

# Companhia do Metrô da Bahia

**Demonstrações financeiras  
intermediárias condensadas  
referente ao período findo  
em 31 de março de 2023**

# Conteúdo

<b>Relatório sobre a revisão de 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 Verbo Divino, 1400, Conjunto Térreo ao 801 - Parte,  
Chácara Santo Antônio, CEP 04719-911, São Paulo - SP  
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo - SP - Brasil  
Telefone +55 (11) 3940-1500  
kpmg.com.br

## **Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas**

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

### **Introdução**

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Companhia do Metrô da Bahia (“Companhia”) em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 31 de março de 2023 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 2023, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 11 de maio de 2023.

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

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

Alyster Suusmann Pere  
Contador CRC 1SP230426/O-9

# COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA

Balancos patrimoniais intermediários condensados  
em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022  
(Em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	277.421	489.886
Aplicações financeiras	6	109.185	101.703
Contas a receber do Poder Concedente	8	441.219	422.933
Adiantamento a fornecedor		5.907	8.609
Tributos a recuperar		12.724	10.977
Contas a receber	7	32.559	41.290
Contas a receber - partes relacionadas	10	279	207
Estoques (materiais sobressalentes)		47.008	43.221
Despesas antecipadas e outros		5.571	7.199
		<u>931.873</u>	<u>1.126.025</u>
<b>Total do ativo circulante</b>			
<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Contas a receber do Poder Concedente	8	2.097.069	2.074.767
Tributos a recuperar		2.107	377
Estoques (materiais sobressalentes)		18.381	15.321
Despesas antecipadas e outros		566	568
		<u>2.118.123</u>	<u>2.091.033</u>
<b>Total do ativo não circulante</b>			
		<u>4.696.284</u>	<u>4.683.981</u>
<b>Total do ativo</b>			
		<u>5.628.157</u>	<u>5.810.006</u>

	Nota	31/03/2023	31/12/2022
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Financiamentos	13	85.731	83.844
Passivo de arrendamento		1.004	997
Fornecedores	14	59.118	73.308
Fornecedores - partes relacionadas	10	3.291	811
Impostos e contribuições a recolher		2.079	2.291
ISS parcelado		710	684
Obrigações sociais e trabalhistas	15	28.633	25.721
Dividendos e juros sobre capital próprio		2.906	2.906
Receita diferida		482	684
Outras contas a pagar		4.440	3.527
		<u>188.394</u>	<u>194.773</u>
<b>Total do passivo circulante</b>			
<b>Não circulante</b>			
Financiamentos	13	3.688.221	3.694.725
Fornecedores	14	39	171
ISS parcelado		1.539	1.652
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	16	6.387	6.065
IR e CS diferidos	9b	38.525	13.778
Obrigações sociais e trabalhistas	15	1.189	1.043
Passivo de arrendamento		1.214	1.424
Outras contas a pagar		4.824	-
		<u>3.741.938</u>	<u>3.718.858</u>
<b>Total do passivo não circulante</b>			
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	17	1.640.543	1.887.045
Reserva de lucros		9.330	9.330
Lucros acumulados		47.952	-
		<u>1.697.825</u>	<u>1.896.375</u>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>			
		<u>5.628.157</u>	<u>5.810.006</u>

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 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

	Nota	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
<b>Receita operacional líquida</b>	18	270.966	265.608
<b>Custos dos serviços prestados</b>			
Custo de construção		(11.058)	(6.549)
Serviços		(9.504)	(8.805)
Depreciação e amortização	11 e 12	(25.566)	(24.722)
Custo com pessoal		(30.455)	(26.697)
Materiais, equipamentos e veículos		(5.695)	(2.361)
Energia elétrica		(9.056)	(9.004)
Outros		(4.074)	(4.262)
		<u>(95.408)</u>	<u>(82.400)</u>
<b>Lucro bruto</b>		<u>175.558</u>	<u>183.208</u>
<b>Despesas operacionais</b>			
<b>Despesas gerais e administrativas</b>			
Despesas com pessoal		(9.696)	(4.115)
Serviços		(2.308)	(3.937)
Materiais, equipamentos e veículos		(728)	(589)
Depreciação e amortização	11 e 12	(386)	(465)
Gastos com viagens e estadias		(214)	-
Impostos, taxas e despesas com cartório		(331)	(85)
Ressarcimento ao usuário		(15)	(14)
Lanches e refeições		(12)	-
Campanhas e eventos promocionais		(716)	(353)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(64)	(148)
Reversão (provisão) para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários		(322)	(1.507)
Provisão para perda esperada - contas a receber das operações		(211)	(13)
Despesas legais e judiciais		(2.489)	(590)
Aluguéis de imóveis e condomínios		(508)	-
Outros		(1.624)	(821)
		<u>(19.624)</u>	<u>(12.637)</u>
<b>Outros resultados operacionais</b>		206	66
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		<u>156.140</u>	<u>170.637</u>
<b>Resultado financeiro</b>	19	<u>(83.126)</u>	<u>(81.242)</u>
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<u>73.014</u>	<u>89.395</u>
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	9a	<u>(25.062)</u>	<u>(30.492)</u>
<b>Lucro líquido do período</b>		<u><u>47.952</u></u>	<u><u>58.903</u></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 findos em 31 de março de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
<b>Lucro líquido do período</b>	47.952	58.903
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total do resultado abrangente do período</b>	<u><u>47.952</u></u>	<u><u>58.903</u></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 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Capital social		Reserva de lucros			Total
	Subscrito	A integralizar	Legal	Retenção de lucros	Lucros acumulados	
<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>-</u>	<u>243</u>	<u>3.471</u>	<u>58.903</u>	<u>1.807.959</u>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	1.896.211	(9.166)	611	8.719	-	1.896.375
Lucro líquido do período	-	-	-	-	47.952	47.952
Redução de capital em 17 de fevereiro de 2023	17a	(250.000)	-	-	-	(250.000)
Integralização de capital em 16 de fevereiro de 2023	17a	-	2.346	-	-	2.346
Integralização de capital em 17 de março de 2023	17a	-	1.152	-	-	1.152
<b>Saldos em 31 de março de 2023</b>	<u>1.646.211</u>	<u>(5.668)</u>	<u>611</u>	<u>8.719</u>	<u>47.952</u>	<u>1.697.825</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 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>47.952</b>	<b>58.903</b>
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	24.747	30.492
Depreciação e amortização	25.734	25.187
Baixa do ativo imobilizado e intangível	-	7
Juros e variação monetária sobre financiamentos	98.477	87.569
Receita de remuneração de contas a receber do Poder Concedente	(120.257)	(136.798)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(1)	(6)
Juros e variação monetária - partes relacionadas	-	-
(Reversão) constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	238	1.265
Atualização monetária sobre riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	148	242
Reversão do ajuste a valor presente do arrendamento	54	-
Depreciação - direito de uso em arrendamento	218	-
Juros sobre impostos parcelados	93	177
Provisão para perda esperada - contas a receber das operações	211	13
Rendimento de aplicação financeira	6.954	(2.354)
	<b>36.616</b>	<b>5.794</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
<b>(Aumento) redução dos ativos</b>		
Contas a receber das operações	8.520	(822)
Contas a receber - partes relacionadas	(72)	119
Tributos a recuperar	(3.477)	(1.482)
Contas a receber do Poder Concedente	(58.909)	(61.871)
Recebimento - contas a receber do Poder Concedente	138.830	143.060
Estoques (materiais sobressalentes)	(6.847)	(7.698)
Adiantamento a fornecedores	2.702	(976)
Despesas antecipadas e outros	1.630	1.751
<b>Aumento (redução) dos passivos</b>		
Fornecedores	(14.321)	(6.173)
Fornecedores - partes relacionadas	88	129
Obrigações sociais e trabalhistas	3.058	2.991
Impostos e contribuições a recolher	(392)	(269)
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(64)	-
Receita diferida	(202)	-
Outras contas a pagar	5.737	156
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>160.849</b>	<b>133.612</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(297)	(854)
Adições ao ativo intangível	(8.930)	(4.672)
Outros de ativo intangível	202	1.626
Aplicações financeiras líquidas de resgate	(14.436)	(58.899)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>(23.461)</b>	<b>(62.799)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Financiamentos:		
Pagamentos de principal	(17.628)	(15.978)
Pagamentos de juros	(85.466)	(85.125)
Integralização de capital	3.498	-
Redução de capital	(250.000)	-
Arrendamento (Pagamentos)	(257)	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(349.853)</b>	<b>(101.103)</b>
<b>(Redução) / Aumento do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(212.465)</b>	<b>(30.290)</b>
<b>Demonstração da (redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do exercício	489.886	241.367
No final do exercício	277.421	211.077
	<b>(212.465)</b>	<b>(30.290)</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 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

## **1. Contexto operacional**

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

A Concessão compreende os terminais de integração de passageiros, sendo eles: Acesso Norte, Retiro, Pirajá, Rodoviária Norte, Rodoviária Sul, 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.

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

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

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

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

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

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

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

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

**2. Apresentação das ITR**

**Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)**

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

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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

Em 11 de maio de 2023, foi autorizada pelo Conselho da Companhia a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

**3. Principais políticas e 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 2022.

**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**

<b>Caixa e equivalente de caixa</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Caixa e bancos	3.318	1.623
Aplicações financeiras (a)	274.103	488.263
<b>Total</b>	<b>277.421</b>	<b>489.886</b>

<b>Aplicações financeiras</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Circulante</b>	109.185	101.703
Aplicações financeiras (a)	109.185	101.703
<b>Total</b>	<b>109.185</b>	<b>101.703</b>

As aplicações financeiras foram remuneradas, em média, à taxa de 102,73% do CDI, equivalente a 13,64% ao ano em 31 de março de 2023 (102,43% do CDI, equivalente a 12,73% ao ano, em média, em 31 de dezembro de 2022).

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

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**7. Contas a receber**

	31/03/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>	<b>32.559</b>	<b>41.290</b>
Receitas tarifárias (a)	30.127	40.216
Receitas acessórias (b)	3.120	1.551
Provisão para perda esperada - contas a receber das operações (c)	(688)	(477)
<b>Total</b>	<b>32.559</b>	<b>41.290</b>
<b>Idade de vencimento do títulos</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Créditos a vencer	32.127	40.932
Créditos vencidos até 60 dias	344	271
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	88	87
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	232	179
Créditos vencidos há mais de 180 dias	456	298
<b>Total</b>	<b>33.247</b>	<b>41.767</b>

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

**8. Contas a receber do Poder Concedente**

	31/12/2022		31/03/2023				Outros (c)	Saldo final
	Saldo inicial	Adições	Recebimento	Remuneração	Transferências	-		
<b>Circulante</b>	<b>422.933</b>	<b>11.329</b>	<b>(138.830)</b>	<b>2.102</b>	<b>143.433</b>	<b>252</b>	<b>441.219</b>	
Contraprestação pecuniária - parcela fixa (a)	253.970	1.153	(70.504)	2.102	71.742	252	258.715	
Contraprestação pecuniária - parcela variável (a)	4.931	10.176	(9.991)	-	518	-	5.634	
Mitigação de demanda (b)	164.032	-	(58.335)	-	71.173	-	176.870	
<b>Não circulante</b>	<b>2.074.767</b>	<b>48.733</b>	<b>-</b>	<b>117.002</b>	<b>(143.433)</b>	<b>-</b>	<b>2.097.069</b>	
Contraprestação pecuniária - parcela fixa (a)	2.038.817	-	-	117.002	(72.260)	-	2.083.559	
Mitigação de demanda (b)	35.950	48.733	-	-	(71.173)	-	13.510	
<b>Total</b>	<b>2.497.700</b>	<b>60.062</b>	<b>(138.830)</b>	<b>119.104</b>	<b>-</b>	<b>252</b>	<b>2.538.288</b>	

- (a) Direito contratual de receber aporte público e contraprestação pecuniária do Poder Concedente, como parte da remuneração de implantação de infraestrutura, sendo que os valores são registrados pelos seus valores presentes, os quais são calculados pelas taxas internas de retorno de cada um dos contratos de concessão, à medida da evolução física das melhorias efetuadas;
- (b) Créditos a receber do Poder Concedente, decorrente de cláusula de mitigação de risco de demanda, em razão da demanda realizada ser menor em comparação à projetada, conforme anexo n.º 8 do contrato de concessão. Do saldo de contas a receber em 31 de março de 2023, no montante de R\$ 190.380, R\$ 176.870 é relativo ao 4º ano de operação plena (período de 1.º de março de 2022 a 28 de fevereiro de 2023) e R\$ 13.510 é relativo ao 5º ano de operação plena (período de 1.º de março de 2023 a 28 de fevereiro de 2024); e
- (c) Refere-se a desapropriação.

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

<b>Cronograma de recebimento – não circulante</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
2024	308.495	385.940
2025	229.092	219.068
2026	185.558	176.150
2027	169.504	160.062
2028 em diante	1.204.419	1.133.547
<b>Total</b>	<b>2.097.069</b>	<b>2.074.767</b>

**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:

<b>Conciliação do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>73.014</b>	<b>89.395</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)</b>	<b>(24.825)</b>	<b>(30.394)</b>
<b>Efeito tributário das adições e exclusões permanentes</b>		
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(96)	(39)
Despesas indedutíveis	(170)	(59)
Incentivos relativos ao imposto de renda	22	-
Outros ajustes tributários	7	-
<b>Despesa de imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(25.062)</b>	<b>(30.492)</b>
Impostos correntes	(315)	-
Impostos diferidos	(24.747)	(30.492)
<b>Total</b>	<b>(25.062)</b>	<b>(30.492)</b>
<b>Alíquota efetiva de impostos</b>	<b>34,32%</b>	<b>34,11%</b>

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**b. Impostos diferidos**

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

<b>Imposto de renda e a contribuição social diferidos</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativo</b>	<b>802.985</b>	<b>802.293</b>
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	786.727	786.873
Provisão para participação nos resultados (PLR)	4.077	3.199
Provisão para perda esperada - contas a receber e outras contas a receber	262	191
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	2.172	2.062
Resultado de operações com derivativos	4.528	4.528
Provisão para fornecedores	-	2
Provisão de receita	4.677	4.911
Arrendamento - CPC 06	60	55
Outros	482	472
<b>Compensação de imposto ativo</b>	<b>(802.985)</b>	<b>(82.300)</b>
<b>Impostos ativos após compensação</b>	<b>-</b>	<b>719.993</b>
<b>Passivo</b>	<b>(841.510)</b>	<b>(816.071)</b>
Resultado de operações com derivativos	(449)	(409)
Receita de remuneração de ativos financeiros	(606.386)	(578.491)
Capitalização de juros	(220.354)	(222.575)
Custos de transação de empréstimo	(14.321)	(14.596)
<b>Compensação de imposto passivo</b>	<b>802.985</b>	<b>82.300</b>
<b>Impostos passivos após compensação</b>	<b>(38.525)</b>	<b>(733.771)</b>
<b>Imposto diferido líquido</b>	<b>(38.525)</b>	<b>(13.778)</b>

<b>Movimentação do imposto diferido</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro</b>	<b>(168.322)</b>	<b>(125.595)</b>
<b>Reconhecimento no resultado</b>	<b>(24.747)</b>	<b>(30.492)</b>
Ativo	692	3.199
Passivo	(25.439)	(33.691)

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

	<b>31/03/2023</b>
2024	37.670
2025	42.374
2026	47.819
2027	68.621
2028 em diante	590.243
<b>Total</b>	<b>786.727</b>

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.



**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**10. Partes relacionadas**

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

Saldos	31/03/2023			31/12/2022		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
<b>Ativo</b>	<b>33</b>	<b>274</b>	<b>307</b>	<b>17</b>	<b>3.709</b>	<b>3.726</b>
Aplicações financeiras	-	-	-	-	1.761	1.761
Bancos conta movimento	-	18	18	-	1.758	1.758
Contas a receber	33	246	279	17	190	207
Outros créditos	-	10	10	-	-	-
<b>Passivo</b>	<b>2.661</b>	<b>93.431</b>	<b>96.092</b>	<b>225</b>	<b>586</b>	<b>811</b>
Contas a pagar	2.661	630	3.291	225	586	811
Derivativos	-	92.801	92.801	-	-	-

Transações	31/03/2023			31/03/2022		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Custos / despesas - infraestrutura	-	509	509	-	-	-
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	-	-	2.633	1.020	3.653
Benefício da previdência privada de colaboradores	-	158	158	-	-	-
Receita de infraestrutura utilizada	-	-	-	-	67	67
Despesas financeiras	-	2	2	-	-	-
Despesas de prestação de garantias em emissão de dívidas	-	-	-	-	-	-
Repasse de custos e despesas - CCR GBS	6.299	-	6.299	-	-	-
Repasse de custos e despesas de colaboradores	-	-	-	-	51	51

**Despesas com profissionais chave da administração**

	31/03/2023	31/03/2022
<b>Remuneração</b>	<b>659</b>	<b>2.816</b>
<b>Benefícios de curto prazo - remuneração fixa</b>	<b>445</b>	<b>1.008</b>
<b>Outros benefícios:</b>	<b>214</b>	<b>1.808</b>
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	200	1.023
Pagamento de remuneração variável (PPR) do ano anterior	-	723
Previdência privada	13	60
Seguro de vida	1	2

**Saldos a pagar aos profissionais chave da administração**

	31/03/2023	31/12/2022
Remuneração dos administradores	200	1.119

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

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**11. Ativo imobilizado**

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Instalações e edificações	Equipamentos operacionais	Total	Imobilizações em andamento
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>8.006</b>	<b>21.423</b>	<b>729</b>	-	<b>116</b>	<b>30.274</b>	<b>3.676</b>
Adições	-	-	-	-	-	-	5.666
Baixas	(2)	(75)	-	-	-	(77)	-
Transferências	261	1.708	-	-	-	1.969	(2.555)
Depreciação	(1.385)	(3.628)	(542)	-	(19)	(5.574)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>6.880</b>	<b>19.428</b>	<b>187</b>	-	<b>97</b>	<b>26.592</b>	<b>6.787</b>
Custo	13.835	35.538	5.843	455	169	55.840	6.787
Depreciação acumulada	(6.955)	(16.110)	(5.656)	(455)	(72)	(29.248)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>6.880</b>	<b>19.428</b>	<b>187</b>	-	<b>97</b>	<b>26.592</b>	<b>6.787</b>
Adições	-	-	-	-	-	-	297
Transferências (a)	4	202	-	-	-	206	(224)
Depreciação	(340)	(905)	(26)	-	(5)	(1.276)	-
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>6.544</b>	<b>18.725</b>	<b>161</b>	-	<b>92</b>	<b>25.522</b>	<b>6.860</b>
Custo	13.839	35.740	5.843	455	169	56.046	6.860
Depreciação acumulada	(7.295)	(17.015)	(5.682)	(455)	(77)	(30.524)	-
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>6.544</b>	<b>18.725</b>	<b>161</b>	-	<b>92</b>	<b>25.522</b>	<b>6.860</b>
<b>Taxa média anual de depreciação %</b>							
Saldo em 31 de março de 2023	10	13	24	(b)	11	-	-

(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 2023 e 31 de dezembro de 2022.

**12. Intangível e infraestrutura em construção**

	Exploração da infraestrutura concedida	Sistemas informatizados em andamento	Sistemas informatizados em andamento	Total	Infraestrutura em construção
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>2.581.579</b>	<b>4.619</b>	<b>891</b>	<b>2.587.089</b>	<b>24.169</b>
Adições	-	-	3.649	3.649	42.459
Baixas	(22)	-	-	(22)	-
Transferências	8.418	1.809	(1.223)	9.004	(8.418)
Amortização	(93.314)	(1.741)	-	(95.055)	-
Outros (b)	(2.063)	-	-	(2.063)	(3.502)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.494.598</b>	<b>4.687</b>	<b>3.317</b>	<b>2.502.602</b>	<b>54.708</b>
Custo	2.921.437	13.473	3.317	2.938.227	54.708
Amortização acumulada	(426.839)	(8.786)	-	(435.625)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.494.598</b>	<b>4.687</b>	<b>3.317</b>	<b>2.502.602</b>	<b>54.708</b>
Adições	-	-	285	285	11.037
Transferências (a)	2.299	401	(383)	2.317	(2.299)
Amortização	(24.000)	(458)	-	(24.458)	-
Outros (c)	(252)	-	-	(252)	(202)
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>2.472.645</b>	<b>4.630</b>	<b>3.219</b>	<b>2.480.494</b>	<b>63.244</b>
Custo	2.923.484	13.874	3.219	2.940.577	63.244
Amortização acumulada	(450.839)	(9.244)	-	(460.083)	-
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>2.472.645</b>	<b>4.630</b>	<b>3.219</b>	<b>2.480.494</b>	<b>63.244</b>
<b>Taxa média anual de amortização %</b>					
Saldo em 31 de março de 2023	-	20	-	-	-

(a) Reclassificação entre ativo imobilizado e ativo intangível;

(b) O montante de R\$ 5.565 refere-se à: (i) R\$ 985 a desapropriações; (ii) R\$ 1.078 a recebimento de sinistro; e (iii) redução por transferência de saldo para o ativo financeiro no montante de R\$ 3.502 relativos a obras realizadas; e

(c) O montante de R\$ 454 refere-se à: (i) R\$ 252 desapropriações; e (ii) redução do ativo financeiro em R\$ 202.

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

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

### 13. Financiamentos

Instituições financeiras	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	Vencimento final	31/03/2023	31/12/2022	
BNDES - FINEM II (Subcrédito A e B)	TJLP + 3,18% a.a.	3,4364% (a)	43.108	25.011	Outubro de 2042	2.615.719	2.619.135	(b) (c) (d)
BNDES (Subcrédito A)	TJLP + 3,18% a.a.	N/I	-	-	Outubro de 2042	3.240	3.252	(b) (c) (d)
BNDES - FINEM II (Subcrédito E)	TJLP + 4% a.a.	4,3450% (a)	13.085	8.680	Outubro de 2042	711.182	711.770	(b) (c) (d)
BNDES (Subcrédito C)	TJLP + 3,4% a.a.	3,4979% (a)	8.871	8.429	Outubro de 2042	443.811	444.412	(b) (c) (d)
				<b>42.120</b>		<b>3.773.952</b>	<b>3.778.569</b>	

	31/03/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>	<b>85.731</b>	<b>83.844</b>
Financiamentos	88.906	87.042
Custos de transação	(3.175)	(3.198)
<b>Não circulante</b>	<b>3.688.221</b>	<b>3.694.725</b>
Financiamentos	3.727.166	3.734.455
Custos de transação	(38.945)	(39.730)
<b>Total geral</b>	<b>3.773.952</b>	<b>3.778.569</b>

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

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

#### Garantias:

- (b) Cessão de contas bancárias, indenizações e recebíveis;  
(c) Garantia real; e  
(d) 100% aval/fiança corporativa da CCR.

<b>Cronograma de desembolsos (não circulante)</b>	<b>31/03/2023</b>
2024	60.575
2025	87.347
2026	95.512
2027	104.442
2028 em diante	3.468.196
(-) Custo de transação	(42.120)
<b>Total</b>	<b>3.773.952</b>

### 14. Fornecedores

<b>Circulante</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais	56.835	71.493
Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros	82	8
Cauções e retenções contratuais	2.201	1.807
<b>Total</b>	<b>59.118</b>	<b>73.308</b>

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**15. Obrigações sociais e trabalhistas**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Circulante</b>	<b>(28.633)</b>	<b>(25.721)</b>
Salários e remunerações a pagar	(3.376)	(3.694)
Benefícios a pagar	(12.146)	(9.979)
Encargos sociais e previdenciários	(3.007)	(3.573)
Provisão para férias e 13º salário	(10.104)	(8.475)
<b>Não circulante</b>	<b>(1.189)</b>	<b>(1.043)</b>
Salários e remunerações a pagar	(1.189)	(1.043)

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

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

**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:

	<b>Cíveis, Administrativos e outros</b>	<b>Trabalhistas e previdenciários</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>170</b>	<b>5.895</b>	<b>6.065</b>
Constituição	54	645	699
Reversão	-	(461)	(461)
Pagamentos	(54)	(10)	(64)
Atualização de bases processuais e monetária	8	140	148
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>178</b>	<b>6.209</b>	<b>6.387</b>

**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 não determinam sua contabilização.

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Cíveis e administrativos	780	4.374
Trabalhistas e previdenciários	6.084	3.708
<b>Total</b>	<b>51.880</b>	<b>53.008</b>

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**17. Patrimônio líquido**

**a. Capital social**

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

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

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

**18. Receitas operacionais**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>Receita bruta</b>	<b>271.402</b>	<b>265.915</b>
Receitas metroviárias	77.918	58.817
Receitas de remuneração de contraprestação pecuniária fixa	119.104	136.798
Receitas de construção (ICPC 01)	11.058	6.549
Receitas de prestação de serviços - partes relacionadas	-	67
Receitas de contraprestação pecuniária variável	10.176	9.621
Receita de mitigação de demanda	48.733	51.315
Receitas acessórias	4.413	2.748
<b>Deduções das receitas brutas</b>	<b>(436)</b>	<b>(307)</b>
Impostos sobre receitas	(436)	(294)
Devoluções e abatimentos	-	(13)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>270.966</b>	<b>265.608</b>

**19. Resultado financeiro**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(99.045)</b>	<b>(88.174)</b>
Juros sobre financiamentos	(98.477)	(87.569)
Juros sobre parcelamento de ISS	(93)	(177)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(2)	(4)
Ajuste a valor presente - arrendamentos	(54)	-
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	(419)	(424)
<b>Receitas financeiras</b>	<b>15.919</b>	<b>6.932</b>
Rendimento sobre aplicações financeiras	15.655	6.797
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	3	10
Juros e outras receitas financeiras	261	125
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(83.126)</b>	<b>(81.242)</b>

**20. Instrumentos financeiros**

A política de contratação de instrumentos financeiros, os métodos e premissas adotados na determinação dos valores justos, bem como os critérios de seus registros e classificações hierárquicas são os mesmos divulgados nas notas explicativas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**Instrumentos financeiros por categoria e hierarquia de valor justo**

		<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativos</b>	<b>Nível</b>	<b>2.957.732</b>	<b>3.130.786</b>
<b>Valor justo através do resultado</b>		<b>386.606</b>	<b>591.589</b>
Caixa e bancos	Nível 2	3.318	1.623
Aplicações financeiras	Nível 2	383.288	589.966
<b>Custo amortizado</b>		<b>2.571.126</b>	<b>2.539.197</b>
Contas a receber		32.559	41.290
Contas a receber do Poder Concedente		2.538.288	2.497.700
Contas a receber - partes relacionadas		279	207
<b>Passivos</b>		<b>(3.849.052)</b>	<b>(3.859.976)</b>
<b>Custo amortizado</b>		<b>(3.849.052)</b>	<b>(3.859.976)</b>
Financiamentos (a)		(3.773.952)	(3.778.569)
Fornecedores e outras contas a pagar		(68.903)	(77.690)
Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas		(3.291)	(811)
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar		(2.906)	(2.906)
<b>Total</b>		<b>(891.320)</b>	<b>(729.190)</b>

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

**Análise de sensibilidade**

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

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

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

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

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(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 31 de março de 2024 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Risco	Exposição em R\$ <sup>(5)(6)</sup>	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
TJLP <sup>(2)</sup>	3.816.072	(404.784)	(474.105)	(543.443)
<b>Efeito sobre os financiamentos</b>		<b>(404.784)</b>	<b>(474.105)</b>	<b>(543.443)</b>
Selic <sup>(3)</sup>	2.249	(307)	(384)	(460)
<b>Efeito sobre as obrigações parceladas</b>		<b>(307)</b>	<b>(384)</b>	<b>(460)</b>
CDI <sup>(4)</sup>	383.288	29.571	36.822	44.020
<b>Efeito sobre as aplicações financeiras</b>		<b>29.571</b>	<b>36.822</b>	<b>44.020</b>
		<b>(375.520)</b>	<b>(437.667)</b>	<b>(499.883)</b>
<b>As taxas de juros consideradas foram <sup>(1)</sup>:</b>				
	TJLP <sup>(2)</sup>	7,28%	9,09%	10,91%
	Selic <sup>(3)</sup>	12,65%	15,81%	18,97%
	CDI <sup>(4)</sup>	12,65%	15,81%	18,97%

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

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

- (2) Taxa de 31/03/2023, divulgada pelo BNDES;  
(3) Taxa de 31/03/2023, divulgada pelo Banco Central do Brasil;  
(4) Taxa de 31/03/2023, divulgada pela B3;  
(5) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação e, também não consideram os saldos de juros em 31/03/2023 quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e  
(6) Os cenários de estresse contemplam depreciação dos fatores de risco (TJLP, Selic e CDI).

**21. Demonstração dos fluxos de caixa**

- a. As transações que não afetaram caixa, no trimestre findo em 31 de março de 2022, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo (não ocorreram movimentações para o trimestre findo em 31 de março de 2023):

	31/03/2023	31/12/2022
<b>Efeito no caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>2.392</b>	<b>6.179</b>
Fornecedores - partes relacionadas	2.392	6.179
<b>Efeito no caixa líquido das atividades de investimento</b>	<b>(2.392)</b>	<b>(6.179)</b>
Adições ao ativo intangível	(2.392)	(6.179)

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

**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

c. Reconciliação das atividades de financiamento

	<b>Financiamento</b>	<b>Passivo de arrendamento</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo inicial</b>	<b>(3.778.569)</b>	<b>(2.421)</b>	<b>(1.887.045)</b>	<b>(5.668.035)</b>
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>103.094</b>	<b>257</b>	<b>246.502</b>	<b>349.853</b>
Captações (líquidas dos custos de transação)	-	-	-	-
Pagamentos de principal e juros	103.094	257	-	103.351
Integralização de capital	-	-	246.502	246.502
<b>Outras variações</b>	<b>(98.477)</b>	<b>(54)</b>	<b>-</b>	<b>(98.531)</b>
Despesas com juros e variação monetária	(98.477)	-	-	(98.477)
Reversão do ajuste a valor presente	-	(54)	-	(54)
Outras variações que não afetam caixa	-	-	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>(3.773.952)</b>	<b>(2.218)</b>	<b>(1.640.543)</b>	<b>(5.416.713)</b>

\*\*\*



**COMPANHIA DO METRÔ DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023**  
*(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



**Certificado de Conclusão**

Identificação de envelope: 06E8F792E6694E34BCF1CF4D1F18DFEE

Status: Concluído

Assunto: DF\_MetrôBahia\_1T2023

Unidade proprietária do documento: GBS

Envelope fonte:

Documentar páginas: 25

Assinaturas: 1

Certificar páginas: 5

Rubrica: 0

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

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

Remetente do envelope:

Mariana De Oliveira Savelli

Avenida Professora Maria do Carmo Guimarães  
Pellegrini

nº. 200, Blocos A, B, C e D, Bairro Retiro

Jundiaí/SP, São Paulo 13.209-500

mariana.savelli@grupoccr.com.br

Endereço IP: 200.245.117.126

**Rastreamento de registros**

Status: Original

Portador: Mariana De Oliveira Savelli

Local: DocuSign

12/05/2023 06:19:40

mariana.savelli@grupoccr.com.br

**Eventos do signatário**

Fabia Da Vera Cruz Campos Stancatti

fabia.stancatti@grupoccr.com.br

GBS

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta  
(Nenhuma), Certificado Digital**Detalhes do provedor de assinatura:**

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC VALID RFB v5


**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Aceito: 27/10/2022 10:42:41

ID: 9d9a75c5-6f5c-4d72-bd5c-9b17ee0067c2

Nome da empresa: GBS

**Assinatura**

DocuSigned by:  
  
 89B3E326D0ED43D...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 200.245.117.126

**Registro de hora e data**

Enviado: 12/05/2023 06:23:47

Visualizado: 12/05/2023 07:24:31

Assinado: 12/05/2023 07:24:57

Eventos do signatário presencial	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de entrega do editor	Status	Registro de hora e data
Evento de entrega do agente	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega intermediários	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega certificados	Status	Registro de hora e data
Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	12/05/2023 06:23:47
Entrega certificada	Segurança verificada	12/05/2023 07:24:31
Assinatura concluída	Segurança verificada	12/05/2023 07:24:57
Concluído	Segurança verificada	12/05/2023 07:24:57
Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora



## **ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE**

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

### **Getting paper copies**

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

### **Withdrawing your consent**

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

### **Consequences of changing your mind**

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

### **All notices and disclosures will be sent to you electronically**

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

### **How to contact GBS:**

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

#### **To advise GBS of your new email address**

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at [gbstools@gbstools.com](mailto:gbstools@gbstools.com) and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address.

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

#### **To request paper copies from GBS**

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to [gbstools@gbstools.com](mailto:gbstools@gbstools.com) and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number.

#### **To withdraw your consent with GBS**

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

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

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

### **Required hardware and software**

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

### **Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically**

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

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

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