



# Demonstrações Contábeis Intermediárias

30 de setembro de 2021

## Sumário

Balanço Patrimonial .....	3
Demonstração do Resultado .....	4
Demonstração de Resultado Abrangente.....	5
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	7
Demonstração do Valor Adicionado .....	8
Nota 1 – Contexto Operacional.....	9
Nota 2 – Principais Práticas Contábeis.....	10
Nota 3 – Caixa e Equivalentes de Caixa .....	10
Nota 4 – Instrumentos Financeiros .....	11
Nota 5 – Investimentos.....	13
Nota 6 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos ( <i>Impairment</i> ) .....	19
Nota 7 – Provisões .....	19
Nota 8 – Patrimônio Líquido .....	20
Nota 9 – Tributos.....	21
Nota 10 – Despesas Gerais e Administrativas.....	23
Nota 11 – Outras Receitas e Despesas Operacionais .....	24
Nota 12 – Resultado Financeiro .....	25
Nota 13 – Partes Relacionadas.....	25
Nota 14 – Gerenciamento de Riscos .....	28
Nota 15 – Evento Subsequente .....	29
Nota 16 – Outras Informações .....	30

---

Balanco Patrimonial	30/09/2021	31/12/2020
<b>Ativo</b>	<b>3.852.617</b>	<b>3.127.384</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.666.254</b>	<b>1.292.986</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	(Nota 3) 1	306
Instrumentos Financeiros	(Notas 4.a; 4.b) 3.618.779	1.181.397
Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio a Receber	(Nota 4.d) -	64.165
Outros Créditos	47.474	47.118
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>186.363</b>	<b>1.834.398</b>
Realizável a Longo Prazo	1.714	36.033
Ativo Fiscal Diferido	(Nota 9.b) 1.714	36.033
Investimentos	(Nota 5) 184.649	1.798.365
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>3.852.617</b>	<b>3.127.384</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>23.683</b>	<b>438.112</b>
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	(Nota 9.c) 763	11.556
Obrigações com Partes Relacionadas	(Nota 13.c) 17.289	327.685
Obrigações de Instrumentos Financeiros	(Nota 4.b) -	77.456
Provisões	(Nota 7) 5.631	21.415
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>16.969</b>	<b>39.489</b>
Passivo Fiscal Diferido	(Nota 9.b) 16.969	39.489
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>3.811.965</b>	<b>2.649.783</b>
Capital Social	2.123.409	2.123.409
Reservas de Lucros	174.834	174.834
Dividendos Adicionais Propostos	-	302.687
Ajustes de Avaliação Patrimonial	(583)	48.853
Lucros ou Prejuízos Acumulados	1.514.305	-

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

Demonstração do Resultado	3T21	3T20	9M21	9M20
<b>Receitas e Despesas Operacionais</b>	<b>1.728</b>	<b>439.911</b>	<b>2.124.538</b>	<b>649.284</b>
Resultado de Participações Societárias (Nota 5.a)	1.728	439.911	2.124.538	649.284
<b>O utras Receitas e Despesas Operacionais</b>	<b>53.708</b>	<b>(23.882)</b>	<b>17.964</b>	<b>(43.637)</b>
Despesas Gerais e Administrativas (Nota 10)	(5.836)	(6.788)	(21.065)	(23.847)
Despesas de Tributos (Nota 11)	(1.576)	(978)	2.674	(5.781)
O utras Receitas Operacionais (Nota 11)	372	17	1.186	1.356
O utras Despesas Operacionais (Nota 11)	(55.712)	(13.014)	(58.072)	(13.868)
Despesas de Provisão (Nota 11)	(1.565)	(3.389)	(102.357)	(6.893)
Reversão de Provisão (Nota 11)	118.025	270	195.598	5.396
<b>Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras</b>	<b>55.436</b>	<b>416.029</b>	<b>2.142.502</b>	<b>605.647</b>
Receitas Financeiras (Nota 12)	33.524	3.661	52.325	21.513
Despesas Financeiras (Nota 12)	-	(1.043)	(2.189)	(2.878)
<b>Resultado Antes da Tributação sobre o Lucro</b>	<b>88.960</b>	<b>418.647</b>	<b>2.192.638</b>	<b>624.282</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b> (Nota 9.a)	<b>(29.653)</b>	<b>(94.544)</b>	<b>(677.575)</b>	<b>(33.569)</b>
<b>Resultado Antes das Participações</b>	<b>59.307</b>	<b>324.103</b>	<b>1.515.063</b>	<b>590.713</b>
<b>Participações sobre o Resultado - Dirigentes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(758)</b>	<b>(716)</b>
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>59.307</b>	<b>324.103</b>	<b>1.514.305</b>	<b>589.997</b>
<b>Q uantidade de Ações</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>
<b>Lucro Líquido por Ação (em R\$)</b>	<b>R\$ 23,72</b>	<b>R\$ 129,64</b>	<b>R\$ 605,72</b>	<b>R\$ 236,00</b>

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

Demonstração do Resultado Abrangente	3T21	3T20	9M21	9M20
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>59.307</b>	<b>324.103</b>	<b>1.514.305</b>	<b>589.997</b>
<b>Instrumentos Financeiros - De Investidas</b>	-	<b>2.780</b>	<b>6.334</b>	<b>1.095</b>
Ganhos e Perdas Não Realizados - Investidas	-	2.780	6.334	1.095
<b>O utros Resultados Abrangentes</b>	<b>149</b>	<b>(29.397)</b>	<b>(55.770)</b>	<b>(82.194)</b>
Ganhos e Perdas por Variação na Participação Relativa	149	(35.392)	(77.703)	(87.987)
Ganhos e Perdas em O utros Resultados Abrangentes de Investidas	-	5.995	21.933	5.793
<b>Resultado Abrangente do Período</b>	<b>59.456</b>	<b>297.486</b>	<b>1.464.869</b>	<b>508.898</b>

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

<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Dividendos Adicionais Propostos</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>2.854.884</b>	<b>142.972</b>	<b>274.914</b>	<b>131.350</b>	<b>-</b>	<b>3.404.120</b>
Redução de Capital	(383.467)	-	-	-	-	(383.467)
Ajustes de Avaliação Patrimonial (Nota 8.c)	-	-	-	(81.099)	-	(81.099)
Instrumentos Financeiros - VJORA - De Coligadas e Controladas em Conjunt	-	-	-	1.095	-	1.095
Ganhos e Perdas por Variação na Participação Relativa em Investidas	-	-	-	(87.987)	-	(87.987)
Outros Ajustes de Avaliação Patrimonial - Reflexos	-	-	-	5.793	-	5.793
Resultado de Transações Patrimoniais entre Sócios	-	-	-	-	(4.819)	(4.819)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	(312)	(312)
Distribuição de Reservas	-	-	(274.914)	-	-	(274.914)
Resultado Líquido do Período	-	-	-	-	589.997	589.997
<b>Em 30 de setembro de 2020</b>	<b>2.471.417</b>	<b>142.972</b>	<b>-</b>	<b>50.251</b>	<b>584.866</b>	<b>3.249.506</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>2.123.409</b>	<b>174.834</b>	<b>302.687</b>	<b>48.853</b>	<b>-</b>	<b>2.649.783</b>
Ajustes de Avaliação Patrimonial (Nota 8.c)	-	-	-	(49.436)	-	(49.436)
Instrumentos Financeiros - VJORA - De Coligadas e Controladas em Conjunt	-	-	-	6.334	-	6.334
Ganhos e Perdas por Variação na Participação Relativa em Investidas	-	-	-	(77.703)	-	(77.703)
Outros Ajustes de Avaliação Patrimonial - Reflexos	-	-	-	21.933	-	21.933
Distribuição de Reservas	-	-	(302.687)	-	-	(302.687)
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	1.514.305	1.514.305
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	<b>2.123.409</b>	<b>174.834</b>	<b>-</b>	<b>(583)</b>	<b>1.514.305</b>	<b>3.811.965</b>

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

Demonstração dos Fluxos de Caixa	9M21	9M20
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Resultado Antes da Tributação sobre o Lucro</b>	<b>2.192.638</b>	<b>624.282</b>
<b>Ajustes ao Resultado do Período</b>	<b>(2.249.303)</b>	<b>(613.068)</b>
Resultado de Participações Societárias	(2.124.538)	(649.284)
Despesa de Pessoal	15.620	17.547
Despesas de Convênio com a Controladora	4.955	3.366
Despesa de Serviços Técnicos Especializados	237	2.644
O utras Despesas Administrativas	229	(4)
Despesas de Tributos	(2.674)	5.724
O utras Receitas Operacionais	(1.183)	(158)
O utras Despesas Operacionais	1.428	13.868
Despesas de Provisão	102.357	6.893
Reversão de Provisão	(195.598)	(5.396)
Receitas Financeiras	(52.325)	(11.146)
Despesas Financeiras	2.189	2.878
<b>Resultado do Exercício Ajustado</b>	<b>(56.665)</b>	<b>11.214</b>
<b>Variação de Ativos e Passivos</b>	<b>(2.405.072)</b>	<b>(97.400)</b>
(Aumento)/ Redução de Instrumentos Financeiros	(2.385.172)	(34.032)
(Aumento)/ Redução de Dividendos e JCP a Receber	-	10.180
(Aumento)/ Redução de Créditos Tributários e Tributos a Compensar	666.092	(12.224)
(Aumento)/ Redução de O utros Créditos	67	(123)
(Aumento)/ Redução de Valores a Receber de Sociedades Ligadas	4.916	-
Aumento/ (Redução) de O brigações Fiscais e Previdenciárias	(668.658)	(32.662)
Aumento/ (Redução) de O brigações com a Controladora	(21.870)	(21.186)
Aumento/ (Redução) de O brigações com Coligadas e Controladas em Conjunto	-	(53.803)
Aumento/ (Redução) de O brigações de Instrumentos Financeiros	116	(547)
Aumento/ (Redução) de O utras O brigações	(467)	(2.644)
Aumento/ (Redução) de Provisões	(96)	49.641
<b>Recebimento de Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio</b>	<b>58.504</b>	<b>112.476</b>
<b>Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>(676.684)</b>	<b>(12.226)</b>
<b>Recolhimento de Imposto de Renda e Contribuição Social Retidos</b>	<b>(516)</b>	<b>(594)</b>
<b>Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades Operacionais</b>	<b>(3.080.433)</b>	<b>13.470</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
Aquisição de Participação Societária / Aumento de Capital	(6.920)	(8.037)
Alienação de Participação Societária / Redução de Capital	3.694.611	767.913
<b>Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades de Investimento</b>	<b>3.687.691</b>	<b>759.876</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Pagamento de Dividendos	(607.563)	(368.058)
Redução de Capital	-	(383.447)
<b>Caixa Líquido Gerado / (Consumido) pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>(607.563)</b>	<b>(751.505)</b>
<b>Aumento / (Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(305)</b>	<b>21.841</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período</b>	<b>306</b>	<b>440.514</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período</b>	<b>1</b>	<b>462.355</b>

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

Demonstração do Valor Adicionado	3T21	3T20	9M21	9M20
<b>1. Receitas</b>	<b>372</b>	<b>331.322</b>	<b>2.090.023</b>	<b>437.088</b>
Ganhos e Perdas em Aquisições e Alienações de Investimentos	-	331.305	2.088.837	435.732
Outras Receitas Operacionais	372	17	1.186	1.356
<b>2. Insumos Adquiridos de Terceiros</b>	<b>59.159</b>	<b>(17.275)</b>	<b>29.643</b>	<b>(16.453)</b>
Provisão para Redução ao Valor Recuperável de Ativos	-	(516)	77.456	3.444
Convênio com a Controladora	(1.561)	(726)	(5.036)	(3.473)
Serviços Técnicos Especializados	(21)	(405)	(237)	(2.644)
Outras Despesas Operacionais	(55.712)	(13.014)	(58.072)	(13.868)
Provisões	116.460	(2.604)	15.786	342
Outras Despesas Administrativas	(7)	(10)	(254)	(254)
<b>3. Valor Adicionado Bruto (1 - 2)</b>	<b>59.531</b>	<b>314.047</b>	<b>2.119.666</b>	<b>420.635</b>
<b>4. Amortização de Ativos Intangíveis</b>	<b>(396)</b>	<b>(396)</b>	<b>(1.187)</b>	<b>(2.838)</b>
<b>5. Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade</b>	<b>59.135</b>	<b>313.651</b>	<b>2.118.479</b>	<b>417.797</b>
<b>6. Valor Adicionado Recebido em Transferência</b>	<b>35.648</b>	<b>112.663</b>	<b>89.213</b>	<b>232.621</b>
Resultado de Equivalência Patrimonial	2.124	109.002	36.888	211.108
Receitas Financeiras	33.524	3.661	52.325	21.513
<b>7. Valor Adicionado Total a Distribuir (5 + 6)</b>	<b>94.783</b>	<b>426.314</b>	<b>2.207.692</b>	<b>650.418</b>
<b>8. Distribuição do Valor Adicionado</b>	<b>(94.783)</b>	<b>(426.314)</b>	<b>(2.207.692)</b>	<b>(650.418)</b>
<b>Pessoal</b>	<b>(3.654)</b>	<b>(4.762)</b>	<b>(14.226)</b>	<b>(15.672)</b>
Remuneração Direta	(2.833)	(3.831)	(10.161)	(11.406)
Benefícios e Encargos Sociais	(618)	(613)	(2.591)	(2.648)
FGTS	(203)	(318)	(716)	(902)
Participações sobre o Resultado - Dirigentes	-	-	(758)	(716)
<b>Impostos, Taxas e Contribuições</b>	<b>(31.822)</b>	<b>(96.406)</b>	<b>(676.972)</b>	<b>(41.871)</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social	(29.653)	(94.544)	(677.575)	(33.569)
INSS	(593)	(884)	(2.071)	(2.521)
Outros Impostos, Taxas e Contribuições	(1.576)	(978)	2.674	(5.781)
<b>Remuneração de Capital de Terceiros</b>	<b>-</b>	<b>(1.043)</b>	<b>(2.189)</b>	<b>(2.878)</b>
Despesas Financeiras	-	(1.043)	(2.189)	(2.878)
<b>Remuneração de Capital Próprio</b>	<b>(59.307)</b>	<b>(324.103)</b>	<b>(1.514.305)</b>	<b>(589.997)</b>
Lucros Retidos	(59.307)	(324.103)	(1.514.305)	(589.997)

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

## Nota 1 – Contexto Operacional

A Caixa Participações S.A. (CAIXAPAR) é uma sociedade por ações, de capital fechado, com sede em Brasília, Distrito Federal, Brasil. Foi constituída em 31 de março de 2009 como subsidiária integral da Caixa Econômica Federal (CAIXA ou Controladora). Sua constituição foi deliberada e aprovada pela Ata n.º 195, em 30 de janeiro de 2009, pelo Conselho de Administração da CAIXA. Este ato está amparado legalmente pela Lei n.º 11.908, de 3 de março de 2009, que em seu Art. 1º autorizou a criação de empresas subsidiárias integrais ou controladas da CAIXA.

A CAIXAPAR encontra-se devidamente registrada na Junta Comercial do Distrito Federal sob nº 53300010277 e é regida por seu Estatuto Social, adequado à Lei n.º 13.303, de 30 de junho de 2016, e aprovado em 10 de fevereiro de 2021 pela Assembleia Geral Extraordinária, e pelas demais disposições legais que lhe sejam aplicáveis, sendo seu prazo de duração indeterminado.

A CAIXAPAR tem como objeto social gerir participações societárias, podendo adquirir e alienar participações em empresas já existentes ou por ela criadas, públicas ou privadas, com ou sem controle, cujo objetivo social mantém relação com o da CAIXA, observado o disposto na legislação que lhe é aplicável.

Em conformidade com o art. 173 da Constituição Federal e com o art. 2º, §1º da Lei n.º 13.303/16, a constituição da Controladora CAIXA, como empresa pública, é justificada pelo relevante interesse coletivo marcado pela promoção da cidadania e do desenvolvimento do país, seja como instituição financeira ou agente de políticas públicas e principal parceira estratégica do Estado brasileiro, desenvolvendo suas atividades bancárias por meio da captação e aplicação de recursos em diversas operações nas carteiras comerciais, de operações de câmbio, de crédito ao consumidor, de crédito imobiliário e rural, da prestação de serviços bancários. Inclui ainda a administração de fundos e carteiras de investimento, e de natureza social, além de atividades complementares relacionadas à intermediação de títulos e valores mobiliários, a negócios com cartões de débito e crédito.

A Controladora CAIXA exerce papel fundamental na promoção do desenvolvimento urbano e da justiça social no País, é o principal parceiro do Governo Federal na promoção de políticas públicas, na execução dos programas de transferência de renda e na implantação da política nacional de habitação. Sua atuação se estende por diversas áreas, como habitação de interesse social, saneamento básico, infraestrutura, gestão ambiental, geração de trabalho e renda, desenvolvimento rural, e outras vinculadas ao desenvolvimento sustentável e direcionadas à melhoria da qualidade de vida dos brasileiros, principalmente os de baixa renda.

Assim, em seu plano estratégico, a CAIXAPAR busca contribuir com a competitividade, o desenvolvimento empresarial e o papel social da CAIXA, em atividades afetas ao objeto social da Controladora, por meio da construção de arranjos societários e do exercício da governança corporativa.

O Conselho de Administração da Controladora deliberou, em 21 de junho de 2021, por iniciar reorganização societária do Conglomerado CAIXA, tendente a proceder à incorporação da CAIXAPAR, pela CAIXA, a ser implementada após a aprovação dos pertinentes instrumentos pelas instâncias de governança das duas entidades e sujeitas às aprovações governamentais.

Em 05 de novembro de 2021 foi emitido laudo de avaliação contábil da CAIXAPAR, em observância ao Art. 227 da Lei n.º 6.404/76, em continuidade ao processo de incorporação.

As demonstrações contábeis intermediárias condensadas da CAIXAPAR são de responsabilidade da administração e, em conformidade com o Estatuto, foram apreciadas pelo Conselho de Administração em 29 de novembro de 2021.

## Nota 2 – Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis intermediárias condensadas da CAIXAPAR estão sendo apresentadas em cumprimento ao Decreto n.º 8.945, de 27 de dezembro de 2016, que regulamentou a Lei n.º 13.303, de 30 de junho de 2016 (“Lei das Estatais”).

Estas demonstrações foram integralmente elaboradas em conformidade com as práticas contábeis brasileiras, as quais compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e demais políticas adotadas pela entidade em assuntos não regulados, em consonância com as normas contábeis internacionais emitidas ou convalidadas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), com destaque para a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, recepcionada no Brasil por meio do Pronunciamento CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária.

## Nota 3 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem os depósitos bancários disponíveis e o numerário em espécie e, eventualmente, certificados de depósito bancário e quaisquer outras aplicações financeiras de alta liquidez que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de valor.

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Disponibilidades	1	306

## Nota 4 – Instrumentos Financeiros

### (a) Instrumentos Financeiros – Valor Justo por meio do Resultado

Os instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são representados pela aplicação mantida no Fundo de Investimento em Cotas do Fundo de Investimento Caixa Extramercado Comum IRFM-1, atrelado à taxa de juros doméstica, administrado pela Caixa Econômica Federal e sem carência para resgate.

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
<b>Instrumentos Financeiros - VJR</b>	<b>3.618.779</b>	<b>1.181.397</b>
Cotas de Fundos de Investimento de Renda Fixa	3.618.779	1.181.397

Os instrumentos financeiros estão classificados como ativos de Nível 1, no qual as informações aplicadas nas técnicas de avaliação correspondem a preços cotados em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.

### (b) Instrumentos Financeiros – Custo Amortizado (Opções de Venda)

No acordo de acionistas da CAIXA Crescer, a CAIXAPAR outorgou uma opção de venda ao acionista co-controlador, por este exercida em 2018, fato que conduziu ao reconhecimento inicial de um passivo financeiro para a CAIXAPAR que, no encerramento do exercício de 2020 totalizava R\$ 77.456 (setenta e sete milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil reais).

Posteriormente, com a instauração de procedimento arbitral pelas partes em torno das cláusulas do acordo de acionistas, o instrumento foi reenquadrado como provisão passiva, ao valor de R\$ 102.148 (cento e dois milhões, cento e quarenta e oito mil reais).

Contudo, em agosto de 2021, a CAIXAPAR e o acionista co-controlador firmaram novo acordo, pactuando, dentre outros, a extinção do procedimento arbitral, conforme descrito na Nota 5 (g) – CAIXA Crescer, assumindo a CAIXAPAR o pagamento de indenização no valor de R\$ 45.000 (quarenta e cinco milhões de reais).

### (c) Instrumentos Financeiros – Custo Amortizado (Contrato de Mútuo)

As operações de mútuo com a investida CAIXA Crescer foram realizadas em novembro de 2015 e em março de 2019, com prazo contratual de 36 meses e remuneração à taxa SELIC.

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
<b>Instrumentos Financeiros - Custo Amortizado</b>	-	-
Operação de Mútuo com Sociedades Ligadas	-	7.341
Provisão para Perdas em Operação de Mútuo	-	(7.341)

Considerando o contexto operacional da CAIXA Crescer, conforme relatado na Nota 5 (g), em novembro de 2019 a CAIXAPAR constituiu provisão para perdas equivalente ao valor contábil da operação.

Em agosto de 2021, no contexto dos acordos firmados entre a CAIXA, CAIXAPAR e o acionista co-controlador para a desmobilização e liquidação da CAIXA Crescer, as partes declararam reconhecer e conceder quitações em relação aos objetos de todos os processos existentes entre si, culminando no encerramento dos contratos de mútuo firmados em favor da CAIXA Crescer, conforme descrito na Nota 5 (g) – CAIXA Crescer.

#### **(d) Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio a Receber**

Os dividendos e juros sobre capital próprio a receber representam os valores devidos pelas investidas, com base na distribuição dos seus resultados à CAIXAPAR. Os dividendos reconhecidos têm origem na distribuição do resultado das empresas em que a CAIXAPAR detém participação destacados no percentual mínimo de 25% do lucro líquido ajustado, em conformidade com a legislação societária. Os juros sobre o capital próprio (JCP) são pagos ou creditados pelas investidas à CAIXAPAR a título de remuneração do capital próprio, calculados sobre as contas de patrimônio líquido e limitados à variação, pro rata die, da Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP).

Essa modalidade de proventos está sujeita à retenção na fonte de imposto de renda no percentual de 15% do valor creditado.

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
<b>Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio a Receber</b>	-	<b>64.165</b>
Dividendos a Receber	-	8.014
Juros sobre o Capital Próprio a Receber	-	56.151

No 1º semestre de 2021, a CAIXAPAR recebeu dividendos e JCP do Banco Pan relativos ao exercício de 2020, líquidos de tributos, de R\$ 58.503 (vinte e oito milhões, oitocentos e oitenta mil reais), e reverteu dividendos propostos em 2020 pela TecBan, conforme decisão da AGOE de 14 de abril de 2021, que deliberou o cancelamento do pagamento de dividendos aos acionistas visando ao reinvestimento na companhia.

## Nota 5 – Investimentos

### (a) Composição da Carteira de Participações Societárias

A carteira de participações societárias da CAIXAPAR é composta por empreendimentos controlados em conjunto, como demonstra a relação dos investimentos abaixo apresentada:

Investimentos	Classificação	Q uantidade de ações		Participação %	
		O .N.	P.N.	Cap. votante	Cap. social
TecBan	Controlada em Conjunto	436.134.248	120.974.875	11,61%	13,01%
Quod	Controlada em Conjunto	3.559.600	3.241.461	20,00%	19,11%
CAIXA Imóveis	Controlada em Conjunto	1.887.839.025	-	49,98%	49,98%
Negócios Digitais	Controlada em Conjunto	49	-	49,00%	49,00%
CAIXA Crescer	Controlada em Conjunto	64.331.501	9.250.937	49,00%	52,36%

(i) As participações societárias estão assim representadas:

Descrição	Patrimônio Líquido		Resultado Líquido		Participação		Valor Patrimonial		Mais-valia, Intangíveis e Goodwill		Investimento <sup>(4)</sup>	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Banco Pan	-	5.540.342	-	196.067	-	26,84%	-	1.486.352	-	136.077	-	1.622.429
TecBan	845.270	685.401	116.353	95.316	13,01%	13,01%	109.969	89.170	58.598	59.785	168.567	148.955
Quod	83.444	134.227	(50.783)	(78.880)	19,11%	20,00%	15.946	26.845	-	-	15.946	26.845
CAIXA Imóveis <sup>(1)</sup>	173	173	(1.908)	(1.908)	49,98%	49,98%	87	87	-	-	87	87
Negócios Digitais <sup>(2)</sup>	100	100	-	-	49,00%	49,00%	49	49	-	-	49	49
CAIXA Crescer <sup>(3)</sup>	(42.391)	(42.141)	(5.268)	(13.212)	52,36%	52,36%	(15.276)	(22.065)	-	-	(15.276)	(22.065)
<b>Total</b>							<b>110.775</b>	<b>1.580.438</b>	<b>58.598</b>	<b>195.861</b>	<b>169.373</b>	<b>1.776.300</b>

(1) A operação da CAIXA Imóveis é atualmente objeto de ações em curso na CAIXAPAR visando à dissolução e liquidação da companhia, face ao contexto apresentado na Nota 5 (f).

(2) Controlada em conjunto em situação não operacional, constituída em 04 de dezembro de 2018.

(3) O valor patrimonial da participação na CAIXA Crescer está classificado no passivo, em decorrência do patrimônio líquido negativo apresentado pela companhia.

(4) Investimento: saldo dos investimentos da CAIXAPAR, considerando a totalidade de suas participações, incluídas aquelas classificadas no passivo, conforme item 4, acima.

(ii) **Movimentação dos Investimentos em Participações Societárias:**

<b>Movimentação dos Investimentos em Participações Societárias</b>								
<b>Descrição</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Alienação e Redução de Capital</b>	<b>Resultado de Equivalência Patrimonial</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	<b>Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio</b>	<b>Amortização de Intangíveis</b>	<b>Provisão <sup>(1)</sup></b>	<b>30/09/2021</b>
Banco Pan	1.622.429	(1.628.101)	31.890	310	(26.528)	-	-	-
TecBan	148.955	-	15.138	-	5.661	(1.187)	-	168.567
Quod	26.845	(1.041)	(10.007)	149	-	-	-	15.946
CAIXA Imóveis	87	-	-	-	-	-	-	87
Negócios Digitais	49	-	-	-	-	-	-	49
CAIXA Crescer	-	-	(131)	-	-	-	131	-
<b>Total</b>	<b>1.798.365</b>	<b>(1.629.142)</b>	<b>36.890</b>	<b>459</b>	<b>(20.867)</b>	<b>(1.187)</b>	<b>131</b>	<b>184.649</b>

(1) Reclassificação de saldos para o passivo, em função de situação patrimonial negativa das participadas.

**(iii) Resultado de Investimentos em Participações Societárias:**

Descrição	Resultado de Equivalência Patrimonial	Ganhos e Perdas em Aquisições e Alienações	Amortização de Intangíveis	Redução ao Valor Recuperável	3T21
TecBan	5.316	-	(396)	-	4.920
Q uod	(3.192)	-	-	-	(3.192)
CAIXA Imóveis	-	-	-	-	-
Negócios Digitais	-	-	-	-	-
CAIXA Crescer	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2.124</b>	<b>-</b>	<b>(396)</b>	<b>-</b>	<b>1.728</b>

**Resultado de Participações Societárias**

Descrição	Resultado de Equivalência Patrimonial	Ganhos e Perdas em Aquisições e Alienações	Amortização de Intangíveis	Redução ao Valor Recuperável	3T20
Banco Pan	56.181	331.305	-	-	387.486
Elo Serviços	59.608	-	-	-	59.608
TecBan	4.909	-	(396)	-	4.513
Q uod	(7.036)	-	-	-	(7.036)
FIP Veneza	(477)	-	-	-	(477)
Branes	(23)	-	-	-	(23)
CAIXA Crescer	(4.160)	-	-	-	(4.160)
<b>Total</b>	<b>109.002</b>	<b>331.305</b>	<b>(396)</b>	<b>-</b>	<b>439.911</b>

**(b) Banco Pan S.A.**

No que tange ao acordo realizado com o Grupo BTG Pactual para a alienação da totalidade de sua participação no Banco Pan no montante de R\$ 3.693.570 mil, referente a 323.429.996 ações ordinárias, representativas de 49,2% do capital social votante e 26,8% do capital social, ao preço de R\$ 11,42 (onze reais e quarenta e dois centavos) por ação. Com a assinatura do acordo, a CAIXAPAR suspendeu a oferta pública de distribuição secundária de ações, que havia sido divulgada anteriormente, em 03 de março de 2021.

Em 19 de maio de 2021, tendo sido verificado o cumprimento de todas as condições precedentes, incluindo a aprovação do Banco Central do Brasil e da autoridade concorrencial competente, a CAIXAPAR divulgou novo Fato Relevante, comunicado ao mercado a conclusão da operação.

Em decorrência das disposições do acordo firmado, a CAIXAPAR procedeu à baixa contábil dos juros sobre o capital próprio a receber apropriados no exercício concorrente, no valor de R\$ 26.527 (vinte e seis milhões, quinhentos e vinte e sete mil reais), cujo direito foi transferido ao adquirente das ações, nos termos acordados. Com a alienação do investimento, foram

também baixados os saldos patrimoniais relativos aos intangíveis não amortizáveis (sem vida útil definida), identificados na aquisição inicial do investimento, bem como o ágio por expectativa de rentabilidade futura (*goodwill*).

**(c) Tecnologia Bancária S.A. - TecBan**

A TecBan é uma empresa especializada na gestão de redes de autoatendimento bancário e tem por objeto, mediante atuação própria ou mediante consórcios, convênios, parcerias ou participação de capital em outras sociedades, a prestação de serviços, o planejamento e o desenvolvimento de tecnologia nas áreas bancária, comercial, industrial ou de serviços.

A movimentação dos ativos intangíveis, identificados na combinação de negócios da Tecban, segue abaixo:

Intangíveis	30/09/2021				31/12/2020			
	Saldo Inicial	Amortização	Saldo Final	Prazo (meses)	Saldo Inicial	Amortização	Saldo Final	Prazo (meses)
Marcas	2.688	-	2.688	-	2.688	-	2.688	-
Contratos	53.561	(1.187)	52.373	480	55.144	(1.583)	53.561	480
<b>Total</b>	<b>56.249</b>	<b>(1.187)</b>	<b>55.061</b>		<b>57.832</b>	<b>(1.583)</b>	<b>56.249</b>	

**(d) Gestora de Inteligência de Crédito S.A. - Quod**

A Quod, criada em 2017, é uma sociedade por ações de capital fechado que tem como objetivo a gestão de um banco de dados de informações cadastrais e creditícias de pessoas físicas e jurídicas.

Em 15 de julho de 2021, a Quod concluiu processo de liquidação de Opções de Compra de Ações Preferenciais da Companhia, exercidas de acordo com os termos do Acordo de Acionistas, com a alienação parcial de ações preferenciais da CAIXAPAR aos demais acionistas, pelo valor patrimonial, reduzindo para 19,11% a sua participação no capital social.

**(e) Negócios Digitais S.A.**

A Negócios Digitais, sociedade por ações de capital fechado, sem operações desde a sua constituição, encontra-se atualmente em processo de desinvestimento.

**(f) CAIXA Imóveis S.A.**

A CAIXA Imóveis é uma sociedade por ações, de capital fechado, constituída com o objetivo de atuar no mercado imobiliário na originação e processamento de crédito, na atuação como correspondente de instituição financeira, na gestão de redes de intermediação imobiliária e

soluções de internet, na gestão de portal web de negócios, e na prestação de serviços de arquitetura e engenharia e de assessoramento técnico especializado.

Desde 2018, as atividades da Companhia vêm sendo prejudicadas, sobretudo, devido ao litígio envolvendo a disputa de titularidade das ações do acionista majoritário da Companhia.

Outrossim, o Conselho Diretor da CAIXA, aprovou, em 27 de maio de 2020, a descontinuidade do Projeto Habitat, que deu início à criação da CAIXA Imóveis.

Como consequência, após a reavaliação estratégica em relação à Companhia, a Diretoria da CAIXAPAR deliberou pela dissolução da companhia, em 19 de junho de 2020, autorizando a adoção das medidas necessárias à implementação da decisão, o que culminou na abertura, em agosto de 2020, de procedimento arbitral na Câmara de Arbitragem de Mercado (CAM), em São Paulo.

#### **(g) Crescer Serviços de Orientação a Empreendedores S.A.**

A CAIXA Crescer foi constituída tendo por objeto social a prestação de serviços de assessoria, consultoria, orientação e assistência operacional a empresas e outras organizações, notadamente empreendedores em território nacional.

Desde setembro de 2019, os acionistas da CAIXA Crescer questionam no âmbito de procedimento arbitral, dentre outras questões, a validade da cláusula de Opção de Venda contida no Acordo de Acionistas da Companhia, exercida em 2018, pelo acionista co-controlador em desfavor da CAIXAPAR.

Neste cenário e, em face dos prejuízos acumulados pela Companhia, a Assembleia Geral Extraordinária realizada em 20 de fevereiro de 2020, deliberou pela aprovação do plano de desmobilização das atividades da CAIXA Crescer.

Nesse contexto, em agosto de 2021, a CAIXA, a CAIXAPAR, o acionista co-controlador e a CAIXA Crescer, firmaram Instrumento Particular de Acordo, visando à resolução de todos os processos e operações vigentes entre as entidades.

Desta forma, as partes declararam reconhecer e conceder quitações recíprocas em relação aos objetos de disputas judiciais e arbitragens em curso, de forma a pôr fim definitivo a todas as questões havidas em decorrência da parceria instituída, como: (i) a extinção do processo arbitral em torno da opção de venda, com o pagamento de indenização ao co-controlador, no valor de R\$ 45.000 (quarenta e cinco milhões de reais) pela CAIXAPAR; (ii) quitação das operações de mútuo entre a CAIXAPAR e a CAIXA Crescer, de R\$ 10.260 (dez milhões, duzentos e sessenta mil reais); e (iii) liquidação da operação de crédito entre CAIXA e CAIXA Crescer celebrado em 2017, cujo saldo devedor, no valor R\$ 10.628 (dez milhões, seiscentos e vinte e oito mil reais), foi assumido pela CAIXAPAR, na condição de interveniente-anuente da operação.

## Nota 6 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos (*Impairment*)

### (a) Controladas em Conjunto

A CAIXAPAR aplica anualmente, no encerramento do exercício, o teste de recuperabilidade sobre o investimento na TecBan, que incluem, em sua composição, intangíveis e ágio por expectativa de rentabilidade futura (*goodwill*), bem como procede à avaliação dos demais ativos e unidades geradoras de caixa, estas representadas companhias nas quais a CAIXAPAR possui participações societárias.

Os estudos realizados até o presente momento não apresentam fatores que conduzam ao reconhecimento de *impairment* em suas controladas em conjunto.

## Nota 7 – Provisões

As provisões são compostas por obrigações sobre a folha de pagamento (licença-prêmio e abono assiduidade) e passivos relacionados à CAIXA Crescer.

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Provisão para Obrigações Societárias	4.876	20.662
Provisão sobre Despesa de Pessoas	752	751
Provisão para Contingências Judiciais	3	2
<b>Total</b>	<b>5.631</b>	<b>21.415</b>

Em agosto de 2021, como consequência do encerramento do processo arbitral relativo à opção de venda exercida em desfavor a CAIXAPAR, foi realizada a reversão da provisão constituída em dezembro de 2018 sobre a parcela adicional de patrimônio líquido negativo da investida inerente à *put*, no valor de R\$ 15.880 (quinze milhões, oitocentos e oitenta reais).

Ao término do 3º trimestre de 2021, a CAIXAPAR apresenta um saldo provisionado de R\$ 4.876 (quatro milhões, oitocentos e setenta e seis milhares), registrado em outubro de 2020, por ocasião da aprovação do plano de desmobilização pela assembleia da CAIXA Crescer, visando à cobertura de determinados passivos da companhia estimados à época.

## Nota 8 – Patrimônio Líquido

### (a) Capital Social

O capital social da CAIXAPAR é representado por 2.500.000 ações ordinárias, sem valor nominal, subscrito, integralmente pela CAIXA, atendendo o art. 182 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976.

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
<b>Capital Social</b>	<b>2.123.409</b>	<b>2.123.409</b>
Capital Autorizado	4.000.000	4.000.000
Capital a Integralizar (-)	(1.876.591)	(1.876.591)

### (b) Reservas de Lucros

O saldo de reservas de lucros até o término do primeiro trimestre de 2021 corresponde à reserva legal, prevista no artigo 193 da Lei das S.A.

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
<b>Reservas de Lucros</b>	<b>174.834</b>	<b>174.834</b>
Reserva Legal	174.834	174.834

### (c) Ajustes de Avaliação Patrimonial

Os ajustes de avaliação patrimonial são representados pelo ajuste a valor justo, líquido dos efeitos tributários, de ativos financeiros mantidos pelas controladas em conjunto e por outros resultados abrangentes, como ganhos e perdas por variação na participação relativa e outros ajustes ao patrimônio líquido das investidas mensuradas por equivalência patrimonial, reconhecidos de forma reflexa no patrimônio líquido da CAIXAPAR, cujos saldos são demonstrados a seguir:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
<b>Instrumentos Financeiros - VJO RA - De Investidas</b>	-	<b>(6.335)</b>
Banco Pan	-	(6.335)
<b>O utros Resultados Abrangentes</b>	<b>(583)</b>	<b>55.188</b>
Banco Pan	-	55.919
TecBan	3.347	3.348
Quod	149	-
CAIXA Crescer	(4.079)	(4.079)
<b>Total</b>	<b>(583)</b>	<b>48.853</b>

## Nota 9 – Tributos

A CAIXAPAR adota como regime de tributação o lucro real, optando pela apuração anual do IRPJ e da CSLL.

Em decorrência dessa opção, a CAIXAPAR está sujeita a pagamentos mensais dos tributos sobre uma base de cálculo estimada, com a possibilidade de adoção do balancete de suspensão, se preenchidos os requisitos constantes no artigo 227 do Decreto n.º 9.580, de 22 de novembro de 2018 e nas demais legislações aplicáveis.

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

A CAIXAPAR apurou no final do período as despesas correntes de IRPJ (alíquota de 15%, com o adicional de 10% no caso do lucro tributável exceder a parcela mensal de vinte mil reais) e de CSLL (alíquota de 9%), conforme quadro seguinte:

Descrição	3T21	3T20	9M21	9M20
<b>Resultado Antes da Tributação sobre o Lucro</b>	<b>88.960</b>	<b>418.647</b>	<b>2.192.638</b>	<b>624.282</b>
<b>Encargo IRPJ e CSLL</b>	<b>(30.240)</b>	<b>142.334</b>	<b>(745.479)</b>	<b>212.237</b>
<b>Efeitos de Adições e Exclusões</b>	<b>42.679</b>	<b>(117.077)</b>	<b>82.753</b>	<b>(186.172)</b>
Resultado de Equivalência Patrimonial e Amortização de Intangíveis	587	(50.877)	48.765	(85.593)
Despesa/ Reversão de Provisão para Perdas por <i>Impairment</i>	2.496	175	28.831	625
Provisão para Contingências Judiciais	34.197	-	-	-
Juros sobre o Capital Próprio a Receber	-	-	-	23.074
Ganhos e Perdas de Capital em Alienação de Investimentos	-	-	-	(124.315)
Realização/ Apuração Prejuízo Fiscal e Base Negativa	-	(67.383)	-	-
Outros	5.399	1.008	5.157	38
<b>O outros Ajustes Fiscais</b>	<b>-</b>	<b>274</b>	<b>2.144</b>	<b>(534)</b>
Realização/ Apuração de Prejuízo Fiscal / Base Negativa <sup>(1)</sup>	-	-	120	-
Outros - Passivo Fiscal Diferido - PIS/COFINS	-	274	258	(534)
Participações sobre o Resultado - Dirigentes	-	-	1.766	-
<b>Tributos Correntes</b>	<b>12.439</b>	<b>25.257</b>	<b>(660.582)</b>	<b>25.531</b>
Ativo Fiscal Diferido - Constituição / Realização <sup>(2)</sup>	(42.092)	66.323	(34.319)	13.278
Passivo Fiscal Diferido	-	2.691	17.325	(5.241)
<b>Tributos Diferidos</b>	<b>(42.092)</b>	<b>69.013</b>	<b>(16.993)</b>	<b>8.038</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social do Exercício</b>	<b>(29.653)</b>	<b>94.544</b>	<b>(677.575)</b>	<b>33.569</b>
<b>Taxa Efetiva - Tributos</b>	<b>14%</b>	<b>6%</b>	<b>-30%</b>	<b>4%</b>

(1) Prejuízo Fiscal/Base Negativa de exercícios anteriores.

(2) Efeito tributário referente às reversões de provisão associadas à CAIXA Crescer.

### (b) Tributos Diferidos

Os tributos diferidos são calculados mediante a apuração das diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis, conforme o caso.

A CAIXAPAR constitui ativo fiscal diferido às alíquotas de 25% e 9% de IRPJ e CSLL, respectivamente, sobre a provisão para perdas por *impairment* dos instrumentos de opção de

venda a liquidar e sobre a provisão para obrigações societárias, passíveis de constituição de crédito tributário.

Descrição	30/09/2021	31/12/2020	Constituição / Reversão
<b>Refletido no Resultado</b>	<b>1.714</b>	<b>36.033</b>	<b>(34.319)</b>
Despesa com Provisão para Perdas por <i>Impairment</i> <sup>(1)</sup>	-	28.831	(28.831)
Despesa com Provisão para Obrigações Societárias <sup>(2)</sup>	1.657	7.025	(5.368)
Prejuízo Fiscal/ Base Negativa <sup>(3)</sup>	-	120	(120)
Outras Diferenças Temporárias	57	57	-
<b>Ativo Fiscal Diferido - IRPJ e CSLL</b>	<b>1.714</b>	<b>36.033</b>	<b>(34.319)</b>

(1) Diferenças temporárias relativas às despesas com provisões para *impairment* da opção de venda da CAIXA Crescer.

(2) Diferenças temporárias relativas às despesas com provisões sobre obrigações societárias e arbitragem da CAIXA Crescer.

(3) Perda definitiva apurada na liquidação da opção de venda sobre a totalidade das cotas do FIP Veneza, exercida pela FUNCEF em 11 de dezembro de 2020, nos termos do Acordo de Cotistas.

O passivo fiscal diferido é resultante: (i) do ajuste ao valor de mercado de ativos financeiros mensurados ao valor justo em outros resultados abrangentes; (ii) da reclassificação desses ajustes para o resultado do exercício em aquisições de controle conjunto em estágios, anteriormente à vigência da norma IFRS 9 – Instrumentos Financeiros; e (iii) do ganho por compra vantajosa apurado na aquisição de participação adicional na TecBan em exercícios anteriores, conforme quadro abaixo, mediante as alíquotas de 25% para IRPJ, 9% para CSLL, 1,65% para o PIS/PASEP e 7,6% para a COFINS:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020	Constituição / Reversão
<b>Refletido no Resultado</b>	<b>343</b>	<b>17.669</b>	<b>(17.326)</b>
Juros sobre o Capital Próprio a Receber <sup>(1)</sup>	-	17.325	(17.325)
Reclassificação de MaM - VJORA - Aquisição em Estágios <sup>(2)</sup>	343	344	(1)
<b>Refletido no Patrimônio Líquido</b>	<b>16.626</b>	<b>16.626</b>	<b>-</b>
Ganho por Compra Vantajosa de Participações Societárias <sup>(3)</sup>	16.626	16.626	-
<b>Passivo Fiscal Diferido - IRPJ e CSLL</b>	<b>16.969</b>	<b>34.295</b>	<b>(17.326)</b>

Descrição	30/09/2021	31/12/2020	Constituição / Reversão
<b>Refletido no Resultado</b>	<b>-</b>	<b>5.194</b>	<b>(5.194)</b>
Juros sobre o Capital Próprio a Receber <sup>(1)</sup>	-	5.194	(5.194)
<b>Passivo Fiscal Diferido - PIS/ PASEP e CO FINS</b>	<b>-</b>	<b>5.194</b>	<b>(5.194)</b>

(1) Juros sobre o capital próprio a receber, provisionados pelo Banco Pan.

(2) Reclassificação de ajuste a valor de mercado histórico (R\$ 1.011), classificado no patrimônio líquido, de títulos VJORA (TecBan), objeto de aquisição de controle conjunto, em estágios, realizada em 2015.

(3) Ganho por compra vantajosa na aquisição de participação adicional na TecBan, em 2015.

**(c) Obrigações Fiscais e Previdenciárias a Pagar**

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
<b>Impostos e Contribuições a Pagar</b>	<b>668</b>	<b>11.289</b>
Apuração de IRPJ e CSL sobre Resultado Tributável	660.582	45.333
Compensação de IRPJ e CSL com Antecipações e Retenções	(660.582)	(40.318)
PIS/PASEP e COFINS a Pagar	668	6.274
<b>Impostos e Contribuições a Recolher</b>	<b>95</b>	<b>267</b>
<b>Total</b>	<b>763</b>	<b>11.556</b>

**Nota 10 – Despesas Gerais e Administrativas**

Despesas Gerais e Administrativas	3T21	3T20	9M21	9M20
<b>Despesa de Pessoal</b>	<b>(4.247)</b>	<b>(5.646)</b>	<b>(15.540)</b>	<b>(17.478)</b>
Despesa de Pessoal - Conselheiros e Diretores	(652)	(758)	(1.910)	(2.373)
Despesa de Pessoal - Empregados Disponibilizados <sup>(1)</sup>	(3.595)	(4.888)	(13.630)	(15.105)
<b>Despesas de Convênio com a Controladora</b>	<b>(1.561)</b>	<b>(726)</b>	<b>(5.036)</b>	<b>(3.473)</b>
Despesas de Convênio - Compartilhamento de Estrutura	(240)	(339)	(712)	(1.193)
Despesas de Convênio - Atividades Operacionais <sup>(2)</sup>	(1.321)	(387)	(4.324)	(2.280)
<b>Despesa de Serviços Técnicos Especializados</b>	<b>(21)</b>	<b>(405)</b>	<b>(237)</b>	<b>(2.644)</b>
<b>O utras Despesas Administrativas</b>	<b>(7)</b>	<b>(11)</b>	<b>(252)</b>	<b>(252)</b>
<b>Total</b>	<b>(5.836)</b>	<b>(6.788)</b>	<b>(21.065)</b>	<b>(23.847)</b>

(1) Inclui despesas extraordinárias não ocorridas no período comparativo (R\$ 1.125), vinculadas ao Programa de Desligamento Voluntário – PDV (R\$ 686) e Plano de Assistência à Saúde – Saúde CAIXA (R\$ 439).

(2) Inclui despesas extraordinárias (R\$ 1.396) vinculadas às contratações de assessoria jurídica na alienação da participação acionária no Banco Pan, ocorrida em maio de 2021.

A CAIXAPAR compartilha com sua Controladora, CAIXA, determinados serviços especializados necessários ao exercício de sua atividade fim, dentre os quais destacam-se as atividades de auditoria, contabilidade, assessoria jurídica e tributária. As despesas referentes a esses serviços são contabilizadas como despesas de convênio com a Controladora.

As despesas de serviços técnicos especializados se referem à contratação de consultorias especializadas em subsidiar avaliações de investimentos.

## Nota 11 – Outras Receitas e Despesas Operacionais

O utras Receitas e Despesas O peracionais	3T21	3T20	9M21	9M20
<b>Despesas de Tributos</b>	<b>(1.576)</b>	<b>(978)</b>	<b>2.674</b>	<b>(5.781)</b>
Despesa de Tributos - COFINS	(1.356)	(810)	2.129	(4.734)
Despesa de Tributos - PIS/PASEP	(220)	(168)	579	(980)
Despesa de Tributos - Outros	-	-	(34)	(67)
<b>O utras Receitas O peracionais</b>	<b>372</b>	<b>17</b>	<b>1.186</b>	<b>1.356</b>
<b>O utras Despesas O peracionais</b>	<b>(55.712)</b>	<b>(13.014)</b>	<b>(58.072)</b>	<b>(13.868)</b>
<b>(Despesas)/ Reversão de Provisões</b>	<b>116.460</b>	<b>(3.119)</b>	<b>93.241</b>	<b>(1.497)</b>
<b>Total</b>	<b>59.544</b>	<b>(17.094)</b>	<b>39.029</b>	<b>(19.790)</b>

### (a) Despesas de Tributos

As despesas de contribuição ao COFINS e ao PIS/PASEP foram apuradas pela CAIXAPAR pelo regime não cumulativo, obrigatório para as pessoas jurídicas de direito privado sujeitas a tributação pelo lucro real, com incidência das alíquotas de 1,65% para o PIS/PASEP e de 7,6% para a COFINS, conforme preceitua a IN SRF n.º 404, de 12 de março de 2004 e demais legislações correlatas.

### (b) Outras Receitas e Despesas Operacionais

Outras receitas e despesas operacionais incluem ainda aquelas usualmente agrupadas em função de sua menor representatividade, incorridas na execução do objeto da CAIXAPAR.

### (c) Despesas e Reversões de Provisão

Referem-se às despesas e reversões de despesas do exercício com a provisão para a opção de venda da CAIXA Crescer e das provisões passivas para os custos de dissolução e liquidação daquela companhia, abordados na Nota 5 (g) – CAIXA Crescer, além de despesas de provisão para outras ações judiciais em face da CAIXAPAR, em montante equivalente a R\$ 3 (três mil reais).

## Nota 12 – Resultado Financeiro

Resultado Financeiro	3T21	3T20	9M21	9M20
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>33.524</b>	<b>3.661</b>	<b>52.325</b>	<b>21.513</b>
<b>Receitas de Instrumentos Financeiros - VJR</b>	<b>33.524</b>	<b>3.661</b>	<b>52.325</b>	<b>21.296</b>
Cotas de Fundos de Investimento	33.524	1.348	52.325	11.145
Certificados de Depósito Bancário	-	2.313	-	10.151
<b>Receitas de Variação Cambial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>217</b>
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>-</b>	<b>(1.043)</b>	<b>(2.189)</b>	<b>(2.878)</b>
Desvalorização em Cotas de Fundos de Investimento	-	(1.043)	-	(1.389)
Despesa de Atualização Monetária de Dividendos	-	-	(2.189)	(1.489)
<b>Total</b>	<b>33.524</b>	<b>2.618</b>	<b>50.136</b>	<b>18.635</b>

## Nota 13 – Partes Relacionadas

### (a) Entidade Controladora

A CAIXAPAR é uma empresa constituída sob forma de sociedade por ações como subsidiária integral da Caixa Econômica Federal, sob o controle direto dessa instituição.

### (b) Partes Relacionadas

No quadro seguinte é apresentada a natureza das partes relacionadas da CAIXAPAR para o período encerrado:

Partes Relacionadas	
Entidade	Relacionamento
Caixa Econômica Federal	Controladora Integral
CAIXA Cartões Holding S.A.	Entidade sob Controle Comum
CAIXA DTVM 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
CAIXA Crescer	Controlada em Conjunto
CAIXA Imóveis	Controlada em Conjunto
Negócios Digitais	Controlada em Conjunto
Quod	Controlada em Conjunto
TecBan	Controlada em Conjunto

### (c) Principais Transações com Partes Relacionadas

O quadro abaixo apresenta as variações patrimoniais das principais transações com as partes relacionadas da CAIXAPAR no período:

Descrição		30/09/2021	31/12/2020	
<b>Ativos</b>		<b>3.618.779</b>	<b>1.257.779</b>	
Cotas de Fundos de Investimento	(Nota 4.a)	CAIXA	3.618.779	1.181.397
Operação de Mútuo	(Nota 4.c)	CAIXA Crescer	-	7.341
Dividendos e JCP a Receber	(Nota 4.d)	Banco Pan / Tecban	-	64.165
Ressarcimento de Despesas Operacionais		CAIXA	-	4.876
<b>Passivos</b>		<b>17.289</b>	<b>327.685</b>	
Dividendos Propostos a Pagar		CAIXA	-	302.687
Convênio de Compartilhamento de Custos		CAIXA	2.013	2.933
Obrigações com Controladas em Conjunto		CAIXA Crescer	15.276	22.065

A CAIXAPAR possui convênio firmado com sua controladora, utilizando-se de sua estrutura para o processamento das despesas de pessoal, bem como para a utilização de determinados serviços especializados necessários ao exercício de suas atividades, dentre os quais destacam-se as atividades de auditoria, contabilidade, assessoria jurídica e tributária.

As obrigações com controladas em conjunto referem-se ao reconhecimento proporcional do valor patrimonial negativo, decorrente do passivo a descoberto da CAIXA Crescer.

A seguir, são apresentadas as variações no resultado por transações com partes relacionadas no período:

Descrição		3T21	3T20	9M21	9M20
<b>Receitas</b>		<b>33.524</b>	<b>3.661</b>	<b>52.325</b>	<b>21.296</b>
Receitas de Aplicações Financeiras	CAIXA	33.524	3.661	52.325	21.296
<b>Despesas</b>		<b>(5.808)</b>	<b>(7.415)</b>	<b>(22.765)</b>	<b>(23.829)</b>
Atualização Monetária de Dividendos	CAIXA	-	-	(2.189)	(1.489)
Desvalorização em Cotas de Fundos de Investimento	CAIXA	-	(1.043)	-	(1.389)
Convênio de Compartilhamento - Pessoas	CAIXA	(4.247)	(5.646)	(15.540)	(17.478)
Convênio de Compartilhamento - Estrutura	CAIXA	(1.561)	(726)	(5.036)	(3.473)

As despesas de pessoas, no período, incluem gastos extraordinários não ocorridos no período comparativo (R\$ 1.125), inerentes à adesão de empregados disponibilizados ao Programa de Desligamento Voluntário – PDV, aberto pela Controladora em dezembro de 2020 (R\$ 686), e ao custeio do Plano de Assistência à Saúde – Saúde CAIXA (R\$ 439).

**(d) Remuneração do Pessoal Chave da Administração**

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

Descrição	3T21	3T20	9M21	9M20
Proventos	547	522	1.426	1.757
Benefícios de Curto Prazo	9	17	50	56
Encargos Sociais e Previdenciários	96	219	433	560
<b>Total</b>	<b>652</b>	<b>758</b>	<b>1.909</b>	<b>2.373</b>

Os proventos compreendem honorários, férias e 13º salário. Os demais benefícios de curto prazo incluem auxílio-alimentação e reembolso por despesas com assistência médica.

O atendimento às metas e resultados na execução do plano de negócios e da estratégia empresarial poderá gerar reflexo financeiro para os diretores da CAIXAPAR, sob a forma de remuneração variável, conforme previsto no Estatuto e nos termos estabelecidos pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais do Ministério da Economia – SEST/ME. Em junho de 2021, a CAIXAPAR realizou o pagamento de remuneração variável aos dirigentes, conforme discriminado no quadro abaixo:

Descrição	3T21	3T20	9M21	9M20
Exercício 2017	-	-	91	91
Exercício 2018	-	-	79	158
Exercício 2019	-	-	156	467
Exercício 2020	-	-	433	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>758</b>	<b>716</b>

A CAIXAPAR não oferece remuneração variável baseada em ações ou benefícios de longo prazo aos seus administradores.

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.

### (e) Outras Informações

A controladora CAIXA realiza transações com as controladas em conjunto da CAIXAPAR, cujas informações são reportadas nas demonstrações contábeis das referidas entidades, sumarizadas a seguir:

Investida	Classificação	Descrição do Objeto
TecBan	Controlada em Conjunto Indireta	Prestação de serviço especializado na gestão de redes de autoatendimento bancário, transporte de valores e escolta e exploração de serviços de telecomunicação.
		Manutenção de contas de depósito junto à CAIXA na modalidade conta corrente e conta gráfica.

Em novembro de 2020, a CAIXA encerrou o contrato de prestação de serviços com a CAIXA Imóveis. Os contratos de prestação de serviços com a CAIXA Crescer estão inoperantes, em decorrência das tratativas para o encerramento da companhia.

### Nota 14 – Gerenciamento de Riscos

Na CAIXAPAR, o gerenciamento de riscos e a governança corporativa são processos importantes para a estratégia da Companhia, conforme apresentado em seu Planejamento Estratégico. Diante disso, a Companhia apresenta o comprometimento em manter a conformidade com a regulamentação vigente e as boas práticas de governança corporativa.

A CAIXAPAR está exposta a risco de crédito, relativo aos recursos aplicados em tesouraria, os quais possuem, entretanto, perfil de risco mitigado por estarem alocados em instituição financeira de primeira linha, no caso a Controladora CAIXA, integralmente em instrumentos Extramercado. O montante aplicado no Fundo de Investimento em Cotas do Fundo de Investimento Caixa Extramercado Comum IRFM-1, administrado pela CAIXA, é de R\$ 3.618.779 (três bilhões, seiscientos e dezoito mil, setecentos e setenta e nove reais);

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, sua política está disciplinada em regra interna, e é monitorada por meio do 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.

Com relação ao risco de contágio, a CAIXAPAR possui estabelecidos processos para controle e monitoramento societário das participações e de seus resultados, buscando acompanhar a

efetividade e a integridade do plano de negócio, ao instituir mecanismos de governança corporativa mitigadores do risco.

A CAIXAPAR conta com Declaração de Apetite a Riscos, 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. No documento, estão definidos os Indicadores Chave de Riscos, os limites de exposição a eles e os mecanismos de reenquadramento para o caso de ocorrência de extrapolações aos limites estabelecidos.

Dado o contexto e perfil de atuação da CAIXAPAR, não existe exposição relevante a riscos operacionais, de liquidez, de crédito e de mercado. Tais riscos, juntamente com os riscos legais, de estratégia e de contágio, são monitorados e geridos por meio de políticas de Gerenciamento de Riscos, de Controles Internos e de Compliance próprias, que são executadas nas respectivas unidades responsáveis pela monitoração das participações e pelas rotinas operacionais da Companhia, que atuam como 1ª Linha de Defesa. A 2ª Linha de Defesa é exercida internamente, pela Gerência de Integridade e Gestão de Riscos, 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 CAIXAPAR conta, ainda, com um Comitê de Auditoria, como órgão de assessoramento ao Conselho de Administração, compartilhado com a Controladora CAIXA, e com um Conselho Fiscal próprio.

## **Nota 15 – Evento Subsequente**

### **a) CAIXA Crescer**

Em 27 de outubro de 2021, a Assembleia Geral Extraordinária (AGE) da CAIXA Crescer aprovou o aumento do Capital Social da companhia, no valor de R\$ 23.881 (vinte e três milhões, oitocentos e oitenta e um mil reais), sem emissão de novas ações e sem alteração da proporção acionária.

Subsequentemente, em 4 de novembro de 2021, a AGE deliberou, dentre outras, (i) a autorização para a conversão em Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) dos empréstimos assumidos e/ou liquidados pelas acionistas, conforme acordos firmados em agosto de 2021, listados na Nota 5 (g) – CAIXA Crescer, no valor global de R\$ 29.419 (vinte e nove milhões, quatrocentos e dezenove mil reais); e (ii) a aprovação da integralização ao Capital Social dos AFAC realizados pelas acionistas no exercício, no valor de R\$ 13.217 (treze milhões duzentos e dezessete mil reais), sem emissão de novas ações.

Ainda em 4 de novembro de 2021, por deliberação da AGE, a CAIXAPAR efetivou a transferência da totalidade das ações ordinárias e preferenciais de sua titularidade em favor do acionista co-controlador, a valor contábil e de forma não onerosa, conforme termos lavrados nos livros societários da investida, encerrando sua participação acionária na CAIXA Crescer.

## **Nota 16 – Outras Informações**

### **a) COVID-19**

Em decorrência da pandemia de COVID-19, a CAIXAPAR adotou o regime de trabalho remoto, nos mesmos moldes da Controladora CAIXA, atendendo às recomendações para o isolamento social. As medidas não acarretaram impacto aos prazos relacionados às entregas estratégicas e ao calendário das instâncias deliberativas da Companhia, que mantiveram suas atividades de forma regular. Em relação ao planejamento orçamentário, informamos que os impactos ocorridos nas controladas em conjunto foram incorporados à Programação Orçamentária de 2021.

Sergio Ricardo Segovia Barbosa  
Diretor

André Nunes  
Diretor-Presidente

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

**CAIXA**  
*Participações*