

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

créditos tributários com probabilidade de realização no prazo máximo de 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 2022:

| | 31.12.2021 | Constituição | Realizado | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Imposto de renda | | | | |
| Provisão trabalhista | 103.823 | 143.036 | 82.679 | 164.180 |
| Provisão para risco de crédito - Banco | 522.813 | 385.060 | 362.112 | 545.761 |
| Provisão para risco de crédito - FNO | 921.175 | 199.757 | 440.724 | 680.208 |
| Auxílio pós-emprego | 332.579 | 27.156 | 77.896 | 281.839 |
| Auxílio pós-emprego-Deliberação CVM nº 695/2012 | 212.928 | 69.176 | 191.633 | 90.471 |
| Planos saldados | 585.859 | 55.353 | 129.514 | 511.698 |
| Desvalorização marcação a mercado - venda | 206.761 | 122.591 | 73.491 | 255.861 |
| Provisão para passivos legais e judiciais | 51.768 | 50.301 | 55.487 | 46.582 |
| Provisão para reajuste futuro-Res.CMN nº 4.877/2020 | 2.425 | 32.319 | 33.924 | 820 |
| Outras provisões | 55.814 | 12.883 | 3.925 | 64.772 |
| Base de cálculo | 2.995.945 | 1.097.632 | 1.451.385 | 2.642.192 |
| Imposto de renda diferido (25%) | 748.986 | 274.408 | 362.846 | 660.548 |
| Contribuição social | | | | |
| Provisão trabalhista | 103.823 | 143.036 | 82.679 | 164.180 |
| Provisão para risco de crédito - Banco | 522.813 | 385.060 | 362.112 | 545.761 |
| Provisão para risco de crédito - FNO | 921.175 | 199.757 | 440.724 | 680.208 |
| Auxílio pós-emprego | 332.579 | 27.156 | 77.896 | 281.839 |
| Auxílio pós-emprego-Deliberação CVM nº 695/2012 | 212.928 | 69.176 | 191.633 | 90.471 |
| Planos saldados | 585.859 | 55.353 | 129.514 | 511.698 |
| Desvalorização de marcação a mercado - venda | 206.761 | 122.591 | 73.491 | 255.861 |
| Provisão para passivos legais e judiciais | 51.768 | 50.301 | 55.487 | 46.582 |
| Provisão para reajuste futuro-Res.CMN nº 4.877/2020 | 2.425 | 32.319 | 33.924 | 820 |
| Outras provisões | 48.782 | 12.883 | 3.925 | 57.740 |
| Base de cálculo | 2.988.913 | 1.097.632 | 1.451.385 | 2.635.160 |
| Contribuição social diferida (20%) | 597.783 | 219.526 | 290.277 | 527.032 |
| Diferencial majoração da alíquota (1%) | - | 8.745 | 8.745 | - |
| Total do crédito tributário | 1.346.769 | 502.679 | 661.868 | 1.187.580 |

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 estabelece o CMN/Bacen e são classificados como realizáveis a longo prazo, conforme recomenda a Res. Bacen nº 2/2020, independentemente da expectativa de realização.

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 2022, apresenta-se da seguinte forma:

| Créditos tributários | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | De 2028 a 2032 | Total |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| Crédito tributário de I.R | 116.088 | 68.979 | 88.195 | 57.937 | 42.509 | 286.840 | 660.548 |
| Crédito tributário de C. Social | 92.871 | 55.183 | 70.556 | 46.350 | 34.007 | 228.065 | 527.032 |
| Total - valores nominais | 208.959 | 124.162 | 158.751 | 104.287 | 76.516 | 514.905 | 1.187.580 |
| Índice acumulado a.a (%) | 1,13 | 1,26 | 1,38 | 1,51 | 1,65 | - | - |
| Valor presente destes ativos | 184.430 | 98.541 | 114.954 | 69.064 | 46.373 | - | - |

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 cinco anos.

e) Créditos Tributários Não Ativados

Ao final do exercício o Banco apresenta créditos tributários não ativados de imposto de renda e contribuição social sobre diferenças temporárias no total de R\$ 612.816 (R\$ 487.132 em 31/12/2021).

Esses créditos não foram ativados em razão da expectativa de realização ultrapassar os dez anos, conforme definido no estudo técnico como critério para ativação.

Origem dos créditos tributários não ativados:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|
| Provisão FNO | 420.926 | 313.608 |
| Provisão auxílio pós-emprego | 720.723 | 584.144 |
| Provisão ativos atuariais - CAPAF | 176.987 | 138.095 |
| Outras provisões | 43.843 | 47.423 |
| Total das provisões | 1.362.479 | 1.083.270 |
| Créditos tributários (CSLL) (*) | 272.496 | 216.654 |
| Créditos tributários (IRPJ) (**) | 340.320 | 270.478 |
| Total créditos tributários não ativados (IRPJ e CSLL) | 612.816 | 487.132 |

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

(**) IRPJ - alíquota de 25%. 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 nº 9.580/2018.

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o Banco não apresentava estoque de prejuízo fiscal de imposto de renda e de base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido.