

# COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CODIUB

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

	R\$	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>ATIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e Bancos	306.323	50.145
Contas a receber ( Nota explicativa 3)	1.478.212	2.086.724
Estoques	8.989	11.540
Impostos a recuperar (Nota explicativa 4)	50.785	5.710
Adiantamentos a empregados	24.071	5.617
Despesas do exercício seguinte	4.538	3.866
	<u><b>1.872.918</b></u>	<u><b>2.163.602</b></u>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Investimentos	10.127	10.127
Imobilizado (Nota explicativa 5)	209.187	191.456
	<u><b>219.314</b></u>	<u><b>201.583</b></u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<u><b>2.092.232</b></u>	<u><b>2.365.185</b></u>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CODIUB

	<b>R\$</b>	
	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>		
Fornecedores (Nota explicativa 6)	569.481	977.433
Salários e encargos (Nota explicativa 7)	197.853	208.934
Obrigações tributárias (Nota explicativa 8)	208.446	279.400
Refis a pagar (Nota explicativa 9)	67.686	10.048
Outros passivos circulantes	5.682	815
	<b>1.049.148</b>	<b>1.476.630</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		
ISS de anos anteriores(Nota explicativa 10)	236.898	236.898
Refis a pagar (Nota explicativa 9)	-	100.000
Fornecedores - ASCON (Nota explicativa 13)	203.354	203.354
	<b>440.252</b>	<b>540.252</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Capital Social integralizado (Nota explicativa 11)	1.438.999	1.438.999
Prejuízos acumulados	(836.168)	(1.090.696)
	<b>602.832</b>	<b>348.303</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.092.232</b>	<b>2.365.185</b>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CODIUB

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

	<u>2009</u>	<u>R\$</u> <u>2008</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		
- Prestação de serviços	7.335.372	7.652.749
<b>DEDUÇÕES DE VENDAS E DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
. Pis, Cofins e ISS	<u>(522.702)</u>	<u>(539.931)</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	6.812.670	<b>7.112.818</b>
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	<u>(6.033.999)</u>	<u>(6.128.103)</u>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<u>778.671</u>	<b><u>984.715</u></b>
<b>DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS</b>		
Gerais e administrativas	367.153	454.929
Financeiras		
- Receitas	(2.442)	(7.997)
- Despesas	<u>73.634</u>	<u>87.308</u>
	<u>438.345</u>	<u>534.240</u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL</b>	<b><u>340.326</u></b>	<b><u>450.475</u></b>
<b>Resultado não operacional</b>		
Ganho na alienação de bens do imobilizado	15.833	(1.777)
<b>Despesas não dedutíveis</b>	<u>(30.631)</u>	<u>-</u>
	(14.798)	(1.777)
<b>LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>325.528</b>	<b>448.698</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social	(66.352)	(80.925)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>259.176</u></b>	<b><u>367.774</u></b>
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>18,01</u>	<u>25,56</u>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# **COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE INFORMÁTICA DE UBERABA - CODIUB**

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 e 2008**

### **1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A Companhia de Desenvolvimento de Informática de Uberaba - CODIUB 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 a execução de política de desenvolvimento de Uberaba e o exercício das atividades de informática, processamento de dados e outras atividades ligadas ao tratamento racional e automático da informação para o Município de Uberaba, e para terceiros.

A Prefeitura Municipal de Uberaba, na qualidade de principal acionista (Nota explicativa nº 11), assegura substancialmente, os recursos necessários à continuidade das operações da companhia.

### **2 - PRINCIPAIS DIRETRIZES 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 e Medida Provisória nº 449/08.

#### **b) Apuração do resultado**

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios. 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, inclusive a provisão para fazer face às perdas prováveis na realização de contas a receber de clientes e de terceiros, quando necessário.

### c) Ativos circulantes e não circulantes

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

### d) 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 mencionadas na Nota explicativa nº 5.

### e) Imposto de renda e 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.

### f) Demais passivos circulantes e não-circulantes

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

## 3 – CONTAS A RECEBER

	R\$	
	2009	2008
Prefeitura Municipal de Uberaba	671.357	1.289.923
Codau	70.868	70.868
Cohagra	3.187	3.000
Feti	2.721	2.648
IPSERV	3.832	3.668
Prefeitura Municipal de Trindade	106.900	106.900
Prefeitura Municipal de Sinop	-	1.500
Prefeitura Municipal de Cabo Frio	134.241	127.139
Prefeitura Municipal de Poços de Caldas	-	160.000
Prefeitura Municipal de Candeias	452.442	285.198
Prefeitura Municipal de Araruama	32.665	35.880
	<b>1.478.213</b>	<b>2.086.724</b>

A companhia em 31 de dezembro de 2009 e 2008 possuía saldo a receber da Prefeitura Municipal de Trindade – GO por serviços prestados, cujo saldo contábil totaliza R\$ 106.900,00. A companhia impetrou ação de cobrança judicial, transitada em julgado, resultando em precatório do Município de Trindade, com numeração 02/2009, com previsão de recebimento para o ano de 2010.

#### 4 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	R\$	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
IRRF s/aplicações financeiras	-	5.710
ISSQN s/Faturas	3.879	-
INSS s/ Faturas	44.877	-
INSS retido	2.029	-
	50.785	5.710

#### 5 - IMOBILIZADO

	2.009		2.008		
	Custo Corrigido	Depreciação/ Acumulada	Líquido	Líquido	Taxas anuais efetivas de Depreciação - (%)
Veículos	173.467	( 113.163)	60.304	25.618	20
Equipamentos de Processamento de Dados	1.360.408	(1.288.388)	72.020	78.923	20
Máquinas e Outros Equipamentos	88.869	(48.229)	40.640	47.821	10
Móveis e Utensílios	80.292	(60.951)	19.341	21.875	10
Biblioteca	2.365	(763)	1.602	1.131	10
Softwares e Sistemas	210.009	(194.730)	15.279	16.088	20
	<u>1.915.410</u>	<u>1.706.224</u>	<u>209.186</u>	<u>191.456</u>	

## 6 – FORNECEDORES

	R\$	
	2009	2008
Benefix Sist. Gestão Negócios	506.889	896.255
Trivale Administração Ltda	22.425	19.637
Cemig Cia. Energ. MG	6.930	15.224
Imobiliaria Zago	9.200	6.884
Valim Softwares e Serviços	-	2.813
Outros	24.037	36.620
	569.481	977.433

## 7 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	R\$	
	2009	2008
Férias a Pagar	177.072	174.263
INSS a Recolher	6.820	21.020
FGTS a Recolher	13.961	13.651
	197.853	208.934

## 8 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	R\$	
	2009	2008
IRPJ / CSLL	83.251	63.946
Cofins / Pasep	47.703	70.156
ISS a recolher	8.430	30.908
IRRF a recolher	31.161	28.679
INSS retido fornecedores	6.764	26.497
ISS s/ Faturas	31.137	59.214
	208.446	279.400

## 9 – REFIS – PROGRAMA DE RECUPERAÇÃO FISCAL

A movimentação de Refis, durante os exercícios de 2009 e de 2008, e o saldo devedor em 31 de dezembro de cada ano são como segue:

	<b>2.009</b>	<b>R\$ 2.008</b>
Movimentação da dívida:		
Saldo da dívida no início do ano	110.048	204.437
Pagamento de parcelas	(22.784)	(100.289)
Atualização monetária no exercício	2115	5.900
Saldo devedor REFIS em agosto de 2009	89.379	110.048
Demonstrado como segue:		
Passivo circulante		
	89.379	10.048
Exigível a Longo Prazo	-	100.000
Saldo Devedor REFIS	89.379	110.048

Em 27 de abril de 2000, visando o parcelamento de impostos e contribuições federais vencidos até 31 de março do mesmo ano, a companhia aderiu ao Programa de Recuperação Fiscal - REFIS, nos termos estabelecidos pela Lei 9.964, de 10 de abril de 2000, e legislação complementar.

O saldo devedor do REFIS, atualizado pela Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP, está sendo pago em parcelas mensais equivalentes a 1,5% da receita bruta, num prazo estimado de 60 meses. A companhia vem liquidando regularmente o saldo devedor, condição essencial para a sua permanência nesse programa.

A Companhia reconheceu em 2006, no montante de R\$ 299.341, uma diferença de saldo a pagar do Refis que até então existia entre a sua contabilidade e a Secretaria da Receita Federal. Este débito decorre de um antigo parcelamento especial para quitação de INSS de anos anteriores e que, com a adesão ao Refis do ano de 2000, este parcelamento especial foi cancelado e o saldo devedor incorporado pela Receita Fazendária no programa de parcelamento de tributos.

Em agosto de 2009, a Companhia aderiu ao parcelamento da Lei nº 11.941/2009, onde a consolidação ainda não foi efetuada pela Receita Federal. Cumpre ressaltar que a empresa vem cumprindo a obrigação mensal, conforme determina a Lei, sendo que no ano de 2009 já foi recolhido o valor de R\$ 21.693,15.

## 10 – ISS A RECOLHER DE ANOS ANTERIORES

A companhia constituiu provisão para fazer face ao ISS não recolhido no período compreendido entre outubro de 1999 a outubro de 2002, cujo saldo em 31 de dezembro de 2009 é de R\$ 236.897. A Codiub vem mantendo entendimentos com a Prefeitura Municipal de Uberaba para encontrar uma forma de regularizar este débito. Em 2006 a companhia optou por re-classificar esta obrigação para o Exigível a Longo Prazo devido à indefinição do desfecho dos entendimentos mantidos com a Prefeitura.

## 11 – CAPITAL SOCIAL

O capital autorizado é composto de 20.260.760 (2009 – 20.260.760) ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada.

O capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2009 e de 2008 é representado por 14.389.991 ações ordinárias nominativas escriturais de R\$ 0,10 cada. O quadro acionário está assim composto:

	<u>Ações</u>	<u>R\$</u>	<u>%</u>
.Prefeitura Municipal de Uberaba	14.141.985	1.414.199	98,28%
.Luiz Carlos Frange Montes	166.521	16.652	1,16%
.CDL - Câmara de Diretores Lojistas de Uberaba	45.079	4.508	0,31%
.ASSÍDUA-Associação Industrial de Uberaba	10.249	1.025	0,07%
.Jader Alves Ferreira	9.175	918	0,06%
.Unias Silva	8.764	876	0,06%
.ACIU-Associação Com. Ind. de Uberaba	2.651	265	0,02%
.Geraldo Alves Valim	1.586	159	0,01%
.Outros	3.981	398	0,03%
	<u><b>14.389.991</b></u>	<u><b>1.438.999</b></u>	<u><b>100,00%</b></u>

## 12 – TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Os saldos e transações mantidas entre partes relacionadas (vide Nota explicativa n.º1) podem ser resumidos como segue:

### **Prefeitura Municipal de Uberaba**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Total dos serviços prestados no ano pela Codiub	4.135.832	4.075.874
Saldo de contas a receber no fim do exercício	671.357	1.289.923
Despesas com ISS	124.075	266.314
Saldo de ISS de anos anteriores	236.898	236.898

### **Codau Centro Operacional de Desenv. San. Uberaba**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Total dos serviços prestados no ano pela Codiub	850.417	844.828
Saldo de contas a receber no fim do exercício	70.868	70.868

As operações entre a companhia e partes relacionadas foram realizadas a preços e condições consideradas como de mercado pela administração.

## **13 - PASSIVOS CONTINGENTES**

### **(a) Ação de cobrança por prestação de serviços**

A companhia é ré solidária, conjuntamente com a Prefeitura Municipal de Uberaba, em processo judicial promovido pela empresa ASCON – Assessoria e Consultoria Ltda. envolvendo a cobrança de prestação de serviços para a Prefeitura, mas contratado via a companhia. O valor da condenação em 1ª. Instância é de R\$796.257 mais atualização monetária, juros e custas processuais, dos quais R\$300.000 encontram-se em fase de execução, por ser parte considerada incontroversa, segundo o entendimento da ASCON. Conservadoramente, a companhia provisionou em anos anteriores o valor original de dívida no montante de R\$203.354. Não foi determinado, na data deste relatório, o valor corrigido deste passivo contingente e o montante da responsabilidade da companhia, se houver, para fins de ajuste contábil em 31 de dezembro de 2009. Segundo os assessores jurídicos da sociedade, atualmente o processo encontra-se em fase de providências da Prefeitura Municipal de Uberaba para ser liquidado parceladamente. A companhia aguarda a liquidação do débito para que possa efetuar o registro da baixa da provisão na contabilidade e/ou outros ajustes que vierem a ser requeridos.

### **(b) Encargos previdenciários**

A companhia é ré em dois processos de execução pelo INSS envolvendo salário-educação de R\$ 12.156, cujo desfecho é incerto na data deste relatório. Aos valores mencionados deverão ser acrescidos de juros, correção monetária e ônus sucumbenciais, caso o desfecho seja desfavorável à companhia. A companhia não constituiu provisão para esses valores.

### **(c) Ação ordinária de cobrança – uso indevido de sistemas**

A companhia é ré em processo judicial que lhe move a Microsoft Corporation, no montante original de R\$15.000, pela utilização não autorizada, segundo a autora, de programas de computadores e de direitos autorais. O processo encontra-se em fase de recurso no Superior Tribunal de Justiça, com desfecho incerto nesta data.

## **14 - COBERTURA DE SEGUROS**

A administração da companhia decidiu pela contratação de cobertura de seguros de todos os veículos que integram o seu imobilizado, que considera ser suficiente. Os equipamentos de informática, locados para a Prefeitura Municipal de Uberaba, estão cobertos pelo seguro contratado por aquela entidade. Os demais bens do ativo imobilizado não estão cobertos por seguro, mas não representam valor relevante.

Uberaba, 15 de abril de 2.010.

Fernando Barbosa Vilas Boas  
Presidente

Carlos Roberto Resende  
Diretor Geral

Débora Cunha Corrêa Silva  
Contadora – CRC MG 056.398/0-9