

CAIXA LOTERIAS S.A.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

CAIXA LOTERIAS S.A.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Demonstrações do valor adicionado

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023

CAIXA LOTERIAS S.A.

SUMÁRIO

| | |
|---------------------------------|---|
| MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO | 3 |
| INFORMAÇÕES SOBRE A EMPRESA | 5 |
| A CAIXA Loterias | 5 |
| Estrutura de Governança | 6 |
| Gestão de Pessoas | 6 |
| Destques no Período | 7 |
| Desempenho Econômico-Financeiro | 7 |
| Informações Corporativas | 8 |
| Eventos subsequentes | 8 |

1 MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

A CAIXA Loterias S.A ("CAIXA Loterias" ou "Companhia") é uma subsidiária integral da Caixa Econômica Federal (CAIXA) e tem por objeto social administrar, com exclusividade, os serviços das loterias federais nos termos da legislação específica.

A empresa, anteriormente denominada CAIXA Instantânea S.A., foi criada no contexto do processo de desestatização da Loteria Instantânea Exclusiva (LOTEX), conforme Decreto nº 8.648, de 28 de janeiro de 2016.

Com a publicação da Resolução nº 16, de 23 de agosto de 2017, do Conselho do Programa de Parcerias de Investimentos (CPPI) da Presidência da República, houve a aprovação da concessão comum como modalidade operacional para a desestatização da LOTEX e a recomendação ao Presidente da República para a edição de Decreto com a exclusão da CAIXA Instantânea S.A. do Programa Nacional de Desestatização (PND), o que ocorreu por meio do Decreto nº 9.155, de 11 de setembro de 2017.

Em 03 de abril de 2018 foi editado o Decreto nº 9.327 que, em seu art. 3º, consolidou a decisão do Ministério da Fazenda, atual Ministério da Economia, de fazer a concessão direta da LOTEX.

Nos termos do edital do Leilão n.º 1/2018-PPI/PND, de 1º de junho de 2018, Concessão comum para a delegação da exploração do serviço público de Loteria Instantânea Exclusiva – Lotex, item 5.3, inciso IV, não poderiam participar da licitação, isoladamente ou em consórcio, *"pessoa jurídica cujo(s) dirigente(s) ou responsável(is) técnico(s) seja(m) ou tenha(m) sido ocupante(s) de cargo efetivo ou emprego no Ministério da Fazenda, no BNDES e/ou na Caixa Econômica Federal, ou ocupante(s) de cargo de direção, assessoramento superior ou assistência intermediária da União, nos últimos 180 (cento e oitenta) dias anteriores à data da publicação do Edital"*.

Assim, em abril de 2018, ante a impossibilidade de participar da concessão da Lotex, a CAIXA, na condição de controladora, redefiniu a estratégia da companhia, autorizando a realização de estudos para a migração da administração das loterias federais para a sua subsidiária CAIXA Loterias S.A.

Em 30 de agosto de 2023, com a publicação do Decreto nº 11.675, foi autorizada, em caráter transitório, a exploração direta da Lotex pela CAIXA por prazo indeterminado ou até o início da execução indireta pelo operador vencedor do processo licitatório de concessão.

Ainda em 2023, foi sancionada a Lei nº 14.790/2023, que estabelece diretrizes e regras para apostas virtuais e físicas em eventos esportivos e jogo on-line no Brasil.

Desta forma, o novo marco regulatório para operação das loterias no Brasil se mostra cada vez mais favorável para uma revisão da estratégia da subsidiária CAIXA Loterias S.A.

Atualmente, a empresa encontra-se em fase pré-operacional, aguardando trâmites de governança internos e externos para aprovação do processo de migração dos negócios de loterias da Controladora CAIXA para a CAIXA Loterias.

Assim, mesmo ainda sem auferir receitas, a CAIXA Loterias assume o compromisso de apresentar o presente relatório para reiterar premissas como integridade e transparência com seu acionista único, a CAIXA, e com toda a sociedade brasileira.

Atenciosamente,

Diretoria Executiva da CAIXA Loterias S.A

2 INFORMAÇÕES SOBRE A EMPRESA

SENHOR ACIONISTA E DEMAIS INTERESSADOS

Apresentamos o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis Individuais da CAIXA Loterias S.A. relativas ao exercício de 2023, elaboradas 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)*.

2.1 A CAIXA LOTERIAS

A CAIXA Loterias S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede e foro em Brasília, Distrito Federal, Brasil.

Sua constituição foi deliberada e aprovada em 1º de outubro de 2015 pelo Conselho de Administração da CAIXA, por meio da Resolução de Ata nº 253/2015, constituída como subsidiária integral da Caixa Econômica Federal em 21 de dezembro de 2015 e registrada na Receita Federal em 19 de janeiro de 2016.

A CAIXA Loterias tem por objeto social administrar, com exclusividade, os serviços das loterias federais, nos termos da legislação vigente.

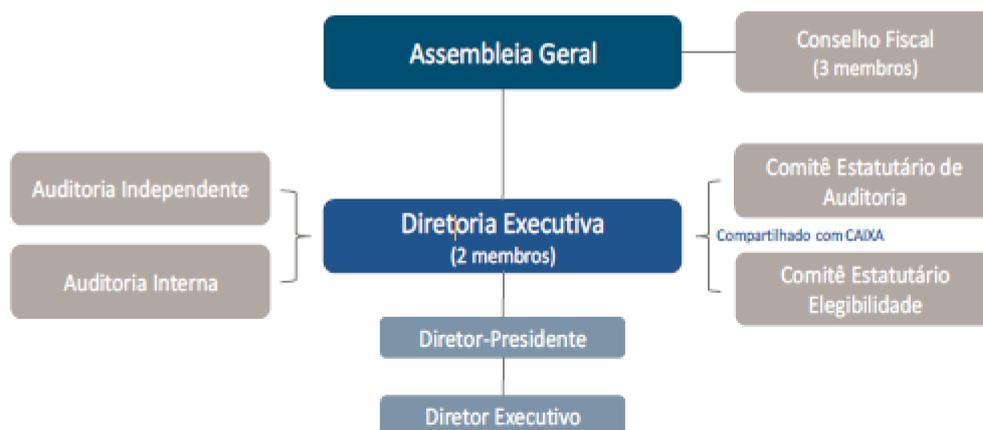
Considerando-se o estágio pré-operacional da CAIXA Loterias, que pressupõe a ausência de algumas atividades desenvolvidas no âmbito da Companhia, as rotinas essenciais para manutenção da conformidade legal são atendidas por meio de compartilhamento de estrutura com a Controladora, tendo em vista a racionalização do custeio administrativo, conforme possibilidade prevista no Art. 14 do Decreto nº. 8945/2016.

2.2 ESTRUTURA DE GOVERNANÇA

A estrutura de governança da CAIXA Loterias contempla a Assembleia Geral, representada pela CAIXA como única acionista, o Conselho Fiscal e a Diretoria Executiva, composta pelo (a) Diretor(a)-Presidente e um (a) Diretor(a) Executivo (a).

De forma compartilhada com a Controladora, a Companhia utiliza os Comitês Estatutários de Auditoria (COAUD) e de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração (COPIRE).

A empresa não possui Conselho de Administração, conforme faculta a Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, em seu artigo 138, §2º, e o Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016, em seus artigos 24, §1º, e 31. Desta forma, a estrutura de governança atual da CAIXA Loterias é apresentada da seguinte forma:



Para dar manutenção e suporte às suas atividades, a CAIXA Loterias utiliza das prerrogativas estabelecidas no Convênio de Compartilhamento de Estrutura firmado com sua Controladora, que estabelece a forma de compartilhamento operacional de áreas da CAIXA, tais como: contabilidade, controladoria, auditoria, orçamento, infraestrutura, jurídico, tecnologia da informação, dentre outras.

2.3 GESTÃO DE PESSOAS

A CAIXA Loterias não possui quadro próprio de empregado e as atividades administrativas/operacionais são executadas por empregados da CAIXA alocados na área de loterias ou por empregados designados para compor grupos de trabalhos específicos.

2.4 DESTAQUES NO PERÍODO

Não se aplica.

2.5 DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

Inicialmente constituída com capital social inicial de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), em 2017 foi realizado pela CAIXA um novo aporte de capital no valor de R\$ 2.200.000,00 (dois milhões e duzentos mil reais) para suportar as despesas da companhia nos exercícios 2016 e 2017, passando o capital social da companhia para R\$ 2.300.000,00 (dois milhões e trezentos mil reais). A partir de 2022, o Capital Social da CAIXA Loterias passou a ser 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, após a capitalização do Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) no valor de R\$ 9.500.000,00 (nove milhões e quinhentos mil reais).

Em 2023 não houve novo aporte e os recursos da Companhia foram utilizados para o ressarcimento do passivo da CAIXA Loterias com a Controladora, no valor total de R\$ 1.826.794,00 (um milhão, oitocentos e vinte e seis mil, setecentos e noventa e quatro reais), subdividido da seguinte forma:

- Convênio de Compartilhamento de Pessoal: R\$ 988.022,00 (novecentos e oitenta e oito mil e vinte e dois reais); e
- Convênio de Compartilhamento de Estrutura e Serviços: R\$ 838.772,00 (oitocentos e trinta e oito mil, setecentos e setenta e dois reais).

Ao término do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a CAIXA Loterias ainda se encontrava em fase pré-operacional, auferindo no exercício de 2023 exclusivamente receitas financeiras, no montante de R\$ 194.378,00 (cento e noventa e quatro mil, trezentos e setenta e oito reais), composta por:

- Rendimento de Aplicações em Fundos de Investimentos: R\$ 184.231,00 (cento e oitenta e quatro mil, duzentos e trinta e um reais); e
- Atualização Monetária de Impostos e Contribuições a Compensar: R\$ 10.146,00 (dez mil, cento e quarenta e seis reais).

As despesas incorridas no período são, em sua maioria, decorrentes do Convênio de Compartilhamento de Estrutura, proventos pagos aos Dirigentes exclusivos e Conselheiros Fiscais, pagamento da segunda fase referente aos serviços prestados pela Consultoria Financeira (Accenture) e de Execução Centralizada de Atividades Operacionais com a CAIXA, perfazendo o total de R\$ 3.099.651,00 (três milhões, noventa e nove mil, seiscentos e cinquenta e um reais).

A posição patrimonial da companhia em 31 de dezembro de 2023 demonstra Ativo Total de R\$ 401.300,00 (quatrocentos e um mil e trezentos reais), alocado essencialmente em aplicações financeiras de alta liquidez; Passivo Circulante de R\$ 65.916,00 (sessenta e cinco mil, novecentos e dezesseis reais), representado substancialmente por obrigações relacionadas às despesas de pessoal e serviços decorrentes do compartilhamento de estrutura com a CAIXA; e Patrimônio Líquido de R\$ 335.384,00 (trezentos e trinta e cinco mil, trezentos e oitenta e quatro reais).

2.6 EVENTOS SUBSEQUENTES

Em janeiro de 2024, a Assembleia Geral da CAIXA Loterias aprovou a nomeação de novos membros para a Diretoria Executiva, sendo uma Diretora-Presidente e uma Diretora

Executiva, além da eleição de um novo membro para o Conselho Fiscal, completando, assim, a formação dos órgãos colegiados conforme Estatuto Social da empresa.

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.

Dessa forma, a Companhia, por meio de suas atividades, vem atuando em observâncias às diretrizes estratégicas da Controladora, da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST), bem como da legislação vigente.

CAIXA

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Caixa Loterias S.A. (“Caixa Loterias” ou “Companhia”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as práticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Caixa Loterias, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 à Caixa Loterias, 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 (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado (DVA)

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Caixa Loterias, foi submetida aos procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 de a Caixa Loterias 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 a Caixa Loterias ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia 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 da 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 da Caixa Loterias;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;

- Concluimos 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 da Caixa Loterias. 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 a Caixa Loterias 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 as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Brasília, 09 de abril de 2024.

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2023

CAIXA
Loterias

Sumário

| | |
|--|----|
| Balanco 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..... | 9 |
| Nota 3 – Instrumentos Financeiros | 12 |
| Nota 4 – Despesas Operacionais..... | 13 |
| Nota 5 – Receitas Financeiras | 14 |
| Nota 6 – Patrimônio Líquido | 14 |
| Nota 7 – Partes Relacionadas | 15 |
| Nota 8 – Evento Subsequente | 17 |

| Balço Patrimonial | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------|--------------|
| Ativo | 401 | 3.434 |
| Ativo Circulante | 401 | 3.434 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 8 | 48 |
| Instrumentos Financeiros (Nota 3) | 250 | 3.296 |
| Outros Créditos | 143 | 90 |
| Passivo e Patrimônio Líquido | 401 | 3.434 |
| Passivo Circulante | 66 | 192 |
| Obrigações Fiscais e Previdenciárias | 2 | 27 |
| Obrigações com Partes Relacionadas (Nota 7) | 64 | 165 |
| Patrimônio Líquido (Nota 6) | 335 | 3.242 |
| Capital Social | 11.800 | 11.800 |
| Prejuízos Acumulados | (11.465) | (8.558) |

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

| Demonstração do Resultado | | 2023 | 2022 |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| Receitas Operacionais | | - | - |
| Despesas Operacionais | (Nota 4) | (3.100) | (2.843) |
| Despesas Gerais e Administrativas | | (3.091) | (2.822) |
| Despesas de Tributos | | (9) | (21) |
| Outras Receitas e Despesas Operacionais | | 9 | (22) |
| Receitas Financeiras | (Nota 5) | 184 | 456 |
| Despesas Financeiras | (Nota 5) | - | (719) |
| Resultado Líquido | | (2.907) | (3.128) |
| Quantidade de Ações | | 10.000 | 10.000 |
| Prejuízo Líquido por Ação (em R\$) | | R\$ (290,70) | R\$ (312,80) |

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

| Demonstração do Resultado Abrangente | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Resultado Líquido | (2.907) | (3.128) |
| Outros Resultados Abrangentes | - | - |
| Resultado Abrangente | (2.907) | (3.128) |

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

| 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 | - | (3.128) | (3.128) |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 11.800 | (8.558) | 3.242 |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 11.800 | (8.558) | 3.242 |
| Resultado Líquido | - | (2.907) | (2.907) |
| Em 31 de dezembro de 2023 | 11.800 | (11.465) | 335 |

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

| Demonstração dos Fluxos de Caixa | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | | |
| Resultado Líquido | (2.907) | (3.128) |
| Ajustes ao Resultado | (194) | (463) |
| Outras Receitas Operacionais | (10) | (7) |
| Ajuste a Valor Justo de Instrumentos Financeiros | (184) | (456) |
| Resultado Líquido Ajustado | (3.101) | (3.591) |
| Varição de Ativos e Passivos | 3.244 | (5.637) |
| (Aumento)/Redução de Instrumentos Financeiros | 3.230 | (2.622) |
| (Aumento)/Redução de Créditos Tributários e Tributos a Compensar | (44) | (87) |
| (Aumento)/Redução de Outros Créditos | 2 | 47 |
| Aumento/(Redução) de Obrigações Fiscais e Previdenciárias | 158 | 260 |
| Aumento/(Redução) de Obrigações com a Controladora | (102) | (3.235) |
| Recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social Retidos | (183) | (233) |
| Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades Operacionais | (40) | (9.461) |
| 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 | (40) | 39 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | 48 | 9 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período | 8 | 48 |

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

| Demonstração do Valor Adicionado | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Receitas | 10 | 7 |
| Outras Receitas Operacionais | 10 | 7 |
| 2. Insumos Adquiridos de Terceiros | (1.891) | (1.201) |
| Convênio com Partes Relacionadas | (814) | (433) |
| Serviços Técnicos Especializados | (1.070) | (765) |
| Outras Despesas Administrativas | (7) | (3) |
| 3. Valor Adicionado Bruto | (1.881) | (1.194) |
| 4. Valor Adicionado Recebido em Transferência | 184 | 456 |
| Receitas Financeiras | 184 | 456 |
| 5. Valor Adicionado Total a Distribuir | (1.697) | (738) |
| 6. Distribuição do Valor Adicionado | 1.697 | 738 |
| Pessoal | (1.050) | (1.407) |
| Remuneração Direta | (971) | (1.251) |
| Benefícios e Encargos Sociais | (36) | (88) |
| FGTS | (43) | (68) |
| Impostos, Taxas e Contribuições | (159) | (234) |
| INSS | (150) | (213) |
| Outros Impostos, Taxas e Contribuições | (9) | (21) |
| Remuneração de Capital de Terceiros | (1) | (749) |
| Despesas Financeiras | - | (719) |
| Outras Despesas Operacionais | (1) | (30) |
| Prejuízos Acumulados | 2.907 | 3.128 |

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

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

As Demonstrações Contábeis individuais da Caixa Loterias foram elaboradas e estão sendo apresentadas 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)*.

As práticas contábeis materiais aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis 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.

2.1 Base de Preparação

As Demonstrações Contábeis da Caixa Loterias são preparadas no pressuposto da continuidade da entidade e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Na preparação das Demonstrações Contábeis, as características qualitativas de informações financeiras úteis e a restrição de custo são fatores considerados na seleção de diferentes bases de mensuração para diferentes ativos, passivos, receitas e despesas.

As Demonstrações Contábeis da Caixa Loterias contêm registros que refletem o custo histórico das transações como base de valor, atualizado ao longo do tempo, conforme aplicável, para refletir mudanças subsequentes nas condições econômicas de ativos e passivos nas datas de mensuração. Desta forma, as bases de mensuração do valor atual desses ativos e passivos podem incluir o valor justo, o valor em uso de ativos e o valor de cumprimento de passivos, os quais são tratados de forma específica nas notas seguintes.

As Demonstrações Contábeis são apresentadas em reais, moeda funcional da Caixa Loterias e que representa o ambiente econômico em que atua.

As práticas contábeis descritas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, salvo disposição em contrário.

2.2 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem os depósitos bancários disponíveis e o numerário em espécie, além de quaisquer outras aplicações financeiras de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitas a um insignificante risco de variação de valor.

2.3 Instrumentos Financeiros

A Caixa Loterias classifica seus ativos e passivos financeiros no reconhecimento inicial com base no modelo de negócios da entidade para a gestão dos instrumentos e nas características de fluxo de caixa contratual, nas categorias de mensuração ao custo amortizado e de mensuração ao valor justo por meio do resultado. A Caixa Loterias não possui aplicação em instrumentos financeiros classificados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

2.4 Provisões e Passivos Contingentes

As provisões são reconhecidas se, com base na opinião de assessores jurídicos, for provável o risco de perda de uma ação judicial ou extrajudicial com a saída de recursos da entidade para a liquidação da obrigação e quando os montantes envolvidos forem mensurados com suficiente segurança. As contingências judiciais (ações de perda possível) não são reconhecidas contabilmente porque correspondem a fatos nos quais a entidade ainda precisa confirmar se tem ou não a obrigação presente ou não é suficientemente provável que incorra em saída de recursos.

No período a que se referem estas Demonstrações Contábeis, não houve ocorrência de eventos passíveis de reconhecimento e/ou divulgação sob este título.

2.5 Patrimônio Líquido

Caso a Caixa Loterias apresente prejuízo ao final do exercício, o mesmo será absorvido pelos lucros acumulados, pelas reservas de lucros e pela reserva legal, nessa ordem.

2.6 Receitas e Despesas

As receitas e despesas são computadas no resultado do exercício em que ocorrerem, independentemente do recebimento ou desembolso financeiro, observado o regime de competência.

2.7 Leis e Normas Recentemente Emitidos

Pronunciamentos Contábeis do Comitê de Pronunciamento Contábeis

Revisão de Pronunciamentos Técnicos n.º 22. Promove alterações nos Pronunciamentos Técnicos: CPC 15 (R1), CPC 27, CPC 20 (R1) e CPC 41, em decorrência da revogação do CPC 08 (R1) - Custos de Transação e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários.

Revisão de Pronunciamentos Técnicos n.º 23. Promove alterações nos Pronunciamentos Técnicos CPC 26 (R1) e CPC 06 (R2), em decorrência das alterações de Classificação de Passivos como Circulante ou Não Circulante; Passivos Não Circulantes com Covenants e Passivo de Arrendamento em uma Transação de Venda e Retroarrendamento (*sale and leaseback*).

Revisão de Pronunciamentos Técnicos n.º 24. Apresenta alterações nos Pronunciamentos Técnicos: CPC 03 (R2), CPC 32, CPC 40 (R1), em decorrência da Reforma Tributária Internacional - Regras Modelo do Pilar Dois e Acordos de Financiamento de Fornecedores

Revisão de Pronunciamentos Técnicos n.º 25. Estabelece alterações no Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) em decorrência das alterações de Reforma Tributária Internacional - Regras Modelo do Pilar Dois.

A análise da Administração sobre as normas supracitadas concluiu pela inexistência de impactos a estas Demonstrações Contábeis.

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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Cotas de Fundos de Investimento | 250 | 3.296 |

Os instrumentos financeiros estão classificados como ativos de Nível 1, no qual as informações aplicadas nas técnicas de avaliação correspondem a preços cotados em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.

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.

A Caixa Loterias está sujeita à tributação pelo lucro real, submetendo-se à incidência não-cumulativa, com alíquotas de 7,6% para a COFINS e de 1,65% para o PASEP, conforme preceitua a IN SRF nº 404 de 12 de março de 2004 e legislação correlata. Não obstante, tais despesas foram apuradas às alíquotas de 4,0% para a COFINS e de 0,65% para o PASEP, em conformidade com o Decreto nº 8.426, de 1º de abril de 2015, que estabelece as alíquotas da contribuição para o PASEP e para a COFINS incidentes sobre as receitas financeiras auferidas pelas pessoas jurídicas sujeitas ao regime de apuração não-cumulativa das referidas contribuições.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Despesas Operacionais | (3.100) | (2.843) |
| Despesa de Pessoal | (1.200) | (1.620) |
| Despesa de Convênio de Compartilhamento | (814) | (433) |
| Despesa de Serviços Técnicos Especializados | (1.070) | (765) |
| Outras Despesas Administrativas | (7) | (4) |
| Despesas de Tributos | (9) | (21) |

Nota 5 – Receitas Financeiras

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

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|------------|--------------|
| Rendas de Aplicações em Cotas de Fundos de Renda Fixa | 184 | 456 |
| Despesa de Atualização Monetária sobre Convênio | - | (719) |
| Total | 184 | (263) |

Nota 6 – Patrimônio Líquido

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------|------------|--------------|
| Patrimônio Líquido | 335 | 3.242 |
| Capital Social | 11.800 | 11.800 |
| Prejuízos Acumulados | (11.465) | (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 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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| Ativo | 8 | 48 |
| Equivalentes de Caixa | 8 | 48 |
| Passivo | 64 | 165 |
| Convênio de Compartilhamento - Pessoal | 31 | 108 |
| Convênio de Compartilhamento - Estrutura | 33 | 57 |

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Despesas | (1.870) | (2.559) |
| Despesas de Convênio de Compartilhamento | (1.869) | (2.559) |
| Outras Despesas Administrativas | (1) | - |

7.4 Remuneração do Pessoal Chave da Administração

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

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Remuneração do Pessoal Chave da Administração | (1.164) | (1.620) |
| Proventos | (943) | (1.251) |
| Benefícios | (10) | (14) |
| Encargos Sociais | (211) | (355) |
| Remuneração dos Empregados Disponibilizados | (36) | - |
| Proventos | (28) | - |
| Encargos Sociais | (8) | - |
| Total | (1.200) | (1.620) |

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

PARECER DO CONSELHO FISCAL
nº 0001/2024

O Conselho Fiscal da CAIXA Loterias S.A., no uso de suas atribuições legais e estatutárias, procedeu ao exame das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de sua respectiva destinação de resultados, acompanhada do Relatório da Administração da CAIXA Loterias S.A., os quais foram aprovados pela Diretoria Executiva em 15 de março de 2024.

Com base nos exames efetuados, nas informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício pela Administração da Companhia e ainda, no Relatório da empresa de auditoria independente, BDO RCS Auditores Independentes, este Conselho Fiscal **opina favoravelmente**, sem ressalvas, que os referidos documentos estão em condições de serem encaminhados para deliberação da Assembleia Geral dos Acionistas.

Brasília, 27 de março de 2024.

JÚLIO ALEXANDRE MENEZES DA SILVA
Conselheiro

JULIANA NOBRE DINIZ ALMEIDA
Conselheira

CILTON KOS JUNIOR
Presidente