

página 5/6

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

	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
Fornecedores nacionais	11.741.906	12.833.289
Arrendamentos a pagar	-	545.455
Outras Obrigações	-	1.046.508
Outras provisões	<u>1.824.856</u>	<u>1.449.646</u>
	13.566.762	15.874.898

Fornecedores Estrangeiros

Fornecedores estrangeiros - CP	1.618.506	1.823.472
Fornecedores estrangeiros - LP	<u>2.482.778</u>	<u>-</u>
	4.101.284	1.823.472
	17.668.046	17.698.370

11. Obrigações trabalhistas e sociais

	31/12/2021	31/12/2020
Salários a pagar	3.047.913	2.913.945
Pensão alimentícia	4.944	7.873
FGTS a recolher	461.127	414.508
INSS a recolher	1.438.431	3.421.296
IRRF s/ Fopag	714.415	874.609
Rescisões a pagar	41.751	2.750
Outros	<u>19.081</u>	<u>15.632</u>
	5.727.662	7.650.613

Provisões

Provisão para férias	3.336.234	2.574.249
Provisão FGTS sobre férias	333.777	211.068
Provisão INSS sobre férias	<u>1.641.457</u>	<u>1.001.152</u>
	5.311.468	3.786.469
	11.039.130	11.437.083

12. Obrigações Tributárias

	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
ICMS a recolher	13.733.735	-
CFEM a recolher	1.100	29.246
ISS a recolher	247.621	236.432
INSS a recolher - terceiros	209.996	257.091
Impostos parcelados	1.259.022	1.204.752
IRRF a recolher - Terceiros	16.885	15.400
IRPJ - Imposto de Renda - Pessoa Jurídica	1.343.936	1.387.691
Contribuição Social Sobre Lucro Líquido	2.536.472	1.472.536
Contribuições na fonte a recolher	178.975	148.350
Contribuições a realizar (PIS / CF / CS)	25.945	31.133
TFRM a Recolher	<u>338</u>	<u>163</u>
	19.554.025	4.782.794

13. Dividendos e outras obrigações circulantes

	31/12/2021	31/12/2020
Dividendos a pagar	<u>41.851.603</u>	<u>23.757.395</u>
	41.851.603	23.757.395

14. Partes relacionadas

	31/12/2021	31/12/2020
Ativo não circulante		
Movimentações entre Projetos - Coringa	<u>23.132.940</u>	<u>1.057.663</u>
	23.132.940	1.057.663

Passivo não circulante

Serabi Mining (Gold) PLC	13.026.149	12.130.176
Gold Aura do Brasil Mineração	<u>264.423</u>	<u>264.461</u>
	13.290.572	12.394.637

Total líquido (9.842.368) 11.336.974

Remuneração do pessoal-chave - A Remuneração dos Diretores e Conselho da Administração que corresponde a benefícios de curto prazo (rendimentos e diárias de viagens) foi de R\$ 586.070 (R\$ 2.123.132 em 2020). No exercício de 2021 não houve concessão de benefícios de longo prazo pós-emprego, plano de aposentadoria, de rescisão de contrato, nem remuneração baseada em ações. **15. Provisão para contingência e reestruturação ambiental, e depósitos judiciais**

	31/12/2021	31/12/2020
Depósitos judiciais e Extra-judiciais		
Trabalhista	-	207.722
Cível	16.274	140.000
Tributária	-	107.626
Tributária - provisão para itens da Nota 1.1	2.226.436	2.073.858
Caução Aluguéis.. 30.000	-	30.000
Aduaneira / Admissão Temporária	-	-
Reabilitação Ambiental	<u>12.341.219</u>	<u>7.622.846</u>
	46.274	14.705.281
Depósitos judiciais e Extra-judiciais		
Trabalhista	-	207.722
Cível	16.274	140.000
Tributária	-	107.626
Tributária - provisão para itens da Nota 1.1	2.226.436	2.073.858
Caução Aluguéis.. 30.000	-	30.000
Aduaneira / Admissão Temporária	-	-
Reabilitação Ambiental	<u>12.341.219</u>	<u>7.622.846</u>
	46.274	14.705.281

Provisões para contingências - A Companhia efetua uma avaliação permanente dos riscos envolvidos em processos cíveis, trabalhistas e tributários que surgiram no decorrer de suas atividades. Essa avaliação Aduaneira / Admissão Temporária

Provisões para contingências - A Companhia efetua uma avaliação permanente dos riscos envolvidos em processos cíveis, trabalhistas e tributários que surgiram no decorrer de suas atividades. Essa avaliação é efetuada com base nas informações disponíveis e nos fatores de riscos presentes em cada processo, com base na opinião dos assessores jurídicos da Sociedade. A avaliação e classificação da chance de perda entre provável, possível e remota, efetuada a partir desse trabalho, determinam os casos passíveis de constituição de provisão, sendo provisionadas somente as contingências classificadas como prováveis, em montantes considerados necessários para cobrir os eventuais gastos que possam advir do desfecho dos referidos processos. A Companhia ajustou as provisões do exercício de 2021, suportada pelos controles dos status de probabilidade de ocorrências dos processos para 2022. **Perdas possíveis, não provisionadas no balanço** - Em 31 de dezembro de 2021 além dos valores anteriormente mencionados, foram identificados os montantes de R\$ 12.936.394 (R\$ 10.545.357 em 2020) decorrentes de causas trabalhistas, cíveis e tributárias, cuja avaliação dos assessores legais da Companhia aponta para uma probabilidade possível de perda, razão pela qual a Administração não registrou esse montante nas demonstrações contábeis.

Provisão para reabilitação ambiental - A Companhia ao final de cada exercício revisa e atualiza os valores das provisões para obrigações de desmobilização de ativos. Esta provisão tem como objetivo principal a formação de valores de longo prazo, para o uso financeiro no futuro, no momento de encerramento do ativo. As provisões realizadas pela Companhia referem-se, basicamente, a fechamento de mina, com a finalização das atividades mineraria, desativação e desmontagem dos ativos vinculados a mina. **Provisão de risco decorrente de investigação** - Conforme explicado na Nota 1.1, a Companhia contratou investigação independente, que identificou saques bancários e reembolsos potencialmente irregulares. A Companhia constituiu o montante de R\$ 2.073.858 como provisão de risco tributário, caso 100% dos saldos identificados venham a ser considerados indebitáveis, e incluído para 2021 complemento de R\$152.579 totalizando R\$ 2.226.436 ao final de 2021, referentes a multa e juros. **16. Patrimônio líquido** - A Companhia constitui reserva de capital referente a parcela de redução do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), pelo compromisso firmado na concessão do benefício do lucro da exploração, de não distribuir dividendos correspondentes a esta redução, que deverá ser totalmente reinvestida nas suas operações.

17. Receitas líquidas de vendas

	31/12/2021	31/12/2020
Receitas operacionais		
Receita ouro	347.171.296	304.069.103
Receita cobre	11.262.057	4.590.278
Receita prata	<u>2.460.074</u>	<u>2.667.484</u>
	360.893.427	311.326.865

Deduções da receita

Custos de tratamento e remessa	(2.222.643)	(1.659.897)
Descontos	<u>(9.497.937)</u>	<u>(6.105.892)</u>
	(11.720.580)	(7.765.789)

Tributação sobre receita

CFEM	(5.482.011)	(4.719.877)
Outros impostos incidentes	<u>(25.246.567)</u>	<u>(21.800.976)</u>
	(30.728.578)	(26.520.853)
Total	318.444.269	277.040.223

As receitas apuradas referem-se à produção de concentrado contendo os minérios de ouro, prata e cobre, bem como de ouro em barra (bullion doré). A destinação final principal é Japão para o concentrado e Alemanha para o bullion. A principal tributação, a CFEM Compensação Financeira de recursos Minerais, tem aplicação das seguintes alíquotas: Ouro 1,5%, Prata 2% e Cobre 2%.

18. Custo dos produtos vendidos

	31/12/2021	31/12/2020
Custos de concentrados ouro, cobre e prata	(35.457.624)	(21.413.950)
Custos de ouro e prata refinados	56.246.331	(45.809.742)
Custos ouro Bullion	<u>(81.017.717)</u>	<u>(81.155.114)</u>
	(172.721.672)	(148.378.806)

Computam-se aos custos das mercadorias vendidas, os custos diretos e indiretos apurados nos setores produtivos da mina subterrânea e Planta de beneficiamento, abrangendo a extração, movimentação, britagem, moagem e processamento do minério com teores de ouro, cobre e prata contidos.

19. Despesas administrativas e gerais

	31/12/2021	31/12/2020
Gastos com mão-de-obra	(6.778.710)	(6.666.153)
Contratos serviços, aluguéis	<u>(11.346.527)</u>	<u>(6.472.720)</u>
Gastos com materiais	(59.284)	(67.027)
Combustíveis e energia elétrica	(26.523)	(14.750)
Hospedagens e viagens	(1.129.424)	(685.959)
Despesas administrativas	(959.651)	(1.027.074)
Gastos com geologia	(110)	(49.499)
Depreciação e amortização	(15.715.913)	(12.991.590)
Outros	<u>(1.149.703)</u>	<u>(738.578)</u>
	(37.165.845)	(28.713.350)