

Demonstrações Financeiras

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro (Em milhares de reais)
2014 2013
ATIVO Circulante 165.549 112.376
Disponibilidades 2.728 8.576
Aplicações interfinanceiras de liquidez (Nota 4(a)) 30.008 32.224

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2014 2013
Circulante 65.054 26.220
Depósitos 1 2
Depósitos à vista 1 2

Demonstração do Resultado (Em milhares de reais)
Semestre findo em 31 de dezembro
2014 2013
Receitas de intermediação financeira 36.107 69.889 68.215
Operações de crédito 805 1.541 426

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Em milhares de reais)
Semestre findo em 31 de dezembro
2014 2013
Lucro líquido ajustado 938 (3.850) (1.821)
Lucro líquido 4.228 2.671 2.348

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Em milhares de reais)
Saldos em 31 de dezembro de 2012
Capital realizado 38.586
Aumento de capital 70.008
Lucro líquido do exercício 104.626

Reservas de lucros acumulados
2014 2013
Reservas de lucros acumulados 104.626 12.665
Reserva de lucros acumulados 2.348 2.348

Resultado operacional
2014 2013
Resultado operacional 5.762 4.199 4.493
Resultado antes da tributação sobre lucro e participações 5.762 4.205 4.488

Resultado antes da tributação sobre lucro e participações
2014 2013
Resultado antes da tributação sobre lucro e participações 5.762 4.205 4.488

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2014 e de 2013 (Em milhares de reais)

1. Contexto operacional: O Banco de la Provincia de Buenos Aires - Sucursal São Paulo ("Banco") tem como objetivo a prática de operações e serviços permitidos aos bancos comerciais, de acordo com as disposições legais e normas do Banco Central do Brasil (BACEN),...

tos de liquidação duvidosa é apurada em valor suficiente para cobrir prováveis perdas e leva em conta as normas e instruções do BACEN, associadas às avaliações procedidas pela Administração, na determinação dos riscos de crédito. Considerando-se exclusivamente a inadimplência, as baixas de operações de crédito (write-offs), devem ser efetuadas após 360 dias do vencimento do crédito ou após 540 dias, para operações com prazo a decorrer superior a 36 meses. (g) Imposto de renda e contribuição social: Os créditos tributários de imposto de renda e contribuição social, calculados sobre adições temporárias, são registrados na rubrica "Outros créditos - diversos", e a provisão para as obrigações fiscais diferidas sobre ajustes a valor de mercado dos títulos e valores mobiliários é registrada na rubrica "Outras obrigações - fiscais e previdenciárias".

(c) Composição das operações de crédito por nível de risco: A composição da carteira de operações de créditos e outros créditos, distribuída nos correspondentes níveis de risco, está demonstrada a seguir:
Nível de risco Curso normal PDD
AA 25.056 -
A 17.386 87

17. Partes relacionadas: (a) Remuneração do pessoal-chave da administração
O pessoal-chave da administração inclui os conselheiros e diretores. A remuneração paga está demonstrada a seguir:
2014 2013
Honorários da diretoria 273 221

Período de atraso Classificação do cliente
De 1 a 14 dias A
De 15 a 30 dias B
De 31 a 60 dias C

Aplicações em operações compromissadas
2014 2013
Aplicações em operações compromissadas 30.008 32.107
Aplicações em moedas estrangeiras 117 117

Provisão para imposto de renda e contribuições a recolher
2014 2013
Provisão para imposto de renda e contribuições a recolher 206 104

Resultado de operações interfinanceiras de liquidez
2014 2013
Resultado de operações interfinanceiras de liquidez (Nota 4(b)) 3.888 2.878

5. Títulos e valores mobiliários
(a) Classificação por categorias e prazos
Títulos - 2014
Mantidos até o vencimento
Certificado de privatização - -
Letras Financeiras do Tesouro - -

Resultado com instrumentos financeiros derivativos
2014 2013
Resultado com instrumentos financeiros derivativos - futuros 3.417 (57)

12. Patrimônio líquido: (a) Capital social: O capital social corresponde ao investimento da matriz estrangeira, inteiramente integralizado em moeda corrente nacional, acrescido das reservas capitalizadas. Durante o 1º semestre de 2013, ocorreu a autorização do Banco Central do Brasil de processo de aumento de capital no valor de R\$ 70.008, composto de R\$ 12.665 oriundo de Juros sobre o Capital Próprio de exercícios anteriores e de R\$ 57.343 de Reservas de Lucros. (b) Dividendos: Em reunião de diretoria de 11 de abril de 2013 foi aprovado o pagamento de dividendos do exercício de 2012 no valor de R\$ 5.180. Em reunião de diretoria de 05 de junho de 2014 foi aprovado o pagamento de dividendos do exercício de 2013, no valor de R\$ 2.190. Em 30 de dezembro de 2014 a diretoria da sucursal do Banco estabeleceu e proviou o pagamento de Juros sobre o Capital Próprio no valor de R\$ 600. Em reunião de diretoria em 29 de janeiro de 2015, foram ratificados os pagamentos de Juros sobre o Capital Próprio no valor de R\$ 600, sendo R\$ 510 o valor líquido do imposto de renda retido no fonte. O impacto fiscal reconhecido no resultado decorrente da dedutibilidade dos Juros sobre o Capital Próprio foi de R\$ 150.

13. Despesas de pessoal
2014 2013
Proventos 1.937 1.757
Benefícios 1.106 981
Encargos sociais 674 594
Tratamentos 9 13

6. Instrumentos financeiros derivativos: O Banco participa de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos, registrados em contas patrimoniais ou de compensação, que se destinam a atender às necessidades próprias ou de seus clientes, a fim de reduzir sua exposição a riscos de mercado, de moeda e de taxa de juros. A política de atuação, os controles de monitoramento e as estratégias de operações seguem as diretrizes da Administração do Banco. (a) Valor dos instrumentos registrados em contas de compensação
2014 2013
Contratos de futuros - -
Dólar - - 43.229

7. Operações de crédito
(a) Composição total da carteira
2014 2013
Adiantamentos sobre contratos de câmbio (i) 31.189 19.732
Empréstimos e títulos descontados 7.569 3.372
Financiamentos em moeda estrangeira 2.656 3.195
Total das operações de crédito 41.414 26.299

14. Outras despesas administrativas
2014 2013
Processamento de dados 849 891
Despesas de comunicação 452 441
Honorários da diretoria (Nota 17) 273 221

15. Outras receitas e despesas operacionais
2014 2013
Atualização de depósito judicial 158 202
Outras Provisões 39 -
Provisão para desvalorização de títulos - (54)

(b) Margem de garantia: O quadro a seguir resume os valores depositados na BM&FBOVESPA em garantia de operações com instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2014 e de 2013:
2014 2013
Valor de custo atualizado Valor de mercado 2014 2013

(d) Resultado com instrumentos financeiros derivativos
2014 2013
Resultado com instrumentos financeiros derivativos - futuros 3.417 (57)

16. Garantias e compromissos assumidos: As garantias prestadas a terceiros correspondem aos avais e responsabilidades por outros recursos, no montante de R\$ 326 (2013 - R\$ 328).

16. Garantias e compromissos assumidos: As garantias prestadas a terceiros correspondem aos avais e responsabilidades por outros recursos, no montante de R\$ 326 (2013 - R\$ 328).

Guillermo Mario Alberto Lemmo - Diretor Geral
2014 2013
Letras Financeiras do Tesouro 1.900 12.421 12.421 5.306 5.306

Operações de crédito
2014 Curso normal
De 1 a 90 dias 25.753
De 91 a 360 dias 16.689

17. Partes relacionadas: (a) Remuneração do pessoal-chave da administração
2014 2013
Honorários da diretoria 273 221

17. Partes relacionadas: (a) Remuneração do pessoal-chave da administração
2014 2013
Honorários da diretoria 273 221