

continuação

em uma combinação de negócios. **g) Novas normas ainda não efetivas:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios findos após 31 de dezembro de 2021. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. As seguintes normas alteradas não deverão ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia: • Classificação do passivo em circulante ou não circulante – alterações ao CPC 26 e CPC 23; • CPC 30 – Contratos de seguros; • Divulgação de políticas contábeis – alterações ao CPC 23; • Definição de estimativas contábeis – alterações ao CPC 23; • Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (alterações ao CPC 32); • Passivos de arrendamento em uma venda e leaseback – alterações ao CPC 06; • Venda ou contribuição de ativos entre um investidor e sua entidade ou joint venture – alterações ao CPC 36 e CPC 18; e • Passivo não circulante com covenants – alterações ao CPC 23. **4. Determinação dos valores justos:** Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos a seguir. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas daquele ativo ou passivo. • Caixa e bancos: Os valores justos desses ativos financeiros são iguais aos valores contábeis, dada sua liquidez imediata. • Aplicações financeiras: O valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado é apurado por referência aos seus preços de fechamento na data de apresentação das demonstrações financeiras. • Passivos financeiros não derivativos: O valor justo determinado para fins de registro contábil ou divulgação é calculado baseando-se no valor presente dos fluxos de caixa futuros projetados. As taxas utilizadas nos cálculos foram obtidas de fontes públicas (B3 e Bloomberg). **5. Gerenciamento de riscos financeiros: Visão geral:** A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: a) Risco de crédito; b) Risco de taxas de juros e inflação; c) Risco de taxa de câmbio; e d) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro) e liquidez. A seguir estão apresentadas as informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados e os objetivos, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco e capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo destas demonstrações financeiras. **a) Risco de crédito:** Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, adota-se como prática a análise das situações financeiras e patrimonial das contrapartes, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto, exceto para contas a receber junto ao Poder Concedente, que potencialmente sujeitam a Companhia a concentração de risco de crédito. No que tange às instituições financeiras, somente são realizadas operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de rating. **b) Risco de taxas de juros e inflação:** Decorre da possibilidade de sofrer redução nos ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre ativos e passivos financeiros. A Companhia está exposta a taxas de juros flutuantes, principalmente em operações relacionadas às variações da Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) em relação aos financiamentos e do Certificado de Depósito Interbancário - CDI relativo às debêntures. As taxas de juros nas aplicações financeiras são em sua maioria vinculadas à variação do CDI. Detalhamos a esse respeito podem ser obtidas nas notas explicativas nº 6, 10, 14 e 21. As tarifas da concessão são reajustadas por índices de inflação. **c) Risco de taxa de câmbio:** Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas para a aquisição de equipamentos e insumos no exterior, bem como para a liquidação de passivos financeiros. A Companhia avalia permanentemente a contratação de operações de *hedge* para mitigar esses riscos. Para maiores detalhes vide nota explicativa nº 21. **d) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro) e liquidez:** Decorre da escolha entre capital próprio (opções de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia faz para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e otimizar o custo médio ponderado do capital, são monitorados permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e o cumprimento de limites (*covenants*) previstos em contratos de financiamentos. A Administração avalia que a Companhia goza de capacidade para manter a continuidade operacional do negócio, em condições de normalidade. Informações sobre os vencimentos dos instrumentos financeiros passivos podem ser obtidas na respectiva nota explicativa. O quadro seguinte apresenta os passivos financeiros não derivativos, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual de vencimento. Esses valores incluem pagamento de juros contratados.

| | 2022 | | 2021 | |
|---|---------|------------------|------------------|------------------|
| | 1 ano | Entre 1 e 2 anos | Entre 2 e 3 anos | Entre 3 e 4 anos |
| Financiamentos e arrendamentos (a) | 412.152 | 412.172 | 412.172 | 412.172 |
| Fornecedores e outras contas a pagar | 77.519 | 171 | - | - |
| (a) Valores brutos dos custos de transação. | | | | |

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras | 1.623 | 1.027 |
| Aplicações financeiras | | |
| Fundos de investimentos e CDB | 488.263 | 240.340 |
| Total - Caixa e equivalentes de caixa | 489.886 | 241.367 |

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| Circulante | | |
| Aplicações financeiras | | |
| Fundos de investimentos e CDB | 101.703 | 42.700 |
| Total - Circulante | 101.703 | 42.700 |

As aplicações financeiras foram remuneradas, à taxa média de 102,43% do CDI, equivalente a 12,73% a.a., em 31 de dezembro de 2022 (99,39% do CDI, equivalente a 4,37% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2021).

| | 2022 | 2021 |
|---|--------|--------|
| 7. Contas a receber das operações | | |
| Circulante | | |
| Recargas tarifárias (a) | 40.216 | 21.458 |
| Recargas acessórias (b) | 1.551 | 1.162 |
| Provisão para perda esperada - contas a receber das operações (c) | (477) | (165) |
| Idade de Vencimento dos Títulos | 41.290 | 22.455 |
| Créditos a vencer | 40.332 | 22.010 |
| Créditos vencidos até 60 dias | 271 | 385 |
| Créditos vencidos de 61 a 90 dias | 179 | 131 |
| Créditos vencidos de 91 a 180 dias | 298 | 34 |
| Créditos vencidos há mais de 180 dias | 41.767 | 22.620 |

(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.

| | 2021 | 2022 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Circulante | | |
| Contraprestação pecuniária - parcela fixa (a) | 236.739 | 4.060 |
| Contraprestação pecuniária - parcela variável (a) | 2.906 | 38.482 |
| Mitigação de demanda (b) | 330.759 | 283.938 |
| Total ativo circulante | 570.404 | 427.542 |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

| | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
| Saldo inicial | | |
| Adições | | |
| Recebimento | | |
| Transferências | | |
| Outros | | |
| Saldo final | | |

433 METRO_BAHIA_BAL2023_JAT.pdf

Código do documento: 433



Assinado por:



EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130
Certificado Digital
E-mail: legal02@hmcontabilidade.com.br

Registro de Eventos:

10 mar. 2023, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 433

Criado por: Jandir Almeida. **E-mail:** jandir@atarde.com.br

DATE_ATOM: 2023-03-09T21:01:00-0300

22 nov. 2023, 14:59:01 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura de iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2023-11-22T11:59:01-0300

22 nov. 2023, 15:02:35 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL
EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130

E-Mail: legal02@hmcontabilidade.com.br

Emissor do Certificado: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC
DIGITALSIGN RFB G3

DATE_ATOM: 2023-11-22T12:02:35-0300

Hash do documento original

[SHA256] : 56b5c36d1297c133c3e6c6cb9b83a3a13c6d1682932e604f68849e1e9f43c9ba

[SHA512] : cf83e1357eefb8bdf1542850d66d8007d620e4050b5715dc83f4a921d36ce9ce47d0d13c5d85f2b0ff8318d2877eec2f63b931bd47417a81a538327af927da3e

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC DIGITALSIGN RFB G3