

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO
MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

A CAIXA Loterias SA (atual denominação da CAIXA Instantânea) é uma subsidiária integral da CAIXA e seu objeto social é administrar, com exclusividade, os serviços das loterias federais nos termos da legislação específica.

A companhia foi criada no contexto do processo de desestatização da Loteria Instantânea Exclusiva – LOTEX e retirada do processo pelo Decreto nº 9.155, de 11/09/2017, refletindo a decisão do Ministério da Fazenda de fazer a concessão direta da LOTEX, conforme exarado no art. 3º do Decreto nº 9.327 de 03/04/2018.

Assim, em abril de 2018, a CAIXA, na condição de controladora, redefiniu a estratégia da companhia, passando a contemplar em seu objeto social a operação de loterias nos termos da lei.

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

Atenciosamente

A Diretoria

SENHOR ACIONISTA E DEMAIS INTERESSADOS

Apresentamos o Relatório de Administração e as informações financeiras anuais da CAIXA Loterias S.A. referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2018.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, que dispõe sobre as Sociedades por Ações, das normas emanadas da Comissão de Valores Mobiliários – CVM, e, quando aplicável, em consonância com as normas seguidas pelo seu acionista controlador, a Caixa Econômica Federal.

1 A EMPRESA

A CAIXA Loterias é uma sociedade por ações constituída em 2015, subsidiária integral da Caixa Econômica Federal, tendo como objeto social administrar, com exclusividade, os serviços das loterias federais nos termos da legislação vigente.

A companhia encontra-se em estágio pré-operacional.

1.1 ESTRUTURA DE GOVERNANÇA

A estrutura de governança da CAIXA Loterias contempla a Assembleia Geral, representada pela Caixa Econômica Federal como único acionista, o Conselho Fiscal e a Diretoria Executiva, composta pelo Diretor Presidente e um Diretor Executivo. A empresa não possui Conselho de Administração conforme faculta a Lei nº 6.404/76 em seu Art. 138, §2º.

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, auditoria, orçamento, infraestrutura, jurídico, tecnologia da informação, dentre outras.

1.2 GESTÃO DE PESSOAS

A CAIXA Loterias não possui quadro próprio de pessoal. As atividades da companhia são executadas por empregados da CAIXA designados para compor o Grupo de Trabalho (GT), com funcionamento prorrogado até 31/07/2019, através da Portaria PRESI nº 0442/2019.

2 DESTAQUES NO PERÍODO
2.1 ALTERAÇÃO ESTATUTÁRIA

Em 14 de dezembro de 2018 foi alterado o estatuto social da companhia para contemplar ajustes à Lei 13.303/2016, alterar a razão social e o seu objeto social. Tais ajustes objetivaram adequar a empresa para sua nova orientação estratégica adotada após a exclusão da companhia do processo de desestatização da LOTEX.

3 DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

Com capital social inicial de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), em 2016 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 2018, a CAIXA Loterias ainda encontrava-se em fase pré-operacional. Assim, a companhia teve como receita, no exercício 2018, somente o rendimento de aplicações financeiras. As despesas incorridas no período são, em sua maioria, decorrentes do convênio de compartilhamento de Serviços e Infraestrutura. Assim, a companhia encerrou o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 com um resultado líquido negativo de R\$ 1.54 mil reais.

A posição patrimonial da companhia em 31 de dezembro de 2018 mostra Ativo Total de R\$ 2.15 milhões, alocado essencialmente em aplicações financeiras de alta liquidez. Passivo Circulante de R\$ 278 milhões, representando obrigações relacionadas substancialmente às despesas de pessoal e serviços decorrentes do compartilhamento de estrutura com a CAIXA, resultando no Patrimônio Líquido negativo de R\$ 636 mil.

4 INFORMAÇÕES CORPORATIVAS

CAIXA Loterias S/A
SAUS Quadra 3, Bloco E, 9º andar
Ed. Matriz III, Brasília / DF
Telefone: (61) 3521-7685
Endereço Eletrônico: diflot@caixa.gov.br

5 EVENTOS SUBSEQUENTES

Na Assembleia Geral Ordinária da CAIXA Loterias S.A. realizada em 09 de maio de 2019 foi eleito para o cargo de Diretor Presidente o Sr. Charles Carvalho Guedes, brasileiro, casado, servidor público federal, portador do RG nº 1.122.271, e para o cargo de Diretor Executivo o Sr. Iuri Ribeiro da Silva e Castro, brasileiro, casado, economista, portador do RG nº 9028268821 SSP/RS.

Nos termos do Art. 45 do Estatuto Social da companhia os diretores tem seus mandatos vencendo em 21/12/2019.

6 AGRADECIMENTOS

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

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2018	31/12/2017
Ativo	2.151	2.199
Ativo Circulante	2.151	2.199
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 3)	2.121	2.190
Outros créditos	30	9
Passivo e Patrimônio Líquido	2.151	2.199
Passivo Circulante	2.787	1.292
Obrigações Diversas (Nota 4)	2.192	1.292
Patrimônio Líquido (Nota 5)	(636)	907
Capital Social	2.300	2.300
Prejuízos Acumulados	(2.936)	(1.393)

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2018	2017
Recargas Operacionais	130	57
Recarga de Aplicação Financeira (Nota 6)	130	57
Outras Recargas e Despesas Operacionais (Nota 7)	(1.674)	(1.277)
Despesas Gerais e Administrativas	(1.668)	(1.263)
Despesas de Tributos - COFINS/PASEP	(6)	(3)
Outras Recargas Operacionais e Despesas	1	(20)
Resultado Líquido do Exercício	(1.543)	(1.220)
Quantidade de Ações	10.000	10.000
Prejuízo Líquido por Ação (em R\$)	R\$ (154,34)	R\$ (121,99)

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Capital Social	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2016	100	(173)	(73)
Integralização de Capital	2.200	-	2.200
Resultado Líquido do Exercício	-	(1.220)	(1.220)
Em 31 de dezembro de 2017	2.300	(1.393)	907
Resultado Líquido do Exercício	-	(1.543)	(1.543)
Em 31 de dezembro de 2018	2.300	(2.936)	(636)

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

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA	2018	2017
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado Antes da Tributação sobre o Lucro	(1.543)	(1.220)
Ajustes ao Resultado do Exercício	1.689	1.454
Despesa de Pessoal	1.080	995
Despesas de Convênio com a Controladora	573	242
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	11	15
Despesas de Tributos	6	3
Outras Recargas e Despesas Operacionais	(1)	(34)
Resultado do Exercício Ajustado	146	34
Varição de Ativos e Passivos		
(Aumento)/Redução de Créditos Tributários e Tributos a Compensar	(37)	(24)
Aumento/(Redução) de Obrigações Fiscais e Previdenciárias	(20)	(19)
Aumento/(Redução) de Obrigações com a Controladora	(37)	(17)
Aumento/(Redução) de Outras Obrigações	31	15
Recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social Retidos	(11)	(15)
Recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social Retidos	(158)	(174)
Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades Operacionais	(69)	(117)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Integralização de Capital	-	2.200
Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades de Financiamento	-	2.200
Aumento / (Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(69)	2.083
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.190	107
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.121	2.190

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

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	2018	2017
1. Receitas	1	-
Outras Recargas Operacionais	1	-
2. Insumos Adquiridos de Terceiros	(588)	(260)
Convênio com a Controladora	(93)	(242)
Serviços Técnicos Especializados	(11)	(15)
Outras Despesas Administrativas	(5)	(3)
3. Valor Adicionado Bruto (1 - 2)	(587)	(260)
4. Valor Adicionado Distribuído em Transferência	130	57
Recargas Financeiras	130	57
5. Valor Adicionado Total a Distribuir (3 + 4)	(457)	(203)
6. Distribuição do Valor Adicionado	(458)	(203)
Pessoal	892	840
Remuneração Direta	776	719
Benefícios Sociais	44	64
FGTS	71	64
Impostos, Taxas e Contribuições	204	157
INSS	198	155
Outros Impostos, Taxas e Contribuições	6	3
Remuneração de Capital de Terceiros	-	20
Outras Despesas Operacionais	-	20
Prejuízos Acumulados	(1.543)	(1.220)

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA CAIXA LOTERIAS S.A.
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Nota 1 – Contexto operacional

A CAIXA Loterias S.A. (“CAIXA Loterias”) 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. Os estudos estão em andamento e carecem ainda de aprovações internas e externas para sua finalização.

As demonstrações contábeis da CAIXA Loterias são de responsabilidade da Administração e foram aprovadas pela Diretoria Colegiada em 07 de junho de 2019.

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).

2.1 Base de preparação

As demonstrações contábeis da CAIXA Loterias foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis comumente 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) e evidenciando todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as práticas e o uso da administração na sua gestão.

Essas demonstrações contábeis contêm registros que refletem os custos históricos das transações como base de valor.

Essas práticas contábeis foram aplicadas de modo consistente no exercício apresentado, salvo disposição em contrário.

2.2 Moeda Funcional

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

2.3 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 que são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de valor.

2.4 Reconhecimento de receitas e despesas
2.4.1 Reconhecimento de receitas

As receitas são reconhecidas quando resultam em aumento nos benefícios econômicos futuros relacionado com aumento do ativo ou diminuição do passivo, e puder ser mensurada com confiabilidade.

2.4.2 Reconhecimento de despesas

As despesas são reconhecidas quando resultam em decréscimo nos benefícios futuros relacionado com o decréscimo de um ativo ou aumento de um passivo, e puder ser mensurada com confiabilidade.

2.5 Tributos
2.5.1 Tributos correntes

Ativos e passivos tributários correntes são mensurados ao valor recuperável esperado ou pago para o ente tributante. As alíquotas de tributos e as leis tributárias usadas para calcular o montante dos tributos devidos são aquelas em vigor, ou substancialmente em vigor, na data das demonstrações contábeis.

Nota 3 – Caixa e Equivalentes de Caixa



MINISTÉRIO DA
ECONOMIA



Este subgrupo é formado por saldo mínimo de caixa, mantido para despesas de pequena monta, e por aplicação financeira no Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento CAIXA Investidor Renda Fixa Longo Prazo, administrado e gerido pela CAIXA, aberto a investidores em geral, sem carência para resgate.

Descrição	2018	2017
Cotas de Fundo de Renda Fixa	2.121	2.190

Nota 4 – Obrigações

As obrigações são substancialmente relacionadas às despesas de pessoal e àquelas decorrentes do convênio de compartilhamento de serviços e infraestrutura com a controladora, a CAIXA.

Descrição	2018	2017
Obrigações Diversas	2.787	1.292
Despesas de Pessoal	1.788	865
Convênio de Compartilhamento - CAIXA	997	424
Fiscais e Previdenciárias	3	3

Nota 5 – Patrimônio Líquido

O Capital Social da CAIXA Loterias é de R\$ 2.300 mil representado por 10.000 ações ordinárias, sem valor nominal, subscritas integralmente pela CAIXA, atendendo ao disposto no artigo 80, III, da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976.

Descrição	2018	2017
Patrimônio Líquido	(636)	907
Capital Social	2.300	2.300
Prejuízos Acumulados	(1.393)	(173)
Resultado Líquido do Exercício	(1.543)	(1.220)

Nota 6 – Receitas Financeiras

As receitas financeiras registradas no período são provenientes dos ativos financeiros mencionados na Nota 3 – Caixa e Equivalentes de Caixa.

Descrição	2018	2017
Rendas de Aplicações em Cotas de Fundos de Renda Fixa	130	57

Nota 7 – 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 destacamos os de controladora. As despesas mensais referentes ao convênio são contabilizadas na rubrica "Despesas de Convênio com a Controladora".

A CAIXA Loterias está sujeita à tributação pelo lucro real, submetendo-se a incidência não-cumulativa, com alíquotas de 7,6% para a COFINS e de 1,65% para o PIS/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 PIS/PASEP, em conformidade com o Decreto nº 8.426, de 1º de abril de 2015, que estabelece as alíquotas da contribuição para o PIS/

PASEP e da COFINS incidentes sobre as receitas financeiras auferidas pelas pessoas jurídicas sujeitas ao regime de apuração não-cumulativa das referidas contribuições.

Descrição	2018	2017
Outras Receitas e Despesas Operacionais	(1.674)	(1.277)
Despesa de Pessoal	(1.060)	(995)
Despesas de Convênio com a Controladora	(573)	(242)
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	(11)	(15)
Despesas de Tributos - PIS/COFINS	(6)	(3)
Outras Despesas Administrativas	(5)	(3)
Outras Receitas e Despesas	1	(20)

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 ao ativo financeiro descrito nas Notas "3 – Caixa e Equivalentes de Caixa" e "6 – Receitas Financeiras", bem como as obrigações e despesas decorrentes do convênio firmado para o compartilhamento de estrutura, conforme mencionam as Notas "4 – Obrigações" e "7 – Outras Receitas e Despesas Operacionais".

8.2 Administradores

Os custos com remunerações e outros benefícios atribuídos ao pessoal-chave da administração são apresentados como segue:

Descrição	2018	2017
Benefícios de Curto Prazo	925	845
Proventos - Honorários/13º Salário/Férias	727	690
Encargos Sociais - INSS	198	155

Em atendimento ao Decreto nº 95.524, de 21 de dezembro de 1987, estão destacadas abaixo as remunerações pagas a empregados e administradores; nelas não são deduzidas as parcelas de glosas de que tratam o Decreto-Lei nº 2.355/1987 e Lei nº 8.852/1994:

Descrição	2018	2017
Salário		
Administrador	653	653

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. A companhia não possui empregados em seu quadro. As atividades da CAIXA Loterias são desenvolvidas por empregados da CAIXA, designados por portaria, para compor o Grupo de Trabalho LOTEX.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Administradores da Caixa Loterias S.A

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Caixa Loterias S.A. ("Companhia") que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações, os seus fluxos de caixa e do valor adicionado 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 S.A. 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 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.

Ênfase

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº1, na qual as demonstrações contábeis foram elaboradas com o pressuposto da continuidade normal dos negócios da Companhia, em dezembro de 2018, a Companhia apresentou patrimônio líquido negativo no montante de R\$636. Conforme apresentado na nota explicativa, esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos saldos iniciais

As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2017 apresentadas para fins de comparação foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório em 03 de julho de 2018, contendo o mesmo parágrafo de ênfase por nós apresentado.

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações contábeis do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas 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, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos neste Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis.

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.

Responsabilidade da administração e da governança corporativa pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) 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 da Caixa Loterias S.A. 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 S.A. ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Caixa Loterias S.A. são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade 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 de uma 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 obtivemos 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Caixa Loterias S.A.
- 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 S.A. 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 S.A. 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.

São Paulo, 24 de junho de 2019

B2Finance Kreston Auditores Independentes
CRC 2PR 008.607/O

Robson Santa Izabel
CRC 2PR 008.607/O
Contador
CRC SP-247.538/O