



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

Os ativos fiscais diferidos são analisados periodicamente, quanto ao incremento, à reversão ou manutenção, 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 no Estudo Técnico, na forma que estabelecem a CVM e a CMN.

d) Expectativa de Realização dos Créditos Tributários de Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro

A perspectiva de realização do imposto de renda e da contribuição social diferidos, em 31 de dezembro de 2020, apresenta-se da seguinte forma:

Créditos Tributários	2021	2022	2023	2024	2025	De 2026 a 2030	TOTAL
Crédito Tributário de I.R	112.580	67.749	67.318	69.050	74.326	428.532	819.555
Crédito Tributário de C. Social	90.064	54.199	53.855	55.240	59.460	341.419	654.237
Total - Valores Nominais	202.644	121.948	121.173	124.290	133.786	769.951	1.473.792
Taxa média de captação a.a (%)	1,024	1,071	1,136	1,210	1,286	-	-
Vlr Presente Destes Ativos	197.895	113.864	106.666	102.719	104.033	-	-

Para determinação do valor presente da expectativa de realização futura dos créditos tributários, foi adotada a taxa média de captação ao ano, prevista pelo Banco, para os próximos 5 anos.

e) Créditos Tributários Não Ativados

No final do exercício, o Banco apresenta créditos tributários não ativados de Imposto de Renda e Contribuição Social sobre diferenças temporárias no total de R\$425.358 (R\$402.634 em 31.12.2019).

Esses créditos não foram ativados em razão da expectativa de realização ultrapassar os 10 (dez) anos conforme definido no Estudo Técnico como critério para ativação.

O valor repassado a maior ao Plano Misto de Benefícios (PMB), totalizando R\$107.769, foi realocado do ativo para conta de compensação, sem prejuízo na preservação do direito do Banco junto à Capaf, estando o controle desse saldo no Crédito Tributário não Ativado desde dezembro/2019. A movimentação ocorrida no Crédito tributário não ativado no valor de R\$45.024 considerou a previsão de realização dos planos saldados para os próximos 10 anos.

Origem dos créditos tributários não ativados:

	31.12.2020	31.12.2019
Provisão FNO	326.841	496.172
Provisão Auxílio pós emprego	446.553	321.934
Provisão Planos Saldados	-	45.024
Provisão Ativos Atuariais - CAPAF	134.689	107.769
Outras Provisões	37.911	36.536
Total das Provisões	945.994	1.007.435
Créditos Tributários (IRPJ e CSLL) (*)	189.199	151.115
Créditos Tributários (IRPJ e CSLL) (**)	236.159	251.519
Total Créditos Tributários não Ativados (IRPJ e CSLL)	425.358	402.634

(*) Alíquota de 15% até fevereiro/2020 e 20% a partir de março/2020 para a CSLL.

(**) Para efeito de cálculo do Crédito Tributário não ativado de IRPJ, foi desconsiderado o saldo de R\$1.359, de acordo com o artigo nº 510 do Decreto Lei nº 9.580.

Em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, o Banco não apresentava estoque de prejuízo fiscal de imposto de renda e, de base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido.

f) Impostos e Contribuições a Compensar

Em 31 de dezembro de 2020, os Impostos e Contribuições a Compensar, alcançaram o montante de R\$95.244 (R\$70.165 em 31.12.2019) e estão registrados na conta "Ativos Fiscais Correntes e Diferidos".

g) Obrigações Fiscais Correntes e Diferidas

	31.12.2020	31.12.2019
Fiscais e Previdenciárias	96.536	33.866
Provisão para impostos e contribuições sobre lucros	64.120	-
Impostos e contribuições a recolher	32.416	33.866
Provisões para Impostos e Contribuições Diferidos (*)	22.395	96.461
Total	118.931	130.327

(*) É registrado neste item o valor proveniente de crédito diferido sobre a marcação a mercado e reavaliação.

Circulante	33.002	35.117
Não circulante	85.929	95.210

h) Outras Informações

A Emenda Constitucional 103/2019, de 13.11.2019, artigo 32 e inciso I do artigo 36, elevou a alíquota da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) das Instituições do Sistema Financeiro de 15% para 20%, a partir de março/2020.

17. Desdobramento das Contas de Resultado

Os itens mais relevantes que compõem as contas de resultado estão a seguir demonstrados:

a) Receita de Prestação de Serviços

	2º semestre/2020	Exercício/2020	Exercício/2019
Administração de fundos e programas	302.070	628.409	652.829
FNO (nota nº 20)	294.838	611.945	638.415
Art 19 da lei 8.167/1991	49	1.674	372
Finam (nota nº 18)	5.984	11.828	10.551
Outras - FDA	552	1.235	1.631
Demais rendas	647	1.727	1.860
Rendas de garantias prestadas	-	-	22