

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013

	R\$	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e Bancos	134.802	190.073
Contas a receber (Nota explicativa 3)	2.811.592	1.697.905
Estoques	4.659	6.094
Impostos a recuperar (Nota explicativa 4)	331.627	268.314
Adiantamentos a empregados	1.003	716
Despesas do exercício seguinte	4.348	5.203
	<u>3.288.031</u>	<u>2.168.305</u>
NÃO CIRCULANTE		
Clientes em Cobrança	708.662	708.662
Investimentos	10.127	10.127
Imobilizado (Nota explicativa 5)	173.946	182.915
Intangível	86.554	101.034
	<u>979.289</u>	<u>1.002.738</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>4.267.321</u>	<u>3.171.043</u>

PRESIDENTE
MAURIDES PAULO DUTRA
CPF: 045.217.578-04

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

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013

	R\$	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Fornecedores (Nota explicativa 6)	748.822	486.389
Salários e encargos (Nota explicativa 7)	333.745	310.905
Obrigações tributárias (Nota explicativa 8)	237.916	220.214
Outros passivos circulantes	109.317	138.728
	<u>1.429.800</u>	<u>1.156.236</u>
NÃO CIRCULANTE		
Fornecedores (Nota explicativa 6)	442.504	442.504
Resultado exercicios futuros	-	-
	<u>442.504</u>	<u>442.504</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social integralizado (Nota explicativa 9)	1.438.999	1.438.999
Lucros Acumulados	956.017	133.303
	<u>2.395.016</u>	<u>1.572.302</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u>4.267.321</u>	<u>3.171.043</u>

PRESIDENTE
MAURIDES PAULO DUTRA
CPF: 045.217.578-04

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

	<u>2013</u>	<u>R\$</u> <u>2012</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	8.010.687	7.029.196
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	<u>(5.324.841)</u>	<u>(4.694.024)</u>
LUCRO BRUTO	<u>2.685.847</u>	<u>2.335.172</u>
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		
Gerais e administrativas	(1.553.693)	(1.223.031)
Financeiras		
- Receitas	86	52
- Despesas	<u>(73.223)</u>	<u>(103.753)</u>
	<u>(1.626.829)</u>	<u>(1.326.733)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL	<u>1.059.017</u>	<u>1.008.439</u>
Resultado não operacional		
Outras Receitas	2.653	42.649
Outras Despesas	<u>(7.278)</u>	<u>(606)</u>
	(4.625)	42.043
LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	1.054.392	1.050.482
Imposto de Renda e Contribuição Social	(231.678)	(229.535)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>822.714</u>	<u>820.947</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>57,17</u>	<u>57,05</u>

PRESIDENTE
MAURIDES PAULO DUTRA
CPF: 045.217.578-04

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2013

MÉTODO INDIRETO

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
1) ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	822.714	820.947
Despesas (Receitas) que não afetam o disponível:		
. Depreciação	78.362	64.168
. Amortização	30.639	24.598
. Baixas de bens do imobilizado		86
. Ajuste de exercício anterior		(22.438)
GERAÇÃO OPERACIONAL	<u>931.715</u>	<u>887.361</u>
(Aumento) Redução do caixa pelo (não) recebimento de contas a receber	(1.113.119)	(46.897)
(Aumento) redução de caixa pela aumento (redução) de impostos a recuperar	(63.313)	(246.061)
(Aumento) Redução de caixa pela redução de outros ativos circulantes	1.435	2.545
Aumento (redução) do caixa pelo (não) pagamento de fornecedores (Provisão)	283.338	(261.141)
Aumento (redução) do caixa pelo pagamento de salários e encargos sociais	19.609	(14.764)
Aumento (redução) do caixa pelo pagamento de obrigações tributárias	(29.383)	(5.314)
Aumento (redução) do caixa pelo pagamento de Refis		(23.619)
Aumento (Redução) pelo pagamento de outros passivos não circulantes		(52)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>30.282</u>	<u>292.058</u>
2) ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Redução do caixa por aquisições de bens do imobilizado	(69.393)	(53.781)
Redução do caixa por aquisições de bens do intangível	(16.160)	(78.900)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(85.553)</u>	<u>(132.681)</u>
(REDUÇÃO) AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS	<u><u>(55.271)</u></u>	<u><u>159.377</u></u>
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES		
Disponível no início do Exercício	190.073	30.696
Disponível no final do Exercício	134.802	190.073
	<u><u>(55.271)</u></u>	<u><u>159.377</u></u>

PRESIDENTE
MAURIDES PAULO DUTRA
CPF: 045.217.578-04

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

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 E 2011**

	R\$		
	<u>Capital social integralizado</u>	<u>Prejuízos/Lu- cros acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010	1.438.999	(939.245)	499.754
Ajuste de exercícios anteriores		19.833	19.833
Lucro do exercício		254.206	254.206
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011	1.438.999	(665.206)	773.793
Ajuste de exercícios anteriores		(22.438)	(22.438)
Lucro do exercício		820.947	820.947
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	1.438.999	133.303	1.572.302

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 2013 e 2012

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, é a principal acionista (Nota explicativa nº 9a).

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. Os impostos são apurados mensalmente com base em balancetes mensais.

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>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Partes relacionadas			
Prefeitura Municipal de Uberaba		2.685.907	1.573.484
CODAU		<u>89.000</u>	<u>89.000</u>
		2.774.907	1.662.484
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
Outros		<u>36.685</u>	<u>10.421</u>
		745.347	744.083
TOTAL		<u>3.520.254</u>	<u>2.406.567</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. Os saldos estão registrados pelo seu valor original sem qualquer acréscimo de juros ou atualização monetária, e estão classificadas como ativo não circulante por não haver previsão correta da data de recebimento. 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 e 2º grau foram favoráveis à Companhia.
- b) Prefeitura Municipal de Cabo Frio: Sentenças em 1º e 2º graus e STJ 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.

O saldo das contas a receber pode ser assim demonstrado em função da classificação contábil:

	R\$	
	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Ativo Circulante	2.811.592	1.697.905
Ativo Não Circulante	<u>708.662</u>	<u>708.662</u>
TOTAL	<u>3.520.254</u>	<u>2.406.567</u>

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

	2013	2012
A vencer	<u>1.150.420</u>	<u>876.498</u>
Vencidos até 60 dias	744.239	512.888
Vencidos entre 60 e 180 dias	916.933	308.316
Vencidos entre 180 e 360 dias	-	203
Vencidos há mais de 360 dias	<u>708.662</u>	<u>708.662</u>
	3.520.254	2.406.567

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>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
INSS a recuperar	317.214	268.314
IRRF a recuperar	12.319	-
Outros impostos a recuperar	<u>2.094</u>	<u>-</u>
	<u>331.627</u>	<u>268.314</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, e continuando em 2013. 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	31/12/2012	Adições	31/12/2013	Taxas anuais efetivas de depreciação
Custo				
Equipamento Processamento Dados	1.207.837	54.183	1.262.020	
Máquinas e Equipamentos	106.667	6.536	113.203	
Veículos	145.573	-	145.573	
Móveis e Utensílios	76.175	5.761	81.936	
Outros	5.866	2.913	8.779	
	1.542.118	69.393	1.611.511	
Depreciação Acumulada				
Equipamento processamento Dados	(1.124.701)	(35.637)	(1.160.338)	20%
Máquinas e Equipamentos	(66.177)	(13.376)	(79.553)	20%
Veículos	(106.628)	(25.687)	(132.315)	20%
Moveis e Utensílios	(60.162)	(3.130)	(63.292)	10%
Outros	(1.535)	(532)	(2.067)	10%
	(1.359.203)	(78.362)	(1.437.565)	
Total do Imobilizado	182.915	(8.969)	173.946	

6. FORNECEDORES

	31/12/2013	31/12/2012
Passivo Circulante		
IBAM – Instituto Bras. Administração Municipal	363.779	406.000
Trivale Administração Ltda	34.627	27.672
Stoque Soluções Tecnológicas Ltda	87.917	-
Brasil Partners Engenharia Ltda	209.717	-
Outros	52.782	52.717
	748.822	486.389
Passivo Não Circulante		
BENEFIX – Sistema de Gestão de Negócios Ltda	442.504	442.504
	1.191.326	928.893

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). O saldo está demonstrado pelo valor original do serviço contrato para o qual se espera ser liquidado naquele montante, sem acréscimo de correção e estão classificadas como passivo não circulante por não haver previsão correta da data de recebimento.

7. SALÁRIOS E ENCARGOS

	31/12/2013	31/12/2012
Provisão de férias e encargos	279.426	259.340
INSS a recolher	8.373	11.610
FGTS a recolher	21.078	18.318
IRRF a recolher	22.517	19.286
Contribuição Sindical	2.351	2.351
	<u>333.745</u>	<u>310.905</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

	31/12/2013	31/12/2012
COFINS a recolher	49.330	58.296
PIS/PASEP a recolher	7.121	9.064
ISS/QN a recolher	28.088	18.811
INSS s/Receita Bruta a recolher	111.356	102.390
IRPJ a recolher	-	13.373
CSLL a recolher	795	16.805
IRRF a recolher	4.438	1.475
Outros impostos retidos	36.788	-
	<u>237.916</u>	<u>220.214</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 2012 e de 2013 é representado por 14.389.991 ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada. O quadro acionário está assim composto:

	Quant. 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	917	0,06%
Unias Silva	8.764	876	0,06%
Outros	8.218	822	0,06%
	<u>14.389.991</u>	<u>1.438.999</u>	<u>100%</u>

b) Reservas de lucros

A reserva legal será 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 será 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 Assembleia Geral Ordinária, onde ocorrerá a aprovação das contas da companhia.

10. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		
Prestação de Serviços	8.769.225	7.719.345
Deduções de Prestações de Serviços		
COFINS	263.077	231.580
PIS/PASEP	57.000	50.176
ISS/QN	263.077	231.580
INSS S/Receita Bruta – Desoneração Folha	175.384	176.813
	<u>758.538</u>	<u>690.149</u>
Receita Líquida	<u>8.010.687</u>	<u>7.029.196</u>

Em 2013 iniciou-se novos contratos de prestação serviços, motivo pelo qual houve aumento do faturamento.

11. PARTES RELACIONADAS

	<u>R\$</u>		
	<u>Contas a receber</u>	<u>Receitas</u>	<u>Despesa com ISS</u>
2013			
Prefeitura Municipal de Uberaba	2.685.907	7.104.629	213.139
CODAU	89.000	1.068.000	32.010
	<u>2.774.907</u>	<u>8.172.629</u>	<u>245.179</u>

	<u>Contas a receber</u>	<u>Receitas</u>	<u>Despesa com ISS</u>
2012			

Prefeitura Municipal de Uberaba	1.573.484	4.898.186	146.945
CODAU	89.000	986.128	29.584
	1.662.484	5.880.313	176.529

12. 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 31/12/2013 prejuízo fiscal de R\$ 195.286 (R\$ 517.570 – 2012) e também base negativa de contribuição social de iguais valores, para serem aproveitados nos recolhimentos futuros destes tributos, nos termos da legislação em vigor.

13. 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.

14. 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:

	Limite Máximo de Indenização	
Cobertura do automóvel	100% da tabela FIPE	
Danos materiais	R\$	50.000
Danos Corporais	R\$	50.000
Danos Morais	R\$	10.000
APO Morte	R\$	10.000
APO invalidez permanente	R\$	10.000

15. EVENTOS SUBSEQUENTES

Neste exercício de 2013 a Codiub realizou Ata de Registro de Preços para prestação de serviços a terceiros em locação de computadores, servidores, notebooks e também de locação de impressoras e escâner. Os investimentos em tecnologia da empresa são tratados com prioridade pela diretoria, em 2014 estão previstos investimentos na substituição do servidor da Prefeitura Municipal de Uberaba e do gerenciador de banco de dados de Sybase para Oracle, além de aquisição de ferramenta de B.I. (Business Intelligence).

A Prefeitura Municipal de Uberaba solicitou estudo para a entrada de novos acionista na empresa. Este estudo está em andamento.

PRESIDENTE

MAURIDES PAULO DUTRA

CPF: 045.217.578-04

ADENILSON ANTONIO FURTADO

CPF: 696.886.136-49

CRC/MG 63938/O-3