

Anúncio ao Mercado

Comparativo entre o BRGAAP⁽¹⁾ e o IFRS para o exercício findo em 31 de dezembro de 2013

(Valores em Reais mil)

Apresentamos abaixo os ajustes e reclassificações efetuados no nosso Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado Consolidados elaborados de acordo com o BRGAAP para adequá-los ao IFRS. Visite o nosso sitio (www.safra.com.br) para acessar as demonstrações contábeis consolidadas completas de acordo com o BRGAAP e IFRS.

Balanço Patrimonial Consolidado	BRGAAP	Ajustes e Reclassificações	IFRS
ATIVOS			
Disponibilidades, Aplicações interfinanceiras de liquidez e Reservas no Banco Central	34.750.122	-	34.750.122
Ativos financeiros e Instrumentos financeiros derivativos	37.116.941	3.729 (2)	37.120.670
Operações de crédito	52.748.894	653.657	53.402.551
Ao custo amortizado e ao valor justo no reconhecimento inicial	54.333.857	240.465 (3)(5)	54.574.322
Provisão para devedores duvidosos	(1.584.963)	413.192 (4)	(1.171.771)
Outros ativos financeiros	5.995.866	(323.694) (3)(5)	5.672.172
Ativo imobilizado e ativos intangíveis	161.794	-	161.794
Ativos fiscais	475.177	920.006 (6)	1.395.183
Ativos não correntes mantidos para venda	70.495	-	70.495
Outros ativos	327.610	-	327.610
TOTAL DO ATIVO	131.646.899	1.253.698	132.900.597
PASSIVOS			
Passivos financeiros ao custo amortizado e ao valor justo no reconhecimento inicial	103.179.431	947.505 (7)	104.126.936
Instrumentos financeiros derivativos	6.549.291	(947.505) (7)	5.601.786
Operações de seguros e previdência	3.665.439	-	3.665.439
Dívida subordinada	2.914.559	-	2.914.559
Outros passivos financeiros	5.859.015	3.729 (2)	5.862.744
Provisões para contingências	869.500	-	869.500
Passivos fiscais	502.285	-	502.285
Outros passivos	548.001	(83.231) (3)(5)	464.770
Patrimônio Líquido	7.559.378	1.333.200 (4)(6)	8.892.578
TOTAL DO PASSIVO	131.646.899	1.253.698	132.900.597

(1) O BRGAAP representa as práticas contábeis adotadas pelas instituições financeiras sujeitas às regulações do Banco Central do Brasil.

(2) Consolidação de ativos e passivos detidos por fundos de investimento relacionados aos planos de previdência (PGBL e VGBL) de acordo com o IFRS, previamente reconhecidos como um único investimento em cotas de fundos de acordo com BR GAAP.

(3) Reclassificação de certas comissões diferidas de operações de crédito previamente reconhecidas como outros ativos e passivos no BRGAAP e reclassificadas para Operações de crédito no IFRS ("metodologia da taxa efetiva de juros").

(4) Adoção do critério do IFRS para cálculo da provisão para devedores duvidosos, a qual é baseada em perdas incorridas.

(5) Designação de mensurar certos ativos e passivos financeiros pelo valor justo através do resultado no seu reconhecimento inicial ("fair value option").

(6) Reconhecimento do valor integral dos créditos tributários, os quais não são totalmente reconhecidos de acordo com o BRGAAP.

(7) Reclassificação de certos passivos financeiros registrados a valor justo no reconhecimento inicial ("fair value option"), previamente reconhecidos como instrumentos financeiros derivativos no BRGAAP.

Demonstração do Resultado Consolidado	BRGAAP	Ajustes e Reclassificações	IFRS
Receita líquida de juros e similares	3.779.715	-	3.779.715
Perdas por redução (líquidas de recuperações) no valor recuperável de operações de crédito	(1.035.023)	824.780 (1)(2)	(210.243)
Ajustes a valor justo	-	(686.589) (1)	(686.589)
Receita líquida de juros após perdas por redução no valor recuperável de ativos financeiros	2.744.692	138.191	2.882.883
Outros resultados da operação	859.594	-	859.594
Resultado líquido com instrumentos financeiros	(59.189)	-	(59.189)
Resultado de câmbio	88.477	-	88.477
Receitas com tarifas e comissões	717.765	-	717.765
Resultado com operações de seguros e previdência	112.541	-	112.541
Resultado bruto das operações	3.604.286	138.191	3.742.477
Outras receitas (despesas) operacionais	(1.824.143)	(199.809)	(2.023.952)
Despesas de pessoal	(1.293.155)	-	(1.293.155)
Despesas administrativas	(600.939)	-	(600.939)
Despesas tributárias	(251.128)	-	(251.128)
Outras receitas (despesas) operacionais	321.079	(199.809) (3)	121.270
Lucro operacional antes da tributação	1.780.143	(61.618)	1.718.525
Imposto de renda e contribuição social	(421.422)	69.049 (3)	(352.373)
Lucro líquido consolidado do período	1.358.721	7.431	1.366.152

(1) Adoção do critério do IFRS para cálculo da provisão para devedores duvidosos, a qual é baseada nas perdas incorridas.

(2) Designação de mensurar certos ativos e passivos financeiros pelo valor justo através do resultado no seu reconhecimento inicial ("fair value option").

(3) Efeito fiscal sobre os ajustes IFRS e outras reclassificações