

CAIXA LOTERIAS S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis intermediárias
Em 31 de março de 2024

CAIXA LOTERIAS S.A.

Demonstrações contábeis intermediárias
Em 31 de março de 2024

Conteúdo

Relatório de revisão do auditor independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias

Balancos patrimoniais intermediários

Demonstrações do resultado intermediárias

Demonstrações do resultado abrangente intermediárias

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido intermediárias

Demonstrações do fluxo de caixa intermediárias

Demonstrações de valor adicionado intermediárias

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias

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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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 demonstrações 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 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

As demonstrações contábeis intermediárias acima referidas incluem a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, 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 demonstrações contábeis intermediárias

Brasília, 17 de setembro de 2024.



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

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

Demonstrações Contábeis Intermediárias

31 de março de 2024

CAIXA
Loterias

Sumário

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



Balço Patrimonial	31/03/2024	31/12/2023
Ativo	156	401
Ativo Circulante	156	401
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	8
Instrumentos Financeiros (Nota 3)	10	250
Outros Créditos	145	143
Passivo e Patrimônio Líquido	156	401
Passivo Circulante	320	66
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	27	2
Obrigações com Partes Relacionadas (Nota 7)	263	64
Provisões	30	-
Patrimônio Líquido (Nota 6)	(164)	335
Capital Social	11.800	11.800
Prejuízos Acumulados	(11.964)	(11.465)

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



Demonstração do Resultado		1T24	1T23
Receitas Operacionais		-	-
Despesas Operacionais	(Nota 4)	(502)	(708)
Despesas Gerais e Administrativas		(502)	(703)
Despesas de Tributos		-	(5)
Outras Receitas e Despesas Operacionais		(1)	3
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		(503)	(705)
Receitas Financeiras	(Nota 5)	4	101
Resultado Líquido		(499)	(604)
Quantidade de Ações		10.000	10.000
Prejuízo Líquido por Ação (em R\$)	R\$	(49,90)	R\$ (60,40)

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

Demonstração do Resultado Abrangente		1T24	1T23
Resultado Líquido		(499)	(604)
Outros Resultados Abrangentes		-	-
Resultado Abrangente		(499)	(604)

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 2022	11.800	(8.558)	3.242
Resultado Líquido	-	(604)	(604)
Em 31 de março de 2023	11.800	(9.162)	2.638
Em 31 de dezembro de 2023	11.800	(11.465)	335
Resultado Líquido	-	(499)	(499)
Em 31 de março de 2024	11.800	(11.964)	(164)

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



Demonstração dos Fluxos de Caixa	1T24	1T23
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado Líquido	(499)	(604)
Ajustes ao Resultado	25	(103)
Outras Despesas Administrativas	-	1
Outras Receitas Operacionais	(1)	(3)
Ajuste a Valor Justo de Instrumentos Financeiros	(4)	(101)
Despesa com Provisão	30	-
Resultado Líquido Ajustado	(474)	(707)
Variação de Ativos e Passivos	512	741
(Aumento)/Redução de Instrumentos Financeiros	244	680
(Aumento)/Redução de Créditos Tributários e Tributos a Compensar	87	(5)
(Aumento)/Redução de Outros Créditos	(87)	-
Aumento/(Redução) de Obrigações Fiscais e Previdenciárias	69	82
Aumento/(Redução) de Obrigações com a Controladora	199	(16)
Recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social Retidos	(45)	(82)
Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades Operacionais	(7)	(48)
Aumento / (Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(7)	(48)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	8	48
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	1T24	1T23
1. Receitas	1	3
Outras Receitas Operacionais	1	3
2. Insumos Adquiridos de Terceiros	(150)	(220)
Convênio com Partes Relacionadas	(115)	(214)
Serviços Técnicos Especializados	(33)	(2)
Outras Despesas Administrativas	(2)	(4)
3. Valor Adicionado Bruto	(149)	(217)
4. Valor Adicionado Recebido em Transferência	4	101
Receitas Financeiras	4	101
5. Valor Adicionado Total a Distribuir	(145)	(116)
6. Distribuição do Valor Adicionado	145	116
Pessoal	(306)	(410)
Remuneração Direta	(281)	(363)
Benefícios e Encargos Sociais	(11)	(20)
FGTS	(14)	(27)
Impostos, Taxas e Contribuições	(46)	(78)
INSS	(46)	(73)
Outros Impostos, Taxas e Contribuições	-	(5)
Remuneração de Capital de Terceiros	(2)	-
Outras Despesas Operacionais	(2)	-
Prejuízos Acumulados	499	604

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.

Até o final do período de reporte destas Demonstrações Contábeis, a Companhia permaneceu em fase pré-operacional, com suas rotinas essenciais para manutenção da conformidade legal sendo 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.

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.

Ao final do 1º Trimestre de 2024, a Companhia apresentou situação líquida negativa, como decorrência de sua situação pré-operacional, com passivo a descoberto no montante de R\$ 164 mil, situação transitória a ser revertida após o início efetivo das operações, conforme descrito na Nota 8 – Evento Subsequente.

Em 16 de abril de 2024, o Conselho de Administração da Controladora e, em 23 de abril de 2024, a Assembleia Geral Extraordinária da Companhia aprovaram a migração do Negócio Loterias da CAIXA para a Caixa Loterias.



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 2023, 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 2023.

Estas Demonstrações Contábeis da Caixa Loterias são de responsabilidade da Administração e foram aprovadas pela Diretoria Executiva em 09 de julho 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	31/03/2024	31/12/2023
Cotas de Fundos de Investimento	10	250



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.

Descrição	1T24	1T23
Despesas Operacionais	(502)	(708)
Despesa de Pessoal	(353)	(483)
Despesa de Convênio de Compartilhamento	(115)	(214)
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	(33)	(2)
Outras Despesas Administrativas	(1)	(4)
Despesas de Tributos	-	(5)

Nota 5 – Receitas Financeiras

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

Descrição	1T24	1T23
Rendas de Aplicações em Cotas de Fundos de Renda Fixa	4	101



Nota 6 – Patrimônio Líquido

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Patrimônio Líquido	(164)	335
Capital Social	11.800	11.800
Prejuízos Acumulados	(11.964)	(11.465)

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 negativos relativos ao período corrente e a exercícios anteriores, apurados durante a fase pré-operacional da Companhia.

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 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 Transações com Partes Relacionadas

Os saldos de partes relacionadas referem-se a recursos mantidos em contas de depósito bancário e obrigações contraídas junto à Controladora CAIXA, no âmbito do convênio de compartilhamento de pessoal, de serviços e infraestrutura, a serem ressarcidos pela Companhia.

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Ativo	1	8
Equivalentes de Caixa	1	8
Passivo	263	64
Convênio de Compartilhamento - Pessoal	192	31
Convênio de Compartilhamento - Estrutura	71	33

Descrição	1T24	1T23
Despesas	(423)	(623)
Despesas de Convênio de Compartilhamento	(423)	(623)

7.4 Remuneração do Pessoal Chave da Administração

Em 24 de 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.

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

Descrição	1T24	1T23
Remuneração do Pessoal Chave da Administração	348	483
Proventos	278	362
Benefícios	4	6
Encargos Sociais	66	115
Remuneração dos Empregados Disponibilizados	5	-
Proventos	4	-
Encargos Sociais	1	-
Total	353	483

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 16 de abril de 2024, o Conselho de Administração da Caixa Econômica Federal e, em 23 de abril de 2024, a Assembleia Geral Extraordinária da Caixa Loterias S.A. aprovaram a migração do Negócio Loterias da CAIXA para a subsidiária integral Caixa Loterias S.A. Dessa forma, passa a Companhia a deter direito sobre a receita de distribuição das vendas nos canais eletrônicos, nas modalidades Portal Loterias Online e sobre as apostas no aplicativo de jogos em dispositivos móveis, bem como passa a ser responsável pelos contratos de meios de pagamentos dos fornecedores Mercado Pago e Recarga Pay.

Portanto, com o início de sua efetiva operacionalização e o conseqüente incremento em resultado, a Administração estima, para o 2º Trimestre de 2024, a regularização da situação patrimonial e financeira, bem como do passivo a descoberto apresentado na posição de 31 de março de 2024, corroborando o pressuposto de continuidade da Companhia, em consonância com seu Plano de Negócios.

MARIA THEREZA DA SILVA
MOREIRA
ASSUNCAO:70318891115
Maria Thereza da Silva Moreira Assunção
Diretora Executiva

Assinado de forma digital por
MARIA THEREZA DA SILVA
MOREIRA
ASSUNCAO:70318891115
Dados: 2024.09.02 18:20:05 -03'00'

LUCIOLA AOR
VASCONCELOS:874
62206153
Luciôla Aor Vasconcelos
Diretora-Presidente

Assinado de forma digital por
LUCIOLA AOR
VASCONCELOS:87462206153
Dados: 2024.09.03 14:56:02 -03'00'

CELIO
CESARIO DE
TORRES:277
60278187
Celio Cesario de Torres
Superintendente Nacional
Contador CRC/GO 009577/O-1-T-DF

Assinado de forma
digital por CELIO
CESARIO DE
TORRES:27760278187
Dados: 2024.08.29
16:44:45 -03'00'



CAIXA
Loterias