

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

À sociedade brasileira, empregados, colaboradores, investidores e clientes.

Apresentamos o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da CAIXA Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("CAIXA ASSET" ou "Companhia") relativos ao 4º trimestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas e normas contábeis estabelecidas no País, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

DESTAQUES DO 4º TRIMESTRE DE 2023

Ao final do 4º trimestre de 2023, a CAIXA ASSET alcançou um total de R\$ 522,35 bilhões de ativos sob gestão, o que representa um crescimento de 4,24% no ano.

A CAIXA ASSET encerrou o mês de dezembro com 6,02% de *market share*, e manteve o 4º lugar no *ranking* das maiores gestoras de recursos de terceiros do país, sendo a 2ª maior gestora nos segmentos Varejo, Setor Público e em Regimes Próprios de Previdência Social – RPPS.

Em relação a quantidade de cotistas, o ano de 2023 apresentou uma variação positiva de 6,97% da base de cotistas, ultrapassando a marca de 2,5 milhões de investidores nos fundos de investimento geridos pela CAIXA ASSET.

Ainda no 4º trimestre de 2023, a CAIXA ASSET lançou 2 novos fundos para compor o portfólio de produtos de nossos clientes. No mês de novembro estreamos o CAIXA FIC ESMERALDA CORP RF, fundo de renda fixa crédito privado destinado ao público pessoa jurídica. Já no mês de dezembro, a novidade foi o lançamento do fundo CAIXA INFLAÇÃO 2024 FIF RF, destinado prioritariamente aos segmentos *private* e varejo alta renda.

A Companhia finalizou o ano de 2023 com um portfólio de 436 produtos sob gestão e distribuídos na Caixa Econômica Federal ("CAIXA").

Encerrou o mesmo período com um quadro de pessoal de 189 empregados, concursados da CAIXA, 1 diretor-presidente, 2 diretores executivos e 8 conselheiros, todos com custos pagos pela CAIXA ASSET.

A CAIXA ASSET

A Companhia é subsidiária integral da CAIXA ECONÔMICA FEDERAL, tem sede em São Paulo/SP e suas atividades tiveram início em setembro de 2021, após ser habilitada perante o Banco Central do Brasil e a Comissão de Valores Mobiliários.

Em novembro de 2021, a CAIXA e a CAIXA ASSET firmaram um acordo comercial onde a CAIXA cedeu o direito de exclusividade na prestação de serviços de gestão de recursos em veículos de investimento em que a CAIXA seja Administradora Fiduciária e Distribuidora e, do mesmo modo, tem a exclusividade na prestação dos serviços de administração fiduciária e de distribuição de veículos de investimento no âmbito da Rede de Distribuição CAIXA nos veículos de investimento geridos pela CAIXA ASSET.

Em janeiro de 2022, a CAIXA e a CAIXA ASSET concluíram a Migração de todos os Fundos de Investimentos para a CAIXA ASSET, concluindo assim o processo de implantação e criando a quarta maior gestora de recursos do país.

AMBIENTE MACROECONÔMICO

No âmbito internacional, após a consolidação do processo de desaceleração no crescimento global, a dinâmica da inflação no mundo desenvolvido seguirá como um importante vetor para as perspectivas econômicas. Nos Estados Unidos, diante de um quadro caracterizado pela resiliência da atividade e pela dissipação de choques inflacionários, a confirmação de que o ciclo de altas dos juros da política monetária empreendido pelo *Federal Reserve* (FED) terminou em agosto de 2023 reforçará a discussão sobre o timing do ciclo de flexibilização em um contexto de mercado de trabalho mais equilibrado e inflação de núcleo mais bem comportada. Assim, espera-se que os cortes dos juros ocorram ao longo de 2024, mesmo que o nível se mantenha elevado por período suficientemente longo visando garantir a convergência da inflação para a meta, o que deverá promover a inflexão do ciclo econômico e resultar em perspectivas mais moderadas para o crescimento nos próximos anos. Na Zona do Euro, após os efeitos mais permanentes da Guerra da Ucrânia terem reforçado um cenário de crescimento persistentemente baixo, a melhora do quadro inflacionário trouxe desafios adicionais para o Banco Central Europeu (BCE), que poderá antecipar o ciclo de cortes de juros para 2024. Por fim, apesar de a China se encontrar em um momento distinto do ciclo econômico, a expectativa é que a carência de demanda doméstico e externa mantenha a inflação em patamares baixos, permitindo a ampliação parcimoniosa de estímulos econômicos, sejam eles de natureza monetária, fiscal ou creditícia. Entretanto, no médio prazo, a perspectiva é de desaceleração mais pronunciada da atividade econômica provocada por desequilíbrios no mercado imobiliário e desafios estruturais. Dessa forma, mesmo com a perspectiva de alguma acomodação no curto prazo, os desafios estruturais enfrentados pela economia chinesa seguirão influenciando o crescimento, o que tende a proporcionar uma desaceleração do ritmo de crescimento ao longo dos próximos anos. Em resumo, a avaliação geral é que a acomodação das pressões inflacionárias nas economias avançadas deverá permitir a antecipação do ciclo de flexibilização da política monetária, o que irá melhorar as perspectivas para a atividade econômica global no médio prazo mesmo em um contexto de desaceleração na China.

No âmbito doméstico, após a primeira metade do ano de 2023 ter sido marcada pela atividade econômica surpreendentemente forte, os dados seguem ratificando a expectativa de desaceleração no 2º semestre. Apesar de o cenário apontar para um crescimento mais fraco em 2024, não é possível descartar novas surpresas positivas devido ao avanço da agropecuária e da exploração de petróleo, bem como seus efeitos encadeados nos demais setores. Contudo, a criação de um número significativo de vagas de trabalho, que levou a taxa de desemprego para patamares historicamente baixos, deverá abrandar ao longo do ano diante da perda de dinamismo do setor de serviços, mas ainda se mantendo em patamar que oferecerá sustentação à renda e ao consumo das famílias. Já os setores mais sensíveis à política monetária, como indústria e varejo, que já vinham evidenciando crescimento mais modesto, continuarão exercendo uma influência negativa para o consumo e produção de bens em um ambiente de juros ainda elevados. No âmbito da política fiscal, o aumento do gasto público e a expansão de benefícios sociais, mesmo que em magnitudes mais moderadas, continuarão oferecendo alguma sustentação adicional à demanda. Entretanto, eventuais dúvidas quanto à manutenção das metas de resultado primário poderão representar riscos para a sustentabilidade do endividamento público e à manutenção de um ambiente mais favorável aos negócios. Já a política monetária, ainda restritiva, seguirá agindo no sentido oposto, com o ciclo de cortes de juros tendo continuidade ao longo deste ano, mas, provavelmente, encerrando o período em patamar contracionista e se mantendo nesse nível até que seja observada a convergência das expectativas de inflação para patamares compatíveis com a meta. Assim, em linhas gerais, mantêm-se os desafios relevantes para a sustentação do crescimento no médio prazo, mesmo em um contexto favorável caracterizado pela redução das pressões inflacionárias, continuidade do ciclo de flexibilização da política monetária e mitigação dos riscos fiscais. No que diz respeito à inflação, mesmo após um ano marcado pela forte desinflação de bens industrial e alimentos, o fenômeno climático *El Niño* deverá manter os preços dos alimentos pressionados no curto prazo. Além disso, com as expectativas de inflação mais longas sem apresentar ancoragem e a inflação de serviços se mostrando mais resiliente, o Banco Central do Brasil (BCB) deverá seguir com o ciclo de flexibilização das taxas básicas de juros de forma parcimoniosa, sendo necessário um cenário mais favorável para que o Copom aprofunde a queda da taxa Selic ao longo de 2024. Por fim, avalia-se que a continuidade da agenda de reformas institucionais seguirá como um importante vetor positivo, dado a perspectiva de ganhos relevantes de produtividade devido à melhor eficiência alocativa proporcionada no longo prazo.

INDÚSTRIA DE FUNDOS E DESTAQUES DO MERCADO NO PERÍODO

Os desafios da indústria de fundos continuam ligados às condições macroeconômicas a qual ela está inserida, principalmente o cenário doméstico. Em que pese o cenário atual apresente uma redução das pressões inflacionárias, aliadas ainda a uma agenda de reformas institucionais, tal contexto permitiu que o Banco Central do Brasil promovesse um ciclo de redução da taxa básica da economia. A expectativa é que mesmo com os cortes esperados para o ano de 2024, a taxa SELIC ainda se mantenha em patamares elevados.

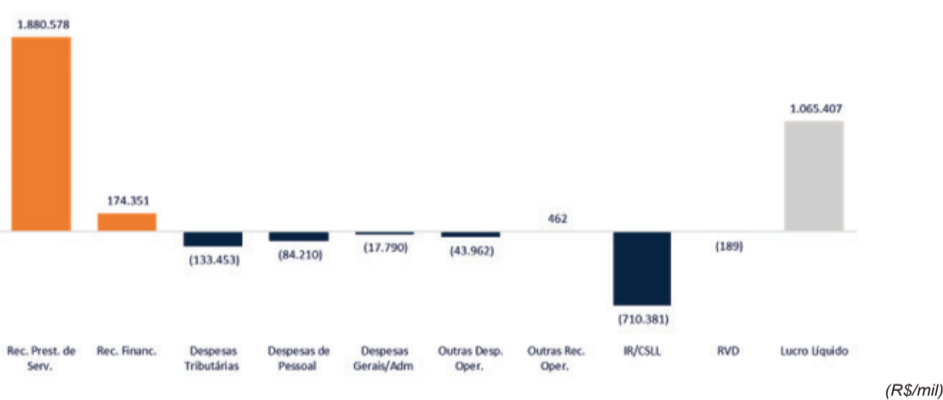
A respeito da indústria de fundos, acreditamos que as mudanças estruturais da indústria de fundos no Brasil remetem, de forma geral, às tendências globais, especialmente relacionadas (i) pressão por preços, (ii) aumento do número de gestores independentes, (iii) rebalancamento das carteiras, e (iv) a popularização das plataformas de investimento e (v) migração para aplicações financeiras de Renda Fixa como CDB, LCI, LCA e outros.

O movimento da indústria de fundos continua indicando a preferência preponderante de alocação em carteiras mais conservadoras e aplicações financeiras de renda fixa com melhor *rating*, dada a combinação de uma maior aversão ao risco dos investidores, ancorada pela alta taxa de juros, o que permitiu oportunidades de investimento de menor risco e maior retorno.

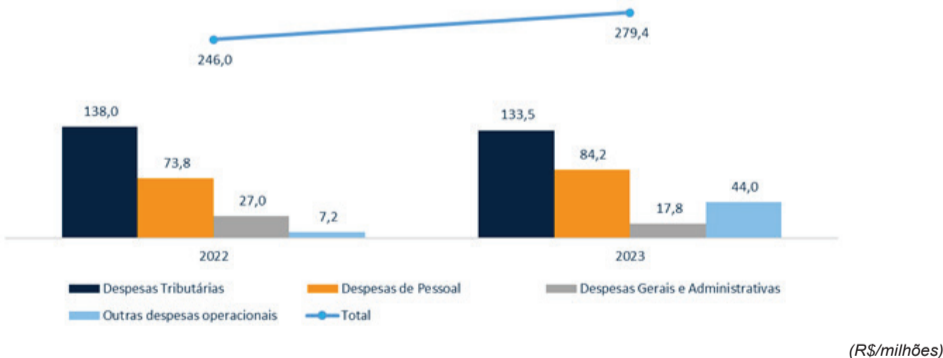
Apesar da captação líquida negativa no ano, segundo dados do *Ranking* de Gestores da ANBIMA, o volume de recursos geridos pela indústria passou de R\$ 7,4 trilhões em dezembro de 2022 para R\$ 8,33 trilhões em dezembro de 2023, um crescimento de 12,56% no período.

ANÁLISE DE DESEMPENHO - RESULTADO

A CAIXA ASSET encerrou o ano de 2023 com lucro líquido de R\$ 1.065,4 milhões, com receitas totais de R\$ 2.055,4 milhões, sendo R\$ 1.880,6 milhões ligadas à prestação de serviço de gestão de fundos de investimento e carteiras administradas, R\$ 174,4 milhões de receita financeira em razão da aplicação das disponibilidades da Companhia no FI Ibirapuera e R\$ 462 mil relativas as outras receitas operacionais.



As despesas operacionais englobam os gastos da Companhia para manter sua estrutura administrativa, sua operação e remunerar seus empregados. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 atingiram o montante de R\$ 279,4 milhões, sendo especialmente impactadas pelos valores correspondentes as despesas com tributos sobre as receitas (PIS, COFINS e ISS); R\$ 133,5 milhões e despesas com pessoal: R\$ 84,2 milhões.



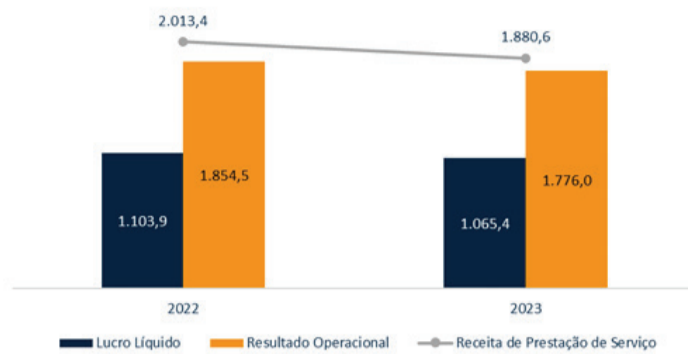
O lucro líquido corresponde a soma dos resultados operacionais e não operacionais da companhia, após o desconto de impostos. O resultado operacional apresenta o lucro da companhia com a sua atividade fim, ou seja, com a gestão de recursos de terceiros, deduzidos as despesas tributárias, administrativas e outras despesas operacionais.

BALANÇO PATRIMONIAL

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Balanco Patrimonial	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	1.201.396	1.262.191
DISPONIBILIDADES	-	103
INSTRUMENTOS FINANCEIROS	1.146.662	1.199.524
Títulos e Valores Mobiliários	1.146.662	1.199.524
OUTROS ATIVOS	54.734	62.564
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.201.396	1.262.191
PASSIVOS FISCAIS	66.948	76.770
Correntes	66.948	76.770
OUTROS PASSIVOS	275.385	300.917
Obrigações com Partes Relacionadas	275.385	300.123
Outras Obrigações	-	794
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	859.063	884.504
Capital Social	50.000	50.000
Reserva de Capital	7	7
Reservas de Lucros	10.000	10.000
Dividendos Adicionais Propostos	799.056	824.497
Lucros Acumulados	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



(R\$/milhões)

GOVERNANÇA CORPORATIVA

A CAIXA ASSET adota as melhores práticas de governança corporativa, possuindo um Conselho de Administração próprio, com membros independentes em sua composição, Conselho Fiscal para assegurar a fiscalização dos atos de gestão e utiliza, via convênio de compartilhamento, o Comitê de Auditoria e o Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração de sua controladora, a CAIXA ECONÔMICA FEDERAL.

A Diretoria Colegiada da Companhia é formada por três diretores, sendo um Diretor responsável pelas atividades de gestão de recursos, um Diretor responsável pela Distribuição de Cotas de Fundos de Investimento e o Diretor Presidente responsável pelas atividades de riscos e controles internos perante a CVM.

A CAIXA ASSET conta ainda com o Comitê de Riscos e de Capital, que assessora o Conselho de Administração nas questões relacionadas à gestão de riscos e de capital da Companhia, e com o Comitê de Governança Digital, responsável pelos temas relacionados à Governança de Tecnologia da Informação e Comunicação - TIC.

Além dos órgãos colegiados citados acima, a CAIXA ASSET utiliza, em seus processos decisórios, comitês internos de caráter deliberativo, constituídos pelos representantes das unidades que compõem a Companhia, para tratar dos temas sob sua responsabilidade, como políticas de investimento e estratégias de gestão dos portfólios de fundos de investimento, gestão de riscos, *compliance* e governança, viabilidade de produtos e sua estratégia de colocação.

Ainda, em relação às melhores práticas de governança, é importante destacar que a CAIXA ASSET utiliza, via convênio de compartilhamento, as estruturas de ouvidoria e corregedoria instaladas em sua controladora.



GESTÃO DE RISCOS, CONTROLES INTERNOS E COMPLIANCE

O gerenciamento de riscos é um processo importante para a estratégia da Companhia, onde a correta identificação e gestão de riscos se traduz em importante vetor de governança e aumenta a transparência sobre o modo como o negócio busca a otimização de seus resultados. Todos os seus processos e atividades ocorrem no estrito cumprimento das normas internas e externas e melhores práticas do mercado com as quais se relacionam.

Destacam-se para o negócio da CAIXA ASSET os riscos (i) de crédito, concentração e contraparte, (ii) de mercado, (iii) de liquidez, (iv) operacional, (v) ambientais e climáticos e de (vi) de imagem/reputação. A Gestão de Riscos envolve a identificação, avaliação, mensuração, monitoramento, estabelecimento de limites, controle, reporte, proposição de ações de mitigação e simulação da exposição em cenários de normalidade e de estresse, abrangendo todas as fontes relevantes de risco.

A CAIXA ASSET tem como diretriz a construção e execução do processo de gerenciamento de riscos, pautadas no atendimento às regulamentações internas e externas, de acordo com o apetite a risco e complexidade do negócio e/ou produto, com execução tempestiva de ações preventivas e corretivas e de forma estruturada e abrangente, de forma que a gestão de riscos contribua para resultados consistentes. Tais riscos são monitorados e geridos por meio de políticas de Gerenciamento de Riscos, de Controles Internos e de *Compliance* próprias, nas respectivas unidades responsáveis pela monitoração das rotinas operacionais da companhia, que atuam como 1ª Linha de Defesa. A 2ª Linha de Defesa é exercida internamente, pelas unidades vinculadas à Superintendência Nacional de Risco, *Compliance* e Governança, sendo complementada pela atuação da Auditoria Interna da CAIXA, mediante convênio de compartilhamento de atividades, como 3ª Linha de Defesa e, portanto, última instância do processo de monitoramento e gestão de riscos no âmbito do Conglomerado.

A gestão de riscos operacionais nas atividades mandatórias compreende estrutura para responder de forma adequada à recuperação, à restauração e aos níveis acordados de disponibilidade para os processos mais críticos das unidades subordinadas, no caso de ocorrência de eventos que provoquem a interrupção dos seus serviços, preservando, assim, os interesses de todas as partes envolvidas. O Plano de Resposta à Emergências é definido para garantir a continuidade das atividades em situação de contingência.

As atividades de *compliance* e controles internos têm como objetivo promover as condições para assegurar a efetividade dos controles e o estado de *compliance* para o atendimento às normas, políticas, regulamentações vigentes, melhores práticas de mercado e aos padrões éticos que norteiam a Companhia e a gestão de ativos de terceiros.

As atividades desempenhadas pelo *compliance* da CAIXA ASSET possuem natureza técnica de monitoramento, acompanhamento e controle dos procedimentos e documentos. Além disso, têm como finalidade identificar as ocorrências de inconformidade por meio de processos de avaliação, recomendação, monitoramento e reporte dos riscos, com atuação em conjunto com as demais unidades da CAIXA ASSET. Essa atuação visa agregar valor aos processos, políticas e diretrizes, instâncias decisórias e atividades da empresa mediante a orientação e conscientização, detecção e prevenção de atividades e condutas que possam ocasionar riscos de não conformidade.

As rotinas e os procedimentos englobam identificação e monitoramento de possíveis riscos operacionais, manutenção da conformidade da CAIXA ASSET em relação às normas e regulamentos internos e externos, decisões em comitês, manuais de alçadas e operacionais, incluindo também ações para revisão sistemática de processos, adoção de políticas internas e programas de disseminação e fortalecimento da cultura de controles internos, *compliance* e integridade, de modo a endereçar o alcance dos objetivos da Companhia.

RATING DE QUALIDADE DE GESTÃO E PREMIAÇÕES

Em 09 de agosto de 2023, a *Fitch Ratings* afirmou o *rating* de Qualidade de Gestão de Investimentos 'EXCELENTE' à CAIXA ASSET, com perspectiva estável, o maior nível existente na escala da agência.

O *rating* 'Excelente' reflete a opinião da *Fitch* de que a gestora tem capacidade de investimento e características operacionais muito fortes em relação às estratégias de investimento. O *rating* considera bem disciplinado o processo de investimento, a estrutura organizacional bem segmentada e robusta, a equipe experiente e qualificada, além de sólidos recursos tecnológicos.

A agência de *rating* também destacou como principais desafios os de manter o desenvolvimento e a diversificação em estratégias de maior valor agregado ao mesmo tempo em que desenvolve proporcionalmente as capacidades de sua equipe de investimento, além de ampliar a cobertura do universo de investimentos pela área de pesquisa, principalmente nas estratégias de maior valor agregado.

Em 20 de março de 2023, a *Moody's Local* atribuiu o *rating* MQ1.br à CAIXA ASSET.

A avaliação MQ1.br da Caixa ASSET é baseada principalmente em: (i) processo disciplinado de gestão de investimentos da gestora; (ii) forte cultura fiduciária e procedimentos de gestão de risco bem estruturados; (iii) relevante posição de mercado, entre as maiores gestoras do país, com considerável diversificação de produtos e investidores; e (iv) suporte e supervisão da sua controladora Caixa Econômica Federal (Caixa ou banco, AAA.br estável).

A Companhia foi destaque na Revista Investidor Institucional, principal publicação brasileira voltada aos profissionais de fundos de pensão e mercado de investimentos, com 36 fundos classificados como EXCELENTE na *Ranking* da revista Fundos de Investimentos para Institucionais publicado na edição de setembro/2023.

No *ranking* Prisma Fiscal, elaborado pelo Ministério da Fazenda, a CAIXA ASSET apareceu com posição de destaque no podium mensal de curto prazo nas edições de julho, agosto e setembro de 2023, este último em três categorias. Já no 4º trimestre a Companhia alcançou 2 posições em todas as edições de *ranking* do período: outubro, novembro e dezembro.

A CAIXA ASSET foi também destaque na edição de julho/2023 do *ranking* Focus Top 5 divulgado pelo Banco Central. Nesta edição, a companhia alcançou participação no Top 5 Mensal de Curto Prazo para a Selic, ocupando o primeiro lugar.

A CAIXA Asset também recebeu destaque em matéria publicada em 21/12 no Portal Valor Investe pela qualidade de crédito das carteiras de Fundos de Investimento em 2023, segundo a *Fitch Ratings*.

SELO GPTW

Com pouco mais de um ano de existência, a CAIXA ASSET foi reconhecida com o selo *Great Place To Work – GPTW*. O *Great Place To Work*® é uma consultoria global que apoia organizações a obter melhores resultados por meio de uma cultura de confiança, alto desempenho e inovação.

Esse reconhecimento é resultado da cultura de inovação, do orgulho de pertencer, de respeito a diversidade e imparcialidade que temos na CAIXA ASSET e reforça o nosso compromisso na construção de um ambiente excelente de trabalho para nossos colaboradores, agregando mais valor em nossa marca e produtos.

PRÍ – Principles for Responsible Investment

O PRÍ é uma iniciativa global liderada pela ONU que fomenta o desenvolvimento dos investimentos responsáveis junto aos signatários representados por investidores, gestores de investimentos e prestadores de serviços no mercado financeiro.

Em alinhamento ao planejamento estratégico da Companhia, a CAIXA ASSET aderiu ao PRÍ em 2023 assumindo o compromisso público com os princípios que norteiam as ações da iniciativa e busca desenvolver a integração de fatores ambientais, sociais e de governança (ASG) nas análises e processos de investimentos.

AGRADECIMENTOS

Agradecemos a dedicação e o empenho dos funcionários da CAIXA ASSET na construção dos resultados do 4º trimestre de 2023, à CAIXA pela busca incessante por soluções e, principalmente, aos nossos clientes, motivo pelo qual estamos aqui.

A Administração





DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO E DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Demonstração do Resultado	2S23	2023	2022
Receitas de Intermediação Financeira	79.390	174.351	85.145
Resultado de Operações com Instrumentos Financeiros	79.390	174.351	85.145
Resultado de Intermediação Financeira	79.390	174.351	85.145
Outras Receitas e Despesas Operacionais	824.170	1.601.626	1.769.325
Receitas de prestação de serviços (Nota 10a)	958.975	1.880.578	2.013.366
Despesas Gerais e Administrativas (Nota 10c)	(51.726)	(102.000)	(100.812)
Despesas Tributárias (Nota 10b)	(67.606)	(133.452)	(138.021)
Outras Receitas Operacionais (Nota 10e)	179	462	725
Outras Despesas Operacionais (Nota 10d)	(15.652)	(43.962)	(5.933)
Resultado Operacional	903.560	1.775.977	1.854.470
Outras Receitas e Despesas	-	-	(1.204)
Resultado Antes dos Tributos sobre Lucro e Participações	903.560	1.775.977	1.853.266
Imposto de Renda e Contribuição Social	(361.426)	(710.381)	(749.342)
Imposto sobre a Renda (225.887)	(225.887)	(443.979)	(463.293)
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (135.539)	(135.539)	(266.402)	(286.049)
Lucro Antes das Participações	542.134	1.065.596	1.103.924
Participações sobre o Resultado - Dirigentes	(189)	(189)	-
Lucro Líquido	541.945	1.065.407	1.103.924
Quantidade de Ações	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Lucro Líquido por Ação (em R\$)	R\$ 10,84	R\$ 21,31	R\$ 22,08

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado Abrangente	2S23	2023	2022
Resultado Líquido	541.945	1.065.407	1.103.924
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-
Resultado Abrangente do Período	541.945	1.065.407	1.103.924

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto	2S23	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado Líquido	541.945	1.065.407	1.103.924
Ajustes ao Resultado	(79.390)	(174.351)	(85.145)
Ajuste ao Valor de Mercado de Títulos para Negociação (79.390)	(79.390)	(174.351)	(85.145)
Resultado Ajustado	462.555	891.056	1.018.779
VARIAÇÃO PATRIMONIAL	1.027.048	952.050	(165.142)
(Aumento)/Redução de Instrumentos Financeiros	653.387	227.215	(929.657)
(Aumento)/Redução de Ativos Fiscais	-	-	292.758
(Aumento)/Redução de Outros Créditos	5.846	7.829	(3.316)
Aumento/(Redução) de Obrigações Fiscais e Previdenciárias	360.743	709.284	457.067
Aumento/(Redução) de Obrigações com a Controladora	7.400	8.516	17.363
Aumento/(Redução) de Outras Obrigações	(328)	(794)	643
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	(365.501)	(719.107)	(749.603)
Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades Operacionais	1.124.102	1.123.999	104.034
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento			
Pagamento de Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio (1.124.102)	(1.124.102)	(1.124.102)	(103.932)
Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades de Financiamento	(1.124.102)	(1,124,102)	(103,932)
Aumento / (Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(1)	(103)	102
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	1	103	1
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	-	-	103

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nota 1 - Contexto Operacional

A Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (CAIXA ASSET ou Companhia), inscrita no CNPJ/ME sob n.º 42.004.639/0001-40, é uma sociedade por ações, de capital fechado, com sede em São Paulo, Brasil. Foi constituída em 14 de abril de 2021 como subsidiária integral da Caixa Econômica Federal (CAIXA ou Controladora). Este ato está amparado legalmente pelo Art. 1º, da Lei n.º 11.908, de 3 de março de 2009, e normativamente pela Resolução do Conselho Monetário Nacional – CMN n.º 5.008, de 24 de março de 2022.

A CAIXA ASSET é regida por seu Estatuto Social, adequado à Lei n.º 13.303, de 30 de junho de 2016, Lei n.º 6.404, de 15 de dezembro de 1976, Decreto n.º 8.945, de 27 de dezembro de 2016, e pelas demais disposições legais que lhe sejam aplicáveis, sendo seu prazo de duração indeterminado.

A CAIXA ASSET tem como objeto social a prática de operações inerentes à compra e venda de títulos e valores mobiliários, à instituição, organização e administração de fundos e clubes de investimento, à administração de carteiras e custódia de títulos e valores mobiliários, operações de conta margem, à operação de compra e venda de metais preciosos no mercado físico, à prestação de serviços de intermediação e de assessoria em operações e atividades nos mercados financeiro e de capitais, bem como outras atividades pertinentes a empresas da espécie, autorizadas pelo Banco Central do Brasil (Bacen) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Companhia não emprega, de forma direta, recursos para custeio de Políticas Públicas, já que, atualmente, não oferece incentivos a beneficiários de programas ofertados pelo Governo Federal e não possui programas governamentais específicos aos quais atenda. Portanto, não promove ou realiza contabilidade segregada, de receitas e custos decorrentes das políticas públicas diante da realidade dos seus serviços prestados – gestão de carteiras de veículos de investimento (*asset management*).

Nota 2 - Base de elaboração e apresentação das Demonstrações Financeiras e principais práticas contábeis

(a) Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras da CAIXA ASSET foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil – Bacen, as quais compreendem a Lei n.º 4.595/1964, Resolução CMN n.º 4.818/20 e Resolução BCB n.º 2/20, associadas às normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro (COSIF) e normativas do Conselho Monetário Nacional – CMN e do Banco Central do Brasil – Bacen, observando-se as diretrizes contábeis emanadas da Lei n.º 6.404/1976, com as alterações introduzidas pelas Leis n.º 11.638/2007 e n.º 11.941/2009, e da Comissão de Valores Mobiliários – CVM, quando aplicável. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão evidenciadas, são de responsabilidade e correspondem às informações utilizadas pela Administração em sua gestão, foram apreciadas pelo Conselho de Administração em 27 de fevereiro de 2024, e seguem para publicação conforme prescreve o Art. 8, do Estatuto Social, e o Art. 86, § 1º, da Lei 13.303/2016.

(b) Estimativas contábeis

As práticas contábeis adotadas no Brasil envolvem julgamento pela Administração quanto a estimativas e premissas relativas à mensuração de provisões para perdas associadas ao risco de crédito; ativos fiscais diferidos; valor justo de determinados instrumentos financeiros; provisões para causas judiciais cíveis, trabalhistas e fiscais; provisões para perdas por redução ao valor recuperável de ativos financeiros e não financeiros; e determinação da vida útil de alguns ativos, de acordo com a Resolução BCB 120/21. Os valores definitivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas e serão conhecidos por ocasião da sua liquidação ou em virtude da revisão das metodologias adotadas. A sensibilidade dos valores contábeis às estimativas não apresenta relevante disparidade e as estimativas são avaliadas periodicamente. A natureza e o valor contábil dos ativos e passivos são apresentados nas respectivas notas explicativas.

(c) Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação da CAIXA ASSET. Exceto quando indicado de outra forma, as informações financeiras quantitativas são apresentadas em milhares de Reais (R\$ mil).

(d) Principais Práticas Contábeis

- (i) Disponibilidades – São representadas por registros e saldos envolvendo caixa, depósitos à vista e aplicações interfinanceiras de liquidez, com prazo original igual ou inferior a 90 dias.
- (ii) Instrumentos Financeiros – Os títulos e valores mobiliários adquiridos para composição da carteira própria são registrados pelos valores efetivamente pago, em conformidade com a Circular BACEN n.º 3.068/2001, e são classificados em categorias específicas, de acordo com a intenção da Administração e Política de Investimento da Companhia:
 - Títulos para Negociação: Títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativa e frequentemente negociados, avaliados pelo valor justo em contrapartida ao resultado do período.
 - Títulos disponíveis para venda: Títulos e valores mobiliários mantidos por prazo indefinido e que podem ser vendidos em resposta à necessidade de liquidez ou mudanças de condição do mercado, avaliados pelo valor justo em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido.
 - Títulos mantidos até o vencimento: Títulos e valores mobiliários adquiridos com intenção e capacidade financeira da instituição em mantê-los em carteira até o vencimento, avaliados pelo custo de aquisição atualizado em contrapartida ao resultado do período.

Os títulos e valores mobiliários adquiridos pela CAIXA ASSET foram classificados na categoria "Títulos para negociação" e, portanto, foram avaliados pelo valor justo em contrapartida ao resultado do período.

Valor Justo: Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou que seria pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração.

A hierarquia de valor justo é classificada conforme a relevância dos dados observados no processo de mensuração.

Nos casos em que não estão disponíveis preços cotados em mercado, os valores justos são baseados em estimativas, com a utilização de fluxos de caixa descontados ou outras técnicas de avaliação. Essas técnicas são afetadas de forma significativa pelas premissas utilizadas, inclusive a taxa de desconto e a estimativa dos fluxos de caixa futuros. O valor justo estimado obtido por meio dessas técnicas não pode ser substanciado por comparação com mercados independentes e, em muitos casos, não pode ser realizado na liquidação imediata do instrumento.

Os métodos e premissas utilizados para a estimativa do valor justo para ativos financeiros estão definidos abaixo:

- Nível 1: Títulos e valores mobiliários de alta liquidez com preços disponíveis em um mercado ativo.
 - Nível 2: Quando as informações de apreçamento não estiverem disponíveis para um título ou valor mobiliário específico, a avaliação geralmente se baseia em preços cotados do mercado de instrumentos semelhantes, informações de apreçamento obtidas por meio dos serviços de apreçamento, como Bloomberg, Reuters e corretoras (somente quando representam transações efetivas) ou fluxos de caixa descontados, que usam as informações derivadas de ativos ativamente negociados em um mercado ativo.
 - Nível 3: Quando não houver informações de apreçamento em um mercado ativo, utilizam-se modelos desenvolvidos internamente, a partir de curvas geradas conforme modelo proprietário.
- Todas as metodologias descritas acima podem resultar em um valor justo que pode não ser indicativo do valor realizável líquido ou dos valores justos futuros. No entanto, acredita-se que todas as metodologias adotadas são apropriadas e consistentes com os participantes do mercado. Além disso, a adoção de outras metodologias ou o uso de pressupostos diferentes para apurar o valor justo pode resultar em estimativas diferentes dos valores justos na data do balanço.
- (iii) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes – Os ativos são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias. Os passivos são demonstrados pelos valores reconhecidos e mensuráveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e das variações monetárias.
 - (iv) Tributos Correntes e Diferidos – Imposto de Renda e contribuição social – A CAIXA ASSET adota como regime de tributação o lucro real, optando pela apuração anual do Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL. Em decorrência dessa opção, a CAIXA ASSET está sujeita a pagamentos mensais dos tributos sobre uma base de cálculo estimada, com a possibilidade de adoção do balancete de suspensão, preenchidos os requisitos constantes do Decreto n.º 9.580, de 22 de novembro de 2018, e demais legislações aplicáveis. Desta forma a provisão para tributos correntes e diferidos, estes quando aplicáveis, é calculada sobre o lucro líquido: i) IRPJ: à alíquota de 15%, com adicional de 10% sobre o lucro líquido anual excedente à R\$ 240 mil conforme Art. 225, do Anexo do Decreto nº 9.580, de 22 de novembro de 2018; e ii) CSLL: às alíquotas de 15%, conforme inciso I do Art. 3º, da Lei nº 7.689, de 15 de dezembro de 1988.

Não foram apurados créditos tributários no semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023.

- (v) Provisões e Contingências Ativas e Passivas – As provisões passivas são reconhecidas, ordinariamente com base em obrigações trabalhistas aprovadas pelo regime de competência ou extraordinariamente quando, com base na opinião de assessores jurídicos, for provável o risco de perda de uma ação judicial ou extrajudicial com uma provável saída de recursos para a liquidação da obrigação e quando os montantes envolvidos forem mensurados com suficiente segurança. As contingências ativas e passivas são passíveis de direitos e obrigações potenciais decorrentes de eventos passados e cuja ocorrência depende de eventos futuros incertos, sendo quantificadas pela melhor estimativa, utilizando-se modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente aos prazos e valores, considerando ainda:
 - Ativos contingentes:** não são reconhecidos, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
 - Provisão para riscos:** é reconhecida, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, quando for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, e sempre que os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança; e
 - Passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos:** são divulgados em notas explicativas, enquanto aqueles classificados como perda remota não são passíveis de provisão e divulgação. Os montantes registrados são atualizados de acordo com a legislação vigente. A CAIXA ASSET, com base na opinião de seus assessores legais, não está envolvida em quaisquer processos administrativos ou judiciais que justifiquem a constituição de provisões ou a divulgação de contingências ativas e/ou passivas.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Capital Social	Reserva de Capital	Reservas de Lucros			Total
			Reserva Legal	Dividendos Adicionais	Lucros Acumulados	
Em 31 de dezembro de 2021	50.000	7	5.405	77.027	-	132.439
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-	-	-	-	1.103.924	1.103.924
DESTINAÇÕES DO LUCRO LÍQUIDO:						
Reserva Legal (Reservas de Lucros)	-	-	4.595	-	(4.595)	-
Dividendos obrigatórios	-	-	-	-	(274.832)	(274.832)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	824.497	(824.497)	-
Dividendos adicionais distribuídos	-	-	-	(77.027)	-	(77.027)
Em 31 de dezembro de 2022	50.000	7	10.000	824.497	-	884.504

Em 31 de dezembro de 2022	50.000	7	10.000	824.497	-	884.504
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-	-	-	-	1.065.407	1.065.407
DESTINAÇÕES DO LUCRO LÍQUIDO:						
Dividendos obrigatórios	-	-	-	-	(266.351)	(266.351)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	799.056	(799.056)	-
Dividendos adicionais distribuídos	-	-	-	(824.497)	-	(824.497)
Em 31 de dezembro de 2023	50.000	7	10.000	799.056	-	859.063

Em 30 de junho de 2023	50.000	7	10.000	824.497	523.463	1.407.967
LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE	-	-	-	-	541.945	541.945
DESTINAÇÕES DO LUCRO LÍQUIDO:						
Dividendos obrigatórios	-	-	-	-	(266.351)	(266.351)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	799.056	(799.056)	-
Dividendos adicionais distribuídos	-	-	-	(824.497)	-	(824.497)
Em 31 de dezembro de 2023	50.000	7	10.000	799.056	-	859.063

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DO EXERCÍCIO
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Demonstração do Valor Adicionado	2S23	2023	2022
1. Receitas	1.038.520	2.055.287	2.099.236
Resultado de Intermediação Financeira	79.390	174.351	85.145
Receitas de prestação de Serviços	958.975	1.880.578	2.013.366
Outras Receitas Operacionais	155	358	725
2. Insumos Adquiridos de Terceiros	24.357	43.892	32.934
Convênio com a Controladora	8.396	17.140	26.542
Serviços Técnicos Especializados	163	452	410
Outras Despesas Operacionais	15.652	26.102	5.933
Outras Despesas Administrativas	146	198	49
3. Valor Adicionado Bruto (1 - 2)	1.014.163	2.011.395	2.066.302
4. Valor Adicionado Recebido em Transferência	24	104	27
Receitas de Variação Cambial	24	104	27
5. Valor Adicionado Total a Distribuir (3 + 4)	1.014.187	2.011.499	2.066.329
6. Distribuição do Valor Adicionado	1.014.187	2.011.499	2.066.329
Pessoal	43.210	84.398	73.811
Remuneração Direta	26.584	53.582	46.368
Benefícios e Encargos Sociais	2.129	13.806	12.769
FGTS	2.129	4.117	3.595
Previdência Social	6.563	12.704	11.079
Participações sobre o Resultado - Dirigentes	189	189	-
Impostos, Taxas e Contribuições	429.032	843.834	887.362
Imposto de Renda e Contribuição Social	361.426	710.381	749.342
Outros Impostos, Taxas e Contribuições	67.606	133.453	138.021
Remuneração de Capital de Terceiros	-	17.860	1.231
Despesa de Atualização Monetária de Dividendos	-	17.860	1.231
Remuneração de Capital Próprio	541.945	1.065.407	1.103.925
Dividendo Obrigatório	135.486	266.351	274.832
Dividendos Adicionais Propostos	406.459	799.056	824.498
Lucros Retidos	-	-	4.595

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

(vi) Resultado (Receitas e Despesas) – As receitas e despesas são computadas no resultado do período em que ocorrerem, independentemente do recebimento ou desembolso financeiro, observado o regime de competência.

(e) Benefícios à empregados Planos de previdência complementar e ativos e passivo relacionados a benefícios pós-emprego

A CAIXA ASSET não concede benefícios de curto ou longo prazo pós-emprego, plano de aposentadoria, de rescisão de contrato de trabalho, remuneração baseada em ações, não possuindo passivos atrelados a estes.

(f) Resultado recorrente e não recorrente

A Resolução BCB n.º 2/2020 determinou a divulgação em notas explicativas, do resultado recorrente e não recorrentes de forma segregada. De acordo com o § 4º, do Art. 34, para fins do disposto na Resolução, considera-se resultado não recorrente o resultado que: I - não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e II - não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. No curso do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, não foram identificados itens não recorrentes.

(g) Normas recentemente emitidas a serem aplicadas em períodos futuros

Resolução BCB n.º 352, de 23 de novembro de 2023: A Resolução dispõe sobre os conceitos e critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção e sobre os procedimentos contábeis para a definição de fluxos de caixa de ativo financeiro como somente pagamento de principal e juros, a aplicação da metodologia para apuração da taxa de juros efetiva de instrumento financeiro, a constituição de provisão para perdas associadas ao risco de crédito e a evidencição de informações relativas a instrumentos financeiros em notas explicativas, possuindo vigência a partir de 1º de janeiro de 2025.

Nota 3 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	31/12/2023
-----------	------------

Nota 8 - Tributos

(a) Apuração do Imposto de Renda (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) – Corrente

Descrição	2523	2023	2022
Resultado Antes dos Tributos sobre Lucro e Participações	903.560	1.775.977	1.853.266
Encargos com IRPJ (15% + Adicional de 10%) e CSLL (15%)	(361.426)	(710.381)	(749.342)
Tributos Correntes	(361.426)	(710.381)	(749.342)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(361.426)	(710.381)	(749.342)
Taxa Efetiva - Tributos	40%	40%	40%

(b) Passivo Fiscal Corrente

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Valores Correntes	66.817	76.641
Apuração de IRPJ e CSLL sobre Resultado Tributável	710.381	749.341
Compensação de IRPJ e CSLL com Antecipações e Retenções PIS/PASEP (0,65%) e COFINS (4%) a pagar	(654.124)	(684.358)
Apuração de ISSQN sobre Serviços Prestados (Até 5%)	7.528	8.335
Compensação de ISSQN com Retenções	37.612	40.289
Impostos e Contribuições a Recolher	(34.580)	(36.966)
Passivo Fiscal Corrente	131	129
	66.948	76.770

Nota 9 - Resultado de Intermediação Financeira

Em consonância com a Política de Investimento da Companhia, a gestão de investimento dos Recursos Próprios pode ser realizada por investimentos diretos ou por meio de fundos de investimento exclusivos.

Resultado de Intermediação Financeira	2523	2023	2022
Receitas de Instrumentos Financeiros	79.390	174.351	85.145
Rendas de Cotas de Fundos de Investimento	79.390	174.351	85.145
Total	79.390	174.351	85.145

Nota 10 - Outras Receitas e Despesas Operacionais

Outras Receitas e Despesas Operacionais	2523	2023	2022
Receitas de Prestação de Serviços	958.975	1.880.578	2.013.366
Despesas de Tributos (Nota 10b)	(67.606)	(133.452)	(138.021)
Despesa de Tributos - COFINS (4%)	(41.542)	(82.215)	(83.969)
Despesa de Tributos - PIS/PASEP (0,65%)	(6.750)	(13.360)	(13.645)
Despesa de Tributos - ISS (Até 5%)	(19.314)	(37.877)	(40.407)
Despesas Gerais e Administrativas	(51.726)	(102.000)	(100.812)
Outras Receitas Operacionais	179	462	725
Outras Despesas Operacionais	(15.652)	(43.962)	(5.933)
Total	824.170	1.601.626	1.769.325

(a) Receitas de Prestação de Serviços

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia tinha 436 produtos sob sua gestão (406 em 2022), compostos pelos produtos estabelecidos no Acordo Firmado entre a CAIXA e a CAIXA ASSET.

As receitas de prestação de serviços contemplam as taxas de gestão e performance dos fundos de investimento e carteiras administradas, bem como as comissões de estruturação de Fundos de Investimentos, segregadas conforme quadro abaixo:

Receitas de Prestação de Serviços	2523	2023	2022
Taxa de Gestão - Fundos de Investimentos	955.831	1.877.195	2.011.077
Taxa de Gestão - Carteiras Administradas	277	514	650
Comissão de Estruturação de Fundos de Investimentos	-	-	720
Taxa de Performance - Fundos de Investimentos	2.867	2.869	919
Total	958.975	1.880.578	2.013.366

(b) Despesas de Tributos

As despesas de contribuição ao COFINS e ao PIS/PASEP foram apuradas pela CAIXA ASSET pelo regime cumulativo, atribuído conforme Inciso I do Art. 10 da Lei nº 10.833/2003 e inciso I do Art. 8º da Lei nº 10.637/2002, obrigatório para as pessoas jurídicas de direito privado sujeitas a tributação pelo lucro real. O fato gerador da contribuição é o faturamento, com incidência das alíquotas de 0,65% para o PIS/PASEP e de 4% para o COFINS, conforme preceitua a IN RFB nº 2121, de 15 de dezembro de 2022 e demais legislações correlatas.

Em relação ao ISSQN, a CAIXA ASSET aplicou a alíquota de 2% e 5% (Município de São Paulo) sobre as receitas de prestação dos serviços (base de cálculo) de administração e estruturação de fundos, respectivamente, conforme determina a Lei Complementar nº 116 de 31 de julho de 2003 e demais legislações correlacionadas.

Despesas de Tributos	2523	2023	2022
COFINS	41.542	82.215	83.969
PIS	6.750	13.360	13.645
ISSQN	19.314	37.877	40.407
Total	67.606	133.452	138.021

(c) Despesas Gerais e Administrativas

As despesas Gerais e Administrativas incluem as despesas oriundas do Convênio de Compartilhamento de Serviços firmado entre a CAIXA ASSET e a CAIXA (i), despesas com serviços técnicos especializados (ii) e outras despesas administrativas (iii):

Despesas	2523	2023	2022
Despesas de Convênio de Compartilhamento	51.416	101.350	100.353
Operacionais / Infraestrutura	8.396	17.140	26.542
Despesas de Pessoal	43.020	84.210	73.811
Despesas de Serviços Técnicos Especializados	164	452	410
Outras Despesas Administrativas	146	198	49
Total	51.726	102.000	100.812

(i) Despesas de Convênio de Compartilhamento de Serviços – CAIXA ASSET e CAIXA

Em 7 de junho de 2021, a CAIXA ASSET e a CAIXA, por meio de Instrumento Particular, celebraram um Convênio de Compartilhamento de Estrutura e de Execução de Atividades Operacionais. Foram submetidas ao regime de compartilhamento as seguintes estruturas e atividades de suporte:

- Pessoas: disponibilização de pessoal, remuneração, benefícios, relações trabalhistas, capacitação e avaliação de desempenho, que abarca as atividades de distribuição de Deltas; apoio ao Programa de Bônus da demandante e a negociação, apuração e pagamento da Participação dos Lucros e Resultados – PLR. A disponibilização de pessoal não contempla a assunção de passivos relacionados ao pós-emprego.
- Tecnologia da Informação e Comunicação: prospeção de soluções, desenvolvimento e/ou manutenção de sistemas, e infraestrutura tecnológica;
- Infraestrutura e Segurança: limpeza, conservação, brigada de incêndio, transporte de pessoas e de materiais, impressão, postagem de documentos, malotes empresariais (entre Unidades CAIXA e CAIXA ASSET), agenciamento de passagens aéreas e hospedagem, infraestrutura para realização de reuniões corporativas, mudança de empregado, materiais, mobiliários, manutenção predial, climatização, engenharia e arquitetura, segurança empresarial;
- Compras e Contratações: assessoramento na elaboração de demandas, instrução de processos de contratações, elaboração de editais e minutas de contratos, condução dos certames, controle dos prazos de vigência;
- Jurídicas: Atuação no contencioso administrativo, judicial e extrajudicial e assessoramento técnico-jurídico;
- Marketing e Comunicação: ações de comunicação e marketing, físico, na internet e meios digitais;
- Auditoria: auditoria interna (operacional, financeira, contábil e de tecnologia da informação);
- Corregedoria: Apuração de infrações éticas e disciplinares cometidas por empregados CAIXA em disponibilidade, Administradores, Conselheiros e Membros de Comitês Estatutários;
- Controles Internos: Disponibilização de canal para registro e tratamento de denúncias; assessoramento em normativos e disponibilização de ferramentas para Gestão de Normativos; padrões e metodologias para Gestão de Continuidade de Negócios, Gestão de Crise e para construção de Plano Diretor e Política de Segurança da informação; adesão à Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento ao Terrorismo.
- Riscos Corporativos: assessoramento na realização de metodologias de políticas e risco operacional;
- Apoio Institucional: assessoramento institucional e de agenda pública dos dirigentes;
- Comitês de Assessoramento ao Conselho de Administração da CAIXA ASSET: compartilhamento de Comitê de Auditoria e o Comitê de Pessoas, Indicação, Remuneração e Elegibilidade, ou outros que venham a substituí-los;
- Governança e Estratégia: Assessoramento no que refere a modelagem da governança corporativa, modelagem organizacional e assessoria quanto a arquitetura e mapeamento de processos, BPM e disponibilização de ferramentas e capacitação em gestão/mapeamento de processos. O fluxo de cobrança dos serviços prestados pela Controladora, conforme contrato mencionado, foi iniciado em novembro/2021.

(ii) Despesas de Serviços Técnicos Especializados

Em 04 de janeiro de 2022, foi firmado um contrato com a empresa BDO RCS Auditores Independentes S.S. Ltda., para a prestação de serviços de auditoria das Demonstrações Financeiras da CAIXA ASSET pelo prazo de 24 meses, conforme nota explicativa nº 13.

Além da auditoria externa, foram firmados contratos de prestação de serviço de consultoria e assessoria empresarial (Approved Legalização e Apoio Administrativo Ltda.), contabilidade (RF Contabilidade e Gestão Empresarial Ltda.), pesquisa de clima organizacional (GPTW) e agências de classificação de rating (Fitch Ratings Brasil Ltda. e Moods Local Agency de Classificação de Risco Ltda.).

(iii) Outras Despesas Administrativas

Foram reconhecidas, em outras despesas administrativas as despesas de emolumentos judiciais e cartorários, tarifas bancárias, despesas com marketing e comunicação.

(d) Outras Despesas Operacionais

Além das despesas usualmente agrupadas como "Outras Despesas Operacionais", é preciso destacar o reconhecimento das despesas no valor de R\$ 7.267 relativas a disponibilidade de soluções tecnológicas para manutenção do negócio.

Foram reconhecidas como outras despesas operacionais, também, as atualizações monetárias pela taxa SELIC dos dividendos obrigatórios e adicionais, pagos em 31 de agosto de 2023, conforme estabelecido em seu Estatuto Social e em consonância com o Decreto Nº 2.673 de 16 de julho de 1998 no montante de R\$ 6.912, e demais despesas com serviços do sistema financeiro (custódia qualificada, CETIP, SELIC, CVM), despesas tributárias e outros perfazendo um total de R\$ 1.473 mil.

Descrição	2523	2023	2022
Outras Despesas Operacionais	8.740	19.190	.933
Desenv. Manutenção de Sistemas	7.267	16.393	4.427
Outras Despesas	1.473	2.797	1.506
Despesas Atualização Monetária	6.912	24.772	1.231
Outras Receitas e Despesas	-	-	(27)
Total	15.652	43.962	7.137

(e) Outras Receitas Operacionais

Foram reconhecidas, como outras receitas operacionais, as taxas de saída recebidas dos fundos de investimento (R\$ 155) e a variação cambial identificada entre a data do reconhecimento da despesa e do pagamento das faturas relativas ao contrato comercial firmado entre a CAIXA ASSET e a empresa Bloomberg S.A.

A taxa de saída não se enquadra como uma renda de serviços, pois se refere a uma penalidade aplicada em caso de resgate antecipado dos recursos, sem conexão com o serviço efetivamente prestado.

Outras Receitas Operacionais	2523	2023	2022
Outras Rendas Taxa de Saída - Fundos Investimento	155	358	725
Receita de Variação Cambial	24	104	27
Total	179	462	752

Nota 11 - Partes Relacionadas

(a) Controladora

A Caixa Econômica Federal, controladora integral da CAIXA ASSET, 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.

(b) Partes Relacionadas

O quadro a seguir evidencia as principais empresas do conglomerado que figuram como partes relacionadas da CAIXA ASSET e a natureza do relacionamento entre as entidades:

Entidade	Partes Relacionadas	Relacionamento
Caixa Econômica Federal		Controladora Integral
CAIXA Cartões Holding S.A.		Entidade sob Controle Comum
CAIXA Holding Securitária S.A.		Entidade sob Controle Comum
CAIXA Loterias S.A.		Entidade sob Controle Comum
CAIXA Seguridade Participações S.A.		Entidade sob Controle Comum

(c) Principais Transações com Partes Relacionadas

Atualmente a CAIXA Asset possui duas transações com partes relacionadas identificadas, celebradas e divulgadas com sua Controladora Integral, que trata de (a) contrato que concede à CAIXA ASSET o direito de exclusividade na prestação de serviços de gestão de recursos em veículos de investimento junto à CAIXA, conforme Fato Relevante da Controladora divulgado em 29 de setembro de 2021; e (b) do Convênio de Compartilhamento de Estrutura e de Execução de Atividades Operacionais entre a CAIXA e a CAIXA ASSET, celebrado em 2021, em linha com o Art. 14 do Decreto 8.945/2016.

Os quadros abaixo apresentam as variações patrimoniais e no resultado das principais transações com as partes relacionadas da CAIXA ASSET no exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Ativos	1.146.662	1.199.524
Cotas de Fundos de Investimento (Nota 4)	1.146.662	1.199.524
Passivos	275.385	300.123
Obrigações com a Controladora (Nota 6)	275.385	300.123

No resultado:

Descrição	2523	2023	2022
Receitas	79.390	174.351	85.145
Rendas de Cotas de Fundos de Investimento (Nota 9)	79.390	174.351	85.145
Despesas	58.576	126.614	100.650
Despesas de Convênio de Compartilhamento (Nota 10c)	CAIXA	51.416	101.350
Despesa de Atualização Monetária de Dividendos (Nota 10d)	CAIXA	6.912	24.772
Despesa Custódia Qualificada	CAIXA	248	492

(d) Pessoal-Chave da Administração

Enquadram-se como pessoal chave da Administração as pessoas que detêm autoridade e responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades, direta ou indiretamente.

Na CAIXA ASSET, se enquadram como pessoal chave aqueles com responsabilidade direta e/ou indireta em suas atividades, tais como: membros do Conselho de Administração, da Diretoria Colegiada, do Conselho Fiscal, do Comitê de Auditoria e do Comitê de Riscos e de Capital.

(e) Remuneração do pessoal-chave da administração

O montante da remuneração global dos administradores é submetido anualmente pelo Conselho de Administração para aprovação da Assembleia Geral da CAIXA ASSET, sendo composta pela remuneração fixa, pela remuneração variável dos dirigentes (RVD) e por benefícios aos dirigentes.

Conforme previsão estatutária, será devida ainda 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.

(f) Remuneração de Empregados e Dirigentes

Conforme determina a Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, regulamentada pelo Decreto nº 8.945/2016, bem como em função das disposições constantes no Pronunciamento Técnico CPC 05 (R1), a seguir são apresentadas informações relativas à remuneração de pessoal, inclusive dirigentes e conselheiros:

Descrição	MÉDIA SALARIAL (Valores em R\$)		
	Individual/Consolidado		
	31/12/2023	Dirigentes	Empregados
Maior Salário	54.761,84	5.273,43	49.911,00
Salário Médio	48.677,79	5.273,43	19.125,33
Menor Salário	45.635,77	5.273,43	7.730,00
Benefícios	11.897,20	-	6.811,93

Nota 12 - Gerenciamento de Riscos

Na CAIXA ASSET, o gerenciamento de riscos e a governança corporativa são processos importantes para a estratégia da Companhia. Diante disso, a Companhia apresenta o comprometimento em manter a conformidade com a regulamentação vigente e as boas práticas de governança corporativa.

A CAIXA ASSET está exposta a riscos de mercado e liquidez, relativos aos recursos aplicados em tesouraria, os quais possuem, entretanto, perfil de risco baixo por estarem alocados integralmente em cotas de Fundos de Investimento de renda fixa, conforme mencionado na Nota 3 – Instrumentos Financeiros que, de acordo com a sua política de investimento, permite alocação somente em títulos públicos federais com exposição direta, ou através do uso de derivativos, ao risco das variações das taxas de juros pós-fixadas (SELIC/CDI).

Com relação ao risco de liquidez, conceituado como a possibilidade de descumprimento de obrigações contratuais nas datas previstas, devido a restrições de liquidez no mercado, o processo de gerenciamento da exposição a tal risco está disciplinado em regra interna, e é realizado pelo planejamento anual da gestão do fluxo de caixa, reporte mensal à diretoria apresentando o executado e as projeções, além de um acompanhamento diário das movimentações financeiras.

A CAIXA ASSET, como subsidiária integral da Caixa Econômica Federal, faz-se valer de declaração de apetite a riscos do conglomerado, uma prática importante e necessária no suporte a uma gestão prudente do negócio, na medida em que permite aprimorar o ambiente e a cultura de gerenciamento dos riscos e auxilia na preservação de níveis adequados de capital e de liquidez, na qual estão definidos os Indicadores-chave de riscos, os limites de exposição a eles e mecanismos de reenquadramento para o caso de ocorrência de extrapolações aos limites estabelecidos.

Dado o contexto e perfil de atuação da CAIXA ASSET, não existe exposição relevante a riscos operacionais, de liquidez, de crédito e de mercado. Tais riscos, juntamente com os riscos legais e de estratégia, são monitorados e geridos por meio de políticas de Gerenciamento de Riscos, de Controles Internos e de Compliance próprias, nas respectivas unidades responsáveis pelas rotinas operacionais da Companhia, que atuam como 1ª Linha de Defesa.

A 2ª Linha de Defesa é exercida externamente, pelas unidades vinculadas à Superintendência Nacional de Risco, Compliance e Governança, sendo complementada pela atuação da Auditoria Interna da CAIXA, mediante convênio de compartilhamento de atividades, como 3ª Linha de Defesa e, portanto, última instância do processo de monitoramento e gestão de riscos no âmbito do Conglomerado.

A CAIXA ASSET conta, ainda, com um Comitê de Auditoria, órgão de assessoramento ao Conselho de Administração, compartilhado com a Controladora CAIXA, e com um Conselho Fiscal próprio.

Nota 13 - Prestação de outros serviços e política de independência do auditor

A CAIXA ASSET, em atendimento à Resolução nº 4.910 do Conselho Monetário Nacional (CMN), não contratou serviços da BDO RCS Auditores Independentes S.S. Ltda., relacionados a Companhia, além dos serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com as normas vigentes que, principalmente, determinam que o auditor não deva auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover seus interesses.

Nota 14 - Eventos Subsequentes

Não foram identificados eventos subsequentes no período de 31 de dezembro de 2023 e a data de divulgação destas demonstrações financeiras que requeressem ajustes ou divulgação.

Alvaro Cunha Matos Lessa de Oliveira
 Diretor Executivo E.E.

Pablo Costa Sarmento
 Diretor Presidente

Paulo Mateus Rover Oliveira
 Gerente Nacional

Contador CRC 015790/O-1 DF

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
 Acionistas e Administradores da
Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
 São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Caixa Asset" ou "Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

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 financeiras". Somos independentes em relação à Caixa Asset, 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 (CFC), 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.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos:

Reconhecimento das receitas e contas a receber

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 5, a Caixa Asset possui o montante a receber de R\$ 53.766 mil referentes a receita de prestação de serviço de gestão de carteiras de fundo de investimento, que para o semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 958.975 mil e R\$ 1.880.578 mil respectivamente. Os valores são apurados, tomando por base os sistemas de controles e apuração do patrimônio líquido dos fundos, considerando seu percentual de remuneração sobre o patrimônio líquido de cada fundo gerido. Em função do grande volume de transações que podem impactar as demonstrações financeiras da Caixa Asset, consideramos como sendo estas operações relevantes para nossa auditoria.

Resposta da auditoria sobre o assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram o entendimento dos controles internos chaves existentes voltados para confronto dos fundos base para receitas e recebimentos, incluindo com base em amostragem confronto com regulamentos, valor patrimonial e forma de cálculo de gestão, periodicidade do cálculo e liquidação, captura dos valores a serem registrados como receitas e a receber, titularidade dos valores a receber, análise do contrato firmado com a Caixa Econômica Federal sendo esta Administradora dos fundos objeto da receita contabilizada, testes de conciliações entre posição contábil e recebimentos subsequentes.

Baseados nos procedimentos de auditor



GOVERNO FEDERAL
MINISTÉRIO DA
FAZENDA



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIO 2023 | RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA

APRESENTAÇÃO

Em linha com as disposições do Art. 24 da Lei 13.303/2016 ("Lei das Estatais"), e do Art. 24 do Decreto 8.945/2016, e conforme determina seu Estatuto Social, a CAIXA Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., ("CAIXA ASSET" ou "Companhia"), subsidiária integral da Caixa Econômica Federal ("CAIXA" ou "Controladora"), compartilha o Comitê de Auditoria ("COAUD") com a Controladora.

Durante todo o segundo semestre de 2023, o Comitê de Auditoria manteve a mesma composição, a saber:

- Breno do Carmo Moreira Vieira – membro
- Leonardo Bordeaux Rêgo Machado – membro
- Sílvia Marques de Brito e Silva – membro
- Edmundo Augusto Chamon – Presidente

No que se refere à CAIXA ASSET, o COAUD atua com autonomia e independência, sem funções executivas e sem poder decisório, reportando-se diretamente ao Conselho de Administração da Companhia a fim de assessorá-lo nas questões relacionadas a auditoria, integridade e controles internos e externos por meio do monitoramento e da verificação da qualidade do processo de elaboração das demonstrações contábeis, da efetividade dos sistemas de controles internos e de gerenciamento de riscos e da independência das auditorias interna e independente.

ATIVIDADES DO PERÍODO

No exercício de suas atribuições e responsabilidades, previstas na legislação, no seu Regimento Interno, no seu Plano de Trabalho e no Estatuto Social da Companhia, durante o exercício de 2023, o COAUD apreciou as Demonstrações Contábeis Intermediárias da Companhia referentes ao 1º, 2º e 3º trimestres de 2023 e manteve reuniões com a Administração da CAIXA ASSET, auditorias interna e independente e áreas de negócios e de suporte, devidamente registradas em Atas, que estão publicadas, sob a forma de extrato, no endereço eletrônico <https://www.caixa.gov.br/caixa-asset/Paginas/default.aspx>.

Em vista da natureza de suas atividades, foram abordados assuntos de sua competência, com destaque para as Demonstrações Financeiras do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023 ("Demonstrações Financeiras Anuais de 2023"), cujo trabalho de auditoria independente realizado pela BDO RCS Auditores Independentes, até a data da reunião, ocorreu sem a sinalização de ressalvas.

Não chegou ao conhecimento do Comitê a existência ou evidência de ocorrência de fraudes ou inobservância de normas legais e regulamentares que pudessem colocar em risco a continuidade da Companhia, assim como de divergências entre a auditoria independente e a administração da CAIXA ASSET relacionadas às demonstrações contábeis.

CONCLUSÕES

Ponderadas as limitações decorrentes do escopo de sua atuação e as responsabilidades abrangidas pelas suas competências, e considerando as atividades executadas no período examinado, descritas acima de forma sucinta, o Comitê de Auditoria concluiu que:

- I. o Sistema de Controles Internos é adequado ao porte e à complexidade dos negócios da Companhia e é objeto de permanente atenção por parte da Administração da CAIXA ASSET;
- II. as principais exposições de risco estão sendo adequadamente gerenciadas pela Administração da Companhia;
- III. as atividades da BDO RCS Auditores Independentes foram executadas com independência e qualidade adequadas às necessidades da Companhia;
- IV. a Auditoria Interna, cuja estrutura é atualmente compartilhada com a Controladora nos termos do Acordo de Compartilhamento, é efetiva, atua com independência, objetividade e qualidade, dispondo de estrutura e orçamento suficientes para o desempenho de suas funções;
- V. as Demonstrações Financeiras Anuais de 2023 foram elaboradas em conformidade com as normas legais e com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo BACEN e refletem, em todos os aspectos relevantes, a situação patrimonial e financeira da Companhia naquela data.

Neste contexto, após procederem ao exame e análise das Demonstrações Financeiras Anuais de 2023 e da apresentação e esclarecimentos prestados pelos Auditores Independentes, os membros do Comitê de Auditoria recomendam a sua aprovação pelo órgão societário competente da CAIXA ASSET.

São Paulo, 22 de fevereiro de 2024

BRENO DO CARMO MOREIRA VIEIRA

SÍLVIA MARQUES DE BRITO E SILVA

LEONARDO BORDEAUX RÊGO MACHADO

EDMUNDO AUGUSTO CHAMON
Presidente

