



Rua Aziz Maron, 267 - 1º Andar
Góes Calmon - Itabuna - BA
Cep: 45.605-415

INSTITUTO BIOFÁBRICA DE CACAU

CNPJ Nº 03.460.819/0001-20

BALANÇO PATRIMONIAL

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Apresentamos o Relatório de Gestão relativo ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2016, composto de: a) Balanço Patrimonial; b) Demonstrativo de Resultados; c) Fluxo de Caixa; d) Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Social; e) Notas Explicativas; e f) Parecer do Conselho Fiscal. As atividades desenvolvidas no "Equipamento Biofábrica de Cacau" tem como foco principal a contribuição para recuperação da Lavoura Cacauzeira baiana, com produção de mudas de cacau clonal e cacau seminal, bem como a produção de árvores frutíferas e essências florestais visando à recuperação dos mananciais de águas (rios, córregos, igarapés, lagos etc.). Cumprindo este imperativo legal e estatutário, vale-mo-nos do presente para expressar aos nossos parceiros, fornecedores, clientes, funcionários e demais colaboradores sinceros agradecimentos pela confiança, dedicação e lealdade de que fomos beneficiários. Itabuna-BA, 31 de dezembro de 2016. Lanns Alves de Almeida filho - Diretor Geral.

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERADO EM 31/12/16 (R\$ 1,00)

ATIVO		PASSIVO	
2016	2015	2016	2015
CIRCULANTE:			
Disponibilidades	437.082	32.581	
Contas a Receber	149.654	114.244	
Estoque	2.144.700	3.017.049	
Almojarifado	108.352	119.074	
Despesas Antecipadas	-	-	
2.839.788	3.282.948		
NÃO CIRCULANTE:			
Outras Contas a Receber	104.131	104.131	
Depósitos Judiciais	6.027	6.027	
Imobilizado	3.661.380	3.625.397	
Depreciações Acumuladas (2.414.528)	(2.268.163)		
1.357.011	1.467.392		
Total do ativo	4.196.799	4.750.340	
CIRCULANTE:			
Fornecedores	42.040	182.828	
Obrigações Fiscais e Sociais	641.336	567.027	
Obrigações trabalhistas	921.355	801.576	
Contratos e Convênios	9.498.067	6.832.211	
Adiantamento de Clientes	349.524	419.917	
11.452.322	8.803.559		
NÃO CIRCULANTE:			
Obrigações de Longo Prazo	1.656.136	548.291	
1.656.136	548.291		
PATRIMÔNIO SOCIAL			
Resultados Acumulados	(4.420.338)	(119.005)	
Extinção de Contratos	(182.894)	(181.172)	
Resultado Líquido do Exercício (4.308.427)	(4.301.333)		
(8.911.660)	(4.601.510)		
Total do passivo	4.196.799	4.750.340	

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

	2016	2015
Saldo Inicial	(4.601.510)	(300.696)
Extinção de Contratos de Clientes	(1.722)	519
Resultado do Exercício	(4.308.427)	(4.301.333)
Total do Patrimônio Social	(8.911.660)	(4.601.510)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2016	2015
RECEITA BRUTA		
Recursos de Contratos/Convênios	927.547	1.127.984
Vendas de Materiais Genéticos	794.791	736.709
Outras Receitas Operacionais	1.408	1.140
1.723.746	1.865.833	
DEDUÇÕES		
-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	1.723.746	1.865.833
RESULTADO BRUTO		
Custo Produção de Mudas	(4.489.232)	(4.916.401)
(2.765.486)	(3.050.568)	
RESULTADO FINANCEIRO		
Receitas Financeiras	9.318	3.720
Despesas Financeiras	(7.235)	(8.947)
2.083	(5.227)	
DESPESAS OPERACIONAIS		
Salários e Encargos	(1.105.287)	(687.607)
Material de Consumo	(80.398)	(81.867)
Serviços de Terceiros	(170.710)	(241.642)
Encargos Diversos	(184.107)	(228.086)
Depreciação	(4.521)	(6.336)
(1.545.024)	(1.245.538)	
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(4.308.427)	(4.301.333)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (R\$ 1,00)

	2016	2015
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos Recebidos		
Contratos e Convênios	927.547	1.127.984
Vendas de Mudas	759.380	712.363
Outras Receitas Operacionais	1.408	4.230
Pagamentos Efetuados		
Pagamentos Fornecedores	3.605.104	3.281.700
Pagamentos Obrigações e Encargos	(194.088)	(517.336)
Pagamentos Despesas Operacionais	(1.054.959)	(657.229)
Caixa Líquido Atividades Operacionais	(667.721)	(262.558)
Fluxo de Caixa Atividades de Investimento		
Aquisição de Ativo Imobilizado	(35.983)	(3.258)
Caixa Líquido Atividades Investimento	(35.983)	(3.258)
Fluxo de Caixa Atividades de Financiamento		
Parcelamento de Tributos Federais	1.107.846	239.719
Extinção de Contratos	(1.722)	519
Outras Receitas/Despesas Financiamento	2.083	(5.227)
Caixa Líquido Atividades Financiamento	1.108.206	235.010
Caixa Inicial	32.581	63.386
Caixa Final	437.082	32.581
Varição de Caixa	404.502	(30.806)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/16

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Biofábrica de Cacau é uma sociedade civil, de direito privado, sem fins lucrativos, de interesse coletivo, com autonomia administrativa e financeira. Criada de acordo com a lei nº 7.027 de 29 de Janeiro de 1997 e reorganizado nos termos da lei nº 8.647 de 29 de Julho de 2003, sendo qualificado como Organização Social, por Decreto Estadual em 17 de Novembro de 1999, com área de atuação em todo Território Nacional. Vencedor da licitação SEAGRI_001/2014. Celebrou Contrato de Gestão com a SEAGRI - Secretaria da Agricultura, Pecuária, Irrigação, Pesca e Aquicultura, tendo como meta a gestão do "Equipamento Biofábrica de Cacau" cujo compromisso social é a produção e multiplicação, em escala industrial de material genético tolerante à vassoura-de-bruxa, de alta qualidade e produtividade de: "cacau, frutíferas tropicais e outras culturas agrícolas para a manutenção dos ecossistemas da mata atlântica, floresta amazônica, cerrado, caatinga e outros de interesse social e econômico". Em 2016 as metas foram cumpridas com o aporte de recursos e a observância das normas e condições dos Contratos e Convênios abaixo descritos:

Contrato de Gestão - nº 001/2014

Parcela	Data do Crédito	Valor da Parcela	Parcela	Data do Crédito	Valor da Parcela
4º Trimestre/2015	30/03/2016	17.462,60	2º Trimestre/2016	08/09/16	400.000,00
1º Trimestre/2016	15/01/2016	600.000,00	2º Trimestre/2016	19/10/16	372.910,00
1º Trimestre/2016	30/03/2016	266.837,40	2º Trimestre/2016	19/12/16	17.462,60
1º Trimestre/2016	28/04/2016	237.200,00	3º Trimestre/2016	19/12/16	200.000,00
1º Trimestre/2016	29/06/2016	15.700,00	3º Trimestre/2016	19/12/16	182.537,40
1º Trimestre/2016	29/06/2016	17.462,60	3º Trimestre/2016	19/12/16	131.000,00
2º Trimestre/2016	29/06/2016	225.000,00	3º Trimestre/2016	20/12/16	269.000,00
2º Trimestre/2016	29/06/2016	457.827,40	TOTAL		3.410.400,00

Convênio CAR/SRD nº 136/2016

Parcela	Data do Crédito	Valor da Parcela	Parcela	Data do Crédito	Valor da Parcela
1º Trimestre/2016	17/06/2016	400.000,00	2º Trimestre/2016	23/12/16	150.000,00
2º Trimestre/2016	23/12/2016	100.000,00	TOTAL		650.000,00

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: elaboradas com base na legislação especialmente as seguintes normas: Lei nº 6.404/76, Lei nº 11.638/07, MP 449/08, comunicados do CPC e demais Normas Brasileiras de Contabilidade pertinentes.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

3.1 ESTOQUES: vegetais sensíveis às condições climáticas e fatores fitossanitários, com prazo de validade curto. Inventariados em 31/12/2016, avaliados a custo médio de produção, descritos nas tabelas abaixo:

Tabela 01 - Movimentação do Estoque de Mudas Apas

Descrição	Saldo em 01/01/2016			Produção em 2016		
	Quant.	Valor	C. unit.	Quant.	Valor	C. unit.
Cacau clonal	73.141	132.229	1,81	80.225	95.511	1,19
Cacau seminal	51.715	92.580	1,79	410.558	298.935	0,72
Essências	62.760	148.514	2,37	162.474	436.480	2,68
Fruteiras	164.617	351.958	2,14	405.258	960.435	2,36
Cacau sacola	35.755	80.419	2,25	143.639	109.354	0,76
Mandioca	447.299	1.050.098	2,35	414.418	1.102.600	2,66
Total	835.287	1.855.801	2,22	1.616.572	3.003.318	1,85

Descrição	Saída em 2016			Saldo em 31/12/2016		
	Quant.	Valor	C. unit.	Quant.	Valor	C. unit.
Cacau clonal	153.366	227.741	1,48	0.000	0.000	0,00
Cacau seminal	149.992	223.854	1,49	312.281	167.560	0,54
Essências	152.830	343.147	2,24	72.404	241.847	2,34
Fruteiras	502.186	1.166.526	2,32	67.689	145.866	2,15
Cacau sacola	75.221	125.948	1,67	104.173	63.825	0,61
Mandioca	682.436	1.768.087	2,59	179.281	384.611	2,15
Total	1.716.031	3.855.405	2,24	735.828	1.003.712	2,87

Tabela 02 - Movimentação do Estoque de Mudas em Elaboração

Descrição	Saldo em 01/01/2016			Produção em 2016			Saída em 2016			Saldo em 31/12/2016		
	Quant.	Valor	C. unit.	Quant.	Valor	C. unit.	Quant.	Valor	C. unit.	Quant.	Valor	C. unit.
Cacau clonal	154.224	190.650	1,24	281.502	316.128	1,12	168.851	200.337	1,18	266.875	306.440	1,15
Cacau seminal	47.399	103.780	2,19	761.832	436.908	0,57	454.866	326.603	0,71	354.365	214.085	0,60
Essências	18.422	37.914	2,06	267.470	779.270	2,91	220.520	647.903	2,93	65.372	169.281	2,59
Fruteiras	318.126	745.543	2,34	293.825	533.685	1,81	440.601	1.060.682	2,40	171.350	218.545	1,28
Cacau sacola	2.962	21.112	7,13	599.420	373.864	0,62	365.472	250.415	0,68	236.910	144.559	0,61
Mandioca	14.796	62.251	4,21	465.392	1.128.424	2,42	414.421	1.102.600	2,66	65.767	88.074	1,34
Total	555.929	1.161.250	2,09	2.669.441	3.568.280	1,33	2.064.731	3.588.543	1,73	1.160.639	1.140.987	0,98

3.2 ALMOJARIFADO: insumos, ferramentas e utensílios, e demais materiais secundários de uso na produção. Inventariado em 31/12/2016, avaliado pelo custo de aquisição.

3.3 IMOBILIZADO: registrado pelo custo de aquisição ajustado por depreciações. Devidamente tombados e controlados analiticamente pelo Setor de Patrimônio da SEAGRI, demonstrados na Tabela abaixo:

Descrição do Imobilizado	Imobilizado			Valor Original			Depreciação acumulada dos Bens do Imobilizado		
	01/01/2016	Adições	Baixas	31/12/2016	01/01/2016	Baixas	Depreciações	31/12/2016	
Terras	100.000	0.000	0.000	100.000	0.000	0.000	0.000	0.000	
Benefitorias	116.133	0.000	0.000	116.133	62.341	0.000	8.809	71.150	
Jardim Clonal	669.622	0.000	0.000	669.622	220.980	0.000	0.000	220.980	
Edificações	580.435	0.000	0.000	580.435	264.251	0.000	29.583	293.834	
Maquinas e Equipamentos	845.337	15.185	0.000	860.522	752.466	0.000	39.106	791.572	
Móveis e Utensílios	165.151	5.224	0.000	170.375	104.998	0.000	16.987	121.985	
Veículos	530.666	0.000	0.000	530.666	500.459	0.000	19.204	519.663	
Instalações Industriais	499.249	0.000	0.000	499.249	245.406	0.000	31.779	277.185	
Softwares	26.000	0.000	0.000	26.000	26.000	0.000	0.000	26.000	
Computadores	92.803	15.574	0.000	108.377	91.263	0.000	0.896	92.159	
Total	3.625.396	35.983	0,000	3.661.379	2.268.163	0,000	146.364	2.414.528	

3.4 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS: apresenta saldo de salários a pagar, provisão de férias e encargos sociais, como também saldo de parcelamento de INSS, com pendências de pagamentos.

3.5 CONTRATOS A LÍQUIDAR: representam compromissos assumidos com produtores não componentes da agricultura familiar, através de contratos particulares de vendas do excedente de produção de materiais genéticos, cujos recursos compõem a receita própria do Instituto Biofábrica de Cacau e são aplicados integralmente na execução dos respectivos contratos e convênios.

3.6 CONVÊNIO CAR/SRD Nº 136/2016: celebrado em 03/05/2016 com prazo de 360 dias e aporte previsto de R\$ 944.099,72 dos quais: R\$ 650.000,00 foram liberados em 2016. Cabe ao Instituto Biofábrica de Cacau uma contrapartida econômica de Bens e Serviços utilizando suas instalações e corpo técnico para gerenciamento do projeto que prevê fornecimento de 400.000 mudas.

3.7 - PATRIMÔNIO SOCIAL: formado a partir dos resultados obtidos ao longo do tempo, que são devidamente aplicados no objeto dos contratos e convênios. Desde o ano de 2014 o resultado da equação ((bens + direitos) - obrigações), apresenta-se negativo sendo em 31/12/2015 R\$ 4.601.510,08 e em 31/12/2016 R\$ 8.911.659,56, demonstrando desequilíbrio entre receitas e gastos.

3.8 APURAÇÃO DE RESULTADOS: Regime de Competência. Foi apurado déficit da ordem de R\$ 4.301.333,14 em 2015 e R\$ 4.308.427,48 em 2016. Itabuna/BA, 31 de dezembro de 2016.

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nós, membros do Conselho Fiscal do Instituto Biofábrica de Cacau, reunimo-n