

# Demonstrações Contábeis CAIXA Loterias S.A.

31 de dezembro de 2019



## Sumário

Balço Patrimonial .....	3
Demonstraço de Resultado do Exercício.....	4
Demonstraço de Resultado Abrangente .....	5
Demonstraço das Mutaço es do Patrimônio Líquido .....	6
Demonstraço dos Fluxos de Caixa .....	7
Demonstraço do Valor Adicionado.....	8
Nota 1 – Contexto Operacional .....	9
Nota 2 – Principais Práticas Contábeis .....	10
Nota 3 – Instrumentos Financeiros .....	11
Nota 4 – Obrigaço es .....	11
Nota 5 – Patrimônio Líquido .....	12
Nota 6 – Outras Receitas e Despesas Operacionais .....	12
Nota 7 – Receitas Financeiras .....	13
Nota 8 – Partes Relacionadas.....	13

Balanco Patrimonial	31/12/2019	31/12/2018 (Nota 2.1)
<b>Ativo</b>	<b>908</b>	<b>2.151</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>908</b>	<b>2.151</b>
Instrumentos Financeiros (Nota 3)	858	2.121
Outros Créditos	50	30
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>908</b>	<b>2.151</b>
<b>Passivo Circulante</b> (Nota 4)	<b>3.532</b>	<b>2.787</b>
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	9	3
Obrigações com Partes Relacionadas	3.266	2.574
Provisões	257	210
<b>Patrimônio Líquido</b> (Nota 5)	<b>(2.624)</b>	<b>(636)</b>
Capital Social	2.300	2.300
Prejuízos Acumulados	(4.924)	(2.936)

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

Demonstração do Resultado do Exercício		2019	2018
<b>Receitas Operacionais</b>		-	-
<b>Outras Receitas e Despesas Operacionais</b>	(Nota 6)	<b>(2.099)</b>	<b>(1.673)</b>
Despesas Gerais e Administrativas		(2.095)	(1.668)
Despesas de Tributos		(5)	(6)
Outras Receitas e Despesas		1	1
<b>Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras</b>		<b>(2.099)</b>	<b>(1.673)</b>
Receitas Financeiras	(Nota 7)	109	130
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>		<b>(1.990)</b>	<b>(1.543)</b>
<b>Quantidade de Ações</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Prejuízo Líquido por Ação (em R\$)</b>		<b>R\$ (199,00)</b>	<b>R\$ (154,30)</b>

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

<b>Demonstração do Resultado Abrangente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(1.990)</b>	<b>(1.543)</b>
Outros Resultados Abrangentes	-	-
<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>(1.990)</b>	<b>(1.543)</b>

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Capital Social	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>2.300</b>	<b>(1.393)</b>	<b>907</b>
Resultado Líquido do Exercício	-	(1.543)	(1.543)
<b>Em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>2.300</b>	<b>(2.936)</b>	<b>(636)</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	2	2
Resultado Líquido do Exercício	-	(1.990)	(1.990)
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>2.300</b>	<b>(4.924)</b>	<b>(2.624)</b>

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

Demonstração dos Fluxos de Caixa	2019	2018
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>(1.990)</b>	<b>(1.543)</b>
<b>Ajustes ao Resultado</b>	<b>1.977</b>	<b>1.539</b>
Despesa de Pessoal	1.311	1.080
Despesas de Convênio	755	573
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	9	11
Outras Despesas Administrativas	8	-
Despesas de Tributos	5	6
Outras Receitas Operacionais	(2)	(1)
Receitas Financeiras	(109)	(130)
<b>Resultado do Exercício Ajustado</b>	<b>(13)</b>	<b>(4)</b>
<b>Variação de Ativos e Passivos</b>	<b>192</b>	<b>162</b>
(Aumento)/Redução de Instrumentos Financeiros	1.372	199
(Aumento)/Redução de Créditos Tributários e Tributos a Compensar	(18)	(20)
Aumento/(Redução) de Obrigações Fiscais e Previdenciárias	42	(37)
Aumento/(Redução) de Obrigações com a Controladora	(901)	31
Aumento/(Redução) de Obrigações com Entidades sob Controle Comum	(4)	-
Aumento/(Redução) de Outras Obrigações	(299)	(11)
<b>Recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social Retidos</b>	<b>(179)</b>	<b>(158)</b>
<b>Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento / (Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Demonstração do Valor Adicionado	2019	2018
<b>1. Receitas</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Outras Receitas Operacionais	2	1
<b>2. Insumos Adquiridos de Terceiros</b>	<b>(784)</b>	<b>(589)</b>
Convênio com Partes Relacionadas	(757)	(573)
Serviços Técnicos Especializados	(9)	(11)
Outras Despesas Administrativas	(18)	(5)
<b>3. Valor Adicionado Bruto (1 - 2)</b>	<b>(782)</b>	<b>(588)</b>
<b>4. Valor Adicionado Recebido em Transferência</b>	<b>109</b>	<b>130</b>
Receitas Financeiras	109	130
<b>5. Valor Adicionado Total a Distribuir (3 + 4)</b>	<b>(673)</b>	<b>(458)</b>
<b>6. Distribuição do Valor Adicionado</b>	<b>673</b>	<b>458</b>
<b>Pessoal</b>	<b>(1.167)</b>	<b>(881)</b>
Remuneração Direta	(1.051)	(776)
Benefícios e Encargos Sociais	(55)	(34)
FGTS	(61)	(71)
<b>Impostos, Taxas e Contribuições</b>	<b>(150)</b>	<b>(204)</b>
INSS	(145)	(198)
Outros Impostos, Taxas e Contribuições	(5)	(6)
<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>1.990</b>	<b>1.543</b>

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. Os estudos estão em andamento e carecem ainda de aprovações internas e externas para sua finalização. A administração entende que, com a migração da gestão das loterias para a Companhia, haverá a regularização da situação patrimonial, garantindo sua continuidade operacional.

Estas demonstrações contábeis da Caixa Loterias são de responsabilidade da Administração e foram aprovadas pela Diretoria Executiva em 29 de maio de 2020.

## 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). Portanto, as demonstrações contábeis 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 devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

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 2018.

### 2.1 Leis e Normas Recentemente Emitidas

Através da Deliberação CVM nº 787, datada de 21 de dezembro de 2017, a Comissão de Valores Mobiliários aprovou e tornou obrigatória a aplicação do Pronunciamento Técnico CPC 06 (R2), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis CPC, que trata das novas regras com operações de arrendamento mercantil, com aplicação a partir de 1º de janeiro de 2019.

A Companhia informa que a conclusão das análises preliminares voltadas à avaliação dos potenciais impactos da adoção do CPC 06 nas suas informações contábeis não apontou para a ocorrência de impactos relevantes.

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

### 2.2 Reapresentação de Saldos Comparativos

Relativamente às Demonstrações Contábeis da Caixa Loterias de 31 de dezembro de 2018, houve reclassificação de saldo parcial de “Caixa e Equivalentes de Caixa” para a rubrica “Instrumentos Financeiros – Valor Justo por meio do Resultado”, por tratar-se de fundos de investimento cujos recursos são aplicados, essencialmente, em Letras Financeiras do Tesouro, com vencimento superior a 90 (noventa) dias, sem compromisso de recompra antecipada.

Conforme estabelece o Pronunciamento Técnico CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, efetuamos a retificação dos saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa e Instrumentos Financeiros, aplicada retrospectivamente e produzindo efeitos nas demonstrações contábeis comparativas a seguir representadas:

Balanco Patrimonial	Conforme divulgado 31/12/2018	Ajuste	Reapresentado 31/12/2018
<b>Ativo</b>	<b>2.151</b>	-	<b>2.151</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2.151</b>	-	<b>2.151</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.121	(2.121)	-
Instrumentos Financeiros	-	2.121	2.121
Outros Créditos	30	-	30
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>2.151</b>	-	<b>2.151</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2.787</b>	-	<b>2.787</b>
Obrigações Diversas	2.787	-	2.787
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(636)</b>	-	<b>(636)</b>
Capital Social	2.300	-	2.300
Prejuízos Acumulados	(1.393)	-	(1.393)
Resultado Líquido do Exercício	(1.543)	-	(1.543)

### 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 Mega Renda Fixa Referenciado DI Longo Prazo, administrado e gerido pela CAIXA, aberto a investidores em geral, sem carência para resgate.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Cotas de Fundos de Investimento	858	2.121

### Nota 4 – Obrigações

As obrigações da Caixa Loterias referem-se às despesas de pessoal, ao convênio de compartilhamento de serviços e infraestrutura com a controladora CAIXA e aos tributos a pagar e/ou a recolher.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
<b>Obrigações</b>	<b>3.532</b>	<b>2.787</b>
Convênio de Compartilhamento - Pessoal	2.186	1.787
Convênio de Compartilhamento - Infraestrutura	1.337	997
Fiscais e Previdenciárias	9	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	31/12/2019	31/12/2018
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(2.624)</b>	<b>(636)</b>
Capital Social	2.300	2.300
Prejuízos Acumulados	(4.924)	(2.936)

## 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.

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	2019	2018
<b>Outras Receitas e Despesas Operacionais</b>	<b>(2.099)</b>	<b>(1.673)</b>
Despesas de Convênio de Compartilhamento - Pessoal	(1.311)	(1.080)
Despesas de Convênio de Compartilhamento - Infraestrutura	(757)	(573)
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	(9)	(10)
Outras Despesas Administrativas	(18)	(5)
Despesas de Tributos	(5)	(6)
Outras Receitas e Despesas	1	1

## Nota 7 – Receitas Financeiras

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

Descrição	2019	2018
Rendas de Aplicações em Cotas de Fundos de Renda Fixa	109	130

## 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 Fazenda 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	2019	2018
<b>Remuneração do Pessoal Chave da Administração</b>	<b>(1.298)</b>	<b>(1.014)</b>
Proventos	(1.050)	(734)
Benefícios	(19)	(11)
Encargos Sociais	(229)	(269)
<b>Remuneração dos Empregados Disponibilizados</b>	<b>(13)</b>	<b>(65)</b>
Proventos	-	(42)
Benefícios	(13)	(21)
Encargos Sociais	-	(2)
<b>Total</b>	<b>(1.311)</b>	<b>(1.079)</b>

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.

As atividades da Caixa Loterias são desenvolvidas por empregados da CAIXA, designados por Portaria.

Thays Cintra Vieira  
Diretora Executiva

Edilson Carrogi Ribeiro Vianna  
Diretor Presidente

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

**CAIXA**