

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2015	31/12/2014
Caixas	12.412	4.781
Bancos Conta Movimento	1.545.381	1.054.849
	1.557.793	1.059.630

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

5. Contas a receber de clientes

	31/12/2015	31/12/2014
Clientes Mercado Interno	29.247	-
Clientes Mercado Externo	35.684.073	-
Cliente mercado Exportação - Em trânsito	5.303.356	4.919.808
	41.016.676	4.919.808

6. Estoques

	31/12/2015	31/12/2014
Materia Prima - Ouro	5.875.818	3.316.729
Produtos Acabados	3.829.479	3.198.835
Material de Suprimento	5.692.285	2.948.538
(-) Provisão Baixa Obsolescência	(536.436)	(536.436)
	14.861.146	8.927.666

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 dos equipamentos operacionais atualmente utilizados e a serem instalados na produção, tendem a serem classificados como obsoletos pela não utilização operacional.

7. Impostos a recuperar

	31/12/2015	31/12/2014
Circulante		
ICMS a Recuperar	2.178.000	222.059
PIS a Recuperar	1.085.868	388.350
COFINS a Recuperar	5.001.152	1.741.360
IRPJ - Pagos por Estimativa	478.530	-
	8.743.550	2.351.769
Não Circulante		
ICMS Extemporâneo Energia Elétrica	1.130.842	1.130.842
(-) Provisão Deságio	(237.915)	(237.915)
	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	Máquinas e Equipamentos	Recursos Minerais / Estrutura Mina	Imobilizações em Andamento	Outras	TOTAL
Custo ou Avaliação								
Saldos em 31 de dez. 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/Apropriações	-	2.616.805	900.230	-	23.150.265	(26.667.300)	-	-
Ajustes/reclassificações	-	-	-	-	-	-	79.115	79.115
Saldos em 31 de dez. 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	1.070.675	54.678.961
Depreciação Acumulada	(2.319.538)	(147.183)	(1.985.885)	(5.523.427)	(1.608.620)	-	(504.016)	(12.088.669)
Baixa	-	-	(149.321)	(32.637)	-	-	(29.819)	(211.777)
Transferência/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
Saldos em 31 de dez. 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
Aquisição	2.829.794	883.319	6.434.399	1.119.316	4.214.953	5.958.708	381.384	21.821.873
Depreciação	(905.166)	(146.615)	(1.348.561)	(243.667)	(3.325.220)	-	(93.729)	(6.062.958)
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferência/Apropriações	-	-	-	-	-	(2.016.695)	-	(2.016.695)
Saldos em 31 de dez. 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
Custo Total	9.083.933	3.723.086	11.412.360	9.202.398	30.140.062	10.188.512	1.422.240	75.172.591
Depreciação Acumulada	(3.224.704)	(293.798)	(3.334.446)	(5.767.093)	(4.933.840)	-	(597.745)	(18.151.626)
Valor Contábil	5.859.229	3.429.288	8.077.914	3.435.305	25.206.222	10.188.512	824.495	57.020.965
Taxas anuais de depreciação	12% e 25%	4%	10%,20%,25%	10%,15%,30%	(Ocz Prod.)	10% e 20%		-

No exercício de 2015, a empresa 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	Outras	Despesas Pré Operacionais	TOTAL
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)
Transferência/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
Saldos em 31 de dezembro de 2014	34.046.168	4.388.843	25.928	8.034.741	46.495.680
Aquisição	-	-	-	-	-
Amortização	(4.181.426)	(481.823)	-	(3.587.194)	(8.250.443)
Baixas	(1.238.244)	(608.402)	(25.928)	-	(1.872.574)
Saldos em 31 de dezembro de 2015	28.626.498	3.298.618	-	4.447.547	36.372.663
Custo Total	35.121.471	4.047.031	-	30.130.277	69.298.779
Amortização Acumulada	(6.494.973)	(748.413)	-	(25.682.730)	(32.926.116)
Valor Contábil	28.626.498	3.298.618	-	4.447.547	36.372.663

Em 2015 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

	31/12/2015	31/12/2014
Circulante		
Fornecedores Nacionais	5.438.656	3.323.937
Arrendamentos a Pagar	310.900	535.200
Fornecedores Estrangeiros	1.509.531	351.140
	7.259.087	4.210.277
Não Circulante		
Fornecedores Estrangeiros	502.239	429.250
	502.239	429.250
TOTAL	7.761.326	4.639.527

11. Obrigações trabalhistas e sociais

	31/12/2015	31/12/2014
Circulante		
Salários a pagar	987.931	581.467
Pensão Alimentícia	5.551	562
FGTS a recolher	136.651	87.866
INSS a recolher	510.528	366.922
IRRF S/ Folha	174.847	109.466
INSS parcelamentos	-	12.202
INSS a recolher - Terceiros	159.298	142.050
Outros	10.978	6.236
	1.985.784	1.306.771

Provisões		
Provisão para férias	1.336.825	600.916
Provisão FGTS sobre férias	106.946	48.353
Provisão INSS sobre férias	415.931	190.773
	1.859.702	840.042
TOTAL	3.845.486	2.146.813

12. Obrigações tributárias

	31/12/2015	31/12/2014
Circulante		
COFINS a recolher	8.294	552
PIS a recolher	1.801	120
ICMS NORMAL a Recolher	2.162.399	-
CFEM a recolher	282.415	119.824
ISS a recolher	626.793	503.618
Impostos Parcelados	112.075	43.690
IRRF a Recolher - Terceiros	131.399	78.664
Imposto de Renda Pessoa Juridica	673.466	233.850
Contribuicao Social Sobre Lucro Liquido	1.554.984	-
Contribuições na Fonte a recolher	394.160	-
DNPM parcelado	21.659	110.294
TFRM a Recolher	491	-
Outros	-	53.419
	5.969.936	1.144.031
Não Circulante		
Impostos Parcelados	497.239	660.738
	497.239	660.738
TOTAL	6.467.175	1.804.769

13. Outras obrigações circulantes

	31/12/2015	31/12/2014
Contratos de Vendas/Ajustes Faturamento	13.130.990	-
Receitas a apropriar	4.863.984	4.369.332
	17.994.974	4.369.332

A receita a apropriar refere-se basicamente a notas fiscais de faturamento de produtos para exportação emitidas em dezembro de 2015, sendo que até o dia 31 de dezembro os produtos ainda não haviam sido embarcados. O embarque foi realizado no dia 16 de janeiro de 2016, sendo 100% das receitas apropriadas para o resultado. A Companhia efetuou revisão nos faturamentos de concentrados, corrigindo a base de cálculo referente ao peso dos minérios, faturados a maior durante o exercício, fato que ocasionou a repactuação dos valores excedentes, reconhecidas pela emissão de nota de crédito a favor do Cliente no valor de R\$ 13.130.990 a ser compensadas em futuros recebimentos da mesma natureza.

14. Partes relacionadas

	31/12/2015	31/12/2014
Serabi Mining (Gold) Limited	9.114.965	6.179.062
Serabi Mining (Gold) PLC	66.820.383	45.450.594
Gold Aura do Brasil Mineração	6.166.320	-
	82.101.668	51.629.656

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

	2015		2014	
	Depósitos judiciais e Extras-Judiciais	Provisões	Depósitos judiciais e Extras-Judiciais	Provisões
Trabalhista	19.399	94.322	6.499	94.322
Cível	-	-	-	-
Tributária	-	-	-	-
Caução Aluguéis	65.700	-	43.200	-
Aduaneira / Admissão	430.525	-	414.536	-
Temporária	-	-	-	-
Reabilitação Ambiental	-	5.850.749	-	5.896.265
	515.624	5.945.071	484.235	5.990.587

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 2015, suportada pelos controles dos status de probabilidade de ocorrências dos processos para 2016.

Perdas possíveis, não provisionadas no balanço - Em 31 de dezembro de 2015 além dos valores anteriormente mencionados, não foram computados nos montantes acima R\$ 4.030.072 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.