

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CODIUB. CNPJ/MF nº 18.597.781/0001-09. Relatório da Administração: Senhores Acionistas - Em cumprimento às disposições legais e Administração da Companhia de Desenvolvimento de Informática de Uberaba-Codiub, tem a satisfação de submeter à apreciação de Vossas Senhorias as demonstrações financeiras referentes ao Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2.016 Uberaba/MG., 22 de março de 2.017. Presidente da Codiub: Denis Silva de Oliveira; Diretor Geral: Evaldo José Espíndola; Presidente do Conselho de Administração: Fernando Carlos Hueb de Menezes, Secretário: Nagiby Galdino Facury, Contador: Adenilson Antonio Furtado-CRC-MG 63938/0-3.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 – EM R\$

	2016	2015
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	158.114	17.921
Contas a receber (Nota explicativa 3)	9.379.817	6.928.287
Estoques (Nota explicativa 3.1)	32.765	7.525
Impostos a recuperar (Nota explicativa 4)	595.529	507.954
Outros ativos	36.478	55.142
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	<u>10.202.703</u>	<u>7.516.828</u>
NÃO CIRCULANTE		
Clientes em Cobrança (Nota explicativa 3a, b e c)	708.662	708.662
Investimentos	10.127	10.127
Imobilizado Arrendamento (Nota explicativa 5b)	943.955	1.302.345
Imobilizado (Nota explicativa 5a)	267.563	163.701
Intangível (Nota explicativa 5c)	929.168	1.178.305
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	<u>2.859.475</u>	<u>3.363.140</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>13.062.178</u>	<u>10.879.969</u>
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Fornecedores (Nota explicativa 6)	1.058.909	1.315.678
Obrigações trabalhistas e previdenciárias (Nota explicativa 7)	572.028	865.249
Obrigações tributárias (Nota explicativa 8.1a)	1.519.896	255.468
Outros passivos circulantes	54.563	50.350
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	<u>3.205.396</u>	<u>2.486.745</u>
NÃO CIRCULANTE		
Fornecedores (Nota explicativa 6)	442.504	442.504
Obrigações tributárias (Nota explicativa 8.1b)	1.443.992	370.859
Resultado exercícios futuros (Nota explicativa 9)	0,00	5.483.248
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	<u>1.886.501</u>	<u>6.296.611</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social (Nota explicativa 9.a)	2.395.016	2.395.016
Reserva de Lucros (Nota explicativa 9.b e b.1)	5.575.265	(298.404)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>7.970.281</u>	<u>2.096.612</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u>13.062.178</u>	<u>10.879.969</u>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 – EM R\$

	Capital Social Integralizado	Reserva Legal	Prejuízos/Lucros acumulados	Total
SALDOS EM 31/12/2014	2.395.016	48.834	927.838	3.322.854
Lucro do exercício			(1.277.587)	(1.277.587)
Reserva Legal				(48.834)
Ajuste Exercício Anterior			2.511	2.511
SALDOS EM 31/12/2015	2.395.016	48.834	(347.238)	2.096.612
Lucro do exercício			1.888.438	1.888.438
Reserva Legal		229.966	(229.966)	229.966
Ajuste Exercício Anterior			3.985.231	3.985.231
SALDOS EM 31/12/2016	2.395.016	278.800	5.296.465	7.970.281

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 – EM R\$

MÉTODO INDIRETO	31/12/2016	31/12/2015
1) ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	1.888.437,99	(1.277.587)
Despesas (Receitas) que não afetam o disponível:		
. Depreciação	407.398	401.472
. Amortização	256.927	36.396
. Renda de Investimento	708	703
. Lucro na Alienação de Bens	0,00	(36.500)
. Receitas Diferidas	(5.482.540)	5.482.540
. Ajuste Exercício anterior	3.985.231	2.510

GERAÇÃO OPERACIONAL	1.054.745	4.609.534
(Aumento) Redução do caixa pelo (não) recebimento de contas a receber	(2.432.867)	(3.667.03)
(Aumento) Redução de caixa pelo aumento (redução) de imp. a recuperar	(87.575)	(52.710)
(Aumento) Redução de caixa pela redução de outros ativos circulantes	(25.240)	(820)
Aumento (redução) do caixa pelo (não) pag. de fornecedores (Provisão)	784.267	(471.045)
Aumento (redução) do caixa pelo pag. de salários e encargos sociais	(293.221)	467.062
Aumento (redução) do caixa pelo pag. de obrigações tributárias	1.300.742	303.016
FLUXO CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	300.851	1.187.998
2) ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Redução do caixa por aquisições de bens do imobilizado	(160.658)	(118.671)
Redução do caixa por aquisições de bens do intangível	0,00	(1.182.003)
Recebimento por venda de ativos imobilizados	0,00	36.500
FLUXO CAIXA ATIV.INVESTIM.	(160.658)	(1.264.174)
(REDUÇÃO) AUMENTO DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS	140.193	(76.176)
DEMONSTRAÇÃO DA VAR. DAS DISPONIBILIDADES		
Disponível no início do Exercício	17.921	94.097
Disponível no final do Exercício	158.114	17.921
	140.193	(76.176)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 – EM R\$

	31/12/2016	31/12/2015
OPERAÇÕES CONTINUADAS		
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA (Nota 10.1)	12.426.268	6.465.542
Custo dos serviços prestados (Nota 10.2)	(6.084.529)	4.958.332
LUCRO BRUTO	6.341.739	1.507.210
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
Despesas administrativas	(3.457.883)	(2.777.685)
Despesas tributárias	(11.697)	(14.115)
Outras Receitas	895	87.750
Outras Despesas	(0,00)	(0,00)
	(3.468.685)	(2.704.050)
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL	(2.873.052)	(1.196.840)
Resultados Financeiros		
Receitas	23.304	815
Despesas	(51.693)	(80.736)
	(28.389)	(79.921)
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIB. SOCIAL	2.844.663	(1.276.762)
Imposto de Renda e Contribuição Social (Nota 8.1a)	(956.225)	(825)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.888.438)	(1.277.587)
Qtde. de ações fim do ano R\$0,10 cada	23.950.161	23.950.161
Lucro (Prej.) por lote de 1000 ações	78,85	(53,34)

NOTAS EXPLICATIVAS

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 o principal acionista (Nota explicativa nº 9a).

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 a contabilidade a totalidade dos CPCs por decisão da administração, a qual pretende adotá-los em momento oportuno. As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando-se o regime de competência, exceto para as receitas em 2015, ajustadas em 2016 conforme nota explicativa nº9c, não havendo reapresentação com os efeitos no resultado em 2015.

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, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995 com base em índices oficiais. Está deduzido da correspondente depreciação, que é calculada pelo método linear às taxas fiscais mencionadas na Nota explicativa nº 5. Não foi aplicado os testes de impairment aos mesmos conforme CPC 01, sendo assim permanece a valoração a preço de custo.

g) Imposto de renda e contribuição social: A empresa é optante pelo regime tributário do lucro real anual. Através de balancetes mensais, apura-se o resultado contábil ajustado pelas adições e exclusões mensurando à base de cálculo, onde será aplicado as alíquotas vigentes.

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.

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:

Partes relacionadas	31/12/2016	31/12/2015
Prefeitura Municipal de Uberaba	9.096.512	6.764.406
CODAU	<u>111.331</u>	<u>105.387</u>
	9.207.843	6.869.793
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
Município de Catu	1.095	59.153
Outros	<u>170.879</u>	<u>24.667</u>
	880.636	792.482
	10.088.479	4.014.113

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 sumariada:

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:

	31/12/2016	31/12/2015
Ativo Circulante	9.379.817	3.305.451
Ativo Não Circulante	<u>708.662</u>	<u>708.662</u>
	10.088.479	4.014.113

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

	2016	2015
A vencer	1.065.468	1.039.827
Vencidos até 60 dias	1.766.226	2.331.371
Vencidos entre 60 e 180 dias	3.576.268	2.427.032
Vencidos entre 180 e 360 dias	2.971.855	1.130.057
Vencidos há mais de 360 dias	<u>708.662</u>	<u>708.662</u>
	10.088.479	7.636.949

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.

3.1. 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.

	2016	2015
Estoque almoxarifado	<u>7.525</u>	<u>32.765</u>
Total	7.525	32.765

4. TRIBUTOS A RECUPERAR:

	31/12/2016	31/12/2015
INSS a recuperar	569.237	364.346
IRRF a recuperar	0,00	116.938
Outros impostos a recuperar	<u>26.292</u>	<u>26.670</u>
	595.529	507.954

A companhia optou em apurar os impostos federais a partir 05/2015 através do diferimento previsto no art. 409 RIR/99. Desta forma, passou a compensar as retenções federais também pelo recebimento das receitas diferidas. Em 2016 foi feita nova análise com base na legislação previdenciária IN 971/09 RFB e apurado que o crédito do INSS retido é apurado no momento de emissão da nota fiscal, neste sentido, o INSS não compensado e lançado no período próprio foi ajustado pela emissão da nota de 05/2015 a 12/2016. A partir do mês 11/2016 a companhia começou a fazer a compensação do crédito no período corrente conforme GFIP enviadas. Referente o IRRF a companhia promove a compensação mediante regime de caixa.

5. IMOBILIZADO:

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

Descrição	31/12/2015	Adições	31/12/2016	Taxas anuais efetivas de depreciação
Custo				
Equipamento Processamento Dados	1.347.620	6.411	1.354.031	
Máquinas e Equipamentos	140.007	16.010	156.017	
Veículos	45.400	118.000	163.400	
Móveis e Utensílios	87.680	17.683	105.363	
Outros	9.369	844	10.214	

Depreciação Acumulada	1.630.076	158.948	1.789.024	
Equipamento processamento Dados	(1.243.250)	(25.349)	(1.268.599)	20%
Máquinas e Equipamentos	(105.693)	(7.346)	(113.040)	10%
Veículos	(45.400)	(19.938)	(65.338)	20%
Moveis e Utensílios	(68.804)	(1.799)	(70.603)	10%
Outros	(3.228)	(654)	(3.882)	10%
	(1.466.375)	55.086	(1.521.462)	

Total do Imobilizado 163.701 (103.862) 267.563

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

Descrição	31/12/2015	Adições	31/12/2016	Taxa depreciação
Equip. Proces. Dados – Locação	1.761.557	0,00	1.761.557	
Software – Locação	61.479	1.710	63.188	
	1.823.036	1.710	1.824.746	

Depreciação (Amortização) Acumulada

Equip. Proces. Dados – Locação	(513.491)	(352.312)	(865.802)	20%
Software – Locação	(7.200)	(7.788)	(14.989)	20%
	(520.691)	(360.100)	(880.791)	

Total Bens Locação

1.302.345 (358.390) 943.955

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

Descrição	31/12/2015	Adições	Baixas	31/12/2016	Taxa amortização
Softwares	1.453.280	0,00	0,00	1.453.280	
Amortização Softwares	(274.975)	0,00	0,00	(249.137)	20%
	1.178.305			929.168	

6.FORNECEDORES

	31/12/2016	31/12/2015
Passivo Circulante		
IBAM – Instituto Bras. Administração Municipal	766.803	635.270
Trivale Administração Ltda	40.741	88.844
Stoque Soluções Tecnológicas Ltda	172.388	391.318
Globalsys Soluções Empresariais Ltda	0,00	52.776
Printer Magazine Ltda – EPP	15.484	63.139
Outros	19.352	84.331
	1.014.768	1.315.678
Passivo Não Circulante		
BENEFIX – Sistema de Gestão de Negócios Ltda	442.504	442.504
	1.457.272	1.758.182

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.

7.1. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

	31/12/2016	31/12/2015
Salários a Pagar	0,00	135.907
Pro labore a Pagar	0,00	29.854
Provisão de férias e encargos	540.759	536.776
INSS a recolher	0,00	81.298
FGTS a recolher	28.716	75.440
Outros	2.552	5.974
	572.028	865.249

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. Os salários do mês 12/2016 foram liquidados no próprio exercício.

Os encargos de INSS do mês 12/2016, parte foi compensado com as retenções do mês e a diferença foi liquidado no próprio exercício.

8. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS:

	31/12/2016	31/12/2015
COFINS a recolher	28.732	60.078
PIS/PASEP a recolher	4.293	10.668
ISS/QN a recolher	141	36.672
INSS s/Receita Bruta a recolher	0,00	29.413
IRRF a recolher	40.646	29.717
Outros impostos retidos	103.923	88.920
ISS a restitui a fornecedores	41.418	-
Provisão Impostos diferidos	1.219.914	370.859
	1.366.170	626.327

8.1. TRIBUTOS SOBRE O LUCRO:

Conforme previsto no art. 409 RIR/99 a companhia adotou em 2015, o direito ao diferimento dos tributos federais até a realização da receita. Desta forma, seguem abaixo os cálculos dos tributos correntes e dos tributos diferidos no exercício de 2016.

8.1 a - Apuração do IRPJ e CSLL a recolher: As antecipações tributárias apuradas a recolher referente 2016, não foram recolhidas por falta de caixa disponível, desta forma, os tributos serão parcelados em 2017 conforme decisão da administração.

Demonstração do cálculo referente o IRPJ 1º semestre de 2016

RESULTADOS ACUMULADOS

LUCRO REAL ANUAL 2016

IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA	JAN a FEV JANEIRO FEVEREIRO	JAN a MAR MARÇO	JAN a ABR ABRIL	JAN a MAI MAIO	JAN a JUN JUNHO
----------------------------------	-----------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------

Receita bruta (Competência)	1.073.043,73	2.144.032,84	3.617.133,69	4.695.548,82	5.790.611,26	6.879.497,41
Lucro Antes da CSLL e IRPJ	235.032,72	440.850,02	989.841,56	1.028.588,13	1.241.179,52	1.490.415,51
ADIÇÕES						
(+) Ticket Alimentação dos Diretores	3.384,00	6.204,00	9.024,00	11.844,00	14.664,00	18.048,00
(+) Despesas c/ despachante docs. não idôneos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Outras adições					0,00	0,00
(+) Lucro Diferido	91.616,82	197.812,44	388.961,55	860.428,81	1.093.936,11	1.329.951,83
TOTAL ADIÇÕES	95.000,82	204.016,44	397.985,55	872.272,81	1.108.600,11	1.347.999,83
EXCLUSÕES						
(-) Lucro Diferido	235.032,72	455.246,50	858.365,81	1.094.599,11	1.329.318,56	1.566.559,44
TOTAL EXCLUSÕES	235.032,72	455.246,50	858.365,81	1.094.599,11	1.329.318,56	1.566.559,44
Base de Cálculo Antes Compensação	95.000,82	189.619,96	529.461,30	806.261,83	1.020.461,07	1.271.855,89
Compensação de Prejuízos (30%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base de Cálculo	95.000,82	189.619,96	529.461,30	806.261,83	1.020.461,07	1.271.855,89
IRPJ 15 %	14.250,12	28.442,99	79.419,19	120.939,27	153.069,16	190.778,38
Adicional IRPJ - limite mensal:	7.500,08	14.962,00	46.946,13	72.626,18	92.046,11	115.185,59
Total IRPJ devido	21.750,20	43.404,99	126.365,32	193.565,46	245.115,27	305.963,97
(-) IRRF aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	-366,30	-401,81
(-) IRRF sobre notas fiscais	-8.668,61	-20.427,49	-28.378,29	-57.792,91	-71.971,43	-87.176,22
(-) IR retido de órgãos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Recolhimento em DARF referente ao mês	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acumulado	-8.668,61	-20.427,49	-28.378,29	-57.792,91	-72.337,73	-87.578,03
(-) Suspensão/redução de imposto		-13.081,59	-22.977,50	-97.987,03	-135.772,55	-172.777,54
(=) Saldo impostos estimativa						
IRPJ a Recolher	13.081,59	9.895,91	75.009,53	37.785,51	37.004,99	45.608,41

Demonstração do cálculo referente o IRPJ 2º semestre de 2016

RESULTADOS ACUMULADOS

LUCRO REAL ANUAL 2016

IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA

	JAN a JUL JULHO	JAN a AGO AGOSTO	JAN a SET SETEMBRO	JAN a OUT OUTUBRO	JAN a NOV NOVEMBRO	JAN a DEZ DEZEMBRO
Receita bruta (Competência)	7.955.468,13	9.032.056,77	10.099.444,13	11.164.319,57	12.205.274,62	13.270.742,51
Lucro Antes da CSLL e IRPJ	1.738.367,83	1.968.125,42	2.222.702,69	2.467.575,66	2.618.732,88	2.844.663,14
ADIÇÕES						
(+) Ticket Aliment.dos Diretores	21.432,00	24.816,00	28.200,00	31.584,00	34.968,00	38.352,00
(+) Despesas c/ despachante docs. não idôneos						
(+) Outras adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Lucro Diferido	1.491.777,00	1.582.419,48	1.754.709,62	1.844.348,98	2.086.652,67	2.348.802,28
TOTAL ADIÇÕES	1.513.209,00	1.607.235,48	1.782.909,62	1.875.932,98	2.121.620,67	2.387.154,28
EXCLUSÕES						
(-) Lucro Diferido	1.801.672,30	2.036.265,77	2.271.178,18	2.506.540,55	2.729.885,23	2.958.274,66
TOTAL EXCLUSÕES	1.801.672,30	2.036.265,77	2.271.178,18	2.506.540,55	2.729.885,23	2.958.274,66
Base de Cálculo Antes Compensação	1.449.904,52	1.539.095,13	1.734.434,14	1.836.968,09	2.010.468,31	2.273.542,76
Compensação de Prej. (30%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base de Cálculo	1.449.904,52	1.539.095,13	1.734.434,14	1.836.968,09	2.010.468,31	2.273.542,76
IRPJ 15 %	217.485,68	230.864,27	260.165,12	275.545,21	301.570,25	341.031,41
Adicional IRPJ - limite mensal:	130.990,45	137.909,51	155.443,41	163.696,81	179.046,83	203.354,28
Total IRPJ devido	348.476,13	368.773,78	415.608,53	439.242,02	480.617,08	544.385,69
(-) IRRF aplicações financeiras	-584,36	-1.126,51	-2.185,58	-2.542,47	-4.178,27	-4.891,68
(-) IRRF sobre notas fiscais	-98.580,53	-106.139,45	-115.506,02	-126.700,11	-137.925,46	-147.826,68
(-) IR retido de órgãos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Recolhimento em DARF referente ao mês	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acumulado	-99.164,89	-107.265,96	-117.691,60	-129.242,58	-142.103,73	-152.718,36
(-) Suspensão/redução de imposto	-218.385,94	-249.311,24	-261.507,82	-297.916,93	-309.999,44	-338.513,35
(=) Saldo impostos estimativa						
IRPJ a Recolher	30.925,30	12.196,58	36.409,11	12.082,51	28.513,91	53.153,98

Demonstração do cálculo referente a CSLL 1º semestre de 2016:

RESULTADOS ACUMULADOS

LUCRO REAL ANUAL 2016

		JAN a FEV	JAN a MAR	JAN a ABR	JAN a MAI	JAN a JUN	
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA		JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO
Receita bruta (Competência)	1.073.043,73	2.144.032,84	3.617.133,69	4.695.548,82	5.790.611,26	6.879.497,41	
Lucro Antes da CSLL e IRPJ	235.032,72	440.850,02	989.841,56	1.028.588,13	1.241.179,52	1.490.415,51	
ADIÇÕES							
(+) Ticket Aliment. dos Diretores	3.384,00	6.204,00	9.024,00	11.844,00	14.664,00	18.048,00	
(+) Despesas c/ despachante docs. não idôneos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(+) Outras adições					0,00	0,00	
(+) Lucro Diferido	91.616,82	197.812,44	388.961,55	860.428,81	1.093.936,11	1.329.951,83	
TOTAL ADIÇÕES	95.000,82	204.016,44	397.985,55	872.272,81	1.108.600,11	1.347.999,83	
EXCLUSÕES							
(-) Lucro Diferido	235.032,72	455.246,50	858.365,81	1.094.599,11	1.329.318,56	1.566.559,44	
TOTAL EXCLUSÕES	235.032,72	455.246,50	858.365,81	1.094.599,11	1.329.318,56	1.566.559,44	
Base de Cálculo Antes Compensação	95.000,82	189.619,96	529.461,30	806.261,83	1.020.461,07	1.271.855,89	
Compensação de B.C.Neg. (30%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Base de Cálculo	95.000,82	189.619,96	529.461,30	806.261,83	1.020.461,07	1.271.855,89	
CSLL 9 %	8.550,07	17.065,80	47.651,52	72.563,56	91.841,50	114.467,03	
(-) IR retido de órgãos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Compensação - saldo negativo ano ant.(Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Compensação - imp. pagos a maior (Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Outras Compensações (Perdcomp)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Recolhimento DARF referente ao mês	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Suspensão/redução de imposto		8.550,07	17.065,80	39.101,44	64.047,84	91.841,50	
CSLL a Recolher	8.550,07	8.515,72	30.585,72	33.462,12	27.793,65	22.625,53	

Demonstração do cálculo referente a CSLL 2º semestre de 2016:

RESULTADOS ACUMULADOS

LUCRO REAL ANUAL 2016

		JAN a JUL	JAN a AGO	JAN a SET	JAN a OUT	JAN a NOV	JAN a DEZ
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA		JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Receita bruta (Competência)	7.955.468,13	9.032.056,77	10.099.444,13	11.164.319,57	12.205.274,62	13.270.742,51	
Lucro Antes da CSLL e IRPJ	1.738.367,83	1.968.125,42	2.222.702,69	2.467.575,66	2.618.732,88	2.844.663,14	
ADIÇÕES							
(+) Ticket Aliment. dos Diretores	21.432,00	24.816,00	28.200,00	31.584,00	34.968,00	38.352,00	
(+) Despesas c/ despachante docs. não idôneos							
(+) Outras adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(+) Lucro Diferido	1.491.777,00	1.582.419,48	1.754.709,62	1.844.348,98	2.086.652,67	2.348.802,28	
TOTAL ADIÇÕES	1.513.209,00	1.607.235,48	1.782.909,62	1.875.932,98	2.121.620,67	2.387.154,28	
EXCLUSÕES							
(-) Lucro Diferido	1.801.672,30	2.036.265,77	2.271.178,18	2.506.540,55	2.729.885,23	2.958.274,66	
TOTAL EXCLUSÕES	1.801.672,30	2.036.265,77	2.271.178,18	2.506.540,55	2.729.885,23	2.958.274,66	
Base de Cálculo Antes Compensação	1.449.904,52	1.539.095,13	1.734.434,14	1.836.968,09	2.010.468,31	2.273.542,76	
Compensação de B.C.Neg. (30%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Base de Cálculo	1.449.904,52	1.539.095,13	1.734.434,14	1.836.968,09	2.010.468,31	2.273.542,76	
CSLL 9 %	130.491,41	138.518,56	156.099,07	165.327,13	180.942,15	204.618,85	
(-) IR retido de órgãos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Compensação - saldo negativo ano ant.(Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Compensação - imp. pagos a maior (Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Outras Compensações (Perdcomp)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Recolhimento em DARF referente ao mês	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Suspensão/redução de imposto	114.467,03	130.491,41	138.518,56	156.099,07	165.327,13	180.942,15	

CSLL a Recolher 16.024,38 8.027,15 17.580,51 9.228,06 15.615,02 23.676,70

8.1 b - Apuração do IRPJ e CSLL Diferidos:

Mês	Lucro contábil	Adições	Lucro ajustado	IRPJ	CSLL
jan/16	235.032,72	3.384,00	238.416,72	57.604,18	21.457,50
fev/16	440.850,12	6.204,00	447.054,12	50.159,35	18.777,37
mar/16	989.841,56	9.024,00	998.865,56	135.952,86	49.663,03
abr/16	1.028.588,13	11.844,00	1.040.432,13	8.391,64	3.740,99
mai/16	1.241.179,52	14.664,00	1.255.843,52	51.852,85	19.387,03
jun/16	1.490.415,51	18.048,00	1.508.463,51	61.155,00	22.735,80
jul/16	1.738.367,83	21.432,00	1.759.799,83	60.834,08	22.620,27
ago/16	1.968.125,42	24.816,00	1.992.941,42	56.285,40	20.982,74
set/16	2.222.702,69	28.200,00	2.250.902,69	62.490,32	23.216,51
out/16	2.467.575,66	31.584,00	2.499.159,66	60.064,24	22.343,13
nov/16	2.618.732,88	34.968,00	2.653.700,88	36.635,30	13.908,71
dez/16	2.844.663,14	38.352,00	2.883.015,14	55.328,57	20.638,28
Total				696.753,79	259.471,36

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

a)Capital Social:O capital autorizado em 2014 e 2015 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 2014 e 31 de dezembro de 2015 é representado por 23.950.161,30 ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada, conforme ata da Assembleia Geral realizada em 30/12/2014.

O quadro acionário está assim composto:

	Quant. Ações	R\$	%
Prefeitura Municipal de Uberaba	23.538.218	2.353.822	98,28%
Luiz Carlos Frange Montes	277.822	27.782	1,16%
CDL-Câmara de Diretores Lojistas de Uberaba	74.246	7.424	0,31%
ASSÍDUA-Associação Industrial de Uberaba	16.765	1.677	0,07%
Jader Alves Ferreira	14.370	1.437	0,06%
Unias Silva	14.370	1.437	0,06%
Outros	14.370	1.437	0,06%
	<u>23.950.161</u>	<u>2.395.016</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, até atingir 20% do capital social. De acordo com o art. 30 do Estatuto da Companhia os dividendos destinados a Prefeitura Municipal de Uberaba, serão destinados a subscrição e integralização do Capital Autorizado, ou futuro aumento de Capital.

A reserva legal constituída em 2016, refere-se a lucro ajustado de 2016 e a constituição referente a 2016.

b.1) Ajustes de exercícios anteriores.

Segundo CPC 23 Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro Correlação às Normas Internacionais de Contabilidade – IAS 8,

(...) Erros podem ocorrer no registro, na mensuração, na apresentação ou na divulgação de elementos de demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis não estarão em conformidade com os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações deste CPC se contiverem erros materiais ou erros imateriais cometidos intencionalmente para alcançar determinada apresentação da posição patrimonial e financeira, do desempenho ou dos fluxos de caixa da entidade. Os potenciais erros do período corrente descobertos nesse período devem ser corrigidos antes de as demonstrações contábeis serem autorizadas para publicação. Contudo, os erros materiais, por vezes, não são descobertos até um período subsequente, e esses erros de períodos anteriores são corrigidos na informação comparativa apresentada nas demonstrações contábeis desse período subsequentes, a entidade deve corrigir os erros materiais de períodos anteriores retrospectivamente no primeiro conjunto de demonstrações contábeis. (...)

No exercício 2015 houve uma interpretação equivocada da Legislação em vigor ref. as Receitas, Decreto-lei 1.598/77 e Lei 9.718/98 art. 7º e parágrafo único, modificando a metodologia de apuração do resultado e consequentemente o cálculo do IRPJ e CSLL.

Esta alteração foi informada nas Notas Explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015 e 2014 especificamente na Nota Explicativa número 10 a qual demonstramos abaixo o teor da nota:

(...)

No ano de 2015, houve um agravamento da crise político/econômica brasileira e em decorrência disso o Município de Uberaba não conseguiu liquidar todos os compromissos com a Companhia, motivo pelo qual em junho de 2015 a companhia optou por diferir as receitas e os tributos de acordo com o Decreto-lei 1.598/77 e Lei 9.718/98 art. 7º e parágrafo único, evitando assim a antecipação no pagamento de impostos.

(...)

A alteração do método de apuração do resultado teve como reflexo a apuração de Prejuízo que não condiz com as operações da Empresa e em consequência o não reconhecimento e recolhimento dos tributos inerentes ao exercício.

Efetuada revisão temos Resultado apurado no exercício de 2015, seguindo os ditames da Legislação já informada e as Normas montante equivalente a R\$ 4.088.824,29 de Lucro Contábil.

Procedendo conforme determina o RIR/1999, excluindo o lucro diferido, avaliamos os tributos referente ao exercício 2015 a serem recolhidos em:

- IRPJ – R\$ 584.191,96
- CSLL – R\$ 218.949,10

A mensuração do imposto diferido reflete as consequências tributárias que seguiriam a maneira sob a qual a Empresa espera recuperar ou liquidar o valor contábil de seus ativos e passivos. Por ser Receitas específicas e como tal tratadas pelo seu recebimento, na apuração do tributo, evidenciamos os tributos e a formação da base de cálculo na planilha abaixo ref. o tributo apurado em 2015;

Devidamente evidenciado e seguindo o CPC 23 providenciamos o ajuste nas Demonstrações financeiras de 2016, em conta específica de Ajuste de Exercícios Anteriores, mantivemos a mesma metodologia/estima contábil para a apuração do Resultado durante o exercício de 2016.

Demonstração do cálculo referente ao IRPJ 1º semestre de 2015:

RESULTADOS ACUMULADOS

LUCRO REAL ANUAL 2015

IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA	JANEIRO	JAN a FEV	JAN a MAR	JAN a ABR	JAN a MAI	JAN a JUN
		FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO
Receita bruta (Competência)	679.782,39	1.393.212,36	2.096.058,23	3.083.135,79	5.366.954,56	6.457.701,31

(-)Deduções da Receita	-56.207,38	-115.235,75	-173.335,83	-256.010,72	-308.373,97	-308.373,97
(-) Custos e Despesas	-665.767,64	-1.336.711,50	-2.024.651,33	-2.838.943,37	-3.557.120,39	-3.411.782,29
(+) Resultado financeiro	23,72	23,72	25,17	67,88	291,15	318,48
Lucro Antes da CSLL e IRPJ	-42.168,91	-58.711,14	-101.903,76	-11.750,42	1.360.140,77	1.775.447,39
ADIÇÕES						
(+) Ticket Alimentação dos Diretores	2.580,00	4.730,00	6.880,00	9.030,00	11.610,00	14.676,00
(+) Despesas c/ despachante docs. não idôneos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Outras adições					0,00	0,00
(+) Lucro Diferido					0,00	44.770,45
TOTAL ADIÇÕES	2.580,00	4.730,00	6.880,00	9.030,00	11.610,00	59.446,45
EXCLUSÕES						
(-) Lucro Diferido					578.785,42	878.669,77
TOTAL EXCLUSÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	578.785,42	878.669,77
Base de Cálculo Antes Compensação	-39.588,91	-53.981,14	-95.023,76	-2.720,42	792.965,35	956.224,07
Compensação de Prejuízos (30%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base de Cálculo	0,00	0,00	0,00	0,00	792.965,35	956.224,07
IRPJ 15 %	0,00	0,00	0,00	0,00	118.944,80	143.433,61
Adicional IRPJ - limite mensal:	0,00	0,00	0,00	0,00	71.296,54	85.622,41
Total IRPJ devido	0,00	0,00	0,00	0,00	190.241,34	229.056,02
(-) IRRF aplicações financeiras	-18,95	-18,95	-19,26	-28,83	-74,67	-82,79
(-) IRRF sobre notas fiscais	-13.170,78	-22.168,41	-32.312,01	-41.949,40	-54.774,87	-64.256,40
(-) IR retido de órgãos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Compensação - saldo negativo ano ant.(Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Compensação - imp. pagos a maior (Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Outras Compensações (Perdcomp)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Recolhimento em DARF referente ao mês	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acumulado	-13.189,73	-22.187,36	-32.331,27	-41.978,23	-54.849,54	-64.339,19
(-) Suspensão/redução de imposto	0,00	13.189,73	8.997,63	23.333,64	18.644,59	116.747,21
(=) Saldo impostos estimativa						
IRPJ a Recolher	-13.189,73	-8.997,63	-23.333,64	-18.644,59	116.747,21	47.969,62

Demonstração do cálculo referente ao IRPJ 2º semestre de 2015:

RESULTADOS ACUMULADOS

LUCRO REAL ANUAL 2015

	JAN a JUL JULHO	JAN a AGO AGOSTO	JAN a SET SETEMBRO	JAN a OUT OUTUBRO	JAN a NOV NOVEMBRO	JAN a DEZ DEZEMBRO
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA						
Receita bruta (Competência)	7.556.833,42	8.650.227,37	9.710.297,80	10.773.292,69	11.840.583,74	12.880.409,93
(-)Deduções da Receita	-350.595,20	-357.633,70	-389.027,13	-458.652,55	-532.006,88	-588.846,38
(-) Custos e Despesas	-4.726.813,54	-5.292.212,80	-5.875.673,68	-6.481.793,75	-7.104.129,76	-7.895.591,28
(+) Resultado financeiro	606,87	797,96	797,96	798,43	798,43	798,43
Lucro Antes da CSLL e IRPJ	2.202.680,38	2.639.979,71	3.029.455,70	3.448.117,89	3.804.848,43	4.088.824,29
ADIÇÕES						
(+) Ticket Alimentação dos Diretores	17.742,00	20.808,00	24.385,00	27.962,00	31.664,00	35.366,00
(+) Despesas c/ despachante docs. não idôneos						
(+) Outras adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Lucro Diferido	221.273,92	279.687,08	467.202,57	678.227,08	958.854,79	1.185.318,88
TOTAL ADIÇÕES	239.015,92	300.495,08	491.587,57	706.189,08	990.518,79	1.220.684,88
EXCLUSÕES						
(-) Lucro Diferido	1.199.046,90	1.532.741,92	1.863.466,73	2.203.690,64	2.546.653,52	2.876.741,35
TOTAL EXCLUSÕES	1.199.046,90	1.532.741,92	1.863.466,73	2.203.690,64	2.546.653,52	2.876.741,35
Base de Cálculo Antes Compensação	1.242.649,40	1.407.732,87	1.657.576,54	1.950.616,33	2.248.713,70	2.432.767,82
Compensação de Prejuízos (30%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base de Cálculo	1.242.649,40	1.407.732,87	1.657.576,54	1.950.616,33	2.248.713,70	2.432.767,82
IRPJ 15 %	186.397,41	211.159,93	248.636,48	292.592,45	337.307,06	364.915,17
Adicional IRPJ - limite mensal:	110.264,94	124.773,29	147.757,65	175.061,63	202.871,37	219.276,78
Total IRPJ devido	296.662,35	335.933,22	396.394,13	467.654,08	540.178,43	584.191,96
(-) IRRF aplicações financeiras	-150,07	-193,00	-193,00	-193,00	-193,00	-207,73
(-) IRRF sobre notas fiscais	-67.868,35	-70.708,06	-78.812,58	-91.253,41	-104.957,18	-115.078,12
(-) IR retido de órgãos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Compensação - saldo negativo ano ant.(Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) Compensação - imp. pagos a maior (Perd)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Outras Compensações (Perdcomp)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Recolhimento em DARF referente ao mês	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acumulado	-68.018,42	-70.901,06	-79.005,58	-91.446,41	-105.150,18	-115.285,85
(-) Suspensão/redução de imposto	164.716,83	228.643,93	265.032,16	317.388,55	376.207,67	435.028,25
(=) Saldo impostos estimativa						
IRPJ a Recolher	63.927,10	36.388,23	52.356,40	58.819,12	58.820,57	33.877,86

Demonstração do cálculo referente a CSLL 1º semestre de 2015

RESULTADOS ACUMULADOS

LUCRO REAL ANUAL 2015

		ACUMULADO				
		JAN a FEV	JAN a MAR	JAN a ABR	JAN a MAI	JAN a JUN
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO
Receita bruta (Competência)	679.782,39	1.393.212,36	2.096.058,23	3.083.135,79	5.366.954,56	6.457.701,31
(-)Deduções da Receita	-56.207,38	-115.235,75	-173.335,83	-256.010,72	-308.373,97	-308.373,97
(-) Custos e Despesas	-665.767,64	-1.336.711,50	-2.024.651,33	-2.838.943,37	-3.557.120,39	-3.411.782,29
(+) Resultado financeiro	23,72	23,72	25,17	67,88	291,15	318,48
Lucro Antes da CSLL e CSLL	-42.168,91	-58.711,14	-101.903,76	-11.750,42	1.360.140,77	1.775.447,39
ADIÇÕES						
(+) Ticket Alimentação dos Diretores	2.580,00	4.730,00	6.880,00	9.030,00	11.610,00	14.676,00
(+) Despesas c/ despachante docs. não idôneos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Outras adições					0,00	0,00
(+) Lucro Diferido					0,00	44.770,45
TOTAL ADIÇÕES	2.580,00	4.730,00	6.880,00	9.030,00	11.610,00	59.446,45

EXCLUSÕES

(-) Lucro Diferido					578.785,42	878.669,77
TOTAL EXCLUSÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	578.785,42	878.669,77
Base de Cálculo Antes Compensação	-39.588,91	-53.981,14	-95.023,76	-2.720,42	792.965,35	956.224,07
Compensação de Prejuízos (30%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base de Cálculo	0,00	0,00	0,00	0,00	792.965,35	956.224,07
CSLL 9 %	0,00	0,00	0,00	0,00	71.366,88	86.060,17
(-) IR retido de órgãos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Compensação - saldo negativo ano ant.(Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Compensação - imp. pagos a maior (Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Outras Compensações (Perdcomp)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Recolhimento em DARF referente ao mês	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Suspensão/redução de imposto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) Saldo impostos estimativa						71.366,88
CSLL a Recolher	0,00	0,00	0,00	0,00	71.366,88	14.693,28

Demonstração do cálculo referente a CSLL 2º semestre de 2015

RESULTADOS ACUMULADOS

LUCRO REAL ANUAL 2015

	JAN a JUL	JAN a AGO	JAN a SET	JAN a OUT	JAN a NOV	JAN a DEZ
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Receita bruta (Competência)	7.556.833,42	8.650.227,37	9.710.297,80	10.773.292,69	11.840.583,74	12.880.409,93
(-)Deduções da Receita	-350.595,20	-357.633,70	-389.027,13	-458.652,55	-532.006,88	-588.846,38
(-) Custos e Despesas	-4.726.813,54	-5.292.212,80	-5.875.673,68	-6.481.793,75	-7.104.129,76	-7.895.591,28
(+) Resultado financeiro	606,87	797,96	797,96	798,43	798,43	798,43
Lucro Antes da CSLL e CSLL	2.202.680,38	2.639.979,71	3.029.455,70	3.448.117,89	3.804.848,43	4.088.824,29
ADIÇÕES						
(+) Ticket Alimentação dos Diretores	17.742,00	20.808,00	24.385,00	27.962,00	31.664,00	35.366,00
(+) Despesas c/ despachante docs. não idôneos						
(+) Outras adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Lucro Diferido	221.273,92	279.687,08	467.202,57	678.227,08	958.854,79	1.185.318,88
TOTAL ADIÇÕES	239.015,92	300.495,08	491.587,57	706.189,08	990.518,79	1.220.684,88
EXCLUSÕES						
(-) Lucro Diferido	1.199.046,90	1.532.741,92	1.863.466,73	2.203.690,64	2.546.653,52	2.876.741,35
TOTAL EXCLUSÕES	1.199.046,90	1.532.741,92	1.863.466,73	2.203.690,64	2.546.653,52	2.876.741,35
Base de Cálculo Antes Compensação	1.242.649,40	1.407.732,87	1.657.576,54	1.950.616,33	2.248.713,70	2.432.767,82

Compensação de Prejuízos (30%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base de Cálculo	1.242.649,40	1.407.732,87	1.657.576,54	1.950.616,33	2.248.713,70	2.432.767,82
CSLL 9 %	111.838,45	126.695,96	149.181,89	175.555,47	202.384,23	218.949,10
(-) IR retido de órgãos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Compensação - saldo negativo ano ant.(Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Compensação - imp. pagos a maior (Perd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Outras Compensações (Perdcomp)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Recolhimento em DARF referente ao mês	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Suspensão/redução de imposto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) Saldo impostos estimativa	86.060,17	111.838,45	126.695,96	149.181,89	175.555,47	202.384,23
CSLL a Recolher	25.778,28	14.857,51	22.485,93	26.373,58	26.828,76	16.564,87

10.RESULTADOS OPERACIONAIS:

10.1 RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	31/12/2016	31/12/2015
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		
Prestação de Serviços	13.270.743	7.054.388
Deduções de Prestações de Serviços		
COFINS	398.122	211.632
PIS/PASEP	86.260	45.853
ISS/QN	355.426	194.553
INSS S/Receita Bruta – Desoneração Folha	0,00	123.993
	844.475	576.031
Receita Líquida	12.426.268	6.478.357

a) A partir de 2015 a companhia optou por diferir os lucros e os tributos de acordo com o Decreto-lei 1.598/77 e Lei 9.718/98 art. 7º e parágrafo único, evitando assim a antecipação no pagamento de impostos referente as receitas ainda não recebidas. Seguem planilhas demonstrando o cálculo do diferimento do lucro em 2016.

JANEIRO		JANEIRO A FEV		JANEIRO A MAR	
LUCRO 2016	235.032,72	LUCRO 2016	440.850,02	LUCRO 2016	989.841,56
receita total	1.073.043,73	receita total	2.144.032,84	receita total	3.617.133,69
n recebida	1.073.043,73	n recebida	1.070.989,11	n recebida	1.473.100,85
Exclusão	235.032,72	Exclusão	220.213,78	Exclusão	403.119,31
LUCRO 2016	235.032,72	LUCRO 2016	440.850,02	LUCRO 2016	989.841,56
receita total	1.073.043,73	receita total	2.144.032,84	receita total	3.617.133,69
recebida	418.277,29	recebida	516.472,47	recebida	698.507,63
Adição	91.616,82	Adição	106.195,62	Adição	191.149,11
LUCRO 2016	235.032,72	LUCRO 2016	440.850,02	LUCRO 2016	989.841,56
receita total	1.073.043,73	receita total	2.144.032,84	receita total	3.617.133,69
saldo a rec.	654.766,44	saldo a rec.	554.516,64	saldo a rec.	774.593,22
lucro diferido	143.415,90	lucro diferido	114.018,16	lucro diferido	211.970,20

JANEIRO A ABRIL		JANEIRO A MAIO		JANEIRO A JUNHO	
LUCRO 2016	1.028.588,13	LUCRO 2016	1.241.179,52	LUCRO 2016	1.490.415,51
receita total	4.695.548,82	receita total	5.790.611,26	receita total	6.879.497,41
n recebida	1.078.415,13	n recebida	1.095.062,44	n recebida	1.095.062,44
Exclusão	236.233,30	Exclusão	234.719,45	Exclusão	237.240,88

LUCRO 2016	1.028.588,13	LUCRO 2016	1.241.179,52	LUCRO 2016	1.490.415,51
receita total	4.695.548,82	receita total	5.790.611,26	receita total	6.879.497,41
recebida	2.152.268,25	recebida	1.089.407,27	recebida	1.089.407,27
Adição	471.467,27	Adição	233.507,30	Adição	236.015,71

LUCRO 2016	1.028.588,13	LUCRO 2016	1.241.179,52	LUCRO 2016	1.490.415,51
receita total	4.695.548,82	receita total	5.790.611,26	receita total	6.879.497,41
saldo a rec.	- 1.073.853,12	saldo a rec.	5.655,17	saldo a rec.	5.655,17
lucro diferido	- 235.233,97	lucro diferido	1.212,15	lucro diferido	1.225,17

JANEIRO A JULHO		JANEIRO A AGOSTO		JANEIRO A SETEMBRO	
LUCRO 2016	1.738.367,83	LUCRO 2016	1.968.125,42	LUCRO 2016	2.222.702,69
receita total	7.955.468,13	receita total	9.032.056,77	receita total	10.099.444,13
n recebida	1.075.970,72	n recebida	1.076.588,64	n recebida	1.067.387,36

Exclusão	235.112,86	Exclusão	234.593,46	Exclusão	234.912,41
LUCRO 2016	1.738.367,83	LUCRO 2016	1.968.125,42	LUCRO 2016	2.222.702,69
receita total	7.955.468,13	receita total	9.032.056,77	receita total	10.099.444,13
recebida	740.576,87	recebida	415.973,50	recebida	782.846,36
Adição	161.825,17	Adição	90.642,48	Adição	172.290,15
LUCRO 2016	1.738.367,83	LUCRO 2016	1.968.125,42	LUCRO 2016	2.222.702,69
receita total	7.955.468,13	receita total	9.032.056,77	receita total	10.099.444,13
saldo a rec.	335.393,85	saldo a rec.	660.615,14	saldo a rec.	284.541,00
lucro diferido	73.287,69	lucro diferido	143.950,98	lucro diferido	62.622,26

JANEIRO A OUTUBRO		JANEIRO A NOVEMBRO		JANEIRO A DEZEMBRO	
LUCRO 2016	2.467.575,66	LUCRO 2016	2.618.732,88	LUCRO 2016	2.844.663,14
receita total	11.164.319,57	receita total	12.205.274,62	receita total	13.270.742,51
n recebida	1.064.875,45	n recebida	1.040.955,05	n recebida	1.065.467,89
Exclusão	235.362,37	Exclusão	223.344,69	Exclusão	228.389,42
LUCRO 2016	2.467.575,66	LUCRO 2016	2.618.732,88	LUCRO 2016	2.844.663,14
receita total	11.164.319,57	receita total	12.205.274,62	receita total	13.270.742,51
recebida	405.565,04	recebida	1.129.318,33	recebida	1.222.963,78
Adição	89.639,36	Adição	242.303,69	Adição	262.149,61
LUCRO 2016	2.467.575,66	LUCRO 2016	2.618.732,88	LUCRO 2016	2.844.663,14
receita total	11.164.319,57	receita total	12.205.274,62	receita total	13.270.742,51
saldo a rec.	659.310,41	saldo a rec.	- 88.363,28	saldo a rec.	- 157.495,89
lucro diferido	145.723,02	lucro diferido	- 18.959,00	lucro diferido	- 33.760,19

10.2 CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS:

Segue demonstração dos custos diretos apresentados nas demonstrações.

	2016	2015
Custos c/ pessoal	3.065.590	1.653.925
Custos gerais	2.398.532	3.113.322
Utilidades e serviços	28.666	29.983
Aluguéis e locações	413.890	460.220
Outros custos	<u>177.851</u>	<u>207.097</u>
Total	<u>6.084.529</u>	<u>5.464.547</u>

11. PREJUÍZO FISCAL:

Após ajustes do exercício de 2015 mencionado na nota explicativa 9b.1 o prejuízo fiscal apurado em 2015 e lançado no LALUR, foi estornado e não será passível de compensação.

12. 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:

Recebíveis: Encontram-se nesta categoria os créditos com clientes. São reconhecidos pelo valor nominal de realização, sendo desnecessária provisão para perdas. Fornecedores: São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

13. COBERTURA DE SEGUROS:

A Companhia mantém apólice de seguro somente para cobertura dos 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

Parecer do Conselho Fiscal: "O Conselho Fiscal analisou a documentação contendo a escrituração das demonstrações contábeis da Companhia de Desenvolvimento de Informática de Uberaba – CODIUB, relativa ao exercício de 2016, examinando consoante as normas de contabilidade geralmente aceitas e aplicáveis à espécie, e demais procedimentos julgados necessários para as circunstâncias, e ao final, os conselheiros manifestaram favoráveis ao parecer de que as demonstrações financeiras merecem aprovação, tanto deste conselho quanto do conselho de administração, bem como da Assembleia Geral". Uberaba/MG., 22 de março de 2017. Ademir Gonçalves, Mauro Sérgio de Melo – Conselheiros Fiscais.