

NOTAS EXPLICATIVAS
às demonstrações contábeis do período
encerrado em 31 de dezembro de 2020

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 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 2020, 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 2025 - Fava de Cumaru e Bálsamo de Copaiba e 2026 - Castanha do Pará - com base nos Atos Declaratórios Executivos nº 01, 02 e 03 de 2021.

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\$ 1.027.408,99	43,40%
Em até 60 dias	R\$ 1.007.659,28	43,28%
Em até 90 dias	R\$ 186.492,66	7,85%
Outros	R\$ 130.178,94	5,48%
Valor a receber em 31/12/2020	R\$ 2.351.739,87	100,00%

Clientes Exterior	Valor a receber	%
Em até 60 dias	R\$ 4.482.162,32	83,73%
Outros	R\$ 870.800,89	16,27%
Valor a receber em 31/12/2020	R\$ 5.352.963,21	100,00%

4- TRIBUTOS A RECUPERAR - Compreendem substancialmente os créditos de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS entre outros. Os saldos de IRPJ e CSLL, respectivamente R\$ 58.844,95 e R\$ 204.546,77, pagos pela estimativa mensal serão restituídos já que os impostos anuais calculados foram inferiores ao pagamento destes. Já os saldos de PIS e COFINS no período equivalem a R\$ 605.675,79, 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. Atualmente o processo nº 0018820-9 FUNRURAL possui saldo de R\$ 1.309.896,72 até 31/12/2020.

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	Em 31.12.2020	Em 31.12.2019
Produtos acabados - Demais produtos	R\$ 1.054.796,13	R\$ 1.073.315,50
Produtos acabados - Castanha do Pará	R\$ 2.029.453,37	R\$ 9.065.464,03
Produtos em elaboração	R\$ -	R\$ 2.799,11
Matérias Primas	R\$ 2.174.326,03	R\$ 2.895.523,56
Materiais de embalagens	R\$ 174.353,25	R\$ 110.485,99
Resíduos	R\$ -	R\$ 45,80
Almoxarifado	R\$ 28.250,42	R\$ 35.955,02
Total	R\$ 5.461.179,20	R\$ 13.183.589,01

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, porém há atualizações mensais dos valores depositados referentes a períodos anteriores.

8- IMOBILIZADO - Os bens estão registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção. A empresa tem investido mais de 80% 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 2020					
Bens	Valor em 31.12.2019	Aquisições	Taxa Deprec. (%)	Deprec. Acumulada	Val. Contábil em 31.12.2020
TERRENOS	R\$ 400.000,00	R\$ 70.000,00	-	-	R\$ 470.000,00
EDIFICAÇÕES	R\$ 8.998.500,00	R\$ 56.055,00	4	R\$ 3.959.340,00	R\$ 5.095.215,00
MOVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 226.547,13	R\$ 13.471,79	10	R\$ 205.822,45	R\$ 34.196,47
INST. INDUSTRIAIS	R\$ 15.778,36	R\$ -	10	R\$ 15.778,36	R\$ -

VEICULOS	R\$ 667.300,00	R\$ -	20	R\$ 358.948,17	R\$ 308.351,83
M.EQP.ESCRITÓRIO	R\$ 1.831,00	R\$ -	10	R\$ 1.831,00	R\$ -
M.EQP.COMUNICAÇÃO	R\$ 1.100,00	R\$ -	10	R\$ 1.100,00	R\$ -
M.EQP.REFRIGERAÇÃO	R\$ 32.948,25	R\$ -	10	R\$ 25.427,81	R\$ 7.520,44
M.EQP.INFORMÁTICA	R\$ 74.756,40	R\$ -	20	R\$ 60.065,19	R\$ 14.691,21
M.EQP.FERRAMENTAS	R\$ 92.455,42	R\$ -	10	R\$ 89.513,11	R\$ 2.942,31
M.EQP.ARMazenagem	R\$ 12.312,00	R\$ -	10	R\$ 6.976,80	R\$ 5.335,20
M.EQP.MANUT E PROD.	R\$ 4.159.209,69	R\$ 335.324,18	10	R\$ 2.806.634,59	R\$ 1.687.899,28
BENS FUT. OPERAÇÃO	R\$ 47.116,50	R\$ (47.116,50)	-	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 14.729.854,75	R\$ 327.734,47		R\$ (7.531.437,48)	R\$.626.151,74

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- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS - A companhia obteve, junto aos bancos Santander e Itaú S/A, empréstimos cujos valores somam R\$ 7.799.999,00 de entrada líquida no disponível, com prazo para liquidação em 5 anos. Já os valores de débito de financiamento (passivo circulante e não circulante) foram demonstrados a valor presente.

11- 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\$ 3.414.169,19, continuam em processo judicial para sua extinção, ficando no aguardo de decisão, com expectativas favoráveis de ganho de causa à companhia.

12- EMPRÉSTIMOS DE AÇIONISTAS - 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, acionista, mutuante, cujo valor de R\$ 6.000.000,00 foi integralmente pago em setembro deste ano.

13- 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 19/10/2018 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.

14- RECEITA LÍQUIDA - Consta-se que houve um acréscimo de 25,95% referente às vendas no mercado interno, enquanto nas exportações e receita líquida total houve decréscimos de 35,89% e 19,76% respectivamente, em relação período anterior. É notável a diminuição no volume de vendas para o exterior, ultrapassando 1/3, em relação a 2019 devido a retração neste mercado e outros fatores relevantes como as rigorosas restrições nacionais e internacionais de segurança e saúde pública para a circulação de pessoas, mercadorias, produtos e serviços devido a pandemia global causada pela COVID-19 - com início no fim de 2019 até o período atual.

Quadro comparativo da Receita Líquida		
	2020	2019
Receita merc. Interno	R\$ 13.026.750,70	R\$ 10.342.439,13
Receita merc. Externo	R\$ 9.554.026,03	R\$ 14.903.473,24
(-) Impostos e devoluções	(R\$ 741.941,96)	(R\$ 924.625,28)
Receita Líquida Total	R\$ 21.838.834,77	R\$ 24.321.287,09

15- COMPOSIÇÃO DOS CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS - Os valores demonstram que a empresa, no período de 2020, teve uma diminuição em 11,09% 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	2020	2019
Insumos aplicados	R\$ 14.682.492,51	R\$ 16.176.022,17
Materiais de consumo e outros materiais diretos	R\$ 624.259,50	R\$ 576.318,96
Remuneração de pessoal	R\$ 1.080.399,53	R\$ 1.631.501,45
Encargos Sociais	R\$ 375.681,71	R\$ 544.812,16
Outros	R\$ 291.059,37	R\$ 253.681,97
Custo total do Período	R\$ 17.053.892,62	R\$ 19.182.336,71

16- 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 2020 correspondem a 100% das atividades incentivadas.

17- 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	2020	2019
Seguradora	Porto Seguro	
Apólice	118.10.4003675	118.10.4001900
Vigência	09/11/2020 a 09/11/2021	09/11/2019 a 09/11/2020
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

18- 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. Preocupada com o bem-estar dos seus colaboradores 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, como por exemplo, as ações realizadas para prevenir a propagação da Covid-19, através da suspensão remunerada de contrato para uns, concessão de férias para outros, além de aumentar a distribuição de itens de higiene e proteção individual para todos, indistintamente.

ÓBIDOS - PA, 31 DE DEZEMBRO DE 2020

ODILIA DA SILVA SFAIR
CONTADORIA CRC-PA No 6112/O-3
CPF Nº 118.757.202-00.

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