

MOAGEIRA IRATI CEREAIS S/A.

CNPJ 22.563.457/0001-47 – Irati – Paraná

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Prezados Senhores acionistas: em cumprimento as disposições legais e estatutárias que regem nossa sociedade, submetemos a apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício social de 2021, comparativas com as de 2020. Ao final consignamos nossos agradecimentos aos clientes, fornecedores, funcionários e colaboradores pelo apoio a Companhia no ano que passou.

Irati, 16 de junho de 2021.

BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MARÇO - (Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	Nota	2021	2020	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	04	9.392	3.308	Fornecedores	13	10.911	16.585
Contas a Receber de Clientes	05	14.954	9.962	Empréstimos e Financiamentos	14	43.437	36.807
Estoques	06	48.894	38.061	Obrigações Sociais	15	525	415
Impostos a Recuperar	07	2.568	2.700	Obrigações Tributárias	16	99	25
Impostos Diferidos	08	1.286	562	Impostos Diferidos	08	4.656	3.064
Diferivos Financeiros	09	11.286	8.630	Dividendos Provisórios	19-b	1.109	1.215
Outros Créditos	10	320	576	Derivativos Financeiros	09	2.671	493
Despesas do Exercício Seguinte		16	23	Originação a Fixar	17	14.192	91
Total do Ativo Circulante		88.716	63.822	Adiantamentos		56	51
NÃO CIRCULANTE				Total do Passivo Circulante		77.656	58.746
Realizável a Longo Prazo				NÃO CIRCULANTE			
Depósitos Judiciais	18-b	641	533	Impostos Diferidos	08	1.916	1.500
Impostos a Recuperar	07	8	56	Total do Passivo Não Circulante		1.916	1.500
Impostos Diferidos	08	1.568	1.756	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Total do Realizável a Longo Prazo		2.217	2.345	Capital Social	19-a	34.763	34.763
Imobilizado				Reservas Legal		544	311
Intangível	11	32.081	33.231	Lucros à Disposição da Assembleia		8.170	4.135
Total do Ativo Não Circulante		34.333	35.533	Total do Patrimônio Líquido		43.477	39.209
TOTAL DO ATIVO		123.049	99.455	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		123.049	99.455

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS (Em Milhares de Reais)

	Capital Social	Reserva Legal	Lucros à Disposição da Assembleia	Lucros ou Prejuízo do Exercício	Patrimônio Líquido
EM 31 DE MARÇO DE 2019	34.763	204	2.612	-	37.579
Resultado do Exercício	-	-	-	2.137	2.137
Constituição da Reserva Legal	-	107	-	(107)	-
Dividendos Obrigatórios	-	-	-	(507)	(507)
Lucros à Disposição da Assembleia	-	-	1.523	(1.523)	-
EM 31 DE MARÇO DE 2020	34.763	311	4.135	-	39.209
Resultado do Exercício	-	-	-	4.669	4.669
Constituição da Reserva Legal	-	233	-	(233)	-
Dividendos Obrigatórios	-	-	-	(1.109)	(1.109)
Reversão de Dividendos Não Distribuídos	-	-	-	708	708
Lucros à Disposição da Assembleia	-	-	4.035	(4.035)	-
EM 31 DE MARÇO DE 2021	34.763	544	8.170	-	43.477

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MARÇO DE 2021 (Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

A Moageira Irati S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 01/06/2015 estão arquivados na Jucepar sob nº 4.130.009.410-1. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob nº 22.563.457/0001-47. Encontra-se sediada na cidade de Irati/PR, Rodovia BR 277, Km 238, s/n, Nhapindazi, CEP 84.500-000.

A Moageira Irati Cereais S.A. tem como objeto a atividade de comércio atacadista e varejista de produtos "in natura" com atividades de fracionamento e acondicionamento, produção de sementes de cereais certificados, atividades de pós-colheita, serviços de representação de cereais e armazéns gerais. A Companhia tem unidades nas cidades de Irati/PR, Ipiranga/PR e Itaberá/SP.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração da Companhia em 17 de maio de 2021.

NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do período findo em 31 de março de 2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, bem como da Lei nº 11.638/07 e da Lei nº 11.941/09.

Em 15 de janeiro de 2016, a Companhia alterou o seu exercício social, passando a ser de 1º de abril a 31 de março.

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de março de 2021 e 2020 contemplam 12 meses de operações, compreendendo aos períodos de abril de 2020 a março de 2021 e abril de 2019 a março de 2020, respectivamente.

NOTA 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes
No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vinculados, ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses, são classificados como itens circulantes, e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas
Como regra geral, as demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas, são compensadas entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira contábil e está compensação reflete a essência da transação.

3.3 Transações em Moeda Estrangeira
Os itens nestas demonstrações contábeis são mensurados em moeda funcional Real (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda.

Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

3.4 Instrumentos Financeiros
A Companhia classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos:
(a) Caixa e equivalentes de caixa, e;
(b) Instrumentos de dívida.
Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

3.5 Instrumentos Financeiros Derivativos
A Companhia mantém os instrumentos financeiros derivativos para proteger suas exposições ao risco do preço do trigo. Os instrumentos financeiros derivativos são apurados por sua marcação ao valor de mercado, correspondente a seu valor justo, e suas variações são reconhecidas na demonstração do resultado do exercício.
Os instrumentos financeiros derivativos são mensurados ao valor justo e são apresentados como ativos financeiros quando o valor justo do instrumento for positivo, e como passivos financeiros quando o valor justo for negativo. Quaisquer ganhos ou perdas resultantes de mudanças no valor justo dos derivativos durante o período são registrados diretamente na demonstração do resultado.

3.6 Caixa e Equivalentes de Caixa
Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo de cerca de três meses ou menos da data da transação.

3.7 Contas a Receber de Clientes
As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e mercadorias no decurso normal das atividades da Companhia.
As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para perdas por redução ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

3.8 Estoques
Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor recuperável. O custo é determinado utilizando o método do custo médio ou valor de custo que o produtor envia a companhia para posterior definição do valor (estoques a fixar). O custo das mercadorias para revenda compreende o valor da mercadoria líquida dos impostos recuperáveis e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos. O valor recuperável é o preço de venda estimado diminuído dos custos para revenda.

3.9 Imobilizado
Todos os itens do imobilizado são apresentados pelo custo menos depreciação acumulada. O custo inclui os gastos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e estar em condições necessárias para que seja capaz de funcionar da maneira pretendida pela administração, e líquido dos impostos recuperáveis.
Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.
A depreciação é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.
Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado.

3.10 Intangível
Os softwares são reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível à elaboração do ativo para a finalidade pretendida. Todos os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.
Os custos dos softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil.

3.11 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros
Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.
Para fins de avaliação da perda por desvalorização dos ativos imobilizado e intangível, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações contábeis.
Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o maior valor entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

3.12 Contas a Pagar a Fornecedores
As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustadas a valor presente quando o efeito for relevante.

3.13 Empréstimos e Financiamentos
Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.14 Transações com Partes Relacionadas
As transações com partes relacionadas foram realizadas de acordo com os termos e condições celebrados entre as partes, levando-se em consideração a estrutura de custos e fluxo de caixa das empresas relacionadas com um todo e em condições semelhantes às aquelas realizadas com terceiros não relacionadas. Nenhum dos saldos possui garantias. Nenhuma despesa foi reconhecida no ano em curso ou ano anterior para dívidas incobráveis ou duvidosas em relação aos valores devidos por partes relacionadas.

3.15 Imposto de Renda e Contribuição Social
Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social correntes e diferidos. Os tributos são reconhecidos na demonstração do resultado.
Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas na data do balanço do país em que a companhia atua e gera lucro, com base no lucro real. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.
O imposto de renda e a contribuição social diferidos lançados no ativo ou no passivo decorrem de diferenças temporárias originadas entre receitas e despesas lançadas no resultado, entretanto, adicionadas ou excluídas temporariamente na apuração do lucro real e da contribuição social. Os ativos decorrentes de créditos tributários diferidos somente são reconhecidos quando há expectativa da geração de resultados futuros suficientes para compensá-los.

3.16 Provisões
As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação na data das demonstrações contábeis como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.
As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.17 Apuração do Resultado
O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.18 Reconhecimento da Receita de Vendas
A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.
A Companhia reconhece a receita quando:
(i) Foram transferidos ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos produtos;
(ii) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e,
(iii) É provável que benefícios econômicos futuros associados a transação fluirão para a Companhia.

3.19 Dividendos
A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício, com base no Estatuto Social.

3.20 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis
A preparação de demonstrações contábeis requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como, a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.
As políticas contábeis e áreas que requerem maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações contábeis, são:
a) Provisão para créditos de liquidação duvidosa;
b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
c) Valor recuperável dos estoques, imobilizados e intangíveis; e,
d) Expectativa de realização dos créditos tributários diferidos do imposto de renda e da contribuição social.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/03/2021	31/03/2020
Caixa	-	2
Banco Conta Movimento	37	62
Aplicação Financeira	9.355	3.244
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	9.392	3.308

NOTA 05 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	31/03/2021	31/03/2020
Contas a Receber de Clientes	14.954	9.962
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(17)	(17)
Total das Contas a Receber	14.937	9.945
Aging List Contas a Receber	14.777	7.728
A vencer	-	-
Vencidos em até 30 dias	-	2.014
Vencidos entre 31 e 90 dias	159	56
Vencidos entre 91 e 180 dias	18	33
Vencidos há mais de 181 dias	17	131
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(17)	-
Total das Contas a Receber	14.954	9.962
Contas a Receber por Tipo de Moeda	14.954	9.962
Reais	14.954	9.962
Total das Contas a Receber	14.954	9.962

NOTA 06 - ESTOQUES

	31/03/2021	31/03/2020
Trigo	48.481	32.109
Trigo Trabalho	103	15
Trilçale	8	25
Embalagens	247	262
Lenha	55	49
Adiantamentos de Estoques (1)	-	5.601
Total dos Estoques	48.894	38.061
(1) Belagricola Com. e Representações de Produtos Agrícolas	-	4.700
Gerardo Ricardo Barskiski	-	901
Total dos Adiantamentos de Estoques	-	5.601

NOTA 07 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	31/03/2021	31/03/2020
IRPJ a Recuperar	1.004	816
CSLL a Recuperar	616	510
IRRF s/Aplicação Financeira a Recuperar	36	33
PIS a Recuperar	101	112
COFINS a Recuperar	463	514
ICMS Ativo Fixo a Recuperar	67	19
ICMS a Recuperar	281	696
Total de Impostos a Recuperar Circulante	2.568	2.700
ICMS Ativo Fixo a Recuperar	8	56
Total de Impostos a Recuperar Não Circulante	8	56
Total de Impostos a Recuperar	2.576	2.756

NOTA 08 - IMPOSTOS DIFERIDOS

	31/03/2021	31/03/2020
Ativo		
IRPJ Diferido Diferenças Temporárias	946	413
CSLL Diferido Diferenças Temporárias	340	149
Total do Ativo Circulante	1.286	562
IRPJ Diferido Diferenças Temporárias	1.153	1.291
CSLL Diferido Diferenças Temporárias	415	465
Total do Ativo Não Circulante	1.568	1.756
Total dos Impostos Diferidos Ativos	2.854	2.318
Base de Cálculo das Diferenças Temporárias Derivativos Financeiros	2.672	493
Provisões	90	251
Prejuízos Fiscais (*)	5.633	6.074
Total	8.395	6.818
IRPJ Diferido (25%)	2.098	1.704
CSLL Diferido (9%)	756	614
Total dos Impostos Diferidos Ativos	2.854	2.318
Passivo	2020	2020
IRPJ Diferido Diferenças Temporárias	3.424	2.253
CSLL Diferido Diferenças Temporárias	1.232	811
Total do Passivo Circulante	4.656	3.064
IRPJ Diferido Diferenças Temporárias	1.409	1.103
CSLL Diferido Diferenças Temporárias	507	397
Total do Passivo Não Circulante	1.916	1.500
Total dos Impostos Diferidos Passivos	6.572	4.564

Base de Cálculo das Diferenças Temporárias Derivativos Financeiros

	31/03/2021	31/03/2020
Provisões	2.407	380
Depreciação	5.632	4.411
Total	19.326	13.421
IRPJ Diferido (25%)	4.833	3.356
CSLL Diferido (9%)	1.739	1.208
Total dos Impostos Diferidos Passivos	6.572	4.564

NOTA 09 - DERIVATIVOS FINANCEIROS

	31/03/2021	31/03/2020
Ativo		
Contratos de Venda de Trigo	48.770	44.316
Estoques a Valor de Mercado	48.591	55.423
Total dos Derivativos Financeiros	97.361	99.739
Passivo		
Fornecedores a Fixar	14.550	17.171
Contratos de Compra de Trigo	1.507	1.457
Total dos Derivativos Financeiros	16.057	18.628
Total	81.304	81.111

NOTA 10 - OUTROS CRÉDITOS

	31/03/2021	31/03/2020
Partes Relacionadas - Gavillon	-	7
Partes Relacionadas - S/A Moageira	-	567
Outros Adiantamentos	2	2
Total de Outros créditos	320	576

NOTA 11 - IMOBILIZADO

	31/03/2021	31/03/2020
Edificações	14.413	14.413
Instalações	408	408
Máquinas e Equipamentos	14.921	138
Móveis e Utensílios	138	3.110
Terrenos	3.110	204
Veículos	204	783.377
Imobilizado em Andamento	-	-
Total	33.984	158.321

NOTA 12 - INTANGÍVEL

	31/03/2021	31/03/2020
Software	57	57
Total	57	57

NOTA 13 - FORNECEDORES

	31/03/2021	31/03/2020