



BANCO DO ESTADO DO PARÁ S.A. - COMPANHIA ABERTA • CNPJ 04.913.711/0001-08 • NIRE 15300000114
Avenida Presidente Vargas, nº 251, Centro – CEP 66.010-000 – Belém-Pará



DESCRIÇÃO	30.06.2017		30.06.2016	
	IR	CSLL	IR	CSLL
Resultado antes da tributação e participações	157.005	193.132	124.253	164.970
Juros s/Capital Próprio	(15.154)	(15.154)	(12.621)	(12.621)
Base de Cálculo	141.851	177.978	111.632	152.349
Adições (Exclusões)	56.739	20.612	66.493	25.828
Lucro Tributável antes das Compensações	198.590	198.590	178.125	178.178
Compensação de Prejuízos Fiscais e Base Negativa	-	-	-	-
Base de Cálculo após Compensações	198.590	198.590	178.125	178.178
Alíquota Normal (15% e 20%)	29.789	39.718	26.719	35.636
Adicional do Imposto de Renda (10%)	19.847	-	17.800	-
Valores Devidos	49.636	39.718	44.519	35.636
Programa de Alimentação ao Trabalhador	(1.192)	-	(78)	-
Incentivos Fiscais	(250)	-	(238)	-
Prorrogação da Licença Maternidade	(171)	-	(136)	-
Vale Cultura	-	-	(267)	-
IR e CSLL a Pagar	48.023	39.718	43.800	35.636

Conforme Medida Provisória nº 675/15, convertida na Lei nº 13.169, de 2015, a alíquota da CSLL passou a ser de 20% no período compreendido entre 1º/09/2015 e 31/12/2018.

b. Ativos Fiscais Diferidos - Créditos Tributários Ativos

O Banco registra como Ativo Fiscal Diferido de Imposto de Renda e Contribuição Social, exclusivamente sobre diferenças temporárias, provenientes das despesas de provisões não dedutíveis, conforme art. 13, inciso I, da Lei nº 9.249/1995. Esses créditos serão realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões sobre as quais foram constituídos.

O Banco mantém em seus registros um saldo de R\$ 207.794, relativo às diferenças temporárias de Provisão p/Créditos em Liquidação, ativas em 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015, sendo R\$ 126.891 mil decorrentes da aplicação da alíquota de 25% do IRPJ e R\$ 80.903 decorrentes da aplicação da alíquota de 15% (até base 08/2015) e 20% (base 09/2015) de CSLL sobre a base de Operações de Créditos em Liquidação.

O procedimento de baixas dos créditos registrado no Ativo Fiscal Diferido das Provisões p/Créditos em Liquidação será realizado com base nas Perdas transferidas para CBP, efetivamente deduzidas no cálculo mensal do Imposto de Renda e da Contribuição Social.

Para avaliação e utilização dos referidos créditos, são adotados os critérios estabelecidos pelas Resoluções CMN nº 3.059/2002 e 3.355/2006, pela Circular BACEN nº 3.171/2002 e Instrução CVM nº 371/2002. Na forma definida no estudo técnico, o Banco mantém a ativação de seus créditos tributários com probabilidade de realização no prazo máximo de 10 (dez) anos.

Movimentação dos créditos tributários de imposto de renda e contribuição social diferidos

As provisões que serviram de base e os respectivos créditos tributários, com reflexo no resultado, apresentaram a seguinte movimentação durante o semestre findo em 30 de junho de 2017:

Créditos Tributários	Saldo em 31.12.2016	Constituição	Realização	Saldo em 30.06.2017
Diferença Temporária - IRPJ	133.324	-	(6.433)	126.891
Diferença Temporária - CSLL	86.049	-	(5.146)	80.903
Total	219.373	-	(11.579)	207.794

Até 30 de junho de 2017, o Banco efetuou a ativação do montante de R\$ 299.771 (R\$ 231.109 em junho de 2016) de Ativos Fiscais Diferidos - Diferença Temporária, provenientes de Provisão p/Créditos em Liquidação, sendo que R\$ 68.967 foi realizado ao longo dos exercícios.

Créditos Tributários	Ativação até 31.12.2016	Ativação em 2017	Realização até 30.06.2017	Saldo Ativo em 30.06.2017
Diferença Temporária	219.373	-	(11.579)	207.794
Total	219.373	-	(11.579)	207.794

Os ativos fiscais diferidos são analisados periodicamente, quanto ao incremento, à reversão ou manutenção, tendo como parâmetro a apuração de lucro tributável para fins de imposto de renda e contribuição social, em montante que comporte os valores registrados, conforme demonstrado através de Estudo Técnico, na forma que estabelecem a CVM e o CMN.

O quadro abaixo apresenta a previsão de realização dos valores de ativos fiscais diferidos ativos provenientes de Provisão para Créditos em Liquidação:

Expectativa de realização dos créditos tributários de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

Projeção de realização	2017	2018	2019	2020	2021 a 2025	Total
Crédito Tributário de I.R	12.875	13.109	11.828	11.887	66.377	116.076
Crédito Tributário de C. Social	10.300	10.488	9.462	9.509	42.220	81.979
Total dos créditos	23.175	23.597	21.290	21.396	108.597	198.055
Taxa média de captação a.a. (%)	10,02%	9,02%	8,26%	7,72%	7,53%	
Valor presente do crédito tributário	6.851	15.120	13.547	12.297	11.322	

c. Ativos fiscais diferidos não registrados

O Banco possui ativos fiscais diferidos de Imposto de Renda e Contribuição Social, sobre diferenças temporárias no montante de R\$ 79.390 conforme abaixo, sem o registro nas demonstrações financeiras. Em 30 de junho de 2017, o Banco não apresentava estoque de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social.

Descrição	Saldo em 31.12.2016	Reversão	Constituição	Saldo em 30.06.2017	Ativo fiscal diferido
Provisão para Créditos em Liquidação	16.136	-	56.058	72.194	50.067
Provisão para Outros Créditos	-	-	67.613	67.613	-
Provisão para Passivos Trabalhistas	35.278	-	15.236	50.514	22.119
Provisão para Ações Cíveis	10.365	(863)	-	9.502	4.751
Prejuízos em Operações Swap	516	-	-	516	129
Provisão para Riscos Fiscais	2.961	-	179	3.140	1.570
Provisão para Outros Valores e Bens	1.521	(13)	-	1.508	754
Total das Adições Temporárias	66.777	(876)	139.086	204.987	79.390

19. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

19.1. Outras receitas/despesas operacionais:

Outras receitas operacionais	30.06.2017	30.06.2016
Recuperação de encargos e despesas	129	65
Atualização monetária de INSS	-	201
Atualização monetária de depósitos judiciais	2.390	3.084
Atualização monetária de valores ativos	96	4
Atualização monetária de IR e CSLL a Compensar	-	132
Outros Créditos em Liquidação	808	758
Ordem de Pagamento em Moeda Estrangeira	178	457
Provisão Ferias, 13 Salário e Lic. Prêmio	2.128	1.124
Ações Judiciais	7.800	1.055
Outros	255	27
Total	13.784	6.907

Outras despesas operacionais	30.06.2017	30.06.2016
Carteira imobiliária	7	16
Despesas de desc. Concedidos em renegociações.	12	27
Despesa atualização de impostos e contribuições	179	230
Atualização monetária de valores passivos	-	122
Atualização ações judiciais	21.040	10.473
Ações judiciais	442	4.810
Variação e dif. Tx - disponib. em moeda estrangeira	772	1.841
Ordens de pagamento em moedas estrangeiras	223	377
Outros créditos	16	16
Despesas de Outros créditos de liquidação	353	971
Outras	820	1.095
Total	23.864	19.978