

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., o Relatório da Administração às demonstrações financeiras da S3 Caceis Brasil Participações S.A., relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, acompanhadas das notas explicativas e relatório dos auditores independentes.

Eventos Societários

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 5 de janeiro de 2022, os acionistas elegeram para um novo mandato de Diretor sem Designação Específica da Companhia a Sra. Andrea Rumi Nakamura, o mandato vigorará até próxima Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 2023 e aprovaram a exoneração do Sr. Alex Severino de Souza do cargo de Diretor da Companhia.

Em reunião realizada em 19 de dezembro de 2022, foi aprovada a proposta de distribuição de Juros sobre Capital Próprio de 2022 no montante de R\$ 68 milhões.

Patrimônio Líquido e Resultado

Em 31 de dezembro de 2022 o patrimônio líquido atingiu o montante de R\$ 1,1 bilhão (31/12/2021 - R\$ 1 bilhão). O lucro líquido apresentado no exercício de 2022 foi de R\$ 158 milhões (31/12/2021 - R\$ 113 milhões).

Ativos e Passivos

Em 31 de dezembro de 2022, os ativos totais atingiram R\$ 1,1 bilhão (31/12/2021 - R\$ 1 bilhão). Desse montante, destacamos, R\$ 1,1 bilhão (31/12/2021 - R\$ 1 bilhão) são representados por Investimentos em Controlada.

Em 31 de dezembro de 2022, o total das outras obrigações foi de R\$ 6,3 milhões. (31/12/2021 - R\$ 10 mil).

Outras informações

A política de atuação da S3 Caceis Brasil Participações S.A. na contratação de serviços não relacionados a auditoria externa de seus auditores independentes, se fundamenta nas normas brasileiras e internacionais de auditoria, que preservam a independência do auditor. Essa fundamentação prevê o seguinte: (i) o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, (ii) o auditor não deve exercer funções gerenciais no seu cliente, (iii) o auditor não deve promover os interesses do seu cliente, e (iv) necessidade de aprovação de quaisquer serviços pelo Comitê de Auditoria do Banco Santander.

A S3 Caceis Brasil Participações S.A. informa que no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não foram prestados pela PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes e outras firmas-membro outros serviços profissionais de qualquer natureza, que não enquadrados como serviços de auditoria independente. Ademais, a S3 Caceis Brasil Participações S.A. confirma que a PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes dispõe de procedimentos, políticas e controles para assegurar a sua independência, que incluem a avaliação sobre os trabalhos prestados, abrangendo qualquer serviço que não seja de auditoria externa. Referida avaliação se fundamenta na regulamentação aplicável e nos princípios aceitos que preservam a independência do auditor, acima mencionados. Colocamo-nos à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

São Paulo, 5 de abril de 2023.

A Diretoria

BALANÇO PATRIMONIAL						
Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado						
	Nota	31/12/2022	31/12/2021	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Ativo Circulante		20.301	17.273		6.303	10
Disponibilidades	4&14.c	10	10		6.303	10
Títulos e Valores Mobiliários	5&14.c	10.913	10.058		6.297	8
Carteira Própria		10.913	10.058		-	-
Outros Créditos		9.378	7.205		6	2
Diversos	6	9.378	7.205		6.303	10
Ativo não Circulante		1.106.230	1.013.588		1.120.228	1.030.851
Investimentos	8	1.106.230	1.013.588	9	1.120.228	1.030.851
Participação em Controlada - No País		1.106.230	1.013.588		859.000	859.000
					261.056	171.505
					172	346
					1.126.531	1.030.861
Total do Ativo		1.126.531	1.030.861			

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado						
Nota	Capital Social	Reservas de Lucros		Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros Acumulados	Total
		Reserva Legal	Reservas Estatutárias			
	859.000	25.740	78.998	259	-	963.997
Saldos em 31 de Dezembro de 2020						
Ajustes de Avaliação Patrimonial de Controlada	-	-	-	87	-	87
Lucro Líquido	-	-	-	-	112.767	112.767
Destinações:						
Reserva Legal	9.c	5.638	-	-	(5.638)	-
Juros sobre Capital Próprio	9.b	-	-	-	(46.000)	(46.000)
Reserva para Reforço de Capital de Giro	9.d	-	30.565	-	(30.565)	-
Reserva para Equalização de Dividendos	9.d	-	30.565	-	(30.565)	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2021		859.000	31.378	140.127	346	1.030.851
Mutações no Exercício		-	5.638	61.129	87	66.854
Ajustes de Avaliação Patrimonial de Controlada	-	-	-	(174)	-	(174)
Lucro Líquido	-	-	-	-	157.550	157.550
Destinações:						
Reserva Legal	9.c	7.878	-	-	(7.878)	-
Juros sobre Capital Próprio	9.b	-	-	-	(68.000)	(68.000)
Reserva para Reforço de Capital de Giro	9.d	-	40.836	-	(40.836)	-
Reserva para Equalização de Dividendos	9.d	-	40.836	-	(40.836)	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2022		859.000	39.256	221.800	172	1.120.228
Mutações no Exercício		-	7.878	81.672	(174)	89.376

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS						
Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado						

1. Contexto Operacional

A S3 Caceis Brasil Participações S.A. (S3 Caceis), foi constituída em 15 de agosto de 2014, domiciliada na Rua Amador Bueno, 474 - 1º andar Bloco D, Santo Amaro, São Paulo - SP, com o objetivo exclusivo de participação societária em instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações Financeiras foram elaboradas adotando as práticas contábeis do Brasil de acordo com todos os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e, em função do atendimento cumulativo das condições de exceções previstas no Item 4 do alcance do CPC 36 (Demonstrações financeiras consolidadas), apresenta apenas sua demonstração financeira individual. A Diretoria autorizou a emissão de demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 na reunião realizada em 5 de abril de 2023.

3. Principais Políticas Contábeis

a) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, moeda funcional e de apresentação da S3 Caceis.

b) Apuração do Resultado

O regime contábil de apuração do resultado é o de competência e considera os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais, calculados a índices ou taxas oficiais, "pro rata" dia, incidentes sobre ativos e passivos atualizados até a data do balanço.

c) Ativos e Passivos Circulantes e a Longo Prazo

São demonstrados pelos valores de realização e/ou exigibilidade, incluindo os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais auferidos e/ou incorridos até a data do balanço, calculados "pro rata" dia, e, quando aplicável, o efeito dos ajustes para reduzir o custo de ativos ao seu valor de mercado ou de realização.

d) Caixa e Equivalentes de Caixa

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, disponibilidades correspondem aos saldos de caixa e aplicações interfinanceiras de liquidez com conversibilidade imediata ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias.

e) Títulos e Valores Mobiliários

A carteira de títulos e valores mobiliários está demonstrada pelos seguintes critérios de registro e avaliação contábeis:

- Títulos para negociação;
- Títulos disponíveis para venda; e
- Títulos mantidos até o vencimento. Na categoria títulos para negociação estão registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados e na categoria títulos mantidos até o vencimento, aqueles para os quais existe intenção e capacidade da Instituição de mantê-los em carteira até o vencimento. Na categoria títulos disponíveis para venda, estão registrados os títulos e valores mobiliários que não se enquadraram nas categorias I e III. Os títulos e valores mobiliários classificados nas categorias I e II estão demonstrados pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, calculados "pro rata" dia, ajustados ao valor de mercado, computando-se a valorização ou a desvalorização decorrente de tal ajuste em contrapartida:
 - da adequação conta de receita ou despesa, líquida dos efeitos tributários, no resultado do período, quando relativa a títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação; e
 - da conta destacada do patrimônio líquido, líquida dos efeitos tributários, quando relativa a títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos disponíveis para venda. Os ajustes ao valor de mercado realizados na venda desses títulos são transferidos para o resultado do período.

Os títulos e valores mobiliários classificados na categoria mantidos até o vencimento estão demonstrados pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, calculados "pro rata" dia.

As perdas de caráter permanente no valor de realização dos títulos e valores mobiliários classificados nas categorias títulos disponíveis para venda e títulos mantidos até o vencimento são reconhecidas no resultado do período.

f) Participação em Controlada

Os ajustes dos investimentos em sociedades controladas são apurados pelo método de equivalência patrimonial e registrados em resultado de equivalência patrimonial, para participações em controladas em que a investidora tenha o controle.

g) Programa de Integração Social (PIS) e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins)

O PIS (1,65%) e a Cofins (7,60%) são calculados sob determinadas receitas brutas. Para as Receitas Financeiras são aplicadas as alíquotas de PIS (0,65%) e Cofins (4%). As despesas de PIS e Cofins são registradas em despesas tributárias.

h) Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)

O encargo do IRPJ é calculado à alíquota de 15% mais adicional de 10% e a CSLL à alíquota de 9%, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal. Os créditos tributários e passivos diferidos são calculados, basicamente, sobre diferenças temporárias entre o resultado contábil e o fiscal.

i) Dividendos

Aos acionistas, são assegurados dividendos mínimos de 1% sobre o lucro líquido, ajustado de acordo com a legislação em vigor. A distribuição dos dividendos está sujeita à deliberação em Assembleia Geral de Acionistas.

4. Disponibilidades

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, foram considerados como disponibilidades, o saldo de caixa e equivalentes de caixa correspondentes a depósitos bancários no montante de R\$ 10 (31/12/2021 - R\$ 10).

5. Títulos e Valores Mobiliários

Títulos para Negociação

Títulos privados

Cotas de fundo de Investimentos ⁽¹⁾

Total

Circulante

Realizável a Longo Prazo

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-