

# CSI LEASING CSILatina Arrendamento Mercantil S.A.

CNPJ nº 05.883.884/0001-93

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

**Prezados Senhores:** Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações financeiras da CSILATINA Arrendamento Mercantil S.A., relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, acompanhadas das notas explicativas e relatório dos auditores independentes.

**Mercado de Atuação:** A CSILATINA Arrendamento Mercantil S.A., atua no mercado de arrendamento mercantil, regulamentado pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) e Banco Central do Brasil (BACEN), sendo suas operações voltadas, principalmente,

para o arrendamento de bens de tecnologia, nas modalidades financeira, operacional e internacional definidas pela Lei nº 6.099, de 12 de setembro de 1974.

**Patrimônio Líquido e Resultado:** O patrimônio líquido atingiu o montante de R\$ 103,4 milhões em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 74,5 milhões em 31 de dezembro de 2021). O lucro líquido apresentado no acumulado do exercício foi de R\$ 28,9 milhões (R\$ 25,6 milhões em dezembro de 2021).

**Ativos e Passivos:** Em 31 de dezembro de 2022, os ativos totais atingiram R\$ 696,5 milhões (R\$ 595,3 milhões em 31 de dezembro de 2021). Desse montante,

R\$ 12,1 milhões (R\$ 9,7 milhões em 31 de dezembro de 2021) são representados por disponibilidades, R\$ 59,7 milhões (R\$ 69,6 milhões em 31 de dezembro de 2021) por derivativos e R\$ 523,0 milhões (R\$ 417,4 milhões em 31 de dezembro de 2021) pela carteira de arrendamento, incluindo o imobilizado de arrendamento. Os passivos somavam R\$ 593,1 milhões (R\$ 520,8 milhões em 31 de dezembro de 2021) e são representados por empréstimos no montante de R\$ 410,5 milhões (R\$ 377,1 milhões em 31 de dezembro de 2021), instrumentos financeiros derivativos no montante de R\$ 63,9 milhões (R\$ 60,4 milhões em 31 de dezembro de 2021) e outras obrigações no

montante de R\$ 118,6 milhões (R\$ 83,3 milhões em 31 de dezembro de 2021).

**Outras Informações:** A CSILATINA Arrendamento Mercantil S.A., não contratou e nem teve serviços prestados pela Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda. não relacionados à auditoria externa, que pudessem caracterizar a perda de independência do auditor. Agradecemos aos nossos clientes o apoio e confiança e aos nossos funcionários e colaboradores a dedicação ao trabalho.

Barueri - SP, 30 de março de 2023.

**A Diretoria**

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EM MILHARES DE REAIS - R\$)

	2º Semestre		
	2022	2021	2021
<b>Lucro líquido do semestre/exercício</b>	<b>14.302</b>	<b>28.945</b>	<b>25.581</b>
Outros resultados abrangentes	-	-	-
<b>Resultado abrangente do semestre/exercício</b>	<b>14.302</b>	<b>28.945</b>	<b>25.581</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EM MILHARES DE REAIS - R\$)

	2º Semestre		
	2022	2022	2021
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais:</b>			
<b>Lucro líquido do semestre/exercício</b>	<b>14.302</b>	<b>28.945</b>	<b>25.581</b>
<b>Ajustes ao lucro líquido</b>	<b>42.474</b>	<b>88.921</b>	<b>81.652</b>
Depreciações e amortizações	58.216	113.779	100.723
Insuficiência/Superveniência de depreciação	(4.123)	(12.091)	(10.128)
Imposto de renda e CSL diferidos	518	435	12.076
Variação cambial/Marcação a mercado de derivativos	219	7.848	(5.257)
Variação cambial de empréstimos	(1.065)	(5.246)	6.091
Imposto de renda e CSL correntes	9.406	17.790	7.745
Variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	33	249	365
Provisão para obrigações diversas	4.408	4.057	1.994
Apropriação de resultado de exercícios futuros	(8.195)	(15.735)	(14.218)
Provisão não operacional	(371)	197	(151)
Resultado na venda de bens de arrendamento mercantil	(13.895)	(21.625)	(12.326)
Provisão de juros - Conta garantida	1.262	1.394	649
Recetas com valor proporcional de contraprestação a receber	(3.327)	(3.839)	(3.491)
Baixa de débitos tributários (Reversal)/Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito	8	(612)	1.708
<b>Lucro líquido ajustado</b>	<b>56.776</b>	<b>117.866</b>	<b>107.233</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social pagos</b>	<b>(9.009)</b>	<b>(17.835)</b>	<b>(15.112)</b>
<b>Juros pagos</b>	<b>(22.248)</b>	<b>(42.568)</b>	<b>(24.099)</b>
<b>Variação de ativos e passivos (Aumento)/Redução em instrumentos financeiros derivativos (Aumento)/Redução em operação de arrendamento mercantil (Aumento)/Redução de Outros créditos (Aumento)/Redução de Outros valores e bens (Aumento)/Redução em Obrigações por empréstimos (Aumento)/Redução em Outras obrigações</b>	<b>457</b>	<b>47.564</b>	<b>30.083</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>25.976</b>	<b>105.027</b>	<b>98.105</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EM MILHARES DE REAIS - R\$)

	Reservas de Lucros			Lucros Acumulados	Total
	Reserva Legal	Reservas Estatutárias	Reservas		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>27.014</b>	<b>3.890</b>	<b>43.181</b>	<b>-</b>	<b>74.085</b>
Aumento de capital	4.525	-	(4.525)	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	25.581	25.581
Destinação de lucros:					
- Constituição de reservas de lucros	-	1.279	24.059	(25.338)	-
- Distribuição de dividendos	-	-	(13.896)	(243)	(14.139)
- Distribuição de dividendos - Exercícios anteriores	-	-	(11.008)	-	(11.008)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>31.539</b>	<b>5.169</b>	<b>37.811</b>	<b>-</b>	<b>74.519</b>
Aumento de capital	5.842	-	(5.842)	-	-
Reversão de distribuição de dividendos	-	-	243	-	243
Lucro líquido do exercício	-	-	-	28.945	28.945
Destinação de lucros:					
- Constituição de reservas de lucros	-	1.447	27.223	(28.670)	-
- Distribuição de dividendos	-	-	(275)	-	(275)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>37.381</b>	<b>6.616</b>	<b>59.435</b>	<b>-</b>	<b>103.432</b>
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	<b>37.381</b>	<b>5.901</b>	<b>46.123</b>	<b>-</b>	<b>89.405</b>
Lucro líquido do semestre	-	-	-	14.302	14.302
Destinação de lucros:					
- Constituição de reservas de lucros	-	715	13.312	(14.027)	-
- Distribuição de dividendos	-	-	(275)	-	(275)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>37.381</b>	<b>6.616</b>	<b>59.435</b>	<b>-</b>	<b>103.432</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ativo	Nota	BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (EM MILHARES DE REAIS - R\$)		Passivo	Nota	2022		2021	
		2022	2021			2022	2021		
<b>Disponibilidades</b>	<b>5</b>	<b>12.147</b>	<b>9.640</b>	<b>Obrigações por empréstimos</b>	<b>13</b>	<b>410.519</b>	<b>377.127</b>		
<b>Instrumentos financeiros derivativos</b>	<b>6</b>	<b>59.750</b>	<b>69.611</b>	Empréstimos no país		342.802	308.512		
Instrumentos financeiros derivativos		59.750	69.611	Empréstimos no exterior		67.717	68.615		
<b>Operações de arrendamento mercantil</b>	<b>7</b>	<b>288.930</b>	<b>193.297</b>	<b>Instrumentos financeiros derivativos</b>	<b>6</b>	<b>63.953</b>	<b>60.372</b>		
Arrendamentos e subarrendamentos				Instrumentos financeiros derivativos		63.953	60.372		
(-) Rendas a apropriar de arrendamento mercantil - Operacional		201.626	191.129	<b>Outras obrigações</b>		<b>118.616</b>	<b>83.313</b>		
(-) Rendas a apropriar de arrendamento mercantil - Financeiro		(198.247)	(190.182)	Estatutárias	14	275	243		
Operações de arrendamento mercantil - Financeiro		285.551	192.350	Fiscais e previdenciárias	14	4.830	3.729		
<b>Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito</b>	<b>8</b>	<b>(3.824)</b>	<b>(2.116)</b>	Diversas	14	95.669	63.792		
(-) Perdas esperadas associadas ao risco de crédito - Financeiro		(2.047)	(1.010)	Provisões para riscos	15	29	29		
(-) Perdas esperadas associadas ao risco de crédito - Operacional		(1.777)	(1.106)	Obrigações fiscais diferidas	14	17.813	15.520		
<b>Outros créditos</b>	<b>9</b>	<b>98.219</b>	<b>97.003</b>	<b>Total do passivo</b>	<b>18</b>	<b>593.088</b>	<b>520.812</b>		
Rendimentos a receber		3.839	3.491	<b>Patrimônio Líquido</b>					
Diversos		88.706	89.696	Capital social - De domiciliados no exterior	18a	37.381	31.539		
Ativos fiscais correntes e diferidos		5.674	3.816	Reservas de Lucros	18b	66.051	42.980		
<b>Outros valores e bens</b>	<b>10</b>	<b>6.376</b>	<b>3.091</b>	<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>18</b>	<b>103.432</b>	<b>74.519</b>		
Ativos não financeiros mantidos para venda - Próprios		2.251	536						
Despesas antecipadas		4.121	2.555						
Outros		4	-						
<b>Imobilizado de uso</b>	<b>12</b>	<b>595</b>	<b>489</b>						
Outras imobilizações de uso		2.897	2.719						
(-) Depreciação acumulada		(2.302)	(2.230)						
<b>Imobilizado de arrendamento</b>	<b>11</b>	<b>234.087</b>	<b>224.072</b>						
Bens arrendados		495.595	467.971						
(-) Depreciação acumulada		(261.508)	(243.899)						
<b>Intangível</b>	<b>12</b>	<b>240</b>	<b>244</b>						
Ativos intangíveis		944	856						
(-) Amortização acumulada de ativos intangíveis		(704)	(612)						
<b>Total do ativo</b>		<b>696.520</b>	<b>595.331</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>696.520</b>	<b>595.331</b>		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Eventos	Nota	Capital Social		Reservas de Lucros		Lucros Acumulados	Total
		Realizado	Reserva Legal	Reservas Estatutárias	Reservas		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>		<b>27.014</b>	<b>3.890</b>	<b>43.181</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>74.085</b>
Aumento de capital	18a	4.525	-	(4.525)	-	-	-
Lucro líquido do exercício		-	-	-	24.059	25.581	25.581
Destinação de lucros:							
- Constituição de reservas de lucros		-	1.279	24.059	(25.338)	-	-
- Distribuição de dividendos		-	-	(13.896)	(243)	-	(14.139)
- Distribuição de dividendos - Exercícios anteriores		-	-	(11.008)	-	-	(11.008)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>31.539</b>	<b>5.169</b>	<b>37.811</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>74.519</b>
Aumento de capital	18a	5.842	-	(5.842)	-	-	-
Reversão de distribuição de dividendos	18c	-	-	243	-	-	243
Lucro líquido do exercício		-	-	-	28.945	28.945	28.945
Destinação de lucros:							
- Constituição de reservas de lucros		-	1.447	27.223	(28.670)	-	-
- Distribuição de dividendos		-	-	(275)	-	-	(275)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>37.381</b>	<b>6.616</b>	<b>59.435</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103.432</b>
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>		<b>37.381</b>	<b>5.901</b>	<b>46.123</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>89.405</b>
Lucro líquido do semestre		-	-	-	14.302	14.302	14.302
Destinação de lucros:							
- Constituição de reservas de lucros		-	715	13.312	(14.027)	-	-
- Distribuição de dividendos		-	-	(275)	-	-	(275)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>37.381</b>	<b>6.616</b>	<b>59.435</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103.432</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021 (EM MILHARES DE REAIS - R\$)

**1. Contexto Operacional:** A CSILATINA Arrendamento Mercantil S.A. ("Companhia") foi constituída em 10 de junho de 2003, com sede à Alameda Rio Negro, 585 - 7º andar - Bloco A - Alphaville - Barueri/SP, controlada diretamente pela CSI Latina Financial Inc., sediada no Estados Unidos da América, e tem como controlador final a Tokyo Century Corporation, sediada no Japão. Tem por objeto social principal a prática das operações de arrendamento mercantil de bens de tecnologia, nas modalidades financeira, operacional e internacional definidas pela Lei nº 6.099/74. É uma sociedade por ações de capital fechado de acordo com a Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores, sendo equiparada às instituições financeiras e está, portanto, sujeita às normas e aos controles do Banco Central do Brasil - BACEN enquadradas no segmento S4.

**2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN, que incluem as diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações com observância às normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN), do Banco Central do Brasil (BACEN), incluindo a Resolução CMN nº 4.818/20 e a Resolução BCB nº 2/20 e apresentação em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF). A fim de adequar-se às normas internacionais de contabilidade, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) emitiu pronunciamentos contábeis, e suas respectivas interpretações. Os pronunciamentos contábeis já aprovados pelo CMN estão relacionados abaixo e foram considerados na preparação das informações contábeis inseridas nessas demonstrações financeiras: Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 00 (R1) - Pronunciamento conceitual básico; Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 01 (R1) - Redução ao valor recuperável de ativos; Resolução CMN nº 4.524/16 - CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações financeiras; Resolução CMN nº 4.818/20 - CPC 03 (R2) - Demonstração do fluxo de caixa; Resolução CMN nº 4.534/16 - CPC 04 (R1) - Ativo Intangível; Resolução CMN nº 4.818/20 - CPC 05 (R1) - Divulgação sobre partes relacionadas; Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 10 (R1) - Pagamento baseado em ações; Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 23 - Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro; Resolução CMN nº 4.818/20 - CPC 24 - Eventos subsequentes; Resolução CMN nº 3.823/09 - CPC 25 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes; Resolução CMN nº 4.535/16 - CPC 27 - Ativo Imobilizado; Resolução CMN nº 4.877/20 - CPC 33 (R1) - Benefícios a Empregados; Resolução BCB nº 2/20 - CPC 41 - Resultado por ação; Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 46 - Mensuração do Valor Justo.

Na presente data, não é possível estimar quando os demais pronunciamentos contábeis do CPC serão aprovados pelo CMN. Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria e autorizadas a serem divulgadas em 30 de março de 2023.

**3. Principais Práticas Contábeis:** As principais práticas contábeis são as seguintes:

**a) Apuração do resultado:** As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência, observando-se o critério "pro rata" dia para aquelas de natureza financeira. As receitas e despesas de natureza financeira são calculadas com base no método exponencial, exceto aquelas relacionadas às operações com o exterior, as quais são calculadas com base no método linear. As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são registradas em conta retidora dos respectivos ativos e passivos. As operações com taxas pós-fixadas ou indexadas a moedas estrangeiras são atualizadas até as datas dos balanços. **b) Disponibilidades:** Disponibilidades são representadas por depósitos em moedas nacional e estrangeira de acordo com a Resolução CMN nº 4.720/19, que incluem: saldos em bancos, caixa e aplicações financeiras com possibilidade de resgate imediato e que não estão sujeitos a risco de mercado significante. **c) Instrumentos financeiros derivativos:** Os instrumentos financeiros derivativos destinados a "hedge" são avaliados ao valor de mercado, tendo a valorização ou desvalorização reconhecida em contrapartida à adequada conta de receita ou despesa no resultado. **d) Operações de arrendamento mercantil e provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito:** Operações de arrendamento mercantil financeiro - estão registradas pelo valor presente dos montantes totais a receber, atualizadas pela taxa equivalente aos encargos financeiros previstos em contrato ou, se não houver previsão contratual, a taxa que equaliza o valor do bem arrendado, na data da contratação, o valor presente do total dos recebimentos e pagamentos previstos ao longo do prazo contratual. **e) Operações de arrendamento mercantil operacional -** estão registradas pelo valor de aquisição dos bens, líquido das depreciações e depreciação estimada na contratação do Arrendamento Mercantil. Os valores de arrendamento mercantil financeiro e operacional são compostos por operações de arrendamento de equipamentos de informática, comunicação e outros para pessoas jurídicas. **iv. Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito -** foi constituída nos termos das Resoluções CMN nº 2.682/99 e nº 2.697/00, em montante julgado suficiente para cobrir eventuais perdas na realização de créditos a receber, levando-se em consideração a análise das operações em atraso e dos riscos específicos apresentados por cliente. O critério de arrasto da classificação de risco de um mesmo cliente ou grupo econômico é efetuado para a carteira de arrendamento, exceto para as operações que apresentem vinculação de crédito com outra instituição financeira, nos termos da Resolução CMN nº 2.921/02, conforme previsto no artigo 3º da Resolução CMN nº 2.682/99. Para essas operações é considerada a posição de atraso na data base. Essa avaliação, realizada periodicamente, considera a conjuntura econômica, a experiência passada e os riscos específicos em relação à operação, aos devedores e garantidores, períodos de atraso e grupo econômico observando os parâmetros estabelecidos pelo CMN, que requer a análise da carteira e sua classificação em nove níveis, sendo AA (risco mínimo) e H (risco máximo). O resultado das operações de arrendamento mercantil vencidas há mais de 60 (sessenta) dias, independentemente de seu nível de risco, somente são reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. **v. Operações classificadas como nível H** permanecem nessa classificação e controladas em conta de compensação. As operações renegociadas são mantidas, no mínimo,

...continuação

**CSILATINA Arrendamento Mercantil S.A.** - CNPJ nº 05.883.884/0001-93

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021 (EM MILHARES DE REAIS - R\$)**

**II) Arrendamento operacional**

Níveis de risco	Provisão mínima requerida	31/12/2022			31/12/2021		
		Vencido	A vencer	Saldo	Provisão	Vencido	A vencer
AA	0%	-	66.622	66.622	-	-	72.525
A	0,5%	-	84.168	84.168	421	-	95.071
B	1%	13	44.582	44.595	446	205	31.961
C	3%	806	13.446	14.252	428	131	10.174
D	10%	224	4.180	4.404	440	-	-
E	30%	5	136	141	42	-	-
<b>Total</b>		<b>1.048</b>	<b>213.134</b>	<b>214.182</b>	<b>1.777</b>	<b>336</b>	<b>209.731</b>

**III) Movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa**

Arrendamento financeiro	31/12/2022		31/12/2021	
	Arrendamento operacional	Total (a)	Arrendamento operacional	Total (a)
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>(1.010)</b>	<b>(2.116)</b>	<b>(1.459)</b>	<b>(2.320)</b>
Reversões/(Constituições)	(1.459)	(861)	(2.469)	(4.436)
<b>Saldos em 30/06/2022</b>	<b>(2.469)</b>	<b>(1.967)</b>	<b>(422)</b>	<b>190</b>
Reversões/(Constituições)	422	190	612	612
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>(2.047)</b>	<b>(1.777)</b>	<b>(3.824)</b>	<b>(3.824)</b>

(a) Em nenhum dos períodos existem contratos renegociados.

**9. Outros Créditos**

**a) Rendas a receber**

	31/12/2022	31/12/2021
Curto Prazo	3.684	3.439
Longo Prazo	155	52
<b>Total (a)</b>	<b>3.839</b>	<b>3.491</b>

(a) Saldo refere-se ao valor proporcional a receber dos clientes pelo uso antecipado dos bens objeto dos contratos de arrendamento mercantil em processo de formalização. O recebimento destas parcelas está assegurado pelo Termo de Recebimento e Aceitação, assinado entre as partes.

**b) Diversos**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Curto Prazo</b>	<b>88.674</b>	<b>89.666</b>
Devedores diversos (a)	88.590	89.581
Adiantamentos	83	84
Impostos e contribuições (b)	1	1
<b>Longo Prazo</b>	<b>32</b>	<b>30</b>
Devedores por Depósito em Garantia	32	30
<b>Total</b>	<b>88.706</b>	<b>89.966</b>

(a) Devedores Diversos referem-se substancialmente a valores a receber originados pelo encerramento de contratos junto aos clientes que exerceram a opção de compra dos bens e por valores faturados pelos fornecedores de bens que serão objeto de arrendamento; e (b) Impostos e contribuições referem-se aos recolhimentos antecipados de IRPJ e CSLL nos períodos.

**c) Ativos fiscais correntes e diferidos**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Curto Prazo</b>	<b>5.123</b>	<b>3.321</b>
Crédito tributário sobre adições temporárias (a)	5.123	3.321
<b>Longo Prazo</b>	<b>551</b>	<b>495</b>
Crédito tributário sobre adições temporárias (a)	551	495
<b>Total</b>	<b>5.674</b>	<b>3.816</b>

(a) O crédito tributário sobre adições temporárias foi constituído sobre Variação Cambial, Provisão para Perdas Esperadas Associadas ao Risco de Crédito da Carteira de "Leasing", provisões administrativas e operacionais e Marcação a Mercado de Derivativos, tendo sua movimentação detalhada na nota explicativa nº 16b.

**10. Outros Valores e Bens**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Curto prazo</b>	<b>4.612</b>	<b>2.437</b>
Ativos não financeiros mantidos para venda - Próprios (a)	2.459	542
Comissão de estruturação de captação	1.808	1.441
Comissão de origemação	476	369
Prêmio de seguros antecipados	32	39
Provisão para redução ao valor recuperável de ativos (b)	(208)	(11)
Outros	45	57
<b>Longo prazo</b>	<b>1.764</b>	<b>654</b>
Comissão de estruturação de captação	1.177	217
Comissão de origemação	587	437
<b>Total</b>	<b>6.376</b>	<b>3.091</b>

(a) A rubrica "Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda - Próprios" refere-se basicamente a valores registrados como máquinas e equipamentos retornados ao final das operações de "leasing". Os bens recebidos foram registrados pelo seu custo de aquisição líquido de depreciação. Anualmente é realizado inventário físico e a apuração do valor de mercado dos bens devolvidos pelos arrendatários que serão vendidos em mercado secundário; e (b) A legislação em vigor, em cumprimento ao estabelecido na Resolução 4.747/19, prevê a realização de teste de "Impairment" (ou Teste de Recuperabilidade de Ativos), no mínimo, a cada exercício social. A essência do teste de recuperabilidade é evitar que um ativo esteja registrado por um valor maior que seu valor recuperável. A Companhia realizou teste detalhando a metodologia, premissas utilizadas e o resultado da avaliação dos ativos em relatório específico. Foram submetidos ao teste de recuperabilidade 100% do estoque de equipamentos retornados das operações de "leasing", contabilizados como Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda - Próprios que possuem saldo contábil residual. Foi registrada provisão para redução ao valor recuperável de ativos (Impairment) no valor de R\$ 208 (R\$ 11 em 31 de dezembro de 2021), valor que representa, na estimativa da Administração, a diferença entre expectativa de valor a receber pela venda dos equipamentos e valor contábil dos bens.

**11. Imobilizado de Arrendamento**

	31/12/2022	31/12/2021	
<b>Total</b>	<b>208.574</b>	<b>220.367</b>	
Máquinas e equipamentos	0,83% a 1,19%	426.764 (229.184)	405.459 (220.814)
Veículos e afins	1,66% a 2,38%	50.140 (24.467)	47.078 (15.894)
Outros arrendamentos	1,66% a 2,38%	18.691 (7.857)	15.434 (7.191)
<b>Total (a)</b>	<b>495.595 (261.508)</b>	<b>467.971 (243.899)</b>	

(a) Inclui o montante de R\$ 32.327 (R\$ 29.093 em 31 de dezembro de 2021), referente ao custo e R\$ 9.043 (R\$ 14.142 em 31 de dezembro de 2021) de depreciação acumulada de imobilizado de arrendamento de operações cedidas, cuja propriedade dos bens continua com a CSILATINA.

**12. Bens de Uso Próprio e Ativo Intangível**

	31/12/2022	31/12/2021
Imobilizado de uso	595	489
Intangível (a)	240	244
<b>Total</b>	<b>835</b>	<b>733</b>

(a) O saldo refere-se, substancialmente, ao custo de implantação de sistema integrado ERP que está sendo amortizado pelo prazo de 10 anos.

**13. Obrigações por Empréstimos**

Tipo	31/12/2022		31/12/2021	
	Moeda	Curto prazo	Longo prazo	Curto prazo
Empréstimos no país - Resolução CMN nº 2.921/02 (a)	R\$	156.274	168.864	120.480
Capital de giro no país (b)	R\$	17.664	-	63.319
Empréstimos no exterior - Resolução CMN nº 2.921/02 (a)	US\$	34.636	33.081	36.568
<b>Total</b>		<b>208.574</b>	<b>201.945</b>	<b>220.367</b>

(a) A Companhia possui a maior parte de suas obrigações por empréstimos no país e exterior na modalidade "sem retenção substancial de risco" que foram estruturadas através da vinculação de recebíveis de operações de arrendamento mercantil, contratadas segundo determina a Resolução CMN nº 2.921/02 a preços de mercado para a modalidade, que inclui R\$ 25.458 (R\$ 33.137 em 31 de dezembro de 2021) com partes relacionadas (vide nota 19); e (b) O capital de giro necessário para atender a necessidades momentâneas de caixa e é contratado a taxa de mercado através da modalidade Conta Garantida e Capital de Giro de curto prazo com grandes instituições no Brasil e no exterior.

**b) Movimentação dos créditos tributários e obrigações fiscais diferidas**

	31/12/2022	Constituição	Reversão/ Realização	31/12/2021	Constituição	Reversão/ Realização	31/12/2022
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social - Ativo</b>							
Crédito Tributário - Diferenças Temporárias	2.888	928	-	3.816	1.858	-	5.674
Crédito Tributário - Prejuízo Fiscal	-	-	(3.560)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>6.448</b>	<b>928</b>	<b>(3.560)</b>	<b>3.816</b>	<b>1.858</b>	<b>-</b>	<b>5.674</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social - Passivo</b>							
IR/CSLL Diferidos sobre diferenças temporárias (a)	(11.095)	-	10.174	(921)	-	921	-
Provisão para IR/CSLL sobre superveniência	(5.578)	(9.021)	(10.174)	(14.599)	(3.214)	(17.813)	-
<b>Total</b>	<b>(16.673)</b>	<b>(9.021)</b>	<b>10.174</b>	<b>(15.520)</b>	<b>(3.214)</b>	<b>921</b>	<b>(17.813)</b>

(a) Em 2021, a Administração reavaliou os controles de apuração de variação cambial sobre operações de hedge no período de 2021 a 2022, o que resultou em uma redução de R\$ 1.749.

**c) Projeção de realização dos impostos diferidos: i) Créditos tributários**

	2023	2024	2025	2026	Total
Diferenças temporárias	3.202	207	127	10	3.546
<b>Total do IR diferido ativo</b>	<b>3.202</b>	<b>207</b>	<b>127</b>	<b>10</b>	<b>3.546</b>
<b>Créditos tributários de Contribuição Social</b>					
Diferenças temporárias	1.921	125	76	6	2.128
<b>Total da CSLL diferida ativa</b>	<b>1.921</b>	<b>125</b>	<b>76</b>	<b>6</b>	<b>2.128</b>
<b>Total dos créditos tributários</b>	<b>5.123</b>	<b>332</b>	<b>203</b>	<b>16</b>	<b>5.674</b>

**b) Resultado**

	2º Semestre 2022	31/12/2022	31/12/2021
Operações de empréstimos e repasses	(26.558)	(48.279)	(25.670)
Outras rendas operacionais (Variação cambial ativa)	4.362	17.840	12.957
Outras despesas operacionais (Variação cambial passiva)	(3.978)	(12.838)	(18.242)
<b>Total</b>	<b>(26.174)</b>	<b>(43.277)</b>	<b>(30.955)</b>

**14. Outras Obrigações**

**a) Estatutárias**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Total do curto prazo</b>	<b>275</b>	<b>243</b>
Dividendos mínimos obrigatórios	275	243
<b>b) Fiscais e previdenciárias</b>	<b>4.523</b>	<b>3.013</b>
<b>Total do curto prazo</b>	<b>4.798</b>	<b>3.256</b>

**c) Diversas**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Total do longo prazo</b>	<b>307</b>	<b>716</b>
CSLL Refis (a)	140	326
IRPJ Refis (a)	105	245
COFINS Refis (a)	52	122
PIS Refis (a)	10	23
<b>Total</b>	<b>4.830</b>	<b>3.729</b>

(a) Referem-se a impostos relativos ao REFFIS, conforme detalhado na nota 16.

**d) Diversas**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Total do longo prazo</b>	<b>17.528</b>	<b>17.866</b>
Outros pagamentos (b)	46.731	28.900
Resultado de exercícios futuros (d)	17.528	7.866
Credores diversos - País (c)	8.896	4.667
Despesas de pessoal (a)	3.738	4.106
Valores a devolver a clientes	949	349
Outras despesas administrativas	455	330
<b>Total longo prazo</b>	<b>17.142</b>	<b>17.574</b>
Resultado de exercícios futuros (d)	16.026	16.586
Despesas de pessoal (a)	1.116	988
<b>Total</b>	<b>95.669</b>	<b>63.792</b>

(a) Inclui provisões de R\$ 450 (R\$ 850 em 31 de dezembro de 2021) para pagamento de comissão de vendas, R\$ 850 para pagamento de Participação nos Lucros ou Resultados (PLR) (R\$ 800 em 31 de dezembro de 2021) e R\$ 2.261 (R\$ 2.540 em 31 de dezembro de 2021) a serem pagos para administração a título de remuneração; (b) Outros pagamentos referem-se substancialmente aos valores devidos aos fornecedores de bens e serviços relacionados com a aquisição de bens relativos às operações de arrendamento mercantil no valor de R\$ 46.098 (R\$ 27.750 em 31 de dezembro de 2021); (c) Credores diversos referem-se substancialmente a recebimentos antecipados de parcelas de arrendamento mercantil; e (d) É composto por: Cessão de recebíveis de arrendamento mercantil, no valor de R\$ 23.900 (R\$ 17.228 em 2021); recebimentos antecipados de contraprestações, no valor de R\$ 3.765 (R\$ 3.403 em 2021); descontos obtidos na aquisição de bens de arrendamento diferidos, no valor de R\$ 6.333 (R\$ 3.727 em 2021) e valor proporcional de contraprestação antecipado R\$ 215 (R\$ 94 em 2021).

**d) Obrigações Fiscais Diferidas**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Total do curto prazo</b>	<b>2.058</b>	<b>3.360</b>
Passivo fiscal diferido sobre ajustes temporários (a)	2.058	353
Passivo fiscal diferido sobre receita de superveniência (a)	15.755	12.160
Passivo fiscal diferido sobre ajustes temporários (a)	15.755	11.792
Passivo fiscal diferido sobre receita de superveniência (a)	17.813	15.520

(a) A provisão para IRPJ Diferido foi calculada aplicando-se a alíquota de 25% ao saldo de Superveniência de Depreciação em cada período e a provisão de CSLL à alíquota de 20% em 2021 e 15% em 2022, bem como IRPJ e CSLL sobre o valor dos Ajustes Temporários da Marcação a Mercado, Variação Cambial e estimativa de valor residual (opção de venda), conforme detalhado na nota 16a.

**15. Provisões, Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais:** Os principais processos em aberto em 31 de dezembro de 2022 e 2021 são relacionados a ações trabalhistas e de acordo com a avaliação dos advogados, são assim sumarizados:

**a) Saldos**

	2022	2021	2022	2021
Provável (a)	1	1	29	29
<b>Total geral</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>29</b>	<b>29</b>

(a) As ações classificadas como perda provável no montante de R\$ 29 (R\$ 29 em 31 de dezembro de 2021) referem-se a processos trabalhistas com depósito judicial realizado.

**b) Movimentação**

	2022	2021
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>29</b>	<b>29</b>
Constituição/(Reversão)	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>29</b>	<b>29</b>

A CSILATINA Arrendamento Mercantil S.A. não possui contingências tributárias ou civis com probabilidade de perda "provável" em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Em agosto de 2021, a Prefeitura de Barueri procedeu a cobrança a Companhia da diferença do ISON relativa às parcelas do valor do bem, no caso do leasing, e dos tributos federais, não incluída na base de cálculo retroativa ao período de 2016 e 2017. Tal ação foi baseada na Arguição de descumprimento de preceito fundamental (ADPF 189), que declarou a inconstitucionalidade da legislação de Barueri sobre a redução da base de cálculo do ISS e teve a decisão plenária do STF em 31/08/2020. Nossos assessores jurídicos fizeram uma avaliação e a Companhia tomou as medidas cabíveis, caso seja necessário.

**16. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social Sobre Lucro Líquido (CSLL)**

	2º Semestre	2022	31/12/2022	31/12/2021
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		24.226	47.170	45.402
Alíquota Vigente		41%	41%	45%
Expectativa de despesa (crédito) de Imposto IRPJ e CSLL de acordo com a alíquota vigente		(9.914)	(19.092)	(20.431)
Efeito do IRPJ e da CSLL sobre as diferenças permanentes (adição)		(54)	(992)	(847)
Efeito do IRPJ e da CSLL sobre as diferenças permanentes (exclusão)		-	-	-
baixa de obrigação fiscal diferida		-	-	1.413
Diferença de alíquota na constituição do crédito de CSLL sobre diferenças temporárias (reversão MJAR)		-	1.300	(424)
Outros		44	559	468
<b>Despesa (crédito) de IRPJ e CSLL</b>	<b>(9.924)</b>	<b>(18.225)</b>	<b>(19.821)</b>	

**II) Obrigações fiscais diferidas**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Total
Provisão para IR/CSLL sobre superveniência	(2.058)	(6.895)	(4.702)	(4.147)	(7)	(4)	(17.813)
<b>Total de obrigações fiscais diferidas</b>	<b>(2.058)</b>	<b>(6.895)</b>	<b>(4.702)</b>	<b>(4.147)</b>	<b>(7)</b>	<b>(4)</b>	<b>(17.813)</b>

Em 31 de dezembro de 2022, o valor presente do total de créditos tributários foi de R\$ 3.931 (R\$ 3.029 em 2021) e foi calculado com base na expectativa de realização das diferenças temporárias, descontadas pela taxa média de captação da Companhia, projetada para os períodos correspondentes. Os ajustes na determinação do lucro real dos valores de superveniência de depreciação de bens sobre operações de arrendamento mercantil devem ter tratamento diferenciado de forma a não produzirem efeitos no momento das verificações para constituição e manutenção do registro contábil do crédito tributário. A probabilidade de realização do crédito tributário, portanto, deve desconsiderar o prejuízo gerado pela superveniência de depreciação, conforme parágrafo 1º do artigo 5º da Resolução CMN nº 4.842/20. Ao dispensar a verificação do prazo de realização do crédito tributário originado de prejuízos fiscais ocasionados pela receita de superveniência, entende-se que tal ajuste possui condição especial somente aplicável a operação de arrendamento mercantil. Sendo assim, a projeção de realização dos créditos tributários acima exclui os resultados oriundos de Superveniência de Depreciação, contemplando somente outras receitas e despesas.

**17. Adesão ao Programa de Parcelamento de Débitos Fiscais Federais:** Em 2009, a CSILATINA Arrendamento Mercantil S.A., aderiu ao Programa de Pagamento ou

**18. Patrimônio Líquido: a) Capital social:** O capital social é representado por 14.648.278 (14.648.278 em 2021) ações ordinárias escriturais sem valor nominal, apresentando a seguinte composição:

Acionista	Sede	Participação %	Qtde de Ações	Valor da participação	Participação %	Qtde de Ações	Valor da participação
CSL Latina Financial Inc.	EUA	100,00	14.648.277	37.381	100,00	14.648.277	31.539
Executive Personal Computer Inc.	EUA	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>100,00</b>	<b>14.648.278</b>	<b>37.381</b>	<b>100,00</b>	<b>14.648.278</b>	<b>31.539</b>

**b) Movimentação do capital social**

	31/12/2022	31/12
--	------------	-------

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/ED08-50F1-C05F-943D> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: ED08-50F1-C05F-943D



### Hash do Documento

AE4AEC76817806348F7BBEB297657193EF5D3C137DC3B0600F5FE8100AE65199

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/03/2023 é(são) :

- Jornal Empresas & Negócios Ltda - 008.007.358-11 em  
30/03/2023 21:14 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - JORNAL EMPRESAS E NEGOCIOS  
LTDA - 05.687.343/0001-90



LEIA O QR CODE ABAIXO E ACESSE A PUBLICAÇÃO EM NOSSO PORTAL



[https://jornalempresasenegocios.com.br/publicidade\\_legal/csi-latina-arrendamento-mercantil-s-a/](https://jornalempresasenegocios.com.br/publicidade_legal/csi-latina-arrendamento-mercantil-s-a/)

The logo for 'Empresas & Negócios' features the word 'Empresas' in a dark red serif font, '&' in a smaller grey font, and 'Negócios' in a blue serif font. A blue triangle points down to the left of the ampersand, and a blue triangle points right to the left of the 'N' in 'Negócios'.

Empresas  
& Negócios