

# Companhia do Metrô da Bahia

**Demonstrações Financeiras Intermediárias  
Condensadas Referente ao Período Findo  
em 31 de março de 2022**

KPDS 1034397

# Conteúdo

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



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 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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 31 de março de 2022, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 12 de maio 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 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	211.077	241.367
Aplicações financeiras	6	103.953	42.700
Contas a receber	7	23.264	22.455
Contas a receber - partes relacionadas	10	42	161
Ativo financeiro	8	684.336	570.441
Adiantamento à fornecedor		4.500	3.524
Tributos a recuperar		4.358	2.900
Estoques (materiais sobressalentes)		26.267	21.483
Despesas antecipadas e outros		4.772	6.490
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>1.062.569</b>	<b>911.521</b>
<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Ativo financeiro	8	2.048.197	2.106.483
Tributos a recuperar		400	376
Estoques (materiais sobressalentes)		12.545	9.631
Despesas antecipadas e outros		529	562
		<b>2.061.671</b>	<b>2.117.052</b>
<b>Imobilizado</b>			
<b>Intangível</b>	11	33.342	33.950
<b>Infraestrutura em construção</b>	12	2.563.067	2.587.089
		27.655	24.169
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>4.685.735</b>	<b>4.762.260</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>5.748.304</b>	<b>5.673.781</b>

	Nota	31/03/2022	31/12/2021
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Financiamentos	13	78.655	81.707
Fornecedores	14	55.784	61.572
Fornecedores - partes relacionadas	10	3.345	3.066
Impostos e contribuições a recolher		1.452	1.568
ISS parcelado		622	592
Obrigações sociais e trabalhistas	15	24.882	21.990
Dividendos a pagar		1.157	1.157
Outras contas a pagar		2.557	2.401
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>168.454</b>	<b>174.053</b>
<b>Não circulante</b>			
Financiamentos	13	3.720.301	3.730.783
ISS parcelado		1.968	1.974
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	16	10.002	8.495
Tributos diferidos	9b	38.913	8.421
Obrigações sociais e trabalhistas	15	707	608
Outras contas a pagar		-	391
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>3.771.891</b>	<b>3.750.672</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	17a	1.745.342	1.745.342
Reservas de lucros		3.714	3.714
Lucros acumulados		58.903	-
		<b>1.807.959</b>	<b>1.749.056</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>5.748.304</b>	<b>5.673.781</b>

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

# COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado  
para os períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021  
(Em milhares de Reais)

	Nota	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
<b>Receita operacional líquida</b>	18	265.608	236.887
<b>Custos dos serviços prestados</b>			
Custo de construção		(6.549)	(4.193)
Serviços		(8.805)	(7.155)
Depreciação e amortização	11 e 12	(24.722)	(23.839)
Custo com pessoal		(26.697)	(20.135)
Materiais, equipamentos e veículos		(2.361)	(2.714)
Energia elétrica		(9.004)	(6.918)
Outros		<u>(4.262)</u>	<u>(3.442)</u>
		<u>(82.400)</u>	<u>(68.396)</u>
<b>Lucro bruto</b>		183.208	168.491
<b>Despesas operacionais</b>			
<b>Despesas gerais e administrativas</b>			
Despesas com pessoal		(4.115)	(4.450)
Serviços		(3.937)	(3.525)
Materiais, equipamentos e veículos		(589)	(612)
Depreciação e amortização	11 e 12	(465)	(476)
Impostos, taxas e despesas com cartório		(85)	(119)
Ressarcimento ao usuário		(14)	(16)
Campanhas e eventos promocionais		(353)	(255)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(148)	(56)
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários		(1.507)	(127)
Provisão para perda esperada - contas a receber		(13)	67
Despesas legais e judiciais		(590)	(458)
Outros		<u>(821)</u>	<u>(588)</u>
		<u>(12.637)</u>	<u>(10.615)</u>
<b>Outros resultados operacionais</b>		66	(39)
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		170.637	157.837
<b>Resultado financeiro</b>	19	<u>(81.242)</u>	<u>(66.618)</u>
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		89.395	91.219
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	9a	<u>(30.492)</u>	<u>(31.124)</u>
<b>Lucro líquido do período</b>		58.903	60.095

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 findos em 31 de março de 2022 e 2021  
(Em milhares de Reais)

---

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
<b>Lucro líquido do período</b>	58.903	60.095
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total do resultado abrangente do período</b>	<u>58.903</u>	<u>60.095</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 31 de março de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Reserva de lucros			Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
	Capital social	Legal	Retenção de lucros		
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2021</b>	1.745.342	-	-	(147.282)	1.598.060
Lucro líquido do período	-	-	-	60.095	60.095
<b>Saldos em 31 de março de 2021</b>	<u>1.745.342</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(87.187)</u>	<u>1.658.155</u>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	1.745.342	243	3.471	-	1.749.056
Lucro líquido do período	-	-	-	58.903	58.903
<b>Saldos em 31 de março de 2022</b>	<u>1.745.342</u>	<u>243</u>	<u>3.471</u>	<u>58.903</u>	<u>1.807.959</u>

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



# COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – Método indireto  
para os períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021  
(Em milhares de Reais)

	31/03/2022	31/03/2021
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>58.903</b>	<b>60.095</b>
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	30.492	30.469
Depreciação e amortização	25.187	24.315
Baixa do ativo imobilizado e intangível	7	-
Juros e variação monetária sobre financiamentos e notas promissórias	87.569	69.814
Receitas de remuneração de ativo financeiro	(136.798)	(108.269)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(6)	1
Constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	1.265	159
Atualização monetária sobre riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	242	41
Juros sobre impostos parcelados	177	-
Constituição da provisão para perda esperada - contas a receber	13	(67)
Rendimento de aplicação financeira	(2.354)	-
	<b>64.697</b>	<b>76.558</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
<b>(Aumento) redução dos ativos</b>		
Contas a receber	(822)	(51.427)
Contas a receber - partes relacionadas	119	115
Tributos a recuperar	(1.482)	1.855
Ativo financeiro	(61.871)	(11.070)
Recebimento ativo financeiro	143.060	69.880
Estoques (materiais sobressalentes)	(7.698)	(5.858)
Adiantamento a fornecedores	(976)	(663)
Despesas antecipadas e outros créditos	1.751	663
<b>Aumento (redução) dos passivos</b>		
Fornecedores	(6.173)	(6.055)
Fornecedores - partes relacionadas	129	(280)
Obrigações sociais e trabalhistas	2.991	1.764
Impostos e contribuições a recolher	(269)	452
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	(123)
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	-	(73)
Outras contas a pagar	156	259
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>133.612</b>	<b>75.997</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(854)	(1.524)
Adições ao ativo intangível e infraestrutura em construção	(4.672)	(4.658)
Outros de ativo intangível	1.626	2.370
Aplicações financeiras líquidas de resgate	(58.899)	(11.540)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>(62.799)</b>	<b>(15.352)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Financiamentos e notas promissórias:		
Pagamentos de principal	(15.978)	(58.000)
Pagamentos de juros	(85.125)	(1.985)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(101.103)</b>	<b>(59.985)</b>
<b>(Redução) / Aumento do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(30.290)</b>	<b>660</b>
<b>Demonstração da (redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do período	241.367	124.293
No final do período	211.077	124.953
	<b>(30.290)</b>	<b>660</b>

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 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

**1. Contexto operacional**

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

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

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

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

**2. Principais práticas contábeis**

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

**Política contábil anteriormente a 1º de janeiro de 2022**

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

**Política contábil após 1º de janeiro de 2022**

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

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO 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 12 de maio de 2022, foi autorizada pelo Conselho da Companhia a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

**4. Determinação dos valores justos**

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

**5. Gerenciamento de riscos financeiros**

Neste trimestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

**6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**

**Caixa e equivalentes de caixa**

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	1.230	1.027
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos e CDB	<u>209.847</u>	<u>240.340</u>
<b>Total - Caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><u>211.077</u></u>	<u><u>241.367</u></u>

**Aplicações financeiras**

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Circulante</b>		
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos e CDB	<u>103.953</u>	<u>42.700</u>
<b>Total - Circulante</b>	<u><u>103.953</u></u>	<u><u>42.700</u></u>

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

As aplicações financeiras foram remuneradas, em média, à taxa de 99,50% do CDI, equivalente a 2,41% ao ano (99,39% do CDI, equivalente a 4,37% ao ano, em média, em 31 de dezembro de 2021).

**7. Contas a receber**

	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Circulante</b>		
Receitas tarifárias (a)	22.258	21.458
Receitas acessórias (b)	1.184	1.162
	23.442	22.620
Provisão para perda esperada - contas a receber (c)	(178)	(165)
	23.264	22.455

**Idade de Vencimento dos Títulos**

	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Créditos a vencer	22.806	22.010
Créditos vencidos até 60 dias	370	385
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	88	60
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	132	131
Créditos vencidos há mais de 180 dias	46	34
	23.442	22.620

- (a) Créditos a receber da Companhia Metropolitana da Bahia decorrentes de serviços prestados aos usuários;
- (b) Créditos de receitas acessórias (locação de painéis publicitários e aluguel de espaços) previstas nos contratos de concessão; e
- (c) A provisão para perda esperada – contas a receber, reflete a perda esperada da Companhia.

**8. Ativo financeiro**

	31/12/2021	31/03/2022					Saldo final
	Saldo inicial	Adições	Recebimento	Remuneração	Transfere rências	Outros	
<b>Circulante</b>							
Contraprestação pecuniária - parcela fixa (i)	236.739	688	(63.202)	368	68.339	248 (a)	243.180
Contraprestação pecuniária - parcela variável (i)	2.906	9.621	(9.319)	-	-	-	3.208
Mitigação de demanda (ii)	330.796	-	(70.539)	-	177.691	-	437.948
<b>Total ativo circulante</b>	<b>570.441</b>	<b>10.309</b>	<b>(143.060)</b>	<b>368</b>	<b>246.030</b>	<b>248</b>	<b>684.336</b>
<b>Não circulante</b>							
Contraprestação pecuniária - parcela fixa (i)	1.964.867	-	-	136.430	(68.339)	-	2.032.958
Mitigação de demanda (ii)	141.616	51.314	-	-	(177.691)	-	15.239
<b>Total não circulante</b>	<b>2.106.483</b>	<b>51.314</b>	<b>-</b>	<b>136.430</b>	<b>(246.030)</b>	<b>-</b>	<b>2.048.197</b>

- (i) Refere-se ao 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 pelo seu valor presente, calculados pela taxa interna de retorno do contrato, à medida da evolução física das melhorias efetuadas.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

O recebimento será na forma de contraprestação pecuniária – parcela fixa e parcela variável, após o início das operações e mensalmente de forma crescente até o término da concessão.

- (ii) 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 31 de março de 2022, no montante de R\$ 211.619, 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\$ 226.329 é relativo ao 3º ano de operação plena (período de 1º de março de 2021 a 28 de fevereiro de 2022) e R\$ 15.239 é relativo ao primeiro mês 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 intermediárias condensadas, por não atender aos critérios de reconhecimento de receita. A solução dessa controvérsia poderá ocorrer por meio de processo de arbitragem, onde a concessionária e o Poder Concedente estão dirimindo todos os esforços para a solução da questão.

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

- (a) Valor refere-se à constituição de ativo financeiro em função da desapropriação.

**Cronograma de recebimento – não circulante**

2023	302.198
2024	218.623
2025	199.620
2026	159.525
2027 em diante	<u>1.168.231</u>
	<u><u>2.048.197</u></u>

**9. Imposto de renda e contribuição social**

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

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

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

	<b>31/03/2022</b>	<b>31/03/2021</b>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	89.395	91.219
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(30.394)	(31.014)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes		
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(39)	(83)
Despesas indedutíveis	(59)	(66)
Incentivos relativos ao imposto de renda	-	35
Outros ajustes tributários	-	4
Despesa de imposto de renda e contribuição social	<u>(30.492)</u>	<u>(31.124)</u>
Impostos correntes	-	(655)
Impostos diferidos	<u>(30.492)</u>	<u>(30.469)</u>
	<u>(30.492)</u>	<u>(31.124)</u>
Alíquota efetiva de impostos	<u>34,11%</u>	<u>34,12%</u>

**b. Impostos diferidos**

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

	31/12/2021	Reconhecido no resultado	31/03/2022		
			Valor líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	721.539	4.616	726.155	726.155	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	2.549	(1.912)	637	637	-
Provisão para perda esperada - contas a receber e outras contas a receber	80	9	89	89	-
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais	2.888	513	3.401	3.401	-
Déficit com receita tarifária	3.551	(22)	3.529	3.529	-
Resultado de operações com derivativos	4.273	(39)	4.234	4.234	-
Receita de remuneração de ativos financeiros	(496.475)	(36.174)	(532.649)	-	(532.649)
Capitalização de juros	(231.325)	2.201	(229.124)	-	(229.124)
Custo de transação de empréstimos	(15.712)	282	(15.430)	-	(15.430)
Outros	211	34	245	245	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	(8.421)	(30.492)	(38.913)	738.290	(777.203)
Compensação de imposto	-	-	-	(738.290)	738.290
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	<u>(8.421)</u>	<u>(30.492)</u>	<u>(38.913)</u>	<u>-</u>	<u>(38.913)</u>

	31/12/2020	Reconhecido no resultado	31/03/2021		
			Valor líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas	709.379	(1.079)	708.300	708.300	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	448	64	512	512	-
Provisão para perda esperada - contas a receber e outras contas a receber	51	(21)	30	30	-
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais	433	43	476	476	-
Déficit com receita tarifária	4.271	(1.872)	2.399	2.399	-
Resultado de operações com derivativos	4.526	2	4.528	4.528	-
Receita de remuneração de ativos financeiros	(391.674)	(30.038)	(421.712)	-	(421.712)
Diferenças temporárias - Lei 12.973/14 (b)	(256.916)	2.409	(254.507)	(142)	(254.365)
Outros	258	23	281	281	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	70.776	(30.469)	40.307	716.384	(676.077)
Compensação de imposto	-	-	-	(676.077)	676.077
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	<u>70.776</u>	<u>(30.469)</u>	<u>40.307</u>	<u>40.307</u>	<u>-</u>

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(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:

2022	16.233
2023	19.141
2024	28.803
2025	47.441
2026	44.276
2027 em diante	570.261
	726.155

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 12.973/14 (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 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, assim como as transações que influenciaram os resultados dos trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, seus controladores, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

	Transações				Saldos	
	31/03/2022				31/03/2022	
	Despesas/custos com serviços prestados	Intangível	Repasse de custos e despesas de pessoal e	Receitas brutas	Ativo	Passivo
				Contas a receber	Fornecedores	
<b>Controladora indireta</b>						
CCR	2.511 (a) (b)	122 (a)	-	-	5 (b) 929 (a) (b)	
<b>Outras partes relacionadas</b>						
CIIS	-	-	2 (b)	-	-	
ViaQuatro	379 (b)	-	12 (b)	-	-	
ViaMobilidade	112 (b)	-	2 (b)	-	-	
Quicko	49 (e)	-	-	-	17 (e)	
Linhas 8 e 9	165 (b)	-	35 (b)	-	13 (b)	
Consórcio Mobilidade Bahia	315 (c)	-	-	-	2.399 (c)	
Camargo Correa Infra Construções	-	-	-	67 (d)	24 (d)	
<b>Total</b>	3.531	122	51	67	42 3.345	

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

	Transações			Saldos	
	31/03/2021			31/12/2021	
	Despesas/custos com serviços prestados	Imobilizado / Intangível	Receitas brutas	Ativo	Passivo
			Contas a receber	Fornecedores	
<b>Controladora</b>					
CPC	1.047 (a)	123 (a)	-	-	-
<b>Controladora indireta</b>					
CCR	827 (a)	-	-	91 (b)	596 (a)
<b>Outras partes relacionadas</b>					
CIIS	-	-	-	3 (b)	-
Samm	5 (g)	-	-	-	-
ViaMobilidade	-	-	-	-	3 (b)
Quicko	-	-	-	-	16 (e)
Linhas 8 e 9	-	-	-	39 (b)	-
Companhia de Gás da Bahia - BahiaGas	-	-	-	4 (f)	-
Consórcio Mobilidade Bahia	-	-	-	-	2.451 (c)
Camargo Correa Infra Construções	-	-	61 (d)	24 (d)	-
<b>Total</b>	<u>1.879</u>	<u>123</u>	<u>61</u>	<u>161</u>	<u>3.066</u>

### Despesas com profissionais chave da administração

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Remuneração (h):		
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	242	510
Outros benefícios:		
Provisão de participação no resultado		
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	167	611
Pagamento de provisão de PPR do ano anterior pago no ano	723	-
Previdência privada	11	11
Seguro de vida	1	1
	<u>1.144</u>	<u>1.133</u>

### Saldos a pagar aos profissionais chave da administração

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Remuneração dos administradores (h)	241	1.201

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

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



COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

- (c) 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;
  - Pagar ao consórcio os valores correspondentes aos desembolsos materializados relativos aos contratos assumidos.
- (d) Contrato de cessão de espaço firmado em 07 de agosto de 2019 com a Camargo Corrêa Infra Construções, com vencimento em 30 de março de 2022;
- (e) Gestão da comercialização e recarga de créditos eletrônicos de transporte por meio de aplicativo. O contrato possui prazo de 24 meses a partir da assinatura do contrato, ocorrido em março de 2021;
- (f) Serviço de permissão de uso de faixa de domínio do sistema metroviária de Salvador e Lauro Freitas;
- (g) Contrato de prestação de serviços de transmissão de dados e internet, cujos valores são liquidados todo dia 20 do mês seguinte ao do faturamento; e
- (h) Contempla o valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**11. Ativo imobilizado**

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2021		31/03/2022		
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências (a)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>						
Móveis e utensílios		13.577	-	(3)	253	13.827
Máquinas e equipamentos		34.285	-	(37)	285	34.533
Veículos		6.090	-	-	-	6.090
Instalações e edificações		455	-	-	-	455
Sistemas operacionais		169	-	-	-	169
Imobilizações em andamento		3.676	854	-	(557)	3.973
<b>Total custo</b>		<b>58.252</b>	<b>854</b>	<b>(40)</b>	<b>(19)</b>	<b>59.047</b>
<b>Valor de depreciação</b>						
Móveis e utensílios	10	(5.571)	(343)	1	-	(5.913)
Máquinas e equipamentos	10	(12.862)	(893)	32	-	(13.723)
Veículos	22	(5.361)	(195)	-	-	(5.556)
Instalações e edificações	(b)	(455)	-	-	-	(455)
Sistemas operacionais	11	(53)	(5)	-	-	(58)
<b>Total depreciação</b>		<b>(24.302)</b>	<b>(1.436)</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>(25.705)</b>
<b>Total geral</b>		<b>33.950</b>	<b>(582)</b>	<b>(7)</b>	<b>(19)</b>	<b>33.342</b>

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2020		31/12/2021		
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências (a)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>						
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
<b>Total custo</b>		<b>54.773</b>	<b>4.995</b>	<b>(40)</b>	<b>(1.476)</b>	<b>58.252</b>
<b>Valor de depreciação</b>						
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)
<b>Total depreciação</b>		<b>(18.654)</b>	<b>(5.682)</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>(24.302)</b>
<b>Total geral</b>		<b>36.119</b>	<b>(687)</b>	<b>(6)</b>	<b>(1.476)</b>	<b>33.950</b>

- (a) Reclassificações entre ativo imobilizado e ativo intangível; e  
(b) Bens totalmente depreciados.

Não houve custos capitalizáveis nos períodos findos em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**12. Intangível e infraestrutura em construção**

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2021		31/03/2022		
		Saldo inicial	Adições	Transferências		Saldo final
				(a)	Outros (b)	
<b>Valor de custo</b>						
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		2.915.108	-	1.135	(1.626)	2.914.617
Direitos de uso de sistemas informatizados		11.664	-	80	-	11.744
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		891	201	(61)	-	1.031
<b>Total do custo</b>		<b>2.927.663</b>	<b>201</b>	<b>1.154</b>	<b>(1.626)</b>	<b>2.927.392</b>
<b>Valor de amortização</b>						
Direitos de exploração da infraestrutura	(*)	(333.529)	(23.315)	-	-	(356.844)
Direitos de uso de sistemas informatizados	20	(7.045)	(436)	-	-	(7.481)
<b>Total amortização</b>		<b>(340.574)</b>	<b>(23.751)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(364.325)</b>
<b>Total intangível</b>		<b>2.587.089</b>	<b>(23.550)</b>	<b>1.154</b>	<b>(1.626)</b>	<b>2.563.067</b>
<b>Infraestrutura em construção</b>		<b>24.169</b>	<b>4.621</b>	<b>(1.135)</b>	<b>-</b>	<b>27.655</b>

  

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2020		31/12/2021		
		Saldo inicial	Adições	Transferências		Saldo final
				(a)	Outros (c)	
<b>Valor de custo</b>						
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
<b>Total do custo</b>		<b>2.879.053</b>	<b>891</b>	<b>75.057</b>	<b>(27.338)</b>	<b>2.927.663</b>
<b>Valor de amortização</b>						
Direitos de exploração da infraestrutura	(*)	(243.501)	(90.028)	-	-	(333.529)
Direitos de uso de sistemas informatizados	20	(5.163)	(1.882)	-	-	(7.045)
<b>Total amortização</b>		<b>(248.664)</b>	<b>(91.910)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(340.574)</b>
<b>Total intangível</b>		<b>2.630.389</b>	<b>(91.019)</b>	<b>75.057</b>	<b>(27.338)</b>	<b>2.587.089</b>
<b>Infraestrutura em construção</b>		<b>20.769</b>	<b>76.763</b>	<b>(73.581)</b>	<b>218</b>	<b>24.169</b>
<b>Total geral</b>		<b>2.651.158</b>	<b>(14.256)</b>	<b>1.476</b>	<b>(27.120)</b>	<b>2.611.258</b>

(\*) Amortização pela curva de benefício econômico.

(a) Reclassificação entre ativo imobilizado e ativo intangível;

(b) O montante de R\$ 1.626 refere-se à: (i) R\$ 1.378 em recebimento de sinistros; e (ii) R\$ 248 a desapropriações; e

(c) 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 ativo financeiro em R\$ 239; e (iv) R\$ 12 a caução;

Não houve custos capitalizáveis nos períodos findos em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

**13. Financiamentos**

Instituições financeiras	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Custo de transação incorrido	Saldos dos custos a apropriar em 31/03/2022	Vencimento final	31/03/2022		31/12/2021	
<i>Em moeda nacional</i>									
BNDES - FINEM II	TJLP + 3,18% a.a.	3,4364% (a)	43.108	27.348	Outubro de 2042	2.633.906	2.643.488	(b)(c)(d)	
BNDES	TJLP	N/I	-	-	Outubro de 2042	3.292	3.311	(b)(c)(d)	
BNDES - FINEM II	TJLP + 4% a.a.	4,3450% (a)	13.085	9.469	Outubro de 2042	714.772	717.045	(b)(c)(d)	
BNDES	TJLP + 3,40% a.a.	3,4979% (a)	8.871	8.565	Outubro de 2042	446.986	448.646	(b)(c)(d)	
<b>Total geral</b>				<b>45.382</b>		<b>3.798.956</b>	<b>3.812.490</b>		
<b>Circulante</b>									
Financiamentos						81.920	84.993		
Custos de transação						(3.265)	(3.286)		
						<b>78.655</b>	<b>81.707</b>		
<b>Não Circulante</b>									
Financiamentos						3.762.418	3.773.711		
Custos de transação						(42.117)	(42.928)		
						<b>3.720.301</b>	<b>3.730.783</b>		

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

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

**Garantias:**

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

**Cronograma de desembolso (não circulante)**

	<b>31/03/2022</b>
2023	54.823
2024	79.052
2025	86.441
2026 em diante	3.542.102
(-) Custos de transação	(42.117)
	<b>3.720.301</b>

As condições, garantias e restrições pactuadas não foram alteradas e estão sendo cumpridas regularmente.

Em 11 de maio de 2021, foi aprovada pelo BNDES a renovação da suspensão do pagamento das parcelas de principal e dos juros remuneratórios dos financiamentos, por mais 6 meses, no período compreendido entre 15 de maio de 2021 e 15 de outubro de 2021, sem alteração do termo final do prazo de amortização e sem alteração da taxa de juros.

Neste trimestre findo em 31 de março de 2022, ocorreu pagamento de principal no valor de R\$ 15.978 e o pagamento de juros no valor de R\$ 85.125, conforme as cláusulas do contrato. Não ocorreram novas captações.

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**

	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais	53.944	60.468
Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros	173	2
Cauções e retenções contratuais	1.667	1.102
	<b>55.784</b>	<b>61.572</b>

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**15. Obrigações sociais e trabalhistas**

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Circulante</b>		
Salários e remunerações a pagar	9.886	2.885
Benefícios a pagar	222	115
Gratificações e participações a pagar	1.998	8.222
Encargos sociais e previdenciários	3.802	3.015
Provisão para férias e 13º salário	8.974	7.753
	<u>24.882</u>	<u>21.990</u>
<b>Não circulante</b>		
Gratificações a pagar	707	608
	<u>707</u>	<u>608</u>

**16. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários**

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

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

	<u>31/12/2021</u>		<u>31/03/2022</u>		
	<u>Saldo inicial</u>	<u>Constituição</u>	<u>Reversão</u>	<u>Atualização de bases processuais e monetária</u>	<u>Saldo final</u>
<b>Não circulante</b>					
Cíveis e administrativos	679	20	-	36	735
Trabalhistas e previdenciárias	7.816	2.718	(1.473)	206	9.267
	<u>8.495</u>	<u>2.738</u>	<u>(1.473)</u>	<u>242</u>	<u>10.002</u>

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Cíveis e administrativos	139	1.387
Trabalhistas e previdenciários	802	644
	<u>941</u>	<u>2.031</u>

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

**17. Patrimônio líquido**

**a. Capital social**

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**

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Receitas metroviárias	58.817	39.985
Receitas de remuneração de ativo financeiro	136.798	108.269
Receitas de construção (ICPC 01)	6.549	4.193
Receitas de prestação de serviços - partes relacionadas	67	61
Receitas de contraprestação pecuniária variável	9.621	8.700
Receita de mitigação de demanda	51.315	74.079
Receitas acessórias	2.748	1.825
<b>Receita bruta</b>	<u>265.915</u>	<u>237.112</u>
Impostos sobre receitas	(294)	(211)
Devoluções e abatimentos	(13)	(14)
<b>Deduções das receitas brutas</b>	<u>(307)</u>	<u>(225)</u>
<b>Receita líquida</b>	<u><u>265.608</u></u>	<u><u>236.887</u></u>

**19. Resultado financeiro**

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros sobre financiamentos	(87.569)	(69.814)
Juros sobre parcelamento de ISS	(177)	-
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(4)	(1)
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	(424)	(681)
	<u>(88.174)</u>	<u>(70.496)</u>
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimento sobre aplicações financeiras	6.797	540
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	10	-
Juros e outras receitas financeiras	125	3.338
	<u>6.932</u>	<u>3.878</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u><u>(81.242)</u></u>	<u><u>(66.618)</u></u>

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**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**

	31/03/2022			31/12/2021		
	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurado ao custo amortizado	Passivos financeiros mensurado ao custo amortizado	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurado ao custo amortizado	Passivo financeiro mensurado ao custo amortizado
<b>Ativos</b>						
Caixa e bancos	1.230	-	-	1.027	-	-
Aplicações financeiras	313.800	-	-	283.040	-	-
Contas a receber	-	23.264	-	-	22.455	-
Ativo financeiro	-	2.732.533	-	-	2.676.924	-
Contas a receber - partes relacionadas	-	42	-	-	161	-
<b>Passivos</b>						
Financiamentos em moeda nacional (a)	-	-	(3.798.956)	-	-	(3.812.490)
Fornecedores e outras contas a pagar	-	-	(58.341)	-	-	(64.364)
Fornecedores - partes relacionadas	-	-	(3.345)	-	-	(3.066)
Dividendos a pagar	-	-	(1.157)	-	-	(1.157)
	<u>315.030</u>	<u>2.755.839</u>	<u>(3.861.799)</u>	<u>284.067</u>	<u>2.699.540</u>	<u>(3.881.077)</u>

(a) Valores líquidos do custo de transação.

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

- **Caixa e bancos e aplicações financeiras** - Os saldos em caixa e bancos têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis. As aplicações financeiras em fundos de investimentos estão valorizadas pelo valor da cota do fundo na data das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, que corresponde ao seu valor justo (nível 2). As aplicações financeiras em CDB (Certificado de Depósito Bancário) e instrumentos similares possuem liquidez diária com recompra na “curva do papel” e, portanto, a Companhia entende que seu valor justo corresponde ao seu valor contábil.
- **Contas a receber, contas a receber - partes relacionadas, fornecedores e outras contas a pagar, fornecedores – partes relacionadas, adiantamento a fornecedores, dividendos a pagar e ativo financeiro** - Os valores justos são próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações, exceto ativos financeiros 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.

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

### Hierarquia de valor justo

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Nível 2:</b>		
Aplicações financeiras	313.800	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.

### 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 31 de março de 2023 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 31 DE MARÇO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

Operação	Risco	Vencimento até	Exposição em R\$ <sup>(6) (7)</sup>	Efeito em R\$ no resultado		
				Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
BNDES	TJLP <sup>(3)</sup>	Outubro de 2042	3.844.338	(360.839)	(418.995)	(477.164)
Aplicação financeira (Menkar II) <sup>(5)</sup>	CDI <sup>(2)</sup>		307.603	35.509	44.381	53.251
Aplicação financeira (CDB) <sup>(5)</sup>	CDI <sup>(2)</sup>		6.197	709	886	1.063
Aplicação financeira (Santander) <sup>(5)</sup>	CDI <sup>(2)</sup>		1.644	198	248	298
ISS parcelado	Selic <sup>(4)</sup>		2.590	(302)	(377)	(452)
Total do efeito de ganho ou (perda)				<u>(324.725)</u>	<u>(373.857)</u>	<u>(423.004)</u>
Efeito sobre os financiamentos				(360.839)	(418.995)	(477.164)
Efeito sobre as aplicações financeiras				36.416	45.515	54.612
Efeito sobre as obrigações parceladas				<u>(302)</u>	<u>(377)</u>	<u>(452)</u>
Total do efeito de ganho / (perda)				<u>(324.725)</u>	<u>(373.857)</u>	<u>(423.004)</u>
<b>As taxas de juros consideradas foram <sup>(1)</sup>:</b>						
			CDI <sup>(2)</sup>	11,65%	14,56%	17,47%
			TJLP <sup>(3)</sup>	6,08%	7,59%	9,12%
			Selic <sup>(4)</sup>	11,65%	14,56%	17,47%

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

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

- (2) Refere-se à taxa de 31/03/2022, divulgada pela B3;
- (3) Refere-se à taxa de 31/03/2022, divulgada pelo BNDES;
- (4) Refere-se à taxa de 31/03/2022, divulgada pelo Banco Central do Brasil;
- (5) Como o conceito é de dívida líquida, o cenário para se mensurar o impacto no caixa sobre as aplicações financeiras é o mesmo para o endividamento, ou seja, de aumento de taxas de juros. Neste cenário, as aplicações financeiras se beneficiam, pois são pós-fixadas;
- (6) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação e também não consideram os saldos de juros em 31/03/2022 quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (7) Os cenários de estresse contemplam depreciação dos fatores de risco (CDI, TJLP e Selic).

## 21. Demonstração dos fluxos de caixa

a. Efeitos nas demonstrações em referência, que não afetaram o caixa no período findo em 31 de março de 2022 e 2021. Caso as operações tivessem afetado o caixa, seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Ativo financeiro	-	146
Fornecedores - partes relacionadas	<u>150</u>	<u>-</u>
<b>Efeito no caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b><u>150</u></b>	<b><u>146</u></b>
Adições ao ativo intangível	(150)	-
Outros de ativo intangível	<u>-</u>	<u>(146)</u>
<b>Efeito no caixa líquido das atividades de investimento</b>	<b><u>(150)</u></b>	<b><u>(146)</u></b>

**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>
Saldo Inicial	(3.812.490)
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>	
Pagamentos de principal e juros	<u>101.103</u>
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>101.103</b>
<b>Outras variações</b>	
Despesas com juros e variação monetária	<u>(87.569)</u>
<b>Total das outras variações</b>	<b>(87.569)</b>
<b>Saldo Final</b>	<b><u>(3.798.956)</u></b>

\*\*\*

COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

**Composição do Conselho de Administração**

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

**Composição da Diretoria**

André Luis Pereira Costa	Diretor Presidente
Marcio Magalhães Hannas	Diretor

**Contadora**

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

## PROCOLO DE AÇÕES

Este é um documento assinado eletronicamente pelas partes. O documento eletrônico é garantido pela medida provisória 2200-2, de 24 de agosto de 2001, que estabelece que todo documento em forma eletrônica tem assegurada a autenticidade, integralidade e validade jurídica desde que utilize certificados digitais padrão ICP-Brasil.

Data de emissão do Protocolo: 13/05/2022

### Dados do Documento

Tipo de Documento Atestado/declaração Técnico  
Referência DF\_MetrôBahia\_1T2022  
Situação Vigente / Ativo  
Data da Criação 13/05/2022  
Validade 13/05/2022 até Indeterminado  
Hash Code do Documento 2F955BB53B0AD19DC9BE093356D5EF0A565C55FE25578B8F35B01F95457A1D3C

### Assinaturas / Aprovações / Aceites

<b>Papel (parte)</b>	Aprovador 1		
<b>Relacionamento</b>	02.846.056/0003-59 - CCR GBS		
<b>Representante</b>		<b>CPF</b>	
<b>MARIANE REGINA DE LIMA</b>			324.261.488-70
<b>Ação:</b>	Aprovado em 13/05/2022 15:21:56	<b>IP:</b>	10.102.205.62
<b>Info. Navegador:</b>			

<b>Papel (parte)</b>	Contador		
<b>Relacionamento</b>	02.846.056/0003-59 - CCR GBS		
<b>Representante</b>		<b>CPF</b>	
<b>FABIA DA VERA CRUZ CAMPOS STANCATTI</b>			178.928.778-27
<b>Ação:</b>	Assinado em 13/05/2022 15:25:59 com o certificado ICP-Brasil Serial - 699866C34508B2E3	<b>IP:</b>	10.102.211.5
<b>Info. Navegador:</b>			



**Toda assinatura contida neste documento possui carimbo de tempo baseado na Hora Legal Brasileira, emitido pela autoridade de Carimbo de Tempo Qualisign, ACT homologada pelo observatório nacional - ON/MCTI**

A autenticidade, validade e detalhes de cada assinatura deste documento podem ser verificadas através do endereço eletrônico <https://portaldeassinatura.grupoccr.com.br>, utilizando o código de acesso (passcode) abaixo:

Código de Acesso (Passcode): **Q1BHD-0CXLW-BD6VL-FXV7Q**



Os serviços de assinatura digital deste portal contam com a garantia e confiabilidade da **AR-QualiSign**, Autoridade de Registro vinculada à ICP-Brasil.