

4. Caixa e equivalentes de caixa -

	2014	2013
Caixa	4.781	9.149
Bancos contas movimento	1.054.849	610.580
Total	1.059.630	619.729

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

5. Contas a receber de clientes

	2014	2013
Cliente mercado externo - Em trânsito	4.919.808	-
Total	4.919.808	-

6. Estoques

	2014	2013
Materia prima - Ouro	6.515.563	7.023.450
Material de suprimento	2.948.538	2.635.427
Provisão de baixa por obsolescência	(536.435)	(546.435)
Total	8.927.666	9.112.442

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 do equipamentos operacionais atualmente utilizados e a serem instalados na produção, tendem a serem classificados como obsoletos pela não utilização operacional. Em 2014, a produção da mina extrai e fornece para planta industrial aproximadamente 75.000 toneladas de minérios, cujo processamento atingiu a marca de 90.000 toneladas, conside-

rando em conjunto os estoques existentes no pátio proveniente do exercício de 2013. Ao final do exercício a "Pilha de Minérios" estocados para utilização no exercício de 2015, contabilizava o montante de aproximadamente 11.000 toneladas.

7. Impostos a recuperar

	2014	2013
Circulante		
ICMS a Recuperar	222.059	370.671
IRRF a Compensar	-	75
PIS a Recuperar	388.350	155.977
COFINS a Recuperar	1.741.360	717.490
Parcelamento antecipação Lei 11941/2009	-	2.004
Total	2.351.769	1.246.217
Não circulante		
ICMS extemporâneo - Energia elétrica	1.130.842	1.130.842
Provisão deságio	(237.915)	(237.915)
Total	892.927	892.927

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	Maquinas e Equipamentos	Recusos minerais/ Estrutura da mina	Imobilizações em andamento	Outras	Total
Custo ou avaliação								
Saldos em 31 de dezembro de 2012	272.236	162.332	443.364	1.161.603	-	9.627.685	133.885	11.801.105
Aquisição	1.301.459	-	170.015	1.126.986	-	18.595.027	206.826	21.400.313
Depreciação	(272.393)	(33.741)	(254.496)	(651.402)	-	-	(86.733)	(1.298.765)
Saldos em 31 de dezembro de 2013	1.301.302	128.591	358.883	1.637.187	-	28.222.712	253.978	31.902.653
Custo total	3.324.846	222.962	2.018.828	7.047.397	-	28.222.712	757.580	41.594.325
Depreciação acumulada	(2.023.544)	(94.371)	(1.659.945)	(5.410.210)	-	-	(503.602)	(9.691.672)
Valor contábil	1.301.302	128.591	358.883	1.637.187	-	28.222.712	253.978	31.902.653
Saldos em 31 de dezembro de 2013	1.301.302	128.591	358.883	1.637.187	-	28.222.712	253.978	31.902.653
Aquisição	2.929.293	-	2.208.224	1.068.323	2.774.844	4.691.087	228.707	13.900.478
Depreciação	(295.994)	(52.812)	(325.940)	(113.217)	(1.608.620)	-	4.859	(2.391.724)
Baixa	-	-	(149.321)	(32.637)	-	-	(29.819)	(211.777)
Transferência	-	2.616.805	900.230	-	23.150.265	(26.667.300)	-	-
Ajustes/Reclassificações	-	-	-	-	-	-	79.115	79.115
Saldos em 31 de dezembro de 2014	3.934.601	2.692.584	2.992.076	2.559.656	24.316.489	6.246.499	536.840	43.278.745
Custo total	6.254.139	2.839.767	4.227.052	8.115.720	25.925.109	6.246.499	1.070.676	54.678.962
Depreciação acumulada	(2.319.538)	(147.183)	(1.985.885)	(5.523.427)	(1.608.620)	-	(504.017)	(12.088.670)
Baixa	-	-	(149.321)	(32.637)	-	-	(29.819)	(211.777)
Transferências e apropriações	-	-	900.230	-	-	-	-	900.230
Valor contábil	3.934.601	2.692.584	2.992.076	2.559.656	24.316.489	6.246.499	536.840	43.278.745
Taxas anuais de depreciação - %	12% e 25%	4%	10%, 20% e 25%	10%, 15% e 30%	6,58% (Ocz Prod.)	0%	10% e 20%	

No exercício de 2014, a empresa iniciou processo de revisão de seu Ativo imobilizado, e concluiu o inventário de bens e obras em andamento, processando as devidas apropriações e ajustes de desgastes por depreciação, amortização ou exaustão.

9. Intangível

	Pesquisas Geológicas	Direitos Minerários	Outras	Despesas Pré Operacionais	Total
Custo ou avaliação					
Saldos em 31 de dezembro de 2012	36.621.425	4.655.432	16.030	9.855.049	51.147.936
Aquisição	-	-	84.388	-	84.388
Amortização	-	-	(5.274)	(1.339.123)	(1.344.397)
Saldos em 31 de dezembro de 2013	36.621.425	4.655.432	95.144	8.515.926	49.887.927
Custo total	36.621.425	4.655.432	100.418	30.130.277	71.507.552
Amortização acumulada	-	-	(5.274)	(21.614.351)	(21.619.625)
Valor contábil	36.621.425	4.655.432	95.144	8.515.926	49.887.927
Saldos em 31 de dezembro de 2013	36.621.425	4.655.432	95.144	8.515.926	49.887.927
Aquisição	596.229	-	9.897	-	606.126
Amortização	(2.313.547)	(266.590)	-	(1.339.123)	(3.919.260)
Transferências/apropriações	(857.938)	-	(79.113)	857.938	(79.113)
Saldos em 31 de dezembro de 2014	34.046.169	4.388.842	25.928	8.034.741	46.495.680
Custo total	37.217.654	4.655.432	25.928	30.130.277	72.029.291
Amortização acumulada	(3.171.485)	(266.590)	-	(22.095.536)	(25.533.611)
Valor contábil	34.046.169	4.388.842	25.928	8.034.741	46.495.680

Em 2014 com a efetivação da fase operacional, iniciou os cálculos e reconhecimentos da amortização sobre os Direitos Minerários e Pesquisas Geológicas, com base nas "onças produzidas" no período.

10. Fornecedores

	2014	2013
Circulante		
Fornecedores nacionais	3.323.937	2.093.067
Arrendamentos a pagar	535.200	543.400
Outros	351.140	3.514
Total	4.210.277	2.639.981
Não circulante		
Fornecedores estrangeiros	429.250	-
Total	4.639.527	2.639.981

11. Obrigações trabalhistas e sociais

	2014	2013
Salários a pagar	581.467	366.147
Acordos trabalhistas	-	19.700
FGTS a recolher	87.866	54.905
INSS a recolher	366.922	221.563
IRRF s/ FOPAG	109.466	464.806
INSS parcelamentos	12.202	33.408
INSS a recolher - Terceiros	142.050	220.294
Outros	6.798	5.460
Total	1.306.771	1.386.283

Provisões

Provisão para férias	600.916	394.379
Provisão FGTS sobre férias	48.353	32.083
Provisão INSS sobre férias	190.773	122.052
Total	840.042	548.514
Total	2.146.813	1.934.797

12. Obrigações tributárias

	2014	2013
Circulante		
CFEM a recolher	119.824	119.824
ISS a recolher	503.618	408.069
Impostos parcelados	43.690	104.387
Contribuições na fonte a recolher terceiros	233.850	103.761
DNPM parcelado	110.294	61.569
Outros	132.755	58.548
Total	1.144.031	856.158
Não circulante		
Impostos parcelados	660.738	960.994
Total	660.738	960.994
Total	1.804.769	1.817.152

13. Outras obrigações circulantes

	2014	2013
Receita a apropriar	(4.369.332)	-
Total	(4.369.332)	-

A receita a apropriar refere-se basicamente a notas fiscais de faturamento de produtos para exportação emitidas em dezembro de 2014, sendo que até o dia 31 de dezembro os produtos ainda não haviam sido embarcados. O embarque foi realizado no dia 06 de janeiro de 2015, sendo 100% das receitas apropriadas para o resultado.

14. Partes relacionadas

	2014	2013
Serabi Mining (Gold) Limited	6.179.062	5.407.798
Serabi Mining (Gold) PLC	45.450.594	40.083.330
Total	51.629.656	45.491.128

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

	2014		2013	
	Depósitos judiciais e extrajudiciais	Provisões	Depósitos judiciais e extrajudiciais	Provisões
Trabalhista	27.240	94.322	7.225	443.920
Cível	-	-	16.274	70.000
Tributária	-	-	-	280.402
Aduaneira / Admissão temporária	413.795	-	406.105	-
Reabilitação ambiental	-	5.896.265	-	2.673.395
Outros	43.200	-	-	-
Total	484.235	5.990.587	429.604	3.467.717

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 2013, suportada pelos controles dos status de probabilidade de ocorrências dos processos para 2014.

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

	2014	2013
Capital social		
Capital Subscrito	149.599.063	40.000.000
Capital a Integralizar	(387.498)	(8.154.674)
Crédito para aumento de capital	-	107.683.139
Total	149.211.565	139.528.465
Resultados acumulados		
Prejuízos acumulados	(110.095.986)	(100.561.533)
Total	(110.095.986)	(100.561.533)
Total	39.115.579	38.966.932