

página 8/10

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

Ao final do processo, a Serabi emite uma nota de industrialização para a Chapleau, com os custos deste processamento, a companhia é a responsável pela realização da venda deste Bullion. 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 do principal é Japão para o concentrado, onde vendemos para a parte relacionada Serabi PLC, e Alemanha para o bullion, onde a venda é feita para ao mercado interno, normalmente temos 2 compradores no Brasil que enviam o produto ao destino final. A principal tributação, a CFEM Compensação Financeira de recursos Minerais, tem aplicação das seguintes alíquotas: Ouro 1,5%, Prata 2% e Cobre 2%. A Companhia vende todo o seu produto no mercado internacional e recebe pelo seu ouro e outros metais atrelados considerando preços do mercado mundial. Embora as receitas sejam denominadas em dólares americanos, a companhia estima que 85% de seus gastos sejam realizados no Brasil, em reais. Portanto, exposto a qualquer correlação adversa entre o preço do ouro, em dólares americanos e a taxa de câmbio do real brasileiro.

20 Custo dos produtos vendidos - Os custos dos produtos vendidos estão representados a seguir:

	2022	2021
Depreciação e amortização	(18.675.726)	-
Prestadores de serviços	(40.578.995)	(39.128.452)
Despesa com pessoal	(69.712.886)	(69.535.711)
Utilidades, manutenção e conservação	(5.499.196)	(4.469.036)
Energia Elétrica	(5.493.414)	(4.214.670)
Outras matérias primas e consumíveis	(3.486.885)	(3.568.368)
Reagentes químicos	(6.108.141)	(3.523.795)
Matérias-primas e materiais consumíveis	(33.308.033)	(28.988.265)
Combustível	(19.345.129)	(14.218.388)
Explosivos	(6.816.636)	(5.074.988)
	(209.025.041)	(172.721.672)

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

Despesas administrativas e gerais

	31/12/2022	31/12/2021
Gastos com mão de obra	(5.158.645)	(6.778.710)
Contratos serviços, alugueis	(12.158.421)	(11.346.527)
Hospedagens e viagens	(437.831)	(1.129.424)
Despesas administrativas	(1.980.788)	(1.045.568)
Depreciação e amortização	(1.198.048)	(15.715.913)
Outros	(6.974.008)	(1.149.703)
	(27.907.742)	(37.165.845)

22 Outras receitas/(despesas) operacionais

	31/12/2022	31/12/2021
Outras receitas		
Outras Vendas	186.116	2.487.635
Resultado líquido de venda de imobilizado	1.199.215	(2.954.514)
Recuperação de despesas	1.523.843	1.939.774
Reversão de provisão	(14.778)	205.238
Receitas de benefícios SUDAN	-	18.794.269
Outras receitas	557.711	1.174.334
	3.452.107	21.646.736

Outras despesas

Provisão para contingências (a)	(5.632.768)	-
Contingências tributárias	(53.187)	(2.226.436)
Baixa de ativos fixo	(470.195)	(2.482.036)
	(6.156.150)	(4.708.472)
	(2.704.043)	16.938.264

(a) A Serabi foi submetida a um processo de revisão junto à Receita Federal do Brasil relativo ao PIS/COFINS do período 2006-2012. O PIS (Programa de Integração Social) e a COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) são exigíveis sobre as receitas geradas, mas como exportadora, a Serabi não cobra PIS e COFINS sobre suas vendas. A companhia determinou com base em seu parecer jurídico mais recente, que provavelmente este processo esteja sujeito a um longo processo judicial que pode levar até cinco anos para ser concluído. O crédito tributário inicial reivindicado foi de R\$ 1.9 milhão. Embora a Serabi tenha apresentado documentos eletrônicos para ter direito ao reembolso deste imposto, as autoridades estão exigindo cópias físicas em papel que, devido ao período, não estão mais prontamente disponíveis. Estimamos os juros e multas acumulados e giram em torno de R\$ 3.6 milhões, sendo assim provisionados como despesa financeira em 2022.

23 Receitas financeiras, líquidas

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Financeiras		
Juros ativos	641.994	109.447
Descontos obtidos	725.390	18.395
Variação cambial ativa	36.972.455	51.398.918
Outras receitas financeiras	-	11.269
	38.339.839	51.538.029

Despesas Financeiras

Multas e Juros	(50.397)	(1.523.263)
Multas e Juros financiamentos	(726.460)	-

Provisão Juros Empréstimo	(1.093.889)	-
Multa e Juros ICMS	(5.249.565)	-
Provisão Multa e Juros ICMS		
Diferencial de Alíquota	(4.150.083)	-
Despesas e tarifas bancárias	(61.006)	(70.016)
IOF	-	(16.727)
Varição Cambial passiva	(45.132.830)	(42.221.100)
Juros Sobre Arrendamento	(41.302)	-
	(56.505.532)	(43.831.106)
	(18.165.693)	7.706.923

24 Imposto de renda e Contribuição social sobre lucro

	2022	2021
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	385	385
Imposto de renda e contribuição social a recolher	(3.093.338)	(3.880.408)

Imposto de renda e contribuição social a recolher

(3.092.953) (3.880.023)

25 Imposto de renda e Contribuição social diferido

	2022	2021
Valores constituídos pela alíquota de:	34%	34%
Provisão para perda com ICMS	(69.867)	-
Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	2.922.985	1.020.767
Provisão Reabilitação	5.275.742	4.122.375
Arrendamentos IFRS	16 5.263	-
Provisão para perda de estoques de almoxarifado	(18.691)	(18.691)
Ajuste provisões temporárias	(5.402.679)	(3.763.413)
Prejuízos Fiscais	4.850.315	4.850.315
Outras Provisões	500.922	620.451

Total ativo

8.063.990 6.831.804

Varição cambial

(7.379.460) (14.137.335)

Total passivo

(2.509.016) (4.806.694)

Total IR/CS diferido

5.554.974 2.025.110

26 Apuração do Imposto de renda e contribuição social - 26.1 Im-
posto de renda e contribuição social corrente

IRPJ

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021

2022 2021