

		SERABI MINERAÇÃO S.A.	
		CNPJ: 04.207.303/0001-30	
		31/12/2021	31/12/2020
20. Outras receitas / (despesas) operacionais			
Outras receitas			
Vendas inservíveis, locações equip. geológicos, sinistros.....	3.084.007	2.215.025	
Recuperação de despesas.....	1.939.774	28.568	
Receita benefício Sudan.....	18.794.269	16.011.943	
	23.818.050	18.255.536	
Outras despesas			
Baixa de ativos por sinistros.....	(2.482.036)	(1.507.893)	
Provisão para indedutibilidade (vide nota nº 1.1).....	-	(2.073.857)	
Indenizações judiciais.....	205.238	-	
Contingências tributárias.....	(2.226.436)	-	
Baixa de ativos fixo.....	(3.550.886)	-	
	(8.054.120)	(3.581.750)	
Outras despesas.....	1.174.334	1.827.165	
	1.174.334	1.827.165	
	16.938.264	16.500.951	
21. Receitas financeiras, líquidas			
Receitas Financeiras			
Juros ativos.....	109.447	146.728	
Descontos obtidos.....	18.395	15.882	
Varição cambial ativa.....	51.398.918	31.752.864	
Outras receitas financeiras.....	11.268	45.292	
	51.538.028	31.960.766	
Despesas financeiras			
Multas e Juros por atraso.....	(1.523.263)	(250.494)	
Despesas e tarifas bancárias.....	(70.016)	(108.417)	
IOF.....	(16.727)	(198.055)	
Varição Cambial passiva.....	(42.221.099)	(26.793.346)	
	(43.831.105)	(27.350.312)	
	7.706.923	4.610.454	
22. Imposto de renda e Contribuição social sobre lucro			
Apuração IRPJ	31/12/2021	31/12/2020	
Lucro líquido antes das IRPJ e CSLL....	132.011.048	115.104.443	
(+) Adições a Base de Cálculo.....	12.487.247	10.051.336	
(-) Excluições da Base de Cálculo.....	(20.197.225)	(23.298.442)	
(-) Sudan Benefits (contabilizado).....	(18.794.269)		
Lucro real antes de Compensações.....	105.506.801	101.857.337	
(-) Compensação Prejuízo Fiscal.....	(14.223.872)	(30.557.202)	
Base de Cálculo IRPJ.....	91.282.929	71.300.135	
IRPJ - 15%.....	13.692.439	10.695.020	
Adicional - 10%.....	9.104.293	7.106.015	
IRPJ Devido.....	22.796.732	17.801.035	
(-) Redução 75% - SUDAN - Lucro Exportação.....	(18.562.139)	(16.011.943)	
(-) PAT.....	(219.943)	-	
IRPJ a Pagar.....	4.014.651	1.789.092	
Apuração CSLL			
Lucro líquido antes das dos IRPJ e CSLL....	132.011.048	115.104.443	
(+) Adições a Base de Cálculo.....	12.301.778	7.699.083	
(-) Excluições da Base de Cálculo.....	(20.197.225)	(23.298.442)	
(-) Sudan Benefits (contabilizado).....	(18.794.269)		
Lucro Real antes de Compensações.....	105.321.332	99.505.084	
(-) Compensação Base Negativa da CSLL....	(14.307.391)	(30.473.683)	
Base de Cálculo CSLL.....	91.013.941	69.031.401	
CSLL - 9%.....	8.191.255	6.212.827	
CSLL a pagar.....	8.191.255	6.212.827	
Companhia apurou IRPJ e CSLL, e utilizou-se do benefício lucro da exploração, obtendo redução no imposto de renda 75% dos valores apurados nesta sistemática:			
IRPJ Diferido.....	4.445.170	5.934.221	
CSLL Diferido.....	1.607.778	2.143.837	
	6.052.948	8.078.058	
23. Instrumentos financeiros - Os instrumentos financeiros da Companhia encontram-se registrados em contas patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020, e a Administração desses instrumentos é efetuada através de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A administração da Companhia entende que os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem significativamente dos valores contábeis dos mesmos, na extensão em que foram pactuados e encontram-se registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.			
Instrumentos financeiros não derivativos			
	31/12/2021	31/12/2020	
Ativos Financeiros			
Ativos Financeiros mensurados pelo custo amortizado menos provisão para redução ao valor recuperável			
Caixa e equivalentes de caixa.....	18.476.017	14.280.350	
	18.476.017	14.280.350	
Passivos Financeiros			
Passivos Financeiros mensurados pelo custo			

amortizado
 Fornecedores..... 15.185.269 15.874.898
 Transações a pagar a partes relacionadas 15.893.148 11.336.974
31.078.417 27.211.872

Gerenciamento de riscos - As operações da Companhia estão sujeitas aos fatores de riscos descritos a seguir: **Risco de crédito** - A política de vendas da Companhia está subordinada às políticas de crédito fixadas por sua Administração e visa minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. A provisão para redução ao valor de realização de créditos de clientes, quando aplicável, é realizada por meio da análise individual, considerando como base inicial o critério fiscal. Aplicado o critério fiscal, é extraída uma base de dados com os clientes pendentes de recebimento, sendo esta levada à análise do departamento de cobrança. Somente os clientes com baixa probabilidade de recebimento são provisionados e destes, somente os títulos que atendem aos quesitos fiscais para aproveitamento destas despesas são deduzidos da base de cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social. **Risco de liquidez** - A Administração da Companhia gerencia os riscos de liquidez visando assegurar o cumprimento das obrigações associadas a passivos financeiros, seja por liquidação em dinheiro ou com outros ativos financeiros, mantendo, sempre que possível, o planejamento para atender a estas obrigações em condições normais de mercado ou em condições específicas, conforme o grau de risco. **Risco de mercado** - Os riscos de mercado estão relacionados, principalmente, aos riscos de mudança nos preços dos produtos e serviços ofertados pela Companhia, assim como em taxas de juros e outras taxas que possam influenciar a sua receita, bem como os valores dos seus ativos e passivos. O objetivo da Administração é gerenciar e controlar a exposição da Companhia aos riscos de mercado, dentro de limites compatíveis, afastando os obstáculos ao crescimento dos negócios. **Riscos operacionais** - Os riscos operacionais são os riscos diretos e indiretos de perdas decorrentes de uma variedade de causas associadas aos processos da Companhia, assim como aos colaboradores, tecnologia e infraestrutura, além de fatores externos de mercado e de liquidez, como os decorrentes de ações legais e requerimentos regulatórios. O objetivo da Companhia é gerenciar os riscos operacionais, assim como evitar as perdas financeiras e danos à reputação da Sociedade, mediante procedimentos e políticas alinhados com as atividades e negócios da Companhia. A responsabilidade de desenvolver, implementar e monitorar controles para endereçar os riscos operacionais é da Alta Administração da Companhia, sobretudo quanto a revisões periódicas desses controles e das políticas internas, a fim de garantir as implementações e funcionamento adequados. **24. Seguros** - A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes que a Administração considera suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras. **25. Impactos da Pandemia - COVID-19** - A companhia tomou várias medidas para manter a segurança dos colaboradores e prevenir a disseminação do vírus, incluindo medidas de saúde e segurança para os empregados, como distanciamento em áreas comuns e trabalho remoto para setores administrativos. Algumas ações foram tomadas a fim de evitar a falta de material e insumos, os fretes da região onde a operação acontece sofreu com dificuldades e redução de mão de obra, que são essenciais para o processo produtivo, visto que a economia mundial foi afetada. Destaca-se todo o cuidado com os colaboradores, estendido aos familiares, no período mais crítico da pandemia, onde houve ampliação do quadro de médicos e enfermeiros para que fossem realizados testes nas admissões e viagens a mina. Também foram firmadas parcerias com clínicas e hospitais para atendimentos, apoio aos funcionários diagnosticados com o vírus, e quando necessário, UTI móvel e custeio das despesas hospitalares. Reestruturação nas instalações da empresa como alojamentos, refeitório, disponibilização de máscaras e álcool em gel para todos os colaboradores, implementação de serviço psicossocial visando manter o bem-estar físico e mental dos funcionários durante este período difícil que ainda enfrentamos. A Companhia colaborou com campanha de cestas básicas visando atender famílias afetadas pela pandemia, realizou campanha de acesso à informação sobre a COVID-19 e fez doações de álcool em gel e testes rápidos as comunidades próximas. Apesar dos problemas incomuns relacionados a pandemia, a Cia não sofreu impactos diretos em seu faturamento. O preço do Dólar e a alta do Ouro favoreceram o mercado que atuamos. **26. Eventos subsequentes** - o Grupo negociou uma antecipação de contrato de câmbio (ACC) de R\$ 25 milhões com um banco brasileiro por um período inicial de 12 meses para permitir qualquer trabalho imediato, o dinheiro foi recebido em maio de 2022. A Administração preparou um plano operacional e uma previsão de caixa com base em um bom desempenho do Grupo para os próximos 18 meses. Houve início da operação de outros projetos do grupo com o processamento de minério de alto teor.

Administração

Luis Severo
Diretor Presidente

Juliana Spalenza Chaves
CRC/MG-105781/O-3
Contadora responsável

Protocolo: 881648