

Relatório da Administração 2021

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

A CAIXA Loterias S.A é uma subsidiária integral da CAIXA ECONÔMICA FEDERAL e seu objeto social é 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”*.

Relatório da Administração 2021

Assim, em abril de 2018, ante a impossibilidade de participar da concessão da LOTEEX, 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.

Tal decisão encontra-se refletida no Estatuto Social da Companhia aprovado em 14 de dezembro de 2018, que além de promover os ajustes requeridos pela Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, alterou o objeto social para a consecução do objetivo de administrar, com exclusividade, os serviços das Loterias Federais nos termos da legislação específica.

A empresa mantém-se em fase pré-operacional, aguardando os trâmites internos e externos de aprovação do processo de migração da administração das loterias e, por conseguinte, não auferir receitas.

Aproveitamos a oportunidade para agradecer o apoio e a confiança dos nossos colaboradores e da Administração da CAIXA na condução e gestão da empresa.

Atenciosamente,

A Diretoria

Relatório da Administração 2021

SENHOR ACIONISTA E DEMAIS INTERESSADOS

Apresentamos o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis Individuais da CAIXA Loterias S.A. relativas ao exercício de 2021, 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)*.

1 A EMPRESA

A CAIXA Loterias S.A. (“CAIXA Loterias”) 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.

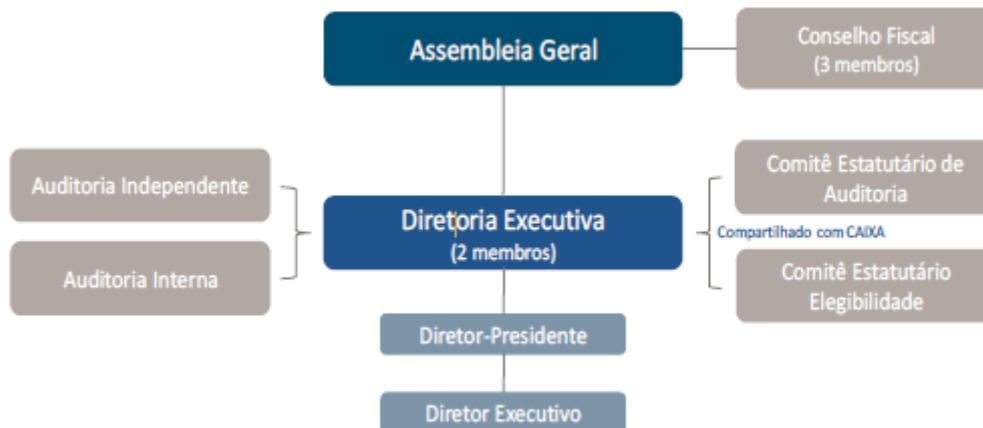
A companhia mantém-se em estágio pré-operacional, aguardando os trâmites internos e externos de aprovação do processo de migração da administração das loterias federais.

1.1 ESTRUTURA DE GOVERNANÇA

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

Relatório da Administração 2021

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.



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.

1.2 GESTÃO DE PESSOAS

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

2 DESTAQUES NO PERÍODO

Não se aplica.

Relatório da Administração 2021

3 DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

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).

Ao término do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a CAIXA Loterias ainda se encontrava em fase pré-operacional, assim, a empresa teve como receita, no exercício de 2021, somente o rendimento de aplicações financeiras, no montante de R\$ 7 mil.

As despesas incorridas no período são, em sua maioria, decorrentes do Convênio de Compartilhamento de Estrutura e de Execução Centralizada de Atividades Operacionais com a CAIXA, perfazendo o total de R\$ 160 mil no ano.

A empresa encerrou o exercício com um prejuízo líquido de R\$ 177 mil, o qual representa redução de 48,4% em relação ao prejuízo apurado no ano anterior.

A posição patrimonial da companhia em 31 de dezembro de 2021 demonstra Ativo Total de R\$ 270 mil, alocado essencialmente em aplicações financeiras de alta liquidez; Passivo Circulante de R\$ 3.400 mil, representado substancialmente por obrigações relacionadas às despesas de pessoal e serviços decorrentes do compartilhamento de estrutura com a CAIXA; e Patrimônio Líquido negativo de R\$ 3.130 mil, com a incorporação dos prejuízos acumulados, acarretando um agravamento de 6% ao passivo a descoberto apresentado em 2020.

4 INFORMAÇÕES CORPORATIVAS

CAIXA Loterias S/A.

SAUS Quadra 3, Bloco E, 11º andar

Ed. Matriz II, Brasília / DF

Telefone: (61) 3521-8150

Endereço Eletrônico: dilot@caixa.gov.br

Relatório da Administração 2021

5 EVENTOS SUBSEQUENTES

Não se aplica.

6 AGRADECIMENTOS

Agradecemos à CAIXA ECONÔMICA FEDERAL, pela confiança com que sempre nos tem prestigiado, bem como às áreas que nos prestam serviços e compartilhamento de estrutura.



Demonstrações Contábeis
CAIXA Loterias S.A.

31 de dezembro de 2021

Sumário

Balanco Patrimonial	3
Demonstração do Resultado do Exercício	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 – Principais Práticas Contábeis	10
Nota 3 – Instrumentos Financeiros	12
Nota 4 – Obrigações com Partes Relacionadas.....	12
Nota 5 – Patrimônio Líquido	13
Nota 6 – Outras Receitas e Despesas Operacionais	13
Nota 7 – Receitas Financeiras e Despesas Financeiras	14
Nota 8 – Partes Relacionadas.....	14
Nota 9 – Evento Subsequente.....	15

Balanco Patrimonial	31/12/2021	31/12/2020
Ativo	270	287
Ativo Circulante	270	287
Caixa e Equivalentes de Caixa	9	-
Instrumentos Financeiros (Nota 3)	218	234
Outros Créditos	43	53
Passivo e Patrimônio Líquido	270	287
Passivo Circulante (Nota 4)	3.400	3.240
Obrigações com Partes Relacionadas	3.400	3.240
Patrimônio Líquido (Nota 5)	(3.130)	(2.953)
Capital Social	2.300	2.300
Prejuízos Acumulados	(5.430)	(5.253)

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

Demonstração do Resultado do Exercício	2021	2020
Receitas Operacionais	-	-
Outras Receitas e Despesas Operacionais (Nota 6)	(183)	(318)
Despesas Gerais e Administrativas	(184)	(319)
Outras Receitas e Despesas	1	1
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras	(183)	(318)
Receitas Financeiras (Nota 7)	7	8
Despesas Financeiras (Nota 7)	(1)	(34)
Resultado Líquido do Exercício	(177)	(344)
Quantidade de Ações	10.000	10.000
Prejuízo Líquido por Ação (em R\$)	R\$ (17,70)	R\$ (34,40)

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

Demonstração do Resultado Abrangente	2021	2020
Resultado Líquido do Exercício	(177)	(344)
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	(177)	(344)

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 2019	2.300	(4.924)	(2.624)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	15	15
Resultado Líquido do Exercício	-	(344)	(344)
Em 31 de dezembro de 2020	2.300	(5.253)	(2.953)
Em 31 de dezembro de 2020	2.300	(5.253)	(2.953)
Resultado Líquido do Exercício	-	(177)	(177)
Em 31 de dezembro de 2021	2.300	(5.430)	(3.130)

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

Demonstração dos Fluxos de Caixa	2021	2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado Líquido do Exercício	(177)	(344)
Ajustes ao Resultado	176	308
Despesa de Pessoal	-	31
Despesas de Convênio	161	286
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	22	-
Outras Receitas Operacionais	(1)	(1)
Receitas Financeiras	(7)	(8)
Despesas Financeiras	1	-
Resultado do Período Ajustado	(1)	(36)
Variação de Ativos e Passivos	11	54
(Aumento)/Redução de Instrumentos Financeiros	23	632
(Aumento)/Redução de Créditos Tributários e Tributos a Compensar	1	49
(Aumento)/Redução de Outros Créditos	9	(51)
Aumento/(Redução) de Obrigações Fiscais e Previdenciárias	-	8
Aumento/(Redução) de Obrigações com a Controladora	-	(580)
Aumento/(Redução) de Obrigações com Entidades sob Controle Comum	-	(1)
Aumento/(Redução) de Outras Obrigações	(22)	(3)
Recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social Retidos	(1)	(18)
Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades Operacionais	9	-
Aumento / (Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa	9	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	9	-

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

Demonstração do Valor Adicionado	2021	2020
1. Receitas	1	1
Outras Receitas Operacionais	1	1
2. Insumos Adquiridos de Terceiros	(184)	(288)
Convênio com Partes Relacionadas	(161)	(286)
Serviços Técnicos Especializados	(22)	-
Outras Despesas Administrativas	(1)	(2)
3. Valor Adicionado Bruto (1 - 2)	(183)	(287)
4. Valor Adicionado Recebido em Transferência	7	8
Receitas Financeiras	7	8
5. Valor Adicionado Total a Distribuir (3 + 4)	(176)	(279)
6. Distribuição do Valor Adicionado	176	279
Pessoal	-	(30)
Remuneração Direta	-	(16)
Benefícios e Encargos Sociais	-	(2)
FGTS	-	(12)
Impostos, Taxas e Contribuições	-	(1)
INSS	-	(1)
Remuneração de Capital de Terceiros	(1)	(34)
Despesas Financeiras	(1)	(34)
Prejuízos Acumulados	177	344

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

Nota 1 – Contexto Operacional

A Caixa Loterias S.A. (“Caixa Loterias” ou “Companhia”) é uma sociedade por ações, com sede e foro em Brasília, Distrito Federal, Brasil. Foi constituída em 19 de janeiro de 2016 como subsidiária integral da Caixa Econômica Federal (“CAIXA” ou “Controladora”). Sua constituição foi deliberada e aprovada em 01 de outubro de 2015 pelo Conselho de Administração da CAIXA por meio da Resolução de Ata nº 253/2015.

A Caixa Loterias, inscrita sob o CNPJ nº 24.038.490/0001/83, encontra-se devidamente registrada na Junta Comercial do Distrito Federal sob nº 5330001700-0 e é regida por seu Estatuto Social e pelas demais disposições legais que lhe sejam aplicáveis, sendo seu prazo de duração indeterminado. A Companhia encontra-se em estágio pré-operacional.

Em 12 de abril de 2018, o Conselho de Administração da CAIXA autorizou o início dos estudos para a migração da administração das loterias federais para a Caixa Loterias. Tal decisão encontra-se refletida no Estatuto Social da Companhia aprovado em 14 de dezembro de 2018 que, além de promover os ajustes requeridos pela Lei nº 13.303/2016, alterou seu objeto social para a consecução do objetivo de administrar, com exclusividade, os serviços das loterias federais nos termos da legislação específica. Em 2019, foi autorizada a constituição de Grupo de Trabalho para aprofundamento dos estudos de reestruturação do negócio loterias, os estudos foram concluídos e aguardam aprovações internas e externas para sua finalização. A administração entende que, com a reestruturação do negócio loterias com a conseqüente migração da gestão das loterias para a Companhia, haverá a regularização da situação patrimonial, garantindo sua continuidade operacional.

Em 27 de julho de 2020, foram eleitos 5 Conselheiros Fiscais, sendo 3 titulares e 2 suplentes, em cumprimento à exigência legal de constituição do órgão permanente de fiscalização.

Conforme prevê o Estatuto Social, aos membros do Conselho Fiscal é devida remuneração mensal que não excederá a 10% da remuneração mensal média dos Diretores.

Considerando que os Diretores eleitos em 02 de janeiro de 2020 exercem cargo de direção na CAIXA e que optaram pela renúncia de remuneração a que teriam direito na Companhia, foi aberta consulta jurídica que firmou o entendimento de que é devida remuneração mensal aos titulares a partir da nomeação assemblear e, eventualmente, aos suplentes caso sejam convocados, de modo que a delimitação do patamar mínimo deva ser fixado pela Assembleia Geral diante da inexistência de remuneração paga aos diretores.

Desde então, diversas tratativas vêm sendo estabelecidas com a CAIXA, a fim de regularizar a situação e, por conseguinte, efetuar o pagamento a que os Conselheiros Fiscais fazem jus.

Em fevereiro de 2021 foi aprovada pelo Comitê de Pessoas, Indicação, Remuneração e Elegibilidade da CAIXA a Proposta de Remuneração Global de Dirigentes para o exercício 2020/2021 e, na sequência, o pleito foi enviado à SEST para aprovação.

Em fevereiro de 2021 foi submetida proposta de aporte ao Conselho Diretor, a qual está na fase de atualização dos valores para ser submetida à análise do Conselho de Administração da Controladora.

Estas demonstrações contábeis da Caixa Loterias são de responsabilidade da Administração e foram aprovadas pela Diretoria Executiva em 11 de abril de 2022.

Nota 2 – Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis individuais foram 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)*.

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis são consistentes com as práticas contábeis descritas nas Demonstrações Contábeis da Caixa Loterias de 31 de dezembro de 2020.

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.

2.5 Patrimônio Líquido

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

2.6 Receitas e Despesas

As receitas e despesas são computados 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

(a) Pronunciamentos Contábeis do Comitê de Pronunciamento Contábeis

Revisão de Pronunciamentos Técnicos CPC n.º 17: promove alterações nos Pronunciamentos Técnicos: CPC 06 (R2), CPC 11, CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48, em decorrência da definição do termo “Reforma da Taxa de Juros de Referência – Fase 2” com vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

Revisão de Pronunciamentos Técnicos CPC n.º 18: apresenta alterações no Pronunciamento Técnico CPC 06 (R2), referentes a Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento que vão além de 30 de junho de 2021.

Revisão de Pronunciamentos Técnicos CPC n.º 19: As atualizações promovidas pela Revisão n.º 19 alcançam os Pronunciamentos CPC 15 (R1), CPC 25 CPC 27, CPC 29, CPC 37 (R1) e CPC 48, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2022 e não acarretam impactos, portanto, sobre estas Demonstrações Contábeis.

CPC 50 - Contratos de Seguro: estabelece princípios para o reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de contratos de seguro.

CPC LIQUIDAÇÃO - Entidades em Liquidação: estabelece critérios e procedimentos contábeis específicos para entidade em liquidação.

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, aberto a investidores em geral, sem carência para resgate.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Cotas de Fundos de Investimento	218	234

Nota 4 – Obrigações com Partes Relacionadas

As obrigações da Caixa Loterias referem-se ao convênio de compartilhamento de pessoal, de serviços e infraestrutura com a controladora CAIXA.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Obrigações	3.400	3.240
Convênio de Compartilhamento - Pessoal	2.073	2.073
Convênio de Compartilhamento - Estrutura	1.327	1.167

Nota 5 – Patrimônio Líquido

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Líquido	(3.130)	(2.953)
Capital Social	2.300	2.300
Prejuízos Acumulados	(5.430)	(5.253)

5.1 Capital Social

O Capital Social da Caixa Loterias é de R\$ 2.300 (dois milhões e trezentos mil reais) representado por 10.000 ações ordinárias, sem valor nominal, subscritas integralmente pela CAIXA.

5.2 Prejuízos Acumulados

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

Nota 6 – Outras Receitas e Despesas Operacionais

A Caixa Loterias utiliza-se da infraestrutura de sua Controladora CAIXA e de determinados serviços especializados por ela prestados, em regime de convênio de compartilhamento de custos, dentre os quais destacam-se os de controladoria e contabilidade.

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	2021	2020
Outras Receitas e Despesas Operacionais	(183)	(318)
Despesas de Convênio de Compartilhamento - Pessoal	-	(31)
Despesas de Convênio de Compartilhamento - Estrutura	(160)	(286)
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	(22)	-
Outras Despesas Administrativas	(2)	(2)
Outras Receitas e Despesas	1	1

Nota 7 – Receitas Financeiras e Despesas Financeiras

As receitas e despesas financeiras registradas no período são provenientes dos ativos financeiros mencionados na Nota 3 – Instrumentos Financeiros e da atualização monetária de despesas de compartilhamento de estrutura firmado entre a Caixa Loterias e a controladora CAIXA, por meio de convênio.

Descrição	2021	2020
Rendas de Aplicações em Cotas de Fundos de Renda Fixa	7	8
Marcação a Mercado Negativa em Cotas de Fundos de Renda Fixa	(1)	-
Despesa de Juros sobre Convênio	-	(34)
Total	6	(26)

Nota 8 – Partes Relacionadas

8.1 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 Economia e com sede em Brasília, Distrito Federal.

As transações mantidas com a Controladora relacionam-se à administração, gestão e custódia do ativo financeiro descrito nas Notas “3 – Instrumentos Financeiros” e “7 – Receitas Financeiras”, bem como às obrigações e despesas decorrentes do convênio firmado para o compartilhamento de estrutura, conforme mencionam as Notas “4 – Obrigações” e “6 – Outras Receitas e Despesas Operacionais”.

8.2 Remuneração do Pessoal Chave da Administração e dos Empregados Disponibilizados

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

Descrição	2021	2020
Remuneração do Pessoal Chave da Administração	-	(26)
Proventos	-	(11)
Benefícios	-	(2)
Encargos Sociais	-	(13)
Remuneração dos Empregados Disponibilizados	-	(5)
Proventos	-	(5)
Total	-	(31)

A Caixa Loterias não possui plano de remuneração variável baseada em ações e outros benefícios de longo prazo, bem como não oferece benefícios pós-emprego aos seus administradores.

Os membros da Diretoria, nomeados pela Assembleia Geral, exerceram cargos de direção na Controladora no mesmo período, com dispensa à remuneração por suas atribuições frente à Caixa Loterias.

Até 2019, as atividades administrativas da Caixa Loterias foram desempenhadas por empregados da CAIXA designados por Portaria. Com o término da vigência da Portaria em 2020 e observada a permanência da situação pré-operacional da Companhia, as referidas atividades vêm sendo realizadas pela área de vinculação estratégica da Caixa Loterias, na Controladora.

Nota 9 – Evento Subsequente

Em 17 de janeiro de 2022, a Controladora CAIXA deliberou a aprovação de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC), no valor de R\$ 9.500.000,00 (nove milhões e quinhentos mil reais), em favor da Caixa Loterias, assim como a orientação de Voto ao representante da CAIXA na Assembleia Geral da Subsidiária, quanto à alteração do Capital Social, conforme Resolução do Conselho Diretor nº 8.789/2022 e Extrato de Ata nº 732/2022 da Reunião Ordinária do Conselho de Administração.

A transferência dos recursos para a Caixa Loterias será realizada em consonância com a Programação Orçamentária da CAIXA para o exercício de 2022, efetivando-se, até a data de aprovação destas Demonstrações Contábeis, o crédito parcial de R\$ 3.000.000,00 (três milhões de reais), realizado em 11 de março de 2022.

Renata de Souza Nardotto
Diretora Executiva

Matheus Neves Sinibaldi
Diretor-Presidente

Juliana Grigol Fonsechi
Superintendente Nacional
Contadora CRC 020734/O-3 DF

CAIXA
Loterias



Conselho Fiscal da CAIXA Loterias S/A

PARECER Nº 001/2022 - ATA Nº 025, de 19 de abril de 2022

Assunto: Demonstrações Financeiras do período anual encerrado em 31 de dezembro de 2021 e Relatório de Administração da CAIXA Loterias S.A.

O Conselho Fiscal da CAIXA Loterias S.A., em cumprimento ao disposto no Art. 68, inciso II do Estatuto da CAIXA Loterias S.A., e no exercício de suas atribuições legais examinou o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, do fluxo de caixa, do Valor Adicionado, as Notas Explicativas e o Relatório Anual de Administração relativo ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021.

O Conselho tomou ciência das seguintes matérias: relatório da auditoria independente BDO RCS Auditores Independentes S.S., que opinou pela apresentação adequada, em todos os aspectos relevantes, das Demonstrações contábeis, posição patrimonial e financeira da Caixa Loterias S.A., desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o referido exercício, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil; e, do Relatório de Administração da CAIXA Loterias S/A.

Considerando as informações disponibilizadas, este Conselho Fiscal destaca os seguintes pontos nas Demonstrações Contábeis apresentadas pela CAIXA Loterias:

Registro de receitas e despesas por competência

Verifica-se na nota explicativa 2.6 Receitas e Despesas, das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do exercício de 2021, que “as receitas e despesas são computados no resultado do exercício em que ocorrerem, independentemente do recebimento ou desembolso financeiro, observado o regime de competência”.

O Conselho Fiscal da CAIXA Loterias S/A manteve posicionamento do Comitê de Auditoria sobre a criação de nota explicativa a ser inserida nas Demonstrações Financeiras do exercício de 2021, a fim de reforçar a aprovação do Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC), fato superveniente relevante ocorrido em Janeiro/2022, aprovado pelos Conselhos Diretor e de Administração da CAIXA, consoante Resolução CD nº 8789/2022 e Extrato de Ata nº 732/2022 da Reunião Ordinária do CA.

Vale frisar que, desse montante, já foram integralizados em 11 de março de 2022 o valor de R\$ 3 milhões, restando o valor remanescente de R\$ 6,5 milhões, com previsão de integralização para maio de 2022, posto que aguarda a aprovação da 1ª Reprogramação Orçamentária da Controladora para a sua efetivação.

Feitas essas ponderações, com base na apresentação das demonstrações financeiras e considerando ainda o relatório dos auditores independentes – BDO RCS Auditores Independentes S.S., e do Comitê de Auditoria – COAUD, este Conselho opina que os referidos documentos estão em condições de serem apreciados pela Assembleia Geral Ordinária. Brasília, **26 de abril de 2021**.

Brasília, 19 de abril de 2022.

ANDERSON GUSTAVO TORRES
Conselheiro Titular

LUCIANO MOURA CASTRO DO NASCIMENTO
Conselheiro Titular

ROGER BOHNENBERGER
Presidente