

página 7/10

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

	Ativo		Passivo		Resultado	
	Contas a pagar	Adto a fornecedor	Mútuo (a)	Dividendos a pagar	Receita	Compras
Ativo não circulante						
Serabi Mining (Gold) PLC	133.439.231	-	13.026.149	41.851.603	-	-
Chapleau Exploração Mineral	23.132.940	-			2.926.650	17.988
Gold Aura do Brasil Mineração.....			264.423		-	-
Total líquido:	156.572.171	0	13.290.571	41.851.603	2.926.650	17.988

(a) O quadro acima se refere a mútuo entre empresas do grupo, parte em moeda USD e parte em moeda R\$, sem vencimento estipulado, e não tem incidência de juros, atualizamos apenas a variação cambial.

Saldo em 31 de dezembro de 2020	21.622.779
Adições Pagamentos	
Compensações	(11.054.208)
Variação Cambial	2.722.000
Saldo em 31 de dezembro de 2021	13.290.571
Adições Pagamentos Variação Cambial	(846.948)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	12.443.623

2022	Entre um e dois anos		Entre dois e cinco anos		Total
	Até um ano	Entre dois e cinco anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	
Mútuo	-	-	-	12.443.623	12.443.623
	-	-	-	12.443.623	12.443.623

2022	Entre um e dois anos		Entre dois e cinco anos		Total
	Até um ano	Entre dois e cinco anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	
Mútuo	-	-	-	13.290.571	13.290.571
	-	-	-	13.290.571	13.290.571

15 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\$ 698.920 (R\$ 586.070 em 2021). No exercício de 2022 não houve concessão de benefícios de longo prazo pós-emprego, plano de aposentadoria, de rescisão de contrato, nem remuneração baseada em ações.

16 Provisão para contingência

	31/12/2022	31/12/2021
Cível	-	50.000
Tributária	5.679.196	87.626
	5.679.196	137.626

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 2022, suportada pelos controles dos status de probabilidade de ocorrências dos processos para 2023. **Perdas possíveis** - Em 31 de dezembro de 2022 além dos valores anteriormente mencionados, foram identificados os montantes de R\$ 16.070.355 (R\$ 12.936.394 em 2021) 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 financeiras.

17. Provisão para reabilitação ambiental

	31/12/2022	31/12/2021
Provisão para reestruturação ambiental	6.294.869	12.341.219
	6.294.869	12.341.219

O Plano de Fechamento de Mina (PFM), no montante de R\$ 6.294.869 que foi trazido a valor presente (utilizando-se a taxa NTN-B, considerando o período de 01/2022 a 12/2037, de 5,22%) para refletir os valores atuais dessa provisão, abrange a área relativa ao processo minerário ANM 003.671/1960, da Serabi, para apresentação à Agência Nacional de Mineração-ANM contém as informações a respeito das diretrizes que compõem o plano de fechamento de sua mina. O Plano de Fechamento de Mina é um instrumento de gestão ambiental, social e industrial que reúne as informações técnicas, os projetos e as ações que permitem atingir condições ambientais aceitáveis e seguras, descomissionamento das estruturas industriais, além de previsão de remanejamento ou demais alternativas para os empregos e postos de trabalhos após o encerramento das atividades minerárias. O fechamento é programado de modo a se obter a estabilização física, biótica, socioeconômica e institucional do empreendimento. Para tal, o projeto contempla os itens necessários para garantir: **1.** proteção à saúde humana e o meio ambiente mediante a manutenção da estabilidade física e química das estruturas; **2.** a reutilização das terras a medida que as operações mineiras sejam concluídas **3.** a resposta adequada de reação social e econômica pela desativação do empreendimento, tanto para o quadro funcional como para a comunidade em que está inserido empreendimento. **4.** a segurança de todas as estruturas; **5.** a minimização dos impactos negativos do fechamento; **6.** condições adequadas de integração das áreas de fechamento com os ecossistemas vizinhos (fauna e flora); Cabe destacar que o cenário inclui: **1.** Remoção total das estruturas de apoio e edificações, com exceção da guarita que servirá, no

primeiro momento para controle da entrada e saída do empreendimento; **2.** Manutenção dos acessos principais; **3.** Revegetação da Cava e Estrutura final de pilha; **4.** Desmobilização dos equipamentos que são em sua totalidade terceirizados; . Não serão consideradas receitas obtidas com a possibilidade de venda de equipamentos pertencentes ao beneficiamento, assim como sucatas que deverão ser destacados em momento efetivo de fechamento; e o . Monitoramento previsto para os pós fechamento de pelo menos 5 anos. A Provisão de Reabilitação ambiental foi estabelecida para cobrir qualquer descomissionamento e reabilitação ambiental, obrigatoriedade das minas Palito, São Chico, o escopo da provisão depende da vida útil da mina e do minério extraído. Ao calcular a provisão de reabilitação, a administração considera a data prevista de fechamento com base no último relatório de estimativas de recursos minerais. Além disso, os custos futuros envolvidos no desmantelamento, terraplenagem, monitoramento contínuo, o desmatamento e a revegetação são baseados em cotações e/ou nas melhores estimativas da administração. Para o cálculo os custos foram inflacionados utilizando taxa de inflação de 6%, e uma taxa descontada de 12,29%, sendo a taxa de títulos do governo no momento do cálculo. A movimentação da provisão para reabilitação ambiental está demonstrada a seguir:

Saldo em 1 de janeiro de 2021	7.622.847
Adições	6.970.196
Remensuração	(2.251.824)
Atualização Monetária	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	12.341.219
Circulante	-
Não Circulante	12.341.219
Adições	-
Remensuração	(6.131.124)
Reversão	(622.099)
Atualização Monetária	706.873
Saldo em 31 de dezembro de 2022	6.294.869
Circulante	-
Não Circulante	6.294.869

18 Patrimônio líquido - O capital social, totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 e 2021, é de R\$ 149.599.063.000 (Cento e quarenta e nove milhões, quinhentos e noventa e nove mil e sessenta e três reais) dividido em 149.599.063.000 ações ordinárias nominativas. 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. **Dividendos** - A Companhia distribuiu ao longo do exercício de 2022 o montante de R\$ 1.693.258 em dividendos relacionados ao exercício (R\$16.020.350 em 31 de dezembro de 2021). Conforme Estatuto Social da Companhia poderão ser distribuídos, até 50% (cinquenta por cento) do lucro líquido do exercício, mediante aprovação da maioria dos acionistas em assembleia. **(ii) Reserva de lucros** - É destinada à aplicação em investimentos ou distribuição de lucros, conforme deliberado pelos acionistas. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia acumulou lucro de R\$ 128.196.876 (R\$ 125.554.807 em 31 de dezembro de 2021), o qual foi destinado para a reserva de lucros. **(iii) Reserva Legal** - É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

19 Receitas líquidas de vendas

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas operacionais		
Receita de vendas - Partes Relacionadas -		
Mercado externo	142.138.478	133.936.578
Receita de vendas - Mercado Interno	160.863.579	226.956.850
Receita de vendas - Partes Relacionadas		
(Mercado interno) (a)	2.406.545	-
	305.408.602	360.893.428

Deduções da receita

Tratamentos e remessa	(5.135.112)	(2.222.643)
Descontos	(7.221.427)	(9.497.937)
	(12.356.539)	(11.720.580)
Tributação sobre receita CFEM.....	(4.377.948)	(5.482.011)
Outros impostos incidentes	(18.723.393)	(25.246.567)
	(23.101.341)	(30.728.578)
	269.950.723	318.444.269

(a) A Chapleau não possui planta de beneficiamento, todo minério extraído é enviado para a planta de Palito para que seja feito o beneficiamento mineral. Tal beneficiamento é para a transformação do Minério bruto em Bullion.