

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

| | R\$ | |
|---|------------------|------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| ATIVO | | |
| CIRCULANTE | | |
| Caixa e Bancos | 190.073 | 30.696 |
| Contas a receber (Nota explicativa 3) | 1.697.905 | 2.359.670 |
| Estoques | 6.094 | 4.585 |
| Impostos a recuperar (Nota explicativa 4) | 268.314 | 22.253 |
| Adiantamentos a empregados | 716 | 6.076 |
| Despesas do exercício seguinte | 5.203 | 3.896 |
| | <u>2.168.305</u> | <u>2.427.177</u> |
| NÃO CIRCULANTE | | |
| Clientes em Cobrança | 708.662 | |
| Investimentos | 10.127 | 10.127 |
| Imobilizado (Nota explicativa 5) | 283.948 | 240.120 |
| | <u>1.002.738</u> | <u>250.247</u> |
| TOTAL DO ATIVO | <u>3.171.043</u> | <u>2.677.424</u> |

PRESIDENTE
CARLOS ROBERTO RESENDE
CPF:273.308.776-20

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

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

| | R\$ | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| PASSIVO | | |
| CIRCULANTE | | |
| Fornecedores (Nota explicativa 6) | 486.389 | 1.197.891 |
| Salários e encargos (Nota explicativa 7) | 291.618 | 403.097 |
| Obrigações tributárias (Nota explicativa 8) | 239.501 | 148.100 |
| Refis a pagar (Nota explicativa 9) | | 23.619 |
| Outros passivos circulantes | <u>138.728</u> | <u>130.871</u> |
| | <u>1.156.236</u> | <u>1.903.578</u> |
| EXIGÍVEL A LONGO PRAZO | | |
| Fornecedores | 442.504 | - |
| Resultado exercicios futuros | - | 52 |
| | <u>442.504</u> | <u>52</u> |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| Capital Social integralizado (Nota explicativa 11) | 1.438.999 | 1.438.999 |
| Prejuízos acumulados | <u>133.303</u> | <u>(665.206)</u> |
| | <u>1.572.302</u> | <u>773.793</u> |
| TOTAL DO PASSIVO | <u>3.171.043</u> | <u>2.677.424</u> |

PRESIDENTE
CARLOS ROBERTO RESENDE
CPF:273.308.776-20

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

| | <u>2012</u> | <u>R\$</u> <u>2011</u> |
|---|--------------------|---------------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | |
| - Prestação de serviços | 7.719.345 | 6.833.619 |
| DEDUÇÕES DE VENDAS E DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | | |
| . Pis, Cofins e ISS | <u>(690.149)</u> | <u>(454.454)</u> |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 7.029.196 | 6.379.166 |
| Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados | <u>(4.694.024)</u> | <u>(4.989.672)</u> |
| LUCRO BRUTO | <u>2.335.172</u> | <u>1.389.494</u> |
| DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS | | |
| Gerais e administrativas | (1.223.031) | (1.492.669) |
| Financeiras | | |
| - Receitas | 52 | 242.289 |
| - Despesas | <u>(103.753)</u> | <u>(7.571)</u> |
| | <u>(1.326.733)</u> | <u>(1.257.951)</u> |
| LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL | <u>1.008.439</u> | <u>131.543</u> |
| Resultado não operacional | | |
| Outras Receitas | 42.649 | 213.886 |
| Outras Despesas | <u>(606)</u> | <u>(43.544)</u> |
| | 42.043 | 170.342 |
| LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | 1.050.482 | 301.885 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social | (229.535) | (47.678) |
| LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | <u>820.947</u> | <u>254.207</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>57,05</u> | <u>17,67</u> |

PRESIDENTE
CARLOS ROBERTO RESENDE
CPF:273.308.776-20

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 2012 e 2011

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia de Desenvolvimento de Informática de Uberaba - CODIUB (“Companhia”) 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 exercer atividades de informática para atender prioritariamente a Prefeitura Municipal de Uberaba e seus respectivos órgãos da administração direta e indireta, por meio de processamento de dados e outras atividades ligadas ao tratamento racional e automático da informação.

A Prefeitura Municipal de Uberaba, na qualidade de principal acionista (Nota explicativa nº 9a), é responsável substancialmente pelos recursos necessários à continuidade das operações da Companhia.

2. PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (CPCPME).

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando-se o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

A Sociedade não possui outros resultados abrangentes e, portanto, não apresentou a Demonstração de resultados abrangentes, conforme seria requerido pela Seção 3 do CPC PME - Apresentação das Demonstrações Contábeis. Dessa forma, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente total.

b) Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas e apropriadas conforme o regime de competência. 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.

c) Disponibilidades

Incluem os saldos em caixa, conta corrente e equivalentes de caixa resgatáveis no prazo de até 90 dias da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

d) Contas a receber

Estão apresentados pelo valor contratual da contraprestação dos serviços da companhia aos seus clientes e, quando possível, pelo valor nominal dos títulos, tendo sido desnecessária a constituição de provisão para perdas baseada na análise individual dos valores a receber.

e) Ativos circulantes e não circulantes

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

f) 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 fiscais mencionadas na Nota explicativa nº 5.

g) Imposto de renda e contribuição social

A companhia é optante pelo lucro real. Por isso o Imposto de Renda e a 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.

h) Passivos circulantes e não circulantes

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

i) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem aplicações financeiras, contratos de prestação de serviços, instrumentos de dívida, caixa e equivalentes de caixa e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas. Instrumentos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

3. CONTAS A RECEBER

O saldo do contas a receber segregado por cliente pode ser assim demonstrado:

| | R\$ | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| Partes relacionadas | | |
| Prefeitura Municipal de Uberaba | 1.573.484 | 1.484.298 |
| CODAU | <u>89.000</u> | <u>83.697</u> |
| | 1.662.484 | 1.567.995 |
| Terceiros | | |
| Prefeitura Municipal de Candeias (a) | 467.521 | 467.521 |
| Prefeitura Municipal de Cabo Frio (b) | 134.241 | 134.241 |
| Prefeitura Municipal de Trindade (c) | 106.900 | 106.900 |
| Prefeitura Municipal de Pojuca | 25.000 | 50.000 |
| Outros | <u>10.421</u> | <u>33.013</u> |
| | 744.083 | 791.675 |
| TOTAL | <u>2.406.567</u> | <u>2.359.670</u> |

Para os valores a receber das Prefeituras de Candeias, Cabo Frio e Trindade a Companhia ajuizou ação de cobrança buscando o recebimento dos mesmos relativos a serviços prestados a estas prefeituras anteriores ao ano de 2010. O saldos estão registrados pelo seu valor original sem qualquer acréscimo de juros ou atualização monetária. A situação de cada processo pode ser assim sumariada:

- a) Prefeitura Municipal de Candeias: Encontra-se em fase recursal, sendo que a sentença de 1º grau foi favorável à Companhia.
- b) Prefeitura Municipal de Cabo Frio: Setenças em 1º e 2º graus favoráveis a Companhia, que está aguardando o trânsito em julgado para iniciar a liquidação das sentenças.
- c) Prefeitura Municipal de Trindade: Fase de liquidação de sentença para emissão de Precatório.

Em função dos fatos acima a Companhia reclassificou o saldo destes valores a receber para o Ativo não circulante pelo fato de não haver uma previsão concreta do recebimento. Conseqüentemente, o saldo do contas a receber pode ser assim demonstrado em função da classificação contábil:

| | R\$ | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| Ativo Circulante | 1.697.905 | 2.359.670 |
| Ativo Não Circulante | <u>708.662</u> | <u>-</u> |
| TOTAL | <u>2.406.567</u> | <u>2.359.670</u> |

Por fim, o detalhamento do contas a receber por idade de vencimento pode ser assim apresentado:

| | R\$ | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| A vencer | 876.498 | 863.585 |
| Vencidos até 60 dias | 512.888 | 787.403 |
| Vencidos entre 60 e 180 dias | 308.316 | - |
| Vencidos entre 180 e 360 dias | 203 | - |
| Vencidos há mais de 360 dias | <u>708.662</u> | <u>708.682</u> |
| | <u>2.406.567</u> | <u>2.359.670</u> |

A Companhia julgou não ser necessária a constituição de provisão para o recebimento de contas a receber em atraso, tendo em vista que seus clientes são ligados a setor público havendo lastro formal para a prestação do serviço.

4. TRIBUTOS A RECUPERAR

| | R\$ | |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| INSS a recuperar | 268.314 | 20.252 |
| IRRF a recuperar | <u>-</u> | <u>2.001</u> |
| | <u>268.314</u> | <u>22.253</u> |

A Lei 12.546/11 estabeleceu uma metodologia de apuração do recolhimento do INSS patronal, que antes era uma à base de uma alíquota de 20% sobre os salários e que passou a ser apurado através de um percentual sobre a Receita Bruta, sendo que para a Companhia esta alteração passou a vigorar a partir do início de 2012. Em função deste fato, a Companhia passou a registrar um volume de créditos de INSS superior ao de débitos, refletido no aumento substancial do saldo deste ativo em 2012.

Estes tributos podem ser recuperados através de compensação com os que deverão ser recolhidos no futuro.

5. IMOBILIZADO

A composição e a movimentação do imobilizado podem ser assim demonstradas:

| Descrição | 01/01/2011 | Adições | 31/12/2011 | Adições | Baixas | 31/12/2012 | Taxas anuais efetivas de depreciação |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--|
| Custo | | | | | | | |
| Equipamentos de processamento de dados | 1.217.487 | 10.693 | 1.228.180 | 45.443 | (65.786) | 1.207.837 | |
| Máquinas e equipamentos | 106.744 | 10.380 | 117.124 | 4.838 | (15.295) | 106.667 | |
| Veículos | 145.573 | - | 145.573 | - | - | 145.573 | |
| Móveis e utensílios | 85.573 | - | 85.573 | - | (9.398) | 76.175 | |
| Outros | 2.366 | - | 2.366 | 3.500 | - | 5.866 | |
| | 1.557.743 | 21.073 | 1.578.816 | 53.781 | (90.479) | 1.542.118 | |
| Depreciação acumulada | | | | | | | |
| Equipamentos de processamento de dados | (1.144.648) | (23.525) | (1.168.173) | (22.303) | 65.775 | (1.124.701) | 20% |
| Máquinas e equipamentos | (57.115) | (11.667) | (68.782) | (12.661) | 15.266 | (66.177) | 10% |
| Veículos | (55.255) | (25.687) | (80.942) | (25.686) | - | (106.628) | 20% |
| Móveis e utensílios | (63.292) | (3.111) | (66.403) | (3.111) | 9.352 | (60.162) | 10% |
| Outros | (946) | (182) | (1.128) | (407) | - | (1.535) | 10% a 20% |
| | (1.321.256) | (64.172) | (1.385.428) | (64.168) | 90.393 | (1.359.203) | |
| Total do Imobilizado | 236.487 | (43.099) | 193.388 | (10.387) | (86) | 182.915 | |
| Intangível – Software | 62.144 | (15.412) | 46.732 | 78.900 | (24.598) | 101.033 | |
| Total do Imobilizado | 298.631 | (58.511) | 240.120 | 68.513 | (24.685) | 283.948 | |

6. FORNECEDORES

| | R\$ | |
|--|-----------------------|-------------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| Passivo circulante | | |
| IBAM - Instituto Brasileiro de Administração Municipal | 406.000 | 696.000 |
| Trivale Administração Ltda | 27.672 | 24.166 |
| E-SOFT Com. Licenciamento de Software Ltda. | - | 12.850 |
| BENEFIX – SISTEMA DE Gestão de Negócios Ltda | - | 442.504 |
| Outros | <u>52.717</u> | <u>22.371</u> |
| | 486.389 | 1.197.891 |
| Passivo não circulante | | |
| BENEFIX - Sistema de Gestão de Negócios Ltda | 442.504 | |
| | <u>928.893</u> | <u>1.197.891</u> |

Conforme determinado contratualmente, os compromissos que a Companhia possui junto à BENEFIX somente serão liquidados quando do recebimento dos valores a receber devidos pelas Prefeituras de Candeias, Cabo Frio e Trindade (Nota Explicativa 3). Em função deste fato, a Companhia reclassificou o saldo destes valores a pagar para o Passivo não circulante pelo fato de não haver uma previsão do pagamento. O saldo está demonstrado pelo valor original do serviço contrato para o qual se espera ser liquidado naquele montante, sem acréscimo de correção.

7. SALÁRIOS E ENCARGOS

| | R\$ | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| Provisão de férias e encargos | 259.340 | 252.287 |
| INSS a recolher | 11.609 | 129.999 |
| FGTS a recolher | 18.318 | 18.570 |
| Contribuição sindical | <u>2.351</u> | <u>2.241</u> |
| | <u>291.618</u> | <u>403.097</u> |

As políticas de reajuste salarial e benefícios que a Companhia concede aos seus funcionários são as mesmas praticadas pelo seu acionista controlador, a Prefeitura Municipal de Uberaba, perante os seus servidores.

8. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

| | R\$ | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| Cofins a recolher | 58.296 | 72.793 |
| PIS a recolher | 9.064 | 16.238 |
| ISSQN a recolher | 18.812 | 14.761 |
| IRPJ a recolher | 13.373 | - |
| CSLL a recolher | 16.805 | 17.844 |
| INSS s/receita bruta | 102.390 | - |
| IRRF a recolher | <u>20.761</u> | <u>26.464</u> |
| | <u>239.501</u> | <u>148.100</u> |

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) 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 2011 e de 2012 é representado por 14.389.991 ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada. O quadro acionário está assim composto:

| | <u>Quant. 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 | <u>876</u> | <u>0,06%</u> |
| Outros | <u>8.218</u> | <u>822</u> | <u>0,06%</u> |
| | <u>14.389.991</u> | <u>1.438.999</u> | <u>100,00%</u> |

b) Reservas de lucros

Em 31/12/2012 são constituídas por:

| | <u>R\$</u> |
|---------------------|-----------------------|
| | <u>31/12/2012</u> |
| Reserva legal | 6.665 |
| Reserva estatutária | <u>126.639</u> |
| | <u>133.304</u> |

A reserva legal foi constituída à base de 5% do lucro líquido do exercício, depois de ter sido compensado o prejuízo acumulado e antes de qualquer outra destinação do referido lucro.

A reserva estatutária foi constituída para fazer face ao requerido no art. 30 do Estatuto da companhia, que prevê a integralização de capital pela Prefeitura Municipal de Uberaba através de 100% dos dividendos a que tem direito, quando da destinação do lucro líquido e conforme proposta formalizada pela administração para alcançar este objetivo. Esta reserva será revertida para o capital social por ocasião da Assembléia Geral Ordinária, onde ocorrerá a aprovação das contas da companhia.

10. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

| | <u>R\$</u> | <u>R\$</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | |
| Prestação de serviços | <u>7.719.345</u> | <u>6.833.619</u> |
| Deduções de prestação de serviços | | |
| PIS | (50.176) | (44.422) |
| COFINS | (231.580) | (205.023) |
| ISS | <u>(231.580)</u> | <u>(205.009)</u> |
| | (513.336) | (454.454) |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | <u>7.206.009</u> | <u>6.379.165</u> |

Em 2012 ocorreu correção dos valores dos serviços prestados para a Prefeitura Municipal de Uberaba, motivo pelo qual houve aumento do faturamento.

11. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

| | R\$ | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| Mão de obra direta e encargos sociais | 2.085.993 | 2.024.684 |
| Serviços de terceiros | 2.412.000 | 2.492.884 |
| Custos indiretos | 298.004 | 410.055 |
| Outros | 74.840 | 62.048 |
| | <u>4.870.837</u> | <u>4.989.671</u> |

12. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

| | R\$ | |
|---|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
| Mão de obra indireta e encargos sociais | 900.943 | 1.125.890 |
| Depreciação e amortização | 88.767 | 79.585 |
| Telefone | 35.719 | 40.015 |
| Serviços de terceiros | 36.229 | 38.734 |
| Despesas com veículos | 21.008 | 25.977 |
| Viagens e representações | 28.369 | 31.566 |
| Despesas legais e com cartório | 26.652 | 38.705 |
| Outros | 79.550 | 105.830 |
| | <u>1.217.237</u> | <u>1.486.302</u> |

13. RECEITA FINANCEIRA

A Companhia constituiu provisão em anos anteriores para fazer face ao pagamento de ISS não recolhido no período entre outubro de 1999 a outubro de 2002, cujo saldo em 31 de dezembro de 2010 era de R\$ 252.232. A Prefeitura Municipal de Uberaba abateu parte desta dívida com juros devidos à Companhia, de R\$ 239.187 referente ao atraso no pagamento de serviços prestados no período de 2006 a 2010, registrado como receita financeira em 2011.

14. RECEITAS NÃO OPERACIONAIS

A Companhia provisionou em anos anteriores o valor de R\$ 203.354 para fazer frente a possível pagamento de ação de cobrança ajuizada pela empresa ASCON – Assessoria e Consultoria Ltda, em face de serviços prestados para a Prefeitura de Uberaba cujo contratato foi feito através da CODIUB. Durante o ano de 2011 a Prefeitura assumiu e negociou a dívida com a ASCON e o processo foi extinto em Junho de 2011 e, conseqüentemente, o valor anteriormente provisionado pela Companhia foi baixado, como sendo uma receita não operacional.

15. PARTES RELACIONADAS

| | R\$ | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | Contas a receber | Receitas | Despesa com ISS |
| 2012 | | | |
| Prefeitura Municipal de Uberaba | 1.573.484 | 4.898.186 | 188.976 |
| CODAU | 89.000 | 982.128 | - |
| | 1.662.484 | 5.880.313 | 188.976 |
| 2011 | | | |
| Prefeitura Municipal de Uberaba | 1.484.298 | 4.429.220 | 172.023 |
| CODAU | 83.697 | 923.560 | - |
| | 1.567.995 | 5.352.780 | 172.023 |

16. PREJUÍZO FISCAL

Com base no Livro de Apuração do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – LALUR, a companhia possui até 31/12/2012 prejuízo fiscal de R\$ 837.151 (R\$ 517.570 – 2011) e também base negativa de contribuição social de iguais valores, para serem aproveitados nos recolhimentos futuros destes tributos, nos termos da legislação em vigor. A Companhia não reconheceu o imposto de renda e contribuição social diferidos no ativo pelo fato de não atender todos os critérios definidos pela legislação em vigor para reconhecimento dos mesmos.

17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros da Companhia estão restritos aos valores de contas a receber de clientes e fornecedores, sendo os ganhos e perdas obtidos nas operações, quando obtidos, são integralmente registrados de acordo com o regime contábil de competência de exercícios. Estes valores encontram-se atualizados até a data do balanço e representam os valores a receber ou a pagar naquelas datas.

Os instrumentos financeiros da companhia foram reconhecidos e encontram-se classificados conforme abaixo:

a) Recebíveis: Encontram-se nesta categoria os créditos com clientes. São reconhecidos pelo valor nominal de realização, sendo desnecessária provisão para perdas.

b) Fornecedores: São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

18. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia mantém apólice de seguro somente para cobertura dos cinco automóveis atualmente em seu poder, sendo que a cobertura por automóvel pode ser assim sumariada:

| | <u>Limite Máximo de Indenização</u> | |
|--------------------------|---|--------|
| Cobertura do automóvel | Entre 101,56% a 103,22% da tabela FIPE | |
| Danos materiais | R\$ | 50.000 |
| Danos Corporais | R\$ | 50.000 |
| AAP Morte | R\$ | 10.000 |
| AAP invalidez permanente | R\$ | 10.000 |

PRESIDENTE
CARLOS ROBERTO RESENDE
CPF:273.308.776-20

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