



BANCO DA AMAZÔNIA

PÁTRIA AMADA
BRASIL
GOVERNO FEDERAL

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

16. Tributos**a) Provisões Constituídas**

Neste período, o Banco apurou lucro tributável e base positiva de contribuição social, tendo sido efetuada a correspondente provisão. A conciliação dos encargos para o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social, no período, está assim resumida:

	31.12.2020		31.12.2019	
	I R	CSLL	I R	CSLL
Resultado antes da tributação e participações	405.238	405.238	348.569	348.569
Participações Estatutárias	(20.048)	(20.048)	(25.600)	(25.600)
Resultado antes do IRPJ e CSLL	385.190	385.190	322.969	322.969
Exclusões líquidas caráter permanente	(24.207)	(24.207)	(47.168)	(47.168)
Exclusões líquidas caráter temporário	-	-	(97.942)	(97.942)
Adições líquidas caráter temporário	164.547	164.547	-	-
Lucro tributável antes compensações	525.530	525.530	177.859	177.859
Lucro tributável antes compensações-até fev/2020	-	287.245	-	-
Alíquotas	15%	15%	15%	15%
Valores devidos pela alíquota normal	78.830	43.087	26.679	26.679
Lucro tributável antes compensações - a partir de março/2020	-	238.286	-	-
Alíquota a partir de março/2020	-	20%	-	-
Valores devidos pela nova alíquota	-	47.657	-	-
Adicional de Imposto de Renda (10%)	52.529	-	17.761	-
Incentivos	(5.274)	-	(2.464)	-
Valores devidos	126.085	90.744	41.976	26.679
Realiz.Res.Reav e Diferido s/MTM	(38.373)	(22.769)	37.416	22.097
Valores registrados em resultado antes ativação	87.712	67.975	79.392	48.776
Crédito Tributário s/diferenças temporárias	(18.464)	(17.601)	16.381	(96.928)
Valores efetivamente registrados no resultado	69.248	50.374	95.773	(48.152)
% despesa efetiva relação Lucro antes IRPJ/CSLL	18,0	13,1	29,7	14,9

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.

Relativamente aos planos de benefícios saldados, a atualização financeira dos contratos, que é registrada no resultado do Banco, está sendo ativada considerando a previsão de realização nos próximos 10 anos e calculada pelo atuário do Banco.

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 período findo em 31 de dezembro de 2020:

	31.12.2019	Constituição	Realização	31.12.2020
Imposto de Renda				
Provisão Trabalhista	168.754	65.955	102.518	132.191
Provisão para Risco de Crédito-Banco	494.827	118.898	123.734	489.991
Provisão para Risco de Crédito-FNO	949.082	540.946	379.179	1.110.849
Auxílio pós-emprego	445.877	89.073	137.919	397.031
Auxílio pós-emprego - Del. CVM nº 695/2012	516.094	40.952	190.200	366.846
Planos Saldados	611.370	102.497	100.292	613.575
Desvalorização Marcação a Mercado - venda	6.907	146.875	96.242	57.540
Outras Provisões	110.068	16.929	16.801	110.196
Base de Cálculo	3.302.979	1.122.125	1.146.885	3.278.219
Imposto de Renda Diferido (25%)	825.745	280.531	286.721	819.555
Contribuição Social				
Provisão Trabalhista	168.754	65.955	102.518	132.191
Provisão para Risco de Crédito-Banco	494.827	118.898	123.734	489.991
Provisão para Risco de Crédito-FNO	949.082	540.946	379.179	1.110.849
Auxílio pós-emprego	445.877	89.073	137.919	397.031
Auxílio pós-emprego - Del.CVM nº 695/2012	516.094	40.952	190.200	366.846
Planos Saldados	611.370	102.497	100.292	613.575
Desvalorização de Marcação a Mercado - venda	6.907	146.875	96.242	57.540
Outras Provisões	103.036	16.929	16.801	103.164
Base de Cálculo	3.295.947	1.122.125	1.146.885	3.271.187
Contribuição Social Diferida (15% e 20%)	656.349	224.425	229.377	651.397
Diferencial Majoração da Alíquota (5%)	-	2.840	-	2.840
TOTAL DO CRÉDITO TRIBUTÁRIO	1.482.094	507.796	516.098	1.473.792

(1) A Emenda Constitucional 103/2019, art. 32 e § I do art. 36, eleva a alíquota da CSLL das instituições do sistema financeiro de 15% para 20%, a partir de março/2020, ocasionando um ajuste de R\$2.840, no resultado.