



Rua Aziz Maron, 267 - 1º Andar  
Góes Calmon - Itabuna - BA  
Cep: 45.695-415

**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 2018, 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 água (rios, córregos, igarapés, lagoas etc.). Cumprindo este imperativo legal e estatutário, valemo-nos do presente para expressar aos nossos parceiros, fornecedores, clientes, funcionários e demais colaboradores sinceros agradecimentos pela confiança, dedicação e lealdade que fomos beneficiários. Itabuna-BA, 31 de dezembro de 2018. Lanns Alves de Almeida Filho - Diretor Geral.

**BALANÇO PATRIMONIAL ENCERADO EM 31/12/18 (R\$ 1,00)**

ATIVO		PASSIVO			
2018	2017	2018	2017		
<b>CIRCULANTE:</b>					
Disponibilidades	293.927	406.139	Fornecedores	100.613	79.536
Contas a Receber	170.233	65.685	Obrigações Fiscais e Sociais	22.729	071.760
Estoque	2.544.721	2.589.790	Obrigações trabalhistas	1.529.068	1.321.888
Almoxxarifado	74.546	36.679	Contratos e Convênios	5.067.668	2.031.589
Despesas Antecipadas	-	-	Adiantamento de Clientes	13.600	251.863
<b>Total do ativo</b>	<b>3.092.327</b>	<b>3.093.273</b>	<b>Total do passivo</b>	<b>6.733.698</b>	<b>4.856.630</b>
<b>NÃO CIRCULANTE:</b>					
Outras Contas a Receber	104.131	104.131	Obrigações de Longo Prazo	8.577.764	8.577.764
Depósitos Judiciais	-	6.443		8.577.764	8.577.764
Imobilizado	3.803.452	3.699.774			
Depreciações Acumuladas	(2.664.216)	(2.564.613)			
<b>Total do ativo</b>	<b>4.338.696</b>	<b>4.339.009</b>			

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL**

	2018	2017
Saldo Inicial	(8.712.492)	(8.911.660)
Extinção de Contratos de Clientes	(182.894)	-
Resultado do Exercício	(2.077.381)	16.273
<b>Total do Patrimônio Social</b>	<b>(10.972.767)</b>	<b>(8.895.386)</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

	2018	2017
<b>RECEITA BRUTA</b>		
Recursos de Contratos/Convênios	5.519.962	4.845.262
Vendas de Materiais Genéticos	809.290	786.903
Outras Receitas Operacionais	14.221	27.527
<b>Total</b>	<b>6.343.473</b>	<b>5.659.713</b>
<b>DEDUÇÕES</b>		
RECEITA LÍQUIDA	6.343.473	5.659.713
Custo Produção de Mudas	(6.653.190)	(3.777.868)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>(309.717)</b>	<b>(1.881.845)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>		
Receitas Financeiras	3.761	3.011
Despesas Financeiras	(13.788)	(10.132)
<b>Total</b>	<b>(10.027)</b>	<b>(7.121)</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
Salários e Encargos	(1.069.471)	(1.316.118)
Material de Consumo	(119.312)	(125.245)
Serviços de Terceiros	(195.321)	(186.878)
Encargos Diversos	(370.035)	(220.093)
Depreciação	(2.500)	(10.118)
<b>Total</b>	<b>(1.757.639)</b>	<b>(1.858.451)</b>
<b>SUPERAVIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>(2.077.382)</b>	<b>16.273</b>

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

	2018	2017
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Recursos Recebidos	5.519.961	4.845.262
Contratos e Convênios	809.290	870.893
Vendas de Mudas	14.221	27.547
Outras Receitas Operacionais	2.163.218	3.968.828
Outras Receitas Operacionais	3.859.551	(739.541)
Outras Despesas Operacionais	8.897.075	9.412.472
<b>Caixa Líquido Atividades Operacionais</b>	<b>8.576.371</b>	<b>(6.907.057)</b>
<b>Fluxo de Caixa Atividades de Investimento</b>		
Parcelamento de Tributos Federais	(103.679)	(38.394)
Caixa Líquido Atividades Investimento	(103.679)	(38.394)
<b>Fluxo de Caixa Atividades de Financiamento</b>		
Parcelamento de Tributos Federais	8.577.764	6.821.628
Extinção de Contratos	-	-
Outras Receitas/Despesas	(10.027)	(7.121)
<b>Caixa Líquido Atividade Financiamento</b>	<b>8.567.738</b>	<b>6.914.507</b>
Caixa Inicial	406.139	437.082
Caixa Final	293.827	406.139
<b>Varição de Caixa</b>	<b>(112.312)</b>	<b>(30.943)</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/18**

**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 28 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 1º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão e comercialização 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, essências florestais e outras culturas agrícolas para a manutenção dos ecossistemas da mata atlântica, floresta amazônica, cerrado, caatinga e outros de interesse social e econômico. Em 2018 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	Parcela	Data do Crédito	Valor da Parcela	Parcela	Data do Crédito	Valor da Parcela	Parcela	Data do Crédito	Valor da Parcela
1º Trimestre/2018	29/03/2018	1.000.000,00	3º Trimestre/2018	17/09/18	58.533,30	1º Trimestre/2018	18/06/2018	376.316,22	3º Trimestre/2018	17/09/18	1.014.584,26
2º Trimestre/2018	18/06/2018	665.150,48	4º Trimestre/2018	28/12/18	459.529,81	2º Trimestre/2018	18/06/2018	58.533,30	4º Trimestre/2018	28/12/18	98.612,97
3º Trimestre/2018	12/07/2018	400.000,00	<b>TOTAL</b>		<b>5.372.915,77</b>	4º Trimestre/2018	05/11/2018	147.049,86			

**2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:** elaboradas com base na legislação especialmente as seguintes normas: Lei nº 5.404/76, 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 31/12/2018, avaliados a custo médio de produção, descritos nas tabelas abaixo:

**Tabela 01 - Movimentação do Estoque de Mudas em Elaboração (inventariado em 31/12/2018)**

Descrição	Saldo anterior		Entradas		Saídas		Saldo atual		Custo
	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	
Cacau clonal	213.354	144.169,04	530.055	726.907,93	70.860	77.409,09	770.549	1,10	
Cacau seminal	8.301	15.794,16	103.385	156.300,78	36.245	69.386,20	174.441	1,91	
Cacau enxertado	124.092	555.141,74	814.257	1.157.029,42	129.546	247.061,07	1.797.801	1,91	
Essências florestais	82.194	73.680,87	395.134	565.874,07	130.182	231.921,78	447.146	1,78	
Frutíferas	75.004	238.879,83	480.511	598.561,38	37.869	67.688,22	517.646	1,79	
Mandioca	25.470	42.960,11	498.708	698.764,40	57.092	105.005,41	469.086	1,84	
<b>Total</b>	<b>544.167</b>	<b>1.061.495,73</b>	<b>2.822.030</b>	<b>3.993.437,96</b>	<b>461.584</b>	<b>798.471,77</b>	<b>3.102.613</b>	<b>1,72</b>	

**Tabela 02 - Movimentação do Estoque de Mudas Aptas (inventariado em 31/12/2018)**

Descrição	Saldo anterior		Entradas		Saídas		Saldo atual		Custo
	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	
Cacau clonal	113.655	169.057,71	514.323	699.599,40	507.789	711.472,47	120.289	153.183,94	1,27
Cacau seminal	154.046	193.419,30	786.420	1.219.445,74	512.005	833.662,52	428.461	579.202,52	1,35
Cacau enxertado	4.557	8.986,14	75.421	137.286,65	52.490	104.508,38	27.488	41.764,41	1,62
Essências florestais	247.488	618.716,92	321.529	477.844,08	405.513	831.997,41	163.504	264.563,59	1,36
Frutíferas	182.082	338.753,27	493.568	654.794,59	362.666	615.987,54	312.984	377.560,32	1,21
Mandioca	110.386	191.385,54	467.096	657.635,00	337.604	519.045,86	239.866	329.974,66	1,38
<b>Total</b>	<b>818.474</b>	<b>1.523.294,54</b>	<b>2.658.357</b>	<b>3.858.589,97</b>	<b>2.184.525</b>	<b>3.633.634,95</b>	<b>1.292.306</b>	<b>1.746.249,46</b>	<b>1,35</b>

**3.2 ALMOXXARIFADO:** insumos, ferramentas e utensílios, e demais materiais secundários de uso na produção. Inventariado em 31/12/2018, avaliado pelo custo de aquisição.

**3.3 IMOBILIZADO:** 3.3 - imobilizado; registrado pelo custo de aquisição ajustado por depreciações. Devidamente tombados e controlados analiticamente pelo Setor de Patrimônio da SEAGRI inclusive, demonstrados na tabela abaixo:

Descrição do Imobilizado	01/01/2018		Adições		Baixas		31/12/2018		Depreciação acumulada dos Bens do Imobilizado	
	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	01/01/2018	31/12/2018
Terras	100.000	0,00	0,00	0,00	100.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benfeitorias	10.362	0,00	0,00	0,00	10.362	0,00	910.257	0,00	0,00	910.257
Jardim Clonal	669.622	0,00	0,00	669.622	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edificações/Laboratório	427.025	0,00	0,00	427.025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinários e Equipamentos	938.806	5.618	0,00	944.424	883.801	0,00	96.501	0,00	96.501	940.302
Móveis e Utensílios	186.482	0,00	0,00	186.482	140.678	0,00	16.432	157,11	16.432	157,11
Veículos/ Caminhões	514.559	87.780	0,00	602.339	514.559	0,00	5.854	520,41	5.854	520,41
Instalações Industriais	709.529	0,00	0,00	709.529	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Computadores	143.385	10.281	0,00	157.666	115.317	0,00	17.816	133,13	17.816	133,13
<b>Total</b>	<b>3.699.772</b>	<b>103.379</b>	<b>0,00</b>	<b>3.803.151</b>	<b>2.564.612</b>	<b>0,00</b>	<b>96.602</b>	<b>2.661.215</b>		

**3.4 - Obrigações Trabalhistas:** apresenta saldo de salários a pagar, provisão de férias e encargos sociais, existe débitos com FGTS, como também saldo de parcelamento de tributos federais, com pendências de pagamentos.

**3.5 - Contratos a Liquidar:** representam compromissos assumidos com produtores não componentes da agricultura familiar, através de contratos e 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\$ 147.049,86 foram liberados em Novembro 2017. Cabendo ao Instituto Biofábrica de Cacau uma contrapartida econômica de Bens e Serviços utilizados para suas instalações e corpo técnico para gerenciamento do projeto que prevê fornecimento de 400.000 mudas.

**3.7 - Segundo Termo Aditivo ao Contrato de Gestão 001/2014:** em Dezembro 2017 foi celebrado com a SEAGRI o Segundo Termo Aditivo ao Contrato de Gestão e Comercialização Nº 001/2014 no Valor global de R\$ 8.105.414,88, cabendo a CONTRATANTE o repasse de R\$ 7.005.414,88 e ao CONTRATADO o valor de R\$ 1.100.000,00 oriundos de receitas extracotratuais; a SEAGRI repassou em 2018, R\$ 5.372.911,77, falta repassar R\$ 532.503,11 referente a Quarta parcela do Segundo Termo Aditivo.

**3.8 - 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 2012 o resultado da equação (bens + direitos) - obrigações, apresenta-se negativo sendo em 31/12/2018 de R\$ (10.972.766,76), de mostrando desequilíbrio entre receitas e despesas.

**3.9 - Apropriação de Resultados:** Regime de Participação. Em 2018, foi apresentado um resultado negativo na ordem de R\$ (2.077.380,69). Itabuna/BA, 31 de dezembro de 2018.

**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Nós, membros do Conselho Fiscal do Instituto Biofábrica de Cacau, reunimo-nos ordinariamente na sede da empresa, sito à Avenida Aziz Maron nº 267 - 1º andar, Bairro Góes Calmon, Itabuna-Bahia, em 31 de janeiro de 2019, às 08h30min, examinamos o Relatório Anual de Prestação de Contas, composto de Balanço Patrimonial, Demonstrativo do Resultado do Exercício, Demonstrativo do Fluxo de Caixa, Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Social, Notas Explicativas às demonstrações financeiras e demais documentos relativos ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, somos do PARECER que o relatório Relatório reflete fidedignamente a situação econômico-financeira do Instituto Biofábrica de Cacau, razão pela qual **OPINAMOS favoravelmente à APROVAÇÃO** pelo Conselho de Administração. Itabuna, 31 de janeiro de 2019. Wallace Coelho Setenta - Presidente.

**DIRETORIA:**  
Lanns Alves de Almeida Filho - Diretor Geral  
Valdemir José dos Santos - Diretor Administrativo Financeiro  
Maurício Batista Galvão - Diretor Técnico  
Fabrício Brito de Oliveira - Contador CRC BA-040471/O-7