

# **Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice**

## **CNPJ nº 14.120.533/0001-11**

Demonstrações Financeiras Referentes ao  
Exercício Findo em 31 de Março de 2023 e  
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Cotistas e a Administradora do  
Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice  
(Administrado pela Caixa Econômica Federal)  
São Paulo - SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras do Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice (“Fundo”), que compreendem o demonstrativo da composição e diversificação da carteira em 31 de março de 2023 e a respectiva demonstração da evolução do patrimônio líquido para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice em 31 de março de 2023 e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento regulamentados pela Instrução da Comissão de Valores Mobiliários – CVM nº 359, de 22 de janeiro de 2002 (“ICVM 359/02”).

### **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 ao Fundo de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **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 as demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

### *Custódia dos ativos financeiros*

Em 31 de março de 2023, o Fundo detinha em sua carteira títulos e valores mobiliários representados por ações e cotas de fundo de investimento administrado pela própria Administradora. Cabe à Administradora do Fundo conduzir processos de controle que garantam a propriedade e a custódia dos ativos mantidos em sua carteira. Em conexão às operações do Fundo e à materialidade dos saldos dos investimentos do Fundo, consideramos a custódia dos ativos financeiros do Fundo como área de foco em nossa auditoria.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidade: relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 345 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

## *Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria?*

Com o objetivo de avaliar a adequação da propriedade e custódia dos ativos financeiros do Fundo, nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) o entendimento do processo de conciliação das posições dos investimentos detidos pelo Fundo junto às posições das entidades custodiantes independentes e instituição financeira; (ii) obtivemos a composição detalhada dos ativos financeiros do Fundo e comparamos com os seus respectivos registros contábeis; (iii) confrontamos a composição da carteira do Fundo, em 31 de março de 2023, com os relatórios emitidos pelas entidades custodiantes independentes e instituição financeira; e (iv) a avaliação das divulgações efetuadas nas demonstrações contábeis do Fundo.

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados e nos resultados obtidos, consideramos que os processos adotados pela Administradora são apropriados para suportar a custódia dos ativos financeiros, no contexto das demonstrações contábeis do Fundo tomadas como um todo.

## **Outros assuntos**

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício findo em 31 de março de 2022

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de março de 2022, apresentados para fins de comparação, foram examinados por outro auditor independente, que emitiu relatório datado em 6 de maio de 2022, sem modificação.

## **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor**

A Administradora do Fundo é responsável por essas outras informações, que compreendem a demonstração da evolução do valor da cota e da rentabilidade.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange a demonstração da evolução do valor da cota e da rentabilidade, e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre essa demonstração.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler as informações contidas na demonstração da evolução da cota e da rentabilidade e, ao fazê-lo, considerar se essas informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante nessas informações, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## **Responsabilidades da Administradora do Fundo pelas demonstrações financeiras**

A Administradora do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos Fundos de investimento regulamentados pela Instrução ICVM 359/02 e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administradora é responsável, dentro das prerrogativas previstas na Instrução ICVM 359/02, pela avaliação da capacidade de o Fundo continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administradora pretenda liquidar o Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas tomadas pelos usuários com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Fundo.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administradora do Fundo.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administradora, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Fundo. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Fundo a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administradora do Fundo a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com a Administradora do Fundo, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 8 de maio de 2023



DELOITTE TOUCHE TOMHATSU  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 011609/O-8



Wellington França Da Silva  
Contador  
CRC nº 1 SP 260165/O-1

# Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice

(CNPJ: 14.120.533/0001-11)

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Demonstrativo da composição e diversificação da carteira -

Em 31 de março de 2023

(Em milhares de Reais)

Aplicações - Especificações	Quantidade	Custo total R\$ mil	Mercado/ realização R\$ mil	% sobre o patrimônio líquido
Ações	4.043.468	80.180	74.410	98,98
VALE3 - VALE	141.313	8.375	11.346	15,09
ITUB4 - ITAUUNIBANCO	199.872	5.073	4.945	6,58
PETR4 - PETROBRAS	190.200	3.922	4.460	5,93
PETR3 - PETROBRAS	145.097	3.655	3.844	5,11
BBDC4 - BRADESCO	214.692	3.660	2.827	3,76
ABEV3 - AMBEV S/A	182.600	2.655	2.617	3,48
ELET3 - ELETROBRAS	77.900	3.276	2.592	3,45
B3SA3 - B3	245.942	2.963	2.545	3,39
BBAS3 - BANCO DO BRASIL	59.200	2.082	2.315	3,08
WEGE3 - WEG	54.900	1.087	2.226	2,96
ITSA4 - ITAUSA	217.892	1.765	1.791	2,38
RENT3 - LOCALIZA	32.196	1.454	1.719	2,29
SUZB3 - SUZANO PAPEL	30.286	1.200	1.260	1,68
EQTL3 - EQUATORIAL	45.800	777	1.235	1,64
RADL3 - RAIADROGASIL	49.800	871	1.218	1,62
GGBR4 - GERDAU	47.775	734	1.208	1,61
PRI03 - HRT PETROLE	34.900	584	1.089	1,45
RDOR3 - HOSPITAL E MATERNIDADE S.	47.861	2.300	1.017	1,35
BPAC11 - BTGP BANCO	51.000	1.053	1.002	1,33
RAIL3 - RUMO S.A.	50.592	823	954	1,27
BBSE3 - BBSEGURIDADE	28.000	724	910	1,21
JBSS3 - JBS	47.300	953	844	1,12
BBDC3 - BRADESCO	62.868	1.094	745	0,99
CSAN3 - COSAN	48.800	864	736	0,98
SBSP3 - SABESP	14.200	550	719	0,96
CMIG4 - CEMIG	60.064	495	687	0,91
ENEV3 - ENEVA	65.600	987	687	0,91
VIVT3 - TELEF BRASIL	17.600	1.991	680	0,90
VBBR3 - VIBRA	46.400	1.074	669	0,89
LREN3 - LOJAS RENNER	40.198	1.170	666	0,89
EMBR3 - EMBRAER	30.626	499	637	0,85
UGPA3 - ULTRAPAR	45.300	861	632	0,84
HYPE3 - HYPERMARCAS	16.700	477	630	0,84
TOTS3 - TOTVS	21.700	581	611	0,81
ASAI3 - SENDAS	39.000	448	606	0,81
CCRO3 - CCR SA	41.600	445	532	0,71
KLBN11 - KLBIN S/A	29.200	433	528	0,70
HAPV3 - HAPVIDA	184.623	1.918	484	0,64
NTCO3 - GRUPO NATURA	34.804	1.002	459	0,61
CPLE6 - COPEL	65.100	455	452	0,60
EGIE3 - ENGIE BRASIL	10.606	365	426	0,57
TIMS3 - TIMM	33.700	349	424	0,56
ELET6 - ELETROBRAS	11.500	388	417	0,55
ENGI11 - ENERGISA	10.300	451	414	0,55
MGLU3 - MAGAZ LUIZA	119.700	1.050	396	0,53

# Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice

(CNPJ: 14.120.533/0001-11)

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Demonstrativo da composição e diversificação da carteira - continuação

Em 31 de março de 2023

(Em milhares de Reais)

<b>Aplicações - Especificações</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Custo total R\$ mil</b>	<b>Mercado/ realização R\$ mil</b>	<b>% sobre o patrimônio líquido</b>
SANB11 - SANTANDER BR	14.790	438	396	0,53
CSNA3 - SID NACIONAL	24.600	379	380	0,51
GOAU4 - GERDAU MET	27.816	213	329	0,44
TAE11 - TAESA	9.100	262	317	0,42
BRAP4 - BRADESPAR	10.475	243	281	0,37
BRFS3 - BRF SA	44.780	1.068	278	0,37
MULT3 - MULTIPLAN	11.200	234	276	0,37
CRFB3 - CARREFOUR BR	22.000	472	273	0,36
CPFE3 - CPFL ENERGIA	7.800	231	247	0,33
RRRP3 - 3R PETROLEUM	8.200	287	242	0,32
ALSO3 - SIERRABRASIL	13.713	338	241	0,32
ENBR3 - ENERGIAS BR	10.200	160	228	0,30
CMIN3 - CSNMINERACAO	46.200	294	224	0,30
CIEL3 - CIELO	45.743	355	222	0,30
BRKM5 - BRASKEM	11.000	376	213	0,28
FLRY3 - FLEURY	14.700	328	213	0,28
SLCE3 - SLC AGRICOLA	4.000	209	182	0,24
IGTI11 - JEREISSATI	8.940	198	172	0,23
SOMA3 - RBXRIO	20.413	341	166	0,22
AZUL4 - AZUL	13.600	369	164	0,22
SMT03 - SAO MARTINHO	6.000	173	162	0,22
CYRE3 - CYRELA REALT	11.443	182	161	0,21
ARZZ3 - AREZZO CO	2.500	229	159	0,21
USIM5 - USIMINAS	21.492	182	157	0,21
COGN3 - KROTON	75.760	479	142	0,19
RAIZ4 - RAIZEN	49.800	230	142	0,19
VIA3 - VIAVAREJO	65.700	595	124	0,16
BEEF3 - MINERVA	10.800	121	114	0,15
PCAR3 - P.ACUCAR-CBD	6.600	324	97	0,13
MRFG3 - MARFRIG	13.200	139	88	0,12
PETZ3 - PETCENTER	14.000	298	87	0,12
YDUQ3 - ESTACIO PART	12.300	255	87	0,12
LWSA3 - LOCAWEB	17.500	334	84	0,11
MRVE3 - MRV	12.700	164	81	0,11
BPAN4 - BANCO PAN	14.200	200	72	0,10
ALPA4 - ALPARGATAS	8.400	355	68	0,09
DXCO3 - DURATEX	11.453	169	67	0,09
ECOR3 - ECORODOVIAS	12.900	118	67	0,09
GOLL4 - GOL	7.900	149	53	0,07
EZTC3 - EZTEC	3.900	126	48	0,06
QUAL3 - QUALICORP	11.500	243	42	0,06
CVCB3 - CVC BRASIL	11.443	276	36	0,05
CASH3 - MELIUZ	27.400	111	27	0,04
Cotas de fundo de investimento	66.316		480	0,64
FI MASTER CONSERVADOR REF DI LP	66.316		480	0,64

# Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice

(CNPJ: 14.120.533/0001-11)

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Demonstrativo da composição e diversificação da carteira - continuação

Em 31 de março de 2023

(Em milhares de Reais)

<u>Aplicações - Especificações</u>	<u>Quantidade</u>	<u>Custo total</u> <u>R\$ mil</u>	<u>Mercado/ realização</u> <u>R\$ mil</u>	<u>% sobre o patrimônio líquido</u>
Valores a receber			341	0,45
Dividendos			20	0,03
Juros sobre capital próprio			309	0,41
Nota de corretagem - ações			2	0,00
Despesas Antecipadas			10	0,01
Total do ativo			75.231	100,07
Valores a pagar			49	0,07
Comissões e corretagens			3	0,00
Taxa de fiscalização CVM			5	0,01
Taxa de administração			35	0,05
Demais despesas			6	0,01
Patrimônio líquido			75.182	100,00
Total do passivo e patrimônio líquido			75.231	100,07

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

# Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice

(CNPJ: 14.120.533/0001-11)

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Demonstrações das evoluções do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

	31/03/2023	31/03/2022
Patrimônio líquido no início dos exercícios		
Total de 1.050.010 cotas a R\$ 117,450801 cada	123.324	
Total de 1.050.010 cotas a R\$ 114,209614 cada		119.921
Cotas resgatadas		
300.000 cotas	(30.055)	
Variações no resgate das cotas	(2.210)	-
Patrimônio líquido antes do resultado dos exercícios	<u>91.059</u>	<u>119.921</u>
Composição do resultado dos exercícios		
A - Ações/Opções	<u>(15.529)</u>	<u>3.835</u>
Desvalorização a valor justo	(24.712)	(4.974)
Resultado nas negociações	(497)	89
Dividendos/Bonificações/Juros sobre o capital próprio	9.680	8.720
B - Cotas de Fundos de Investimento	<u>81</u>	<u>52</u>
Valorização de cotas de fundos de investimento	81	52
C - Demais Receitas	<u>9</u>	<u>130</u>
Receitas diversas	9	130
D - Demais Despesas	<u>(438)</u>	<u>(614)</u>
Remuneração da administração	(36)	(420)
Serviços contratados pelo Fundo	(255)	(85)
Auditoria e custódia	(10)	(11)
Taxa de fiscalização	(20)	(23)
Despesas diversas	(117)	(75)
Total do resultado dos exercícios	<u>(15.877)</u>	<u>3.403</u>
Patrimônio líquido no final dos exercícios		
Total de 750.010 cotas a R\$ 100,240890 cada	<u>75.182</u>	
Total de 1.050.010 cotas a R\$ 117,450801 cada		<u>123.324</u>

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

# **Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice**

**(CNPJ: 14.120.533/0001-11)**

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

## **1. Contexto operacional**

O Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice (“Fundo”) iniciou suas operações em 12 de novembro de 2012 sob a forma de condomínio aberto, com prazo indeterminado de duração. O Fundo destina-se a acolher investimentos de pessoas físicas, pessoas jurídicas em geral, inclusive fundos de investimento, devidamente autorizados a adquirir cotas do Fundo pela respectiva legislação aplicável de sua jurisdição e que aceitem todos os riscos inerentes ao investimento no Fundo.

O objetivo do Fundo é buscar retorno compatível com o Índice Bovespa - Ibovespa (“Índice de Referência”), antes de taxas e despesas, por meio de investimentos em ativos financeiros e títulos e valores mobiliários que componham o índice, em qualquer proporção, observados os limites de diversificação e composição da carteira dispostos no regulamento do Fundo.

Os investimentos dos cotistas, por sua própria natureza, estão sempre sujeitos à perda de patrimônio em função de flutuações de mercado, risco de crédito, de liquidez, de concentração, de uso de derivativos, ou sistêmico e de regulação, de modo que o valor das cotas do Fundo detidas por qualquer cotista pode, a qualquer tempo, ser inferior ao valor originariamente pago por tal cotista pelas suas cotas.

A administração da carteira do Fundo é realizada pela Caixa Econômica Federal, inscrita no CNPJ/MF sob o n.º 00.360.305/0001-04, com sede na cidade de Brasília - DF, no Setor Bancário Sul, Quadra 04, Lotes 3/4, por meio da Vice-Presidência de Gestão de Ativos de Terceiros, sita na Avenida Paulista n.º 2.300, 11º andar, São Paulo - SP, CEP 01310-300, doravante designada, simplesmente, “Administradora”.

A gestão da carteira do Fundo é efetuada pela Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A, com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Paulista, 2300, 11º andar, registrado por meio do Ato Declaratório CVM nº 19.043, de 30 de agosto de 2021, inscrita no CNPJ sob nº 42.040.639/0001-40, doravante designada, “Gestora”.

Os investimentos em Fundos não são garantidos pela Administradora ou por qualquer mecanismo de seguro ou, ainda, pelo Fundo Garantidor de Créditos (FGC).

## **2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de índice regulamentados pela Instrução CVM nº 359, de 22 de janeiro de 2002, complementadas pelas normas previstas no Plano Contábil dos Fundos de Investimento - COFI e pelas orientações emanadas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Foram utilizadas na elaboração dessas demonstrações financeiras, premissas e estimativas de preços para a determinação e contabilização dos valores dos ativos integrantes da carteira do Fundo. Dessa forma, quando da efetiva liquidação financeira desses ativos, os resultados auferidos poderão ser diferentes dos estimados.

## **Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice**

**(CNPJ: 14.120.533/0001-11)**

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

### **3. Descrição das principais práticas contábeis**

A Administradora adota o regime de competência para o registro das receitas e despesas.

Entre as principais práticas contábeis adotadas destacam-se:

a) Ações

As ações integrantes da carteira são valorizadas pela cotação de fechamento do pregão da B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão.

b) Dividendos e Juros sobre Capital Próprio

São contabilizados em receita na ocasião em que as respectivas ações passam a ser negociadas “ex-direitos” na Bolsa de Valores.

c) Bonificações

São registradas na carteira de títulos apenas pelas respectivas quantidades sem modificação do valor dos investimentos, quando as ações correspondentes são consideradas “ex - direitos” na Bolsa de Valores.

d) Corretagem

As despesas de corretagem em operações de compra de ações são consideradas parte integrante do custo de aquisição. Na venda são registradas como despesa na conta de “Despesas diversas”.

e) Cotas de fundo de investimento

As aplicações em cotas de fundo de investimentos são atualizadas, diariamente, pelo respectivo valor da cota, divulgado pelo Administrador do fundo investido.

### **4. Gerenciamento de riscos**

O Fundo está exposto a diversos tipos de risco que podem ser resumidos em: mercado (risco decorrente de oscilações nos preços dos ativos, em virtude de flutuações nas taxas de juros, índices de preços, taxas de câmbio, preços das ações ou índices do mercado acionário, mudanças nas correlações, etc.); crédito (risco dos emissores não cumprirem suas obrigações de pagamento do principal e os juros de suas dívidas); liquidez (risco do Fundo não ter recursos necessários para o cumprimento de suas obrigações, dentro dos prazos legais, em decorrência de condições de mercado); uso de derivativos (como os instrumentos derivativos são influenciados pelos preços à vista dos ativos a eles relacionados, pelas expectativas futuras de preços, liquidez dos mercados, além do risco de crédito da contraparte).

## Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice

(CNPJ: 14.120.533/0001-11)

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Para o controle do risco de mercado, o modelo estatístico utilizado é o VaR (Value at Risk) juntamente com o “Stress Analysis”. O controle do risco de crédito é realizado por meio de uma política de crédito e um processo de análise dos emissores dos ativos financeiros atendendo a política de investimento do Fundo. O gerenciamento do risco de liquidez é feito através do controle e monitoramento do fluxo de caixa, dos indicadores de liquidez, do cronograma de vencimentos de ativos e do perfil de distribuição das aplicações do Fundo.

Visando o controle do risco, as decisões de investimentos do Fundo são tomadas por meio de Comitês Mensais, que têm como função analisar o cenário macroeconômico a fim de auxiliar a definir estratégias de alocação e reavaliá-las. Diariamente, são analisados os mercados de atuação para auxiliar as estratégias de compra e venda de ativos.

A área de gerenciamento e monitoramento de risco é completamente separada da área de gestão.

Nos exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022, o Fundo não realizou operações com instrumentos financeiros derivativos.

### Análise de Sensibilidade

O Valor em Risco ou VaR (*Value at Risk*) é uma ferramenta de gerenciamento de risco de mercado que, por meio de técnicas estatísticas, mensura a estimativa de perda máxima potencial dentro de um determinado período e dado um intervalo de confiança em condições normais de mercado. Para obtenção do VaR do Fundo foi utilizado o modelo paramétrico com grau de confiança de 95% para um intervalo de tempo de 21 dias.

O objetivo do método utilizado pelo Administrador, portanto, é quantificar a perda máxima esperada para a carteira do Fundo conforme os parâmetros definidos no parágrafo acima. Cabe ressaltar, no entanto, as limitações deste método, uma vez que ele não fornece a medida da pior perda absoluta, mas uma estimativa de perda para um dado nível de confiança.

Data Base	Patrimônio Líquido do Fundo	Valor em Risco (Var)
31/03/2023	75.182	7,27%

## 5. Emissões e resgates de cotas

### a) Emissão

Na emissão de cotas é utilizado o valor patrimonial das cotas apurado no encerramento do dia útil em que a respectiva solicitação foi processada.

## **Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice**

**(CNPJ: 14.120.533/0001-11)**

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

As cotas do Fundo são emitidas somente em lotes mínimos de cotas ou em múltiplos de lotes mínimos de cotas, compostos por cinquenta mil cotas, ou qualquer outro número que a Administradora venha a determinar, a qualquer tempo sendo divulgado ao mercado antes da abertura da negociação de cotas do Fundo.

### b) Resgate

No resgate de cotas é utilizado o valor patrimonial apurado no encerramento do dia da solicitação. A liquidação do resgate é efetivada em 2 dias úteis, prazo exigido para liquidação com ações negociadas na Bovespa.

As cotas do Fundo são resgatadas somente em lotes mínimos de cotas ou em múltiplos de lotes mínimos de cotas, compostos 50.000 (cinquenta mil) cotas, ou qualquer outro número que a Administradora venha a determinar, a qualquer tempo sendo divulgado ao mercado antes da abertura da negociação de cotas do Fundo.

As cotas do Fundo somente podem ser integralizadas ou resgatadas por Agentes Autorizados. A Administradora celebra contrato de Agente Autorizado com corretoras, previamente aprovadas, que desejem atuar como intermediária dos cotistas na integralização e no resgate de cotas diretamente com o Fundo.

### c) Amortização de cotas

Considera-se amortização o pagamento em moeda corrente nacional, de forma proporcional a todos os cotistas, de parcela do Valor Patrimonial de suas respectivas cotas, sem redução no número de cotas. As amortizações podem ser feitas segundo o exclusivo critério e informações da Administradora, sendo tal faculdade permitida somente se a performance do Fundo se mostrar superior à performance do Índice de Referência durante o trimestre precedente.

### d) Negociação de cotas no mercado secundário

As cotas do Fundo são listadas para negociação na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão sob o código XBOV11 e podem ser adquiridas ou vendidas por qualquer Corretora, as quais tiveram cotação de fechamento no valor unitário de R\$ 100,24 em 31 de março de 2023 (R\$ 117,45 em 2022).

## **6. Custódia**

As ações estão registradas, em conta própria do Fundo, na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão e as cotas de fundo de investimento são escriturais e o seu controle é mantido pela Administradora do respectivo fundo.

## **Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice**

**(CNPJ: 14.120.533/0001-11)**

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

### **7. Remuneração da Administradora**

A taxa de administração consiste no somatório das remunerações devidas pelo Fundo à Administradora e a cada um dos prestadores dos seguintes serviços contratados pelo Fundo, se houver: gestão da carteira, execução dos serviços de tesouraria, escrituração da emissão, resgate e negociação de cotas, distribuição de cotas e serviços de custódia dos ativos financeiros do Fundo.

A taxa de administração é apropriada diariamente e paga mensalmente, sendo calculada sobre o patrimônio líquido diário à razão de 0,50% (cinquenta centésimos por cento) ao ano.

No último dia útil de cada mês, a Administradora faz a apuração do valor total das receitas provisionadas decorrentes das operações de empréstimo de ações realizadas pelo Fundo. Na hipótese de que estas receitas na data de apuração sejam inferiores a 0,1% (zero vírgula um por cento) ao ano, calculadas sobre o patrimônio líquido médio do mês de referência, a Administradora deve devolver ao Fundo parcela do valor da taxa de administração provisionada no mês em questão correspondente à diferença entre as receitas de empréstimo e o percentual de 0,1% (zero vírgula um por cento) do patrimônio líquido mencionado neste parágrafo. A devolução, quando aplicável, é efetuada no primeiro dia útil do mês subsequente, e não configura, para quaisquer fins, uma redução da taxa de administração.

Não são cobradas taxas de ingresso e saída do Fundo, nem taxa de performance.

A correspondente despesa, no exercício, foi de R\$ 291 (2022 - R\$ 505) e está registrado nas rubricas “Remuneração da administração” e “Serviços contratados pelo Fundo”.

### **8. Gestão, custódia e controladoria**

Os serviços de custódia e controladoria são executados pela Caixa Econômica Federal.

O serviço de gestão é prestado pela Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A (Gestora).

### **9. Informações sobre transações com partes relacionadas**

As operações do Fundo são feitas por intermédio de corretoras membros das Bolsas de Valores. Não há títulos emitidos por empresas ligadas ao Administrador ou ao gestor na carteira do fundo em 31 de março de 2023.

As transações com partes relacionadas se referem à intermediação de compras e vendas finais de títulos públicos e a compras com compromisso de revenda de títulos públicos na gestão diária das disponibilidades do Fundo.

## Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice

(CNPJ: 14.120.533/0001-11)

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

Segue abaixo o detalhamento das transações:

<b>Despesa</b>	<b>Saldo em aberto</b>	<b>Instituição</b>	<b>Relacionamento</b>	<b>Despesa no Exercício</b>
Taxa de Administração	35	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	Administrador	36
Taxa de Gestão	-	CAIXA DTVM	Gestor	255

### 10. Legislação tributária

As operações da carteira do Fundo não estão sujeitas ao Imposto de Renda (IR) e sujeitam-se a alíquota zero de IOF-Títulos e Valores Mobiliários, salvo aquelas realizadas nos termos do Decreto nº 6.306/2007 e alterações posteriores, que poderão estar sujeitas a incidência de IOF.

Alterações na legislação fiscal vigente acarretarão modificações nos procedimentos tributários aplicáveis ao Fundo e aos cotistas.

Os cotistas estão sujeitos a seguinte tributação:

A) Incide por ocasião do resgate, imposto de renda na fonte sobre os rendimentos auferidos pelo Fundo, à alíquota de 15% (quinze por cento).

B) O disposto acima não se aplica aos cotistas que não estão sujeitos à tributação, conforme legislação tributária e fiscal vigente, desde que apresentada documentação comprobatória.

C) Os cotistas do Fundo estão sujeitos à alíquota zero de IOF nas operações de sua titularidade das carteiras dos fundos de investimento em ações.

### 11. Política de distribuição de resultados

Quaisquer dividendos ou bonificações pagos ou distribuídos por emissores das ações componentes da carteira do Fundo são incorporados ao seu respectivo patrimônio.

### 12. Política de divulgação das informações

A divulgação das informações do Fundo aos cotistas é realizada de acordo com a legislação em vigor através de correspondência, inclusive por meio eletrônico e canais eletrônicos, incluindo a rede mundial de computadores.

## Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice

(CNPJ: 14.120.533/0001-11)

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

### 13. Outras informações

A rentabilidade do Fundo e o valor da cota no encerramento nos últimos exercícios foram os seguintes:

Data	Patrimônio líquido médio	Rentabilidade (%)	Benchmark (a) %
Exercício findo em 31 de março de 2023	91.066	(14,65)	(15,10)
Exercício findo em 31 de março de 2022	118.732	2,84	2,89

(a) O Fundo utiliza como *benchmark* a variação acumulada da cotação média do Índice Bovespa Fechamento.

A rentabilidade passada não é garantia de rentabilidade futura.

### 14. Demandas judiciais

Não há registro de demandas judiciais ou extrajudiciais, quer na defesa dos direitos dos cotistas, quer desses contra a administração do Fundo.

### 15. Outros serviços prestados pelos auditores independentes

Em atendimento à Instrução nº 577/16 da Comissão de Valores Mobiliários, informamos que a Administradora, no exercício, não contratou nem teve serviços prestados pela Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda., relacionados a este Fundo de Investimento por ela administrada que não os serviços de auditoria externa, em patamares superiores a 5% do total dos custos de auditoria externa. A política adotada atendeu aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, quais sejam, o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os interesses deste.

### 16. Informações adicionais

O diretor e o contabilista responsáveis pelo Fundo na data base são os seguintes:

Daniel Christóvão da Costa e Silva  
Diretora Responsável

Luis César Belchior Guimarães  
Contador - CRC DF - 015449/O-9

## Caixa ETF Ibovespa Fundo de Índice

(CNPJ: 14.120.533/0001-11)

(Administrado pela Caixa Econômica Federal - CNPJ: 00.360.305/0001-04)

Exercício findo em 31 de março de 2023

### Demonstrativo das evoluções do valor da cota e patrimônio líquido médio

A evolução do valor da cota no último dia útil de cada um dos últimos doze meses, as respectivas variações mensais e acumuladas para cada mês e a evolução do *benchmark*, foram os seguintes:

Mês	Valor da Cota (R\$)	PL Médio Mensal (R\$ mil)	Rentabilidade Mensal (%)	Rentabilidade Acumulada (%)	Benchmark - BOVESPA	
					Rentabilidade Mensal IBOV (%)	Rentabilidade Acumulada IBOV (%)
31/03/2022	117,450801					
29/04/2022	105,781860	113.197	(9,94)	(9,94)	(10,10)	(10,10)
31/05/2022	109,130557	95.147	3,17	(7,08)	3,22	(7,21)
30/06/2022	96,857551	91.663	(11,25)	(17,53)	(11,50)	(17,88)
29/07/2022	101,334804	84.875	4,62	(13,72)	4,69	(14,03)
31/08/2022	107,546596	91.831	6,13	(8,43)	6,16	(8,73)
30/09/2022	108,044868	92.401	0,46	(8,01)	0,47	(8,30)
31/10/2022	113,843528	96.428	5,37	(3,07)	5,45	(3,30)
30/11/2022	110,379692	93.510	(3,04)	(6,02)	(3,06)	(6,26)
30/12/2022	107,828612	89.940	(2,31)	(8,19)	(2,45)	(8,55)
31/01/2023	111,404262	90.493	3,32	(5,15)	3,37	(5,47)
28/02/2023	103,176759	79.852	(7,39)	(12,15)	(7,49)	(12,56)
31/03/2023	100,240890	75.616	(2,85)	(14,65)	(2,91)	(15,10)

O Fundo utiliza como *benchmark* a variação acumulada da cotação média do Índice Bovespa Fechamento.

A rentabilidade passada não é garantia de rentabilidade futura.