



Av. Presidente Vargas, 800 - Belém (Pa) - Companhia Aberta - Carta Patente: 3.369/00001 - CNPJ: 04.902.979/0001-44

Ministério da Fazenda



	31.12.2017	31.12.2016
Reservas de Capital	2.253	2.253
Reserva de Lucros	903.687	856.998
Legal	124.231	121.006
Estatutária	779.456	735.992

e) Lucro por ação

	31.12.2017	31.12.2016
Lucro líquido atribuível aos acionistas (R\$/mil)	64.507	130.682
Quantidade de ações (em unidades)	29.645.967	29.645.967
Lucro por ação (R\$)	2,17593	4,40810
JCP por ação (R\$)	0,62832	1,3066

f) Ajuste de avaliação patrimonial

São registrados os ganhos ou perdas decorrentes de reavaliação de ativos e passivos, líquidos de efeitos tributários, conforme legislação vigente.

O Bacen, através da Carta-circular nº 3.729/2015, criou títulos, com efeito a partir da data-base janeiro de 2016, para o registro de ganhos ou perdas decorrentes de remensurações atuariais do valor líquido de passivo ou ativo de planos de benefício definido, em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 33 (R1).

Os saldos estão abaixo apresentados:

	31.12.2017	31.12.2016
Ajustes de avaliação patrimonial	(666.613)	(546.353)
Títulos Disponíveis para Venda	13.520	(3.177)
Ajustes de Avaliação Atuarial	(680.133)	(543.176)

g) Destinação do lucro líquido

A destinação do lucro está demonstrada a seguir, sendo provisionado 30% do lucro líquido ajustado, na forma de juros sobre o capital próprio (JCP), que serão imputados aos dividendos mínimos obrigatórios do exercício de 2017, atendendo o que estabelece o art. 71, inciso II do Estatuto Social do Banco.

	31.12.2017	31.12.2016
Lucro Líquido	64.507	130.682
Reserva Legal (5% s/lucro líquido)	(3.225)	(6.534)
Saldo após a Reserva Legal	61.282	124.148
Realização da Reserva de Reavaliação	809	809
Base de cálculo para distribuição	62.091	124.957
Juros s/ capital próprio – JCP (*)	(18.627)	(38.736)
Reserva Estatutária	(43.464)	(86.221)

(*) Em 31.12.2017 o JCP corresponde a 30% da base de cálculo e em 31.12.2016 correspondeu a 31%.

16 Imposto de renda e contribuição social

a) Provisões constituídas

Neste período, o Banco apurou lucro tributável e base positiva de contribuição social, tendo sido efetuada a correspondente provisão.

A conciliação dos encargos para o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social, no período, está assim resumida:

	31.12.2017		31.12.2016	
	I R	CSLL	I R	CSLL
Lucro antes da tributação e participações	398.961	398.961	435.279	435.279
Participações Estatutárias	(2.365)	(2.365)	(4.721)	(4.721)
Juros sobre capital Próprio	(18.627)	(18.627)	(38.736)	(38.736)
Lucro antes do IRPJ e CSLL	377.969	377.969	391.822	391.822
Adições líquidas caráter permanente	96.584	96.597	30.567	30.758
Adições líquidas caráter temporário	279.113	279.113	370.268	370.268
Lucro tributável antes compensações	753.666	753.679	792.657	792.848
Alíquotas	15%	20%	15%	20%
Valores devidos pela alíquota normal	113.050	150.736	118.898	158.570
Adicional de Imposto de Renda (10%)	75.342	-	79.242	-
Incentivos	(7.476)	-	(5.823)	-
Valores devidos	180.916	150.736	192.317	158.570
Realiz.Res.Reav e Diferido s/MTM	(172)	(79)	(430)	(331)
Valores registrados em resultado antes da ativação	180.744	150.657	191.887	158.239
Crédito Tributário s/diferenças temporárias	(20.651)	21.339	(49.344)	(907)
Valores efetivamente registrados no resultado	160.093	171.996	142.543	157.332
% despesa efetiva em relação ao Lucro antes IRPJ/CSLL	42,4	45,5	36,4	40,2

b) Origem dos créditos tributários de imposto de renda e contribuição social diferidos

O Banco registra como Ativo Fiscal Diferido Imposto de Renda e Contribuição Social, exclusivamente sobre diferenças temporárias, principalmente, 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.

No período, houve ativação do crédito tributário sobre as atualizações da obrigação do Banco relativamente aos planos de benefícios saldados, de forma proporcional ao valor ativado por ocasião da implantação dos contratos firmados entre o Banco e a Capaf.

Foram consideradas como baixas/realização todos os pagamentos efetuados para os referidos planos.

Houve ainda ativação e baixa de crédito tributário sobre os resultados abrangentes, conforme determinado pela Deliberação CVM nº 695/2012, de acordo com a movimentação ocorrida nos ajustes da obrigação do Banco junto aos Planos de Benefício pós-emprego.

Para avaliação e utilização dos referidos créditos, são adotados os critérios estabelecidos pelas Resoluções CMN nºs 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.

c) 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 e no Patrimônio Líquido, apresentaram a seguinte movimentação durante o período findo em 31 de dezembro de 2017:

	31.12.2016	Constituição	Realização	31.12.2017
Imposto de Renda				
Provisão Trabalhista	100.096	66.516	48.832	117.780
Provisão para Risco de Crédito-Banco	293.902	220.102	120.306	393.698
Provisão para Risco de Crédito-FNO	1.103.329	281.170	329.526	1.054.973
Auxílio pós-emprego	351.258	85.179	65.251	371.186
Auxílio pós-emprego – Del. CVM nº 695/2012	182.407	261.806	53.023	391.190
Planos Saldados	401.401	49.462	78.474	372.389
Provisão Caixa de Previdência	175.495	632	387	175.740
Provisão para Operações SEC I	146.792	30.629	-	177.421
Outras Provisões	117.987	38.826	39.354	117.459
Base de Cálculo	2.872.667	1.034.322	735.153	3.171.836
Imposto de Renda Diferido (25%)	718.167	258.580	183.788	792.959
Contribuição Social				
Provisão Trabalhista	100.096	66.516	48.832	117.780
Provisão para Risco de Crédito-Banco	293.902	220.102	120.306	393.698
Provisão para Risco de Crédito-FNO	1.103.329	281.170	329.526	1.054.973
Auxílio pós-emprego	351.258	85.179	65.251	371.186
Auxílio pós-emprego – Del. CVM nº 695/2012	182.407	261.806	53.023	391.190
Planos Saldados	401.401	49.462	78.474	372.389
Provisão Caixa de Previdência	175.495	632	387	175.740
Provisão para Operações SEC I	146.792	30.629	-	177.421
Outras Provisões	110.954	38.826	39.354	110.426
Base de Cálculo	2.865.634	1.034.322	735.153	3.164.803
Contribuição Social Diferida (15%)	429.845	155.148	110.273	474.720
Contribuição Social Diferida (5%)	5.763	-	36.381	(30.618)
TOTAL DO CRÉDITO TRIBUTÁRIO	1.153.775	413.728	330.443	1.237.061

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 no Estudo Técnico, na forma que estabelecem a CVM e o CMN.

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

A perspectiva de realização do imposto de renda e da contribuição social diferidos, em 31 de dezembro de 2017, apresenta-se da seguinte forma:

	2018	2019	2020	2021	2022	De 2023 a 2027	TOTAL
Créditos Tributários							
Crédito Tributário de I.R	104.575	83.166	97.042	72.717	68.830	366.629	792.959
Crédito Tributário de C. Social	83.660	66.533	58.225	43.630	41.298	218.923	512.269
Total – Valores Nominais	188.235	149.699	155.267	116.347	110.128	585.552	1.305.228
Taxa média de captação a.a (%)	1,065	1,139	1,224	1,311	1,402	-	-
Vlr Presente Destes Ativos	176.746	131.430	126.852	88.747	78.551	-	-

Para determinação do valor presente da expectativa de realização futura dos créditos tributários, foi adotada a taxa