

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CUDIUB

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

	R\$	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e Bancos	99.732	306.323
Contas a receber (Nota explicativa 3)	1.747.696	1.478.212
Estoques	14.228	8.989
Impostos a recuperar (Nota explicativa 4)	12.907	50.785
Adiantamentos a empregados	10.197	24.071
Despesas do exercício seguinte	5.364	4.538
	<u>1.890.123</u>	<u>1.872.918</u>
NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	10.127	10.127
Imobilizado (Nota explicativa 5)	298.631	209.187
	<u>308.758</u>	<u>219.314</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>2.198.881</u>	<u>2.092.232</u>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CODIUB

	R\$	
	2010	2009
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Fornecedores (Nota explicativa 6)	772.437	569.481
Salários e encargos (Nota explicativa 7)	248.497	197.853
Obrigações tributárias (Nota explicativa 8)	182.743	208.446
Refis a pagar (Nota explicativa 9)	40.046	67.686
Outros passivos circulantes	(182)	5.682
	1.243.541	1.049.148
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		
ISS de anos anteriores(Nota explicativa 10)	252.232	236.898
Refis a pagar (Nota explicativa 9)	-	-
Fornecedores - ASCON (Nota explicativa 13)	203.354	203.354
	455.586	440.252
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social integralizado (Nota explicativa 11)	1.438.999	1.438.999
Prejuízos acumulados	(939.245)	(836.168)
	499.754	602.832
TOTAL DO PASSIVO	2.198.881	2.092.232

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CODIUB

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

	<u>2010</u>	<u>R\$</u> <u>2009</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		
- Prestação de serviços	6.078.401	7.335.372
DEDUÇÕES DE VENDAS E DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
. Pis, Cofins e ISS	<u>(418.757)</u>	<u>(522.702)</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	5.659.644	6.812.670
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	<u>(5.307.935)</u>	<u>(6.033.999)</u>
LUCRO BRUTO	<u>351.709</u>	<u>778.671</u>
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS		
Gerais e administrativas	460.979	367.153
Financeiras		
- Receitas	(22.624)	(2.442)
- Despesas	<u>39.157</u>	<u>73.634</u>
	<u>477.513</u>	<u>438.345</u>
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL	<u>(125.803)</u>	<u>340.326</u>
Resultado não operacional		
Ganho na alienação de bens do imobilizado	22.769	15.833
Despesas não dedutíveis	<u>(43)</u>	<u>(30.631)</u>
	22.726	(14.798)
LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	<u>(103.077)</u>	<u>325.528</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	(66.352)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>(103.078)</u>	<u>259.176</u>
Quantidade de ações no fim do ano, de R\$ 0,10 cada	<u>14.389.991</u>	<u>14.389.991</u>
Lucro (Prejuízo) por lote de 1.000 ações	<u>(7,16)</u>	<u>18,01</u>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CODIUB

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 e 2009

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia de Desenvolvimento de Informática de Uberaba - CODIUB é uma sociedade de economia mista, de capital fechado, com sede na Cidade de Uberaba/MG, que tem como principal acionista e principal cliente a Prefeitura Municipal de Uberaba. Tem como objeto social a execução de política de desenvolvimento de Uberaba e o exercício das atividades de informática, processamento de dados e outras atividades ligadas ao tratamento racional e automático da informação para o Município de Uberaba, e para terceiros.

A Prefeitura Municipal de Uberaba, na qualidade de principal acionista (Nota explicativa nº 11), assegura substancialmente, os recursos necessários à continuidade das operações da companhia.

2 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Apresentação das demonstrações financeiras:

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as disposições da Lei das sociedades por ações, associadas às normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, cujos procedimentos e princípios se constituem nos princípios de contabilidade geralmente aceitos.

A companhia está adotando como base para a apresentação e elaboração das demonstrações financeiras as alterações da Lei nº 6.404/76 incorporadas pela Lei nº 11.638/07 e Medida Provisória nº 449/08.

b) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios. Dessa forma, as receitas e os custos incluem os rendimentos, os encargos e as variações monetárias, que foram calculados com base em índices ou taxas oficiais e incidem sobre ativos e passivos circulantes e não-circulantes. Incluem, também, os ajustes de ativos a valor de mercado ou de realização, inclusive a provisão para fazer face às perdas prováveis na realização de contas a receber de clientes e de terceiros, quando necessário.

c) Ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados ao custo ou pelo valor de realização, dos dois o menor, e incluem os rendimentos auferidos.

d) Imobilizado

O imobilizado da companhia está demonstrado ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995 com base em índices oficiais, deduzido da correspondente depreciação, que é calculada pelo método linear, às taxas mencionadas na Nota explicativa nº 5.

e) Imposto de renda e contribuição social

São calculados com base no resultado contábil apurado em cada exercício, ajustado por adições e exclusões a este resultado, e sobre o qual são aplicadas as alíquotas vigentes na data do encerramento de cada exercício social, sendo 15% mais adicional de 10% para lucros superiores a R\$240.000 anuais para imposto de renda, e 9% para contribuição social.

f) Demais passivos circulantes e não-circulantes

Estão apresentados pelos valores conhecidos ou estimados, e estão adicionados dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais, e incorporam os juros e demais encargos contratuais incorridos até 31 de dezembro de cada ano.

3 – CONTAS A RECEBER

	R\$	
	2010	2009
Prefeitura Municipal de Uberaba	802.549	671.357
Codau	78.692	70.868
Cohagra	3.356	3.187
Feti	2.852	2.721
IPSERV	5.985	3.832
Prefeitura Municipal de Trindade	106.900	106.900
Prefeitura Municipal de Sinop		-
Prefeitura Municipal de Cabo Frio	249.841	134.241
Prefeitura Municipal de Pojuca	30.000	-
Prefeitura Municipal de Candeias	467.521	452.442
Prefeitura Municipal de Araruama		32.665
	1.747.696	1.478.213

A companhia em 31 de dezembro de 2010 e 2009 possuía saldo a receber da Prefeitura Municipal de Trindade – GO por serviços prestados, cujo saldo contábil totaliza R\$ 106.900,00. A companhia impetrou ação de cobrança judicial, transitada em julgado, resultando em precatório do Município de Trindade, com numeração 02/2009, com previsão de recebimento para o ano de 2011.

4 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	R\$	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
IRRF s/aplicações financeiras	3.436,47	-
ISSQN s/Faturas	-	3.879
INSS s/ Faturas	9.470	44.877
INSS retido	-	2.029
	12.906	50.785

5 - IMOBILIZADO

	2.010		2.009		
	Custo Corrigido	Depreciação/ Acumulada	Líquido	Líquido	Taxas anuais efetivas de Depreciação - (%)
Veículos	145.573	(55.255)	90.318	60.304	20
Equipamentos de Processamento de Dados	1.217.488	(1.144.648)	72.840	72.020	20
Máquinas e Outros Equipamentos	106.743	(57.115)	49.628	40.640	10
Móveis e Utensílios	85.572	(63.291)	22.281	19.341	10
Biblioteca	2.365	(945)	1.420	1.602	10
Softwares e Sistemas	265.025	(202.881)	62.144	15.279	20
	<u>1.822.766</u>	<u>1.524.135</u>	<u>298.631</u>	<u>209.186</u>	

6 – FORNECEDORES

	R\$	
	2010	2009
Benefix Sist. Gestão Negócios	711.321	506.889
Trivale Administração Ltda	22.867	22.425
Cemig Cia. Energ. MG	6.594	6.930
Imobiliária Zago	9.600	9.200
Valim Softwares e Serviços	465	-
Outros	21.589	24.037
	772.436	569.481

7 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	R\$	
	2010	2009
Férias a Pagar	180.700	177.072
INSS a Recolher	50.285	6.820
FGTS a Recolher	16.417	13.961
	247.402	197.853

8 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	R\$	
	2010	2009
IRPJ / CSLL	40.969	83.251
Cofins / Pasep	24.914	47.703
ISS a recolher	11.808	8.430
IRRF a recolher	19.056	31.161
INSS retido fornecedores	-	6.764
ISS s/ Faturas	62.772	31.137
	159.519	208.446

9 – REFIS – PROGRAMA DE RECUPERAÇÃO FISCAL

A movimentação de Refis, durante os exercícios de 2010 e de 2009, e o saldo devedor em 31 de dezembro de cada ano são como segue:

	2.010	R\$ 2.009
Movimentação da dívida:		
Saldo da dívida no início do ano	89.379	110.048
Pagamento de parcelas	(27.640)	(22.784)
Atualização monetária no exercício		2115
Saldo devedor REFIS	40.045	89.379
Demonstrado como segue:		
Passivo circulante	40.045	89.379

Em 27 de abril de 2000, visando o parcelamento de impostos e contribuições federais vencidos até 31 de março do mesmo ano, a companhia aderiu ao Programa de Recuperação Fiscal - REFIS, nos termos estabelecidos pela Lei 9.964, de 10 de abril de 2000, e legislação complementar.

O saldo devedor do REFIS, atualizado pela Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP, está sendo pago em parcelas mensais equivalentes a 1,5% da receita bruta, num prazo estimado de 60 meses. A companhia vem liquidando regularmente o saldo devedor, condição essencial para a sua permanência nesse programa.

A Companhia reconheceu em 2006, no montante de R\$ 299.341, uma diferença de saldo a pagar do Refis que até então existia entre a sua contabilidade e a Secretaria da Receita Federal. Este débito decorre de um antigo parcelamento especial para quitação de INSS de anos anteriores e que, com a adesão ao Refis do ano de 2000, este parcelamento especial foi cancelado e o saldo devedor incorporado pela Receita Fazendária no programa de parcelamento de tributos.

Em agosto de 2009, a Companhia aderiu ao parcelamento da Lei nº 11.941/2009, onde a consolidação ainda não foi efetuada pela Receita Federal. Cumpre ressaltar que a empresa vem cumprindo a obrigação mensal, conforme determina a Lei, sendo que no ano de 2010 foi recolhido o valor de R\$ 27.640,00.

10 – ISS A RECOLHER DE ANOS ANTERIORES

A companhia constituiu provisão para fazer face ao ISS não recolhido no período compreendido entre outubro de 1999 a outubro de 2002, cujo saldo em 31 de dezembro de 2009 é de R\$ 236.897. A Codiub vem mantendo entendimentos com a Prefeitura Municipal de Uberaba para encontrar uma forma de regularizar este débito. Em 2006 a companhia optou por re-classificar esta obrigação para o Exigível a Longo Prazo devido à indefinição do desfecho dos entendimentos mantidos com a Prefeitura.

11 – CAPITAL SOCIAL

O capital autorizado é composto de 20.260.760 (2009 – 20.260.760) ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada.

O capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2009 e de 2008 é representado por 14.389.991 ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada. O quadro acionário está assim composto:

	Ações	R\$	%
.Prefeitura Municipal de Uberaba	14.141.985	1.414.199	98,28%
.Luiz Carlos Frange Montes	166.521	16.652	1,16%
.CDL - Câmara de Diretores Lojistas de Uberaba	45.079	4.508	0,31%
.ASSÍDUA-Associação Industrial de Uberaba	10.249	1.025	0,07%
.Jader Alves Ferreira	9.175	918	0,06%
.Unias Silva	8.764	876	0,06%
.ACIU-Associação Com. Ind. de Uberaba	2.651	265	0,02%
.Geraldo Alves Valim	1.586	159	0,01%
.Outros	3.981	398	0,03%
	14.389.991	1.438.999	100,00%

12 – TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Os saldos e transações mantidas entre partes relacionadas (vide Nota explicativa n.º1) podem ser resumidos como segue:

Prefeitura Municipal de Uberaba	2010	2009
Total dos serviços prestados no ano pela Codiub	4.526.377	4.135.832

Saldo de contas a receber no fim do exercício	802.549	671.357
Despesas com ISS	135.791	124.075
Saldo de ISS de anos anteriores	252.232	236.898

Codau Centro Operacional de Desenv. San. Uberaba

	2010	2009
Total dos serviços prestados no ano pela Codiub	920.836	850.417
Saldo de contas a receber no fim do exercício	78.692	70.868

As operações entre a companhia e partes relacionadas foram realizadas a preços e condições consideradas como de mercado pela administração.

13 - PASSIVOS CONTINGENTES

(a) Ação de cobrança por prestação de serviços

A companhia é ré solidária, conjuntamente com a Prefeitura Municipal de Uberaba, em processo judicial promovido pela empresa ASCON – Assessoria e Consultoria Ltda. envolvendo a cobrança de prestação de serviços para a Prefeitura, mas contratado via a companhia. O valor da condenação em 1ª. Instância é de R\$796.257 mais atualização monetária, juros e custas processuais, dos quais R\$300.000 encontram-se em fase de execução, por ser parte considerada incontroversa, segundo o entendimento da ASCON. Conservadoramente, a companhia provisionou em anos anteriores o valor original de dívida no montante de R\$203.354. Não foi determinado, na data deste relatório, o valor corrigido deste passivo contingente e o montante da responsabilidade da companhia, se houver, para fins de ajuste contábil em 31 de dezembro de 2010. Segundo os assessores jurídicos da sociedade, atualmente o processo encontra-se em fase de providências da Prefeitura Municipal de Uberaba para ser liquidado parceladamente. A companhia aguarda a liquidação do débito para que possa efetuar o registro da baixa da provisão na contabilidade e/ou outros ajustes que vierem a ser requeridos.

(b) Encargos previdenciários

A companhia é ré em dois processos de execução pelo INSS envolvendo salário-educação de R\$ 12.156, cujo desfecho é incerto na data deste relatório. Aos valores mencionados deverão ser acrescidos de juros, correção monetária e ônus sucumbenciais, caso o desfecho seja desfavorável à companhia. A companhia não constituiu provisão para esses valores.

(c) Ação ordinária de cobrança – uso indevido de sistemas

A companhia é ré em processo judicial que lhe move a Microsoft Corporation, no montante original de R\$15.000, pela utilização não autorizada, segundo a autora, de programas de computadores e de direitos autorais. O processo encontra-se em fase de recurso no Superior Tribunal de Justiça, com desfecho incerto nesta data.

14 - COBERTURA DE SEGUROS

A administração da companhia decidiu pela contratação de cobertura de seguros de todos os veículos que integram o seu imobilizado, que considera ser suficiente. Os equipamentos de informática, locados para a Prefeitura Municipal de Uberaba, estão cobertos pelo seguro contratado por aquela entidade. Os demais bens do ativo imobilizado não estão cobertos por seguro, mas não representam valor relevante.

Uberaba, 15 de abril de 2.011.

Fernando Barbosa Vilas Boas
Presidente

Carlos Roberto Resende
Diretor Geral

Débora Cunha Corrêa Silva
Contadora – CRC MG 056.398/0-9