

Demonstrações Contábeis Intermediárias

30 de setembro de 2023

CAIXA
Loterias

Sumário

Balanço Patrimonial	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente.....	5
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa	7
Demonstração do Valor Adicionado.....	8
Nota 1 – Contexto Operacional.....	9
Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis Intermediárias	9
Nota 3 – Instrumentos Financeiros	10
Nota 4 – Despesas Operacionais.....	11
Nota 5 – Receitas Financeiras	11
Nota 6 – Patrimônio Líquido	12
Nota 7 – Partes Relacionadas	12
Nota 8 – Evento Subsequente	14

RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos
Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Caixa Loterias S.A.
Brasília - DF

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias da Caixa Loterias S.A. ("Companhia"), referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e as demonstrações das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as práticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

A Administração Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4) / CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias incluídas acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4), CPC 21 (R1) e IAS 34, aplicáveis à elaboração de demonstrações contábeis intermediárias.



Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado (DVA)

As demonstrações contábeis intermediárias acima referidas incluem a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas aos procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 / CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado (DVA). Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessas normas e de forma consistente em relação às informações contábeis.

Brasília-DF, 09 de abril de 2024.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 DF 002567/F

Fabiano de Oliveira Barbosa
Contador CRC 1 DF 015827/O-3

Balço Patrimonial	30/09/2023	31/12/2022
Ativo	667	3.434
Ativo Circulante	667	3.434
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	48
Instrumentos Financeiros (Nota 3)	531	3.296
Outros Créditos	135	90
Passivo e Patrimônio Líquido	667	3.434
Passivo Circulante	92	192
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	1	27
Obrigações com Partes Relacionadas (Nota 7.3)	91	165
Patrimônio Líquido (Nota 6)	575	3.242
Capital Social	11.800	11.800
Prejuízos Acumulados	(11.225)	(8.558)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

Demonstração do Resultado	3T23	3T22	9M23	9M22
Receitas Operacionais	-	-	-	-
Despesas Operacionais (Nota 4)	(364)	(639)	(2.847)	(1.512)
Despesas Gerais e Administrativas	(363)	(630)	(2.839)	(1.468)
Despesas de Tributos	(1)	(9)	(8)	(16)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	3	(28)	8	(28)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras	(361)	(667)	(2.839)	(1.512)
Receitas Financeiras (Nota 5)	23	189	172	334
Despesas Financeiras (Nota 5)	-	(719)	-	(719)
Resultado Líquido	(338)	(1.197)	(2.667)	(1.897)
Quantidade de Ações	10.000	10.000	10.000	10.000
Prejuízo Líquido por Ação (em R\$)	R\$ (33,80)	R\$ (119,70)	R\$ (266,70)	R\$ (189,70)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

Demonstração do Resultado Abrangente	3T23	3T22	9M23	9M22
Resultado Líquido	(338)	(1.197)	(2.667)	(1.897)
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-
Resultado Abrangente	(338)	(1.197)	(2.667)	(1.897)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Capital Social	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021	2.300	(5.430)	(3.130)
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	9.500	-	9.500
Resultado Líquido	-	(1.897)	(1.897)
Em 30 de setembro de 2022	11.800	(7.327)	4.473
Em 31 de dezembro de 2022	11.800	(8.558)	3.242
Resultado Líquido	-	(2.667)	(2.667)
Em 30 de setembro de 2023	11.800	(11.225)	575

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

Demonstração dos Fluxos de Caixa	9M23	9M22
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado Líquido	(2.667)	(1.897)
Ajustes ao Resultado	(180)	(334)
Outras Receitas Operacionais	(8)	-
Ajuste a Valor Justo de Instrumentos Financeiros	(172)	(334)
Resultado Líquido Ajustado	(2.847)	(2.231)
Varição de Ativos e Passivos	2.982	(7.124)
(Aumento)/Redução de Instrumentos Financeiros	2.937	(3.993)
(Aumento)/Redução de Créditos Tributários e Tributos a Compensar	(38)	(34)
(Aumento)/Redução de Outros Créditos	1	-
Aumento/(Redução) de Obrigações Fiscais e Previdenciárias	156	170
Aumento/(Redução) de Obrigações com a Controladora	(74)	(3.267)
Recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social Retidos	(182)	(154)
Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades Operacionais	(47)	(9.509)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	9.500
Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades de Financiamento	-	9.500
Aumento / (Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(47)	(9)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	48	9
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

Demonstração do Valor Adicionado	3T23	3T22	9M23	9M22
1. Receitas	3	-	8	-
Outras Receitas Operacionais	3	-	8	-
2. Insumos Adquiridos de Terceiros	(143)	(188)	(1.793)	(285)
Convênio com Partes Relacionadas	(141)	(174)	(717)	(264)
Serviços Técnicos Especializados	(2)	(14)	(1.069)	(18)
Outras Despesas Administrativas	-	-	(7)	(3)
3. Valor Adicionado Bruto	(140)	(188)	(1.785)	(285)
4. Valor Adicionado Recebido em Transferência	23	189	172	334
Receitas Financeiras	23	189	172	334
5. Valor Adicionado Total a Distribuir	(117)	1	(1.613)	49
6. Distribuição do Valor Adicionado	117	(1)	1.613	(49)
Pessoal	(209)	(307)	(898)	(1.028)
Remuneração Direta	(209)	(261)	(819)	(919)
Benefícios e Encargos Sociais	-	(28)	(36)	(66)
FGTS	-	(18)	(43)	(43)
Impostos, Taxas e Contribuições	(12)	(144)	(156)	(171)
INSS	(11)	(135)	(148)	(155)
Outros Impostos, Taxas e Contribuições	(1)	(9)	(8)	(16)
Remuneração de Capital de Terceiros	-	(747)	-	(747)
Despesas Financeiras	-	(719)	-	(719)
Outras Despesas Operacionais	-	(28)	-	(28)
Prejuízos Acumulados	338	1.197	2.667	1.897

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

Nota 1 – Contexto Operacional

A Caixa Loterias S.A. ("Caixa Loterias") é uma empresa subsidiária integral da Caixa Econômica Federal ("CAIXA") e que permanece na condição pré-operacional desde a sua criação em 2015, com as seguintes características: sociedade por ações, de capital fechado e que se rege pelo seu Estatuto Social e disposições legais que lhe sejam aplicáveis.

Por se tratar de uma empresa estatal, cujo capital social é 100% detido pela CAIXA, a Companhia se submete às disposições contidas na Lei nº. 13.303/2016 e respectivo Decreto regulamentador – Decreto nº. 8.945/2016.

Dada a situação pré-operacional da Caixa Loterias, que pressupõe a ausência de atividades operacionais desenvolvidas pela Companhia, as rotinas essenciais para manutenção da conformidade legal são atendidas por meio de compartilhamento de estrutura com a controladora, tendo em vista a racionalização do custeio administrativo, conforme possibilidade prevista no Art. 14 do Decreto nº. 8945/2016: "As subsidiárias poderão cumprir as exigências estabelecidas por este Decreto por meio de compartilhamento de custos, estruturas, políticas e mecanismos de divulgação com sua controladora."

O Convênio de Compartilhamento de Estrutura e de Execução Centralizada de Atividades Operacionais firmado entre a Caixa Loterias e a CAIXA prevê, ainda, as estruturas de riscos, controles internos, auditoria interna, corregedoria, SAC e ouvidoria, contabilidade e controladoria, dentre outras.

Em 30 de junho de 2023, por decisão no âmbito da Controladora, motivada pela redução de custos na fase pré-operacional, foi finalizada a desmobilização da estrutura física destinada à Caixa Loterias.

No tocante à governança da Caixa Loterias, esta possui Diretoria composta por Diretor Presidente e Diretor Executivo, Conselho Fiscal próprio, além de compartilhar o Comitê de Auditoria e Comitê de Pessoas, Indicação, Remuneração e Elegibilidade (COPIRE) com a CAIXA.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis Intermediárias

As demonstrações contábeis intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas no formato condensado, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards - IFRS*), emitidas

pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), com destaque para o Pronunciamento CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária, norma correlata à IAS 34 – *Interim Financial Reporting*.

Portanto, essas demonstrações contábeis intermediárias condensadas têm como objetivo prover atualização com base nas últimas demonstrações anuais completas, focando, portanto, em novas atividades, eventos e circunstâncias, e não duplicam informações previamente reportadas. Dessa forma, estas demonstrações contábeis condensadas intermediárias devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, disponíveis no site da Caixa Loterias.

As práticas contábeis materiais aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis intermediárias são consistentes com as práticas contábeis descritas nas demonstrações contábeis anuais da Caixa Loterias de 31 de dezembro de 2022.

Estas Demonstrações Contábeis da Caixa Loterias são de responsabilidade da Administração e foram aprovadas pela Diretoria Executiva em 15 de março de 2024.

Nota 3 – Instrumentos Financeiros

3.1 Instrumentos Financeiros – Valor Justo por meio do Resultado

Os Instrumentos Financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são representados pela aplicação financeira no Fundo de Investimento CAIXA Extramercado Comum IRFM-1 Renda Fixa, administrado e gerido pela CAIXA, e foram utilizados para o pagamento das despesas operacionais do período, sobretudo relacionadas ao Convênio de Compartilhamento de Estrutura e de Execução Centralizada de Atividades Operacionais.

Descrição	30/09/2023	31/12/2022
Cotas de Fundos de Investimento	531	3.296

Nota 4 – Despesas Operacionais

A Caixa Loterias utiliza-se da infraestrutura de sua Controladora CAIXA e de serviços especializados, como, por exemplo, para o processamento mensal das despesas de pessoal, contabilidade, tributos, contratações de serviços de terceiros e outros, em regime de convênio de compartilhamento de custos.

As despesas de pessoal, relativas à remuneração do pessoal chave da administração e dos conselheiros, são descritas na Nota 7 – Partes Relacionadas.

Em abril de 2023, a Caixa Loterias realizou o pagamento de R\$ 1.044.167 (um milhão, quarenta e quatro mil, cento e sessenta e sete reais) relativo à contratação de serviços de consultoria especializada contratados em 2 de agosto de 2022, para análise sobre a viabilidade e substância do modelo de reestruturação do negócio de loterias na CAIXA, considerando um conjunto amplo de critérios com vistas à avaliação aprofundada e multidisciplinar acerca do modelo de negócio.

Descrição	3T23	3T22	9M23	9M22
Despesas Operacionais	(364)	(639)	(2.847)	(1.512)
Despesas de Convênio de Compartilhamento - Pessoal	(220)	(442)	(1.046)	(1.184)
Despesas de Convênio de Compartilhamento - Estrutura	(141)	(174)	(717)	(264)
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	(2)	(14)	(1.069)	(18)
Outras Despesas Administrativas	-	-	(7)	(2)
Despesas de Tributos	(1)	(9)	(8)	(16)

Nota 5 – Receitas Financeiras

As receitas financeiras registradas no período são provenientes dos ativos financeiros tratados na Nota 3 – Instrumentos Financeiros.

Descrição	3T23	3T22	9M23	9M22
Rendas de Aplicações em Cotas de Fundos de Renda Fixa	23	189	172	334
Despesa de Atualização Monetária sobre Convênio	-	(719)	-	(719)
Total	23	(530)	172	(385)

Nota 6 – Patrimônio Líquido

Descrição	30/09/2023	31/12/2022
Patrimônio Líquido	575	3.242
Capital Social	11.800	11.800
Prejuízos Acumulados	(11.225)	(8.558)

6.1 Capital Social

O Capital Social da Caixa Loterias é de R\$ 11.800.000,00 (onze milhões e oitocentos mil reais) representado por 10.000 ações ordinárias, sem valor nominal, subscritas integralmente pela CAIXA.

6.2 Prejuízos Acumulados

Registram os resultados relativos ao exercício corrente e a exercícios anteriores, bem como eventuais ajustes de exercícios anteriores realizados no período, se houver, conforme dispõe o artigo 186, § 1º, da Lei nº 6.404/76.

Nota 7 – Partes Relacionadas

7.1 Controladora

A Caixa Econômica Federal, Controladora integral da Caixa Loterias, é instituição financeira, tendo sido constituída pelo Decreto-Lei nº 759, de 12 de agosto de 1969, sob a forma de empresa pública, com personalidade jurídica de direito privado, vinculada ao Ministério da Fazenda e com sede em Brasília, Distrito Federal.

As transações mantidas com a Controladora relacionam-se à aplicação de recursos no ativo financeiro descrito nas Notas “3 – Instrumentos Financeiros” e “5 – Receitas Financeiras”, bem como às obrigações e despesas decorrentes do convênio firmado para o compartilhamento de estrutura, conforme mencionam as Notas “4 – Despesas Operacionais” e “7.3 – Obrigações com Partes Relacionadas”.

7.2 Partes Relacionadas

O quadro a seguir evidencia a lista de partes relacionadas da Caixa Loterias e a natureza do relacionamento entre as entidades:

Partes Relacionadas	
Entidade	Relacionamento
Caixa Econômica Federal	Controladora Integral
Caixa Cartões Holding S.A.	Entidade sob Controle Comum
Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	Entidade sob Controle Comum
Caixa Holding Securitária S.A.	Entidade sob Controle Comum
Caixa Seguridade Corretagem e Administração de Seguros S.A.	Entidade sob Controle Comum
Caixa Seguridade Participações S.A.	Entidade sob Controle Comum
Fundo de Investimento Caixa Ibirapuera RF	Entidade sob Controle Comum

7.3 Obrigações com Partes Relacionadas

Os saldos de partes relacionadas apresentados no passivo da Caixa Loterias referem-se às obrigações contraídas junto à Controladora CAIXA, no âmbito do convênio de compartilhamento de pessoal, de serviços e infraestrutura, a serem ressarcidos pela Companhia.

Descrição	30/09/2023	31/12/2022
Obrigações com Partes Relacionadas	91	165
Convênio de Compartilhamento - Pessoal	59	108
Convênio de Compartilhamento - Estrutura	32	57

7.4 Remuneração do Pessoal Chave da Administração

Em 13 de junho de 2023, a Assembleia Geral Ordinária aprovou a nova composição da Administração, com a nomeação de dirigentes da Controladora para exercerem, sem remuneração, as funções de direção à frente da Caixa Loterias.

As despesas com remuneração e outros benefícios atribuídos ao pessoal chave da administração são apresentados como segue:

Descrição	3T23	3T22	9M23	9M22
Remuneração do Pessoal Chave da Administração	(220)	(442)	(1.010)	(1.184)
Proventos	(209)	(262)	(791)	(920)
Benefícios	-	(4)	(10)	(9)
Encargos Sociais	(11)	(176)	(209)	(255)
Remuneração dos Empregados Disponibilizados	-	-	(36)	-
Proventos	-	-	(28)	-
Encargos Sociais	-	-	(8)	-
Total	(220)	(442)	(1.046)	(1.184)

A Caixa Loterias não oferece remuneração variável baseada em ações ou benefícios de longo prazo aos seus administradores.

Conforme previsão estatutária e, em consonância com as disposições da Lei nº 12.813/13, será devida remuneração compensatória ao ex-membro da diretoria a título de benefício pós-gestão, equivalente ao honorário mensal, durante o período no qual estiver impedido de retornar ao desempenho de função que ocupava na administração pública ou privada anteriormente à sua investidura.

Nota 8 – Evento Subsequente

Em janeiro de 2024, a Assembleia Geral da CAIXA Loterias aprovou a nomeação de novos membros para a Diretoria Executiva, Diretora Presidente e Diretora Executiva, e um novo membro para o Conselho Fiscal, completando-se assim a composição dos respectivos colegiados, conforme definido no Estatuto Social.

Para refletir a revisão estratégica de atuação da Companhia e a nova composição dos órgãos estatutários, em 16 de fevereiro de 2023 foi aprovada, pela Assembleia Geral Extraordinária, a Remuneração Global de Dirigentes (RGD) 2023/2024, referente ao período de abril de 2023 a março de 2024.

Maria Thereza da Silva Moreira Assunção
Diretora Executiva

Lucíola Aor Vasconcelos
Diretora-Presidente

Celio Cesario de Torres
Superintendente Nacional
Contador CRC/GO 009577/O-1-T-DF

CAIXA
Loterias