

Companhia do Metrô da Bahia

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas
referente ao período findo em 30 de
junho de 2023**

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 Verbo Divino, 1400, Conjunto Térreo ao 801 - Parte,
Chácara Santo Antônio, CEP 04719-911, São Paulo - SP
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 2023, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de junho de 2023 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 2023, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 11 de agosto de 2023.

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-014428/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alyster Suusmann Pere', written over a faint grid background.

Alyster Suusmann Pere
Contador CRC 1SP230426/O-9

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Balanços patrimoniais intermediários condensados
em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		943.633	1.126.025
Caixa e equivalentes de caixa	6	417.921	489.886
Aplicações financeiras	6	550	101.703
Contas a receber	7	27.875	41.290
Contas a receber do Poder Concedente	8	421.381	422.933
Adiantamento a fornecedor		7.807	8.609
Tributos a recuperar		15.434	10.977
Contas a receber - partes relacionadas	10	324	207
Estoques (materiais sobressalentes)		49.193	43.221
Despesas antecipadas e outros		3.148	7.199
Não circulante		4.689.837	4.683.981
Realizável a longo prazo			
Contas a receber do Poder Concedente	8	2.100.009	2.074.767
Tributos a recuperar		2.316	377
Estoques (materiais sobressalentes)		21.181	15.321
Despesas antecipadas e outros		519	568
Imobilizado	11	31.997	33.379
Intangível	12	2.456.573	2.502.602
Infraestrutura em construção	12	75.418	54.708
Direito de uso de arrendamento		1.824	2.259
Total do Ativo		5.633.470	5.810.006
Passivo e Patrimônio Líquido			
Circulante		196.846	194.773
Financiamentos	13	87.648	83.844
Passivo de arrendamento		1.003	997
Fornecedores	14	60.208	73.308
Fornecedores - partes relacionadas	10	11.403	811
Impostos e contribuições a recolher		1.695	2.291
ISS parcelado		742	684
Obrigações sociais e trabalhistas	15	22.889	25.721
Dividendos e juros sobre capital próprio		2.906	2.906
Outras contas a pagar		8.352	4.211
Não circulante		3.722.747	3.718.858
Financiamentos	13	3.680.494	3.694.725
Fornecedores	14	31	171
ISS parcelado		1.422	1.652
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	16	6.003	6.065
IR e CS diferidos	9b	28.239	13.778
Obrigações sociais e trabalhistas	15	868	1.043
Passivo de arrendamento		1.001	1.424
Outras contas a pagar		4.689	-
Patrimônio Líquido		1.713.877	1.896.375
Capital social	17	1.678.646	1.887.045
Reservas de capital		97	-
Reservas de lucros		9.330	9.330
Lucros acumulados		25.804	-
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		5.633.470	5.810.006

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 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Receita operacional líquida	18	210.174	481.140	232.981	498.589
Custos dos serviços prestados		(97.945)	(193.353)	(84.733)	(167.133)
Custo de construção		(12.464)	(23.522)	(5.698)	(12.247)
Serviços		(10.144)	(19.648)	(8.700)	(17.505)
Depreciação e amortização		(25.565)	(51.131)	(24.758)	(49.480)
Custo com pessoal	11 e 12	(32.754)	(63.209)	(29.793)	(56.490)
Materiais, equipamentos e veículos		(3.919)	(9.614)	(3.646)	(6.007)
Energia elétrica		(9.059)	(18.115)	(8.511)	(17.515)
Outros		(4.040)	(8.114)	(3.627)	(7.889)
Lucro bruto		112.229	287.787	148.248	331.456
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas		(21.903)	(41.321)	(8.636)	(21.207)
Despesas com pessoal		(14.064)	(23.760)	(4.175)	(8.290)
Serviços		(2.929)	(5.237)	(1.955)	(5.892)
Materiais, equipamentos e veículos		(394)	(1.122)	(478)	(1.067)
Depreciação e amortização	11 e 12	(384)	(770)	(453)	(918)
Gastos com viagens e estadias		(319)	(533)	(102)	(97)
Impostos, taxas e despesas com cartório		(413)	(744)	(30)	(115)
Ressarcimento ao usuário		(65)	(80)	(11)	(25)
Lanches e refeições		(36)	(48)	(55)	(132)
Campanhas e eventos promocionais		(262)	(978)	(679)	(1.032)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(63)	(127)	(57)	(149)
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários		384	62	2.350	843
Provisão para perda esperada - contas a receber das operações		(130)	(341)	(87)	(99)
Despesas legais e judiciais		(1.026)	(3.515)	(3.262)	(3.852)
Outros		(2.202)	(4.128)	358	(382)
Resultado antes do resultado financeiro		90.326	246.466	139.612	310.249
Resultado financeiro	19	(123.075)	(206.201)	(84.762)	(166.004)
(Prejuízo) lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social		(32.749)	40.265	54.850	144.245
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	9a	10.601	(14.461)	(19.201)	(49.693)
(Prejuízo) lucro líquido do período		(22.148)	25.804	35.649	94.552

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 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Lucro líquido (prejuízo) do período	(22.148)	25.804	35.649	94.552
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	(22.148)	25.804	35.649	94.552

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 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	Nota	Capital social		Reservas de capital	Reserva de lucros		Lucros acumulados	Total
		Subscrito	A integralizar	Transação com sócios	Legal	Retenção de lucros		
Saldos em 1º 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		1.745.342	-	-	243	3.471	94.552	1.843.608
Saldos em 1º de janeiro de 2023		1.896.211	(9.166)	-	611	8.719	-	1.896.375
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	25.804	25.804
Integralização de capital em 16 de fevereiro de 2023	17a	-	2.346	-	-	-	-	2.346
Redução de capital em 17 de fevereiro de 2023	17a	(250.000)	-	-	-	-	-	(250.000)
Integralização de capital em 17 de março de 2023	17a	-	1.152	-	-	-	-	1.152
Integralização de capital em 14 de abril de 2023	17a	-	20.238	-	-	-	-	20.238
Aumento de capital em 14 de abril de 2023	17a	81.006	(81.006)	-	-	-	-	-
Integralização de capital em 10 de maio de 2023	17a	-	8.783	-	-	-	-	8.783
Integralização de capital em 12 de junho de 2023	17a	-	9.082	-	-	-	-	9.082
Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em Ações	17b	-	-	97	-	-	-	97
Saldos em 30 de junho de 2023		1.727.217	(48.571)	97	611	8.719	25.804	1.713.877

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 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	30/06/2023	30/06/2022
Lucro líquido do período	25.804	94.552
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	14.461	49.693
Depreciação e amortização	51.466	50.398
Baixa do ativo imobilizado e intangível	39	7
Depreciação - Arrendamento	435	-
Juros e variação monetária sobre financiamentos	196.085	181.677
Receita de remuneração de contas a receber com Poder Concedente	(161.943)	(228.342)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(6)	(8)
Reversão/constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(108)	(1.025)
Atualização monetária sobre riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	278	393
Reversão do ajuste a valor presente do arrendamento	104	-
Juros sobre impostos parcelados	196	291
Constituição (reversão) da provisão para perda esperada - contas a receber das operações	341	99
Comissão de fianças partes relacionadas	37.293	-
Rendimento de aplicação financeira	38	(6.871)
Plano ILP, liquidável em ações	97	-
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução dos ativos		
Contas a receber das operações	13.074	(10.511)
Contas a receber - partes relacionadas	(117)	85
Tributos a recuperar	(6.396)	(3.584)
Contas a receber com Poder Concedente	(126.519)	(120.927)
Recebimento - contas a receber com Poder Concedente	265.279	347.414
Estoques (materiais sobressalentes)	(11.832)	(11.920)
Adiantamento a fornecedores	802	282
Despesas antecipadas e outros créditos	4.100	(271)
Aumento (redução) dos passivos		
Fornecedores	(13.234)	(5.063)
Fornecedores - partes relacionadas	(29.685)	(3.044)
Obrigações sociais e trabalhistas	(3.007)	(162)
Impostos e contribuições a recolher	(877)	(418)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(87)	-
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(232)	(211)
Outras contas a pagar	8.830	(125)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	264.679	332.409
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(1.240)	(2.645)
Adições ao ativo intangível	(21.581)	(9.838)
Outros de ativo intangível	494	1.576
Aplicações financeiras líquidas de resgate	101.115	(131.957)
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimentos	78.788	(142.864)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Financiamentos:		
Pagamentos de principal	(35.711)	(32.333)
Pagamentos de juros	(170.801)	(171.058)
Arrendamento (pagamentos)	(521)	-
Integralização de capital	41.601	-
Redução de capital	(250.000)	-
Caixa líquido (usado nas) atividades de financiamento	(415.432)	(203.391)
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa	(71.965)	(13.846)
No início do período	489.886	241.367
No final do período	417.921	227.521
Redução do caixa e equivalentes de caixa	(71.965)	(13.846)

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 2023
(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, Pituacu, 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, Pituacu, 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.

Em 25 de agosto de 2014, foram inaugurados a estação e o terminal de integração de ônibus de Retiro, pertencentes à Linha 1.

Em 23 de abril de 2015, a Companhia inaugurou a estação Bom Juá, pertencente à Linha 1.

Em 13 de maio de 2015, foi assinado o Termo Aditivo n.º 1 ao contrato de concessão, que desmembrou o Evento de Aporte n.º 5 em 3 novos eventos, sem alteração do valor total.

Em 17 de dezembro de 2015, foi assinado o Termo Aditivo n.º 2 ao Contrato de Concessão, cujas principais alterações foram:

- Transferência para a Companhia do Metrô da Bahia da responsabilidade pelo fornecimento da instalação de duas subestações retificadoras de energia elétrica;
- Adequação do projeto do Complexo de Manutenção de Pirajá e da localização da Estação Pirajá, para viabilizar a implantação do Trecho 3 da Linha 1 até Cajazeiras;
- Alteração do modelo operacional e de interligação das Linhas 1 e 2 do SMSL da Estação Bonocô para a Estação Acesso Norte;
- Reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato em decorrência das alterações acima mencionadas; e
- Reprogramação dos eventos de aportes previstos originalmente no Contrato de Concessão e no Aditivo n.º 1, sem alteração do seu valor total, e dos marcos operacionais.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 11 de janeiro de 2016, foi inaugurado o terminal de integração de ônibus de Acesso Norte, pertencente às Linha 1 e Linha 2.

Em 04 de fevereiro de 2016, foi inaugurado o terminal de integração de ônibus de Pirajá, pertencente à Linha 1.

Em 11 de fevereiro de 2016, a Companhia iniciou a operação comercial da Estação de Pirajá, pertencente à Linha 1.

Em 15 de maio de 2016, a Companhia iniciou a operação plena da Linha 1, com todas as estações dessa Linha funcionando diariamente das 5 horas da manhã até à meia noite, inclusive sábados, domingos e feriados.

Em 03 de outubro de 2016, foi assinado o Termo Aditivo n.º 3 ao Contrato de Concessão, cujas principais alterações foram:

- Desmembramento de alguns eventos de aportes, modificados a partir do termo aditivo n.º 2, a fim de garantir uma maior eficiência na prestação do serviço, de modo que o recebimento dos aportes de recursos, pela Companhia, guarde maior proporcionalidade com as etapas efetivamente executadas;
- Definição das regras e procedimentos para a integração física e tarifária com as linhas de ônibus metropolitanos.

Em 05 de dezembro de 2016, a Companhia iniciou a operação do primeiro trecho da Linha 2, abrangendo as estações Acesso Norte 2, Detran e Rodoviária.

Em 23 de maio de 2017, a Companhia inaugurou mais quatro novas estações da Linha 2 (Pernambués, Imbuí, CAB e Pituaçu), totalizando quinze estações em pleno funcionamento, sendo oito na Linha 1, sete na Linha 2 e mais de 20 quilômetros de via.

Em 25 de julho de 2017, foi assinado o Termo Aditivo n.º 4 ao Contrato de Concessão, cujas principais alterações foram:

- Reequilíbrios econômico-financeiro do Contrato em decorrência de investimentos não previstos (R\$ 172.936 – base 04/2013);
- Reprogramação de alguns eventos de aportes e de marcos operacionais, a fim de garantir uma maior eficiência na prestação do serviço e no recebimento dos aportes de recursos.

Em 11 de setembro de 2017, a Companhia inaugurou mais quatro novas estações da Linha 2 (Flamboyant, Tamburugy, Bairro da Paz e Mussurunga), totalizando dezenove estações em pleno funcionamento, sendo oito na Linha 1, onze na Linha 2 e 29 quilômetros de via em operação. Além disso, concluiu a reforma do Terminal de Ônibus Mussurunga.

Em 11 de outubro de 2017, por decisão do Poder Concedente, foi efetuada amortização antecipada de parte das contraprestações ajustadas no Aditivo 4 ao Contrato de Concessão, no montante de R\$ 100.000, sendo que os saldos remanescentes foram considerados no Termo Aditivo n.º 5 ao Contrato de Concessão assinado em 04 de junho de 2018.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 04 de janeiro de 2018, foi inaugurado o terminal de integração de ônibus de Rodoviária Norte, pertencente a Linha 2.

Em 23 de março de 2018, foi inaugurado o terminal de integração de ônibus de Pituaçu, pertencente à Linha 2.

Em 26 de abril de 2018, a Companhia inaugurou a estação Aeroporto, pertencente à Linha 2, bem como o serviço de “shuttle”, composto por um sistema de coletivos integrados para levar passageiros até terminal aéreo.

Em 4 de junho de 2018, foi assinado o Termo Aditivo n.º 5 ao Contrato de Concessão, que ratificou o montante de contraprestação anual marginal a ser pago pelo Poder Concedente com o desmembramento das contraprestações anuais marginais 4, 5 e 6 para as contraprestações 7, 8 e 9, respectivamente, e após o pagamento antecipado de R\$ 100.000 em 11 de outubro de 2017, o qual havia sido firmado no Termo de Compromisso celebrado em 25 de julho de 2017, para fins de amortização de investimentos reequilibrados no Termo Aditivo n.º 4. Essa antecipação de pagamento quitou integralmente a contraprestação anual marginal 3 e parcialmente as contraprestações anuais marginais 4 e 6.

Em 08 de agosto de 2018, foi inaugurado o terminal de integração de ônibus de Aeroporto, pertencente a Linha 2.

Em 7 de fevereiro de 2019, foi assinado o Termo Aditivo n.º 6 ao Contrato de Concessão, o qual promoveu alterações nas obrigações contratuais referentes à investimentos, redefinição das contraprestações incluindo 3 contraprestações marginais, redefinição do cronograma de Eventos de Aporte e Marcos Operacionais, inclusão da operação transitória do Marco Operacional 7 e início da operação plena do SMSL.

Em 28 de fevereiro de 2019, foram assinados os Termos de Recebimento Definitivo dos Marcos Operacionais 3, 4, 5 e 6, além do Termo de Recebimento Final do SMSL, dando então início à Operação Plena.

Em 16 de março de 2020, foi assinado o Termo Aditivo n.º 7 ao Contrato de Concessão, o qual promoveu alterações nas obrigações contratuais referentes à investimentos, redefinição das contraprestações, alterações econômico-financeira e redefinição do cronograma de Eventos de Aporte e Marcos Operacionais.

Em 15 de outubro de 2020, foi assinado o Termo Aditivo n.º 8 ao Contrato de Concessão, com a repactuação de contraprestações e investimentos estabelecidos no Termo Aditivo n.º 7, com a reprogramação de periodicidade e prazo do Risco Compartilhado de Demanda, reequilíbrio de novo escopo de investimento, solicitação da Companhia para instauração da Comissão de Acompanhamento e novas condições para integração metropolitana.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 27 de dezembro de 2021, foi celebrado o Termo Aditivo n.º 9 que incluiu como responsabilidade da Companhia as atividades de interface e integração da implantação do Tramo 3 da Linha 1 com infraestrutura já existente do Metrô. Em razão disso, foi estabelecido o reequilíbrio econômico-financeiro da concessão a ser pago na forma de contraprestações públicas trimestrais (Contraprestação Marginal 15). Foi redefinido também, as diretrizes de implantação da saída do Terminal de ônibus de Pirajá e o valor da contraprestação pública a ela referente (Contraprestação Marginal 14). O Termo Aditivo n.º 9 também prevê a possibilidade de que o Concedente solicite à Companhia a promoção de estudos relacionados ao Metrô, mediante ressarcimento, que poderão resultar em investimentos adicionais.

Em 29 de dezembro de 2022, foi assinado o Termo Aditivo n.º 10 que versa sobre a operação do Tramo 3 da Linha 1 (trecho entre a estação Pirajá e a estação Águas Claras/Cajazeiras) e sobre as diretrizes para a implantação e operação de conectividade banda larga via Wi-Fi nas estações do Sistema Metroviário Salvador e Lauro de Freitas (SMSL). Em razão da necessidade de se realizar a efetiva recomposição do equilíbrio econômico-financeiro, foram estabelecidas duas novas contraprestações públicas mensais (Marginal 16 e Marginal 17), assim como seus montantes e condições de pagamento.

Neste semestre findo em 30 de junho de 2023 não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

2. Apresentação das ITR

Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico 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 2022.

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 2023, foi autorizada pelo Conselho da Companhia a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

3. Principais políticas e 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 2022, exceto pela inclusão da prática pagamento baseado em ações, descritas a seguir:

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Pagamento baseado em ações, liquidável em ações

Os pagamentos baseados em ações, liquidáveis em ações, são contabilizados de acordo com o valor dos instrumentos patrimoniais outorgados com base no valor justo na data de outorga. Esse custo é reconhecido durante o período de carência para aquisição do direito dos instrumentos.

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 equivalente de caixa	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	2.965	1.623
Aplicações financeiras (a)	414.956	488.263
Total	417.921	489.886

Aplicações financeiras	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	550	101.703
Aplicações financeiras (a)	550	101.703
Total	550	101.703

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 102,92% do CDI, equivalente a 13,94% a.a., em 30 de junho de 2023 (102,43% do CDI, equivalente a 12,73% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2022).

(a) Compreende substancialmente aplicações em fundo de investimento exclusivo e CDB.

7. Contas a receber das operações

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	27.875	41.290
Receitas tarifárias (a)	26.239	40.216
Receitas acessórias (b)	2.454	1.551
Provisão para perda esperada - contas a receber das operações (c)	(818)	(477)
Total	27.875	41.290

Idade de vencimento do títulos	30/06/2023	31/12/2022
Créditos a vencer	24.976	40.932
Créditos vencidos até 60 dias	2.786	271
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	113	87
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	226	179
Créditos vencidos há mais de 180 dias	592	298
Total	28.693	41.767

(a) Créditos a receber da Companhia Metropolitana da Bahia decorrentes de serviços prestados aos usuários;

(b) Créditos de receitas acessórias (principalmente ocupação de faixa e locação de painéis publicitários) previstas nos contratos de concessão; e

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (c) Provisão para perda esperada – contas a receber das operações, reflete a perda esperada da Companhia.

8. Contas a receber do Poder Concedente

	31/12/2022		30/06/2023				Saldo final
	Saldo inicial	Adições/Reversão	Recebimento	Remuneração	Transferências	Outros (c)	
Circulante	422.933	21.836	(265.279)	2.390	239.007	494	421.381
Contraprestação pecuniária - parcela fixa (a)	253.962	(896)	(140.250)	2.390	144.193	494	259.893
Contraprestação pecuniária - parcela variável (a)	4.930	22.732	(20.167)	-	-	-	7.495
Mitigação de demanda (b)	164.041	-	(104.862)	-	94.814	-	153.993
Não circulante	2.074.767	103.800	-	160.449	(239.007)	-	2.100.009
Contraprestação pecuniária - parcela fixa (a)	2.038.817	-	-	160.449	(144.193)	-	2.055.073
Mitigação de demanda (b)	35.950	103.800	-	-	(94.814)	-	44.936
Total	2.497.700	125.636	(265.279)	162.839	-	494	2.521.390

- (a) Direito contratual de receber aporte público e contraprestação pecuniária do Poder Concedente, como parte da remuneração de implantação de infraestrutura, 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;
- (b) Créditos a receber do Poder Concedente, decorrente de cláusula de mitigação de risco de demanda, em razão da demanda realizada ser menor em comparação à projetada, conforme anexo n.º 8 do contrato de concessão. Do saldo de contas a receber em 30 de junho de 2023, no montante de R\$ 198.920, R\$ 153.984 é relativo ao 4º ano de operação plena (período de 1.º de março de 2022 a 28 de fevereiro de 2023) e R\$ 44.936 é relativo ao 5º ano de operação plena (período de 1.º de março de 2023 a 28 de fevereiro de 2024); e
- (c) Refere-se a desapropriação.

Cronograma de recebimento – não circulante	30/06/2023
2024	279.111
2025	233.816
2026	189.231
2027	172.402
2028 em diante	1.225.449
Total	2.100.009

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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:

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Conciliação do imposto de renda e contribuição social				
(Prejuízo) lucro antes do imposto de renda e contribuição social	(32.749)	40.265	54.850	144.245
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)	11.135	(13.690)	(18.650)	(49.043)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(156)	(252)	(44)	(83)
Despesas indedutíveis	(345)	(515)	(505)	(564)
Incentivos relativos ao imposto de renda	(22)	-	-	-
Outros ajustes tributários	(11)	(4)	(2)	(3)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	10.601	(14.461)	(19.201)	(49.693)
Impostos correntes	315	-	-	-
Impostos diferidos	10.286	(14.461)	(19.201)	(49.693)
Total	10.601	(14.461)	(19.201)	(49.693)
Alíquota efetiva de impostos	32,37%	35,91%	35,01%	34,45%

b. Impostos diferidos

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

Imposto de renda e a contribuição social diferidos	30/06/2023	31/12/2022
Ativo	817.254	802.293
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	802.617	786.873
Provisão para participação nos resultados (PLR)	2.002	3.199
Provisão para perda esperada - contas a receber e outras contas a receber	305	191
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	2.041	2.062
Provisão para fornecedores	-	2
Resultado de operações com derivativos	4.528	4.528
Provisão de receita	4.970	4.911
Arrendamento - CPC06	61	55
Outros	730	472
Compensação de imposto ativo	(817.254)	(82.300)
Impostos ativos após compensação	-	719.993
Passivo	(845.493)	(816.071)
Receita de remuneração de ativos financeiros	(612.827)	(578.491)
Capitalização de juros	(218.134)	(222.575)
Custos de transação de empréstimo	(14.044)	(14.596)
Resultado de operações com derivativos	(488)	(409)
Compensação de imposto passivo	817.254	82.300
Impostos passivos após compensação	(28.239)	(733.771)
Imposto diferido líquido	(28.239)	(13.778)

Movimentação do imposto diferido	30/06/2023	30/06/2022
Reconhecimento no resultado	(14.461)	(49.693)
Ativo	14.884	3.949
Passivo	(29.345)	(53.642)

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	30/06/2023
2024	22.614
2025	29.169
2026	30.494
2027	36.824
2028 em diante	683.516
Total	802.617

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

10. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, assim como as transações que influenciaram os resultados dos trimestres e semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, seus controladores, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

	30/06/2023			31/12/2022		
Saldos	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Ativo	-	83.280	83.280	17	3.709	3.726
Aplicações financeiras	-	82.930	82.930	-	1.761	1.761
Bancos conta movimento	-	26	26	-	1.758	1.758
Contas a receber	-	324	324	17	190	207
Passivo	2.906	11.403	14.309	3.131	586	3.717
Fornecedores e outras contas a pagar	-	11.403	11.403	225	586	811
Dividendos e juros sobre capital próprio	2.906	-	2.906	2.906	-	2.906

	01/04/2023 a 30/06/2023			01/04/2022 a 30/06/2022		
Transações	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Custos / despesas - infraestrutura	-	(509)	(509)	-	-	-
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	-	-	276	2.918	3.194
Benefício da previdência privada de colaboradores	-	150	150	-	-	-
Custos / despesas - serviços de treinamento de pessoal	-	18	18	-	-	-
Receitas de aplicações financeiras	-	(1.903)	(1.903)	-	-	-
Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias	-	4	4	-	-	-
Receita de infraestrutura utilizada	-	-	-	-	(67)	(67)
Despesas financeiras	-	(2)	(2)	-	-	-
Despesas de prestação de garantias em emissão de dívidas	37.293	-	37.293	-	-	-
Repasso de custos e despesas - OCR GBS	10.842	-	10.842	(77)	64	(13)
Repasso de custos e despesas de colaboradores	1.544	74	1.618	-	-	-

	01/01/2023 a 30/06/2023			01/01/2022 a 30/06/2022		
Transações	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	-	-	2.706	3.938	6.644
Benefício da previdência privada de colaboradores	-	308	308	-	-	-
Custos / despesas - serviços de treinamento de pessoal	-	18	18	-	-	-
Receitas de aplicações financeiras	-	(1.903)	(1.903)	-	-	-
Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias	-	4	4	-	-	-
Despesas de prestação de garantias em emissão de dívidas	37.293	-	37.293	-	-	-
Repasso de custos e despesas - OCR GBS	17.141	-	17.141	4	115	119
Repasso de custos e despesas de colaboradores	1.544	74	1.618	-	-	-
Intangível	-	-	-	122	-	122

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Despesas com profissionais chave da administração

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Remuneração	544	1.203	727	1.871
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	384	829	245	487
Outros benefícios:	160	374	482	1.384
Provisão para remuneração variável do ano e Plano ILP	300	500	466	633
Complemento/Reversão de PPR do ano anterior pago no ano (*)	(154)	(154)	-	723
Previdência privada	14	27	16	27
Seguro de vida	-	1	-	1

(*) Durante o semestre findo em 30 de junho de 2023, foram efetuados pagamentos de provisão de PPR na Companhia no montante de R\$ 869.

Saldos a pagar aos profissionais chave da administração

	30/06/2023	31/12/2022
Remuneração dos administradores	531	1.119

Na Assembleia Geral Ordinária realizada (AGO) em 20 de abril de 2023, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho de administração e diretoria da Companhia de até R\$ 2.500. A remuneração anual inclui salários, benefícios, remuneração variável pagas no ano e contribuição para seguridade social.

11. Ativo imobilizado

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Instalações e edificações	Equipamentos operacionais	Total	Imobilizações em andamento
Saldo em 1º de janeiro de 2022	8.006	21.423	729	-	116	30.274	3.676
Adições	-	-	-	-	-	-	5.666
Baixas	(2)	(75)	-	-	-	(77)	-
Transferências	261	1.708	-	-	-	1.969	(2.555)
Depreciação	(1.385)	(3.628)	(542)	-	(19)	(5.574)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	6.880	19.428	187	-	97	26.592	6.787
Custo	13.835	35.538	5.843	455	169	55.840	6.787
Depreciação acumulada	(6.955)	(16.110)	(5.656)	(455)	(72)	(29.248)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	6.880	19.428	187	-	97	26.592	6.787
Adições	-	-	-	-	-	-	1.240
Baixas	-	(39)	-	-	-	(39)	-
Transferências (a)	4	202	-	-	-	206	(224)
Depreciação	(697)	(1.808)	(51)	-	(9)	(2.565)	-
Saldo em 30 de junho de 2023	6.187	17.783	136	-	88	24.194	7.803
Custo	13.839	35.693	5.678	455	169	55.834	7.803
Depreciação acumulada	(7.652)	(17.910)	(5.542)	(455)	(81)	(31.640)	-
Saldo em 30 de junho de 2023	6.187	17.783	136	-	88	24.194	7.803
Taxa média anual de depreciação %							
Saldo em 31 de dezembro de 2022	10	10	22	(b)	11		
Saldo em 30 de junho de 2023	10	10	22	(b)	11		

- (a) O montante de R\$ 18, refere-se a reclassificações entre ativo imobilizado e ativo intangível; e
(b) Bens totalmente depreciados.

Não houve custos capitalizáveis nos períodos findos em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Intangível e infraestrutura em construção

	Exploração da infraestrutura concedida	Sistemas informatizados	Sistemas informatizados em andamento	Total	Infraestrutura em construção
Saldo em 1º de janeiro de 2022	2.581.579	4.619	891	2.587.089	24.169
Adições	-	-	3.649	3.649	42.459
Baixas	(22)	-	-	(22)	-
Transferências	8.418	1.809	(1.223)	9.004	(8.418)
Amortização	(93.314)	(1.741)	-	(95.055)	-
Outros (b)	(2.063)	-	-	(2.063)	(3.502)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.494.598	4.687	3.317	2.502.602	54.708
Custo	2.921.437	13.473	3.317	2.938.227	54.708
Amortização acumulada	(426.839)	(8.786)	-	(435.625)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.494.598	4.687	3.317	2.502.602	54.708
Adições	-	-	808	808	23.757
Transferências (a)	2.540	415	(397)	2.558	(2.540)
Amortização	(47.990)	(911)	-	(48.901)	-
Outros (b)	(494)	-	-	(494)	(507)
Saldo em 30 de junho de 2023	2.448.654	4.191	3.728	2.456.573	75.418
Custo	2.923.483	13.874	3.742	2.941.099	75.418
Amortização acumulada	(474.829)	(9.697)	-	(484.526)	-
Saldo em 30 de junho de 2023	2.448.654	4.177	3.742	2.456.573	75.418
Taxa média anual de amortização %					
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	20	-		
Saldo em 30 de junho de 2023	-	20	-		

- (a) O montante de R\$ 18, refere-se a reclassificações entre ativo imobilizado, infraestrutura em construção e ativo intangível; e
- (b) Em 2023, o montante de R\$ 1.001 refere-se à: (i) R\$ 494 desapropriações; e (ii) redução do ativo financeiro em R\$ 507. Em 2022, o montante de R\$ 5.565 refere-se à: (i) R\$ 985 a desapropriações; (ii) R\$ 1.078 a recebimento de sinistro; e (iii) redução por transferência de saldo para o ativo financeiro no montante de R\$ 3.502 relativos a obras realizadas.

Não houve custos capitalizáveis nos períodos findos em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

13. Financiamentos

Instituições financeiras	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Vencimento final	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	30/06/2023	31/12/2022	
BNDES - FINEM II (Subcrédito A e B)	TJLP + 3,18% a.a.	3,4364% (a)	Outubro de 2042	43.108	24.439	2.611.460	2.619.135	(b) (c) (d)
BNDES (Subcrédito A)	TJLP + 3,18% a.a.	N/I	Outubro de 2042	-	-	3.228	3.252	(b) (c) (d)
BNDES - FINEM II (Subcrédito E)	TJLP + 4% a.a.	4,3450% (a)	Outubro de 2042	13.085	8.485	710.373	711.770	(b) (c) (d)
BNDES (Subcrédito C)	TJLP + 3,4% a.a.	3,4979% (a)	Outubro de 2042	8.871	8.394	443.081	444.412	(b) (c) (d)
				Total geral	41.318	3.768.142	3.778.569	

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	87.648	83.844
Financiamentos	90.801	87.042
Custos de transação	(3.153)	(3.198)
Não circulante	3.680.494	3.694.725
Financiamentos	3.718.659	3.734.455
Custos de transação	(38.165)	(39.730)
Total geral	3.768.142	3.778.569

N/I – Custo de transação não identificado em função da impraticabilidade ou imaterialidade.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(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) Cessão de contas bancárias, indenizações e recebíveis;
(c) Garantia real; e
(d) 100% aval/fiança corporativa da CCR.

Cronograma de desembolsos (não circulante)	30/06/2023
2024	40.956
2025	87.612
2026	95.802
2027	104.758
2028 em diante	3.389.531
(-) Custo de transação	(38.165)
Total	3.680.494

14. Fornecedores

Circulante	30/06/2023	31/12/2022
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais	57.659	71.493
Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros	-	8
Cauções e retenções contratuais	2.549	1.807
Total	60.208	73.308

15. Obrigações sociais e trabalhistas

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	22.889	25.721
Salários e remunerações a pagar	3.825	3.694
Benefícios a pagar	4.426	9.979
Encargos sociais e previdenciários	3.005	3.573
Provisão para férias e 13º salário	11.633	8.475
Não circulante	868	1.043
Salários e remunerações a pagar	868	1.043

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.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

a. Processos com prognóstico de perda provável

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:

	Cíveis, Administrativos e outros	Trabalhistas e previdenciários	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	170	5.895	6.065
Constituição	92	992	1.084
Reversão	-	(1.192)	(1.192)
Pagamentos	(91)	(141)	(232)
Atualização de bases processuais e monetária	16	262	278
Saldo em 30 de junho de 2023	187	5.816	6.003

b. Processos com prognóstico de perda possível

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 não determinam sua contabilização.

	30/06/2023	31/12/2022
Cíveis e administrativos	250	768
Trabalhistas e previdenciários	7.029	1.174
Total	7.279	1.942

17. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 17 de fevereiro de 2023 ocorreu a redução de capital social no montante de R\$ 250.000, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 14 de dezembro de 2022. O capital social da Companhia passou de R\$ 1.896.211 para R\$ 1.646.211 dividido em 1.646.211 ações ordinárias e sem valor nominal.

Em 16 de fevereiro de 2023 ocorreu a integralização do capital social no montante de R\$ 2.346, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 02 de dezembro de 2022.

Em 17 de março de 2023 ocorreu a integralização do capital social no montante de R\$ 1.152, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 02 de dezembro de 2022.

Em 14 de abril de 2023 ocorreu o aumento de capital social no montante de R\$ 81.006, mediante aporte em moeda corrente do País, com a emissão de 81.005.678 ações ordinárias, a serem totalmente subscritas e integralizadas até 31 de janeiro de 2024 por sua única controladora, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 29 de março de 2023. O capital social da Companhia passou de R\$ 1.646.211 para R\$ 1.727.217 dividido em 1.727.217 ações ordinárias, todas nominativas 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 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 14 de abril de 2023 ocorreu a integralização de capital social no montante de R\$ 20.238, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 02 de dezembro de 2022.

Em 10 de maio de 2023 ocorreu a integralização de capital social no montante de R\$ 8.783, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 02 de dezembro de 2022.

Em 12 de junho de 2023 ocorreu a integralização de capital social no montante de R\$ 9.082, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 02 de dezembro de 2022.

b. Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em Ações

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 19 de abril de 2023, a Controladora aprovou o Plano de Incentivo de Longo Prazo (“Plano ILP”), que entrou em vigor nesta data.

O Plano ILP prevê a outorga de Ações de Retenção e Ações de Performance a administradores e empregados elegíveis da Controladora e de suas subsidiárias, de forma atrelada à avaliação de sua performance no Grupo CCR. Dessa forma, os principais objetivos do Plano são motivar e reter tais executivos, bem como alinhar seus interesses aos da Controladora e de seus acionistas. As outorgas poderão ser exercidas a partir do terceiro ano, em três parcelas anuais. As outorgas em Ações de Performance estarão sujeitas a uma meta de performance com base no TSR (total shareholder return) real da Controladora no período.

A Controladora utiliza o modelo *Black-Scholes-Merton* para precificação do valor justo de das ações outorgadas, da parcela atrelada à performance, visto que estas dependem de atingimento de gatilho baseado no TSR. Os principais parâmetros de precificação foram:

- Quantidade de ações outorgadas - parcela de performance: 1.022.483;
- Data da outorga: 26 de junho de 2023;
- Preço corrente (TSR do ano anterior): R\$ 11,72;
- Preço de exercício (TSR alvo) para cada tranche: R\$ 13,38, R\$ 15,17 e R\$ 16,96;
- Volatilidade esperada (Desvio-padrão do LN da variação diária das ações da Controladora entre janeiro de 2023 até a data base da outorga): 2,51%;
- Dividend Yield (média histórica anual desde 2003): 4,01%;
- Taxa de juros livre de risco para cada tranche: 12,25%, 8,25% e 8%.

O valor justo da parcela atrelada à retenção, 1.022.483 ações, foi determinado pelo preço de mercado das ações da Controladora na data de outorga, 26 de junho de 2023, cotado a R\$ 13,96, e está condicionada apenas à passagem do tempo.

No semestre findo em 30 de junho de 2023, foi reconhecido como despesa, em contrapartida a reserva de capital, o montante de R\$ 97.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Receitas operacionais

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Receita bruta	210.562	481.964	233.369	499.284
Receitas metroviárias	82.827	160.745	74.424	133.241
Receitas de remuneração de contraprestação pecuniária fixa	43.735	162.839	91.544	228.342
Receitas de construção (ICPC01)	12.464	23.522	5.698	12.247
Receitas de prestação de serviços - partes relacionadas	-	-	22	89
Receitas de contraprestação pecuniária variável	12.556	22.732	9.620	19.241
Receita de mitigação de demanda	55.067	103.800	48.208	99.523
Receitas acessórias	3.913	8.326	3.853	6.601
Deduções das receitas brutas	(388)	(824)	(388)	(695)
Impostos sobre receitas	(385)	(821)	(388)	(682)
Devoluções e abatimentos	(3)	(3)	-	(13)
Receita operacional líquida	210.174	481.140	232.981	498.589

19. Resultado financeiro

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Despesas financeiras	(135.576)	(234.621)	(94.706)	(182.880)
Juros sobre financiamentos	(97.608)	(196.085)	(94.108)	(181.677)
Comissão de fianças partes relacionadas	(37.293)	(37.293)	-	-
Ajuste a valor presente - arrendamentos	(50)	(104)	-	-
Juros sobre parcelamento de ISS	(103)	(196)	(114)	(291)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(3)	(5)	(4)	(8)
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	(519)	(938)	(480)	(904)
Receitas financeiras	12.501	28.420	9.944	16.876
Rendimento sobre aplicações financeiras	12.243	27.898	9.809	16.606
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	8	11	6	16
Juros e outras receitas financeiras	250	511	129	254
Resultado financeiro líquido	(123.075)	(206.201)	(84.762)	(166.004)

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 2022.

Instrumentos financeiros por categoria e hierarquia de valor justo

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

		30/06/2023	31/12/2022
Ativos	Nível	2.968.060	3.130.786
Valor justo através do resultado		418.471	591.589
Caixa e bancos	Nível 2	2.965	1.623
Aplicações financeiras	Nível 2	415.506	589.966
Custo amortizado		2.549.589	2.539.197
Contas a receber		27.875	41.290
Contas a receber do Poder Concedente		2.521.390	2.497.700
Contas a receber - partes relacionadas		324	207
Passivos		(3.855.554)	(3.859.976)
Custo amortizado		(3.855.554)	(3.859.976)
Financiamentos (a)		(3.768.142)	(3.778.569)
Fornecedores e outras contas a pagar		(73.103)	(77.690)
Fornecedores - partes relacionadas		(11.403)	(811)
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar		(2.906)	(2.906)
Total		(887.494)	(729.190)

(a) Valores contábeis estão líquidos do custo de transação.

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.

Nas análises de sensibilidade, não foram consideradas nos cálculos novas contratações de operações com derivativos, além das já existentes.

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.

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

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, obrigações parceladas e aplicações financeiras com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de junho de 2024 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Risco	Exposição em R\$ (5) (6)	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
TJLP ⁽²⁾	3.809.460	(401.484)	(469.381)	(537.294)
Efeito sobre os financiamentos		(401.484)	(469.381)	(537.294)
Selic ⁽³⁾	2.164	(257)	(322)	(386)
Efeito sobre as obrigações parceladas		(257)	(322)	(386)
CDI ⁽⁴⁾	416.936	28.926	36.021	43.071
Efeito sobre as aplicações financeiras		28.926	36.021	43.071
Total do efeito de ganho / (perda)		(372.816)	(433.682)	(494.609)
As taxas de juros consideradas foram ⁽¹⁾:				
	TJLP ⁽²⁾	7,0000%	8,7500%	10,5000%
	Selic ⁽³⁾	11,8900%	14,8625%	17,8350%
	CDI ⁽⁴⁾	11,8900%	14,8625%	17,8350%

- (1) As taxas apresentadas acima serviram como base para o cálculo, sendo as mesmas utilizadas nos 12 meses do cálculo:

Nos itens (2) a (6) abaixo, estão detalhadas as premissas para obtenção das taxas do cenário provável:

- (2) Taxa de 30/06/2023, divulgada pelo BNDES;
(3) Taxa de 30/06/2023, divulgada pelo Banco Central do Brasil;
(4) Taxa de 30/06/2023, divulgada pela B3;
(5) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação, e também não consideram os saldos de juros em 30/06/2023 quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
(6) Os cenários de estresse contemplam depreciação dos fatores de risco (TJLP, Selic e CDI).

21. Demonstração dos fluxos de caixa

a. Transações que não afetaram caixa

As transações que não afetaram caixa, nos semestres findo em 30 de junho de 2023 e 2022, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	30/06/2023	30/06/2022
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	2.477	2.800
Fornecedores - partes relacionadas	2.984	2.800
Contas a receber com Poder Concedente	(507)	-
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	(2.477)	(2.800)
Adições ao ativo intangível	(2.477)	(2.800)

b. Atividades de financiamento

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

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Abaixo apresentamos o quadro de reconciliação das atividades de financiamento:

	Financiamento	Passivo de arrendamento	Capital social	Total
Saldo inicial	(3.778.569)	(2.421)	(1.887.045)	(5.668.035)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	206.512	521	208.399	415.432
Pagamentos de principal e juros	206.512	521	-	207.033
Redução de capital	-	-	250.000	250.000
Integralização de capital	-	-	(41.601)	(41.601)
Outras variações	(196.085)	(104)	-	(196.189)
Despesas com juros e variação monetária	(196.085)	-	-	(196.085)
Reversão do ajuste a valor presente	-	(104)	-	(104)
Saldo final	(3.768.142)	(2.004)	(1.678.646)	(5.448.792)

22. Evento subsequente

- Aporte de capital**

Em 10 de julho de 2023 ocorreu a integralização de capital social no montante de R\$ 9.060, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 29 de março de 2023.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Composição do Conselho de Administração

Márcio Magalhães Hannas
Roberto Vollmer Labarthe
Roberto Penna Chaves Neto

Presidente
Conselheiro
Conselheiro

Composição da Diretoria

André Luis Pereira Costa
Márcio Magalhães Hannas

Diretor Presidente
Diretor

Contadora

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



Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 032F349018654916A2F784F09E2768D2

Status: Concluído

Assunto: DF_MetrôBahia_2T2023

Unidade proprietária do documento: Metrô Bahia

Envelope fonte:

Documentar páginas: 27

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: 200.245.117.126

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Caroline Pinheiro Alves Pinto

Local: DocuSign

11/08/2023 11:53:17

CAROLINE.PINTO@GRUPOCCR.COM.BR

Eventos do signatário

Fabia Da Vera Cruz Campos Stancatti

fabia.stancatti@grupoccr.com.br

GBS

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

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: 11/08/2023 14:34:20

ID: 757777d8-e5b1-4e5f-a138-1f93b9becce0

Assinatura

DocuSigned by:

 89B3E326D0ED43D...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 177.180.71.48

Registro de hora e data

Enviado: 11/08/2023 11:54:57

Visualizado: 11/08/2023 14:34:20

Assinado: 11/08/2023 14:52:29

Mariane Regina de Lima

mariane.lima@grupoccr.com.br

GBS

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

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 11/08/2023 12:11:03

ID: a225f734-c03f-483c-a67a-d6795af61201

Concluído

Usando endereço IP: 200.245.117.126

Enviado: 11/08/2023 11:54:57

Visualizado: 11/08/2023 12:11:03

Assinado: 11/08/2023 12:11:53

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	11/08/2023 11:54:57
Entrega certificada	Segurança verificada	11/08/2023 12:11:03
Assinatura concluída	Segurança verificada	11/08/2023 12:11:53
Concluído	Segurança verificada	11/08/2023 14:52:31

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

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, Centro Corporativo (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 Centro Corporativo:

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 advise Centro Corporativo 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 info@centrocorporativo.com and in the body of such request you must state: your previous email address, your new 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 Centro Corporativo

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 info@centrocorporativo.com and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number.

To withdraw your consent with Centro Corporativo

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 and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. . .

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 Centro Corporativo 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 Centro Corporativo during the course of your relationship with Centro Corporativo.