

A Companhia mantém os registros de direito aos créditos extemporâneos de energia elétrica, proveniente de Laudo de mensuração que mapeou o consumo de energia elétrica da mina Palito, efetuado por empresa especializada. E mantém a expectativa de compensação dos créditos de ICMS conforme pedido protocolado em 2009, que se encontra em fase de análise por parte da Secretaria do Estado. A Administração optou por manter também o reconhecimento de provisão para deságio no percentual de 20% sobre o montante do crédito.

8. Imobilizado

	Veículos	Edificações	Imobilizados de produção	Máquinas e Equipamentos	Recursos Minerais / Estrutura Mina	Imobilizações em Andamento	Outras	Total
Custo ou avaliação								
Saldos em 31 de dezembro de 2015	5.859.229	3.429.288	8.077.914	3.435.305	25.206.222	10.188.512	824.495	57.020.965
Aquisição	4.226.373	904.549	7.913.644	885.167	5.127.327	3.431.481	-	22.488.541
Depreciação	(1.503.390)	(174.971)	(3.661.381)	(61.143)	(3.989.587)	-	-	(9.390.472)
Baixa	(765.617)	-	-	(777)	-	-	-	(766.394)
Transferência/apropriações	140.096	-	-	-	-	(3.638.013)	-	(3.497.917)
Saldos em 31 de dezembro de 2016	7.956.691	4.158.866	12.330.177	4.258.552	26.343.962	9.981.980	824.495	65.854.723
Custo Total	12.684.785	4.627.635	19.326.004	10.086.788	35.267.389	9.981.980	1.422.240	93.396.821
Depreciação acumulada	(4.728.094)	(468.769)	(6.995.827)	(5.828.236)	(8.923.427)	-	(597.745)	(27.542.098)
Valor contábil	7.956.691	4.158.866	12.330.177	4.258.552	26.343.962	9.981.980	824.495	65.854.723
Saldos em 31 de dezembro de 2016	7.956.691	4.158.866	12.330.177	4.258.552	26.343.962	9.981.980	824.495	65.854.723
Aquisição	3.799.054	75.287	1.228.944	673.243	11.333.971	3.461.262	-	20.571.761
Depreciação	(2.751.148)	(227.954)	(3.027.629)	(684.152)	(3.635.656)	-	-	(10.326.539)
Baixa	(151.398)	-	(601.359)	-	-	-	-	(752.757)
Transferência/apropriações	-	1.388.013	95.533	143.876	-	(1.627.422)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2017	8.853.199	5.394.212	10.025.666	4.391.519	34.042.277	11.815.820	824.495	75.347.188
Custo total	16.332.441	6.090.935	20.049.122	10.903.907	46.601.360	11.815.820	1.422.240	113.215.825
Depreciação acumulada	(7.479.242)	(696.723)	(10.023.456)	(6.512.388)	(12.559.083)	-	(597.745)	(37.868.637)
Valor contábil	8.853.199	5.394.212	10.025.666	4.391.519	34.042.277	11.815.820	824.495	75.347.188
Taxas anuais de depreciação	12% e 25%	4%	10%,20%,25%	10%,15%,30%	(Ocz Prod.)		10% e 20%	-

No exercício de 2017, a Companhia manteve o planejamento de ampliação da planta de processamento, adquirindo equipamentos e executando obras de bases estruturais para as novas instalações no parque industrial.

9. Intangível

	Pesquisas Geológicas	Direitos Minerários	Despesas Pré Operacionais	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2015	28.626.498	3.298.618	4.447.547	36.372.663
Aquisição	1.829.423	-	-	1.829.423
Amortização	(4.252.019)	(489.958)	(3.647.752)	(8.389.732)
Saldos em 31 de dezembro de 2016	26.203.902	2.808.660	799.792	29.812.354
Custo Total	36.950.894	4.047.031	30.130.277	71.128.202
Amortização Acumulada	(10.746.992)	(1.238.371)	(29.330.485)	(41.315.848)
Valor Contábil	26.203.902	2.808.660	799.792	29.812.354
Saldos em 31 de dezembro de 2016	26.203.902	2.808.660	799.792	29.812.354
Aquisição	7.939	-	-	7.939
Amortização	(3.334.434)	(384.225)	(2.860.570)	(6.579.229)
Saldos em 31 de dezembro de 2017	22.877.407	2.424.435	(2.060.778)	23.241.064
Custo Total	36.958.833	4.047.031	30.130.277	71.136.141
Amortização Acumulada	(14.081.426)	(1.622.596)	(32.191.055)	(47.895.077)
Valor Contábil	22.877.407	2.424.435	(2.060.778)	23.241.064

Em 2017 manteve-se a sistemática de cálculos e reconhecimentos da amortização sobre os Direitos Minerários e Pesquisas Geológicas, com base nas "onças produzidas" no período.

10. Fornecedores

	2017	2016
Circulante		
Fornecedores nacionais	6.531.800	5.505.467
Arrendamentos a pagar	320.500	320.500
Fornecedores estrangeiros	2.682.860	3.835.124
Outras provisões	158.313	326.654
	9.693.473	9.987.745
Não Circulante		
Fornecedores estrangeiros	717.513	253.504
Fornecedores nacionais	107.397	-
	824.910	253.504
Total	10.518.383	10.241.249

11. Obrigações trabalhistas e sociais

	2017	2016
Salários a pagar	1.311.260	1.294.568
Pensão Alimentícia	5.745	1.844
FGTS a recolher	194.657	181.184
INSS a recolher	727.370	1.964.639
INSS a recolher - Terceiros	191.722	183.712
Outros	6.484	36.054
Provisão para férias	2.084.333	1.882.867
Provisão FGTS sobre férias	166.747	150.629
Provisão INSS sobre férias	640.302	579.644
Total	5.328.620	6.275.141

12. Obrigações tributárias

	2017	2016
Circulante		
ICMS a recolher	4.847.794	3.758.003
CFEM a recolher	235.098	380.700
ISS a recolher	767.414	707.805
Impostos Parcelados	427.762	30.564
IRRF a Recolher - Terceiros	155.732	145.778
Contribuição Social Sobre Lucro Líquido	77.300	-
Contribuições na Fonte a recolher	500.183	457.042
DNPM parcelado	8.037	15.706
TFRM a Recolher	66	11.194
	7.019.386	5.506.792
Não Circulante		
Impostos Parcelados	95.191	309.511
	95.191	309.511
Total	7.114.577	5.816.303

13. Outras obrigações circulantes

	2017	2016
Receitas a apropriar	2.224.860	3.899.837
Total	2.224.860	3.899.837

A receita a apropriar refere-se basicamente a notas fiscais de faturamento de produtos para exportação emitidas em dezembro de 2017, sendo que até o dia 31 de dezembro os produtos ainda não haviam sido embarcados.

O embarque foi realizado no dia 28 de janeiro de 2018, sendo 100% das receitas apropriadas para o resultado.

14. Partes relacionadas

	2017	2016
Serabi Mining (Gold) Limited	-	7.606.893
Serabi Mining (Gold) PLC	7.721.049	25.405.510
Gold Aura do Brasil Mineração	10.720.783	9.093.765
Ações serabi PLC	-	700
Total	18.441.832	42.106.868

REMUNERAÇÃO DO PESSOAL-CHAVE - A remuneração dos diretores e conselho de Administração que corresponde a benefícios de curto prazo (rendimentos e diárias de viagem) foi de R\$ 1.100.000. No exercício de 2017 não houve concessão de benefícios de longo prazo pós-emprego, plano de aposentadoria, de rescisão de contrato de trabalho nem remuneração baseada em ações.

15. Provisão para contingência e reestruturação ambiental, e depósitos judiciais.

	2017		2016	
	Depósitos judiciais e Extras-Judiciais	Provisões	Depósitos judiciais e Extras-Judiciais	Provisões
Trabalhista	36.612	133.807	33.768	94.322
Cível	41.446	140.000	25.122	-
Fiscal	-	222.794	-	-
Caução Aluguéis	22.500	-	22.500	-
Aduaneira / Admissão Temporária	1.318.911	-	1.040.175	-
Reabilitação Ambiental	-	6.673.679	-	4.759.621
	1.419.469		1.121.565	4.853.943

Provisões para contingências - 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 2017, suportada pelos controles dos status de probabilidade de ocorrências dos processos para 2018.

Perdas possíveis, não provisionadas no balanço - Em 31 de dezembro de 2017 além dos valores anteriormente mencionados, não foram computados nos montantes acima R\$ 4.944.911 (R\$ 2.524.500 em 2016) 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 mineraria, desativação e desmontagem dos ativos vinculados a mina.

16. Patrimônio líquido

	2017	2016
Capital social		
Capital subscrito	149.599.063	149.599.063
	149.599.063	149.599.063
Reservas de capital		
Reserva capital - Parcela redução lucro exploração	12.106.529	8.766.670
	12.106.529	8.766.670
Resultados acumulados		
Prejuízos acumulados	(47.615.592)	(72.332.320)
	(47.615.592)	(72.332.320)
Total	114.090.000	86.033.413

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 no projeto produtivo da Serabi Mineração S.A.

17. Receitas líquidas de vendas

	2017	2016
Receitas operacionais		
Receita ouro	143.294.198	165.022.095
Receita cobre	4.690.557	7.107.714
Receita prata	1.020.559	957.159
	149.005.314	173.086.968
Deduções da receita		
Custos de tratamento e remessa	(2.022.118)	(2.591.912)
Descontos	(3.561.821)	(5.789.161)
	(5.583.939)	(8.381.073)
Tributação sobre receita		
CFEM	(1.629.299)	(1.745.567)
Outros impostos incidentes	(157.753)	(99.526)
	(1.787.052)	(1.845.093)
Total	141.634.323	162.860.802