

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO 1º SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2015/2014 (CONTINUAÇÃO)
(Valores expressos em milhares de Reais)

Rendas de aplicações interfinanceiras de liquidez

	30.06.2015	30.06.2014
Posição Bancada	38.160	49.618
Posição Financiada	7	-
Depósitos Interfinanceiros	4.079	2.812
Total	42.246	52.430

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	30.06.2015	30.06.2014
Livres		
Letras Financeiras do Tesouro (renda fixa)	394.211	413.447
CVS	150.982	158.027
Letras imobiliárias (i)	254.821	170.642
Cotas de fundos de empresas (ii)	1.579	581

Vinculados a operações compromissadas

Letras Financeiras do Tesouro	73.011	4.345
-------------------------------	--------	-------

Vinculados à prestação de garantia

Letras Financeiras do Tesouro	3.461	3.094
Total	878.065	750.136

Circulante	600.911	592.109
Não circulante	277.154	158.027

(i) A alavancagem da captação de recursos por meio de poupança elevou a exigibilidade relativa à Carteira de Crédito Imobiliário, que conforme a Resolução nº 3.932, de 16 de dezembro de 2010, do BACEN, 65% no mínimo das captações por meio de poupança deverão ser aplicados em operações de Financiamentos Imobiliários. Em 30 de junho de 2015, o Banco para cumprir a exigibilidade relativa à Carteira de Crédito Imobiliário investiu em Letras de Crédito Imobiliário – LCI, com o prazo maior possível e que possa possibilitar liquidez imediata.

(ii) 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 30.06.15	TOTAL 30.06.14
Títulos para negociação (i)	464.146	136.765	-	124.593	-	725.504	591.528
Títulos públicos	464.146	136.765	-	124.593	-	725.504	591.528
Letras de crédito imobiliário	118.056	136.765	-	-	-	254.821	170.642
Letras financeiras do tesouro	346.090	-	-	124.593	-	470.683	420.886
Títulos Mantidos até o vencimento (i)	-	-	-	-	152.561	152.561	158.608
Títulos públicos	-	-	-	-	150.982	150.982	158.027
CVS	-	-	-	-	150.982	150.982	158.027
Títulos privados	-	-	-	-	1.579	1.579	581
Cotas de fundos de empresas	-	-	-	-	1.579	1.579	581
TOTAL 30.06.2015	464.146	136.765	-	124.593	152.561	878.065	
TOTAL 30.06.2014	89.320	67.505	323.2566	-	269.474	581	750.136

(ii) Em conformidade com a circular 3.068/2001, 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

	30.06.2015		30.06.2014	Ajustes	30.06.2015
	Custo	Mercado			
Para negociação	728.054	725.504	(1.284)	(3.834)	(2.250)
Letras de crédito imobiliário	257.063	254.821	(1.123)	(3.365)	(2.242)
Letras financeiras do tesouro	470.991	470.683	(161)	(469)	(308)
Mantidos até o vencimento	99.653	152.561	374	52.534	52.908
CVS	98.074	150.982	374	52.534	52.908
Cotas de fundos de empresas	1.579	1.579	-	-	-

Quanto aos níveis de informação na mensuração ao valor justo

	Saldo em 31.06.2015	Nível 1	Nível 2	Nível 3
TVM disponíveis para negociação, a valor de mercado	725.504	470.683	254.821	-
Letras de crédito imobiliário	254.821	-	254.821	-
Letras financeiras do tesouro	470.683	470.683	-	-
TVM mantidos até o vencimento, a valor de mercado	152.561	1.579	150.982	-
C.V.S	150.982	-	150.982	-
Cotas de fundos de empresas	1.579	1.579	-	-
TOTAL	878.065	472.262	405.803	-

	Saldo em 30.06.2014	Nível 1	Nível 2	Nível 3
TVM disponíveis para negociação, a valor de mercado.	591.528	420.886	170.642	-
Letras de crédito imobiliário	170.642	-	170.642	-
Letras financeiras do tesouro	420.886	420.886	-	-
TVM mantidos até o vencimento, a valor de mercado	158.608	581	158.027	-
C.V.S	158.027	-	158.027	-
Cotas de fundos de empresas	581	581	-	-
TOTAL	750.136	421.467	328.669	-

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 1º semestre de 2015 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.

30.06.2015					
Próprio – Bancada para negociação					
Papel	Características	Vencimento	Quantidade	P U Mercado	Financiamento
LFT 210.100	Pós – SELIC	07.09.2015	38.952	6.921,8112	269.618
LFT 210.100	Pós – SELIC	01.03.2020	18.000	6.921,8112	124.593
Total					394.211

30.06.2015					
Próprio – Financiados para negociação					
Papel	Características	Vencimento	Quantidade	P U Mercado	Financiamento
LFT 210.100	Pós – SELIC	07.09.2015	10.548	6.921,8112	73.011
Total					73.011

30.06.2015					
Próprio – Vinculados de papéis para negociação					
Papel	Características	Vencimento	Quantidade	P U Mercado	Financiamento
LFT 210.100	Pós – SELIC	07.09.2015	500	6.921,8112	3.461
Total					3.461

30.06.2014					
Próprio – Bancada para negociação					
Papel	Características	Vencimento	Quantidade	P U Mercado	Financiamento
LFT 210.100	Pós – SELIC	07.09.2015	48.798	6.188,7662	302.000
LFT 210.100	Pós – SELIC	01.03.2020	18.000	6.191,5137	111.447
Total					413.447

30.06.2014					
Próprio – Financiados para negociação					
Papel	Características	Vencimento	Quantidade	P U Mercado	Financiamento
LFT 210.100	Pós – SELIC	07.09.2015	702	6.188,7662	4.345
Total					4.345