

LUSITANIA GEOSCIENCES S.A.

CNPJ/MF nº 13.984.747/0001-73

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12 (Em reais)		
	2012	2011
Ativo	4.523.692,62	2.078.990,28
Circulante	2.955.430,59	2.056.230,23
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	1.403.878,64	1.845.394,98
Clientes - parte relacionada (Nota 6)	1.510.508,23	-
Impostos e contribuições a recuperar (Nota 7)	27.679,53	112.569,38
Contas a receber - parte relacionada (Nota 6)	1.069,22	38.792,87
Outros ativos circulantes (Nota 5)	12.294,97	59.473,00
Não Circulante	1.568.262,03	22.760,05
Realizável a LP: Depósitos e cauções (Nota 8)	139.200,00	6.711,00
Imobilizado (Nota 9)	1.323.827,71	8.230,96
Intangível (Nota 10)	105.234,32	7.818,09
Passivo	4.523.692,62	2.078.990,28
Circulante	481.179,59	1.805.562,52
Impostos e contribuições a recolher (Nota 11)	181.698,13	249.091,77
Salários e encargos trabalhistas (Nota 12)	151.067,73	30.607,73
Tributos sobre o lucro (Nota 13)	7.132,19	116.231,73
Contratos de mútuo - parte relacionada (Nota 6)	-	905.596,29
Contas a pagar - parte relacionada (Nota 6)	22.235,00	504.035,00
Outros passivos circulantes	119.046,54	-
Patrimônio Líquido	4.042.513,03	273.427,76
Capital social (Nota 15)	6.000.000,00	1.000.000,00
Capital a integralizar (Nota 15)	(1.526.545,82)	(517.897,21)
Prejuízos acumulados (Nota 16)	(430.941,15)	(208.675,03)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (Em reais)

1. Contexto operacional. A Lusitania Geosciences S.A. ("Sociedade"), anteriormente denominada Lusitania Petroleum S.A., é uma S.A. de capital fechado, sediada no Rio de Janeiro, na Av. Rio Branco, 311, 7º andar, pte. constituida em 21/07/11. A Sociedade tem por objeto social as seguintes atividades: a) Prestação de serviços técnicos e operacionais conexos ou decorrentes das atividades de exploração e produção de petróleo; b) Participação no capital de outras sociedades nacionais ou internacionais constituídas sob qualquer forma societária e qualquer que seja o objeto social, como sócia cotista ou acionista. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.** As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31/12/12 e 2011 foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes emanadas da legislação societária ("Lei 6404/76") que incluem os novos dispositivos introduzidos, alterados e revogados pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09. As demonstrações financeiras estão em conformidade com a NBC TG 1000 (antiga NBC T 19.41) Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas Seção 35 e na Lei 11.941/09-CPC13. **3. Principais práticas contábeis aplicadas.** a) **Auração do resultado.** As receitas e despesas estão registradas de acordo com o regime de competência. b) **Caixa e equivalentes de caixa.** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins, e incluem caixa, conta bancária e aplicação financeira (fundo de renda fixa). A Sociedade considera como caixa e equivalentes de caixa um montante conhecido de caixa e estando sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. c) **Clientes.** Apresentadas ao valor contábil, não sendo aplicável o ajuste a valor presente. d) **Ativos e passivos.** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros são gerados em favor da Sociedade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Sociedade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quanto aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias auferidas ou incomidas, que são apropriados em despesas e receitas financeiras. Os direitos e as obrigações são classificados em: a. **Circulante.** São os direitos e obrigações conhecidos e os encargos estimados, cujos prazos estabelecidos ou esperados, situem-se no curso do exercício subsequente à data do balanço patrimonial. b. **Não circulante.** São os direitos e obrigações conhecidos e os encargos estimados, cujos prazos estabelecidos ou esperados, situem-se após o término do exercício subsequente à data do balanço patrimonial. e) **Imobilizado e Intangível.** Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação e amortização dos ativos é calculada pelo método linear utilizando taxas que levam em consideração o tempo de vida útil econômica dos bens, descritas na Nota 9. f) **Tributos sobre o lucro.** O IRPJ e a CSLL do exercício são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro anual tributável excedente de R\$240.000,00, para IR e 9% sobre o lucro tributável para CS e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social, limitada a 30% do lucro real. As declarações de impostos no Brasil estão sujeitas a revisão pelas autoridades fiscais por um período de 5 anos da data da declaração. O IRPJ sobre o Lucro Real e a CSLL sobre a Base da CS apurados em 31/12/12, no montante de R\$60.074,91 (R\$18.010,16 em 31/12/11), foram devidamente registrados no resultado do exercício. g) **Instrumentos financeiros.** É qualquer contrato que dê origem a um ativo financeiro e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial para outra Sociedade. Um ativo financeiro é qualquer ativo que seja, por exemplo: caixa, um instrumento patrimonial de outra entidade, um direito contratual de receber caixa ou um direito contratual de liquidar um instrumento financeiro com outra Sociedade sob condições potencialmente favoráveis para a Sociedade. Um passivo financeiro é qualquer passivo que seja, por exemplo: uma obrigação contratual de entregar caixa ou uma obrigação de liquidar um instrumento financeiro com outra Sociedade sob condições que são potencialmente desfavoráveis para a Sociedade. Um instrumento patrimonial é qualquer contrato que evidencie uma participação nos ativos de uma Sociedade após a dedução de todos os seus passivos. Um instrumento financeiro deve ser reconhecido como ativo financeiro ou passivo financeiro nas demonstrações financeiras quando, e apenas quando, a entidade se torna parte das disposições contratuais do instrumento. No momento do reconhecimento inicial, um instrumento financeiro deve ser classificado numa das 4 categorias de ativos financeiros ou 2 categorias de passivos financeiros, da seguinte forma: Ativos financeiros: (1) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado; (2) Investimentos mantidos até o vencimento (ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis com vencimentos definidos); (3) Empréstimos concedidos e recebíveis originados pela Sociedade; e (4) Ativos financeiros disponível para venda. Passivos financeiros: (1) Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado; e (2) Passivos financeiros não classificados como ao valor justo por meio do resultado. Os ativos e passivos financeiros da Sociedade foram classificados como ativos financeiros e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado. Não existem operações com instrumentos derivativos em 31/12/12 e de 2011. h) **Demonstração dos fluxos de caixa.** Foi preparada pelo método indireto.

4. Caixa e equivalente de caixa

	2012	2011
Caixas	1.010,50	1.476,50
Bancos	491.568,85	106.713,37
Aplicações financeiras	911.299,29	1.737.205,11
Total	1.403.878,64	1.845.394,98

5. Outros ativos circulantes

	2012	2011
Adiantamentos diversos	-	4.100,00
Adiantamentos a funcionários	-	28.014,18
Gontas a receber	-	5.310,80
Adiantamentos a fornecedores	-	17.800,02
Despesas antecipadas	12.294,97	4.248,00
Total	12.294,97	59.473,00

O saldo de contas a receber em 31/12/2011 foi liquidado em 01/2012. **6. Transações com partes relacionadas.** As operações com partes relacionadas são as demonstradas abaixo. a) Clientes. O saldo demonstrado abaixo refere-se a prestação de serviços realizada em 2012, cujo montante - equivalente a USD 764.610,74 foi recebido integralmente até 03/2013.

	2012	2011
Compagnie Beninoise Des Hydrocarbures	1.510.508,23	-
Total	1.510.508,23	-

b) Contas a receber. Os valores a receber demonstrados abaixo de 2011 e 2012 foram recebidos em 06/2012 e 01/2013, respectivamente.

	2012	2011
Nélio das Graças de Andrade da Mata Rezende	149,22	-
Paulo Guilherme Oliveira	-	38.792,87
Cia Mineira Carajás - CMC	920,00	-
Total	1.069,22	38.792,87

c) Contas a pagar. O saldo a pagar em 31/12/11 e 2012 foram liquidados em 04/2012 e 2013, respectivamente.

	2012	2011
Cia Mineira Carajás - CMC	22.235,00	504.035,00
Total	22.235,00	504.035,00