

página 4/6

SERABI MINERAÇÃO S.A.
CNPJ: 04.207.303/0001-30

A Administração adotou essa nova norma e não identificou efeito em suas demonstrações financeiras, considerando a natureza, o prazo e valor de seus contratos vigentes no exercício de 2021. **IFRIC 23 – Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro (ICPC 22 – Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro)** - A nova interpretação estabelece requisitos de reconhecimento e mensuração em situações onde a empresa tenha definido durante o processo de apuração dos impostos sobre o lucro (imposto de renda e contribuição social) a utilização de tratamentos fiscais incertos, que podem vir a ser questionadas pela autoridade fiscal. Em situações onde determinados tratamentos sejam incertos, a empresa deve definir a probabilidade de aceitação das autoridades fiscais em relação e apresenta-los em separado, apurando eventual contingência se concluído que a autoridade fiscal não aceitará tal tratamento. Adicionalmente, a Companhia avaliou o impacto dessa norma sobre as demonstrações contábeis no exercício de 2021 e seus possíveis efeitos retrospectivos, e não foram identificados impactos relevantes.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Caixas.....	-	13.686
Bancos Conta Movimento	16.283.548	6.347.871
Aplicações financeiras	<u>2.192.469</u>	<u>7.918.793</u>
	18.476.017	14.280.350

As disponibilidades estão representadas basicamente por depósitos à vista em instituições financeiras de primeira linha.

5. Contas a receber de clientes

	31/12/2021	31/12/2020
Clientes Mercado Interno.....	-	157.769
Clientes Mercado Externo	133.060.215	114.400.367
Exportação - Em trânsito.....	14.894.728	-
Adiantamentos/Vendas Embarcadas - trânsito.....	<u>(14.515.712)</u>	-
	133.439.231	114.558.136

Saldo de Clientes Mercado Externo se refere a vendas realizadas à controladora. A liquidação dos montantes em aberto é planejada para ocorrer em 2022.

6. Estoques

31/12/2021 **31/12/2020**

8. Imobilizado

	Veículos	Edificações	Imobilizados de produção	Máquinas e Equipamentos	Recursos Minerais/Estrutura Mina	Imobilizações em Andamento	Leasing	Total
Custo ou avaliação								
Saldos em 31 de Dezembro de 2019	9.910.525	7.285.139	7.875.658	5.544.431	53.096.929	10.126.659	-	93.839.341
Aquisição.....	7.282.462	-	8.872.528	9.996.869	8.682.670	2.383.460	-	37.217.989
Depreciação.....	(2.892.828)	(317.140)	(3.508.993)	(942.000)	(2.819.991)	-	-	(10.480.952)
Baixa.....	(207.862)	(6.813.260)	(6.342.488)	(2.389.102)	-	(721.683)	-	(16.474.395)
Transferências/Apropriações	-	<u>1.050.181</u>	<u>7.188.357</u>	<u>156.451</u>	-	(8.394.989)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	14.092.297	1.204.920	14.085.062	12.366.649	58.959.608	3.393.447	-	104.101.983
Custo Total	24.520.336	2.713.277	31.582.262	15.158.271	80.420.056	3.393.447	-	157.787.649
Depreciação Acumulada	(10.428.039)	(1.508.357)	(17.497.200)	(2.791.622)	(21.460.448)	-	-	(53.685.666)
Valor Contábil	14.092.297	1.204.920	14.085.062	12.366.649	58.959.608	3.393.447	-	104.101.983
Saldos em 31 de dezembro de 2020	14.092.297	1.204.920	14.085.062	12.366.649	58.959.608	3.393.447	-	104.101.983
Aquisição.....	3.118.780	-	5.582.687	1.551.367	20.811.861	19.032.983	4.913.911	55.011.589
Depreciação.....	(3.249.376)	(79.981)	(2.574.221)	(1.229.137)	(4.714.814)	-	(557.141)	(12.404.670)
Baixa.....	98.923	(713.764)	(7.215.926)	-	-	-	-	(7.830.767)
Transferências/Amortizações.....	1.608.450	-	<u>(1.461.572)</u>	<u>45.122</u>	-	<u>(192.000)</u>	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	15.669.074	411.175	8.416.030	12.734.001	75.056.655	22.234.430	4.356.770	138.878.135
Custo total	28.383.605	1.999.513	28.371.892	16.754.760	101.231.917	22.234.430	4.913.911	203.890.028
Depreciação Acumulada	(12.714.531)	(1.588.338)	(19.955.862)	(4.020.759)	(26.175.262)	-	(557.141)	(65.011.893)
Valor contábil	(15.669.074)	411.175	8.416.030	12.734.001	75.056.655	22.234.430	4.356.770	138.878.135
Taxas anuais de depreciação.12% e 25%	4%	10%,20%,25%	10%,15%,30%	(Ocz Prod.)	-	-	-	-

9. Intangível - Em 2021 manteve-se a sistemática de cálculos e reconhecimentos da amortização sobre os Direitos Minerários e Pesquisas Geológicas, com base nas "Onças produzidas" no período.

	Pesquisas Geológicas	Direitos Minerários	Despesas Pré Operacionais	Provisão tação Mina PLT	Reabili-	Total
Custo ou Avaliação						
Saldos em 31 de dezembro de 2019	39.170.790	1.337.059	-	3.811.691	-	44.319.540
Aquisição.....	11.730.194	-	-	-	-	11.730.194
Amortização	(1.553.403)	(436.467)	-	(520.767)	-	(2.510.637)
Baixas.....	-	-	-	-	-	-
Transferência	(799.744)	799.744	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	48.547.837	1.700.336	-	3.290.924	-	53.539.097
Custo Total	68.913.225	4.047.030	30.130.277	9.016.406	-	112.106.938
Amortização Acumulada	(20.365.388)	(2.346.694)	(30.130.277)	(5.725.482)	-	(58.567.841)
Valor Contábil	48.547.837	1.700.336	-	3.290.924	-	53.539.097
Saldos em 31 de dezembro de 2020	48.547.837	1.700.336	-	3.290.924	-	53.539.097
Aquisição.....	21.186.482	-	-	6.970.196	-	28.156.678
Amortização	(2.731.161)	-	-	(1.137.223)	-	(3.868.384)
Baixas.....	(9.939)	-	-	-	-	(9.939)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	66.993.219	1.700.336	-	9.123.897	-	77.817.452
Custo Total	90.089.769	4.047.030	30.130.277	15.986.602	-	140.253.678
Amortização Acumulada	(23.096.550)	(2.346.694)	(30.130.277)	(6.862.705)	-	(62.436.226)
Valor Contábil	66.993.219	1.700.336	-	9.123.897	-	77.817.452
Taxas anuais de depreciação	(Ocz Prod.)	(Ocz Prod.)	(Ocz Prod.)	(Ocz Prod.)	-	-