



Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018 e 2017.

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31/12/2018 E 31/12/2017

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO	Nota Explicativa	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.896.727	1.267.583
Clientes		3.796.439	2.740.941
Impostos a compensar	5	759.194	401.994
Outros Créditos		311.851	84.914
Estoques	6	6.122.186	5.924.056
Despesas Antecipadas		52.799	44.572
		12.939.196	10.464.060
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo		-	-
Outros Créditos		-	-
Imobilizado	7	6.373.241	6.108.397
Intangível		5.512	5.512
		6.378.753	6.113.909
TOTAL DO ATIVO		19.317.949	16.577.969
PASSIVO			
	Nota Explicativa	2018	2017
PASSIVO CIRCULANTE			
Instituições Financeiras	8	83.588	277.273
Fornecedores		300.079	628.440
Obrigações Tributárias	9	176.654	220.975
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		153.396	109.096
Outras Obrigações	10	559.466	242.026
		1.273.183	1.477.810
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Exigível a Longo Prazo			
Instituições Financeiras	8	142.456	142.456
		142.456	142.456
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	11		
Capital Social		969.312	969.312
Reservas		16.932.998	13.988.391
		17.902.310	14.957.703
TOTAL DO PASSIVO		19.317.949	16.577.969

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2018 E 31/12/2017

Valores expressos em Reais (R\$)

	Nota Explicativa	2018	2017
Receita Operacional Líquida	12	10.786.931	7.678.568
Custos dos Produtos Vendidos		(5.929.466)	(4.881.485)
Lucro Bruto		4.857.465	2.797.083
Despesas Operacionais		(1.744.747)	(923.528)
Despesas com Vendas		(894.107)	(137.274)
Despesas Administrativas		(809.118)	(863.598)
Despesas Tributárias		(41.684)	(67.409)
Outras Receitas Operacionais		162	144.753
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		3.112.719	1.873.555
Resultado Financeiro		152.359	139.813
Resultado antes do IR e CSLL		3.265.078	2.013.368
Impostos sobre o Lucro		(320.471)	(245.462)
Contribuição Social		(119.743)	(91.853)
Imposto de Renda		(200.728)	(153.609)
Lucro Líquido do Exercício		2.944.607	1.767.906

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2018 E 31/12/2017

Valores expressos em Reais (R\$)

Eventos	Capital Social	Reservas	Lucros Acumulados	Total
Saldo Final em 31/12/2016	643.300	-	13.846.155	14.489.455
Aumento de Capital	326.012	-	-	326.012
Reserva de Ágio	-	13.390.990	-	13.390.990
Lucros distribuídos	-	-	(15.016.660)	(15.016.660)
Lucro líquido do exercício	-	-	1.767.906	1.767.906
Saldo Final em 31/12/2017	969.312	13.390.990	597.401	14.957.703
Reserva Legal	-	147.231	(147.231)	-
Lucro líquido do exercício	-	-	2.944.607	2.944.607
Saldo Final em 31/12/2018	969.312	13.538.221	3.394.777	17.902.310

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2018 E 31/12/2017

Valores expressos em Reais (R\$)

<u>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
a) RESULTADO LIQUIDO AJUSTADO	3.077.536	1.865.531
Resultado do Exercício	2.944.607	1.767.906
Depreciações e Amortizações	132.929	97.625
b) (ACRÉSCIMO)/ DECRÉSCIMO DO ATIVO	(1.845.993)	(1.182.966)
Clientes	(1.055.498)	(1.283.902)
Impostos a Recuperar	(357.200)	(139.054)
Estoques	(198.130)	57.977
Adiantamentos a Funcionários	(2.598)	3.283
Outros Créditos	(224.340)	193.042
Despesas Antecipadas	(8.227)	(14.312)
c) ACRÉSCIMO / (DECRÉSCIMO) DO PASSIVO	(10.941)	138.625
Fornecedores	(328.359)	350.675
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	44.299	104.016
Obrigações Fiscais	(44.321)	27.573
Adiantamentos de Clientes	-	(297.157)
Outros Passivos	317.440	(46.482)
<u>1 - TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	<u>1.220.602</u>	<u>821.190</u>
<u>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>		
Aquisição de Ativos	(435.570)	(987.679)
Baixa de Ativos Imobilizados	37.797	357.500
Outros Investimentos	-	(725.144)
<u>2 - TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	<u>(397.773)</u>	<u>(1.355.323)</u>
<u>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</u>		
Financiamentos	(193.685)	(189.712)
Lucros Distribuídos	-	(15.015.660)
Aumento de Capital Social	-	326.012
Reservas de Capital	-	13.390.990
<u>3 - TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</u>	<u>(193.685)</u>	<u>(1.488.370)</u>
<u>(1+2+3) AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES</u>	<u>629.144</u>	<u>(2.022.503)</u>
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.267.583	3.290.086
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.896.727	1.267.583
<u>AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES</u>	<u>629.144</u>	<u>(2.022.503)</u>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017.
(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 na 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 Rutckewiski, 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, provisão 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

	31/12/2018	31/12/2017
Caixas e Bancos	2.355	27.261
Aplicações Financeiras (i)	1.894.372	1.240.322
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.896.727	1.267.583

(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

	31/12/2018	31/12/2017
ICMS a Recuperar	151.547	204.806
ICMS s/ Imobilizado a Recuperar	90.968	145.319
Crédito Presumido de IPI (i)	358.553	-
ICMS Siscred (ii)	158.126	51.041
Outros Impostos a Recuperar	-	828
Total de Impostos a Compensar	759.194	401.994

(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

	31/12/2018	31/12/2017
Erva Mate Cancheada	4.650.893	4.297.135
Pó de Erva e Pó de Palitos	939.791	881.394
Lenha	7.097	4.106
Embalagens	191.975	129.122
Produtos Acabados	332.430	612.299
Total de Estoques	6.122.186	5.924.056

7. IMOBILIZADO

	31/12/2018			31/12/2017	
	Taxas Anuais de Depreciação (%)	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Imóveis	-	2.094.315	(333.281)	1.761.034	1.761.034
Equipamentos de Comunicação	10	12.582	(1.874)	10.708	10.722
Equipamentos de Informática	10	9.757	(3.078)	6.679	7.420
Instalações	10	41.310	(8.081)	33.229	31.543
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	4	3.283.353	(987.140)	2.296.213	2.328.910
Móveis e Utensílios	10	54.799	(20.100)	34.699	20.218
Software e Hardware	20	20.118	(19.251)	867	1.568
Veículos	4	174.716	(12.856)	161.860	168.849
Imobilizados em Andamento (i)	-	2.067.952	-	2.067.952	1.778.133
Total do Imobilizado		7.758.902	(1.385.661)	6.373.241	6.108.397

8. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

	31/12/2018	31/12/2017
Instituições Financeiras (i)	226.044	419.729
Total de Instituições Financeiras	226.044	419.729

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

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	31/12/2018	31/12/2017
Funrural a Recolher (i)	5.018	4.507
ICMS s/ Imobilizado a Recolher (ii)	86.652	132.845
IRPJ a Recolher (iii)	51.774	51.207
CSLL a Recolher	31.705	31.249
Impostos Retidos a Recolher	1.479	1.142
Outros Tributos a Recolher	26	25
Total de Obrigações Tributárias	176.654	220.975

(i) Fundo de Assistência ao Trabalhador Rural, voltado para a Contribuição Social. Aplica-se alíquota de 1,5% sobre as compras de matérias-primas de produtores rurais pessoas físicas, conforme disposição na Lei 13.606/2018.

(ii) 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.

(iii) No exercício de 2018 a Companhia apurou Imposto de Renda e Contribuição Social com base no Lucro Presumido

10. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31/12/2018	31/12/2017
Adiantamentos de Clientes	1.897	1.897
Aluguéis a Pagar	16.800	-
Cartão de Crédito a Pagar	1.963	10.420
Comissões a Pagar (i)	535.341	-
Seguros a Pagar	2.723	2.491
Contas Correntes	742	6.005
Cheques a Compensar	-	221.213
Total de Outras Obrigações	559.466	242.026

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

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	31/12/2018	31/12/2017
Capital Social	969.312	969.312
Reservas de Capital	16.932.998	13.988.391
Total do Patrimônio Líquido	17.902.310	14.957.703

12. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	31/12/2018	31/12/2017
Receitas de Vendas - Mercado Interno	41.315	3.589
Receitas de Vendas - Mercado Externo	10.745.616	7.674.979
Total de Receita Operacional Líquida	10.786.931	7.678.568

IGNACIO M. CARRAU SUPPARO
DIRETOR
CPF: 005.330.879-45

FERNANDO SILVA MOTTIN
CONTADOR
CRC PR048924/O-8
CPF: 028.977.619-89