página 6/7

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

Perdas possíveis, não provisionadas no balanço - Em 31 de dezembro de 2019 além dos valores anteriormente mencionados, não foram computados nos montantes acima R\$ 8.624.564 (R\$ 7.714.731 em 2018) 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 minerária, desativação e desmontagem dos ativos vinculados a mina.

18. Patrimônio líquido (Reapresentado)

	31/12/2018	01/01/2018
	(Reapresentado)	(Reapresentado)
	31/12/2019	
Capital Social		
Capital Subscrito	149.599.063	149.599.063
	149.599.063	149.599.063
Reservas de lucros		
Reserva legal	749.362	-
Reserva de incentivos fiscais	26.467.427	17.055.611
Retenção de lucros	10.678.401	-
	37.895.190	17.055.611
Resultados Acumulados		
Prejuízos acumulados..... (30.100.852)	(51.061.734)	(72.332.319)
Resultado do exercício.....	54.499.898	20.960.882
Distribuição de dividendos .	(3.559.467)	-
Transferência para reserva de lucro	(20.839.579)	-
	(30.100.852)	(51.061.734)
Total.....	187.494.253	136.553.822

A Companhia constitui reserva de capital referente a parcela de redução do imposto de renda pessoa jurídica, 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.

19. Receitas líquidas de vendas

	31/12/2019	31/12/2018
Receitas operacionais		
Receita ouro	224.994.979	149.153.653
Receita cobre	4.400.568	3.806.170
Receita prata	2.629.925	887.297
	232.025.472	153.847.120
Deduções da receita		
Custos de tratamento e remessa	(1.856.135)	(1.571.822)
Descontos	(3.665.382)	(2.611.321)
	(5.521.517)	(4.183.143)
Tributação sobre receita		
CFEM	(3.528.861)	(2.328.089)
Outros impostos incidentes.....	(803.080)	(154.996)
	(4.331.941)	(2.483.085)
Total.....	222.172.014	147.180.892

As receitas apuradas referem-se à produção de concentrados de minérios ouro, prata e cobre, e ouro em barra refinados (Bullion), a principal destinação das vendas é o mercado externo, respectivamente para Alemanha e Inglaterra. A principal tributação, a CFEM Compensação Financeira de recursos Minerais, tem aplicação das seguintes alíquotas: Ouro 1,5%, Prata 2% e Cobre 2%.

20. Custo dos produtos vendidos

	31/12/2018
	(Reapresentado)
	31/12/2019
Custos de concentrados ouro, cobre e prata	(16.279.392)
Custos de ouro e prata refinados	(38.335.937)
Custos ouro Bullion.....	(65.647.081)
	(120.262.410)

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.

21. Despesas administrativas e gerais

	31/12/2018
	(Reapresentado)
	31/12/2019
Gastos com mão de obra	(6.079.072)
Contratos serviços, alugueis.....	(6.164.206)
Gastos com materiais.....	(79.959)
Combustíveis e energia elétrica	(17.373)
Hospedagens e viagens	(1.110.548)
Despesas administrativas	(545.174)
Gastos com geologia	(133)
Depreciação e amortização	(13.163.449)
Outros	(779.372)
	(27.939.286)

22. Outras receitas/(despesas) operacionais

	31/12/2018	01/01/2018
	(Reapresentado)	(Reapresentado)
	31/12/2019	
	48.831.303	23.447.976

Outras receitas

	31/12/2019	31/12/2018
Venda inservíveis, locações equipamentos, sinistros	946.511	1.029.238
Recuperação de despesas	698.049	-
Receita benefício Sudan.....	9.411.816	4.949.082
Créditos Tributários.....	335.529	-
	11.391.905	5.978.320

Outras despesas

	31/12/2019	31/12/2018
Baixa de ativos por sinistros.....	(289.032)	(641.927)
Indenizações trabalhistas	(3.614)	(124.913)
Contingências trabalhistas	(53.382)	-
Indenizações judiciais	(10.287.370)	-
Outras despesas.....	(2.138.254)	-
	(12.771.652)	(766.840)
	(1.379.747)	5.211.480

23. Receitas financeiras, líquidas

	31/12/2019	31/12/2018
Receitas Financeiras		
Juros ativos	403.022	189.769
Descontos obtidos	86.415	8.326
Variação cambial ativa.....	10.830.315	9.056.539
Outras receitas financeiras.....	1.081.964	-
	12.401.716	9.254.634

Despesas Financeiras

	31/12/2019	31/12/2018
Multas e Juros por atraso.....	(137.526)	(460.242)
Despesas e tarifas bancárias	(57.946)	(89.132)
IOF.....	(86.086)	(62.938)
Variação Cambial passiva.....	(10.295.362)	(7.015.675)
	(10.576.920)	(7.627.987)

	2019	2018
	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Total.....	1.824.796	1.626.647

24. Imposto de renda e Contribuição social sobre lucro

	2019	2018
	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Lucro Líquido Antes IR e CSLL	65.268.106	32.897.211

APURAÇÃO CSLL		
ADIÇÕES DA BASE DE CÁLCULO.....	11.053.324	3.902.709
EXCLUSÕES DA BASE DE CÁLCULO	(9.659.025)	(7.382.913)
LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO	66.662.405	29.417.007
(-) Compensação Prejuízo Fiscal	(19.998.721)	(8.825.102)
BASE DE CÁLCULO - CSLL	46.663.683	20.591.905
CSLL 9%:.....	4.199.731	1.853.271
Ajustes	(1.988.328)	-
CSLL Calculada + ajustes	2.211.403	1.853.271
(-) CSLL Paga por estimativa.....	-	(1.513.309)
CSLL a Pagar/(A COMPENSAR)	2.211.403	339.962
APURAÇÃO IRPJ		
LUCRO LÍQUIDO APÓS A CSLL e ANTES DO IRPJ	61.068.375	32.897.211
(+) CSLL DEVIDA	4.199.731	1.853.271
ADIÇÕES DA BASE DE CÁLCULO.....	11.053.324	875.765
EXCLUSÕES DA BASE DE CÁLCULO	(9.659.025)	(4.949.082)
LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO ..	66.662.405	26.970.623
(-) Compensação Prejuízo Fiscal	(19.998.721)	(8.825.102)
BASE DE CÁLCULO - IRPJ	46.663.683	18.145.521
IRPJ - 15%	6.999.552	3.088.786
Adicional - 10%	4.642.368	2.045.191
IRPJ Calculado	11.641.921	5.133.977
Ajustes	1.237.366	-
IRPJ Devido	12.879.287	5.133.977
(-) Redução 75% - SUDAM - Lucro Exploração (9.411.816)	(9.411.816)	(4.949.082)
(-) IRPJ Pago por estimativa	-	(561.592)
IRPJ a Pagar/(A COMPENSAR)	3.467.471	(376.697)

A 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. **25. Instrumentos financeiros** - Os instrumentos financeiros da Companhia encontram-se registrados em contas patrimoniais em 31 de dezembro de 2019 e 2018, 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

	31/12/2018	01/01/2018
	(Reapresentado)	(Reapresentado)
	31/12/2019	
Ativos financeiros		
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado menos provisão para redução ao valor recuperável		
Caixa e equivalentes de caixa	18.947.321	5.289.855
Contas a receber de clientes.....	29.883.982	18.158.121
	48.831.303	23.447.976
		16.680.367