

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE**

	<b>R\$</b>	
	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>ATIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e Bancos	17.921	94.097
Contas a receber ( Nota explicativa 3)	6.928.287	3.305.451
Estoques	7.525	6.705
Impostos a recuperar (Nota explicativa 4)	507.954	455.244
Adiantamentos a empregados	2.169	1.256
Despesas do exercício seguinte	52.973	9.683
	<b><u>7.516.828</u></b>	<b><u>3.872.435</u></b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Clientes em Cobrança	708.662	708.662
Investimentos	10.127	10.127
Imobilizado Arrendamento (Nota explicativa 5b)	1.302.345	1.547.801
Imobilizado (Nota explicativa 5a)	163.701	176.731
Intangível (Nota explicativa 5c)	1.178.305	57.012
	<b><u>3.363.140</u></b>	<b><u>2.500.334</u></b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b><u>10.879.969</u></b>	<b><u>6.372.769</u></b>

---

PRESIDENTE

ALAOR ANTONIO RODRIGUES VILELA

CPF: 194.872.588-68

---

ADENILSON ANTONIO FURTADO

CPF: 696.886.136-49

CRC/MG 63938/O-3

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE**

	R\$	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>		
Fornecedores (Nota explicativa 6)	1.315.678	1.734.178
Salários e encargos (Nota explicativa 7)	865.249	398.187
Obrigações tributárias (Nota explicativa 8)	626.327	323.312
Outros passivos circulantes	50.350	102.896
	<u>2.857.605</u>	<u>2.558.572</u>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Fornecedores (Nota explicativa 6)	442.504	442.504
Resultado exercicios futuros	5.483.248	5
	<u>5.925.753</u>	<u>442.509</u>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Capital Social integralizado (Nota explicativa 9)	2.395.016	2.395.016
Reserva de Lucros	48.834	48.834
Lucros Acumulados	(347.238)	927.838
	<u>2.096.612</u>	<u>3.371.688</u>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<u>10.879.969</u>	<u>6.372.769</u>

---

PRESIDENTE

ALAOR ANTONIO RODRIGUES VILELA

CPF: 194.872.588-68

---

ADENILSON ANTONIO FURTADO

CPF: 696.886.136-49

CRC/MG 63938/O-3

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

	<u>2015</u>	<u>R\$</u> <u>2014</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	6.465.542	9.886.989
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	<u>(5.464.547)</u>	<u>(7.223.952)</u>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<u>1.000.994</u>	<u>2.663.037</u>
<b>(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Gerais e administrativas	(2.271.469)	(1.897.622)
Financeiras		
- Receitas	815	21.811
- Despesas	<u>(80.736)</u>	<u>(49.766)</u>
	<u>(2.351.391)</u>	<u>(1.925.577)</u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL</b>	<u>(1.350.397)</u>	<u>737.460</u>
<b>Outros Resultados Operacionais</b>		
Outras Receitas	87.750	631.664
Outras Despesas	<u>(14.115)</u>	<u>(9.361)</u>
	73.635	622.303
<b>LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>(1.276.762)</b>	<b>1.359.764</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social	(825)	(383.092)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<u><b>(1.277.587)</b></u>	<u><b>976.672</b></u>
Quantidade de ações no fim do ano, de R\$ 0,10 cada	<u>23.950.161</u>	<u>23.950.161</u>
Lucro (Prejuízo) por lote de 1.000 ações	<u>(53,34)</u>	<u>40,78</u>
<hr/> <b>PRESIDENTE</b>		
<b>ALAOR ANTONIO RODRIGUES VILELA</b>		
CPF: 194.872.588-68		
		<hr/> <b>ADENILSON ANTONIO FURTADO</b>
		CPF: 696.886.136-49
		CRC/MG 63938/O-3

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM

MÉTODO INDIRETO

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>1) ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	(1.277.587)	976.672
Despesas (Receitas) que não afetam o disponível:		
. Depreciação	401.472	241.003
. Amortização	36.396	31.467
. Renda de Investimento	703	5
. Lucro na Alienação de Bens	(36.500)	
. Receitas Diferidas	5.482.540	
. Ajuste Exercício anterior	2.510	
<b>GERAÇÃO OPERACIONAL</b>	<b>4.609.534</b>	<b>1.249.147</b>
(Aumento) Redução do caixa pelo (não) recebimento de contas a receber	(3.667.039)	(499.446)
(Aumento) redução de caixa pela aumento (redução) de impostos a recuperar	(52.710)	(123.616)
(Aumento) Redução de caixa pela redução de outros ativos circulantes	(820)	(2.046)
Aumento (redução) do caixa pelo (não) pagamento de fornecedores (Provisão)	(471.045)	969.439
Aumento (redução) do caixa pelo pagamento de salários e encargos sociais	467.062	86.959
Aumento (redução) do caixa pelo pagamento de obrigações tributárias	303.016	72.374
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>1.187.998</b>	<b>1.752.811</b>
<b>2) ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Redução do caixa por aquisições de bens do imobilizado	(118.671)	(1.761.626)
Redução do caixa por aquisições de bens do intangível	(1.182.003)	(31.889)
Recebimento por venda de ativos imobilizados	36.500	-
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(1.264.174)</b>	<b>(1.793.515)</b>
<b>(REDUÇÃO) AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS</b>	<b>(76.176)</b>	<b>(40.704)</b>
 <b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES</b>		
Disponível no início do Exercício	94.097	134.802
Disponível no final do Exercício	17.921	94.097
	<b>(76.176)</b>	<b>(40.704)</b>

PRESIDENTE

ALAOR ANTONIO RODRIGUES VILELA  
CPF: 194.872.588-68

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 2015 E 2014**

	R\$			
	<u>Capital social integralizado</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Prejuízos/Lu- cros acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013</b>	<b>1.438.999</b>		<b>956.017</b>	<b>2.395.016</b>
Aumento Capital Social	956.017		(956.017)	-
Lucro do exercício			976.672	976.672
Reserva Legal		48.834	(48.834)	(48.834)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014</b>	<b>2.395.016</b>	<b>48.834</b>	<b>927.838</b>	<b>3.322.854</b>
Lucro do exercício			(1.277.587)	(1.277.587)
Reserva Legal				48.834
Ajuste Exercício Anterior			2.511	2.511
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015</b>	<b>2.395.016</b>	<b>48.834</b>	<b>(347.238)</b>	<b>2.096.612</b>

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE  
ALAOR ANTONIO RODRIGUES VILELA  
CPF: 194.872.588-68

\_\_\_\_\_  
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 2015 e 2014**

### **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 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.

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. 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. Foi feita avaliação dos bens da companhia de acordo com o mercado atual e constatou-se que os bens se encontram com valor abaixo do mercado, o teste de impairment foi feito com os valores de mercado de bens similares disponíveis. Uma reavaliação destes bens não está prevista na legislação atual.

### **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:

<u>Partes relacionadas</u>		<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Prefeitura Municipal de Uberaba		6.764.406	3.122.209
CODAU		<u>105.387</u>	<u>99.422</u>
		<b><u>6.869.793</u></b>	<b><u>3.221.631</u></b>
<u>Terceiros</u>			
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		24.367	59.153
Outros		<u>34.127</u>	<u>24.667</u>
		<b><u>767.156</u></b>	<b><u>792.482</u></b>
		<b><u>7.636.949</u></b>	<b><u>4.014.113</u></b>

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:

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

**31/12/2015**      **31/12/2014**

Ativo Circulante	6.928.287	3.305.451
Ativo Não Circulante	<u>708.662</u>	<u>708.662</u>
	<b><u>7.636.949</u></b>	<b><u>4.014.113</u></b>

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

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
A vencer	1.039.827	852.435
Vencidos até 60 dias	2.331.371	502.727
Vencidos entre 60 e 180 dias	2.427.032	1.122.300
Vencidos entre 180 e 360 dias	1.130.057	827.989
Vencidos há mais de 360 dias	<u>708.662</u>	<u>708.662</u>
	<b><u>7.636.949</u></b>	<b><u>4.014.113</u></b>

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. TRIBUTOS A RECUPERAR

	<b><u>31/12/2015</u></b>	<b><u>31/12/2014</u></b>
INSS a recuperar	364.346	402.899
IRRF a recuperar	116.938	19.885
CSLL estimativa do ano a recuperar	-	4.941
IRPJ estimativa do ano a recuperar	-	11.773
Outros impostos a recuperar	<u>26.670</u>	<u>15.746</u>
	<b><u>507.954</u></b>	<b><u>455.244</u></b>

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, e a companhia optou por não continuar por essa metodologia de recolhimento a partir de dezembro de 2015. 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 até 2015, quando deixou de apurar o INSS pela Receita Bruta e portanto serão recuperados através de compensação com os que deverão ser recolhidos no futuro e o INSS a recuperar foi solicitada devolução do excedente por processo eletrônico.

#### 5. IMOBILIZADO

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

Descrição	31/12/2014	Adições	31/12/2015	Taxas anuais efetivas de depreciação
<b>Custo</b>				
Equipamento Processamento Dados	1.321.701	25.919	1.347.620	
Máquinas e Equipamentos	129.223	10.784	140.007	
Veículos	145.573	(100.173)	45.400	
Móveis e Utensílios	87.680	0	87.680	
Outros	9.369	0	9.369	
	1.693.546	(63.470)	1.630.076	
<b>Depreciação Acumulada</b>				
Equipamento processamento Dados	(1.206.251)	(36.999)	(1.243.250)	20%
Máquinas e Equipamentos	(95.514)	(10.179)	(105.693)	10%
Veículos	(145.573)	100.173	(45.400)	20%
Moveis e Utensílios	(66.840)	(1.964)	(68.804)	10%
Outros	(2.637)	(591)	(3.228)	10%
	(1.516.815)	50.440	(1.466.375)	
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>176.731</b>	<b>(13.030)</b>	<b>163.701</b>	

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

Descrição	31/12/2014	Adições	31/12/2015	Taxa depreciação
Equip. Proces. Dados – Locação	1.679.589	81.968	1.761.557	
Software – Locação	30.290	31.189	61.479	
	1.709.879	113.157	1.823.036	
<b>Depreciação (Amortização) Acumulada</b>				
Equip. Proces. Dados – Locação	(161.752)	(351.739)	(513.491)	20%
Software – Locação	(326)	(6.874)	(7.200)	20%
	(162.078)	(358.613)	(520.691)	
<b>Total Bens Locação</b>	<b>1.547.801</b>	<b>(245.456)</b>	<b>1.302.345</b>	

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

Descrição	31/12/2014	Adições	Baixas	31/12/2015	Taxa amortização
Softwares	359.326	1.150.815	(56.861)	1.453.280	
Amortização Softwares	(302.314)	(29.522)	56.861	(274.975)	20%
	57.012	1.121.293		1.178.305	

## 6. FORNECEDORES

	31/12/2015	31/12/2014
<b>Passivo Circulante</b>		
IBAM – Instituto Bras. Administração Municipal	635.270	750.336
Trivale Administração Ltda	88.844	34.080
Stoque Soluções Tecnológicas Ltda	391.318	406.155
Globalsys Soluções Empresariais Ltda	52.776	3.570
Smartwave Networks do Brasil Ltda - ME	0	412.790
Printer Magazine Ltda – EPP	63.139	40.753
Outros	84.331	86.494
	1.315.678	1.734.178
<b>Passivo Não Circulante</b>		
BENEFIX – Sistema de Gestão de Negócios Ltda	442.504	442.504
	1.758.182	2.176.682

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

	31/12/2015	31/12/2014
Salários a Pagar	135.907	0
Pro labore a Pagar	29.854	0
Provisão de férias e encargos	536.776	358.064
INSS a recolher	81.298	14.747
FGTS a recolher	75.440	22.942
Outros	5.974	2.434
	865.249	398.187

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.

## 8. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	31/12/2015	31/12/2014
COFINS a recolher	60.078	41.737
PIS/PASEP a recolher	10.668	5.934
ISS/QN a recolher	36.672	24.867
INSS s/Receita Bruta a recolher	29.413	21.355
IRPJ a recolher	-	95.115
CSLL a recolher	-	51.428
IRRF a recolher	29.717	24.317
Outros impostos retidos	88.920	58.559
Provisão Impostos diferidos	370.859	-
	626.327	323.312

## 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%
	<b>23.950.161</b>	<b>2.395.016</b>	<b>100%</b>

### 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.

## 10. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	R\$	
	31/12/2015	31/12/2014
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		
Prestação de Serviços	7.054.388	10.771.244
<b>Deduções de Prestações de Serviços</b>		
COFINS	211.632	323.137
PIS/PASEP	45.853	70.013
ISS/QN	194.553	308.035
INSS S/Receita Bruta – Desoneração Folha	123.993	215.425
	<b>576.031</b>	<b>916.610</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>6.478.357</b>	<b>9.854.634</b>

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 paragrafo único, evitando assim a antecipação no pagamento de impostos. A receita líquida diferida é assim demonstrada:

	<b>31/12/2015</b>
<b>RECEITA DIFERIDA BRUTA</b>	
Prefeitura Municipal Uberaba	5.713.602
Outros Orgãos	139.797
Impostos Diferidos	(370.859)
<b>Receita Líquida Diferida</b>	<b>5.482.540</b>

#### PARTES RELACIONADAS

	Contas a Receber	Receitas	Despesas com ISS
2014			
Prefeitura Municipal Uberaba	3.086.166	9.144.330	258.954
CODAU	99.421	1.161.797	34.854
2015			
Prefeitura Municipal Uberaba	6.764.406	10.074.601	302.238
CODAU	105.387	1.246.751	37.403

#### 11. PREJUÍZO FISCAL

Com base no Livro de Apuração do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – LALUR, a companhia possui em 31/12/2015 prejuízo fiscal e também base negativa de contribuição social que serão compensados com lucros futuros nos termos da legislação em vigor.

#### 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:

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.

### 13. COBERTURA DE SEGUROS

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

	<u>Limite Máximo de Indenização</u>	
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

### 14. EVENTOS SUBSEQUENTES

A migração do banco de dados de Sybase para Oracle, foi concluída em junho de 2.015 e representou uma grande melhoria no desempenho de todos os sistemas e aliado à utilização do novo servidor de banco de dados, permitiu uma velocidade no processamento dos dados em mais de 200%. Com a aquisição de ferramenta para B.I. (Business Intelligence), a Codiub treinou equipe para operacionalização desta ferramenta e já disponibilizou diversos painéis de informações gerenciais para gestores da administração Pública. E com isso iniciou-se o desenvolvimento de novos softwares sendo eles: Sistema Contabil Codiub, Sistema Saúde Codiub, Sistema Acadêmico Codiub, Sistema Tributos Codiub, Sistema Suprimentos Codiub e Sistema Folha de Pagamento Codiub.

---

PRESIDENTE  
ALAOR ANTONIO RODRIGUES VILELA  
CPF: 194.872.588-68

---

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

