

página 4/7

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

nova norma determinados contratos de curto prazo ou de valores irrelevantes dos ativos envolvidos na operação. Os critérios de reconhecimento e mensuração dos arrendamentos nas demonstrações financeiras dos arrendadores ficam substancialmente mantidos. 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 2019. . **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 2019 e seus possíveis efeitos retrospectivos, e não foram identificados impactos relevantes.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2020	31/12/2019
Caixas.....	13.686	4.441
Bancos Conta Movimento.....	6.347.871	4.221.670
Aplicações Financeiras.....	<u>7.918.793</u>	<u>14.721.210</u>
	14.280.350	18.947.321

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

5. Contas a receber de clientes

	31/12/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno.....	157.769	59.350
Clientes Mercado Externo	114.400.367	29.772.098
Exportação - Em trânsito	-	<u>52.534</u>
	114.558.136	29.883.982

Saldo de Clientes Mercado Externo se refere a vendas realizadas à controladora. A liquidação dos montantes em aberto é planejada para ocorrer em 2021.

8. Imobilizado

	Veículos	Edificações	Imobilizados de produção	Máquinas e Equipamentos	Recursos Minerais/ Estrutura Mina	Imobilizações em Andamento
Custo ou Avaliação						
Saldos em 1 de janeiro de 2018						
Reapresentado	8.853.199	5.063.555	10.019.522	5.542.918	34.052.174	5.142.141
Aquisição.....	6. 303.457	-	2.973.240	1.153.042	10.495.243	7.177.328
Depreciação.....	(3.972.682)	(264.885)	(4.644.535)	(803.310)	(2.949.957)	-
Baixa.....	(156.589)	-	-	(1.058)	-	-
Transferência/ Apropriações ...	-	-	-	-	<u>2. 342. 211</u>	<u>(2.342.211)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2018 - Reapresentado..	11.027.385	4.798.670	8.348.227	5.891.592	43.939.671	9.977.258
Custo Total	20.811.870	5.769.923	24.629.202	9.988.665	59.448.712	9.977.258
Depreciação Acumulada	<u>(9. 784.485)</u>	<u>(971.253)</u>	<u>(16.280.975)</u>	<u>(4.097.073)</u>	<u>(15.509.041)</u>	-
Valor Contábil.....	11.027.385	4.798.670	8.348.227	5.891.592	43.939.671	9.977.258
Saldos em 31 de dezembro de 2018 - Reapresentado..	11.027.385	4.798.670	8.348.227	5.891.592	43.939.671	9.977.258
Aquisição.....	1.783.162	321.013	2.204.143	926.496	12.288.674	7.271.006
Depreciação.....	(961.689)	(326. 710)	(3.033.299)	(867.773)	(3.131.416)	-
Baixa.....	(1.938.333)	-	(25.792)	(405.884)	-	(5.034.656)
Transferências/ Apropriações..	-	<u>2.492.166</u>	<u>382.379</u>	-	-	<u>(2.086.949)</u>
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
Custo Total	20.656. 700	8.583.101	27.189.931	10.509.277	71.737.386	<u>10.126.659</u>
Depreciação Acumulada	<u>(10.746.175)</u>	<u>(1.297.962)</u>	<u>(19.314.273)</u>	<u>(4.964.846)</u>	<u>(18.640.457)</u>	-
Valor Contábil.....	9.910.525	7.285.139	7.875.658	5.544.431	53.096.929	10.126.659
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
Aquisição.....	7.282.462	-	8.872.528	9.996.869	8.682.670	2.383.460
Depreciação.....	(2.892.828)	(317.140)	(3.508.993)	(942.000)	(2.819.991)	-
Baixa.....	(207.862)	(6.813.260)	(6.342.488)	(2.389.102)	-	(721.683)
Transferências/ Apropriações..	-	<u>1.050.181</u>	<u>7.188.357</u>	<u>156.451</u>	-	<u>(8.394.989)</u>
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
Custo Total	24.520.336	2.713.277	31.582.262	15.158.271	80.420.056	3.393.447
Depreciação Acumulada	<u>(10.428.039)</u>	<u>(1.508.357)</u>	<u>(17.497.200)</u>	<u>(2.791.622)</u>	<u>(21.460.448)</u>	-
Valor Contábil.....	14.092.297	1.204.920	14.085.062	12.366.649	58.959.608	3.393.447
Taxas anuais de depreciação ..	12% e 25%	4%	10%,20%,25%	10%,15%,30%	(Ocz Prod.)	

6. Estoques

	31/12/2020	31/12/2019
Matéria prima - ouro	2.043.219	1.081.985
Produtos Acabados/Produtos em Elaboração	15.664.611	9.308.515
Material de suprimento.....	16.521.935	14.033.834
(-) Provisão baixa obsolescência	<u>(54.973)</u>	<u>(54.973)</u>
	34.174.792	24.369.361

A Administração mantém provisão para baixa por obsolescência referente aos itens de manutenção e suprimento da Mina e Planta de "giro 0" nos períodos anteriores, e com características que por avanço tecnológico dos equipamentos operacionais atualmente utilizados e a serem instalados na produção, tendem a serem classificados como obsoletos pela não utilização operacional.

7. Impostos a recuperar

	31/12/2020	31/12/2019
Circulante		
ICMS a recuperar	-	22.165.271
ICMS a recuperar - CIAP.....	529.411	1.304.126
PIS a recuperar	612.189	844.451
COFINS a recuperar.....	1.294.433	1.035.113
IRPJ - Pagos por estimativa.....	14.562	2.131.368
CSLL - Pagos por estimativas	161	1.559.820
PIS e COFINS sobre Leasing.....	35.995	35.996
INSS a Recuperar	314.006	307.137
(-) Provisão Deságio	-	<u>(2.827.039)</u>
	2.800.757	26.556.243

Não circulante

ICMS a recuperar	17.870.759	-
(-) Provisão Deságio	<u>(8.180.640)</u>	-
ICMS a recuperar - CIAP.....	793.772	-
ICMS extemporâneo energia elétrica	-	1.130.842
(-) Provisão deságio.....	-	<u>(237.915)</u>
	10.483.891	892.927

A compensação dos créditos de ICMS depende de pedido protocolado em 2009, que se encontra em fase de análise pela Secretaria do Estado da Fazenda do Pará. A Administração atualizou a estimativa de provisão para deságio do total do crédito. Para o período findo em 2020, a administração também alterou a expectativa de recuperação dos saldos, reconhecendo -os como ativo não circulante, e passou a apresentar os saldos de ICMS líquidos do montante passivo.