DocuSign Envelope ID: 9A749F28-9296-49B4-9D00-6E583ADA5629

Banco Itauleasing S.A.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

CNPJ nº 49.925.225/0001-48

Senhores Acionistas

Apresentamos as Demonstrações Contábeis do Banco Itauleasing S.A, relativas aos períodos de 31/12/2021 e 31/12/2020 para as contas patrimoniais e de 01/01 a 31/12 de 2021 e de 2020 para resultado, as quais seguem os dispositivos estabelecidos pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e do Conselho Monetário Nacional (CMN).

São Paulo, 25 de fevereiro de 2022.

A Administração

BALANÇO PATRIMONIAL *(Em milhares de reais)*

Ativo	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Circulante e Não Circulante		**612.394**	**3.156.427**
Disponibilidades	**3a**	**199**	**200**
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	**3b e 7a**	**524.488**	**3.066.329**
Aplicações em Depósitos Interfinanceiros		524.488	3.066.329
Outros Créditos		**87.706**	**89.736**
Ativos Fiscais Correntes		63.364	58.241
Ativos Fiscais Diferidos		8	1.188
Rendas a Receber		–.–	30.077
Diversos		24.334	230
Outros Valores e Bens		**1**	**162**
Despesas Antecipadas		1	162
Permanente		**7.000**	**9.404.491**
Investimentos	**5**	**7.000**	**9.404.491**
Participações em Controladas e Coligadas		7.000	9.404.491
Total do Ativo		**619.394**	**12.560.918**

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Circulante e Não Circulante		**47.855**	**40.830**
Outras Obrigações		**47.855**	**40.830**
Sociais e Estatutárias		37.825	2.351
Obrigações Fiscais Correntes	3d e 4b	6.859	36.695
Obrigações Fiscais Diferidas		3.147	1.760
Diversas		24	24
Patrimônio Líquido	**6**	**571.539**	**12.520.088**
Capital Social		180.275	8.415.392
Reservas de Capital		2.653	3.394
Reservas de Lucros		388.611	4.099.205
Outros Resultados Abrangentes		–.–	2.097
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		**619.394**	**12.560.918**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO *(Em milhares de reais, exceto as informações de quantidade de ações e de lucro por ação)*

	Nota	2º Semestre 2021	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Receitas da Intermediação Financeira		**14.107**	**48.787**	**81.741**
Operações de Arrendamento Mercantil		–.–	–.–	1.782
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários		14.107	48.787	79.959
Despesas da Intermediação Financeira		–.–	–.–	**(1.366)**
Operações de Empréstimos e Repasses		–.–	–.–	(1.366)
Resultado da Intermediação Financeira Antes dos Créditos de Liquidação Duvidosa		**14.107**	**48.787**	**80.375**
Resultados de Crédito de Liquidação Duvidosa		–.–	–.–	**227**
Despesa de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa		–.–	–.–	190
Receita de Recuperação de Créditos Baixados como Prejuízo		–.–	–.–	37
Resultado Bruto da Intermediação Financeira		**14.107**	**48.787**	**80.602**
Outras Receitas/(Despesas) Operacionais		**220.193**	**381.057**	**195.449**
Outras Despesas Administrativas		(1.435)	(2.425)	(9.022)
Despesas de Provisões		(2)	(2)	(4)
Provisões Cíveis		(2)	(2)	–.–
Provisões Fiscais e Previdenciárias		–.–	–.–	(4)
Despesas Tributárias	4a II	(660)	(2.057)	(3.858)
Resultado de Participações em Controladas e Coligadas	5	208.073	369.835	208.332
Outras Receitas/(Despesas) Operacionais		14.217	15.706	1
Resultado Operacional		**234.300**	**429.844**	**276.051**
Resultado Não Operacional		–.–	**5.182**	–.–
Resultado Antes da Tributação sobre o Lucro		**234.300**	**435.026**	**276.051**
Imposto de Renda e Contribuição Social	**3d e 4a I**	**13.309**	**(4.178)**	**(28.606)**
Devidos sobre Operações do Período		14.498	(1.610)	(46.589)
Referentes a Diferenças Temporárias		(1.189)	(2.568)	17.983
Lucro Líquido		**247.609**	**430.848**	**247.445**
Lucro por Ação - Básico e Díluido R$				
Ordinárias		2,25	3,91	2,24
Preferenciais		2,25	3,91	2,24
Média Ponderada da Quantidade de Ações em Circulação - Básica e Diluída				
Ordinárias		62.555.687	62.555.687	62.555.687
Preferenciais		47.681.624	47.681.624	47.681.624

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE *(Em milhares de reais)*

	2º Semestre 2021	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Lucro Líquido	**247.609**	**430.848**	**247.445**
Ativos Financeiros Disponíveis para Venda	–.–	8	(8)
Coligadas / Controladas	–.–	8	(8)
Remensurações em Obrigações de Benefícios Pós Emprego (*)	(2.084)	(2.105)	(1.023)
Coligadas / Controladas	(2.084)	(2.105)	(1.023)
Total de Outros Resultados Abrangentes	**(2.084)**	**(2.097)**	**(1.031)**
Total do Resultado Abrangente	**245.525**	**428.751**	**246.414**

(*) Montantes que não serão reclassificados subsequentemente para o resultado.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA *(Em milhares de reais)*

	2º Semestre 2021	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Lucro Líquido Ajustado	**40.728**	**58.401**	**20.936**
Lucro Líquido	247.609	430.848	247.445
Ajustes ao Lucro Líquido	**(206.881)**	**(372.447)**	**(226.509)**
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	–.–	–.–	(190)
Tributos Diferidos	1.189	2.568	(17.983)
Provisões Cíveis, Fiscais e Previdenciárias	2	2	(4)
Resultado de Participações em Coligadas e Controladas	(208.073)	(369.835)	(208.332)
(Ganho)/Perda na Alienação de Investimentos	–.–	(5.182)	–.–
Variações de Ativos e Passivos	**(134.425)**	**2.476.261**	**(195.000)**
(Aumento)/Redução em Ativos			
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	(104.070)	2.541.841	(191.439)
Operações de Arrendamento Mercantil Financeiro	–.–	–.–	41.451
Outros Créditos e Outros Valores e Bens	(19.057)	(29.066)	8.147
Aumento/(Redução) em Passivos			
Obrigações por Empréstimos e Repasses	–.–	–.–	(41.405)
Outras Obrigações	(10.285)	5.650	36.641
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.013)	(42.164)	(48.395)
Caixa Líquido Proveniente/(Aplicado) nas Atividades Operacionais	**(93.697)**	**2.534.662**	**(174.064)**
Dividendos/Juros sobre o Capital Próprio Recebidos	1.011	259.804	148.632
(Aquisição) de Investimentos	–.–	(3.023.237)	–.–
Alienação de Investimentos	95.035	231.121	31.042
Caixa Líquido Proveniente/(Aplicado) nas Atividades de Investimento	**96.046**	**(2.532.312)**	**179.674**
Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio Pagos	(2.351)	(2.351)	(6.577)
Caixa Líquido Proveniente/(Aplicado) nas Atividades de Financiamento	**(2.351)**	**(2.351)**	**(6.577)**
Aumento/(Diminuição) Líquido em Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 3a)	**(2)**	**(1)**	**(967)**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	201	200	1.167
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	199	199	200
Disponibilidades		199	200

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 6) *(Em milhares de reais)*

	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas de Lucros - Legal	Reservas de Lucros - Estatutária	Outros Resultados Abrangentes - Ajustes de Títulos Disponíveis para Venda	Outros Resultados Abrangentes - Remensurações em Obrigações de Benefícios Pós-Emprego	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 01/07/2021	**8.415.392**	**4.319**	**1.170.058**	**3.112.386**	–.–	**2.084**	–.–	**12.704.239**
Aumento de Capital	4.096.942	–.–	(1.158.633)	(2.938.309)	–.–	–.–	–.–	–.–
Redução de Capital	(12.332.059)	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	(12.332.059)
Reconhecimento de Planos de Pagamento Baseado em Ações	–.–	(1.666)	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	(1.666)
Total do Resultado Abrangente	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	(2.084)	247.609	245.525
Lucro Líquido	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	247.609	247.609
Parcela de Outros Resultados Abrangentes de Coligadas e Controladas	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	(2.084)	–.–	(2.084)
Destinações:								
Reservas	–.–	–.–	12.381	190.728	–.–	–.–	(203.109)	–.–
Juros sobre o Capital Próprio	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	(44.500)	(44.500)
Saldos em 31/12/2021	**180.275**	**2.653**	**23.806**	**364.805**	–.–	–.–	–.–	**571.539**
Mutações do Período	**(8.235.117)**	**(1.666)**	**(1.146.252)**	**(2.747.581)**	–.–	**(2.084)**	–.–	**(12.132.700)**
Saldos em 01/01/2020	**8.415.392**	**2.095**	**1.148.524**	**2.705.587**	–.–	**3.128**	–.–	**12.274.726**
Reconhecimento de Planos de Pagamento Baseado em Ações	–.–	1.299	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	1.299
Total do Resultado Abrangente	–.–	–.–	–.–	–.–	(8)	(1.023)	247.445	246.414
Lucro Líquido	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	247.445	247.445
Parcela de Outros Resultados Abrangentes de Coligadas e Controladas	–.–	–.–	–.–	–.–	(8)	(1.023)	–.–	(1.031)
Destinações:								
Reservas	–.–	–.–	12.372	232.722	–.–	–.–	(245.094)	–.–
Dividendos	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	(2.351)	(2.351)
Saldos em 31/12/2020	**8.415.392**	**3.394**	**1.160.896**	**2.938.309**	**(8)**	**2.105**	–.–	**12.520.088**
Mutações do Período	–.–	**1.299**	**12.372**	**232.722**	**(8)**	**(1.023)**	–.–	**245.362**
Saldos em 01/01/2021	**8.415.392**	**3.394**	**1.160.896**	**2.938.309**	**(8)**	**2.105**	–.–	**12.520.088**
Aumento de Capital	4.096.942	–.–	(1.158.633)	(2.938.309)	–.–	–.–	–.–	–.–
Redução de Capital	(12.332.059)	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	(12.332.059)
Reconhecimento de Planos de Pagamento Baseado em Ações	–.–	(741)	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	(741)
Total do Resultado Abrangente	–.–	–.–	–.–	–.–	8	(2.105)	430.848	428.751
Lucro Líquido	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	430.848	430.848
Parcela de Outros Resultados Abrangentes de Coligadas e Controladas	–.–	–.–	–.–	–.–	8	(2.105)	–.–	(2.097)
Destinações:								
Reservas	–.–	–.–	21.543	364.805	–.–	–.–	(386.348)	–.–
Juros sobre o Capital Próprio	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	(44.500)	(44.500)
Saldos em 31/12/2021	**180.275**	**2.653**	**23.806**	**364.805**	–.–	–.–	–.–	**571.539**
Mutações do Período	**(8.235.117)**	**(741)**	**(1.137.090)**	**(2.573.504)**	**8**	**(2.105)**	–.–	**(11.948.549)**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EM 31/12/2021 E 31/12/2020 PARA CONTAS PATRIMONIAIS E DE 01/01 A 31/12 DE 2021 E 2020 PARA RESULTADO *(Em milhares de reais, exceto as informações por ação)*

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Banco Itauleasing S.A. (ITAULEASING) é uma sociedade anônima que tem por objeto a atividade bancária nas modalidades autorizadas para banco múltiplo, com carteiras de investimento e de arrendamento mercantil.

As operações do ITAULEASING são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro, lideradas pelo Itaú Unibanco Holding S.A. Os benefícios dos serviços prestados entre essas instituições e os custos correspondentes são absorvidos segundo a praticabilidade e razoabilidade de lhes serem atribuídos.

Estas Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Diretoria em 25 de fevereiro de 2022.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Apresentação

As Demonstrações Contábeis do ITAULEASING foram elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações, incluindo as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638, de 28/12/2007, e Lei nº 11.941, de 27/05/2009 em consonância, quando aplicável, com os normativos do Banco Central do Brasil (BACEN) e do Conselho Monetário Nacional (CMN). As informações nas demonstrações contábeis e nas correspondentes notas explicativas evidenciam todas as informações relevantes inerentes às demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as informações utilizadas pela Administração na sua gestão.

Com a entrada em vigor da Resolução BCB nº 2/2020, a partir de janeiro de 2021 as contas do Balanço Patrimonial estão apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade.

b) Estimativas Contábeis Críticas e Julgamentos

A preparação das Demonstrações Contábeis exige que a Administração realize estimativas e utilize premissas que afetam os saldos de ativos, passivos e passivos contingentes divulgados na data das Demonstrações Contábeis, devido às incertezas e ao alto nível de subjetividade envolvido no reconhecimento e mensuração de determinados itens. As estimativas e julgamentos que apresentam risco significativo e podem ter impacto relevante nos valores de ativos e passivos são divulgados a seguir. Os resultados reais podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e julgamentos.

I) Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido - Ativos Fiscais Diferidos são reconhecidos somente em relação a diferenças temporárias dedutíveis, e prejuízos fiscais e base negativa a compensar na medida em que i) se considera provável que o ITAULEASING gerará lucro tributável futuro para a sua utilização; e ii) apresente histórico de lucros ou receitas tributáveis em pelo menos três dos últimos cinco exercícios sociais. A realização esperada do ativo fiscal diferido é baseada na projeção de lucros tributáveis futuros e outros estudos técnicos.

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa - É definido como caixa, contas correntes em bancos e aplicações financeiras, considerados no Balanço Patrimonial, quando aplicável, nas rubricas Disponibilidades, Aplicações em Depósitos Interfinanceiros e Aplicações no Mercado Aberto (Posição Bancada) com prazo original igual ou inferior a 90 dias.

b) Aplicações Interfinanceiras de Liquidez e Demais Operações Ativas e Passivas - As operações com rendas e encargos prefixados são contabilizadas pelo valor presente. As operações com rendas e encargos pós-fixados ou flutuantes são contabilizadas pelo valor do principal atualizado. As operações contratadas com cláusula de reajuste cambial são contabilizadas pelo valor correspondente em moeda nacional. As operações passivas de emissão própria são apresentadas líquidas dos custos de transação incorridos, quando relevantes, calculadas *pro rata die*.

c) Investimentos - Em controladas e coligadas estão avaliados pelo método de equivalência patrimonial.

d) Imposto de Renda e Contribuição Social - Existem dois componentes na provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social: corrente e diferido.

O componente corrente aproxima-se dos impostos a serem pagos ou recuperados no período aplicável.

O componente diferido, representado pelos ativos fiscais diferidos e as obrigações fiscais diferidas, é obtido pelas diferenças entre as bases de cálculo contábil e tributária dos ativos e passivos, no final de cada período. Os ativos fiscais diferidos somente são reconhecidos quando for provável que lucros tributáveis futuros estarão à disposição para sua compensação.

A despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social é reconhecida na Demonstração do Resultado na rubrica Imposto de Renda e Contribuição Social, exceto quando se refere a itens reconhecidos diretamente no Patrimônio Líquido.

NOTA 4 - TRIBUTOS

Os tributos são calculados pelas alíquotas abaixo demonstradas e consideram, para efeito das respectivas bases de cálculo, a legislação vigente pertinente a cada encargo.

Imposto de Renda	15,00%	PIS	0,65%
Adicional de Imposto de Renda	10,00%	COFINS	4,00%
Contribuição Social (1)	25,00%	ISS até	5,00%

(1) Lei nº 14.183/21 (conversão da MP nº 1.034/21): publicada em 15 de julho de 2021, dispõe sobre majoração da alíquota da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido que passou a ser 25%. A majoração da alíquota é aplicada de 1º de julho até 31 de dezembro de 2021.

a) Despesas com Impostos e Contribuições

I - Demonstração do cálculo com Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido:

Devidos sobre Operações do Período	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Resultado Antes da Tributação sobre o Lucro	**435.026**	**276.051**
Encargos (Imposto de Renda e Contribuição Social) às alíquotas vigentes	(207.477)	(124.223)
Acréscimos/Decréscimos aos encargos de Imposto de Renda e Contribuição Social decorrentes de:		
Participações em Coligadas e Controladas	184.918	93.749
Outras Despesas Indedutíveis Líquidas de Receitas não Tributáveis	18.381	1.868
Total de Imposto de Renda e Contribuição Social	**(4.178)**	**(28.606)**

II - As Despesas Tributárias estão representadas basicamente por PIS e COFINS.

b) Obrigações Fiscais Correntes

	31/12/2021	31/12/2020
Impostos e Contribuições sobre Lucros a Pagar	–.–	36.442
Demais Impostos e Contribuições a Pagar	6.843	237
Obrigações Legais	16	16
Total	**6.859**	**36.695**
Circulante	**6.843**	**36.679**
Não Circulante	**16**	**16**

DocuSigned by:
O ESTADO DE SÃO PAULO
Assinado por: S A O ESTADO DE S PAULO:61533949000141
CPF: 95615741872
Data/Hora da Assinatura: 07/03/2022 | 21:22:20 BRT
ICP Brasil
E1FD1C243A074BCC8CF482D829CD5368

Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI.
Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site:
https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/

DocuSign Envelope ID: 9A749F28-9296-49B4-9D00-6E583ADA5629

Banco Itauleasing S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EM 31/12/2021 E 31/12/2020 PARA CONTAS PATRIMONIAIS E DE 01/01 A 31/12 DE 2021 E 2020 PARA RESULTADO *(Em milhares de reais, exceto informações por ação) (Continuação)*

NOTA 5 - INVESTIMENTOS

Resultado de Participações em Controladas e Coligadas

				% de Participação				Movimentação de 01/01 a 31/12/2021				
Empresas	**Capital**	**Patrimônio Líquido**	**Lucro Líquido/ (Prejuízo)**	**Votante**	**Total**	**Quantidade de Ações Ordinárias/Cotas**	**Investimento em 31/12/2020**	**Dividendos Pagos/ Provisionados (1)**	**Outros Eventos (4)**	**Resultado de Participações**	**Investimento em 31/12/2021**	**Resultado de Participações de 01/01 a 31/12/2020**
País	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	**9.397.768**	**(229.727)**	**(9.537.599)**	**369.558**	–.–	**206.827**
Redecard Instituição de Pagamento S.A. (2)	29.305.271	44.844.985	837.455	–.–	–.–	–.–	8.724.768	–.–	(9.011.086)	286.318	–.–	101.164
Investimentos Bemge S.A.	123.144	237.616	6.543	–.–	–.–	–.–	200.609	–.–	(204.819)	4.210	–.–	2.952
Itaú Corretora de Seguros S.A.	302.000	796.344	486.825	–.–	–.–	–.–	471.891	(229.727)	(321.215)	79.051	–.–	108.313
Itaú Administração Previdenciária Ltda.	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	500	–.–	(479)	(21)	–.–	(5.602)
Exterior	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	**6.723**	–.–	–.–	**277**	**7.000**	**1.505**
Topaz Holding Ltd. (3)	28.406	7.000	(208)	99,99	99,99	5.090.197	6.723	–.–	–.–	277	7.000	1.505
Total Geral	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	–.–	**9.404.491**	**(229.727)**	**(9.537.599)**	**369.835**	**7.000**	**208.332**

(1) Os dividendos deliberados e não pagos estão registrados em Rendas a Receber.
(2) O resultado de equivalência patrimonial contempla Resultado não Realizado e ajuste de exercício anterior.
(3) O resultado de equivalência patrimonial contempla variação cambial.
(4) Contempla eventos societários decorrentes de aquisições, cisões, incorporações, aumentos ou reduções de capital e outros resultados abrangentes, se aplicável.

NOTA 6 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social - Está representado por 110.237.311 ações nominativas, sem valor nominal, sendo 62.555.687 ações ordinárias e 47.681.624 preferenciais.

Em AGE de 17/08/2021, homologada pelo BACEN, foi aprovada redução do Capital Social no montante de R$ 165.452, sem cancelamento de ações.

Em AGE de 25/10/2021, homologada pelo BACEN, foi aprovado aumento do Capital Social, mediante a capitalização de Reservas no montante de R$ 4.096.942, sem emissão de novas ações e aprovada redução do Capital Social no montante de R$ 12.166.607, sem cancelamento de ações.

b) Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio - Aos acionistas são assegurados dividendos mínimos obrigatórios em cada exercício, correspondente a 1% do lucro líquido ajustado, conforme disposto no Estatuto Social.

Remuneração aos Acionistas

	31/12/2021			31/12/2020		
	Bruto	**IRRF**	**Líquido**	**Bruto**	**IRRF**	**Líquido**
Pagos	**2.351**	–.–	**2.351**	**6.577**	–.–	**6.577**
Dividendos (provisionados no período anterior)	2.351	–.–	2.351	6.577	–.–	6.577
Provisionados (*)	**44.500**	**(6.675)**	**37.825**	**2.351**	–.–	**2.351**
Dividendos	–.–	–.–	–.–	2.351	–.–	2.351
Juros Sobre o Capital Próprio	44.500	(6.675)	37.825	–.–	–.–	–.–

(*) Registrados na rubrica Outras Obrigações - Sociais e Estatutárias.

c) Reservas de Lucros - Eventual excesso de Reservas de Lucros em relação ao Capital Social será distribuído ou capitalizado conforme determinação da próxima AGO/E.

NOTA 7 - PARTES RELACIONADAS

a) As operações realizadas entre partes relacionadas, são efetuadas a valores, prazos e taxas médias usuais de mercado, vigentes nas respectivas datas, e em condições de comutatividade. As principais partes relacionadas são:

- Controladoras - acionista direto: Itaú Unibanco S.A. e os indiretos: Itaú Unibanco Holding S.A., sua respectiva agência em Cayman e a Itaúsa S.A.;
- Empresas do Grupo - as participações diretas do ITAULEASING, além das demais empresas sob controle do Itaú Unibanco Holding S.A.;
- Outras - as participações diretas e indiretas da Itaúsa S.A.; entidades fechadas de previdência complementar, que administram planos de aposentadoria patrocinados pelo Itaú Unibanco Holding S.A., criados exclusivamente para seus colaboradores; e Fundações e Institutos mantidos por doações do Itaú Unibanco Holding S.A., e pelo resultado gerado pelos seus ativos para viabilização de seus objetivos, bem como a manutenção de estrutura operacional e administrativa.

		Ativos/(Passivos)		Receitas/(Despesas)	
	Taxa Anual	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**01/01 a 31/12/2021**	**01/01 a 31/12/2020**
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		**524.488**	**3.066.329**	**42.771**	**79.089**
Controladoras	100% SELIC	524.488	3.066.329	42.771	79.089
Valores a Receber (Pagar)/Receitas Prestação de Serviços, Despesas Administrativas e/ou Outras Operacionais		–.–	–.–	–.–	**(9)**
Empresas do Grupo		–.–	–.–	–.–	(9)
Aluguéis		–.–	–.–	**(5)**	–.–
Controladoras		–.–	–.–	(5)	–.–
Doações		–.–	–.–	–.–	**(5.000)**
Outras		–.–	–.–	–.–	(5.000)
CRCC (*)		–.–	–.–	**(856)**	**(1.523)**
Controladoras		–.–	–.–	(856)	(1.523)

(*) Convênio de Rateio de Custos Comuns registrado na rubrica Outras Despesas Administrativas.

b) Remuneração do Pessoal-Chave da Administração - Os honorários atribuídos aos Administradores do ITAULEASING são pagos pelo Conglomerado Itaú Unibanco.

NOTA 8 - INFORMAÇÕES SUPLEMENTARES

a) Gerenciamento de Riscos e Capital

A gestão de riscos e capital é considerada um instrumento essencial para otimizar o uso de recursos e selecionar as melhores oportunidades de negócios, visando a obter a melhor relação Risco x Retorno.

Os documentos "Relatório de Acesso Público - Gestão e Controle de Risco de Mercado/Risco de Crédito/Gestão e Controle de Risco de Liquidez e Gestão Integrada Risco Operacional e Controles Internos" que detalham as diretrizes estabelecidas pelo normativo institucional de controle de risco do conglomerado, que não fazem parte das demonstrações contábeis, podem ser visualizados no site www.itau.com.br/relacoes-com-investidores, na seção Itaú Unibanco, Governança Corporativa, Regulamentos e Políticas, Relatórios."

b) Comitê de Auditoria Único

Em atendimento à Resolução nº 3.198, de 27/05/2004, do CMN, o ITAULEASING aderiu ao Comitê de Auditoria Único instituído pelo Conglomerado Financeiro Itaú Unibanco, por intermédio da instituição líder Itaú Unibanco Holding S.A. O resumo do relatório do referido Comitê é divulgado em conjunto com as Demonstrações Contábeis da instituição líder.

c) Combate aos efeitos da COVID-19 "Coronavírus"

O ITAULEASING monitora os efeitos econômicos da pandemia da COVID-19, que podem afetar adversamente seus resultados. Desde o início do surto da COVID-19 no Brasil, foi estruturado o Comitê de Gestão de Crise Institucional, por meio de sua controladora Itaú Unibanco Holding S.A., estabelecendo uma agenda intensificada de gestão de crise responsável pelo acompanhamento da pandemia e de seus impactos em suas operações, além das ações governamentais para mitigá-los.

O ITAULEASING não identificou impactos significativos em seu resultado decorrentes da COVID-19 neste período, e continua acompanhando e avaliando os impactos, bem como efeitos nas estimativas e julgamentos críticos para elaboração das Demonstrações Contábeis.

d) Resultado não Recorrente Regulatório

Apresentação do Resultado não Recorrente Regulatório, líquido dos efeitos fiscais, de acordo com os critérios estabelecidos na Resolução BCB nº 2/2020:

	01/01 a 31/12/2021	**01/01 a 31/12/2020**
Resultado não Recorrente Regulatório	**(93)**	**(2.750)**
Doações "Todos Pela Saúde"	–.–	(2.750)
Majoração da alíquota da contribuição social	(93)	–.–

e) Evento Subsequente

Em março de 2022 está prevista a incorporação do Banco Itauleasing S.A. pela Dibens Leasing S.A. - Arrendamento Mercantil, com emissão de ações para os atuais controladores da empresa incorporada, Itaú Consultoria de Valores Mobiliários e Participações S.A. e Itaú Unibanco S.A.

DIRETORIA

Diretor Presidente
Rodnei Bernardino de Souza

Diretores
Adriano Maciel Pedroti
Badi Maani Shaikhzadeh
Carlos Henrique Donegá Aidar
Daniel Nascimento Goretti
Eric André Altafim
José Geraldo Franco Ortiz Junior
Lineu Carlos Ferraz de Andrade
Renato Giongo Vichi
Rita Rodrigues Ferreira Carvalho
Tatiana Grecco

Contador
Arnaldo Alves dos Santos
CRC 1SP210058/O-3

Sede: Rua Tenente Mauro de Miranda, 36, bloco D, 8º andar (parte), Parque Jabaquara - São Paulo - SP.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Acionistas
Banco Itauleasing S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Banco Itauleasing S.A. ("Banco"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Banco Itauleasing S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (Bacen).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao Banco, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Incorporação do Banco

Chamamos a atenção para a Nota 8(e) às demonstrações contábeis, que se refere à previsão de incorporação em março de 2022 do Banco pela Dibens Leasing S.A. - Arrendamento Mercantil. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do Banco é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (Bacen) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Banco continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o Banco ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Banco são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Banco.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Banco. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Banco a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis das controladas e coligadas para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis do Banco. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria considerando essas investidas e, consequentemente, pela opinião de auditoria do Banco.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 25 de fevereiro de 2022

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Emerson Laerte da Silva
Contador CRC 1SP171089/O-3

DocuSigned by:
O ESTADO DE SÃO PAULO
Assinado por: S A O ESTADO DE S PAULO:61533946000141
CPF: 99615741872
Data/Hora da Assinatura: 07/03/2022 | 21:22:27 BRT
ICP Brasil
E1FD1C243A074BCC8CF480829CD5368

Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI.
Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site:
https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/