

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014 (CONTINUAÇÃO)**

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

a. Em 31 de dezembro de 2015, os saldos de títulos em posição bancada, montante de R\$229.527 (R\$380.755 em 31 de dezembro de 2014), o saldo em posição financiada no montante de R\$314.384 e o montante de R\$31.445 dos depósitos interfinanceiros, perfazendo o montante de R\$575.356 referem-se a aplicações com vencimentos iguais ou inferiores a 90 dias da data da aplicação, sem expectativa de mudança significativa de valor e resgatáveis a qualquer momento, portanto, foram considerados como equivalentes de caixa.

**Rendas de aplicações interfinanceiras de liquidez**

	2º semestre 2015	31.12.2015	31.12.2014
Posição Bancada	28.249	66.409	97.020
Posição Financiada	8.402	8.409	-
Depósitos Interfinanceiros	8.203	12.282	6.209
<b>Total</b>	<b>44.854</b>	<b>87.100</b>	<b>103.229</b>

As rendas de aplicações interfinanceiras de liquidez estão classificadas na demonstração do resultado como resultado de aplicações interfinanceiras e operações com títulos e valores mobiliários.

**5. Títulos e valores mobiliários****a. Classificação por tipo de papel:**

Títulos Livres	31.12.2015	31.12.2014
Letras Financeiras do Tesouro (renda fixa)	215.904	224.119
CVS	146.123	156.389
Letras imobiliárias	124.206	218.935
Cotas de fundos de empresas (i)	1.748	881
<b>Vinculados a operações compromissadas</b>		
Letras Financeiras do Tesouro	131.874	216.957
<b>Vinculados à prestação de garantia</b>		
Letras Financeiras do Tesouro	5.921	3.267
<b>Total</b>	<b>625.776</b>	<b>820.548</b>
<b>Circulante Realizável em longo prazo</b>	<b>477.905</b>	<b>545.657</b>
	<b>147.871</b>	<b>274.891</b>

(i) Objetivando promover o desenvolvimento da Amazônia, o Banpará investe no Fundo de Investimento em Participações (FIP Amazônia), cujo objetivo é promover o desenvolvimento sustentável da Amazônia proporcionando desenvolvimento social, econômico e ambiental. O regulamento do fundo estabelece que a obrigatoriedade de manter o investimento por 12 anos sendo prorrogado por mais 03.

**b. Classificação por categoria e vencimento:**

	Até 3 meses	3 a 12 meses	1 a 3 anos	3 a 5 anos	5 a 15 anos	TOTAL 2015	TOTAL 2014
<b>Títulos para negociação (i)</b>	<b>88.827</b>	<b>35.379</b>	<b>-160.402</b>	<b>193.297</b>	<b>477.905</b>	<b>663.278</b>	
<b>Títulos públicos</b>	<b>88.827</b>	<b>35.379</b>	<b>-160.402</b>	<b>193.297</b>	<b>477.905</b>	<b>545.658</b>	
Letras de crédito imobiliário	88.827	35.379	-	-	-	124.206	
Letras financeiras do tesouro	-	-	-160.402	193.297	353.699	444.343	
<b>Títulos Mantidos até o vencimento (ii)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-147.871</b>	<b>147.871</b>	<b>157.270</b>	
<b>Títulos públicos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-146.123</b>	<b>146.123</b>	<b>156.389</b>	
CVS	-	-	-	-146.123	146.123	156.389	
<b>Títulos privados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1.748</b>	<b>1.748</b>	<b>881</b>	
Cotas de fundos de empresas	-	-	-	-1.748	1.748	881	
<b>TOTAL 31.12.2015</b>	<b>88.827</b>	<b>35.379</b>	<b>-160.402</b>	<b>341.168</b>	<b>625.776</b>		
<b>TOTAL 31.12.2014</b>	<b>86.912</b>	<b>458.746</b>	<b>-117.620</b>	<b>157.270</b>		<b>820.548</b>	

(i) Os Títulos e Valores Mobiliários classificados como disponíveis para negociação, com vencimentos iguais ou inferiores a 90 dias da data da aplicação, com exceção das Letras de crédito imobiliário, **são considerados** como equivalentes a caixa. Para fins de publicação, os títulos denominados para negociação são apresentados apenas no ativo circulante, conforme § único do art. 7º da Circular nº 3.068/2001.

Em 31 de dezembro de 2015 os títulos FIP e CVS estão classificados como Mantidos até o Vencimento.

(ii) Em conformidade com a circular 3068/2001, o Banpará declara ter capacidade financeira e intenção de manter, até o vencimento, os títulos classificados na categoria "mantidos até o vencimento".

**c. Quantos aos ajustes**

	31.12.2015		31.12.2014	Ajustes	31.12.2015
	Custo	Mercado			
<b>Para negociação</b>	<b>479.483</b>	<b>477.905</b>	(1.858)	(3.436)	(1.578)
Letras de crédito imobiliário	125.558	124.206	(1.776)	(3.128)	(1.352)
Letras financeiras do tesouro	353.925	353.699	(82)	(308)	(226)
<b>Mantidos até o vencimento</b>	<b>147.871</b>	<b>88.264</b>	(52.876)	6.731	59.607
CVS	146.123	86.516	(52.876)	6.731	59.607
Cotas de fundos de empresas	1.748	1.748	-	-	-

**d. Quanto aos níveis de informação na mensuração ao valor justo**

	Saldo em 31.12.2015	Nível 1	Nível 2	Nível 3
<b>TVM disponíveis para negociação, a valor de mercado</b>	<b>477.905</b>	<b>353.699</b>	<b>124.206</b>	<b>-</b>
Letras de crédito imobiliário	124.206	-	124.206	-
Letras financeiras do tesouro	353.699	353.699	-	-
<b>TVM mantidos até o vencimento, a valor de mercado</b>	<b>147.871</b>	<b>1.748</b>	<b>146.123</b>	<b>-</b>
C.V.S	146.123	-	146.123	-
Cotas de fundos de empresas	1.748	1.748	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>625.776</b>	<b>355.447</b>	<b>270.329</b>	<b>-</b>

	Saldo em 31.12.2014	Nível 1	Nível 2	Nível 3
<b>TVM disponíveis para negociação, a valor de mercado.</b>	<b>663.278</b>	<b>444.343</b>	<b>218.935</b>	<b>-</b>
Letras de crédito imobiliário	218.935	-	218.935	-
Letras financeiras do tesouro	444.343	444.343	-	-
<b>TVM mantidos até o vencimento, a valor de mercado</b>	<b>157.270</b>	<b>881</b>	<b>156.389</b>	<b>-</b>
C.V.S	156.389	-	156.389	-
Cotas de fundos de empresas	881	881	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>820.548</b>	<b>445.224</b>	<b>375.324</b>	<b>-</b>

Conforme os níveis de informação na mensuração ao valor justo, as técnicas de avaliação utilizadas pelo Banpará são as seguintes:

**Nível 1** – são usados preços cotados em mercados ativos para instrumentos financeiros idênticos. Um instrumento financeiro é considerado como cotado em um mercado ativo se os preços cotados estiverem pronta e regularmente disponíveis, e se esses preços representarem transações de mercado reais e que ocorrem regularmente numa base em que não exista relacionamento entre as partes.

**Nível 2** – são usadas outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, onde os preços são cotados em mercados não ativos ou para ativos e passivos similares, ou são usadas outras informações que estão disponíveis ou que podem ser corroboradas pelas informações observadas no mercado para suportar a avaliação dos ativos e passivos.

**Nível 3** – são usadas informações na definição do valor justo que não estão disponíveis no mercado. Se o mercado para um instrumento financeiro não estiver ativo, o Banco estabelece o valor justo usando uma técnica de valorização que considera dados internos, mas que seja consistente com as metodologias econômicas aceitas para a precificação de instrumentos financeiros.

Durante o exercício de 2015 e 2014 não houve mudanças entre os níveis.

**Marcação a mercado (MaM) das LFT**

O valor nominal atualizado é calculado a partir do acúmulo da taxa SELIC entre a data de emissão e a data da Marcação a Mercado - MaM. O preço de mercado (PU) da LFT é obtido pela aplicação do deságio no valor nominal pela taxa correspondente.

31.12.2015					
Próprio - Bancada para negociação					
Papel	Características	Vencimento	Quantidade	P U Mercado	Financiamento
LFT 210100	PÓS-SELIC	01.03.2019	1.340	7.400,8125	9.917
LFT 210101	PÓS-SELIC	01.03.2020	17.504	7.401,0272	129.548
LFT 210102	PÓS-SELIC	01.03.2020	21	7.401,0272	155
LFT 210103	PÓS-SELIC	01.09.2020	41	7.401,1308	303
LFT 210104	PÓS-SELIC	01.03.2021	8.872	7.401,1974	65.663
LFT 210105	PÓS-SELIC	01.03.2021	45	7.401,1974	333
LFT 210106	PÓS-SELIC	01.09.2021	1.349	7.401,2196	9.984
<b>TOTAL</b>					<b>215.904</b>

31.12.2015					
Próprio- Financiados para negociação					
Papel	Características	Vencimento	Quantidade	P U Mercado	Financiamento
LFT 210100	PÓS-SELIC	01.03.2019	1.110	7.400,8125	8.214
LFT 210101	PÓS-SELIC	01.03.2020	441	7.401,0272	3.264
LFT 210102	PÓS-SELIC	01.09.2020	8	7.401,1308	59
LFT 210103	PÓS-SELIC	01.03.2021	408	7.401,1974	3.020
LFT 210104	PÓS-SELIC	01.09.2021	15.851	7.401,2196	117.317
<b>TOTAL</b>					<b>131.874</b>

31.12.2015					
Próprio - Vinculados de papéis para negociação					
Papel	Características	Vencimento	Quantidade	P U Mercado	Financiamento
LFT 210100	PÓS-SELIC	01.03.2020	500	7.401,0272	3.701
LFT 210101	PÓS-SELIC	01.03.2020	300	7.401,1308	2.220
<b>TOTAL</b>					<b>5.921</b>