

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 evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela 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 conversíveis 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

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 controladoria. 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	(1.080)	(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 Fazenda 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 às 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.

Iuri Ribeiro Castro
Diretor-Executivo

Charles Carvalho Guedes
Diretor-Presidente

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