



Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019.
(Valores expressos em reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Ervateira São Mateus S.A. ("Ervateira" ou "Companhia") foi constituída em 30 de novembro de 1983, atua sob a forma de sociedade anônima fechada e tem sua sede e cidade de Curitiba, Estado do Paraná, na Rua Francisco Juglair, nº 628, conj. 601, Bairro Mossunguê.

Atualmente, suas operações compreendem o comércio atacadista especializado em outros produtos alimentícios, comércio varejista de produtos alimentícios em geral, moagem e fabricação de produtos de origem vegetal e envasamento e empacotamento sob contrato.

Possui uma filial estabelecida na cidade de São Mateus do Sul, Estado do Paraná, na Rua Theodoro Rutckewski, nº 439, Bairro Vila Palmeirinha, responsável pela produção dos produtos comercializados.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

a) Base de elaboração

A empresa declara expressamente que as demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil de acordo com a NBC TG 1000 (Contabilidade para pequenas e médias empresas) e demais diretrizes contábeis, de acordo com os preceitos da legislação comercial aplicável, Lei nº 6.404/1976, demais leis, resoluções e atos aplicáveis.

b) Base de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com diretrizes contábeis do Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Julgamentos e estimativas contábeis

Na preparação das demonstrações financeiras são adotados julgamentos e avaliação de premissas para o reconhecimento das estimativas no registro de determinados ativos, passivos e outras operações como: impostos diferidos, provisões para garantias, provisões para demandas judiciais e provisão para créditos de liquidação duvidosa, entre outros.

Os resultados a serem apurados quando da concretização dos fatos que resultaram no reconhecimento dessas estimativas, poderão ser diferentes dos valores reconhecidos nas presentes demonstrações. A Administração monitora e revisa periodicamente essas estimativas contábeis e suas premissas.

3.2. Moeda Estrangeira

As transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da entidade pela taxa de câmbio nas datas das transações.

As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas para o Real às taxas de câmbio apuradas nas datas das transações.

As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata. São classificados como ativos financeiros a valor justo por meio dos resultados disponíveis para negociação, e estão registrados pelo valor original acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações contábeis.

3.4. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio de aquisição ou produção e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

3.5. Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Os itens do imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica de cada componente. São depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança das estimativas contábeis.

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

3.6. Imposto de renda e contribuição social

A empresa adota o Regime do Lucro Presumido como opção de tributação para apuração do imposto de renda e contribuição social, conforme facultado pela legislação tributária.

O imposto de renda é calculado com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a duzentos e quarenta mil reais anuais, e a contribuição social sobre o lucro líquido é calculada aplicando-se a alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

3.7. Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Aos passivos são acrescidos, quando aplicável, os correspondentes encargos e as variações monetárias incorridos até a data do balanço. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2020	31/12/2019
Caixas e Bancos	11.881	4.810
Aplicações Financeiras (i)	2.104.213	1.574.312
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.116.094	1.579.122

(i) As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósito Bancário (CDB) e operações compromissadas, remunerados com base nas taxas do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e para as quais não há restrições para resgate imediato.

5. IMPOSTOS A COMPENSAR

	31/12/2020	31/12/2019
ICMS a Recuperar	181.704	123.625
ICMS s/ Imobilizado a Recuperar	526.641	746.002
Crédito Presumido de IPI (i)	-	349.595
ICMS Siscred (ii)	12.421	168.123
Outros Impostos a Recuperar	1.884	-
Total de Impostos a Compensar	722.650	1.387.345

(i) A empresa produtora e exportadora de mercadorias nacionais faz jus a crédito presumido de IPI. O Crédito Presumido de IPI é o ressarcimento do PIS e da Cofins, incidentes sobre aquisições de insumos utilizados no processo produtivo, instituído pela Lei 9.363/1996 e alterações da Lei 10.276/2001.

(ii) O Siscred é o Sistema de Controle da Transferência e Utilização de Créditos Acumulados, credencia contribuintes do ICMS/PR para transferir ou receber em transferência os créditos acumulados de ICMS, instituído pelo Regulamento do ICMS do Paraná, Lei 11.580/1996 e aprovado pelo Decreto 7.871 de 29/09/2017.

6. ESTOQUES

	31/12/2020	31/12/2019
Erva Mate Cancheada	3.524.247	4.079.395
Pó de Erva e Pó de Palitos	1.707.237	1.166.105
Lenha	11.954	11.307
Embalagens	258.211	149.790
Produtos Acabados	277.514	473.637
Total de Estoques	5.779.163	5.880.234

7. IMOBILIZADO

	31/12/2020			31/12/2019	
	Taxas Anuais de Depreciação (%)	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Custo de Aquisição
Imóveis	-	3.084.870	(333.281)	2.751.589	2.102.236
Equipamentos de Comunicação	10	12.582	(2.912)	9.670	9.950
Equipamentos de Informática	10	61.080	(12.689)	48.391	32.908
Instalações	10	711.769	(12.085)	699.684	31.147
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	4	11.582.735	(1.374.021)	10.208.714	3.810.071
Móveis e Utensílios	10	56.959	(28.663)	28.296	31.781
Software e Hardware	20	39.446	(23.902)	15.544	17.511
Veículos	4	332.700	(29.050)	303.650	316.959
Imobilizados em Andamento	-	125.990	-	125.990	6.160.191
Total do Imobilizado		16.008.131	(1.816.603)	14.191.528	12.512.754

8. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

	31/12/2020	31/12/2019
Instituições Financeiras(i)	111.929	142.456
Total de Instituições Financeiras	111.929	142.456

(i) Referem-se a Empréstimos e Financiamentos para investimentos.

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	31/12/2020	31/12/2019
ICMS s/ Imobilizado a Recolher (i)	507.648	720.943
IRPJ a Recolher (ii)	115.433	38.697
CSLL a Recolher	63.903	24.847
Impostos Retidos a Recolher	4.778	13.685
Outros Tributos a Recolher	826	35
Total de Obrigações Tributárias	692.588	798.207

(i) Regulado pelo art. 74 do Decreto 7.871/2017 do RICMS/PR, trata-se do recolhimento do ICMS devido na importação de mercadoria ou bem destinado ao ativo fixo.

(ii) No exercício de 2020 a Companhia apurou Imposto de Renda e Contribuição Social com base no Lucro Presumido.

10. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31/12/2020	31/12/2019
Imóveis a Pagar	307.000	-
Aluguéis a Pagar	-	33.600
Cartão de Crédito a Pagar	2.006	3.444
Comissões a Pagar (i)	302.699	361.605
Seguros a Pagar	670	-
Empréstimos de Terceiros	5.182	5.182
Total de Outras Obrigações	617.557	403.831

(i) Comissões pagas a agentes do exterior sobre exportações de mercadorias.

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	31/12/2020	31/12/2019
Capital Social	5.969.312	4.469.312
Reservas de Capital	17.741.058	17.199.861
Total do Patrimônio Líquido	23.710.370	21.669.173

12. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	31/12/2020	31/12/2019
Receitas de Vendas - Mercado Interno	56.169	167.450
Receitas de Vendas - Mercado Externo	14.137.738	7.890.035
Prestação de Serviços	3.732	-
Total de Receita Operacional Líquida	14.197.639	8.057.485

Diretor: Ignacio Maria CarrauSupparo

Contador: Fernando Silva Mottin CRC PR 048924/O-8