



BANCO DO ESTADO DO PARÁ S.A.
CNPJ/MF Nº. 04.913.711/0001-08
NIRE 1530000114



a. Ativos Fiscais Diferidos - Créditos Tributários Ativos

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\$ 170.153, relativo às diferenças temporárias de provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito, Provisões Judiciais Trabalhistas, Provisão para Outros Créditos, Provisão de Licença Prêmio, provisão Judiciais Cíveis e Marcação a Mercado, ativadas em 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 sendo o total decorrentes da aplicação da alíquota de 25% do IRPJ e a 20% de CSLL em 2021. O procedimento de baixa dos créditos registrados no Ativo Fiscal Diferido das provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito 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 4.842/2020 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 30 de junho de 2021:

Créditos Tributários	31.12.2020		30.06.2021	
	Saldo	Constituição	Realização	Saldo
Diferença Temporária - IRPJ	85.723	31.212	(22.436)	94.499
Diferença Temporária - CSLL	68.633	24.970	(17.949)	75.654
Total	154.356	56.182	(40.385)	170.153

Em 30 de junho de 2021, o Banco possuía ativação no montante de R\$ 170.153 (R\$ 154.356 em 31 de dezembro de 2020) de Ativos Fiscais Diferidos - Diferença Temporária de IRPJ e CSLL, provenientes de Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito, Provisões Judiciais Trabalhistas, Provisão para Outros Créditos, Provisão de Licença Prêmio, provisão Judiciais Cíveis e Marcação a Mercado, sendo que R\$ 40.385 foram realizados ao longo do exercício

Créditos Tributários	31.12.2020	30.06.2021		
	Saldo	Constituição	Realização	Saldo
Diferença Temporária -Prov. p/ perdas esper. assoc. ao risco de crédito	116.789	36.537	(20.079)	133.247
Diferença Temporária -Trabalhista	16.994	2.444	(1.865)	17.573
Diferença Temporária -s/Prov. Outros Créditos.	13.896	3.781	(14.727)	2.950
Diferença Temporária -s/Prov. Licença Prêmio	6.677	405	(950)	6.132
Diferença Temporária -s/Prov. Cíveis - IR	-	7.716	(85)	7.631
Diferença Temporária -s/Marcação a Mercado	-	5.299	(2.679)	2.620
Total	154.356	56.182	(40.385)	170.153

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 ativos provenientes de Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito, Provisões Judiciais Trabalhistas, Provisão para Outros Créditos, Provisão de Licença Prêmio, provisão Judiciais Cíveis e Marcação a Mercado:

Projeção de realização	2021	2022	2023	2024	2025	2026 à 2030	Total
	Crédito Tributário de I.R	16.406	7.498	8.205	9.385	9.569	
Crédito Tributário de C. Social	16.406	6.003	6.569	7.513	7.660	31.500	75.651
Total dos créditos	32.812	13.501	14.774	16.898	17.229	74.936	170.150
Taxa média de captação a.a. (%)	1,80	3,05	4,47	4,77	4,81	4,89	3,92
Valor presente do crédito tributário	(32.232)	(13.101)	(14.142)	(16.129)	(16.438)	(71.445)	(163.487)

a. Ativos fiscais diferidos não registrados

Os créditos tributários não ativados em 30 de junho de 2021 totalizam R\$ 4.154 (R\$ 11.229 em 31 de dezembro de 2020). Em 30 de junho

de 2021, o Banco não apresentava estoque de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social.

Contas	31.12.2020		30.06.2021			
	Saldo	Reversão	Constituição	Ativação	Saldo	Ativo Fiscal Diferido
Provisão para Ações Cíveis	15.340	(497)	2.113	(16.956)	-	-
Provisão para Riscos Fiscais	7.363	-	86	-	7.449	3.352
Provisão para Outros Valores e Bens	1.800	(17)	-	-	1.783	802
Total das Adições Temporárias	24.503	(514)	2.199	(16.956)	9.232	4.154

20. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

20.1. Outras receitas/despesas operacionais

Outras receitas operacionais	2º tri 2021	30.06.2021	2º tri 2020	30.06.2020
Recuperação de encargos e despesas	206	343	79	434
Reversão da provisão de outros créditos em liquidação	1.222	3.034	1.166	2.012
Reversão da provisão férias, 13º salário e lic. prêmio	2.959	5.890	1.489	3.617
Reversão de provisões passivas	3.935	4.831	4.453	9.350
Atualização de valores ativos	3.878	3.884	1	2
Atualização de depósitos judiciais	928	1.723	764	1.890
Varição cambial e diferença de taxas	4.415	5.930	6	8
Outros	176	420	69	359
Total	17.719	26.055	8.027	17.672

Outras despesas operacionais	2º tri 2021	30.06.2021	2º tri 2020	30.06.2020
Serviços associados a transações de pagamento	(678)	(1.342)	(604)	(1.181)
Desc. concedidos em renegociações	(198)	(262)	(71)	(74)