



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



GOVERNO DO
ESTADO DO PARÁ

Remuneração e Participações dos Administradores	30.06.2018	30.06.2017
Remuneração	1.019	951
Diretoria	754	809
Conselho de Administração	265	142
Participação nos Lucros e resultados	131	139
Administradores	131	139

O Banco não concede empréstimos a seus diretores e membros de seu Conselho de Administração, tendo em vista que essa prática é proibida a todas as instituições financeiras reguladas pelo Banco Central do Brasil.

O Banco não oferece benefícios pós-emprego ao Pessoal Chave da Administração, com exceção daqueles que fazem parte do quadro funcional do Banco.

17. SEGUROS

O Banco mantém seguros contra incêndio para o imobilizado e acidentes pessoais coletivo, cuja cobertura, em 30 de Junho de 2018, é de R\$ 248.776, é determinada em função de avaliação dos valores e riscos envolvidos.

18. IMPOSTO DE RENDA, CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E ATIVO FISCAL DIFERIDO

a. Demonstração do cálculo dos encargos de Imposto de Renda e Contribuição Social

DESCRIÇÃO	30.06.2018		30.06.2017	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Resultado antes da tributação e participações	201.816	260.396	157.005	193.132
Juros s/Capital Próprio	16.508	16.508	(15.154)	(15.154)
Base de Cálculo	185.309	243.889	141.851	177.978
Adições (Exclusões)	79.449	20.869	56.739	20.612
Base de Cálculo após Compensações	264.757	264.757	198.590	198.590
Alíquota Normal (15% e 20%)	39.714	52.951	29.789	39.718
Adicional do Imposto de Renda (10%)	26.464	-	19.847	-
IR e CSLL Devido	66.178	52.951	49.636	39.718
Programa de Alimentação ao Trabalhador	(1.589)	-	(1.192)	-
Incentivos Fiscais	(250)	-	(250)	-
Prorrogação da Licença Maternidade	(253)	-	(171)	-
IR e CSLL a Pagar	64.086	52.951	48.023	39.718

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 Ativados

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\$ 268.927, relativo às diferenças temporárias de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa e provisões judiciais trabalhistas, ativadas em 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017 sendo R\$ 161.164 mil decorrentes da aplicação da alíquota de 25% do IRPJ e R\$ 107.763 decorrentes da aplicação da alíquota de 15% (até base 08/2015) e 20% (base 09/2015) de CSLL sobre a base de Operações para Créditos de Liquidação Duvidosa e Contingências Judiciais.

O procedimento de baixas dos créditos registrado no Ativo Fiscal Diferido das Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa será realizado com base nas Perdas transferidas para Créditos Baixados para Prejuízo, 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

As provisões que serviram de base e os respectivos créditos tributários, com reflexo no resultado, apresentaram a seguinte movimentação durante o período findo em 30 de Junho de 2018:

Créditos Tributários	31.12.2017	30.06.2018		
	Saldo	Constituição	Realização	Saldo
Diferença Temporária - IRPJ	168.200	-	(7.036)	161.164
Diferença Temporária - CSLL	113.391	-	(5.628)	107.763
Total	281.591	-	(12.664)	268.927

Créditos Tributários	31.12.2016	30.06.2017		
	Saldo	Constituição	Realização	Saldo
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 2018, o Banco efetuou a ativação do montante de R\$ 268.927 (R\$ 207.794 em 30 de Junho de 2017) de Ativos Fiscais Diferidos – Diferença Temporária, provenientes de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa e Contingências Judiciais, sendo que R\$ 12.664 foi realizado ao longo do exercício.

Créditos Tributários	31.12.2017	30.06.2018		
	Saldo	Ativação	Realização	Saldo
Diferença Temporária-PCLD	227.662	-	(12.664)	214.998
Diferença Temporária-Trabalhista	53.929	-	-	53.929
Total	281.591	-	(12.664)	268.927

Os ativos fiscais diferidos são analisados periodicamente, 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 de Liquidação Duvidosa e Contingências Judiciais:

Projeção de realização	2018	2019	2020	2021	2022	2023 a 2027	Total
Crédito Tributário de I.R	9.222	16.527	19.183	18.193	14.320	83.718	161.164
Crédito Tributário de C. Social	7.377	10.919	12.674	12.020	9.461	55.312	107.763
Total dos créditos	16.599	27.447	31.856	30.214	23.780	139.030	268.927
Taxa média de captação a.a. (%)	5,27	5,51	5,63	5,53	5,52	-	-
Valor presente do crédito tributário	15.512	24.310	26.711	24.007	17.907	-	-

c. Ativos fiscais diferidos não registrados

Os créditos tributários não ativados, que inclui a majoração da alíquota da CSLL, em 30 de Junho de 2018 totalizavam R\$ 34.433 (R\$ 37.643 em 30 de Junho de 2017). Em 30 de Junho de 2018, o Banco não apresentava estoque de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social.

Contas	31.12.2017	30.06.2018			
	Saldo	Reversão	Constituição	Saldo	Ativo Fiscal Diferido
Provisão para Créditos em Liquidação	21.741	-	47.324	69.065	31.079
Provisão para Passivos Trabalhistas	2.614	(3.625)	-	(1.011)	(455)
Provisão para Ações Cíveis	8.278	(1.323)	-	6.955	3.130
Provisão para Riscos Fiscais	3.502	-	1.004	4.506	1.681
Provisão para Outros Valores e Bens	1.508	-	-	1.508	679
Total das Adições Temporárias	37.643	(4.948)	48.328	81.023	36.114

19. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

19.1. Outras receitas/despesas operacionais

Outras receitas operacionais	30.06.2018	30.06.2017
Recuperação de encargos e despesas	177	129
Atualização monetária de depósitos judiciais	2.699	2.390
Atualização monetária de valores ativos	11	96
Outros Créditos em Liquidação	3.864	808
Ordem de Pagamento em Moeda Estrangeira	200	178
Provisão Férias, 13º Salário e Lic. Prêmio	3.336	2.128
Ações Judiciais	13.915	7.800
Outros	187	255
Total	24.389	13.784

Outras despesas operacionais	30.06.2018	30.06.2017
Carteira imobiliária	(7)	(7)
Despesas de desc. Concedidos em renegociações.	(9)	(12)