

BALANÇO PATRIMONIAL			DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
CONTAS	Nota	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
ATIVO CIRCULANTE		13.622.805	10.202.703		
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.145.921	158.114		
Contas a Receber		11.885.705	9.379.817		
Estoques	4	32.428	32.765		
Impostos a Recuperar	5	545.512	595.529		
Outros ativos		13.239	36.478		
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.210.032	2.859.475		
Clientes em Cobrança	3	708.662	708.662		
Investimentos		10.127	10.127		
Imobilizado Arrendamento		582.143	943.955		
Imobilizado	6	218.164	267.563		
Intangível		690.936	929.168		
TOTAL DO ATIVO		15.832.837	13.062.178		

PASSIVO CIRCULANTE			DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
CONTAS	Nota	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
PASSIVO CIRCULANTE		4.220.100	3.429.479		
Fornecedores	7	993.366	1.058.910		
Obrig. Trabalhistas e Previdenciárias	8	799.842	572.028		
Obrigações Tributárias	9	2.376.235	1.743.979		
Outros Passivos Circulante		50.657	54.563		
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.869.439	1.662.418		
Fornecedores		442.504	442.504		
Obrigações tributárias		1.426.935	1.219.914		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.743.298	7.970.281		
Capital social	10	2.595.016	2.595.016		
Reservas de Lucros		7.148.282	5.375.265		
TOTAL DO PASSIVO		15.832.837	13.062.178		

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS			
CONTAS	Nota	31/12/2017	31/12/2016
RECEITAS LIQUIDAS	11	13.155.882	12.426.268
(-) Custo de serviços prestados	11.a	6.037.815	6.084.529
LUCRO BRUTO		7.118.067	6.341.739
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		3.825.477	3.457.883
Despesas administrativas		14.682	11.697
Despesas tributárias		6.155	895
Outras receitas		-	-
Outras despesas		-	-
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL		3.284.063	2.873.054
RESULTADOS FINANCEIROS		61.618	23.304
Recursos		266.682	51.693
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES IRPJ/CSLL		3.078.999	2.844.665
IRPJ - CSLL		1.038.284	956.225
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO		2.040.715	1.888.440
Lucro por lote de 1.000 ações		85,21	78,85

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES PATRIMONIAIS		
CONTAS	31/12/2017	31/12/2016
Capital Social		2.395.016
Reserva Legal	48.834	
Prejuízo acumulado	(347.238)	(298.404)
Patrimônio Líquido em 31/12/2015	2.096.612	
Lucro no exercício	1.888.438	
Transferência para Reserva Legal	(229.968)	
Reserva Legal	2.299.968	
Ajustes de Exercícios anteriores	3.985.231	5.873.669
Patrimônio Líquido em 31/12/2016	7.970.281	
Lucro no exercício	2.040.715	
Transferência para Reserva Legal	(102.036)	
Reserva Legal	102.036	
Ajustes de Exercícios anteriores	(267.698)	1.773.017
Patrimônio Líquido em 31/12/2017	9.743.298	

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 e 2016

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.

2.PRÁTICAS 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. Ainda não foi aplicada à contabilidade a totalidade dos CPCs por decisão da administração, a qual pretende adotá-los em momento oportuno por questões econômico financeiras. A Sociedade não possui outros resultados abrangentes e descontinuados, portanto, não apresentou a Demonstração de resultados abrangentes conforme CPC 26. 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 nas operações realizadas. c) Caixas e equivalentes de caixa: Incluem os saldos em caixa, conta corrente e aplicações financeiras 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, 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. Estão lançados no Circulante os valores realizáveis até o final do próximo exercício após a data do Balanço. Os valores não realizados no circulante, constam no Ativo não circulante. f) Imobilizado: O imobilizado da companhia está demonstrado ao custo de aquisição. Está deduzido da correspondente depreciação, que é calculada pelo método linear às taxas fiscais mencionadas na Nota explicativa nº 6. Não foi aplicado os testes de impairment aos mesmos conforme CPC 01, sendo assim permanece a valorização a preço de custo. g) Imposto de renda e contribuição social: A empresa é optante pelo regime tributário do lucro real anual. As provisões contábeis foram lançadas no resultado em conformidade com o regime de competência, conforme mencionado na letra b, porém a base de cálculo do imposto recolhido mensal, está em conformidade com as receitas diferidas, previstas no art. 409 do RIR/99. h) Passivos circulantes e não circulantes: Estão apresentados pelos valores originais contratuais e de aquisição. Constam lançados no passivo circulante os valores exigíveis até o final do próximo exercício social. Os valores não exigíveis no passivo circulante, constam no passivo não circulante.

3.CONTAS A RECEBER: Encontram-se nesta categoria os créditos com clientes. São reconhecidos pelo valor nominal de realização, sendo desnecessária provisão para perdas. O saldo das contas a receber segregado por cliente pode ser assim demonstrado:

Partes relacionadas	31/12/2017	31/12/2016
Prefeitura Municipal de Uberaba	11.455.648	9.096.512
CODAU	111.331	111.331
Terceiros	11.566.979	9.207.843
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
Município de Catu	1.095	1.095
Outros	317.630	170.879
	1.027.387	880.636
	12.594.367	10.088.479

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, não havendo assim aplicação do CPC 46. A situação de cada processo pode ser assim resumida:

a) Prefeitura Municipal de Candeias: Encontra-se em fase de liquidação de sentença para emissão de Precatório.

b) Prefeitura Municipal de Cabo Frio: Encontra-se em fase de liquidação de sentença para emissão de Precatório

c) Prefeitura Municipal de Trindade: Foi emitido Precatório em outubro de 2015.

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

	31/12/2017	31/12/2016
Ativo Circulante	11.885.705	9.379.817
Ativo Não Circulante	708.662	708.662
	12.594.367	10.088.479

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

	2017	2016
A vencer	1.234.792	1.065.468
Vencidos até 60 dias	2.133.617	1.766.226
Vencidos entre 60 e 180 dias	5.008.665	3.576.268
Vencidos entre 180 e 360 dias	2.175.402	2.971.855
Vencidos há mais de 360 dias	2.041.891	708.662
	12.594.367	10.088.479

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 órgãos públicos havendo lastro formal para a prestação do serviço.

4.ESTOQUES: A companhia apresenta apenas estoques de almoxarifado, que são avaliados mensalmente a preço de custo. No encerramento do exercício estão apresentados os saldos que seguem.

	2017	2016
Estoque almoxarifado	32.428	32.765
Total	32.428	32.765

5.TRIBUTOS A RECUPERAR:

	31/12/2017	31/12/2016
INSS a recuperar	236.005	569.237
COFINS a recuperar	95.670	0,00
PIS a recuperar	20.905	0,00
Outros impostos a recuperar	192.519	26.292
	545.099	595.529

- As contas contábeis de tributos a recuperar referente PIS e COFINS parcelamento saldo de R\$ 23.387,25 se referem débitos parcelados indevidamente, aguardando exclusão conforme DCTF retificada; solicitação efetuada 11/11/2015 RFB;

- As contas contábeis de tributos a recuperar referente a CSSL R\$ 16.038,04 e IRPJ R\$ 70.822,27 se referem ao PROCESSO nº 10.650.721.780/201781 RFB;

- A conta contábil de tributo a recuperar referente a Antecipações PERT valor R\$ 43.870,31, se refere às antecipações pagas a maior em 2017 ref. ao parcelamento PERT, aguardando o processo de consolidação;

6. IMOBILIZADO:

a) Em 2017 foi mantida a depreciação somente dos bens adquiridos a partir do ano 2012, pois o controle patrimonial utilizado pela Companhia apresentou falha nos cadastros e cálculos dos seguintes grupos de bens: máquinas e equipamentos, móveis e utensílios e equipamentos de processamento de dados. A composição e a movimentação do imobilizado em operação podem ser assim demonstradas:

Descrição	31/12/2016	Adições	31/12/2017	Taxas anuais efet. depreciação
Custo	1.354.031	5.050	1.359.081	
Equipamento Processamento Dados	156.017	830	156.847	
Máquinas e Equipamentos	163.400		163.400	
Veículos	105.363	1.678	107.041	
Móveis e Utensílios	10.214	5.007	15.221	
Outros	1.789.024	12.565	1.801.589	
Depreciação Acumulada				
Equipamento processamento Dados	(1.268.599)	(26.505)	(1.295.104)	20%
Máquinas e Equipamentos	(113.040)	(6.838)	(119.878)	10%
Veículos	(65.338)	(23.600)	(88.938)	20%
Móveis e Utensílios	(70.603)	(2.759)	(73.362)	10%
Outros	(3.882)	(2.261)	(6.144)	10%
	(1.521.462)	(61.963)	(1.583.425,3)	
Total do Imobilizado	267.563	(49.398)	218.164	

b) A composição e a movimentação do imobilizado em arrendamento podem ser assim demonstradas:

Descrição	31/12/2016	Adições	31/12/2016	Taxa depreciação
Equip. Procs. Dados – Locação	1.761.557	0	1.761.557	
Software – Locação	63.188	0	63.188	
	1.824.746	0	1.824.746	

Depreciação (Amortização) Acumulada

Equip. Procs. Dados – Locação	(865.802)	(352.312)	(1.218.114)	20%
Software – Locação	(14.989)	(9.495)	(24.488)	20%
	(880.791)	(361.812)	(1.242.602)	

Total Bens Locação **943.955** **(361.812)** **582.143**

c) A composição e a movimentação do intangível podem ser assim demonstradas:

Descrição	31/12/2016	Adições	Baixas	31/12/2017	Taxa amortização
Softwares	1.453.280	0,00	0,00	1.453.280	
Amortização Softwares	(249.137)	0,00	(238.232)	(487.369)	20%
	929.168		(238.232)	690.936	

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

	31/12/2017	31/12/2016
Passivo Circulante		
IBAM – Instituto Bras. Administração Municipal	657.000	766.803
Trivale Administração Ltda	0	40.741
Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comércio S/A	46.054	0
Stoque Soluções Tecnológicas Ltda	98.290	172.388
Printmac Tecnologia da Informação Ltda EPP	98.533	0,00
Printer Magazine Ltda – EPP	10.067	15.484
Outros	32.719	19.352
	942.663	1.014.768
Passivo Não Circulante		
BENEFIX – Sistema de Gestão de Negócios Ltda	442.504	442.504
	1.385.167	1.457.272

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 contratado 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.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS:

	31/12/2017	31/12/2016
Salários a Pagar	152.848	0,00
Pro labore a Pagar	44.564	0,00
Provisão de férias e encargos	541.767	540.759
INSS a recolher	12.458	0,00
FGTS a recolher	40.282	28.716
Outros	7.923	2.552
	799.842	572.028

As políticas de reajuste salarial e benefícios que a Companhia concede aos seus funcionários, seguem orientações do plano de cargos e salários implantado e em funcionamento na Companhia, tendo como data base o mês de setembro. Foi apresentado à administração as divergências apuradas mensalmente nas declarações transmitidas à SEFIP, onde os valores de INSS calculados e recolhidos, divergem das folhas de pagamentos.

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS:

	31/12/2017	31/12/2016
COFINS a recolher	24.344	28.732
PIS/PASEP a recolher	5.275	4.293
IRPJ/QN a recolher	141	141
IRRF a recolher	74.562	0,00
CSLL a recolher	34.335	0,00
IRRF a recolher	31.870	40.646
Outros impostos retidos	53.302	103.923
ISS a restituí a fornecedores	41.418	41.418
Provisão Impostos diferidos	1.426.935	1.219.914
	1.692.182	1.438.467

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

a) Capital Social

O capital autorizado em 2016 e 2017 é composto de 50.000.000 ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada.

O capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2016 e 31 de dezembro de 2017 é representado por 25.950.160,10 ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada, conforme ata da Assembleia Geral realizada em 20/04/2017.

O quadro acionário está assim composto:

Posição Acionária Atualizada em 20/04/2017	Vr. Ação	R\$ 0,10	Vr. Participação	Autorizadas	Registradas
Acionista	Quant.			100,000000%	*****
Autorizado	50.000.000	R\$ 5.000.000,00			
Registradas	25.950.160	R\$ 2.595.016,01	51,90%		100,000000%
Prefeitura Municipal de Uberaba	25.502.918	R\$ 2.550.291,83	51,01%		98,2765355%
Luiz Carlos F. Montes	300.295	R\$ 30.029,52	0,600590%		1,1572000%
CDL – Câmara de Dirigentes Lojistas de Uberaba	81.293	R\$ 8.129,26	0,162585%		0,313265%
ASSIDUA – Associação das Indústrias de Uberaba	18.483	R\$ 1.848,28	0,036966%		0,071224%
Jader Alves Ferreira	16.546	R\$ 1.654,57	0,033091%		0,063760%
Etica Soluções em TI Ltda - ME	15.798	R\$ 1.579,75	0,031595%		0,060876%
Outros	14.828	R\$ 1.482,80	0,029656%		0,057140%

Reservas de lucros