

10. Empréstimos e financiamentos

	2018	2017
Bando Itau S.A.	1.125.000	-
Total	1.125.000	-

11. Fornecedores

	2018	2017
Circulante		
Fornecedores nacionais	6.551.916	6.531.800
Arrendamentos a pagar	-	320.500
Fornecedores estrangeiros	1.365.908	2.682.860
Outras provisões	405.699	158.313
	8.323.523	9.693.473
Não Circulante		
Fornecedores estrangeiros	189.253	717.513
Fornecedores nacionais	320.500	107.397
	509.753	824.910
TOTAL	8.833.276	10.518.383

12. Obrigações trabalhistas e sociais

	2018	2017
Salários a pagar	1.528.869	1.311.260
Pensão alimentícia	7.461	5.745
FGTS a recolher	220.841	194.657
INSS a recolher	806.992	727.370
INSS a recolher - terceiros	-	191.722
Outros	7.622	6.484
IRRF s/ Fopag	159.437	-
	2.731.222	2.437.238
Provisões		
Provisão para férias	2.378.866	2.084.333
Provisão FGTS sobre férias	199.351	166.747
Provisão INSS sobre férias	835.342	640.302
	3.413.559	2.891.382
TOTAL	6.144.781	5.328.620

13. Obrigações tributárias

	2018	2017
Circulante		
ICMS a recolher	6.463.368	4.847.794
CFEM a recolher	92.504	235.098
ISS a recolher	872.540	767.414
INSS a recolher - terceiros	163.185	-
Impostos parcelados	220.878	427.762
IRRF a recolher - Terceiros	136.338	155.732
IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	184.895	-
Contribuição Social Sobre Lucro Líquido	342.547	77.300
Contribuições na fonte a recolher	527.897	486.344
Contribuições a realizar (PIS/CF/CS)	4.363	13.839
DNPM parcelado	-	8.037
TFRM a Recolher	65	66
	9.008.580	7.019.386
Não Circulante		
Impostos Parcelados	95.191	95.191
	95.191	95.191
TOTAL	9.103.771	7.114.577

14. Outras obrigações circulantes

	2018	2017
Receitas a apropriar	5.240.062	2.224.860
TOTAL	5.240.062	2.224.860

A receita a apropriar refere-se a notas fiscais de faturamento de produtos para exportação referentes a 2018, o reconhecimento para as receitas foi feito em janeiro de 2019.

15. Partes relacionadas

	2018	2017
Serabi Mining (Gold) PLC	28.415.231	7.721.049
Gold Aura do Brasil Mineração	10.720.783	10.720.783
Chapleau Exploração Mineral Ltda	1.048.087	-
TOTAL	40.184.101	18.441.832

Remuneração do pessoal-chave. A Remuneração dos diretores e conselho da Administração que corresponde a benefícios de curto prazo (rendimentos e diárias de viagens) foi de R\$ 1.510.328. No exercício de 2018 não houve concessão de benefícios de longo prazo pós-emprego, plano de aposentadoria, de rescisão de contrato, nem remuneração baseada em ações.

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

	2018	2017
	Depósitos judiciais e Extras-Judiciais	Depósitos judiciais e Extras-Judiciais
Trabalhista	4.114	36.612
Cível	16.274	41.446
Fiscal	-	-
Caução Aluguéis	22.500	22.500
Aduaneira / Admissão Temporária	1.590.580	1.318.911
Reabilitação Ambiental	-	-
	9.891.732	6.673.679
	Provisões	Provisões
	1.633.468	1.419.469
	10.282.333	7.170.280

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 2018, suportada pelos controles dos status de probabilidade de ocorrências dos processos para 2019. **Perdas possíveis, não provisionadas no balanço** - Em 31 de dezembro de 2018 além dos valores anteriormente mencionados, não foram computados nos montantes acima R\$ 7.714.731 (R\$ 4.944.911 em 2017) 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 minerária, desativação e desmontagem dos ativos vinculados a mina.

17. Patrimônio líquido

	2018	2017
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	17.055.611	12.106.529
	17.055.611	12.106.529
Resultados Acumulados		
Lucros / (Prejuízos) acumulados	(47.615.592)	(72.332.319)
Resultado do exercício	21.837.222	24.716.727
	(25.778.370)	(47.615.592)
TOTAL	140.876.304	114.090.000

A empresa constituiu 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.

18. Receitas líquidas de vendas

	2018	2017
Receitas Operacionais		
Receita Ouro	149.153.653	143.294.198
Receita Cobre	3.806.170	4.690.557
Receita Prata	887.297	1.020.559
	153.847.120	149.005.314
Deduções da Receita		
Custos de Tratamento e Remessa	(1.571.822)	(2.022.118)
Descontos	(2.611.321)	(3.561.821)
	(4.183.143)	(5.583.939)
Tributação sobre Receita		
CFEM	(2.328.089)	(1.629.299)
Outros Impostos Incidentes	(154.996)	(157.753)
	(2.483.085)	(1.787.052)
Total	147.180.892	141.634.323

As receitas apuradas referem-se à produção de concentrados de minérios ouro, prata e cobre, e ouro em barra refinados (Bullion), a principal destinação das vendas é o mercado externo, respectivamente para Alemanha e Inglaterra. A principal tributação, a CFEM Compensação Financeira de recursos Minerais, tem aplicação das seguintes alíquotas: Ouro 1%, Prata 0,2% e Cobre 2%.

19. Custo dos produtos vendidos

	2018	2017
Custos de concentrados ouro, cobre e prata	(10.894.612)	(17.967.382)
Custos de ouro e prata refinados	(34.290.325)	(22.850.553)
Custos ouro Bullion	(47.727.726)	(40.466.682)
	(92.912.663)	(81.284.617)

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.

20. Despesas administrativas e gerais

	2018	2017
Gastos com mão de obra	(4.384.327)	(3.576.102)
Contratos serviços, alugueis	(5.514.376)	(6.191.822)
Gastos com materiais	(63.669)	(28.215)
Combustíveis e energia elétrica	(73.820)	(111.022)
Hospedagens e viagens	(937.873)	(904.074)
Despesas administrativas	(629.938)	(491.642)
Gastos com geologia	(1.837.362)	-
Depreciação e amortização	(13.097.003)	(17.557.176)
Outros	(694.009)	(1.169.784)
	(27.232.377)	(30.029.837)