

Companhia do Metrô da Bahia

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

Conteúdo

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas	4
Balancos patrimoniais intermediários condensados	6
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado	7
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente	8
Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – Método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas	11



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 setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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 setembro de 2022, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 10 de novembro de 2022.

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

Alyster Suusmann Pere
Contador CRC 1SP230426/O-9

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Balancos patrimoniais intermediários condensados
em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2022	31/12/2021		Nota	30/09/2022	31/12/2021
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	480.196	241.367	Financiamentos	13	82.033	81.707
Aplicações financeiras	6	28.756	42.700	Passivo de arrendamento		113	-
Contas a receber do Poder Concedente	8	491.547	570.441	Fornecedores	14	62.093	61.572
Adiantamento a fornecedor		4.658	3.524	Fornecedores - partes relacionadas	10	567	3.066
Tributos a recuperar		8.916	2.900	Impostos e contribuições a recolher		1.963	1.568
Contas a receber das operações	7	38.977	22.455	ISS parcelado		668	592
Contas a receber - partes relacionadas	10	127	161	Obrigações sociais e trabalhistas	15	27.375	21.990
Estoques (materiais sobressalentes)		39.756	21.483	Dividendos e JCP a pagar		1.157	1.157
Despesas antecipadas e outros		8.260	6.490	Outras contas a pagar		7.419	2.401
Total do ativo circulante		1.101.193	911.521	Total do passivo circulante		183.388	174.053
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Realizável a longo prazo			
Contas a receber do Poder Concedente	8	2.084.806	2.106.483	Financiamentos	13	3.701.961	3.730.783
Tributos a recuperar		396	376	ISS parcelado		1.781	1.974
Estoques (materiais sobressalentes)		15.198	9.631	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	16	6.678	8.495
Despesas antecipadas e outros		475	562	Tributos diferidos	9b	57.832	8.421
				Obrigações sociais e trabalhistas	15	754	608
				Passivo de arrendamento		127	-
		2.100.875	2.117.052	Outras contas a pagar		-	391
				Total do passivo não circulante		3.769.133	3.750.672
Imobilizado				Patrimônio líquido			
Imobilizado	11	32.618	33.950	Capital social		1.745.342	1.745.342
Intangível	12	2.518.694	2.587.089	Reserva de lucro	17	3.714	3.714
Infraestrutura em construção	12	41.660	24.169	Lucros acumulados		93.697	-
Direito de uso em arrendamento		234	-				
						1.842.753	1.749.056
Total do ativo não circulante		4.694.081	4.762.260				
				Total do passivo e patrimônio líquido		5.795.274	5.673.781
Total do ativo		5.795.274	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 nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita operacional líquida	18	187.444	686.033	249.980	695.062
Custos dos serviços prestados					
Custo de construção		(8.399)	(20.646)	(27.656)	(42.934)
Serviços		(9.917)	(27.422)	(7.653)	(22.229)
Depreciação e amortização	11 e 12	(24.731)	(74.211)	(23.988)	(71.669)
Custo com pessoal		(29.588)	(86.078)	(25.223)	(70.992)
Materiais, equipamentos e veículos		(7.614)	(13.621)	(4.002)	(9.992)
Energia elétrica		(10.400)	(27.915)	(8.438)	(21.547)
Outros		(4.003)	(11.892)	(3.497)	(10.499)
		<u>(94.652)</u>	<u>(261.785)</u>	<u>(100.457)</u>	<u>(249.862)</u>
Lucro bruto		<u>92.792</u>	<u>424.248</u>	<u>149.523</u>	<u>445.200</u>
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas					
Despesas com pessoal		(5.366)	(13.656)	(4.801)	(14.529)
Serviços		(2.651)	(8.543)	(3.574)	(9.508)
Materiais, equipamentos e veículos		(718)	(1.785)	(612)	(1.609)
Depreciação e amortização	11 e 12	(431)	(1.349)	(469)	(1.414)
Gastos com viagens e estadias		(119)	(193)	(35)	(63)
Impostos, taxas e despesas com cartório		(149)	(264)	(135)	(1.534)
Ressarcimento ao usuário		(12)	(37)	(21)	(58)
Lanches e refeições		(55)	(164)	-	(76)
Campanhas e eventos promocionais		(838)	(1.870)	(138)	(1.435)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(140)	(233)	(63)	(183)
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários		974	1.817	(179)	(309)
Provisão para perda esperada - contas a receber das operações		(74)	(172)	(1)	25
Despesas legais e judiciais		(1.989)	(5.841)	(859)	(4.168)
Outros		(653)	(2.262)	(735)	(2.949)
		<u>(12.221)</u>	<u>(34.552)</u>	<u>(11.622)</u>	<u>(37.810)</u>
Outros resultados operacionais		371	1.495	60	56
Resultado antes do resultado financeiro		<u>80.942</u>	<u>391.191</u>	<u>137.961</u>	<u>407.446</u>
Resultado financeiro	19	<u>(82.079)</u>	<u>(248.083)</u>	<u>(73.420)</u>	<u>(212.180)</u>
(Prejuízo) Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>(1.137)</u>	<u>143.108</u>	<u>64.541</u>	<u>195.266</u>
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	9a	<u>282</u>	<u>(49.411)</u>	<u>(22.247)</u>	<u>(67.452)</u>
(Prejuízo) Lucro líquido do período		<u>(855)</u>	<u>93.697</u>	<u>42.294</u>	<u>127.814</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 nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>
(Prejuízo) Lucro líquido do período	(855)	93.697	42.294	127.814
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>(855)</u>	<u>93.697</u>	<u>42.294</u>	<u>127.814</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 setembro 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	-	-	-	127.814	127.814
Saldos em 30 de setembro de 2021	<u>1.745.342</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19.468)</u>	<u>1.725.874</u>
Saldos em 1° de janeiro de 2022	1.745.342	243	3.471	-	1.749.056
Lucro líquido do período	-	-	-	93.697	93.697
Saldos em 30 de setembro de 2022	<u>1.745.342</u>	<u>243</u>	<u>3.471</u>	<u>93.697</u>	<u>1.842.753</u>

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

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

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	93.697	127.814
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	49.411	67.196
Depreciação e amortização	75.518	73.083
Baixa do ativo imobilizado e intangível	7	6
Juros e variação monetária sobre financiamentos	277.404	218.371
Receita de remuneração de contas a receber do Poder Concedente	(447.754)	(278.952)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(7)	2
(Reversão) Constituição para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(1.894)	12.327
Atualização monetária sobre riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	415	111
Reversão do ajuste a valor presente do arrendamento	16	-
Depreciação - Direito de uso em arrendamento	42	-
Juros sobre impostos parcelados	368	217
Constituição (reversão) da provisão para perda esperada - contas a receber das operações	172	(26)
Rendimento de aplicação financeira	(8.350)	-
	(54.652)	92.335
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução dos ativos		
Contas a receber das operações	(16.694)	315.973
Contas a receber - partes relacionadas	34	173
Tributos a recuperar	(6.036)	503
Contas a receber do Poder Concedente	-	(545.668)
Recebimento - contas a receber do Poder Concedente	549.065	273.294
Estoques (materiais sobressalentes)	(11.920)	(11.546)
Adiantamento a fornecedores	(1.134)	28
Despesas antecipadas e outros créditos	(13.603)	(1.535)
Aumento (redução) dos passivos		
Fornecedores	137	(13.600)
Fornecedores - partes relacionadas	(6.548)	(2.370)
Obrigações sociais e trabalhistas	5.531	7.616
Impostos e contribuições a recolher	(90)	2.925
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	(587)
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(338)	(12.129)
Outras contas a pagar	5.018	4.562
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	542.467	237.788
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(3.499)	(3.733)
Adições ao ativo intangível	(17.559)	(44.651)
Outros de ativo intangível	1.078	15.412
Aplicações financeiras líquidas de resgate	22.294	(53.673)
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimentos	2.314	(86.645)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Financiamentos:		
Pagamentos de principal	(49.096)	(63.630)
Pagamentos de juros	(256.804)	(25.442)
Arrendamento (Pagamentos)	(52)	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	(305.952)	(89.072)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	238.829	62.071
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	241.367	124.293
No final do período	480.196	186.364
	238.829	62.071

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

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO 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 9 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.

Nos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 2022, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

2. Principais práticas contábeis

Neste período de três e nove meses 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 pela mudança de política descrita abaixo, sobre a contabilização de transações relacionadas a reequilíbrios 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 período.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO 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 10 de novembro de 2022, foi autorizada pelo Conselho da Companhia a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

4. Determinação dos valores justos

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças nos critérios de determinação dos valores justos.

5. Gerenciamento de riscos financeiros

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	1.747	1.027
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos e CDB	478.449	240.340
Total - Caixa e equivalentes de caixa	<u>480.196</u>	<u>241.367</u>
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos e CDB	28.756	42.700
Total - Circulante	<u>28.756</u>	<u>42.700</u>

As aplicações financeiras foram remuneradas, à taxa média de 101,55% do CDI, equivalente a 11,06% a.a., em 30 de setembro de 2022 (99,39% do CDI, equivalente a 4,37% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2021).

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
 CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Contas a receber das operações

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Receitas tarifárias (a)	37.716	21.458
Receitas acessórias (b)	1.598	1.162
	<u>39.314</u>	<u>22.620</u>
Provisão para perda esperada - contas a receber das operações (c)	(337)	(165)
	<u>38.977</u>	<u>22.455</u>

Idade de Vencimento dos Títulos

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Créditos a vencer	38.526	22.010
Créditos vencidos até 60 dias	318	385
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	133	60
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	209	131
Créditos vencidos há mais de 180 dias	128	34
	<u>39.314</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 do Poder Concedente

	<u>31/12/2021</u>		<u>30/09/2022</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 - parcel	236.739	2.835	(196.533)	2.328	204.881	740(c)	250.990
Contraprestação pecuniária - parcel	2.906	28.861	(28.560)	-	-	-	3.207
Mitigação de demanda (b)	330.796	-	(323.972)	-	230.526	-	237.350
Total ativo circulante	<u>570.441</u>	<u>31.696</u>	<u>(549.065)</u>	<u>2.328</u>	<u>435.407</u>	<u>740</u>	<u>491.547</u>
Não circulante							
Contraprestação pecuniária - parcel	1.964.867	-	-	271.987	(204.881)	-	2.031.973
Mitigação de demanda (b)	141.616	141.743	-	-	(230.526)	-	52.833
Total não circulante	<u>2.106.483</u>	<u>141.743</u>	<u>-</u>	<u>271.987</u>	<u>(435.407)</u>	<u>-</u>	<u>2.084.806</u>
Total geral	<u>2.676.924</u>	<u>173.439</u>	<u>(549.065)</u>	<u>274.315</u>	<u>-</u>	<u>740</u>	<u>2.576.353</u>

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

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

taxas internas de retorno de cada um dos contratos de concessão, à medida da evolução física das melhorias efetuadas;

- 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 setembro de 2022, é de R\$ 290.183, dos quais R\$ 70.540 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\$ 113.966 é relativo ao 3º ano de operação plena (período de 1º de março de 2021 a 28 de fevereiro de 2022) e R\$ 105.677 é relativo aos sete 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 envidando todos os esforços para a solução da questão;

Em relação aos anos 2º e 3º de operação plena, ainda que pagando o valor integral das parcelas devidas até o momento da emissão dessas informações trimestrais, 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; e

- c) Refere-se ao valor de desapropriação e reassentamento, com base no disposto na subcláusula 8.8.4 do contrato de concessão do Metrô Bahia.

Cronograma de recebimento – não circulante

2023	222.853
2024	231.901
2025	212.017
2026	169.825
2027 em diante	1.248.210
	<u>2.084.806</u>

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(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 - correntes e diferidos

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

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
(Prejuízo) Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	(1.137)	143.108	64.541	195.266
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	386	(48.657)	(21.944)	(66.390)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(51)	(134)	(303)	(552)
Despesas indedutíveis	(56)	(620)	(29)	(605)
Incentivos relativos ao imposto de renda	-	-	25	78
Outros ajustes tributários	3	-	4	17
Despesa de imposto de renda e contribuição social	282	(49.411)	(22.247)	(67.452)
Impostos correntes	-	-	60	(256)
Impostos diferidos	282	(49.411)	(22.307)	(67.196)
	282	(49.411)	(22.247)	(67.452)
Alíquota efetiva de impostos	24,80%	34,53%	34,47%	34,54%

b. Impostos diferidos

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

	31/12/2021	Reconhecido no resultado	30/09/2022 Valor líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	721.539	10.497	732.036	732.036	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	2.549	(380)	2.169	2.169	-
Provisão para perda esperada - contas a receber e outras contas a receber	80	67	147	147	-
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais	2.888	(617)	2.271	2.271	-
Déficit com receita tarifária	3.551	1.163	4.714	4.714	-
Resultado de operações com derivativos	4.273	(116)	4.157	4.157	-
Receita de remuneração de ativos financeiros	(496.475)	(67.590)	(564.065)	-	(564.065)
Capitalização de juros	(231.325)	6.564	(224.761)	-	(224.761)
Custos de transação de empréstimo	(15.712)	840	(14.872)	-	(14.872)
Outros	211	161	372	372	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	(8.421)	(49.411)	(57.832)	745.866	(803.698)
Compensação de imposto	-	-	-	(745.866)	745.866
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	(8.421)	(49.411)	(57.832)	-	(57.832)

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/09/2021				
	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	(499)	708.880	708.880	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	448	502	950	950	-
Provisão para perda esperada - contas a receber e outras contas a receber	51	(7)	44	44	-
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais	433	105	538	538	-
Déficit com receita tarifária	4.271	(983)	3.288	3.288	-
Resultado de operações com derivativos	4.526	-	4.526	4.526	-
Receita de remuneração de ativos financeiros	(391.674)	(73.504)	(465.178)	-	(465.178)
Diferenças temporárias - lei 12.973/2014 (b)	(256.916)	256.916	-	-	-
Diferenças temporárias		(249.691)	(249.691)	-	(249.691)
Outros	258	(35)	223	223	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	70.776	(67.196)	3.580	718.449	(714.869)
Compensação de imposto	-	-	-	(714.869)	714.869
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	70.776	(67.196)	3.580	3.580	-

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

2023	35.374
2024	28.803
2025	47.441
2026	44.276
2027 em diante	576.142
	<u>732.036</u>

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 setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, assim como as transações que influenciaram os resultados dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 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.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Transações				Saldos			
	01/01/2022 a 30/09/2022				30/09/2022			
	Despesas/ custos com serviços prestados	Intangível	Repasso de custos e despesas de pessoal e outros	Receitas brutas	Receitas Financeiras	Ativo		Passivo
Contas a receber						Caixa Banco/Aplicações (Ativo)	Fornecedores	
Controladora								
CCR	2.552 (c)	122 (a)	6 (c)	-	-	6 (c)	-	68 (c)
Outras partes relacionadas								
CIIS	-	-	2 (b)	-	-	-	-	-
Conces. VLT Carioca	5 (b)	-	-	-	-	-	-	5 (b)
ViaQuatro	873 (b)	-	54 (b)	-	-	36 (b)	-	285 (b)
ViaMobilidade	245 (b)	-	31 (b)	-	-	25 (b)	-	74 (b)
Quicko	49 (e)	-	-	-	-	-	-	-
Linhas 8 e 9	393 (b)	-	143 (b)	-	-	58 (b)	-	135 (b)
Itaú vida e previdência	36 (j)	-	-	-	-	-	-	-
Itaú Unibanco	-	-	-	-	-	-	35 (k)	-
Consórcio Mobilidade Bahia	4.038 (d)	-	-	-	34 (d)	-	-	-
Companhia de Gás da Bahia - BahiaGás	-	-	-	2 (i)	-	2 (i)	-	-
Camargo Correa Infra Construções	-	-	-	89 (f)	-	-	-	-
Total	8.191	122	236	91	34	127	35	567

	Transações			Transações			
	01/07/2022 a 30/09/2022			01/07/2021 a 30/09/2021			
Despesas/ custos com serviços prestados	Repasso de custos e despesas de pessoal e outros	Despesas/ custos com serviços prestados	Imobilizado/ Intangível	Receitas brutas	Despesas/ custos com serviços prestados	Imobilizado/ Intangível	Receitas brutas
CCR	(154) (c)	2 (c)	834 (a)	-	-	-	-
CPC	-	-	1.047 (b)	299 (b)	-	-	-
Outras partes relacionadas							
ViaQuatro	284 (b)	35 (b)	349 (i)	-	-	-	-
VLT Carioca	5 (b)	-	-	-	-	-	-
ViaMobilidade	74 (b)	26 (b)	130 (i)	-	-	-	-
Linhas 8 e 9	135 (b)	54 (b)	-	-	-	-	-
Samm	-	-	14 (e)	-	-	-	-
Instituto CCR	-	-	102 (h)	-	-	-	-
Quicko	-	-	18 (g)	-	-	-	-
Consórcio Mobilidade Bahia	1.167 (d)	-	561 (d)	-	-	-	-
Camargo Correa Infra Construções	-	-	-	-	-	63 (f)	63 (f)
Total	1.511	117	3.055	299		63	

	Transações			Saldos		
	01/01/2021 a 30/09/2021			31/12/2021		
	Despesas/ custos com serviços prestados	Intangível	Receitas brutas	Ativo		Passivo
Contas a receber				Fornecedores		
Controladora						
CCR	2.487 (a)	-	-	91 (c)	-	596 (a)
CPC	3.142 (b)	633 (b)	-	-	-	-
Outras partes relacionadas						
CIIS	-	-	-	3 (c)	-	-
RodoNorte	-	-	-	-	-	-
ViaQuatro	-	-	-	-	-	-
Samm	49 (e)	-	-	-	-	-
Via Quatro	349 (i)	-	-	-	-	-
Instituto CCR	307 (h)	-	-	-	-	-
ViaMobilidade	130 (i)	-	-	-	-	3 (c)
Quicko	21 (g)	-	-	-	-	16 (h)
Linhas 8 e 9	-	-	-	39 (c)	-	-
Companhia de Gás da Bahia - BahiaGas	-	-	-	4 (i)	-	-
Consórcio Mobilidade Bahia	2.973 (d)	-	-	-	-	2.451 (d)
Camargo Correa Infra Construções S.A	-	-	184 (f)	24 (g)	-	-
Total	9.458	633	184	161		3.066

Despesas com profissionais chave da administração

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Remuneração (I):				
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	252	739	225	1.428
Outros benefícios:				
Provisão de participação no resultado				
Provisão (Reversão) de PPR do ano anterior pago no ano	-	723	(49)	(146)
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	204	837	313	938
Previdência privada	12	39	15	37
Seguro de vida	1	2	1	3
	<u>469</u>	<u>2.340</u>	<u>505</u>	<u>2.260</u>

Saldos a pagar aos profissionais chave da administração

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Remuneração dos administradores (I)	917	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 *backoffice* administrativo e financeiro, tecnologia, engenharia e soluções integradas, *supply chain* e *backoffice* de arrecadação, executados pela filial CCR GBS (*Global Business Service*), cujo vencimento se dá no mês seguinte.
- (b) Contrato de prestação exclusiva de serviços de administração de obras de investimentos, 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;

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
 CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (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) Refere-se a ao benefício da previdência privada de colaboradores ativos e desligados;
- (k) Refere-se as aplicações financeiras e seus rendimentos;
- (l) Contempla o valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.

11. Ativo imobilizado

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2021		30/09/2022		
		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)	1.608	35.856
Veículos		6.090	-	-	-	6.090
Instalações e edificações		455	-	-	-	455
Sistemas operacionais		169	-	-	-	169
Imobilizações em andamento		3.676	3.499	-	(2.433)	4.742
Total custo		58.252	3.499	(40)	(572)	61.139
Valor de depreciação						
Móveis e utensílios	10	(5.571)	(1.036)	1	-	(6.606)
Máquinas e equipamentos	10	(12.862)	(2.719)	32	-	(15.549)
Veículos	22	(5.361)	(483)	-	-	(5.844)
Instalações e edificações	(b)	(455)	-	-	-	(455)
Sistemas operacionais	11	(53)	(14)	-	-	(67)
Total depreciação		(24.302)	(4.252)	33	-	(28.521)
Total geral		33.950	(753)	(7)	(572)	32.618

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Taxa média anual de depreciação %	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 depreciação		(18.654)	(5.682)	34	-	(24.302)
Total geral		36.119	(687)	(6)	(1.476)	33.950

(a) Reclassificações entre ativo imobilizado e intangível; e

(b) Bens totalmente depreciados.

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

12. Intangível e infraestrutura em construção

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2021		30/09/2022		
		Saldo inicial	Adições	Transferências		Saldo final
				(a)	Outros (c)	
Valor de custo						
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		2.915.108	-	2.701	(1.818)	2.915.991
Direitos de uso de sistemas informatizados		11.664	-	972	-	12.636
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		891	1.416	(400)	-	1.907
Total do custo		2.927.663	1.416	3.273	(1.818)	2.930.534
Valor de amortização						
Direitos de exploração da infraestrutura	(*)	(333.529)	(69.957)	-	-	(403.486)
Direitos de uso de sistemas informatizados	20	(7.045)	(1.309)	-	-	(8.354)
Total amortização		(340.574)	(71.266)	-	-	(411.840)
Total intangível		2.587.089	(69.850)	3.273	(1.818)	2.518.694
Intangível em construção		24.169	20.192	(2.701)	-	41.660
		31/12/2020		31/12/2021		
	Taxa média anual de amortização %	Saldo inicial	Adições	Transferências		Saldo final
				(a)	Outros (b)	
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		2.879.053	891	75.057	(27.338)	2.927.663
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		(248.664)	(91.910)	-	-	(340.574)
Total intangível		2.630.389	(91.019)	75.057	(27.338)	2.587.089
Infraestrutura em construção		20.769	76.763	(73.581)	218	24.169

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (*) Amortização pela curva de benefício econômico;
(a) Reclassificação entre ativo imobilizado, infraestrutura em construção e 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 do Poder Concedente em R\$ 239; e R\$ 12 a caução; e
(c) O montante de R\$ 1.818 refere-se à: (i) R\$ 740 a desapropriações; (ii) R\$ 1.078 a recebimento de sinistro.

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

13. Financiamentos

Instituições financeiras	Taxas contratuais	Taxa efetiva	Custo de transação incorrido	Saldos dos	Vencimento final		
		do custo de transação (% a.a.)		custos a apropriar em		30/09/2022	31/12/2021
BNDES - FINEM II	TJLP + 3,18% a.a.	3,4364% (a)	43.108	26.169	Outubro de 2042	2.623.114	2.643.488 (b)(c)(d)
BNDES	TJLP + 3,18% a.a.	N/I	-	-	Outubro de 2042	3.264	3.311 (b)(c)(d)
BNDES - FINEM II	TJLP + 4% a.a.	4,3450% (a)	13.085	9.072	Outubro de 2042	712.510	717.045 (b)(c)(d)
BNDES	TJLP + 3,40% a.a.	3,4979% (a)	8.871	8.500	Outubro de 2042	445.106	448.646 (b)(c)(d)
Total geral				<u>43.741</u>		<u>3.783.994</u>	<u>3.812.490</u>
Circulante							
Financiamentos						85.252	84.993
Custos de transação						<u>(3.219)</u>	<u>(3.286)</u>
						<u>82.033</u>	<u>81.707</u>
Não Circulante							
Financiamentos						3.742.483	3.773.711
Custos de transação						<u>(40.522)</u>	<u>(42.928)</u>
						<u>3.701.961</u>	<u>3.730.783</u>

- (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)

	<u>30/09/2022</u>
2023	18.765
2024	79.396
2025	86.817
2026 em diante	3.557.505
(-) Custos de transação	<u>(40.522)</u>
	<u>3.701.961</u>

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
 CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais	60.395	60.468
Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros	3	2
Cauções e retenções contratuais	1.695	1.102
	<u>62.093</u>	<u>61.572</u>

15. Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Salários e remunerações a pagar	3.876	2.885
Benefícios a pagar	6.893	8.337
Encargos sociais e previdenciários	2.973	3.015
Provisão para férias e 13º salário	13.633	7.753
	<u>27.375</u>	<u>21.990</u>
Não circulante		
Salários e remunerações a pagar	754	608
	<u>754</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.

16.1 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:

	<u>31/12/2021</u>		<u>30/09/2022</u>			
	<u>Saldo inicial</u>	<u>Constituição</u>	<u>Reversão</u>	<u>Pagamentos</u>	<u>Atualização de bases processuais e monetária</u>	<u>Saldo final</u>
Não circulante						
Cíveis	679	133	(331)	(117)	101	465
Trabalhistas e previdenciárias	7.816	4.734	(6.430)	(221)	314	6.213
	<u>8.495</u>	<u>4.867</u>	<u>(6.761)</u>	<u>(338)</u>	<u>415</u>	<u>6.678</u>

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
 CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16.2 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 e as IFRS não determinam sua contabilização.

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Cíveis e administrativos	1.942	1.387
Trabalhistas e previdenciários	948	644
	<u>2.890</u>	<u>2.031</u>

17. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de setembro 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.

18. Receitas operacionais líquidas

	<u>01/07/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a 30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a 30/09/2021</u>
Receitas metroviárias	78.574	211.815	54.803	139.294
Receitas de remuneração de contraprestação pecuniária fixa	45.973	274.315	96.128	275.647
Receitas de construção (ICPC 01)	8.399	20.646	27.656	42.934
Receitas de prestação de serviços - partes relacionadas	2	91	63	184
Receitas de contraprestação pecuniária variável	9.621	28.862	8.716	26.130
Receita de mitigação de demanda	42.220	141.743	60.620	204.302
Receitas acessórias	2.958	9.559	2.249	7.487
Receita bruta	<u>187.747</u>	<u>687.031</u>	<u>250.235</u>	<u>695.978</u>
Impostos sobre receitas	(294)	(976)	(255)	(902)
Devoluções e abatimentos	(9)	(22)	-	(14)
Deduções das receitas brutas	<u>(303)</u>	<u>(998)</u>	<u>(255)</u>	<u>(916)</u>
Receita operacional líquida	<u>187.444</u>	<u>686.033</u>	<u>249.980</u>	<u>695.062</u>

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Resultado financeiro

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Despesas financeiras				
Juros sobre financiamentos	(95.727)	(277.404)	(76.121)	(218.371)
Juros sobre parcelamento de ISS	(77)	(368)	(87)	(217)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(9)	(17)	(1)	(2)
Ajuste a Valor Presente - Passivo de arrendamento	(16)	(16)	-	-
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	(994)	(1.898)	(447)	(2.285)
	<u>(96.823)</u>	<u>(279.703)</u>	<u>(76.656)</u>	<u>(220.875)</u>
Receitas financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	14.619	31.225	3.191	5.285
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	8	24	-	-
Juros e outras receitas financeiras	117	371	45	3.410
	<u>14.744</u>	<u>31.620</u>	<u>3.236</u>	<u>8.695</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(82.079)</u>	<u>(248.083)</u>	<u>(73.420)</u>	<u>(212.180)</u>

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:

Instrumentos financeiros por categoria

	30/09/2022			31/12/2021		
	Valor justo atrás do resultado	Ativos financeiros mensurado ao custo amortizado	Passivos financeiros mensurado ao custo amortizado	Valor justo atrás do resultado	Ativos financeiros mensurado ao custo amortizado	Passivo financeiro mensurado ao custo amortizado
Ativos						
Caixa e bancos	1.747	-	-	1.027	-	-
Aplicações financeiras	507.205	-	-	283.040	-	-
Contas a receber das operações	-	38.977	-	-	22.455	-
Contas a receber do Poder Concedente	-	2.576.353	-	-	2.676.924	-
Contas a receber - partes relacionadas	-	127	-	-	161	-
Passivos						
Financiamentos em moeda nacional (a)	-	-	(3.783.994)	-	-	(3.812.490)
Fornecedores e outras contas a pagar	-	-	(69.512)	-	-	(64.364)
Fornecedores - partes relacionadas	-	-	(567)	-	-	(3.066)
Dividendos e juros sobre o capital próprio	-	-	(1.157)	-	-	(1.157)
	<u>508.952</u>	<u>2.615.457</u>	<u>(3.855.230)</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

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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, contas a receber do Poder Concedente e dividendos e juros sobre capital próprio** - Os valores justos são próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações, exceto contas a receber do 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:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Nível 2:		
Aplicações financeiras	507.205	283.040

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.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
 CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 setembro de 2023 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Risco	Exposição em R\$ ^{(5) (6)}	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
TJLP ⁽³⁾	3.827.735	(401.879)	(470.451)	(539.037)
Efeito sobre os financiamentos		(401.879)	(470.451)	(539.037)
CDI ⁽²⁾	508.966	62.390	77.887	93.344
Efeito sobre as aplicações financeiras		62.390	77.887	93.344
Selic <i>over</i> ⁽⁴⁾	2.449	(334)	(418)	(501)
Efeito sobre as obrigações parceladas		(334)	(418)	(501)
Total do efeito de ganho / (perda)		(339.823)	(392.982)	(446.194)
As taxas de juros consideradas foram ⁽¹⁾:				
	CDI ⁽²⁾	13,65%	17,06%	20,47%
	TJLP ⁽³⁾	7,19%	9,00%	10,79%
	Selic <i>over</i> ⁽⁴⁾	13,65%	17,06%	20,47%

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

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

- (2) Taxa de 30/09/2022, divulgada pela B3;
- (3) Taxa de 30/09/2022, divulgada pelo BNDES;
- (4) Taxa de 30/09/2022, divulgada pelo Banco Central do Brasil;
- (5) 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 30/09/2022 quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (6) Os cenários de estresse contemplam depreciação dos fatores de risco (CDI, TJLP e Selic).

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
 CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Demonstração dos fluxos de caixa

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

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Contas a receber do Poder Concedente	740	145
Fornecedores - partes relacionadas	4.049	2.682
Fornecedores	-	(12)
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	<u>4.789</u>	<u>2.815</u>
Adições ao ativo intangível	(4.049)	(2.682)
Outros de ativo imobilizado e intangível	(740)	(133)
Adições ao direito de uso em arrendamento	(276)	-
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	<u>(5.065)</u>	<u>(2.815)</u>
Captações (líquidas dos custos de transação)	276	-
Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento	<u>276</u>	<u>-</u>

- 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

	<u>Financiamento</u>	<u>Passivo de arrendamento</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	(3.812.490)	-	(3.812.490)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento			
Pagamentos de principal e juros	305.900	52	305.952
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	<u>305.900</u>	<u>52</u>	<u>305.952</u>
Outras variações			
Despesas com juros e variação monetária	(277.404)	-	(277.404)
Reversão do ajuste a valor presente	-	(16)	(16)
Total das outras variações	<u>(277.404)</u>	<u>(16)</u>	<u>(277.420)</u>
Saldo final	<u>(3.783.994)</u>	<u>36</u>	<u>(3.783.958)</u>

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO 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