



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

Ministério da Fazenda



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

	31.12.2016		31.12.2015	
	I R	CSLL	I R	CSLL
Lucro antes da tributação e participações	435.279	435.279	533.631	533.631
Participações Estatutárias	(4.721)	(4.721)	(23.720)	(23.720)
Juros sobre capital Próprio	(38.736)	(38.736)	(94.961)	(94.961)
<b>Lucro antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>391.822</b>	<b>391.822</b>	<b>329.284</b>	<b>329.284</b>
Adições líquidas caráter permanente	30.567	30.758	24.323	24.508
Adições líquidas caráter temporário	370.268	370.268	340.977	340.977
Lucro tributável antes compensações	<b>792.657</b>	<b>792.848</b>	694.584	694.769
Lucro tributável antes compensações-até agosto/2015	-	-	-	729.020
Alíquotas	15%	20%	15%	15%
<b>Valores devidos pela alíquota normal</b>	<b>118.898</b>	<b>158.570</b>	<b>104.188</b>	<b>109.353</b>
Lucro tributável antes compensações - set.a dez/2015	-	-	-	(34.252)
Alíquota a partir de setembro/2015	-	-	-	20%
<b>Valores devidos pela nova alíquota</b>				<b>(6.850)</b>
Adicional de Imposto de Renda (10%)	79.242	-	69.434	-
Incentivos	(5.823)	-	(5.198)	-
<b>Valores devidos</b>	<b>192.317</b>	<b>158.570</b>	<b>168.424</b>	<b>102.503</b>
<b>Realiz.Res.Reav e Diferido s/MTM</b>	(430)	(331)	991	564
Valores registrados em resultado antes da ativação	<b>191.887</b>	<b>158.239</b>	<b>169.415</b>	<b>103.067</b>
Crédito Tributário s/diferenças temporárias	(49.344)	(907)	(44.740)	(52.465)
<b>Valores efetivamente registrados no resultado</b>	<b>142.543</b>	<b>157.332</b>	<b>124.675</b>	<b>50.602</b>
% despesa efetiva em relação ao Lucro antes IRPJ/CSLL	36,4	40,2	37,9	15,4

**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 exercício, 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 exercício findo em 31 de dezembro de 2016:

	31.12.2015	Constituição	Realização	31.12.2016
<b>Imposto de Renda</b>				
Provisão Trabalhista	108.568	30.947	(39.419)	100.096
Provisão para Risco de Crédito-Banco	250.392	161.585	(118.075)	293.902
Provisão para Risco de Crédito-FNO	958.774	356.348	(211.793)	1.103.329
Auxílio pós-emprego	343.891	66.305	(58.938)	351.258
Auxílio pós-emprego - Del 695	85.650	99.194	(2.437)	182.407
Planos Saldados	416.761	56.146	(71.506)	401.401
Provisão Caixa de Previdência	174.747	2.058	(1.310)	175.495
Provisão para Operações SEC I	116.578	30.214	-	146.792
Outras Provisões	123.112	67.659	(72.784)	117.987
<b>Base de Cálculo</b>	<b>2.578.473</b>	<b>870.456</b>	<b>(576.262)</b>	<b>2.872.667</b>

	644.618	217.614	(144.065)	718.167
<b>Imposto de Renda Diferido (25%)</b>				
<b>Contribuição Social</b>				
Provisão Trabalhista	108.568	30.947	(39.419)	100.096
Provisão para Risco de Crédito-Banco	250.392	161.585	(118.075)	293.902
Provisão para Risco de Crédito-FNO	958.774	356.348	(211.793)	1.103.329
Auxílio pós-emprego	343.891	66.305	(58.938)	351.258
Auxílio pós-emprego - Del 695	85.650	99.194	(2.437)	182.407
Planos Saldados	416.761	56.146	(71.506)	401.401
Provisão Caixa de Previdência	174.747	2.058	(1.310)	175.495
Provisão para Operações SEC I	116.578	30.214	-	146.792
Outras Provisões	116.079	67.659	(72.784)	110.954
<b>Base de Cálculo</b>	<b>2.571.440</b>	<b>870.456</b>	<b>(576.262)</b>	<b>2.865.634</b>
<b>Contribuição Social Diferida (15%)</b>	<b>385.716</b>	<b>130.568</b>	<b>(86.439)</b>	<b>429.845</b>
<b>Contribuição Social Diferida (5%)</b>	<b>34.462</b>	-	<b>(28.699)</b>	<b>5.763</b>
<b>TOTAL DO CRÉDITO TRIBUTÁRIO</b>	<b>1.064.796</b>	<b>348.182</b>	<b>(259.203)</b>	<b>1.153.775</b>

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 2016, apresenta-se da seguinte forma:

Créditos Tributários	2017	2018	2019	2020	2021	De 2022 a 2026	TOTAL
Crédito Tributário de I.R	92.079	73.071	67.681	113.448	55.145	316.743	718.167
Crédito Tributário de C. Social	73.663	58.457	40.608	68.069	33.087	188.991	462.875
<b>Total - Valores Nominais</b>	<b>165.742</b>	<b>131.528</b>	<b>108.289</b>	<b>181.517</b>	<b>88.232</b>	<b>505.734</b>	<b>1.181.042</b>
Taxa média de captação a.a (%)	11,07	9,50	9,03	9,03	9,03	-	-
<b>Vlr Presente Destes Ativos</b>	<b>149.183</b>	<b>108.164</b>	<b>81.666</b>	<b>125.530</b>	<b>55.985</b>	-	-

Para determinação do valor presente da expectativa de realização futura dos créditos tributários, foi adotada a taxa média de captação ao ano, prevista pelo Banco, para os próximos 5 anos.

**e) Créditos tributários não ativados**

No final do período, o Banco apresenta créditos tributários não ativados de Imposto de Renda e Contribuição Social sobre diferenças temporárias no total de R\$289.924 (R\$215.993 em 31.12.2015). No total de 2016, está incluído o valor de R\$132.385 (R\$121.068 em 31.12.2015) relativo ao crédito tributário não ativado sobre o registro de saldamento dos Planos BD e Misto.

Origem dos créditos tributários não ativados:

	31.12.2016	31.12.2015
Provisão FNO	177.444	91.006
Provisão Auxílio pós emprego	194.136	131.039
Provisão Planos Saldados	330.962	302.670
Outras Provisões	22.268	15.266
Total das Provisões	724.810	539.981
<b>Créditos Tributários (IRPJ e CSLL)</b>	<b>289.924</b>	<b>215.993</b>

Esses créditos não foram ativados em razão da expectativa de realização ultrapassar os 10 (dez) anos definidos no Estudo Técnico como critério para ativação.

Em 31 de dezembro de 2016 e 31 de dezembro de 2015, o Banco não apresentava estoque de prejuízo fiscal