

OMEX COMERCIO E EXPORTAÇÃO DE METAIS PRECIOSOS S/A.

CNPJ: 21.262.856/0001-05

Notas Explicativas Da Administração Às Demonstrações Contábeis Exercício Encerrado Em 31/12/2022

Balanco Patrimonial		
	2022	2021
Contas patrimoniais ativo	58.245.393,46	53.572.560,90
Contas do ativo	48.772.653,56	44.451.412,25
Ativo circulante	48.772.653,56	44.451.412,25
Disponível	5.264.065,53	8.062.911,20
Caixa geral	4.544,68	1.101,94
Bancos conta movimento	53.473,82	6.560.323,00
Aplicações financeiras	5.206.047,03	1.501.486,26
Circulante curto prazo	43.498.588,03	35.802.133,28
Clientes/associados	17.405.507,51	14.974.732,84
Estoques	961.430,00	132.311,82
Impostos a recuperar	169.771,10	182.343,61
Valores a receber	8.912.409,09	6.662.517,09
Despesas antecipadas	238.215,81	135.487,93
Adto fornec exportação	15.811.254,52	13.714.739,99
Aplicações financeiras	10.000,00	586.367,77
Aplicações nacionais	10.000,00	10.000,00
Aplicações no exterior	0,00	541.989,94
Varição cambial em aplicações no exterior	0,00	34.377,83
Ativo não circulante	9.472.739,90	9.121.148,65
Realizável a longo prazo	4.574.402,23	4.703.999,06
Realizável a longo prazo	4.574.402,23	4.703.999,06
Creditos-aplicações	107.172,36	41.701,70
Imobilizações em andamento	122.406,71	115.058,36
Cred.Liquidação duvidosa adto fornec exportação	2.822.706,49	3.003.352,58
VRS a receber empréstimos	1.522.116,67	1.522.116,67
VRS a receber	0,00	21.769,75
Ativo investimentos	2.462.164,46	2.474.348,52
Ativo investimentos	2.462.164,46	2.474.348,52
Ativo investimentos	2.365.594,47	2.311.252,93
Ativo investimentos exterior	0,00	70.792,12
Participações outras empresas -territ. Nacional	96.569,99	92.303,47
Ativo imobilizado	2.436.173,21	1.942.801,07
Ativo imobilizado	1.297.219,04	672.645,79
Bens imobilizado	1.350.180,33	621.472,12
Fundo depreciação acumulada	(231.961,29)	(127.826,33)
Ativo imobilizado depreciado	1.199.000,00	1.799.000,00
Ativo imobilizado- direitos uso	1.138.954,17	1.270.155,28
Ativo imobilizado- diretos de uso	1.349.190,00	1.349.190,00
Amortização acumulada imobilizado	(210.235,83)	(79.034,72)
Total do contas patrimoniais ativo	58.245.393,46	53.572.560,90

Balanco Patrimonial		
	2022	2021
Contas do passivo	18.087.836,21	17.082.151,43
Passivo circulante	17.874.387,11	16.602.654,73
Fornecedores	2.138.529,98	84.793,33
Obrigações fiscais	379.260,24	1.357.265,46
Impostos a recolher	266.047,50	266.047,50
Instituições financeiras	266.047,50	266.047,50
Financiamento capital de giro	192.611,84	140.475,57
Obrigações trabalhistas	192.611,84	140.475,57
Salários e contrib. A pagar	14.811.409,85	14.667.545,21
Contas a pagar	3.343.676,14	53.224,08
Adto clientes exterior	11.467.733,71	14.614.321,13
Receita a realizar	86.527,70	86.527,70
Receita a realizar	86.527,70	86.527,70
Passivo não circulante	213.449,10	479.496,66
Exigível a longo prazo	213.449,10	479.496,66
Financiamentos	40.157.557,25	36.490.409,47
Patrimônio líquido	1.000.000,00	1.000.000,00
Capital social integralizado	1.000.000,00	1.000.000,00
Capital social	1.000.000,00	1.000.000,00
Reservas patrimoniais	39.157.557,25	35.490.409,47
Reserva de lucros	36.678.846,60	31.260.804,16
Reserva legal	200.000,00	0,00
Reserva estatutária	0,00	1.770.248,57
Reservas contingências	2.278.710,65	2.459.356,74
Total do passivo e patrimônio líquido	58.245.393,46	53.572.560,90

Demonstração do Fluxo de Caixa		
	2022	2021
Lucro Líquido	9.960.312,21	12.085.500,83
(+) Depreciação	235.336,07	94.945,30
(=) Variação de Clientes	(2.430.774,67)	(10.926.692,91)
(=) Variação de Estoques	(829.118,18)	541.089,41
(-) Aquisição de Imóveis a Recuperar	12.572,51	(106.133,79)
(=) Aumento nos Valores a Receber de Terceiros	(2.249.892,00)	(4.686.137,01)
(=) Redução Despesas Antecipadas	(102.727,88)	(60.090,88)
(-) Adiantamento a Fornecedores	(2.096.514,53)	15.186.261,44
(-) Empréstimos a Receber	(43.700,91)	40.334,06
(=) Variação nos Saldos Trabalhistas	52.136,27	56.565,53
(=) Contas a Pagar	3.290.452,06	29.675,84
(=) Variação de Impostos e Tributos a Pagar	(978.005,22)	(37.454,75)
(=) Variação de Fornecedores	2.053.736,65	(605.334,73)
(=) Variação Lucros Distribuídos a Pagar	0,00	(21.151,40)
(+) Adiantamento de Clientes no Exterior	(3.146.587,42)	(11.633.677,16)
(=) Fluxo de Caixa Operacional Líquido	3.727.224,96	(42.300,22)
Atividades de Investimentos		
(-) Aquisição de Investimentos no País	(54.341,54)	(2.311.253,93)
(+) Resultado de Investimentos no País	(4.266,52)	(530.113,69)
(=) Resultado de Investimentos no Exterior	70.792,12	3.070,33
(-) Aquisição de Ativo Permanente	(736.056,56)	(437.117,87)
(=) Disponibilidades geradas Atividades de Investimentos	(723.872,50)	(3.275.415,16)
Atividades de Financiamentos		
(=) Variação de Aplicações Financeiras	576.367,77	(586.367,77)
(=) Financiamento Capital de Giro	0,00	99.797,50
(=) Financiamento	(266.047,50)	133.142,46
(+) Ajuste para Reservas de Contingência	0,00	0,00
(=) Redução de Reserva de Lucro	(12.518,34)	(371.311,33)
(-) Dividendos Distribuídos	(6.100.000,00)	0,00
(+) Resultado Exercícios Futuros	0,00	0,00
(=) Disponibilidades Geradas Atividades de Financiamento	(5.802.198,13)	(724.739,14)
Resultado - caixa gerado ou consumido		
(=) Aumento/Diminuição nas Disponibilidades - no início do período	-8.062.911,20	-12.105.365,72
(=) Disponibilidades - no final do período	5.264.065,53	8.062.911,20
Variação observada no período	(2.798.845,67)	(4.042.454,52)

Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados		
	2022	2021
Saldo de lucros do exercício anterior	31.260.804,16	20.150.889,70
Lucro do exercício	9.960.312,21	12.085.500,83
Transferência da reserva estatutária	1.770.248,57	(604.275,04)
(-) Transferência para reserva legal	(200.000,00)	0,00
(-) Distribuição de lucros	(6.100.000,00)	0,00
(-) Ajustes saldo de reservas	(12.518,34)	(371.311,33)
(=) Lucros disponíveis	36.678.846,60	31.260.804,16

Demonstração do Valor Adicionado		
	2022	2021
Lucro líquido	9.960.312,21	12.085.500,83
(=) Receita operacional líquida	1.190.553.980,19	1.554.360.211,20
(-) Custo dos produtos/mercadorias/serviços	(1.169.762.564,97)	(1.531.646.208,35)
(=) Lucro bruto	20.791.415,22	22.714.002,85
(+/-) Despesas operacionais	(6.187.333,57)	(5.221.387,13)
Administrativas	(4.782.930,93)	(4.088.908,47)
Gerais	(1.187.021,02)	(1.230.538,57)
Comerciais	0,00	0,00
Despesas financeiras	(1.329.140,86)	(848.397,93)
(-) Receitas financeiras	1.471.690,14	1.052.117,38
Despesas tributárias	(359.930,90)	(105.659,54)
(=) Lucro operacional líquido	14.604.081,65	17.492.615,72
Outros resultados operacionais	546.535,45	560.712,01
Outras receitas operacionais	234.430,77	33.126,57
Outras receitas	382.896,80	538.855,54
Outras despesas	(70.792,12)	(11.270,10)
Resultado antes da cs e ir	15.150.617,10	18.053.327,73
Provisão para contribuição social	(1.380.251,44)	(1.584.299,93)
Provisão para imposto de renda	(3.810.053,45)	(4.383.526,97)
(=) Lucro líquido do exercício	9.960.312,21	12.085.500,83

Demonstração do Resultado Abrangente		
	2022	2021
Resultado do exercício	9.960.312,21	19.706.707,99
Perda em equivalência patrimonial controladas	(66.525,60)	(10.766,85)
Recuperação em equivalência patrimonial	0,00	537.810,21
Resultado abrangente total	9.893.786,61	19.378.036,32

Demonstração de Apuração do Lucro Real - LALUR e LACS		
	2022	2021
Resultado contábil	15.150.617,10	18.053.327,73
Rubricas		
Despesas diversas não dedutíveis	60.042,70	76.544,93
Preços de transferência (positivo)	-	-
Equivalência patrimonial (perda)	70.792,12	10.766,85
Ajuste de exercícios anteriores devedores	-	503,25
Viagens	58.941,76	-
Soma adições	189.776,58	87.815,03
Exclusões permitidas	4.266,52	537.810,21
Soma de exclusões	4.266,52	537.810,21
Resultado do exercício ajustado antes da csll	15.339.190,82	17.632.854,06
Limite reduzível com base de calculo negativa anterior	4.601.838,15	5.289.856,22
Base de calculo negativo exercícios anteriores	-	-
Base de calculo	15.339.190,82	17.632.854,06
Valor apurado - a ser provisionado	1.380.251,44	1.584.299,93
Resultado do período após csll	13.770.365,66	16.469.027,80
Csll apurada	1.380.251,44	1.584.299,93
Multas indutíveis	3.063,66	29.521,51
Despesas diversas não dedutíveis	60.042,70	76.544,93
Preços de transferência (positivo)	-	-
Equivalência patrimonial (perda)	70.792,12	10.766,85
Ajuste de exercícios anteriores	58.941,76	503,25
Viagens	58.941,76	-
Soma das adições	1.573.091,68	1.701.636,47
Exclusões permitidas	4.266,52	537.810,21
Somas das exclusões	4.266,52	537.810,21
Resultado do exercício ajustado antes do irpj - base de calculo	15.339.190,82	17.632.854,06
Limite reduzível possível por compensações de prejuízos	4.601.757,25	5.289.856,22
Compensações de prejuízos	-	-
Resultado do exercício após compensações de prejuízos	15.339.190,82	17.632.854,06
Apuração do imposto sobre a renda		
Alíquota 15%	2.300.878,62	2.644.928,11
Adicional 10% - limite 240.000,00	1.509.919,08	1.739.285,41
Soma	3.810.797,71	4.384.213,51
Deduções		
Programa alimentação ao trabalhador	-	686,55
Total de incentivos permitidos	-	686,55
Valor do imposto de renda a ser provisionado	3.810.797,71	4.383.526,96
Lucro líquido após impostos e contribuições	9.959.567,95	12.085.500,84
Restimo - tributos	-	-
Total	9.959.567,95	12.085.500,84
Impj - saldo apurado	3.810.797,71	4.383.526,96
Csll - saldo apurado	1.380.251,44	1.584.299,93
Provisão total	5.191.049,15	5.967.826,89

devido no período de até um ano. **3.8. Empréstimos e financiamentos** - Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. **3.9. Provisões para riscos tributários, civis e trabalhistas** - Reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados. **3.10. Imposto de Renda e Contribuição Social corrente e diferido** - O regime de apuração destes tributos é com base no denominado lucro real apurado mensalmente com base em balancetes de suspensão, modalidade prevista na atual legislação. **3.11. Adiantamento de Clientes do Exterior** - As solicitações (pedidos) de aquisição de mercadorias por clientes localizados no exterior são concomitantes a realização de remessa de numerários frente a orçamentos de venda a título de antecipação. Tais valores tomam por base valores dos minérios operados em Bolsas de Mercadorias, notadamente de Londres. **3.12. Provisões** - Uma provisão é reconhecida no balanço quando a entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado onde é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. **3.13. Provisão para imposto de renda e contribuição social** - A provisão para o imposto de renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240.000,00 no ano. E, a provisão para contribuição social está sendo calculada à alíquota 15%, depois de efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal. **3.14. Capital Social** - Estatutariamente compõe-se somente de ações ordinárias, com valor unitário de R\$ 1,00, classificado no Patrimônio Líquido. **3.15. Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio** - a entidade adota: **3.15.1. Dividendos** - Conforme determinação estatutária, os lucros apurados são transferidos para conta de reserva de lucros. Realizada Assembleia de Acionistas sobre o tema serão praticadas as determinações havidas. **3.15.2. Juros sobre o Capital Próprio** - por determinação da administração não houve remuneração a este título. **3.16. Demais Ativos**

e Passivos Circulantes e Não Circulantes: **3.16.1. Obrigações legais** - As obrigações legais, fiscais e previdenciárias são avaliadas, reconhecidas e demonstradas de acordo com os critérios definidos nas normas contábeis aplicáveis. **3.16.2.** Os ativos contingentes são reconhecidos quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos. **3.16.3.** Demais passivos circulantes e não circulantes - demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas ou realizáveis até a data dos balanços. **3.16.4.** Os passivos contingentes - são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. **3.17. Apuração do resultado**: **3.17.1. Regime de apuração do resultado** - é o de competência. **3.17.2. Operacionalidade**: A principal mercadoria exportada é o minério de ouro em diversas formas de apresentação, portanto uma "commodity". O vendedor acusando o recebimento do adiantamento efetua a compra junto às mineradoras ou distribuidoras de títulos e valores mobiliários, de exatamente a mercadoria desejada efetuando o pagamento da mesma. Ocorre por vezes durante este ciclo, ultrapassar o último dia do mês, havendo, portanto, um intervalo entre a venda por parte das mineradoras e a vendendor exportadora tendo-se assim a eventual existência de estoques. **3.17.3. Reconhecimento da receita** - A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da entidade. **4. Detalhes de Saldos**: **4.1. Caixa e equivalentes de caixa** - Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em: **4.2. Clientes - Exterior** **Valor a Receber**

	2022	Variación	2021
Clientes no Exterior	17.405.507,51	2.430.774,67	14.974.732,84
4.3. Estoques de mercadorias			
Estoques	2022	Variación	2021
Estoque de Mercadoria	961.430,00	829.118,18	132.311,82
4.4. Adiantamento a Fornecedores destinado à Exportação			
	2022	Variación	2021
Adiantamento a fornecedores	15.811.254,52	2.096.514,53	13.714.739,99

4.5. Imobilizado operacional: são registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear. **4.6. Valores a Receber** - registrados pelos valores originais. **4.7. Créditos de Liquidação Duvidosa** - Decorrente de adiantamento a fornecedores