

Companhia do Metrô da Bahia

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas
referentes ao período findo em 30 de
junho de 2022**

Conteúdo

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas	3
Balancos patrimoniais intermediários condensados	5
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado	6
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente	7
Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas	10



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Aos Conselheiros e Diretores da
Companhia do Metrô da Bahia
Salvador - BA

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Companhia do Metrô da Bahia ("Companhia") em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). A revisão de demonstrações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, em 30 de junho de 2022, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 11 de agosto de 2022.

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP014428/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alyster Suusmann Pere'.

Alyster Suusmann Pere
Contador CRC 1SP230426/O-9

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Balancos patrimoniais intermediários condensados
em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2022	31/12/2021		Nota	30/06/2022	31/12/2021
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	227.521	241.367	Financiamentos	13	80.307	81.707
Aplicações financeiras	6	181.528	42.700	Fornecedores	14	56.770	61.572
Contas a receber com Poder Concedente	8	582.370	570.441	Fornecedores - partes relacionadas	10	2.822	3.066
Adiantamento a fornecedor		3.242	3.524	Impostos e contribuições a recolher		1.466	1.568
Tributos a recuperar		6.446	2.900	ISS parcelado		649	592
Contas a receber das operações	7	32.867	22.455	Obrigações sociais e trabalhistas	15	21.630	21.990
Contas a receber - partes relacionadas	10	76	161	Dividendos e JCP a pagar		1.157	1.157
Estoques (materiais sobressalentes)		29.109	21.483	Outras contas a pagar		2.276	2.401
Despesas antecipadas e outros		6.848	6.490				
Total do ativo circulante		1.070.007	911.521	Total do passivo circulante		167.077	174.053
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Realizável a longo prazo			
Contas a receber com Poder Concedente	8	2.096.409	2.106.483	Financiamentos	13	3.710.469	3.730.783
Tributos a recuperar		414	376	ISS parcelado		1.892	1.974
Estoques (materiais sobressalentes)		13.925	9.631	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	16	7.652	8.495
Despesas antecipadas e outros		475	562	Tributos diferidos	9b	58.114	8.421
		2.111.223	2.117.052	Obrigações sociais e trabalhistas	15	806	608
				Outras contas a pagar		122	391
				Total do passivo não circulante		3.779.055	3.750.672
Imobilizado				Patrimônio líquido			
	11	33.137	33.950	Capital social	17	1.745.342	1.745.342
Intangível				Reserva de lucro		3.713	3.714
	12	2.541.756	2.587.089	Lucros acumulados		94.553	-
Infraestrutura em construção						1.843.608	1.749.056
	12	33.617	24.169	Total do passivo e patrimônio líquido		5.789.740	5.673.781
Total do ativo não circulante		4.719.733	4.762.260				
Total do ativo		5.789.740	5.673.781				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado

para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita operacional líquida	18	232.981	498.589	208.195	445.082
Custos dos serviços prestados					
Custo de construção		(5.698)	(12.247)	(11.085)	(15.278)
Serviços		(8.700)	(17.505)	(7.421)	(14.576)
Depreciação e amortização	11 e 12	(24.758)	(49.480)	(23.842)	(47.681)
Custo com pessoal		(29.793)	(56.490)	(25.634)	(45.769)
Materiais, equipamentos e veículos		(3.646)	(6.007)	(3.276)	(5.990)
Energia elétrica		(8.511)	(17.515)	(6.191)	(13.109)
Outros		(3.627)	(7.889)	(3.560)	(7.002)
		<u>(84.733)</u>	<u>(167.133)</u>	<u>(81.009)</u>	<u>(149.405)</u>
Lucro bruto		<u>148.248</u>	<u>331.456</u>	<u>127.186</u>	<u>295.677</u>
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas					
Despesas com pessoal		(4.175)	(8.290)	(5.278)	(9.728)
Serviços		(1.955)	(5.892)	(2.409)	(5.934)
Materiais, equipamentos e veículos		(478)	(1.067)	(385)	(997)
Depreciação e amortização	11 e 12	(453)	(918)	(469)	(945)
Gastos com viagens e estadias		(102)	(97)	(28)	(28)
Impostos, taxas e despesas com cartório		(30)	(115)	(1.280)	(1.399)
Ressarcimento ao usuário		(11)	(25)	(21)	(37)
Lanches e refeições		(55)	(132)	(55)	(55)
Campanhas e eventos promocionais		(679)	(1.032)	(1.042)	(1.297)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(57)	(149)	(120)	(120)
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários		2.350	843	(3)	(130)
Provisão para perda esperada - contas a receber das operações		(87)	(99)	(41)	26
Despesas legais e judiciais		(3.262)	(3.852)	(2.851)	(3.309)
Outros		(700)	(1.506)	(1.591)	(2.235)
		<u>(9.694)</u>	<u>(22.331)</u>	<u>(15.573)</u>	<u>(26.188)</u>
Outros resultados operacionais		1.058	1.124	35	(4)
Resultado antes do resultado financeiro		<u>139.612</u>	<u>310.249</u>	<u>111.648</u>	<u>269.485</u>
Resultado financeiro	19	<u>(84.762)</u>	<u>(166.004)</u>	<u>(72.142)</u>	<u>(138.760)</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>54.850</u>	<u>144.245</u>	<u>39.506</u>	<u>130.725</u>
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	9a	<u>(19.201)</u>	<u>(49.693)</u>	<u>(14.081)</u>	<u>(45.205)</u>
Lucro líquido do período		<u>35.649</u>	<u>94.552</u>	<u>25.425</u>	<u>85.520</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente
para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>01/04/2022 a</u> <u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/06/2022</u>	<u>01/04/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>
Lucro líquido do período	35.649	94.552	25.425	85.520
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>35.649</u>	<u>94.552</u>	<u>25.425</u>	<u>85.520</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido
para os períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Reserva de lucros				Total
	Capital social	Legal	Retenção de lucros	Lucros (Prejuízos)	
Saldos em 1° de janeiro de 2021	1.745.342	-	-	(147.282)	1.598.060
Lucro líquido do período	-	-	-	85.520	85.520
Saldos em 30 de Junho de 2021	<u>1.745.342</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(61.762)</u>	<u>1.683.580</u>
Saldos em 1° de janeiro de 2022	1.745.342	243	3.471	-	1.749.056
Lucro líquido do período	-	-	-	94.552	94.552
Saldos em 30 de Junho de 2022	<u>1.745.342</u>	<u>243</u>	<u>3.471</u>	<u>94.552</u>	<u>1.843.608</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – Método indireto
para os períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	94.552	85.520
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	49.693	44.889
Depreciação e amortização	50.398	48.626
Baixa do ativo imobilizado e intangível	7	-
Juros e variação monetária sobre financiamentos	181.677	142.250
Receita de remuneração de contas a receber com Poder Concedente	(228.342)	(179.151)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(8)	1
Constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(1.025)	429
Atualização monetária sobre riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	393	79
Juros sobre impostos parcelados	291	130
Constituição (reversão) da provisão para perda esperada - contas a receber das operações	99	(27)
Rendimento de aplicação financeira	(6.871)	-
	46.312	57.226
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução dos ativos		
Contas a receber das operações	(10.511)	(95.026)
Contas a receber - partes relacionadas	85	238
Tributos a recuperar	(3.584)	1.243
Contas a receber com Poder Concedente	(120.927)	(20.408)
Recebimento - contas a receber com Poder Concedente	347.414	139.817
Estoques (materiais sobressalentes)	(11.920)	(7.473)
Adiantamento a fornecedores	282	613
Despesas antecipadas e outros créditos	(271)	1.484
Aumento (redução) dos passivos		
Fornecedores	(5.063)	(3.678)
Fornecedores - partes relacionadas	(3.044)	(2.616)
Obrigações sociais e trabalhistas	(162)	4.704
Impostos e contribuições a recolher	(418)	3.013
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	(587)
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(211)	(378)
Outras contas a pagar	(125)	96
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	332.409	163.788
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(2.645)	(1.864)
Adições ao ativo intangível	(9.838)	(11.162)
Outros de ativo intangível	1.576	15.129
Aplicações financeiras líquidas de resgate	(131.957)	(84.543)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(142.864)	(82.440)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Financiamentos:		
Pagamentos de principal	(32.333)	(63.630)
Pagamentos de juros	(171.058)	(25.444)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	(203.391)	(89.074)
Redução do caixa e equivalentes de caixa	(13.846)	(7.726)
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	241.367	124.293
No final do período	227.521	116.567
	(13.846)	(7.726)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Companhia do Metrô da Bahia ("Companhia", "Concessionária" ou "CCR Metrô Bahia"), com sede localizada na rua Afeganistão do bairro Calabetão em Salvador – BA, tem como objeto social exclusivo realizar a exploração da concessão patrocinada pelo Sistema Metroviário de Salvador e Lauro de Freitas (SMSL) outorgada pelo Estado da Bahia, compreendendo sua implantação, operação e manutenção e todas as atividades necessárias ou convenientes a este fim, incluindo, sem se limitar, a execução de serviços e obras, compra de equipamentos, montagens, adequação, manutenção e operação dos terminais de integração de passageiros, a implantação e gestão do sistema de bilhetagem eletrônica, e os demais atos correlatos ao cumprimento do contrato de concessão decorrente da concorrência promovida pelo Governo do Estado da Bahia.

A Concessão compreende os terminais de integração de passageiros, sendo eles: Acesso Norte, Retiro, Pirajá, Rodoviária Norte, Rodoviária Sul, Pituaçu, Mussurunga e Aeroporto; e, duas linhas metroviárias abrangendo 22 Estações, sendo elas: Lapa, Campo da Pólvora, Brotas, Bonocô, Acesso Norte, Retiro, Bom Juá, Pirajá, Campinas, Cajazeiras/Águas Claras, Detran, Rodoviária, Pernambués, Imbuí, CAB, Pituaçu, Flamboyant, Tamburugy, Bairro da Paz, Mussurunga, Aeroporto e Lauro de Freitas, num total de 41km de linha metroviária, sendo que a operação se desenvolverá de acordo com os Marcos Operacionais previstos no contrato.

A Companhia do Metrô da Bahia, de capital fechado, foi constituída em 09 de setembro de 2013 e o contrato de concessão assinado com o Governo do Estado da Bahia em 15 de outubro de 2013, pelo prazo de 30 anos.

Neste semestre findo em 30 de junho de 2022 não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

2. Principais práticas contábeis

Neste semestre não ocorreram mudanças nas principais políticas e práticas contábeis e, portanto, mantém-se a consistência de aplicação dos procedimentos divulgados nas notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, exceto pelas mudanças de políticas conforme descrito abaixo, que descreve sobre a contabilização de transações relacionadas a desequilíbrios econômicos entre concessionária e Poder Concedente favoráveis à Companhia.

Política contábil anteriormente a 1º de janeiro de 2022

A Companhia não reconhecia em suas demonstrações financeiras ativos não monetários oriundos de contratos de concessão firmados com o Poder Concedente relacionados a extensão de prazos decorrentes de reequilíbrios econômicos, para os quais não existem obrigações de performance associadas junto ao Poder Concedente, sendo apenas alterada a estimativa contábil da amortização do intangível existente considerando o novo prazo de extensão.

Política contábil após 1º de janeiro de 2022

A Companhia passou a reconhecer contabilmente os ativos não monetários oriundos de contratos de concessão firmados com o Poder Concedente de acordo com as características mencionadas acima, como ativo intangível pelo seu valor justo, tendo como contrapartida uma receita no resultado, considerando que não existe nenhuma obrigação de performance associada. Embora essa política contábil tenha sido alterada, não houve transações dessa natureza na Companhia durante o primeiro semestre de 2022.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os efeitos decorrentes desta nova prática foram avaliados em transações similares anteriormente realizadas entre a Companhia e o Poder Concedente e não houve necessidade de ajuste retrospectivo, pois, não ocorreram transações dessa natureza para a Companhia em períodos anteriores.

3. Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas (também referidas como “demonstrações financeiras intermediárias”)

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias.

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A Administração afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias condensadas estão divulgadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Em 11 de agosto de 2022, foi autorizada pelo Conselho da Companhia a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

4. Determinação dos valores justos

Neste semestre não ocorreram mudanças nos critérios de determinação dos valores justos.

5. Gerenciamento de riscos financeiros

Neste semestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	2.043	1.027
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos e CDB	225.478	240.340
Total - Caixa e equivalentes de caixa	<u>227.521</u>	<u>241.367</u>

Aplicações financeiras

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos e CDB	181.528	42.700
Total - Circulante	<u>181.528</u>	<u>42.700</u>

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As aplicações financeiras foram remuneradas, à taxa média de 100,38% do CDI, equivalente a 8,69% a.a., em 30 de junho de 2022 (99,39% do CDI, equivalente a 4,37% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2021).

7. Contas a receber das operações

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Receitas tarifárias (a)	31.905	21.458
Receitas acessórias (b)	1.226	1.162
	<u>33.131</u>	<u>22.620</u>
Provisão para perda esperada - contas a receber (c)	(264)	(165)
	<u>32.867</u>	<u>22.455</u>

Idade de Vencimento dos Títulos

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Créditos a vencer	32.461	22.010
Créditos vencidos até 60 dias	320	385
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	86	60
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	169	131
Créditos vencidos há mais de 180 dias	95	34
	<u>33.131</u>	<u>22.620</u>

- (a) Créditos a receber da Companhia Metropolitana da Bahia decorrentes de serviços prestados aos usuários;
- (b) Créditos de receitas acessórias (principalmente ocupação de faixa de domínio e locação de painéis publicitários) previstas nos contratos de concessão; e
- (c) Provisão para perda esperada – contas a receber das operações, reflete a perda esperada da Companhia.

8. Contas a receber com Poder Concedente

	<u>31/12/2021</u>		<u>30/06/2022</u>				
	<u>Saldo inicial</u>	<u>Adições</u>	<u>Recebimento</u>	<u>Remuneração</u>	<u>Transferências</u>	<u>Outros</u>	<u>Saldo final</u>
Circulante							
Contraprestação pecuniária - parcela fixa (a)	236.731	1.665	(131.214)	893	143.493	498(a)	252.066
Contraprestação pecuniária - parcela variável (a)	2.905	19.241	(18.940)	-	-	-	3.206
Mitigação de demanda (b)	330.805	-	(197.260)	-	193.553	-	327.098
Não circulante							
Contraprestação pecuniária - parcela fixa (a)	1.964.867	-	-	227.449	(143.493)	-	2.048.823
Mitigação de demanda (b)	141.616	99.523	-	-	(193.553)	-	47.586
Total geral	<u>2.676.924</u>	<u>120.429</u>	<u>(347.414)</u>	<u>228.342</u>	<u>-</u>	<u>498</u>	<u>2.678.779</u>

- a) Refere-se ao direito contratual de receber aporte público e contraprestação pecuniária dos

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Poderes Concedentes, como parte da remuneração de implantação de infraestrutura pelas controladas, sendo que os valores são registrados pelos seus valores presentes, os quais são calculados pelas taxas internas de retorno de cada um dos contratos de concessão, à medida da evolução física das melhorias efetuadas; e

- b) Refere-se a créditos da Companhia a receber do Poder Concedente, em razão de demanda realizada a menor em comparação à demanda projetada no anexo nº 8 do contrato de concessão, decorrente de cláusula de mitigação de risco de demanda.

O saldo de contas a receber pela mitigação de risco de demanda, em 30 de junho de 2022, o montante de R\$ 141.079 é relativo à parte incontroversa do 2º ano de operação plena (período de 1º de março de 2020 a 28 de fevereiro de 2021) já considerando a atualização monetária prevista no Termo Aditivo nº 8 ao contrato de concessão, R\$ 170.148 é relativo ao 3º ano de operação plena (período de 1º de março de 2021 a 28 de fevereiro de 2022) e R\$ 63.457 é relativo aos quatro primeiros meses de apuração do 4º ano de operação plena (período de 1º de março de 2022 a 28 de fevereiro de 2023).

Em relação ao 1º ano de operação plena, o Poder Concedente manifestou-se de maneira divergente ao previsto no contrato de concessão e entendeu que o valor devido seria de R\$ 83.881, os quais já foram liquidados integralmente, diferentemente do entendimento da concessionária e seus assessores legais, cujo montante seria de R\$ 194.273. O valor de R\$ 110.392, não foi reconhecido nas demonstrações financeiras, por não atender aos critérios de reconhecimento de receita. A solução dessa controvérsia poderá ocorrer por meio de processo de arbitragem, onde a concessionária e o Poder Concedente estão dirimindo todos os esforços para a solução da questão.

Em relação aos 2º e 3º anos de operação plena, ainda que pagando, até o momento da emissão dessas informações trimestrais, o valor integral das parcelas devidas, o Poder Concedente manifestou seu entendimento acerca do compartilhamento dos efeitos da pandemia da Covid-19 com a concessionária. Entretanto, isso diverge do relatório do Verificador Independente e, por se tratar de evento de força maior, não segurável, conforme previsto contratualmente, trata-se de risco imputável ao Poder Concedente.

Cronograma de recebimento – não circulante

2023	276.868
2024	225.770
2025	206.752
2026	165.557
2027 em diante	1.221.462
	2.096.409
	2.096.409

9. Imposto de renda e contribuição social

a. Conciliação do imposto de renda e contribuição social – diferidos

A conciliação do imposto de renda e contribuição social registrada no resultado é demonstrada a seguir:

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	54.850	144.245	39.506	130.725
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(18.650)	(49.043)	(13.433)	(44.447)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(44)	(83)	(166)	(249)
Despesas indedutíveis	(505)	(564)	(510)	(576)
Incentivos relativos ao imposto de renda	-	-	18	53
Outros ajustes tributários	(2)	(3)	10	14
Despesa de imposto de renda e contribuição social	<u>(19.201)</u>	<u>(49.693)</u>	<u>(14.081)</u>	<u>(45.205)</u>
Impostos correntes	-	-	339	(316)
Impostos diferidos	<u>(19.201)</u>	<u>(49.693)</u>	<u>(14.420)</u>	<u>(44.889)</u>
	<u>(19.201)</u>	<u>(49.693)</u>	<u>(14.081)</u>	<u>(45.205)</u>
Alíquota efetiva de impostos	<u>35,01%</u>	<u>34,45%</u>	<u>35,64%</u>	<u>34,58%</u>

b. Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm as seguintes origens:

	30/06/2022				
	31/12/2021	Reconhecido no resultado	Valor líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	721.539	4.503	726.042	726.042	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	2.549	(1.210)	1.339	1.339	-
Provisão para perda esperada - contas a receber e outras contas a receber	80	38	118	118	-
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais	2.888	(286)	2.602	2.602	-
Déficit com receita tarifária	3.551	914	4.465	4.465	-
Resultado de operações com derivativos	4.273	(77)	4.196	4.196	-
Receita de remuneração de ativos financeiros	(496.475)	(58.593)	(555.068)	-	(555.068)
Capitalização de juros	(231.325)	4.389	(226.936)	-	(226.936)
Custos de transação de empréstimo	(15.712)	562	(15.150)	-	(15.150)
Outros	211	67	278	278	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	(8.421)	(49.693)	(58.114)	739.040	(797.154)
Compensação de imposto	-	-	-	(739.040)	739.040
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	<u>(8.421)</u>	<u>(49.693)</u>	<u>(58.114)</u>	<u>-</u>	<u>(58.114)</u>

	30/06/2021				
	31/12/2020	Reconhecido no resultado	Valor líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas	709.379	(157)	709.222	709.222	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	448	186	634	634	-
Provisão para perda esperada - contas a receber e outras contas a receber	51	(8)	43	43	-
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais	433	44	477	477	-
Déficit com receita tarifária	4.271	(1.601)	2.670	2.670	-
Resultado de operações com derivativos	4.526	2	4.528	4.528	-
Receita de remuneração de ativos financeiros	(391.674)	(48.102)	(439.776)	-	(439.776)
Diferenças temporárias - lei 12.973/2014 (b)	(256.916)	4.815	(252.101)	-	(252.101)
Outros	258	(68)	190	190	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	70.776	(44.889)	25.887	717.764	(691.877)
Compensação de imposto	-	-	-	(691.877)	691.877
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	<u>70.776</u>	<u>(44.889)</u>	<u>25.887</u>	<u>25.887</u>	<u>-</u>

(a) A Companhia estima recuperar o crédito tributário decorrente de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social nos seguintes exercícios:

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2023	35.374
	2024	28.803
	2025	47.441
	2026	44.276
	2027 em diante	570.148
		726.042

A recuperação dos créditos tributários poderá ser realizada em prazo diferente do acima estimado, em função de reorganizações societárias e de estrutura de capital.

(b) Saldos de diferenças temporárias resultantes da aplicação de art. nº 69 da lei 12.973/2014 (fim do regime tributário de transição) composto principalmente por depreciação do ativo imobilizado (fiscal) *versus* amortização do ativo intangível (contábil) e custos de empréstimos capitalizados.

10. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, assim como as transações que influenciaram os resultados dos trimestres e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, seus controladores, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

	Transações			Saldos		
	01/01/2022 a 30/06/2022			30/06/2022		
		Intangível	Repasso de custos e despesas de pessoal e outros	Receitas brutas	Contas a receber	Passivo Fornecedores
Controladora						
CCR	2.706 (a)(b)	122 (a)	4 (a)	-	9 (b)	14 (a)(b)
Outras partes relacionadas						
CHS	-	-	2 (b)	-	-	-
ViaQuatro	589 (b)	-	19 (b)	-	7 (b)	210 (b)
ViaMobilidade	171 (b)	-	5 (b)	-	3 (b)	59 (b)
Quicko	49 (e)	-	-	-	-	-
Linhas 8 e 9	258 (b)	-	89 (b)	-	54 (b)	46 (b)
Consórcio Mobilidade Bahia	2.871 (d)	-	-	-	-	2.493 (d)
Camargo Correa Infra Construções S.A	-	-	-	89 (f)	3 (f)	-
Total	6.644	122	119	89	76	2.822

	Transações			Transações		
	01/04/2022 a 30/06/2022			01/04/2021 a 30/06/2021		
	Despesas/custos com serviços prestados	Repasso de custos e despesas de pessoal e outros	Receitas brutas	Despesas/custos com serviços prestados	Intangível	Receitas brutas
Controladora						
CCR	276 (a)(b)	(77) (a)	-	826 (a)	-	-
CPC	-	-	-	1.048 (b)	211 (b)	-
Outras partes relacionadas						
ViaQuatro	210 (b)	7 (b)	-	-	-	-
ViaMobilidade	59 (b)	3 (b)	-	-	-	-
Linhas 8 e 9	93 (b)	54 (b)	-	-	-	-
Samm	-	-	-	30 (e)	-	-
Instituto CCR	-	-	-	205 (h)	-	-
Quicko	-	-	-	3 (g)	-	-
Consórcio Mobilidade Bahia	2.556 (d)	-	-	2.412 (d)	-	-
Camargo Correa Infra Construções S.A	-	-	(67) (f)	-	-	60 (f)
Total	3.194	(13)	(67)	4.524	211	60

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Transações			Saldos	
	01/01/2021 a 30/06/2021			31/12/2021	
	Despesas/ custos com serviços prestados	Intangível	Receitas brutas	Ativo	Passivo
			Contas a receber	Fornecedores	
Controladora					
CCR	1.653 (a)	-	-	91 (c)	596 (a)
CPC	2.095 (b)	334 (b)	-	-	-
Outras partes relacionadas					
CIIS	-	-	-	3 (c)	-
Samm	35 (e)	-	-	-	-
Instituto CCR	205 (h)	-	-	-	-
ViaMobilidade	-	-	-	-	3 (c)
Quicko	3 (g)	-	-	-	16 (h)
Linhas 8 e 9	-	-	-	39 (c)	-
Companhia de Gás da Bahia - BahiaGas	-	-	-	4 (i)	-
Consórcio Mobilidade Bahia	2.412 (d)	-	-	-	2.451 (d)
Camargo Correa Infra Construções S.A	-	-	121 (f)	24 (g)	-
Total	6.403	334	121	161	3.066

Despesas com profissionais chave da administração

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Remuneração (j):				
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	245	487	693	1.203
Outros benefícios:				
Provisão de participação no resultado				
Reversão de PPR do ano anterior pago no ano	-	723	(146)	(146)
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	466	633	612	1.223
Previdência privada	16	27	11	22
Seguro de vida	-	1	1	2
	<u>727</u>	<u>1.871</u>	<u>1.171</u>	<u>2.304</u>

Saldos a pagar aos profissionais chave da administração

	30/06/2022	31/12/2021
Remuneração dos administradores (j)	699	1.201

Na Assembleia Geral Ordinária realizada (AGO) em 11 de abril de 2022, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho de administração e diretoria da Companhia de até R\$ 1.800. A remuneração anual inclui salários, benefícios, remuneração variável pagas no ano e contribuição para seguridade social.

- (a) Contrato de prestação de serviços de gestão administrativa nas áreas de contabilidade, assessoria jurídica, suprimentos, tesouraria e recursos humanos e em contrato de prestação exclusiva de serviços de administração de obras de investimentos, conservação, serviços de informática e manutenção, executados pela CCR GBS (*Global Business Services*), cujo vencimento se dá no mês seguinte ao do faturamento;
- (b) Contrato de prestação exclusiva de serviços de administração de obras de investimentos,

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

conservação, serviços de informática e manutenção, cujos valores são liquidados mensalmente no 1º dia útil do mês, subsequente ao faturamento;

- (c) Refere-se aos encargos de folha de pagamento relativos à transferência de colaboradores, cujo vencimento se dá no mês subsequente a emissão do documento;
- (d) A Companhia e o Consórcio Mobilidade Bahia firmaram, em 13 de junho de 2014, contrato por administração sob regime de aliança com o objetivo de alcançar a melhor relação custo/benefício para a execução da expansão do Sistema Metroviário de Salvador e Lauro de Freitas.

Tendo em vista a conclusão do escopo do contrato, as partes, em 14 de novembro de 2018, formalizaram o Termo de Encerramento de Aliança, o qual estabeleceu o fim da aliança e definiu os procedimentos e responsabilidades a serem observados pelas Partes em relação ao encerramento.

Dentre as responsabilidades assumidas pela Companhia estão:

- Pagar os funcionários da aliança afastados e das respectivas verbas rescisórias após término do período de afastamento, de acordo com as cláusulas do termo de encerramento;
 - Gerir os contratos assumidos e as relações contratuais com os fornecedores que são parte nos contratos assumidos; e
 - Pagar ao consórcio os valores correspondentes aos desembolsos materializados relativos aos contratos assumidos;
- (e) Contrato de prestação de serviços de transmissão de dados e internet, cujos valores são liquidados todo dia 20 do mês seguinte ao do faturamento;
- (f) Contrato de cessão de espaço firmado com a Camargo Corrêa Infra Construções;
- (g) Contrato com a Quicko com objetivo a distribuição e comercialização, por meio de aplicativo, de créditos eletrônicos de transporte, além de serviços complementares de consulta. O contrato tem vigência de 24 meses a partir da assinatura do contrato, ocorrido em março de 2021. O pagamento ocorrerá até o 10º dia do mês subsequente aos serviços prestados;
- (h) Contrato de doação com o Instituto CCR a fim de viabilizar ações, campanhas e projetos corporativos e sociais. Sendo sua vigência até 31 de dezembro de 2022;
- (i) Serviço de permissão de uso de faixa de domínio do sistema metroviária de Salvador e Lauro Freitas; e
- (j) Contempla o valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Ativo imobilizado

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2021		30/06/2022		
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências (a)	Saldo final
Valor de custo						
Móveis e utensílios		13.577	-	(3)	253	13.827
Máquinas e equipamentos		34.285	-	(37)	1.316	35.564
Veículos		6.090	-	-	-	6.090
Instalações e edificações		455	-	-	-	455
Sistemas operacionais		169	-	-	-	169
Imobilizações em andamento		3.676	2.645	-	(2.140)	4.181
Total custo		58.252	2.645	(40)	(571)	60.286
Valor de depreciação						
Móveis e utensílios	10	(5.571)	(690)	1	-	(6.260)
Máquinas e equipamentos	10	(12.862)	(1.803)	32	-	(14.633)
Veículos	22	(5.361)	(378)	-	-	(5.739)
Instalações e edificações	(b)	(455)	-	-	-	(455)
Sistemas operacionais	11	(53)	(9)	-	-	(62)
Total de depreciação		(24.302)	(2.880)	33	-	(27.149)
Total geral		33.950	(235)	(7)	(571)	33.137
		31/12/2020		31/12/2021		
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências (a)	Saldo final
Valor de custo						
Móveis e utensílios		13.453	-	-	124	13.577
Máquinas e equipamentos		33.232	-	(6)	1.059	34.285
Veículos		6.116	-	(34)	8	6.090
Instalações e edificações		455	-	-	-	455
Sistemas operacionais		169	-	-	-	169
Imobilizações em andamento		1.348	4.995	-	(2.667)	3.676
Total custo		54.773	4.995	(40)	(1.476)	58.252
Valor de depreciação						
Móveis e utensílios	10	(4.219)	(1.352)	-	-	(5.571)
Máquinas e equipamentos	10	(9.328)	(3.534)	-	-	(12.862)
Veículos	22	(4.618)	(777)	34	-	(5.361)
Instalações e edificações	(b)	(455)	-	-	-	(455)
Sistemas operacionais	11	(34)	(19)	-	-	(53)
Total de depreciação		(18.654)	(5.682)	34	-	(24.302)
Total geral		36.119	(687)	(6)	(1.476)	33.950

(a) Reclassificações entre ativo imobilizado e ativo intangível; e

(b) Bens totalmente depreciados.

Não ocorreram custos capitalizáveis nos períodos findos em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Intangível e infraestrutura em construção

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2021		30/06/2022		
		Saldo inicial	Adições	Transferências (a)	Outros (c)	Saldo final
		Valor de custo				
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		2.915.108	-	2.351	(1.576)	2.915.883
Direitos de uso de sistemas informatizados		11.664	-	971	-	12.635
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		891	839	(400)	-	1.330
Total do custo		<u>2.927.663</u>	<u>839</u>	<u>2.922</u>	<u>(1.576)</u>	<u>2.929.848</u>
Valor de amortização						
Direitos de exploração da infraestrutura	(*)	(333.529)	(46.635)	-	-	(380.164)
Direitos de uso de sistemas informatizados	20	(7.045)	(883)	-	-	(7.928)
Total amortização		<u>(340.574)</u>	<u>(47.518)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(388.092)</u>
Total intangível		<u>2.587.089</u>	<u>(46.679)</u>	<u>2.922</u>	<u>(1.576)</u>	<u>2.541.756</u>
Intangível em construção		<u>24.169</u>	<u>11.799</u>	<u>(2.351)</u>	<u>-</u>	<u>33.617</u>

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2020		31/12/2021		
		Saldo inicial	Adições	Transferências (a)	Outros (b)	Saldo final
		Valor de custo				
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		2.868.865	-	73.581	(27.338)	2.915.108
Direitos de uso de sistemas informatizados		10.182	-	1.482	-	11.664
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		6	891	(6)	-	891
Total do custo		<u>2.879.053</u>	<u>891</u>	<u>75.057</u>	<u>(27.338)</u>	<u>2.927.663</u>
Valor de amortização						
Direitos de exploração da infraestrutura	(*)	(243.501)	(90.028)	-	-	(333.529)
Direitos de uso de sistemas informatizados	20	(5.163)	(1.882)	-	-	(7.045)
Total amortização		<u>(248.664)</u>	<u>(91.910)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(340.574)</u>
Total intangível		<u>2.630.389</u>	<u>(91.019)</u>	<u>75.057</u>	<u>(27.338)</u>	<u>2.587.089</u>
Infraestrutura em construção		<u>20.769</u>	<u>76.763</u>	<u>(73.581)</u>	<u>218</u>	<u>24.169</u>

(*) Amortização pela curva de benefício econômico;

(a) Reclassificação entre ativo imobilizado e ativo intangível;

(b) Em 2021, o montante de R\$ 27.120 refere-se à: (i) R\$ 14.845 a desapropriações; (ii) R\$ 12.502 a recebimento de sinistro; (iii) redução do contas a receber com Poder Concedente em R\$ 239; e (iv) R\$ 12 a caução; e

(c) O montante de R\$ 1.576 refere-se à: (i) R\$ 1.078 em recebimento de sinistros; e (ii) R\$ 498 a desapropriações;

Não ocorreram custos capitalizáveis nos períodos findos em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

13. Financiamentos

Instituições financeiras	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Custo de transação incorrido	Saldos dos custos a apropriar em 30/06/2022	Vencimento final		
						30/06/2022	31/12/2021
BNDES - FINEM II	TJLP + 3,18% a.a.	3,4364% (a)	43.108	26.755	Outubro de 2042	2.628.025	2.643.488 (b)(c)(d)
BNDES	TJLP	N/I	-	-	Outubro de 2042	3.277	3.311 (b)(c)(d)
BNDES - FINEM II	TJLP + 4% a.a.	4,3450% (a)	13.085	9.270	Outubro de 2042	713.508	717.045 (b)(c)(d)
BNDES	TJLP + 3,40% a.a.	3,4979% (a)	8.871	8.533	Outubro de 2042	445.962	448.646 (b)(c)(d)
Total geral				<u>44.558</u>		<u>3.790.772</u>	<u>3.812.490</u>
Circulante							
Financiamentos						83.548	84.993
Custos de transação						(3.241)	(3.286)
						<u>80.307</u>	<u>81.707</u>
Não Circulante							
Financiamentos						3.751.787	3.773.711
Custos de transação						(41.318)	(42.928)
						<u>3.710.469</u>	<u>3.730.783</u>

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (a) O custo efetivo destas transações refere-se aos custos incorridos na emissão dos títulos e não considera taxas pós-fixadas, uma vez que a liquidação dos juros e principal dar-se-á no final da operação e na data de cada transação não são conhecidas as futuras taxas aplicáveis. Estas taxas somente serão conhecidas com a fluência do prazo de cada transação. Quando uma operação possui mais de uma série/tranche, está apresentada à taxa média ponderada.

Garantias:

- (b) Garantia real;
(c) Suporte de capital da CCR (*Equity Support Agreement – ESA*) e fiança CCR até o *completion*; e
(d) Cessão de contas bancárias, indenizações e recebíveis.

Cronograma de desembolso (não circulante)

	30/06/2022
2023	37.026
2024	79.205
2025	86.608
2026 em diante	3.548.948
(-) Custos de transação	(41.318)
	3.710.469

As condições, garantias e restrições pactuadas não foram alteradas e estão sendo cumpridas regularmente. Não há quebra de *covenants* relacionados aos financiamentos.

Para maiores detalhes sobre os financiamentos, vide nota explicativa nº 13 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

14. Fornecedores

	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais	55.227	60.468
Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros	14	2
Cauções e retenções contratuais	1.529	1.102
	56.770	61.572

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Salários e remunerações a pagar	3.372	2.885
Benefícios a pagar	4.479	8.337
Encargos sociais e previdenciários	2.810	3.015
Provisão para férias e 13º salário	10.969	7.753
	<u>21.630</u>	<u>21.990</u>
Não circulante		
Salários e remunerações a pagar	806	608
	<u>806</u>	<u>608</u>

16. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas respectivas operações, envolvendo questões cíveis, trabalhistas e previdenciárias.

A Administração constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, conforme quadro abaixo, com base em (i) informações de seus assessores jurídicos, (ii) análise das demandas judiciais pendentes e (iii) com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas:

	<u>31/12/2021</u>		<u>30/06/2022</u>			Atualização de bases processuais e monetária	Saldo final
	Saldo inicial	Constituição	Reversão	Pagamentos	Atualização de bases processuais e monetária		
Não circulante							
Cíveis	679	121	(37)	(70)	80	773	
Trabalhistas e previdenciárias	7.816	3.705	(4.814)	(141)	313	6.879	
	<u>8.495</u>	<u>3.826</u>	<u>(4.851)</u>	<u>(211)</u>	<u>393</u>	<u>7.652</u>	

A Companhia possui outros riscos relativos a questões cíveis e trabalhistas avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, nos montantes indicados abaixo, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS não determinam sua contabilização.

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Cíveis e administrativos	1.525	1.387
Trabalhistas e previdenciários	784	644
	<u>2.309</u>	<u>2.031</u>

17. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de junho de 2022, o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 1.745.342 dividido em 1.745.342.000 ações ordinárias e sem valor nominal.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Receitas operacionais

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receitas metroviárias	74.424	133.241	44.506	84.491
Receitas de remuneração de contraprestação pecuniária fixa	91.544	228.342	71.250	179.519
Receitas de construção (ICPC 01)	5.698	12.247	11.085	15.278
Receitas de prestação de serviços - partes relacionadas	22	89	60	121
Receitas de contraprestação pecuniária variável	9.620	19.241	8.714	17.414
Receita de mitigação de demanda	48.208	99.523	69.603	143.682
Receitas acessórias	3.853	6.601	3.413	5.238
Receita bruta	233.369	499.284	208.631	445.743
Impostos sobre receitas	(388)	(682)	(436)	(647)
Devoluções e abatimentos	-	(13)	-	(14)
Deduções das receitas brutas	(388)	(695)	(436)	(661)
Receita líquida	232.981	498.589	208.195	445.082

19. Resultado financeiro

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Despesas financeiras				
Juros sobre financiamentos	(94.108)	(181.677)	(72.439)	(142.250)
Juros sobre parcelamento de ISS	(114)	(291)	(130)	(130)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(4)	(8)	-	(1)
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	(480)	(904)	(1.154)	(1.838)
	(94.706)	(182.880)	(73.723)	(144.219)
Receitas financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	9.809	16.606	1.554	2.094
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	6	16	-	-
Juros e outras receitas financeiras	129	254	27	3.365
	9.944	16.876	1.581	5.459
Resultado financeiro	(84.762)	(166.004)	(72.142)	(138.760)

20. Instrumentos financeiros

A política de contratação de instrumentos financeiros, os métodos e premissas adotados na determinação dos valores justos, bem como os critérios de seus registros e classificações hierárquicas são os mesmos divulgados nas notas explicativas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Companhia conforme o quadro a seguir:

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Instrumentos financeiros por categoria

	30/06/2022			31/12/2021		
	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurado ao custo amortizado	Passivos financeiros mensurado ao custo amortizado	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurado ao custo amortizado	Passivo financeiro mensurado ao custo amortizado
Ativos						
Caixa e bancos	2.043	-	-	1.027	-	-
Aplicações financeiras	407.006	-	-	283.040	-	-
Contas a receber das operações	-	32.867	-	-	22.455	-
Contas a receber com Poder Concedente	-	2.678.779	-	-	2.676.924	-
Contas a receber - partes relacionadas	-	76	-	-	161	-
Passivos						
Financiamentos em moeda nacional (a)	-	-	(3.790.776)	-	-	(3.812.490)
Fornecedores e outras contas a pagar	-	-	(59.168)	-	-	(64.364)
Fornecedores - partes relacionadas	-	-	(2.822)	-	-	(3.066)
Dividendos a pagar	-	-	-	-	-	(1.157)
	<u>409.049</u>	<u>2.711.722</u>	<u>(3.852.766)</u>	<u>284.067</u>	<u>2.699.540</u>	<u>(3.881.077)</u>

(a) Valores líquidos do custo de transação.

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

- **Caixa e bancos e aplicações financeiras** – Os saldos em caixa e bancos têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis. As aplicações financeiras em fundos de investimentos estão valorizadas pelo valor da cota do fundo na data das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, que corresponde ao seu valor justo (nível 2). As aplicações financeiras em CDB (Certificado de Depósito Bancário) e instrumentos similares possuem liquidez diária com recompra na “curva do papel” e, portanto, a Companhia entende que seu valor justo corresponde ao seu valor contábil.
- **Contas a receber das operações, contas a receber - partes relacionadas, fornecedores e outras contas a pagar, fornecedores – partes relacionadas, adiantamento a fornecedores, dividendos a pagar e contas a receber com Poder Concedente** - Os valores justos são próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações, exceto contas a receber com Poder Concedente, cujos valores contábeis são considerados equivalentes aos valores justos, por se tratarem de instrumentos financeiros com características exclusivas, presentes no contrato de concessão, tais como estrutura robusta de garantias e marcos legais relacionados ao setor.
- **Financiamentos em moeda nacional** - Consideram-se os valores contábeis desses financiamentos equivalentes aos valores justos, por se tratar de instrumentos financeiros com características exclusivas, oriundos de fontes de financiamento específicas.

Hierarquia de valor justo

A Companhia possui os saldos abaixo de instrumentos financeiros avaliados pelo valor justo, os quais estão qualificados a seguir:

	30/06/2022	31/12/2021
Nível 2:		
Aplicações financeiras	407.006	283.040

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os diferentes níveis foram definidos a seguir:

- Nível 1: preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível 2: *inputs*, exceto preços negociados em mercados ativos incluídos no nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); e
- Nível 3: premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

Análise de sensibilidade

As análises de sensibilidade são estabelecidas com base em premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. A Administração da Companhia revisa regularmente essas estimativas e premissas utilizadas nos cálculos. No entanto, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido à subjetividade inerente ao processo utilizado na preparação das análises.

Apresentamos abaixo, as análises de sensibilidade quanto às variações nas taxas de juros.

A Companhia adotou para os cenários de estresse A e B da análise de sensibilidade, os percentuais de 25% e 50%, respectivamente, os quais são aplicados no sentido de apresentar situação que demonstre sensibilidade relevante de risco variável.

Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e de juros sobre os contratos de financiamentos com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de junho de 2023 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Risco	Exposição em R\$ ^{(6) (7)}	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
TJLP ⁽³⁾	3.835.331	(395.460)	(462.358)	(529.271)
Efeito sobre os financiamentos		(395.460)	(462.358)	(529.271)
CDI ⁽²⁾	408.502	53.036	66.283	79.526
Efeito sobre as aplicações financeiras		53.036	66.283	79.526
Selic <i>over</i> ⁽⁴⁾	2.541	(334)	(418)	(501)
Efeito sobre as obrigações parceladas		(334)	(418)	(501)
Total do efeito de ganho / (perda)		(342.758)	(396.493)	(449.745)

As taxas de juros consideradas foram ⁽¹⁾:

CDI ⁽²⁾	13,15%	16,43%	19,72%
TJLP ⁽³⁾	7,00%	8,76%	10,51%
Selic <i>over</i> ⁽⁴⁾	13,15%	16,43%	19,72%

(1) As taxas apresentadas acima serviram como base para o cálculo. As mesmas foram utilizadas nos 12 meses do cálculo;

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nos itens (2) a (4) abaixo, estão detalhadas as premissas para obtenção das taxas do cenário provável:

- (2) Refere-se à taxa de 30/06/2022, divulgada pela B3;
- (3) Refere-se à taxa de 30/06/2022, divulgada pelo BNDES;
- (4) Refere-se à taxa de 30/06/2022, divulgada pelo Banco Central do Brasil;
- (5) Como o conceito é de dívida líquida, o cenário para se mensurar o impacto no caixa sobre as aplicações financeiras é o mesmo para o endividamento, ou seja, de aumento de taxas de juros. Neste cenário, as aplicações financeiras se beneficiam, pois são pós-fixadas;
- (6) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação e não consideram os saldos de juros em 30/06/2022 quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (7) Os cenários de estresse contemplam depreciação dos fatores de risco (CDI, TJLP e Selic).

21. Demonstração dos fluxos de caixa

- a.** Efeitos nas demonstrações em referência, que não afetaram o caixa nos períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021. Caso as operações tivessem afetado o caixa, seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	30/06/2022	30/06/2021
Contas a receber com Poder Concedente	-	146
Fornecedores - partes relacionadas	2.800	2.315
Fornecedores	-	6.108
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	2.800	8.569
Adições ao ativo intangível	(2.800)	(8.423)
Outros de ativo intangível	-	(146)
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	(2.800)	(8.569)

- b.** A Companhia classifica os juros pagos como atividade de financiamento, por entender que tal classificação melhor representa os fluxos de obtenção de recursos.

c. Reconciliação das atividades de financiamento

	Financiamento
Saldo Inicial	(3.812.490)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	
Pagamentos de principal e juros	203.387
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	203.387
Outras variações	
Despesas com juros e variação monetária	(181.673)
Total das outras variações	(181.673)
Saldo Final	(3.790.776)

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Composição do Conselho de Administração

Márcio Magalhães Hannas	Presidente
Roberto Vollmer Labarthe	Conselheiro
Roberto Penna Chaves Neto	Conselheiro

Composição da Diretoria

André Luis Pereira Costa	Diretor Presidente
Márcio Magalhães Hannas	Diretor

Contadora

Fabia da Vera Cruz Campos Stancatti
CRC 1SP190868/O-0 S/BA



Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 091BEF815228481FA690740DA9A80D09

Status: Concluído

Assunto: DF_2T2022_MetrôBahia

Unidade proprietária do documento: Metrô Bahia

Envelope fonte:

Documentar páginas: 26

Assinaturas: 1

Certificar páginas: 5

Rubrica: 0

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Fuso horário: (UTC-08:00) Hora do Pacífico (EUA e Canadá)

Remetente do envelope:

Caroline Pinheiro Alves Pinto

AV CHEDID JAFET, 222, BLOCO B ANDAR 5, VILA OLIMPIA, SAO PAULO - SP

São Paulo, SP 04551-065

CAROLINE.PINTO@GRUPOCCR.COM.BR

Endereço IP: 177.130.114.57

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Caroline Pinheiro Alves Pinto

Local: DocuSign

12/08/2022 05:48:32

CAROLINE.PINTO@GRUPOCCR.COM.BR

Eventos do signatário**Assinatura****Registro de hora e data**

Mariane Regina de Lima

Concluído

Enviado: 12/08/2022 05:50:43

mariane.lima@grupoccr.com.br

Visualizado: 12/08/2022 05:51:35

GBS

Usando endereço IP: 177.130.114.57

Assinado: 12/08/2022 05:51:44

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 12/08/2022 05:41:42

ID: 48986d34-56cf-492e-a151-012d75cd5adb

Fabia Da Vera Cruz Campos Stancatti

DocuSigned by:



Enviado: 12/08/2022 05:51:46

fabia.stancatti@grupoccr.com.br

89B3E326D0ED43D...

Visualizado: 12/08/2022 06:05:39

GBS

Assinado: 12/08/2022 06:39:21

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 177.130.114.57

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC VALID RFB v5

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 28/07/2022 05:02:59

ID: 84ef2318-3607-4511-9a27-bb492157a89f

Eventos do signatário presencial**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data****Eventos com testemunhas****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos do tabelião****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de resumo do envelope****Status****Carimbo de data/hora**

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	12/08/2022 05:50:43
Entrega certificada	Segurança verificada	12/08/2022 06:05:39
Assinatura concluída	Segurança verificada	12/08/2022 06:39:21
Concluído	Segurança verificada	12/08/2022 06:39:24

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
-----------------------------	---------------	-----------------------------

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, CCR S.A (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact CCR S.A:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: erica.borges@grupoccr.com.br

To advise CCR S.A of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at erica.borges@grupoccr.com.br and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from CCR S.A

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to erica.borges@grupoccr.com.br and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with CCR S.A

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;

ii. send us an email to erica.borges@grupoccr.com.br and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify CCR S.A as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by CCR S.A during the course of your relationship with CCR S.A.