



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



Anualmente, na Assembleia Geral Ordinária, é fixado o montante global anual da remuneração da Diretoria Executiva e dos membros do Conselho de Administração, conforme determina o Estatuto Social.

No primeiro semestre de 2016, as remunerações estão demonstradas a seguir:

	30.06.2016	30.06.2015
Remuneração com os administradores		
Diretoria	797	783
Conselho de Administração	142	135
Conselho Fiscal	58	70
	31.12.2015	31.12.2014
Participação nos Lucros e resultados		
Administradores	207	108

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 acidentados pessoais coletivo, cuja cobertura, em 30 de junho de 2016, é de R\$84.491 (R\$94.811 em 30 de junho de 2015), é determinada em função de avaliação dos valores e riscos envolvidos.

18. Imposto de Renda, Contribuição Social e Crédito Tributário

Base de Cálculo de Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente

DESCRIÇÃO	30.06.2016		30.06.2015	
	IR	CSLL	IR	CSLL
Resultado antes da tributação e participações	124.253	164.970	100.580	133.626
Juros s/Capital Próprio	(12.621)	(12.621)	(7.671)	(7.671)
Base de Cálculo	111.632	152.349	92.909	125.955
Adições (Exclusões)	66.493	25.828	105.476	72.480
Lucro Tributável antes das Compensações	178.125	178.178	198.385	198.435
Base de Cálculo após Compensações	178.125	178.178	198.385	198.435
Alíquota Normal (15% e 20%)	26.719	35.636	29.758	29.765
Adicional do Imposto de Renda (10%)	17.800	-	19.826	-
Valores Devidos	44.519	35.636	49.584	29.765
Programa de Alimentação ao Trabalhador	(78)	-	(70)	-
Incentivos Fiscais	(238)	-	(200)	-
Prorrogação da Licença Maternidade	(136)	-	(107)	-
Vale Cultura	(267)	-	(225)	-
IR e CSLL a Pagar	43.800	35.636	48.982	29.765

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 01.09.2015 e 31.12.2018.

a. 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\$ 162.142 mil, relativo às diferenças temporárias de Provisão p/Créditos em Liquidação, ativadas e realizadas em 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 e 1º semestre do ano de 2016.

O procedimento de realização dos créditos registrado no Ativo Fiscal Diferido será realizado com base nas Perdas transferidas para CBP, utilizando-se a alíquota de 25% para o imposto de renda, e, para

contribuição social, 15% para os créditos tributários com expectativa de realização posterior a dezembro de 2018 e 20% para os com expectativa até aquela data.

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 2016:

a) Por tipo de imposto:

Créditos Tributários	Saldo 31.12.2015	Constituição	Realização 30.06.2016	Saldo
Diferença Temporária - IRPJ	110.361	-	(6.352)	104.009
Diferença Temporária - CSLL	63.215	-	(5.082)	58.133
Total	173.576	-	(11.434)	162.142

Até 30/06/2016, o Banco efetuou a ativação do montante de R\$ 231.109 de Créditos Tributários - Diferença Temporária, provenientes de Provisão p/Créditos em Liquidação, sendo que R\$ 68.967 foi realizado ao longo dos exercícios.

b) Por tipo de origem:

Créditos Tributários	Saldo 31.12.2015	Ativação em 2016	Realização até 30.06.2016	Saldo Ativ. 31/12/2014
Diferença Temporária PCLD	173.576	-	(11.434)	162.142
Total	173.576	-	(11.434)	162.142

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 Créditos Tributários ativos provenientes de Provisão p/Créditos em Liquidação:

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

Projeção de realização	2016	2017	2018	2019	2020	2021 a 2025	Total
Crédito Tributário de I.R	4.291	10.324	10.014	11.015	10.905	51.712	104.009
Créd. Tributário de C. Social	3.432	8.259	8.011	6.609	6.543	31.027	58.133
Total dos créditos	7.723	18.583	18.025	17.624	17.448	82.739	162.142
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		

b. Créditos tributários não ativados

O Banco possui registrados Créditos Tributários não ativados de Imposto de Renda e Contribuição Social, sobre diferenças temporárias no montante de R\$ 63.081, conforme demonstrado, desses, R\$ 34.251 são provenientes de Provisão p/Créditos em Liquidação. Em 31 de dezembro de 2015, o Banco não apresentava estoque de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social.

Descrição	Saldo 31.12.2015	Movimentação	Provisão	Saldo 30.06.2016	Crédito tributário
Provisão para Créditos em Liquidação	66.192	-	46.082	112.274	54.988
Provisão para Outros Créditos	37.949	(7.138)	-	30.810	12.324
Provisão para Passivos Trabalhistas	15.278	-	9.859	25.138	10.700
Provisão para Ações Cíveis	11.387	(1.239)	-	10.148	3.942
Prejuízos em Operações Swap	516	-	-	516	129
Provisão para Riscos Fiscais	3.023	(221)	-	2.802	1.115

Cont.

Provisão para Outros Valores e Bens	3.578	-	137	3.715	1.552
Total das Adições Temporárias	137.923	(8.598)	56.078	185.404	84.750

19. Outras receitas e despesas

19.1 Outras receitas/despesas operacionais:

Outras receitas operacionais	30.06.2016	30.06.2015
Recuperação de encargos e despesas	65	70
Atualização monetária de INSS	201	-
Atualização monetária de depósitos judiciais	3.084	4.116
Atualização monetária de valores ativos	4	6
Atualização monetária de IR e CSLL a Compensar	132	7
Outros Créditos em Liquidação	758	737
Ordem de Pagamento em Moeda Estrangeira	457	371
Provisão Ferias, 13 Salario e Lic. Prêmio	1.124	-
Ações Judiciais	1.055	36
Outros	27	353
Total	6.907	5.696

Outras despesas operacionais	30.06.2016	30.06.2015
Carteira imobiliária	16	422
Despesas de desc. Concedidos em renegociações	27	24
Despesa atualização de impostos e contribuições	230	135
Atualização monetária De valores passivos	122	69
Atualização ações judiciais	10.473	9.215
Ações judiciais	4.810	316
Varição e Dif. de Taxa	1.841	1.225
Ordens de pagamento em moedas estrangeiras	377	716
Outros crédito	16	25
Despesas de Outros créditos de liquidação	971	1.077
Outras	1.095	183
Total	19.978	13.407

19.2 Resultado não operacional

Outras receitas (despesas) não operacionais	30.06.2016	30.06.2015
Desvalorização de outros valores e bens	213	643
Recuperação de clonagem de cartões e boletos	1	150
Insustentâncias passivas	24	25
Superveniências ativas	9	1
Lucros na alienação de valores e bens	507	103
Diferença de caixa - Mnp-05010202/a	71	9
Descumprimento de contrato	177	339
Concursos públicos - Banpará	948	-
Recuperação de crédito previdenciário	1.577	-
Outras receitas não operacionais	114	147
Insustentâncias ativas	(799)	(419)
Prejuízos na alienação de valores e bens	-	(203)
Clonagem de Cartões e Boletos	-	(333)
Superveniências passivas	(1)	(208)
Roubo por assalto	(2.183)	(794)
Outras Despesas não operacionais	(366)	(62)
Total	292	(602)