



BANCO DO ESTADO DO PARÁ S.A. - COMPANHIA ABERTA • CNPJ 04.913.711/0001-08 • NIRE 1530000114
Avenida Presidente Vargas, nº 251, Centro – CEP 66.010-000 – Belém-Pará



No período as remunerações estão demonstradas a seguir:

Remuneração e Participações dos Administradores	31.12.2017	31.12.2016
Remuneração	1.922	1.884
Diretoria	1.619	1.599
Conselho de Administração	303	285
Participação nos Lucros e resultados	279	346
Administradores	279	346

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 31 de dezembro de 2017, é de R\$ 220.570 (R\$ 81.535 em 31 de dezembro de 2016), 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	31.12.2017		31.12.2016	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Resultado antes da tributação e participações	320.563	378.374	287.037	329.635
Juros s/Capital Próprio	(59.180)	(59.180)	(51.882)	(51.882)
Base de Cálculo	261.383	319.194	235.155	277.753
Adições (Exclusões)	164.388	106.576	91.380	49.407
Lucro Tributável antes das Compensações	425.771	425.770	326.535	327.160
Base de Cálculo após Compensações	425.771	425.770	326.535	327.160
Alíquota Normal (15% e 20%)	63.866	85.154	48.980	65.432
Adicional do Imposto de Renda (10%)	42.553	-	32.630	-
IR e CSLL Devido	106.419	85.154	81.610	65.432
Programa de Alimentação ao Trabalhador	(2.555)	-	(1.959)	-
Incentivos Fiscais	(350)	-	(318)	-
Prorrogação da Licença Maternidade	(276)	-	(276)	-
Vale Cultura	-	-	(490)	-
IR e CSLL a Pagar	103.238	85.154	78.567	65.432

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\$ 281.591, relativo às diferenças temporárias de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa, ativadas em 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017 sendo R\$ 168.200 mil decorrentes da aplicação da alíquota de 25% do IRPJ e R\$ 113.391 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 31 de dezembro de 2017:

Créditos Tributários	31.12.2016		31.12.2017	
	Saldo	Ativação	Realização	Saldo
Diferença Temporária - IRPJ	133.324	47.894	(13.018)	168.200
Diferença Temporária - CSLL	86.049	37.757	(10.415)	113.391
Total	219.373	85.651	(23.433)	281.591

Até 31 de dezembro de 2017, o Banco efetuou a ativação do montante de R\$ 281.591 (R\$ 219.373 em 31 de dezembro de 2016) de Ativos Fiscais Diferidos – Diferença Temporária, provenientes de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa e Contingências Judiciais, sendo que R\$ 23.433 foi realizado ao longo do exercício.

Créditos Tributários	31.12.2016		31.12.2017	
	Saldo	Ativação	Realização	Saldo
Diferença Temporária-PCLD	219.373	31.722	(23.433)	227.662
Diferença Temporária-Trabalhista	-	53.929	-	53.929
Total	219.373	85.651	(23.433)	281.591

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 provenientes de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa e Contingências Judiciais:

Projeção de realização	2018	2019	2020	2021	2022	2022 a 2027	Total
Crédito Tributário de I.R	16.258	17.153	19.909	18.882	14.862	86.889	173.954
Crédito Tributário de C. Social	13.006	10.293	11.947	11.331	8.919	52.141	107.638
Total dos créditos	29.264	27.447	31.856	30.214	23.780	139.030	281.591
Taxa média de captação a.a. (%)	5,27	5,51	5,63	5,53	5,52	-	-
Valor presente do crédito tributário	27.347	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 31 de dezembro de 2017 totalizavam R\$ 16.824 (R\$ 28.493 em 31 de dezembro de 2016). O Banco possui ativos fiscais diferidos de Imposto de Renda e Contribuição Social, sobre diferenças temporárias no montante de R\$ 38.159 conforme abaixo, sem o registro nas Demonstrações Contábeis. Em 31 de dezembro de 2017, o Banco não apresentava estoque de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social.

Contas	31.12.2016	31.12.2017			
	Saldo	Reversão	Constituição	Saldo	Ativo Fiscal Diferido
Provisão para Créditos em Liquidação	16.136	-	5.605	21.741	9.783
Provisão para Passivos Trabalhistas	35.278	(32.664)	-	2.614	1.177
Provisão para Ações Cíveis	10.365	(2.087)	-	8.278	3.815
Prejuízos em Operações de Swap	516	-	-	516	129
Provisão para Riscos Fiscais	2.961	-	541	3.502	1.311
Provisão para Outros Valores e Bens	1.521	(13)	-	1.508	609
Total das Adições Temporárias	66.777	(34.764)	6.146	38.159	16.824