



Demonstrações Contábeis Condensadas Intermediárias

30 de setembro de 2022

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 – Principais Práticas Contábeis	9
Nota 3 – Instrumentos Financeiros	10
Nota 4 – Obrigações	10
Nota 5 – Patrimônio Líquido	11
Nota 6 – Outras Despesas Operacionais.....	12
Nota 7 – Receitas e Despesas Financeiras	13
Nota 8 – Partes Relacionadas.....	13
Nota 9 – Outras Informações.....	15
Nota 10 – Evento Subsequente.....	15

Balço Patrimonial	30/09/2022	31/12/2021
Ativo	4.622	270
Ativo Circulante	4.622	270
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	9
Instrumentos Financeiros (Nota 3)	4.544	218
Outros Créditos	78	43
Passivo e Patrimônio Líquido	4.622	270
Passivo Circulante (Nota 4)	149	3.400
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	16	-
Obrigações com Partes Relacionadas	133	3.400
Patrimônio Líquido (Nota 5)	4.473	(3.130)
Capital Social	11.800	2.300
Prejuízos Acumulados	(7.327)	(5.430)

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

Demonstração do Resultado	3T22	3T21	9M22	9M21
Receitas Operacionais	-	-	-	-
Outras Despesas Operacionais (Nota 6)	(667)	(54)	(1.512)	(149)
Despesas Gerais e Administrativas	(630)	(54)	(1.468)	(149)
Despesas de Tributos	(9)	-	(16)	-
Outras Receitas e Despesas	(28)	-	(28)	-
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras	(667)	(54)	(1.512)	(149)
Receitas Financeiras (Nota 7)	189	2	334	4
Despesas Financeiras (Nota 7)	(719)	-	(719)	-
Resultado Líquido	(1.197)	(52)	(1.897)	(145)
Quantidade de Ações	10.000	10.000	10.000	10.000
Prejuízo Líquido por Ação (em R\$)	R\$ (119,70)	R\$ (5,20)	R\$ (189,70)	R\$ (14,50)

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

Demonstração do Resultado Abrangente	3T22	3T21	9M22	9M21
Resultado Líquido	(1.197)	(52)	(1.897)	(145)
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-
Resultado Abrangente do Período	(1.197)	(52)	(1.897)	(145)

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2020	2.300	-	(5.253)	(2.953)
Resultado Líquido	-	-	(145)	(145)
Em 30 de setembro de 2021	2.300	-	(5.398)	(3.098)
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

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

Demonstração dos Fluxos de Caixa	9M22	9M21
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado Líquido	(1.897)	(145)
Ajustes ao Resultado	(334)	145
Despesas de Convênio	-	126
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	-	22
Outras Receitas Operacionais	-	1
Ajuste a Valor Justo de Instrumentos Financeiros	(334)	(4)
Resultado Líquido Ajustado	(2.231)	-
Variação de Ativos e Passivos	(7.124)	2
(Aumento)/Redução de Instrumentos Financeiros	(3.993)	22
(Aumento)/Redução de Créditos Tributários e Tributos a Compensar	(34)	2
Aumento/(Redução) de Obrigações Fiscais e Previdenciárias	170	-
Aumento/(Redução) de Obrigações com a Controladora	(3.267)	-
Aumento/(Redução) de Outras Obrigações	-	(22)
Recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social Retidos	(154)	(1)
Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades Operacionais	(9.509)	1
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	(9)	1
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	9	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	-	1

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

Demonstração do Valor Adicionado	3T22	3T21	9M22	9M21
1. Receitas	-	-	-	-
2. Insumos Adquiridos de Terceiros	(188)	(54)	(285)	(149)
Convênio com Partes Relacionadas	(174)	(32)	(264)	(126)
Serviços Técnicos Especializados	(14)	(22)	(18)	(22)
Outras Despesas Administrativas	-	-	(3)	(1)
3. Valor Adicionado Bruto (1 - 2)	(188)	(54)	(285)	(149)
4. Valor Adicionado Recebido em Transferência	189	2	334	4
Receitas Financeiras	189	2	334	4
5. Valor Adicionado Total a Distribuir (3 + 4)	1	(52)	49	(145)
6. Distribuição do Valor Adicionado	(1)	52	(49)	145
Pessoal	(307)	-	(1.028)	-
Remuneração Direta	(261)	-	(919)	-
Benefícios e Encargos Sociais	(28)	-	(66)	-
FGTS	(18)	-	(43)	-
Impostos, Taxas e Contribuições	(144)	-	(171)	-
INSS	(135)	-	(155)	-
Outros Impostos, Taxas e Contribuições	(9)	-	(16)	-
Remuneração de Capital de Terceiros	(747)	-	(747)	-
Despesas Financeiras	(719)	-	(719)	-
Outras Despesas Operacionais	(28)	-	(28)	-
Prejuízos Acumulados	1.197	52	1.897	145

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

Nota 1 – Contexto Operacional

A Caixa Loterias S.A. 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."

No tocante à estrutura de governança da Caixa Loterias, esta possui Diretoria exclusiva, 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.

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 17 de janeiro de 2022 foi submetida e aprovada, pelo Conselho de Administração da Controladora CAIXA, proposta 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, incorporados ao Capital Social em 3 de agosto de 2022.

Estas demonstrações contábeis condensadas intermediárias da Caixa Loterias são de responsabilidade da Administração e foram aprovadas pela Diretoria Executiva em 24 de novembro 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), com destaque para o Pronunciamento CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária, norma correlata à IAS 34 – *Interim Financial Reporting*. Portanto, as demonstrações contábeis 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 2021.

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 2021.

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais, moeda funcional do ambiente econômico em que a Caixa Loterias atua.

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.

A aplicação financeira recebeu, no período, a contrapartida dos recursos transferidos pela Controladora CAIXA, a título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, no valor de R\$ 9.500.000,00 (nove milhões e quinhentos mil reais), de que trata a Nota 5 – Patrimônio Líquido.

Parte dos recursos aportados foram destinados à liquidação de passivos junto à CAIXA, ao valor de R\$ 4.161.373,71 (quatro milhões, cento e sessenta e um mil, trezentos e setenta e três reais e setenta e um centavos), conforme detalhado na Nota 4 – Obrigações, no âmbito do Convênio de Compartilhamento de Estrutura e de Execução Centralizada de Atividades Operacionais.

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
Cotas de Fundos de Investimento	4.544	218

Nota 4 – Obrigações

Os saldos 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, bem como obrigações fiscais (IRRF a recolher incidente sobre despesas de pessoal, PASEP e COFINS) e previdenciárias (INSS).

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
Obrigações	149	3.400
Convênio de Compartilhamento - Pessoal	51	2.072
Convênio de Compartilhamento - Estrutura	82	1.328
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	16	-

Em 18 de julho de 2022, a Caixa Loterias efetuou a liquidação integral de R\$ 3,4 milhões de passivos contraídos junto à Controladora CAIXA, acumulados entre 2016 e 2021, relacionados ao Convênio de Compartilhamento de Estrutura e de Execução Centralizada de Atividades Operacionais, que, acrescidos de encargos por atraso, totalizaram R\$ 4.161.373,71 (quatro milhões, cento e sessenta e um mil, trezentos e setenta e três reais e setenta e um centavos).

Nota 5 – Patrimônio Líquido

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
Patrimônio Líquido	4.473	(3.130)
Capital Social	11.800	2.300
Prejuízos Acumulados	(7.327)	(5.430)

5.1 Capital Social

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

A modificação do Capital Social da Caixa Loterias, com respectiva alteração do Estatuto Social, foi aprovada pela Assembleia Geral em 3 de agosto de 2022, mediante incorporação do Adiantamento para Futuro Aumento de Capital recebido da Controladora no exercício corrente.

5.2 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

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.

A transferência dos recursos para a Caixa Loterias foi realizada em consonância com a Programação Orçamentária da CAIXA para o exercício de 2022, efetivando-se o crédito parcial de R\$ 3.000.000,00 (três

milhões de reais), em 11 de março de 2022, e o crédito complementar de R\$ 6.500.000,00 (seis milhões e quinhentos mil reais) em 06 de junho de 2022.

5.3 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 6 – Outras 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 8 – Partes Relacionadas.

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	3T22	3T21	9M22	9M21
Outras Despesas Operacionais	(667)	(54)	(1.512)	(149)
Despesas de Convênio de Compartilhamento - Pessoal	(442)	-	(1.184)	-
Despesas de Convênio de Compartilhamento - Estrutura	(174)	(32)	(264)	(126)
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	(14)	(22)	(18)	(22)
Outras Despesas Administrativas	-	-	(2)	(1)
Outras Receitas e Despesas	(28)	-	(28)	-
Despesas de Tributos	(9)	-	(16)	-

Nota 7 – Receitas e Despesas Financeiras

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

As despesas financeiras, por sua vez, decorrem de encargos por atraso incidentes sobre os passivos da Caixa Loterias, acumulados entre 2016 e 2021, liquidados em julho de 2022, conforme Nota 4 – Obrigações.

Descrição	3T22	3T21	9M22	9M21
Rendas de Aplicações em Cotas de Fundos de Renda Fixa	189	2	334	4
Despesa de Atualização Monetária sobre Convênio	(719)	-	(719)	-
Total	(530)	2	(385)	4

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 aplicação de recursos no 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 Despesas Operacionais”.

8.2 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 Participações S.A	Entidade sob Controle Comum

8.3 Remuneração do Pessoal Chave da Administração e dos Empregados Disponibilizados

Em 5 de abril de 2022, a Assembleia Geral Ordinária da Caixa Loterias elegeu novos administradores, com dedicação exclusiva à Companhia, bem como um novo membro para o Conselho Fiscal.

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

Descrição	3T22	3T21	9M22	9M21
Remuneração do Pessoal Chave da Administração	(442)	-	(1.184)	-
Proventos	(262)	-	(920)	-
Benefícios	(4)	-	(9)	-
Encargos Sociais	(176)	-	(255)	-

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.

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 – Outras Informações

Em 2 de agosto de 2022, a Caixa Loterias firmou contrato com a empresa Accenture do Brasil Ltda., para a prestação de serviços de consultoria especializada, com objetivo de fornecer 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.

Nota 10 – Evento Subsequente

Em Ata da Assembleia Geral Extraordinária realizada em 21 de outubro de 2022, a Caixa Loterias aprovou a designação do Sr. Waldir Eustáquio Marques Júnior para o cargo de Diretor-Presidente da Caixa Loterias S.A.

Renata de Souza Nardotto
Diretora-Executiva

Waldir Eustáquio Marques Júnior
Diretor-Presidente

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

CAIXA
Loterias