



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

Ministério da Fazenda

14. Patrimônio Líquido

a) Capital social

Em 30 de junho de 2014, o capital social, subscrito e integralizado, no valor de R\$1.219.669 é representado por 2.964.596.762 de ações ordinárias nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Quantidade de ações	2014	2013
De domiciliados no país	2.964.592.681	2.964.592.681
De domiciliados no exterior	4.081	4.081
TOTAL	2.964.596.762	2.964.596.762

Através do Decreto nº 13, de 22 de outubro de 2013, foi autorizada a integralização de cotas do Fundo de Garantia de Operações de Crédito Educativo (FGEDUC), de que trata a Lei nº 12.087/2009, por meio de transferência, dentre outras, de ações ordinárias do Banco da Amazônia.

O Ministério da Fazenda, por meio da Portaria nº 195, de 05 de abril de 2014, autorizou a subscrição de cotas do FGEDUC mediante transferência de ações ordinárias do Banco de propriedade da União, de até 1.048.913.630 (um bilhão, quarenta e oito milhões, novecentos e treze mil, seiscentos e trinta) ações ordinárias (ON), cuja a transação ocorreu em 24 de abril de 2014.

Em decorrência, a participação acionária da União no Capital do Banco passa a ser de 51,0% e do acionista minoritário 49%.

b) Destinação do lucro líquido

A destinação do lucro está demonstrada a seguir, sendo provisionado, na forma de dividendos, vinte e cinco por cento do lucro líquido ajustado, atendendo, assim, o que determina o art. 64, inciso II, do Estatuto Social do Banco.

	2014	2013
Lucro líquido do semestre	60.112	46.197
Reserva Legal (5% do lucro líquido)	3.005	-
Saldo após a Reserva Legal	57.107	46.197
Realização da Reserva de Reavaliação	467	468
Base de cálculo para distribuição	57.574	46.665
Dividendos	14.394	-
Reserva Estatutária	43.180	-
Prejuízo Acumulado	-	(488.552)
Total	-	(441.887)

15. Imposto de Renda e Contribuição Social

a) Provisões constituídas

O Banco está sujeito à apuração do lucro real e recolhe mensalmente o Imposto de Renda e Contribuição Social por estimativa.

Neste semestre, foi apurado lucro tributável e base positiva de contribuição social, tendo sido efetuada a correspondente provisão.

A conciliação entre os valores registrados no resultado a título de Imposto de Renda e Contribuição Social no período e o produto do resultado contábil antes da tributação e participações multiplicado pelas alíquotas aplicáveis está assim resumida:

	2014		2013	
	Imposto de Renda	Contribuição Social	Imposto de Renda	Contribuição Social
Lucro antes da tributação e participações	123.385	123.385	83.687	83.687
Participações Estatutárias	-	-	-	-
Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-
Lucro antes do IRPJ e CSLL	123.385	123.385	83.687	83.687
Adições líquidas de caráter permanente	617	617	1.225	1.225
Adições líquidas de caráter temporário	176.898	176.898	138.774	138.774
Lucro tributável antes das compensações	300.900	300.900	223.686	223.686
Alíquotas	15%	15%	15%	15%
Valores devidos pela alíquota normal	45.135	45.135	33.553	33.553
Adicional de Imposto de Renda (10%)	30.078	-	22.356	-
Incentivos	(1.977)	-	(1.659)	-
Valores devidos	73.236	45.135	54.250	33.553

Realização Res. de Reavaliação e Diferido s/ MTM	(256)	(154)	173	92
Valores registrados em resultado antes da ativação	72.980	44.981	54.423	33.645
Crédito Tributário sobre diferenças temporárias	(34.180)	(20.508)	(31.611)	(18.967)
Valores efetivamente registrados no resultado	38.800	24.473	22.812	14.678
% da despesa efetiva em relação ao Lucro antes do IRPJ e CSLL	31,4	19,8	27,3	17,5

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

	2014	2013
Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos - total	942.698	809.585

O Banco registra como Ativo Fiscal Diferido 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.

Neste semestre, houve ativação do crédito tributário sobre as atualizações da obrigação do Banco relativamente aos planos de benefícios saldados, de forma proporcional ao valor ativado. Foram consideradas como baixas/realização todos os pagamentos efetuados para os referidos planos.

Houve ainda ativação e baixa de crédito tributário sobre perda/ganho atuarial relativa aos ajustes determinados 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 semestre findo em 30 de junho de 2014:

	Saldo em 31.12.2013	Constituição	Realização	30.06.2014	30.06.2013
Imposto de Renda					
Provisão para Risco de Crédito	1.018.629	151.136	(32.477)	1.137.288	996.270
Auxílio pós-emprego	313.832	25.390	(21.595)	317.627	323.789
Auxílio pós-emprego - Del 695	60.513	23.015	(33.156)	50.372	61.138
Planos Saldados	482.687	31.387	(28.589)	485.485	456.291
Provisão Caixa de Previdência	155.969	-	(425)	155.544	-
Outras Provisões	203.066	31.370	(21.370)	213.066	189.113
Base de Cálculo	2.234.696	262.298	(137.612)	2.359.382	2.026.601
Imposto de Renda Diferido (25%)	558.674	65.575	(34.403)	589.846	506.650
Contribuição Social					
Provisão para Risco de Crédito	1.018.629	151.136	(32.477)	1.137.288	996.270
Auxílio pós-emprego	313.832	25.390	(21.595)	317.627	323.789
Auxílio pós-emprego - Del 695	60.513	23.015	(33.156)	50.372	61.138
Planos Saldados	482.687	31.387	(28.589)	485.485	456.291
Provisão Caixa de Previdência	155.969	-	(425)	155.544	-
Outras Provisões	196.033	31.370	(21.370)	206.033	182.080
Base de Cálculo	2.227.663	262.298	(137.612)	2.352.349	2.019.568
Contribuição Social Diferida (15%)	334.149	39.345	(20.642)	352.852	302.935
TOTAL DO CRÉDITO TRIBUTÁRIO	892.823	104.920	(55.045)	942.698	809.585

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 30 de junho de 2014, apresenta-se da seguinte forma: