

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

	R\$	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e Bancos	30.696	99.732
Contas a receber (Nota explicativa 3)	2.359.670	1.747.696
Estoques	4.585	14.228
Impostos a recuperar (Nota explicativa 4)	22.253	12.907
Adiantamentos a empregados	6.076	10.197
Despesas do exercício seguinte	<u>3.896</u>	<u>5.364</u>
	<u>2.427.177</u>	<u>1.890.123</u>
NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	10.127	10.127
Imobilizado (Nota explicativa 5)	<u>240.120</u>	<u>298.631</u>
	<u>250.247</u>	<u>308.758</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>2.677.424</u>	<u>2.198.881</u>

PRESIDENTE
LUIZ HUMBERTO ALVES BORGES
CPF:074.207.146-49

ADENILSON ANTONIO FURTADO
CPF: 696.886.136-49
CRC/MG 63938/O-3

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

	R\$	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Fornecedores (Nota explicativa 6)	1.197.891	772.437
Salários e encargos (Nota explicativa 7)	403.097	248.497
Obrigações tributárias (Nota explicativa 8)	148.100	182.743
Refis a pagar (Nota explicativa 9)	23.619	40.046
Outros passivos circulantes	<u>130.871</u>	<u>(182)</u>
	<u>1.903.578</u>	<u>1.243.541</u>
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		
ISS de anos anteriores(Nota explicativa 10)		252.232
Fornecedores - ASCON (Nota explicativa 13)		203.354
Resultado exercicios futuros	52	-
	<u>52</u>	<u>455.587</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social integralizado (Nota explicativa 11)	1.438.999	1.438.999
Prejuízos acumulados	<u>(665.206)</u>	<u>(939.245)</u>
	<u>773.793</u>	<u>499.754</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u>2.677.424</u>	<u>2.198.881</u>

PRESIDENTE
LUIZ HUMBERTO ALVES BORGES
CPF:074.207.146-49

ADENILSON ANTONIO FURTADO
CPF: 696.886.136-49
CRC/MG 63938/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

	<u>2011</u>	<u>R\$</u> <u>2010</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		
- Prestação de serviços	6.833.619	6.078.401
DEDUÇÕES DE VENDAS E DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
. Pis, Cofins e ISS	<u>(454.454)</u>	<u>(418.757)</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	6.379.166	5.659.644
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	<u>(4.989.672)</u>	<u>(5.307.935)</u>
LUCRO BRUTO	<u>1.389.494</u>	<u>351.709</u>
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS		
Gerais e administrativas	(1.492.669)	(460.979)
Financeiras		
- Receitas	242.289	(22.624)
- Despesas	<u>(7.571)</u>	<u>39.157</u>
	<u>(1.257.951)</u>	<u>(477.513)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL	<u>131.543</u>	<u>(125.803)</u>
Resultado não operacional		
Outras Receitas	213.886	22.769
Outras Despesas	<u>(43.544)</u>	<u>(43)</u>
	170.342	22.726
LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	301.885	(103.077)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(47.678)	-
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>254.206</u>	<u>(103.077)</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>17,67</u>	<u>(7,16)</u>
<hr/> PRESIDENTE LUIZ HUMBERTO ALVES BORGES CPF:074.207.146-49	<hr/> ADENILSON ANTONIO FURTADO CPF: 696.886.136-49 CRC/MG 63938/O-3	

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CODIUB

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 e 2010

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\$	
	2011	2010
Prefeitura Municipal de Uberaba	1.484.298	802.549
Codau	83.697	78.692
Cohagra	3.568	3.356
Feti	3.033	2.852
IPSERV	6.410	5.985
Prefeitura Municipal de Trindade	106.900	106.900
Prefeitura Municipal de Cabo Frio	134.241	249.841
Prefeitura Municipal de Pojuca	50.000	30.000
Prefeitura Municipal de Candeias	467.521	467.521
Prefeitura Municipal de Catu	20.002	
	2.359.670	1.747.696

A companhia em 31 de dezembro de 2011 possui 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 2012.

Em 31 de dezembro de 2010 devido a erro de conta, foi lançado em serviços a executar para a Prefeitura Municipal de Cabo Frio o valor de R\$115.600,00. Esse serviço foi executado para a Prefeitura Municipal de Uberaba para quem foi devidamente faturado em janeiro de 2011. Portanto o saldo correto a receber da Prefeitura Municipal de Cabo Frio, tanto 2010 quanto 2011 é de R\$134.241,05, cuja correção foi feita através de lançamento em 01/01/2011.

4 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	R\$	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
IRRF s/aplicações financeiras	-	3.436,
Pis/Cofins s/Faturas	-	-
INSS s/ Faturas	20.252	9.470
IRRF retido s/Faturas	2.001	-
	22.253	12.906

5 - IMOBILIZADO

			2.011	2.010	Taxas anuais efetivas de
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido	Depreciação - (%)
Veículos	145.573	-80.942	64.631	90.318	20
Equipamentos de Processamento de Dados	1.228.181	-1.168.173	60.007	72.840	20
Máquinas e Outros Equipamentos	117.124	-68.782	48.342	49.628	10
Móveis e Utensílios	85.573	-66.403	19.170	22.281	10
Biblioteca	2.365	-1127,26	1.238	1.420	10
Softwares e Sistemas	262.667	-215.936	46.731	62.144	20
	1.841.483	-1.601.364	240.119	298.631	

6 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

	R\$	
	2011	2010
Benefix Sist. Gestão Negócios	442.504	711.321
Trivale Administração Ltda	24.166	22.867
Cemig Cia. Energ. MG	11.080	6.594
Imobiliária Zago	10.219	9.600
Valim Softwares e Serviços	-	465
Inst. Bras. Adm. Municipal - IBAM	696.000	
E-Soft com. Licenc. Software Ltda	12.850	
Outros	30.856	21.589
	1.227.675	772.436

7 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	R\$	
	2011	2010
Férias a Pagar	252.287	180.700
INSS a Recolher	129.999	50.285
FGTS a Recolher	18.570	16.417
	400.856	247.402

8 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	R\$	
	2011	2010
IRPJ / CSLL	17.844	40.969
Cofins / Pasep	89.031	24.914
ISS a recolher	8.985	11.808
IRRF a recolher	26.463	19.056
INSS retido fornecedores	-	-
ISS retido s/ Faturas	5.776	62.772
	148.099	159.519

9 – PARCELAMENTO LEI 11.941/2009

Em agosto de 2009, a Companhia aderiu ao parcelamento da Lei nº 11.941/2009, onde a consolidação foi efetuada pela Receita Federal em 07/2011. Cumpre ressaltar que a empresa vem cumprindo a obrigação mensal, conforme determina a Lei, sendo que no ano de 2011 foi recolhido o valor de

R\$ 37.421,03, restando 12 parcelas no valor total de R\$ 23.618,76, valor este já corrigido.

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 era de R\$ 236.897. A Prefeitura Municipal de Uberaba abateu parte desta dívida com Juros devidos à Companhia, conforme processo 01/9356/20, no valor de R\$239.186,55. E o valor restante R\$13.045,68, a companhia pagou no dia 27/06/2011.

11 – CAPITAL SOCIAL

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

O capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2010 e de 2011 é representado por 14.389.991 ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada. O quadro acionário está assim composto:

	<u>Ações</u>	<u>R\$</u>	<u>%</u>
.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%
	<u>14.389.991</u>	<u>1.438.999</u>	<u>100,00%</u>

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

	2011	2010
Total dos serviços prestados no ano pela Codiub	5.385.059	4.526.377
Saldo de contas a receber no fim do exercício	1.484.298	802.549
Despesas com ISS	161.552	135.791
Saldo de ISS de anos anteriores	-	252.232

Codau Centro Operacional de Desenv. San. Uberaba

	2011	2010
Total dos serviços prestados no ano pela Codiub	989.352	920.836
Saldo de contas a receber no fim do exercício	83.697	78.692

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. Durante o ano de 2011, a Prefeitura Municipal de Uberaba assumiu e negociou a dívida com a ASCON – Assessoria e Consultoria Ltda e o processo judicial foi extinto em 06/2011 e a provisão para liquidação feita pela companhia, baixado.

(b) Encargos previdenciários

A companhia é ré em dois processos de execução pelo INSS envolvendo salário-educação de R\$ 12.156, cujo desfecho tem grande possibilidade de ser desfavorável à companhia. Portanto a companhia preventivamente fez provisão dos valores previstos com juros e demais ônus, pois o processo encontra-se em fase conclusiva.

(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, e tendo possibilidade de ser desfavorável a companhia, foram feitos os devidos lançamentos com valores previstos incluindo juros e demais ônus que a companhia deverá suportar ao termino deste processo.

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, 31 de dezembro de 2011.

Luiz Humberto Alves Borges
Presidente

Carlos Roberto Resende
Diretor Geral

Adenilson Antonio Furtado
Contador
CRC/MG 63938/O-3