

# Índice

## Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

## DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

## DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	12
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	13
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14
--	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	16
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	33
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	65
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	66
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	67
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidade)</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2023</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	463.952.163
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>463.952.163</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	7.992.968	7.469.544
1.01	Ativo Circulante	172.067	179.954
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	162.679	175.729
1.01.06	Tributos a Recuperar	9.359	4.130
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	9.359	4.130
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	29	95
1.01.08.03	Outros	29	95
1.02	Ativo Não Circulante	7.820.901	7.289.590
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	2.005
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	0	2.005
1.02.02	Investimentos	7.820.901	7.287.585
1.02.02.01	Participações Societárias	7.820.901	7.287.585
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	7.820.901	7.287.585

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	7.992.968	7.469.544
2.01	Passivo Circulante	4.675	13.062
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.582	12.888
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	4.582	12.888
2.01.02	Fornecedores	0	69
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	0	69
2.01.03	Obrigações Fiscais	93	103
2.01.05	Outras Obrigações	0	2
2.01.05.02	Outros	0	2
2.01.05.02.04	Outros passivos	0	2
2.02	Passivo Não Circulante	6.125	876
2.02.02	Outras Obrigações	350	350
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	350	350
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	350	350
2.02.04	Provisões	5.775	526
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	5.775	526
2.02.04.01.05	Provisão para riscos	5.775	526
2.03	Patrimônio Líquido	7.982.168	7.455.606
2.03.01	Capital Social Realizado	4.780.929	4.780.929
2.03.02	Reservas de Capital	44.217	44.217
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	3.157.022	2.630.460
2.03.04.01	Reserva Legal	157.851	131.523
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	2.999.171	2.498.937

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022</b>
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	287.699	522.087	256.042	445.757
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-12.095	-7.430	-5.317	-7.493
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	1.441	-3.799	0	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	298.353	533.316	261.359	453.250
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	287.699	522.087	256.042	445.757
3.06	Resultado Financeiro	2.145	5.016	5.361	13.864
3.06.01	Receitas Financeiras	2.456	5.633	5.664	14.469
3.06.02	Despesas Financeiras	-311	-617	-303	-605
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	289.844	527.103	261.403	459.621
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	-541	-233	-1.733
3.08.01	Corrente	0	-541	-233	-1.733
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	289.844	526.562	261.170	457.888
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	289.844	526.562	261.170	457.888

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	289.844	526.562	261.170	457.888
4.03	Resultado Abrangente do Período	289.844	526.562	261.170	457.888

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-15.055	678
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-964	6.371
6.01.01.01	Lucro Líquido do exercício	527.103	459.621
6.01.01.02	Resultado da Equivalência Patrimonial	-533.316	-453.250
6.01.01.06	Provisão para riscos	5.249	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-5.234	-2.054
6.01.02.01	Tributos a recuperar	-5.229	-2.157
6.01.02.02	Fornecedores	-69	60
6.01.02.03	Outros ativos	66	43
6.01.02.04	Outros passivos	-2	0
6.01.03	Outros	-8.857	-3.639
6.01.03.01	Obrigações trabalhistas e tributárias	-8.316	-1.906
6.01.03.02	Impostos pagos	-541	-1.733
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	0	-261.790
6.02.01	Aporte de Capital	0	-261.790
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	2.005	-5
6.03.01	Partes Relacionadas	2.005	-5
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-13.050	-261.117
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	175.729	434.954
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	162.679	173.837

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	526.562	0	526.562
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	526.562	0	526.562
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	526.562	-526.562	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	26.328	-26.328	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	500.234	-500.234	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	3.157.022	0	0	7.982.168

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	457.888	0	457.888
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	457.888	0	457.888
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	457.888	-457.888	0	0
5.06.04	Reserva legal	0	0	22.894	-22.894	0	0
5.06.05	Reserva de incentivos fiscais	0	0	434.994	-434.994	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	2.035.929	0	0	6.861.075

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022</b>
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.290	-1.072
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-5.290	-1.072
7.03	Valor Adicionado Bruto	-5.290	-1.072
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-5.290	-1.072
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	538.949	467.719
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	533.316	453.250
7.06.02	Receitas Financeiras	5.633	14.469
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	533.659	466.647
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	533.659	466.647
7.08.01	Pessoal	5.939	6.421
7.08.01.01	Remuneração Direta	5.834	5.825
7.08.01.02	Benefícios	0	522
7.08.01.03	F.G.T.S.	105	74
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	541	1.733
7.08.02.01	Federais	541	1.733
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	617	605
7.08.03.01	Juros	617	605
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	526.562	457.888
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	526.562	457.888

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	14.378.139	13.263.938
1.01	Ativo Circulante	9.077.477	8.800.267
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.355.789	1.795.647
1.01.03	Contas a Receber	2.582.667	2.548.256
1.01.03.01	Clientes	2.582.667	2.548.256
1.01.04	Estoques	4.693.948	3.985.375
1.01.06	Tributos a Recuperar	326.169	379.672
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	326.169	379.672
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	118.904	91.317
1.01.08.03	Outros	118.904	91.317
1.02	Ativo Não Circulante	5.300.662	4.463.671
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	431.715	238.136
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	1.681	1.508
1.02.01.07	Tributos Diferidos	300.858	165.856
1.02.01.07.02	Tributos a Recuperar	300.858	165.856
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	6.568	7.238
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	6.568	7.238
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	122.608	63.534
1.02.01.10.03	Outros ativos	98.114	42.726
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	24.494	20.808
1.02.02	Investimentos	1.263	20
1.02.03	Imobilizado	4.841.484	4.221.000
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	3.276.785	2.960.185
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	1.564.699	1.260.815
1.02.04	Intangível	26.200	4.515
1.02.04.01	Intangíveis	26.200	4.515
1.02.04.01.02	Intangível	26.200	4.515

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	14.378.139	13.263.938
2.01	Passivo Circulante	3.043.411	2.753.346
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	357.078	301.307
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	357.078	301.307
2.01.02	Fornecedores	2.183.737	2.008.574
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	2.183.737	2.008.574
2.01.03	Obrigações Fiscais	164.978	132.164
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	164.978	132.164
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	269.740	273.105
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	104.324	101.429
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	104.324	101.429
2.01.04.02	Debêntures	111.867	91.402
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	53.549	80.274
2.01.05	Outras Obrigações	67.878	38.196
2.01.05.02	Outros	67.878	38.196
2.01.05.02.04	Tributos parcelados	10.973	10.402
2.01.05.02.06	Passivos com Partes Relacionadas	16.677	0
2.01.05.02.10	Outros passivos	40.228	27.794
2.02	Passivo Não Circulante	3.258.724	2.968.607
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	3.185.340	2.895.283
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	621.575	637.372
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	621.575	637.372
2.02.01.02	Debêntures	960.530	1.000.850
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	1.603.235	1.257.061
2.02.02	Outras Obrigações	0	25.097
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	25.097
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	25.097
2.02.03	Tributos Diferidos	17.715	20.181
2.02.04	Provisões	55.669	28.046
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	55.669	28.046
2.02.04.01.05	Provisões para riscos	55.669	28.046
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	8.076.004	7.541.985
2.03.01	Capital Social Realizado	4.780.929	4.780.929
2.03.02	Reservas de Capital	44.217	44.217
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	3.157.022	2.630.460
2.03.04.01	Reserva Legal	157.851	131.523
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	2.999.171	2.498.937
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	93.836	86.379

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	6.429.472	12.297.352	5.201.989	9.780.769
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-5.028.067	-9.656.037	-4.027.988	-7.584.457
3.03	Resultado Bruto	1.401.405	2.641.315	1.174.001	2.196.312
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-987.825	-1.914.745	-847.946	-1.640.447
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.058.239	-2.039.690	-858.248	-1.665.281
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	70.414	124.945	10.302	24.834
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	413.580	726.570	326.055	555.865
3.06	Resultado Financeiro	-104.106	-176.864	-58.562	-87.634
3.06.01	Receitas Financeiras	62.773	125.975	36.201	80.347
3.06.02	Despesas Financeiras	-166.879	-302.839	-94.763	-167.981
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	309.474	549.706	267.493	468.231
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-16.241	-16.782	-3.374	-4.898
3.08.01	Corrente	-16.241	-16.782	-3.374	-4.898
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	293.233	532.924	264.119	463.333
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	293.233	532.924	264.119	463.333
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	289.844	526.562	261.170	457.888
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.389	6.362	2.949	5.445

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	293.233	532.924	264.119	463.333
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	293.233	532.924	264.119	463.333
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	289.844	526.562	261.170	457.888
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.389	6.362	2.949	5.445

**DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	213.585	637.127
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	964.449	782.576
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	549.706	468.231
6.01.01.02	Depreciação e amortização	190.146	155.925
6.01.01.03	Atualização passivos de arrendamento	66.308	48.298
6.01.01.04	Provisão para obsolescência e quebras	4.902	1.272
6.01.01.05	Atualização monetária de arrendamentos	5.916	-1.604
6.01.01.06	Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	109.699	29.149
6.01.01.07	Provisão para riscos	27.623	-1.499
6.01.01.08	Provisão para crédito de liquidação duvidosa	8.345	7.262
6.01.01.09	Baixa de imobilizado	1.804	75.542
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-668.129	-138.625
6.01.02.01	Contas a Receber	-42.756	-271.074
6.01.02.02	Estoques	-713.475	-497.636
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-81.499	-25.186
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-3.686	-1.500
6.01.02.05	Outros ativos	-82.955	-21.913
6.01.02.06	Fornecedores	175.163	560.611
6.01.02.07	Obrigações trabalhistas e tributárias	88.585	47.052
6.01.02.08	Tributos parcelados	-1.895	-21.690
6.01.02.09	Outros passivos	11.171	97.609
6.01.02.10	Impostos pagos	-16.782	-4.898
6.01.03	Outros	-82.735	-6.824
6.01.03.01	Juros pagos	-82.735	-6.824
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-464.476	-550.902
6.02.01	Aquisição de Imobilizado	-481.508	-552.686
6.02.02	Aquisição de intangível	-22.462	0
6.02.03	Aplicação em títulos e valores mobiliários	-173	1.784
6.02.04	Venda de imobilizado	39.667	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-188.967	-73.587
6.03.01	Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	27.407	104.797
6.03.02	Partes Relacionadas	-7.750	9.605
6.03.03	Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	-87.128	-105.682
6.03.04	Pagamento passivo de arrendamento	-122.591	-82.740
6.03.05	Integralização de capital - não controladores	1.095	433
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-439.858	12.638
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.795.647	877.255
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.355.789	889.893

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606	86.379	7.541.985
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606	86.379	7.541.985
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	526.562	0	526.562	7.537	534.099
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	526.562	0	526.562	6.362	532.924
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	1.175	1.175
5.05.02.06	Aporte de não controladores	0	0	0	0	0	0	1.175	1.175
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	526.562	-526.562	0	0	-80	-80
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	26.328	-26.328	0	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	500.234	-500.234	0	0	0	0
5.06.04	Ajuste participação de não controladores em investidas	0	0	0	0	0	0	-80	-80
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	3.157.022	0	0	7.982.168	93.836	8.076.004

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187	73.394	6.476.581
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187	73.394	6.476.581
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	433	433
5.04.08	Aporte de não controladores	0	0	0	0	0	0	433	433
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	457.888	0	457.888	5.445	463.333
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	457.888	0	457.888	5.445	463.333
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	457.888	-457.888	0	0	0	0
5.06.04	Reserva legal	0	0	22.894	-22.894	0	0	0	0
5.06.05	Reserva de incentivos fiscais	0	0	434.994	-434.994	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	2.035.929	0	0	6.861.075	79.272	6.940.347

**DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022</b>
7.01	Receitas	13.887.356	11.055.130
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	13.895.701	11.062.393
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-8.345	-7.263
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-10.380.871	-8.306.743
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-9.656.037	-7.584.457
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-724.834	-722.286
7.03	Valor Adicionado Bruto	3.506.485	2.748.387
7.04	Retenções	-190.146	-155.926
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-190.146	-155.926
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	3.316.339	2.592.461
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	125.975	80.347
7.06.02	Receitas Financeiras	125.975	80.347
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	3.442.314	2.672.808
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	3.442.314	2.672.808
7.08.01	Pessoal	1.002.550	808.621
7.08.01.01	Remuneração Direta	890.892	736.008
7.08.01.02	Benefícios	54.560	27.273
7.08.01.03	F.G.T.S.	57.098	45.340
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.536.663	1.173.548
7.08.02.01	Federais	586.048	451.824
7.08.02.02	Estaduais	947.587	717.231
7.08.02.03	Municipais	3.028	4.493
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	370.177	227.306
7.08.03.01	Juros	302.839	167.981
7.08.03.02	Aluguéis	67.338	59.325
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	532.924	463.333
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	526.562	457.888
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	6.362	5.445

## Comentário do Desempenho



### RELEASE DE RESULTADOS 2T23

Videoconferência de Resultados

**10 de agosto de 2023**  
**10h00** (Horário de Brasília)  
**09h00** (Horário de Nova York)

Acesse o evento [clikando aqui](#)

Conferência realizada em português com  
tradução simultânea para o inglês.



## Lucro Líquido totaliza R\$ 294,5 milhões no 2T23, com margem EBITDA de 7,5% e SSS de 10,4%



A receita líquida do 2T23 totalizou R\$ 6,4 bilhões, um crescimento de 23,6%, com SSS de 10,4%. Nos 6M23, a receita foi de R\$ 12,3 bilhões, 25,7% maior que o registrado no 6M22 (SSS: 10,8%).



Margem EBITDA das lojas com mais de 1 ano localizadas na Regional Nordeste atinge 3,7% ao final de junho, considerando dentro deste número suas despesas de aluguel e, também, o rateio das despesas administrativas. Excluindo tal rateio, a margem Ebitda atingiria 6,7%.



Lucro bruto atinge R\$ 1,4 bilhão, um avanço de 19,4% em relação ao 2T22, com margem bruta de 21,8% no trimestre. No acumulado do ano, o lucro bruto foi de R\$ 2,6 bilhões (+20,3%), com margem bruta de 21,5%.



O indicador Dívida Líquida/EBITDA encerrou o trimestre em 0,3x, com endividamento líquido total de R\$ 440,8 milhões e saldo de caixa de R\$ 1,4 bilhão ao final de junho.



As despesas operacionais totalizaram R\$966,1 milhões no 2T23, representando 15,0% da receita líquida do período, em linha com o registrado no 2T22. No 6M23, houve diluição de 0,5p.p.



O ciclo de conversão de caixa foi de 82 dias, ao final do 2T23, o que representa uma melhora de 14 dias versus o 2T22.



O EBITDA (IFRS 16) totalizou R\$ 505,7 milhões no 2T23, 23,4% a mais que o apurado no 2T22, com margem Ebitda de 7,9%. O EBITDA acumulado do ano foi de R\$ 916,7 milhões, com margem Ebitda de 7,5% (+20 bps). Excluindo os efeitos extraordinários, o EBITDA totalizaria R\$482,1 milhões no 2T23 com margem EBITDA de 7,5% e R\$898,7 milhões no 6M23 com margem EBITDA de 7,3%.



Chegada em Fortaleza, com abertura de 2 Atacarejos no Ceará, inauguração de 1 supermercado no Maranhão e 1 Centro de Distribuição na Paraíba.



O lucro líquido do trimestre atingiu R\$ 293,2 milhões, um crescimento de 11,0%. Já o lucro do semestre totalizou R\$ 532,9 milhões, 15,1% acima do registrado no 6M22. Excluindo os efeitos extraordinários, o lucro líquido totalizaria R\$294,5 milhões no 2T23 e R\$ 525,6 milhões no 6M23.

Destaques do Período	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Receita Líquida	6.429	5.202	23,6%	12.297	9.781	25,7%
SSS (%)	10,4%	16,7%	-6,3 p.p.	10,8%	13,6%	-2,8 p.p.
Lucro Bruto	1.401	1.174	19,4%	2.641	2.196	20,3%
Margem Bruta	21,8%	22,6%	-0,8 p.p.	21,5%	22,5%	-1,0 p.p.
EBITDA	506	410	23,4%	917	712	28,8%
Margem EBITDA	7,9%	7,9%	0,0 p.p.	7,5%	7,3%	0,2 p.p.
EBITDA excluindo os efeitos extraordinários	482	406	18,8%	898	708	26,8%
Margem EBITDA excluindo os efeitos extraordinários	7,5%	7,8%	-0,3 p.p.	7,3%	7,2%	0,2 p.p.
Lucro Líquido	293	264	11,0%	533	463	15,1%
Lucro Líquido excluindo os efeitos extraordinários	295	260	13,2%	526	459	14,6%

Pós IFRS.

## Mensagem do CEO

"Depois de um bom início de ano, mantivemos a tendência positiva durante o segundo trimestre, com um desempenho de mesmas lojas consolidado que permaneceu em um patamar de duplo dígito, com um crescimento de 10,4%. Em maio, alcançamos um marco importante do nosso plano de expansão, com a chegada em Fortaleza, consolidando a nossa presença na região metropolitana da capital com 3 lojas ao todo.

Também continuamos a trabalhar na otimização do nosso capital de giro, que manteve uma melhora significativa (14 dias) em relação ao 2T22. Durante o segundo semestre, continuaremos focados em nosso plano de expansão, com inaugurações previstas para cidades importantes do Nordeste. Já em julho, chegamos a mais uma capital, com a abertura de três lojas em João Pessoa/PB. O atingimento de 3,7% de margem Ebitda para as lojas com mais de 1 ano localizadas na nova regional sinaliza o início de um ciclo de geração de valor baseado na maturação das lojas recém inauguradas"

### Jesuino Martins, CEO do Grupo Mateus

Destaques por Segmento	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
<b>Varejo</b>						
Receita Bruta	1.877	1.622	15,7%	3.627	3.095	17,2%
Receita de Serviços	4	2	112,6%	9	3	161,1%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	1.877	1.619	15,9%	3.631	3.091	17,5%
SSS (%)	10,9%	15,4%	-4,5 p.p.	11,5%	11,8%	-0,3 p.p.
Número de lojas	71	69	2	71	69	2
Inaugurações	1	1	0	1	8	-7
Área de vendas (mil m²)	121	119	2,1%	121	119	2,1%
<b>Atacarejo</b>						
Receita Bruta	3.899	2.956	31,9%	7.422	5.470	35,7%
Receita de Serviços	1	-	0,0%	2	-	0,0%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	3.883	2.944	31,9%	7.396	5.449	35,7%
SSS (%)	7,9%	14,8%	-6,9 p.p.	9,4%	12,0%	-2,6 p.p.
Número de lojas	64	50	14	64	50	14
Inaugurações	2	2	-	6	8	-2
Área de vendas (mil m²)	304	247	23,0%	304	247	23,0%
<b>Eletro</b>						
Receita Bruta	294	281	4,8%	529	537	-1,5%
Receita de Serviços	15	16	-8,8%	27	30	-9,4%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	303	290	4,5%	545	557	-2,0%
SSS (%)	3,1%	2,3%	0,8 p.p.	-4,1%	6,3%	-10,4 p.p.
Número de lojas	104	103	1	104	103	1
Inaugurações	-	1	-1	2	4	-2
Área de vendas (mil m²)	99	100	-0,9%	99	100	-0,9%
<b>Venda Externa (B2B)</b>						
Receita Bruta	1.187	997	19,1%	2.265	1.925	17,7%
Receita de Serviços	9	-	0,0%	9	2	311,8%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	1.187	938	26,6%	2.257	1.845	22,3%
Representantes Comerciais	3.212	2.287	925	3.212	2.287	925
Rotas	207	193	14	207	193	14
Zonas Municipais	1.492	1.406	86	1.492	1.406	86
Centro de Distribuição	15	14	1	15	14	1

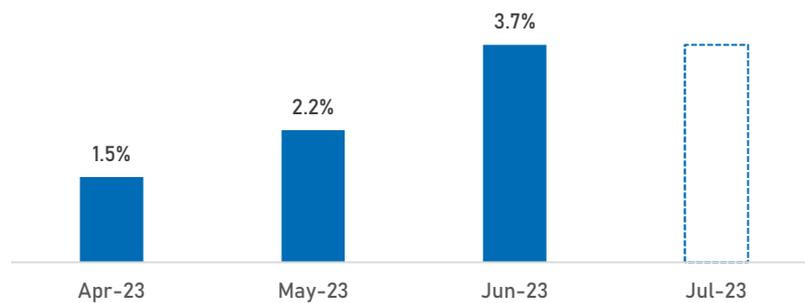
## Expansão

Durante o 2T23, o Grupo Mateus inaugurou três lojas: Dois Atacarejos no Ceará (Fortaleza e Maranguape) e um Supermercado no Maranhão (Coelho Neto). Ao todo, foram 21 lojas abertas nos últimos 12 meses, o que representou um crescimento de 12,6% da área de vendas, em comparação ao 2T22. Ao final do período, a Companhia operava 239 lojas, conforme detalhado abaixo:



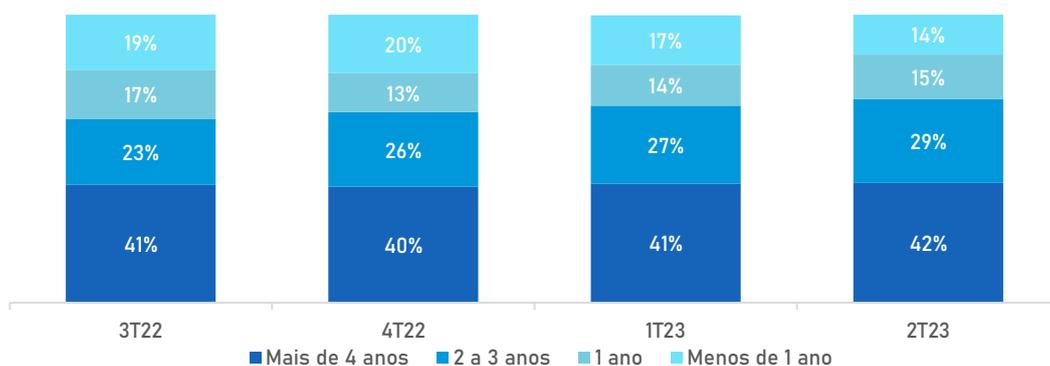
É importante ressaltar que, durante o segundo trimestre, a Companhia observou uma evolução na maturação das lojas da Regional Nordeste que já operam há mais de 13 meses, as quais tiveram uma melhora sequencial da margem EBITDA, que passou de 1,5% em abril para 3,7% ao final de junho. Tal melhora continuou a ser observada no início do terceiro trimestre, com a margem EBITDA de julho em nível semelhante à de junho. Tal número considera as despesas de aluguel e, também o rateio das despesas administrativas. Excluindo o rateio das despesas administrativas, o patamar da margem EBITDA de tais lojas atingiria 6,7%.

Evolução da margem EBITDA da Regional Nordeste



No segundo semestre, o Grupo continuará trabalhando no seu plano de expansão. Neste sentido, já foram inauguradas 4 lojas durante o mês de julho (2 Atacarejos e 1 Supermercado na Paraíba e 1 Atacarejo no Ceará). Para o ano de 2023 como um todo, a Companhia está trabalhando para conseguir inaugurar aproximadamente 28 lojas, patamar em linha com o performado em 2022 e aderente ao combinado durante o processo de abertura de capital. Durante o trimestre, 58,0% da receita do Grupo veio de lojas que ainda estão em processo de maturação.

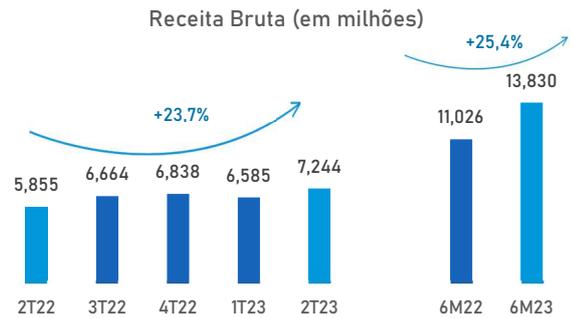
% das Vendas por Faixa Etária da Loja



## Receita bruta consolidada

A **receita bruta** do Grupo totalizou **R\$ 7,2 bilhões**, o maior volume de vendas já registrado para um trimestre da Companhia, o que representou um crescimento de **23,7%** quando comparado ao 2T22. No critério “**mesmas lojas**”, houve um crescimento de **10,4%**, mantendo a tendência de duplo dígito observada nos períodos anteriores.

No acumulado do primeiro semestre, a **receita bruta** atingiu **R\$ 13,8 bilhões**, com um crescimento total de **25,4%** e um **SSS de 10,8%**.

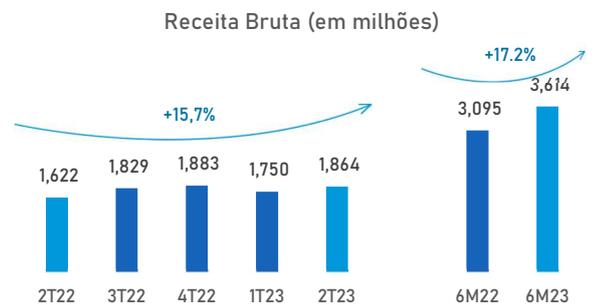


## Varejo

O segmento de Varejo, que inclui supermercados, hipermercados e lojas de vizinhança, registrou uma **receita bruta** de **R\$ 1,9 bilhão** no 2T23, com um crescimento de **15,7%** versus o 2T22, e representando 25,7% da receita total do Grupo. As bandeiras Hiper/Super e Camião tiveram um aumento de 15,6% e 16,1%, respectivamente.

Em linha com o observado nos trimestres anteriores, o Camião manteve-se como o destaque dentro do segmento de Varejo. Mesmo sem a abertura de novas lojas nos últimos doze meses, o formato manteve o ritmo saudável de crescimento, demonstrando, mais uma vez, a assertividade da sua estratégia de ocupar tanto cidades médias e pequenas do interior como, também, lojas de bairro em cidades grandes. A base de mesmas lojas de Super/Hiper também registrou um bom desempenho no período, com um crescimento de 8,3%.

No primeiro semestre, a **receita** do Varejo foi de **R\$ 3,6 bilhões**, o que corresponde a um aumento de **17,2%** frente ao mesmo período do ano passado (**SSS: 11,5%**).

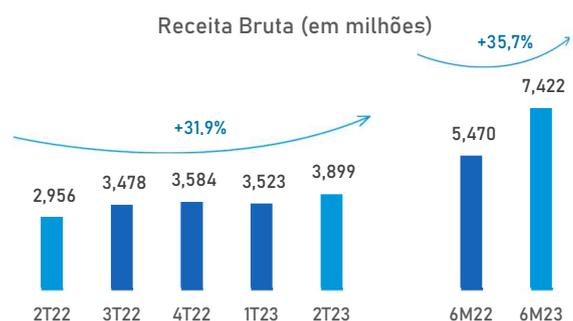


## Atacarejo

Durante o 2T23, a **receita bruta** do Atacarejo totalizou **R\$ 3,9 bilhões**, **31,9%** a mais do que o registrado no 2T22. O segmento representou 53,8% da receita total do Grupo.

A performance do atacarejo deve-se, majoritariamente, à expansão do formato, com 14 lojas novas nos últimos 12 meses. No entanto, também é importante ressaltar o desempenho da base de **mesmas lojas**, que obteve um crescimento de **7,9%** no trimestre.

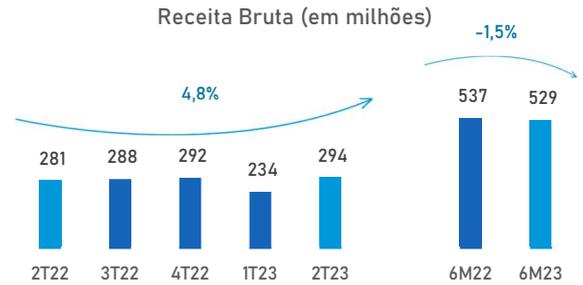
No acumulado do ano, a **receita** do segmento totalizou **R\$ 7,4 bilhões**, com um crescimento total de **35,7%** e uma performance de **mesmas lojas** de **+9,4%**.



## Eleto

A **receita bruta** do Eleto registrou **R\$ 294 milhões** no 2T23, um aumento de **4,8%** versus o 2T22, representando 4,1% da receita total da Companhia. No critério de **mesmas lojas**, o segmento também registrou uma performance positiva, com um crescimento de **3,1%**.

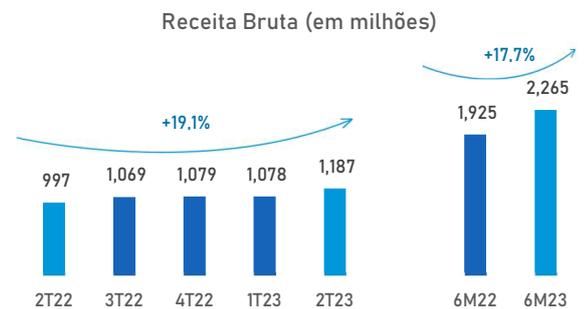
Nos primeiros seis meses do ano, o Eleto acumulou uma receita de **R\$ 529 milhões**, 1,5% abaixo do registrado nos 6M22.



## Atacado

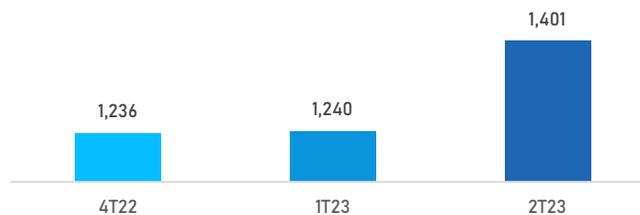
O Atacado manteve a boa performance observada nos trimestres anteriores, com uma **receita** que totalizou **R\$ 1,2 bilhão** no 2T23, **19,1%** a mais que no 2T22. O segmento representou 16,4% da receita do Grupo. O bom desempenho do Atacado foi observado em todas as regiões de atuação da Companhia.

Nos 6M23, a **receita do Atacado** foi de **R\$ 2,3 bilhões**, um avanço de **17,7%** versus os 6M22.



## Lucro Bruto

O **lucro bruto** do 2T23 atingiu **R\$ 1,4 bilhão**, um aumento de **19,4%** em relação ao 2T22. A **margem bruta** totalizou **21,8%**, uma melhora de **70 bps** quando comparado ao 1T23. A finalização da pressão decorrente do ajuste do nível de estoque realizado no 4T22 aliado à melhora da performance das lojas inauguradas nos últimos dois anos contribuíram bastante para o desempenho verificado no trimestre. No acumulado do ano, o **lucro bruto** totalizou **R\$ 2,6 bilhões (+20,3%)**, com margem bruta de **21,5%**.


**Margem Bruta**
**20,4%**
**21,1%**
**21,8%**

## Despesas Operacionais

Em R\$ mil	2T23	2T22	Var.(%)	6M23	6M22	Var.(%)
Despesas com Vendas	(847.647)	(681.257)	24,4%	(1.625.893)	(1.320.854)	23,1%
Despesas Administrativas	(118.446)	(93.261)	27,0%	(223.651)	(188.502)	18,6%
<b>Total</b>	<b>(966.093)</b>	<b>(774.518)</b>	<b>24,7%</b>	<b>(1.849.544)</b>	<b>(1.509.356)</b>	<b>22,5%</b>
<b>Total Despesas Operacionais/Rec. Líquida</b>	<b>-15,0%</b>	<b>-14,9%</b>	<b>-0,1 p.p.</b>	<b>-15,0%</b>	<b>-15,4%</b>	<b>0,4 p.p.</b>
Efeitos extraordinários	-	(4.039)	-	-	(4.039)	-
<b>Total ex efeitos extraordinários</b>	<b>(966.093)</b>	<b>(778.557)</b>	<b>24,1%</b>	<b>(1.849.544)</b>	<b>(1.513.395)</b>	<b>22,2%</b>
<b>Total Despesas Operacionais/Rec. Líquida ex efeitos extraordinários</b>	<b>-15,0%</b>	<b>-15,0%</b>	<b>0,0 p.p.</b>	<b>-15,0%</b>	<b>-15,5%</b>	<b>0,5 p.p.</b>

No 2T23, as **despesas operacionais** somaram **R\$ 966,0 milhões**, um aumento de **24,7%** quando comparado ao 2T22. As despesas com vendas totalizaram **R\$ 847,6 milhões** no período, um acréscimo de 24,4%. O principal aumento veio das linhas ligadas à expansão, como as despesas com marketing (é válido ressaltar que a Companhia chegou a uma nova capital, Fortaleza, em maio). Já as despesas administrativas atingiram **R\$ 118,4 milhões**, um aumento de 27,0%, em função principalmente da operação dos escritórios localizados na Bahia, Pernambuco e Ceará.

Como percentual da receita, as despesas operacionais representaram 15,0% da receita líquida do período, praticamente em linha com o reportado no 2T22. Já nos primeiros seis meses do ano, as **despesas operacionais** registraram um aumento de **22,5%**, totalizando **R\$ 1,8 bilhão**, apresentando **diluição de 40 bps** sobre a receita líquida. Excluindo os efeitos extraordinários do 2T22, as despesas operacionais do 2T23, como percentual da receita líquida permaneceram estáveis, enquanto as despesas do acumulado dos 6M23 apresentaram uma melhora de 50 bps.

## Outras Receitas Operacionais

Em R\$ mil	2T23	2T22	Var.(%)	6M23	6M22	Var.(%)
Verbas operacionais com fornecedores	43.029	8.557	402,9%	78.449	11.958	556,0%
Demais receitas e despesas operacionais	9.359	1.745	436,4%	28.470	12.876	121,1%
<b>Total Recorrente</b>	<b>52.388</b>	<b>10.302</b>	<b>408,5%</b>	<b>106.919</b>	<b>24.834</b>	<b>330,5%</b>
Ganho tributário (Períodos anteriores)	57.918	-	-	57.918	-	-
Efeitos Extraordinários	(39.892)	-	-	(39.892)	-	-
<b>Total Impactos Extraordinários</b>	<b>18.026</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.026</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>70.414</b>	<b>10.302</b>	<b>583,5%</b>	<b>124.945</b>	<b>24.834</b>	<b>403,1%</b>

Durante o 2T23, a linha de outras receitas operacionais apresentou um forte crescimento resultante do trabalho contínuo da Companhia de otimizar a negociação de verbas operacionais com os fornecedores. Desta forma, a linha de outras receitas totalizou **R\$ 52,4 milhões** no 2T23, com um crescimento de 408,5%. No acumulado do ano, as outras receitas atingiram o montante de **R\$ 106,9 milhões**, 330,5% a mais que nos 6M22.

No trimestre, houve um ganho tributário de **R\$ 57,9 milhões**, referentes a créditos de PIS/COFINS sobre despesas operacionais essenciais, aos quais o Grupo tinha direito e não havia utilizado.

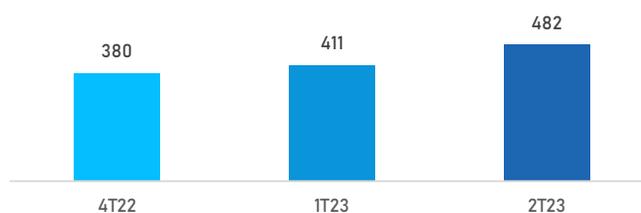
Ainda no 2T23, foram contabilizados efeitos extraordinários, que somaram **R\$ 39,9 milhões**, referentes a i) provisões, no valor de **R\$ 27,1 milhões**, para processos tributários e trabalhistas de períodos anteriores, os quais foram movimentados na esfera judicial durante o trimestre, e ii) um montante de **R\$ 12,8 milhões**, referente a uma retificação de obrigações acessórias de IPI relacionadas ao período de 2018 a 2022.

Nos 6M23, a linha de outras receitas operacionais totalizou **R\$ 124,9 milhões**, com um crescimento de 403,1% versus o mesmo período no ano anterior.

## EBITDA

Em R\$ mil	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Lucro Líquido	293.233	264.119	11,0%	532.924	463.333	15,0%
(+) Imposto de Renda	16.241	3.374	381,4%	16.782	4.898	242,6%
(+) Resultado Financeiro	104.106	58.562	77,8%	176.864	87.634	101,8%
<b>EBIT</b>	<b>413.580</b>	<b>326.055</b>	<b>26,8%</b>	<b>726.570</b>	<b>555.865</b>	<b>30,7%</b>
(+) Depreciação e Amortização	92.146	83.730	10,1%	190.146	155.925	21,9%
<b>EBITDA</b>	<b>505.726</b>	<b>409.785</b>	<b>23,4%</b>	<b>916.716</b>	<b>711.790</b>	<b>28,8%</b>
<i>Margem EBITDA</i>	<i>7,9%</i>	<i>7,9%</i>	<i>0,0p.p.</i>	<i>7,5%</i>	<i>7,3%</i>	<i>0,2p.p.</i>
(+) Consultorias de SLB e BTS	-	2.080	-	-	2.080	-
(+) Consultoria Tributária e Jurídica	-	1.440	-	-	1.440	-
(-) Recuperação de PIS/COFINS	-	(7.559)	-	-	(7.559)	-
(+) Efeitos extraordinários	39.892	-	-	39.892	-	-
(-) Ganho tributário períodos anteriores	(57.918)	-	-	(57.918)	-	-
(-) Ganho tributário 1T23	(5.631)	-	-	-	-	-
<b>Total efeitos extraordinários</b>	<b>(23.657)</b>	<b>(4.039)</b>	<b>485,7%</b>	<b>(18.026)</b>	<b>(4.039)</b>	<b>346,3%</b>
<b>EBITDA ex efeito extraordinários</b>	<b>482.069</b>	<b>405.746</b>	<b>18,8%</b>	<b>898.690</b>	<b>707.751</b>	<b>27,0%</b>
<i>Margem EBITDA ex efeitos extraordinários</i>	<i>7,5%</i>	<i>7,8%</i>	<i>-0,3p.p.</i>	<i>7,3%</i>	<i>7,2%</i>	<i>0,1p.p.</i>
(-) Depreciação de arrendamento	(33.539)	(26.586)	26,2%	(65.932)	(50.593)	30,3%
(-) Despesa financeira de arrendamento	(38.493)	(25.884)	48,7%	(72.369)	(41.527)	74,3%
<b>EBITDA ex IFRS</b>	<b>410.036</b>	<b>353.276</b>	<b>16,1%</b>	<b>760.388</b>	<b>615.631</b>	<b>23,5%</b>
<i>Margem EBITDA ex IFRS</i>	<i>6,4%</i>	<i>6,8%</i>	<i>-0,4p.p.</i>	<i>6,2%</i>	<i>6,3%</i>	<i>-0,1p.p.</i>

Excluindo os efeitos extraordinários destacados nos parágrafos anteriores, o **EBITDA** do segundo trimestre de 2023 totalizaria **R\$ 482,1 milhões**, **18,8%** maior que o registrado no 2T22, com **margem EBITDA de 7,5%**. A manutenção do desempenho de vendas em mesmas lojas no patamar de dois dígitos aliada à retomada da performance de margem bruta sequencial e à captação de receitas de verbas operacionais em parceria com fornecedores foram os grandes destaques operacionais do trimestre. No acumulado do ano, o **EBITDA** excluindo os efeitos extraordinários totalizaria **R\$ 898,7 milhões**, um aumento de **27,0%**, com margem EBITDA de **7,3%**, 10 bps acima da registrada no 6M22.



**Margem EBITDA ex Efeitos Extraordinários**

6,3%

7,0%

7,5%

## Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	2T23	2T22	Var.(%)	6M23	6M22	Var.(%)
Receitas financeiras	62.773	36.201	73,4%	125.975	80.347	56,8%
Despesas financeiras	(128.386)	(68.879)	86,4%	(230.470)	(126.454)	82,3%
Despesa financeira de arrendamento	(38.493)	(25.884)	48,7%	(72.369)	(41.527)	74,3%
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(104.106)</b>	<b>(58.562)</b>	<b>77,8%</b>	<b>(176.864)</b>	<b>(87.634)</b>	<b>101,8%</b>

Durante o 2T23, a receita financeira do Grupo totalizou R\$ 62,8 milhões, 73,4% maior que o apurado no 2T22. Já as despesas financeiras atingiram R\$ 166,9 milhões, um crescimento de 76,1% em relação ao mesmo período do ano anterior. Nos 6M23, o resultado financeiro totalizou R\$ 176,9 milhões, 101,8% a mais que nos 6M22, e representou 1,4% da receita líquida do período.

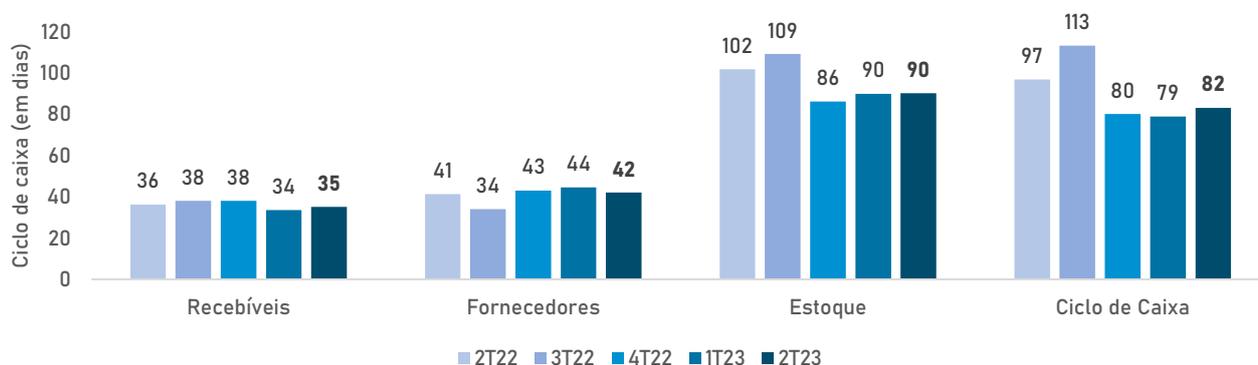
## Lucro Líquido

Efeitos Extraordinários no Lucro Líquido	2T23	2T22	Var.(%)	6M23	6M22	Var.(%)
<b>Lucro Líquido</b>	<b>293.233</b>	<b>264.119</b>	<b>11,0%</b>	<b>532.924</b>	<b>463.333</b>	<b>15,0%</b>
( - ) Total efeitos extraordinários no EBITDA	(23.657)	(4.039)	485,7%	(18.026)	(4.039)	346,3%
( - ) Ganho Tributário 1T23	(4.006)	-	-	-	-	-
( + ) Atualização Monetária CRI (períodos anteriores)	16.940	-	-	-	-	-
( + ) IR/CS sobre ganhos tributários	10.611	-	-	10.611	-	-
( + ) IR/CS 1T23	1.389	-	-	-	-	-
<b>Total efeitos extraordinários</b>	<b>1.277</b>	<b>(4.039)</b>	<b>-</b>	<b>(7.415)</b>	<b>(4.039)</b>	<b>-</b>
<b>Lucro Líquido ex efeitos extraordinários</b>	<b>294.510</b>	<b>260.080</b>	<b>13,2%</b>	<b>525.509</b>	<b>459.294</b>	<b>14,4%</b>
<b>Margem Líquida</b>	<b>4,6%</b>	<b>5,0%</b>	<b>-0,4 p.p.</b>	<b>4,3%</b>	<b>4,7%</b>	<b>-0,4 p.p.</b>

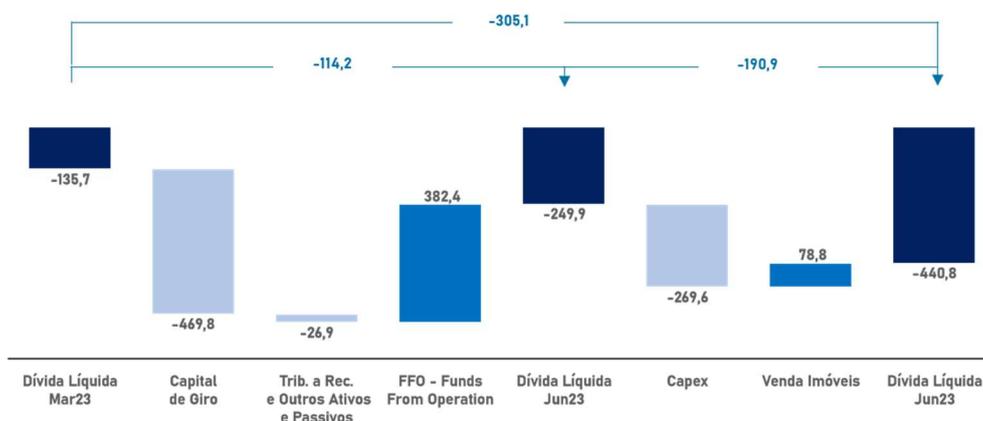
O lucro líquido do 2T23 totalizou R\$ 293,2 milhões, um aumento de 11,0% quando comparado ao 2T22, com Margem líquida de 4,6%. No 1S23, o lucro líquido do Grupo totalizou R\$532,9 milhões, um crescimento de 15,0% em relação ao 1S22 e margem líquida de 4,3%. Excluindo os impactos extraordinários do trimestre e considerando a atualização monetária do CRI referente a períodos anteriores, o lucro líquido totalizaria R\$ 294,5 milhões no 2T23 e R\$ 525,5 milhões no 1S23.

## Ciclo Financeiro (12 meses) e Fluxo de Caixa

No 2T23, a Companhia continuou a trabalhar na otimização de seu ciclo de conversão de caixa, que encerrou o trimestre em **82 dias**, representando uma melhora de 14 dias em relação ao 2T22. O nível de estoque foi reduzido em 12 dias, para **90 dias** ao final do período, enquanto o prazo de pagamento dos fornecedores e a linha de recebíveis tiveram uma leve melhora de 1 dia cada, para **42 e 35 dias**, respectivamente.



Durante o segundo trimestre, o Grupo consumiu R\$ 305,1 milhões. Excluindo os valores destinados ao capex e os valores recebidos da venda de imóveis, as atividades operacionais da Companhia consumiram R\$ 114,2 milhões.



## Endividamento

Em R\$ mil	Jun/23	Dez/22	Jun/22
Dívida Bruta	(1.798.296)	(1.831.053)	(1.063.809)
Caixa e equivalentes de caixa	1.355.789	1.795.647	889.893
Aplicações financeiras	1.681	1.508	1.287
<b>Dívida Líquida</b>	<b>(440.826)</b>	<b>(33.898)</b>	<b>(172.629)</b>
<b>Dívida Líquida/EBITDA Ajustado*</b>	<b>0,3x</b>	<b>0,0x</b>	<b>0,1x</b>

\*EBITDA Ajustado dos últimos 12 meses.

Ao final de junho, a **dívida líquida** da Companhia totalizava **R\$ 440,8 milhões**, frente a um endividamento líquido de R\$ 172,6 milhões em junho de 2022. O indicador Dívida Líquida/EBITDA Ajustado foi de 0,3x ao final dos 6M23.

## Capex

Em R\$ mil	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Novas lojas e terrenos	219.045	141.907	54,4%	416.049	358.008	16,2%
Infraestrutura, TI e outros	36.410	67.968	-46,4%	60.890	129.993	-53,2%
Reformas e Manutenções	14.182	18.676	-24,1%	27.031	64.686	-58,2%
<b>Total</b>	<b>269.637</b>	<b>228.551</b>	<b>18,0%</b>	<b>503.970</b>	<b>552.686</b>	<b>-8,8%</b>

Os **investimentos** da Companhia em ativos fixos atingiram **R\$ 269,6 milhões** no 2T23, um aumento de **18,0%** quando comparado ao mesmo período no ano passado. A linha de novas lojas e terrenos apresentou um aumento de 54,4%, devido, principalmente, ao pagamento de duas lojas no valor de R\$ 35,0 milhões. A expectativa é que essas lojas sejam vendidas futuramente, em uma negociação no modelo de *sale leaseback*. Nos primeiros 6 meses do ano, o **capex** da Companhia totalizou **R\$ 504,0 milhões**, uma redução de 8,8%.

## Anexos

## I – Demonstração de Resultados IFRS 16

Demonstração do Resultado (em R\$ mil)	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Receita líquida de vendas	6.429.472	5.201.989	23,6%	12.297.352	9.780.769	25,7%
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	(5.028.067)	(4.027.988)	24,8%	(9.656.037)	(7.584.457)	27,3%
<b>Lucro bruto</b>	<b>1.401.405</b>	<b>1.174.001</b>	<b>19,4%</b>	<b>2.641.315</b>	<b>2.196.312</b>	<b>20,3%</b>
<i>Margem Bruta</i>	<i>21,8%</i>	<i>22,6%</i>	<i>-0,8 p.p.</i>	<i>21,5%</i>	<i>22,5%</i>	<i>-1,0 p.p.</i>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>	<b>(966.093)</b>	<b>(774.518)</b>	<b>24,7%</b>	<b>(1.849.544)</b>	<b>(1.509.356)</b>	<b>22,5%</b>
Despesas de vendas	(847.647)	(681.257)	24,4%	(1.625.893)	(1.320.854)	23,1%
Despesas administrativas e gerais	(118.446)	(93.261)	27,0%	(223.651)	(188.502)	18,6%
Outras despesas/receitas, líquidas	70.414	10.302	583,5%	124.945	24.834	403,1%
<b>Despesas totais (ex depreciação)</b>	<b>(895.679)</b>	<b>(764.216)</b>	<b>17,2%</b>	<b>(1.724.599)</b>	<b>(1.484.522)</b>	<b>16,2%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>505.726</b>	<b>409.785</b>	<b>23,4%</b>	<b>916.716</b>	<b>711.790</b>	<b>28,8%</b>
<i>Margem EBITDA</i>	<i>7,9%</i>	<i>7,9%</i>	<i>0,0 p.p.</i>	<i>7,5%</i>	<i>7,3%</i>	<i>0,2 p.p.</i>
Depreciação e Amortização	(92.146)	(83.730)	10,1%	(190.146)	(155.925)	21,9%
Lucro operacional antes do resultado financeiro (EBIT)	413.580	326.055	26,8%	726.570	555.865	30,7%
<b>Resultado financeiro</b>						
Receitas financeiras	62.773	36.201	73,4%	125.975	80.347	56,8%
Despesas financeiras	(128.386)	(68.879)	86,4%	(230.470)	(126.454)	82,3%
Despesa financeira de arrendamento	(38.493)	(25.884)	48,7%	(72.369)	(41.527)	74,3%
<b>Total</b>	<b>(104.106)</b>	<b>(58.562)</b>	<b>77,8%</b>	<b>(176.864)</b>	<b>(87.634)</b>	<b>101,8%</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>309.474</b>	<b>267.493</b>	<b>15,7%</b>	<b>549.706</b>	<b>468.231</b>	<b>17,4%</b>
Imposto de renda e contribuição social	(16.241)	(3.374)	381,4%	(16.782)	(4.898)	242,6%
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>293.233</b>	<b>264.119</b>	<b>11,0%</b>	<b>532.924</b>	<b>463.333</b>	<b>15,0%</b>
Efeitos extraordinários	1.277	(4.039)	-131,6%	(7.415)	(4.039)	83,6%
<b>Lucro Líquido ex efeitos extraordinários</b>	<b>294.510</b>	<b>260.080</b>	<b>13,2%</b>	<b>525.509</b>	<b>459.294</b>	<b>14,4%</b>
<i>Margem Líquida</i>	<i>4,6%</i>	<i>5,0%</i>	<i>-0,4 p.p.</i>	<i>4,3%</i>	<i>4,7%</i>	<i>-0,4 p.p.</i>
<b>EBITDA</b>	<b>505.726</b>	<b>409.785</b>	<b>23,4%</b>	<b>916.716</b>	<b>711.790</b>	<b>28,8%</b>
Despesas não-recorrentes	(23.657)	(4.039)	485,7%	(18.026)	(4.039)	346,3%
<b>EBITDA Ajustado</b>	<b>482.069</b>	<b>405.746</b>	<b>18,8%</b>	<b>898.690</b>	<b>707.751</b>	<b>27,0%</b>
<i>Margem EBITDA ajustada</i>	<i>7,5%</i>	<i>7,8%</i>	<i>-0,3p.p.</i>	<i>7,3%</i>	<i>7,2%</i>	<i>0,0p.p.</i>

## II – Balanço Patrimonial

Ativo (em R\$ mil)	Jun/23	Dez/22	Jun/22
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	1.355.789	1.795.647	889.893
Contas a receber	2.582.667	2.548.256	2.080.076
Estoques	4.693.948	3.985.375	3.994.994
Tributos a recuperar	326.169	379.672	88.476
Outros ativos CP	118.904	91.317	30.402
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>9.077.477</b>	<b>8.800.267</b>	<b>7.083.841</b>
<b>Ativo não circulante</b>			
Aplicações financeiras	1.681	1.508	1.287
Partes relacionadas	6.568	7.238	8.607
Tributos a recuperar	300.858	165.856	139.337
Outros ativos	98.114	42.726	33.049
Depósitos judiciais	24.494	20.808	17.840
Ativos de direito de uso	1.564.699	1.260.815	1.194.760
Investimentos	1.263	20	
Intangível	26.200	4.515	2.456
Imobilizado	3.276.785	2.960.185	2.953.797
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>5.300.662</b>	<b>4.463.671</b>	<b>4.351.133</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>14.378.139</b>	<b>13.263.938</b>	<b>11.434.974</b>

Passivo (em R\$ mil)	Jun/23	Dez/22	Jun/22
<b>Passivo circulante</b>			
Fornecedores	2.183.737	2.008.574	1.617.196
Empréstimos e financiamentos	104.324	101.429	98.222
Debêntures	111.867	91.402	89.056
Obrigações trabalhistas	357.078	301.307	267.690
Obrigações tributárias	164.978	132.164	102.658
Tributos parcelados	10.973	10.402	16.647
Passivos de arrendamento	53.549	80.274	78.059
Outros passivos	40.228	27.794	104.094
Partes relacionadas	16.677	-	-
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>3.043.411</b>	<b>2.753.346</b>	<b>2.373.622</b>
<b>Passivo não-circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	621.575	637.372	604.549
Debêntures	960.530	1.000.850	271.982
Tributos parcelados	17.715	20.181	24.199
Provisão para riscos	55.669	28.046	13.688
Passivos de arrendamento	1.603.235	1.257.061	1.175.417
Partes relacionadas	-	25.097	31.170
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>3.258.724</b>	<b>2.968.607</b>	<b>2.121.005</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	4.780.929	4.780.929	4.780.929
Reserva para incentivos fiscais	2.999.171	2.498.937	1.934.133
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	44.217	44.217	44.217
Reserva legal	157.851	131.523	101.796
<b>Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores</b>	<b>7.982.168</b>	<b>7.455.606</b>	<b>6.861.075</b>
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	93.836	86.379	79.272
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>8.076.004</b>	<b>7.541.985</b>	<b>6.940.347</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>14.378.139</b>	<b>13.263.938</b>	<b>11.434.974</b>

### III – Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	2T23	2T22	Jun/23	Jun/22
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>				
Lucro antes do Imposto de renda e contribuição social	309.473	267.493	549.706	468.231
<b>Ajuste para a reconciliação do lucro antes dos impostos com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:</b>				
Depreciação e amortização	92.146	83.730	190.146	155.925
Atualização passivos de arrendamento	41.746	26.223	66.308	48.298
Provisão para obsolescência e quebras	4.426	658	4.902	1.272
Atualização monetária de arrendamentos	(3.294)	(1.582)	5.916	(1.604)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	3.732	7.262	8.345	7.262
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	67.837	16.832	109.699	29.149
Baixa de imobilizado	267	75.542	1.804	75.542
Provisão para riscos	29.632	(1.957)	27.623	(1.499)
<b>Aumento (redução) nos ativos operacionais:</b>				
Contas a receber	(201.356)	(214.513)	(42.756)	(271.074)
Estoques	(262.072)	(192.201)	(713.475)	(497.636)
Tributos a recuperar	(60.702)	(5.373)	(81.499)	(25.186)
Depósitos judiciais	(2.175)	(1.360)	(3.686)	(1.500)
Outros ativos	(27.714)	(5.419)	(82.955)	(21.913)
<b>Aumento (redução) nos passivos operacionais:</b>				
Fornecedores	(14.511)	357.099	175.163	560.611
Obrigações trabalhistas e tributárias	97.307	39.986	88.585	47.052
Tributos parcelados	792	(6.750)	(1.895)	(21.690)
Outros passivos	15.886	94.058	11.171	97.609
Impostos pagos	(16.241)	(3.374)	(16.782)	(4.898)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>75.177</b>	<b>536.354</b>	<b>296.320</b>	<b>643.951</b>
Juros pagos	(40.791)	(3.960)	(82.735)	(6.824)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>34.386</b>	<b>532.394</b>	<b>213.585</b>	<b>637.127</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>				
Aquisição de imobilizado	(254.698)	(228.551)	(481.508)	(552.686)
Venda de imobilizado	25.500	-	39.667	-
Aquisição de intangível	(14.939)	-	(22.462)	-
Aplicação em títulos e valores mobiliários	(477)	1.083	(173)	1.784
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(244.614)</b>	<b>(227.468)</b>	<b>(464.476)</b>	<b>(550.902)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	6.991	53.274	27.407	104.797
Partes relacionadas	(5.622)	4.805	(7.750)	9.605
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	(44.115)	(48.381)	(87.128)	(105.682)
Integralização de capital social - não controladores	1.175	433	1.095	433
Pagamento passivo de arrendamento	(63.873)	(43.734)	(122.591)	(82.740)
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento</b>	<b>(105.444)</b>	<b>(33.603)</b>	<b>(188.967)</b>	<b>(73.587)</b>
<b>Aumento em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(315.672)</b>	<b>271.323</b>	<b>(439.858)</b>	<b>12.638</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.671.461	618.570	1.795.647	877.255
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.355.789	889.893	1.355.789	889.893

## Sobre o Grupo Mateus

O Grupo Mateus é a terceira maior empresa de varejo alimentar do país, com operações no varejo de supermercados, atacarejo, atacado, móveis e eletrodomésticos, e-commerce, indústria de panificação e central de fatiamento e porcionamento.

## Contatos de Relações com Investidores

[www.ri.grupomateus.com.br](http://www.ri.grupomateus.com.br)

### São Luís, 09 de agosto de 2023

Este documento contém tanto informações históricas quanto declarações prospectivas acerca das perspectivas dos negócios, projeções sobre resultados operacionais e financeiros do Grupo Mateus, baseadas exclusivamente nas expectativas da Administração da Companhia. Essas expectativas dependem, substancialmente, das condições de mercado, do desempenho da economia brasileira, do setor e dos mercados internacionais e, portanto, sujeitas à mudança sem aviso prévio. Diante de tais incertezas, o Grupo Mateus não assume nenhuma obrigação de atualizar ou revisar no futuro qualquer declaração prospectiva.



## Notas Explicativas

# Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

## 1. Contexto operacional

O Grupo Mateus S.A. (“Companhia” ou “Grupo Mateus”) é uma holding cuja atividade preponderante é a participação societária no capital de outras, que foi constituída em 13 de junho de 2016 com o nome de Exitus Holdings S.A., com sede na cidade de São Luís, estado do Maranhão. O principal investimento da controladora é a participação acionária no Armazém Mateus S.A. e Mateus Supermercados S.A. que atuam no segmento de atacado e varejo, eletro, mix, e na indústria por meio da controlada Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.

Investidas	Controle	Participação do capital total	
		30/06/2023	31/12/2022
<b>Controladas</b>			
Armazém Mateus S.A. (a)	Direto	98,77%	98,77%
Mateus Supermercados S.A. (b)	Direto	99,99%	99,99%
Indústria de Pães e Massas Mateus (c)	Direto	99,99%	99,99%
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	Direto	99,99%	99,99%
Posterus Supermercados Ltda. (e)	Direto	97,05%	97,05%
Armazem Ltda. (f)	Indireto	51,00%	51,00%
Mais Fraldas Ltda. (g)	Indireto	51,00%	51,00%
Mateus Mais App Ltda. (g)	Indireto	95,00%	95,00%
Mais Invicta Distribuidora Ltda. (g)	Indireto	99,99%	99,99%

(a) Armazém Mateus S.A. (“Armazém”), sociedade por ações de capital fechado que foi constituída em 26 de abril de 1989, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de comércio atacadista de mercadorias em geral na região Norte e Nordeste do país;

(b) Mateus Supermercados S.A. (“Supermercado”), sociedade por ações de capital fechado que foi constituída em 18 de agosto de 2000, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de comércio varejista de mercadorias em geral na região Norte e Nordeste do país através de sua cadeia de supermercados;

(c) Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda. (“Indústria de Pães”) é uma sociedade responsabilidade limitada, que foi constituída em 19 de setembro de 2007, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de fabricação e comércio atacadista de biscoitos, bolachas, bolos, pães e massas alimentícias e cujas operações são majoritariamente dentro da própria Companhia;

## Notas Explicativas

- (d) Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda. (“Rio Balsas”) é uma sociedade de responsabilidade limitada, que foi constituída em 09 de julho de 2007, com sede na cidade São Luís, estado do Maranhão, que explora a atividade de holding de instituições não-financeiras cujas operações são majoritariamente dentro da própria Companhia;
- (e) Posterus Supermercados Ltda. (“Posterus”) é uma sociedade de responsabilidade limitada, que foi constituída 21 de março de 2017, com sede na cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora a atividade de comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentício – nas regiões Norte e Nordeste do país através de cadeia de supermercados;
- (f) Armazem Ltda. é uma sociedade de responsabilidade limitada, de controle do Armazém Mateus S.A. que explora o franqueamento das conveniências sob a marca “Armazem do Seu Jeito”; e
- (g) Mais Fraldas Ltda., Mateus Mais App e Mais Invicta Distribuidora Ltda. são investidas controladas do Mateus Supermercados S.A. que exploram respectivamente as atividades de comércio varejista de produtos farmacêuticos com foco em fraldas e produtos de higiene, gerenciamento do aplicativo “Mateus Mais” e comércio atacadista de produtos em geral.

## 2. Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas e base de elaboração

### 2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias (individuais e consolidadas) foram preparadas de acordo com o IAS 34/CPC 21(R1) – Informações intermediárias emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (“IASB”) e o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”). Essas informações não incluem todos os requerimentos de demonstrações contábeis anuais ou completas e dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade (“IFRS”) e práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”). Portanto, estas demonstrações contábeis intermediárias de 30 de junho de 2023 não foram objeto de preenchimento completo por razão de redundância em relação ao apresentado nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas (31 de dezembro de 2022), aprovadas pelo Conselho de Administração em 06 de março de 2023.

A Administração da Companhia declara e confirma que todas as informações próprias e constantes das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas estão sendo evidenciadas e que correspondem às informações utilizadas pela Administração da Companhia na sua gestão.

### 2.2. Base de preparação

A Companhia optou por apresentar as notas explicativas das informações contábeis intermediárias de forma resumida nos casos de redundância em relação ao apresentado nas demonstrações contábeis anuais.

A Companhia informa que os julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas, bem como as principais práticas contábeis adotadas na apresentação e elaboração, são as mesmas que as divulgadas nas demonstrações contábeis anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e permanecem válidas para as Informações Trimestrais. Portanto, as Informações Trimestrais não incorporam todas as notas e as divulgações exigidas pelas normas para as demonstrações contábeis anuais e, conseqüentemente, as correspondentes informações devem ser lidas em conjunto com as Notas Explicativas nºs 2 e 3 daquelas demonstrações contábeis. Essas políticas foram consistentemente aplicadas em todos os períodos de apresentação, exceto quando indicado de outra forma.

## 3. Políticas contábeis

Não houve alterações significativas, para essas informações contábeis intermediárias, nas políticas e práticas contábeis em relação ao divulgado nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022.

## Notas Explicativas

### Base de consolidação e investimentos em controladas

As informações contábeis intermediárias consolidadas foram preparadas em conformidade com os princípios de consolidação, de acordo com o Pronunciamento Técnico – CPC 36, e incluem as informações contábeis intermediárias da Companhia e de suas controladas relacionadas na Nota Explicativa nº 1 e, portanto, realiza a consolidação integral dessas companhias.

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem receitas e despesas e variações patrimoniais das companhias controladas.

Entre os principais ajustes de consolidação estão as seguintes eliminações:

- Saldos das contas de ativos e passivos, bem como dos valores de receitas e despesas entre a controladora e controladas, de forma que as demonstrações contábeis consolidadas representem saldos de contas a receber e a pagar efetivamente com terceiros. Participações no capital e lucro líquido (prejuízo) do exercício das companhias controladas.

### 3.1. Novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis em relação a 31 de dezembro de 2022.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e Bancos	2.726	860	209.534	215.778
Aplicações financeiras	159.953	174.869	1.146.255	1.579.869
<b>Total</b>	<b>162.679</b>	<b>175.729</b>	<b>1.355.789</b>	<b>1.795.647</b>

As aplicações financeiras são remuneradas pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e estão disponíveis para utilização imediata sem perda de rendimento, estando distribuídas entre CDB, com rentabilidade média 99% (101% em 31 de dezembro 2022) e fundo de investimento 83% (105% em 31 de dezembro de 2022).

### 5. Títulos e valores mobiliários

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Banco do Nordeste do Brasil S.A. Capitalizações	1.681	751
Banco da Amazônia Capitalizações	-	757
<b>Total ativo não circulante</b>	<b>1.681</b>	<b>1.508</b>

Essas aplicações financeiras estão classificadas como títulos e valores mobiliários por estarem sujeitas a risco de mudança de valor se resgatadas antes do prazo, as mesmas são resgatadas no prazo médio de 05 anos.

## Notas Explicativas

### 6. Contas a receber

#### a) Composição dos saldos por tipo de operação

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Títulos a receber	1.202.531	1.103.213
Cartão de crédito	1.421.853	1.489.186
<b>Subtotal</b>	<b>2.624.384</b>	<b>2.592.399</b>
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(41.717)	(44.143)
<b>Total</b>	<b>2.582.667</b>	<b>2.548.256</b>

Segue a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

Saldo em 31/12/2022	Adição	Reversão	Baixa	Saldo em 30/06/2023
(44.143)	(14.229)	5.884	10.771	(41.717)

Saldo em 31/12/2021	Adição	Reversão	Baixa	Saldo em 30/06/2022
(48.685)	(13.244)	5.981	19.563	(36.385)

A Companhia e suas controladas sempre mensuram a perda estimada em créditos de liquidação duvidosa de contas a receber de clientes em um valor equivalente a Perdas de Crédito Esperadas (PCE). As perdas de crédito esperadas sobre as contas a receber de clientes são estimadas usando uma matriz de provisão com base na experiência de inadimplência passada do devedor e em uma análise da posição financeira atual do devedor, ajustadas com base em fatores específicos aos devedores, condições econômicas gerais do setor no qual os devedores operam e uma avaliação do curso atual e projetado das condições na data de relatório. Periodicamente, uma análise é conduzida para avaliar a recuperabilidade dos títulos que foram provisionados, identificando aqueles que são considerados irrecuperáveis e, portanto, são demonstrados na coluna "Baixa".

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, não há contas a receber dadas em garantia pela Companhia e suas controladas.

#### b) Composição de saldos por idade de vencimento

	30/06/2023	31/12/2022
<b>A vencer</b>	<b>2.454.407</b>	<b>2.437.095</b>
<b>Contas a receber - vencidos</b>		
De 01 a 30 dias	36.606	33.352
De 31 a 60 dias	26.404	18.186
De 61 a 90 dias	28.071	21.536
De 91 a 180 dias	28.181	36.991
De 181 a 360 dias	17.784	8.276
Acima de 360 dias	32.931	36.963
<b>Total</b>	<b>2.624.384</b>	<b>2.592.399</b>

## Notas Explicativas

### 7. Estoques

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Mercadorias para revenda	4.686.865	3.965.100
(-) Provisão para obsolescência e quebras (a)	(31.377)	(26.475)
Adiantamento a fornecedores	38.460	46.750
<b>Total</b>	<b>4.693.948</b>	<b>3.985.375</b>

Movimentação da provisão para obsolescência e quebras:

Saldo em 31/12/2022	Movimento	Saldo em 30/06/2023
(26.475)	(4.902)	(31.377)

Saldo em 31/12/2021	Movimento	Saldo em 30/06/2022
(2.943)	(1.272)	(4.215)

- (a) A natureza das operações do comércio atacadista implica em grande movimentação interna de mercadorias. Nestas movimentações ocorrem perdas inerentes ao processo, como: no transporte, no manuseio incorreto, na armazenagem, por deterioração ou qualidade, por vencimento do prazo de validade, acondicionamento, por degustação de mercadorias, por furto de mercadorias em centro de distribuição, além de potenciais perdas relacionadas a produtos de baixo giro.
- A Companhia e suas controladas monitoram estas ocorrências através de departamento específico e toma as providências cabíveis para diminuição de sua ocorrência; e

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, não há estoques dados em garantia pela Companhia e suas controladas.

### 8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a compensar	-	-	12.603	12.652
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a recuperar - CIAP (a)	-	-	200.534	188.445
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) a compensar	-	-	19.879	11.246
Imposto de renda sobre aplicação financeira	6.480	4.130	21.448	4.857
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) a compensar	2.879	-	9.751	2.562
Programa de Integração Social (PIS)	-	-	63.564	58.486
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	-	-	295.957	266.417
Outros impostos a recuperar	-	-	3.291	863
<b>Total</b>	<b>9.359</b>	<b>4.130</b>	<b>627.027</b>	<b>545.528</b>
Circulante	9.359	4.130	326.169	379.672
Não circulante	-	-	300.858	165.856
<b>Total</b>	<b>9.359</b>	<b>4.130</b>	<b>627.027</b>	<b>545.528</b>

- (a) Refere-se substancialmente a créditos decorrente de aquisição de ativos imobilizados. A parcela não circulante é representada basicamente por créditos de impostos, cuja expectativa de realização é de longo prazo.

## Notas Explicativas

A Administração tem avaliado periodicamente a evolução desses créditos acumulados de impostos e a provisão para perdas necessária, objetivando o seu aproveitamento. A realização desses impostos é efetuada tendo como base as projeções de crescimento, questões operacionais e geração de débitos para consumo desses créditos pelas companhias do Grupo Mateus.

Em	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Em 01 ano	326.169	379.672
De 01 a 02 anos	180.982	57.452
De 02 a 03 anos	65.731	56.323
De 03 a 04 anos	54.145	52.081
<b>Total</b>	<b>627.027</b>	<b>545.528</b>

## 9. Imobilizado

	% - Taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em
		31/12/2022				30/06/2023
		Consolidado				Consolidado
<b>Custo</b>						
Terrenos	-	202.523	88.099	(39.667)	-	250.955
Edificações	-	41.327	45.099	-	-	86.426
Máquinas e equipamentos	-	1.022.203	115.728	(453)	-	1.137.478
Móveis e utensílios	-	229.581	17.656	(45)	-	247.192
Veículos	-	36.085	175	-	-	36.260
Equipamentos de informática	-	100.313	9.497	(402)	-	109.408
Imobilizações em andamento (a)	-	511.007	153.988	(902)	(85.821)	578.272
Edificações em imóveis de terceiros (b)	-	1.776.631	51.266	(2)	85.821	1.913.716
<b>Total</b>		<b>3.919.670</b>	<b>481.508</b>	<b>(41.471)</b>	<b>-</b>	<b>4.359.707</b>
<b>Depreciação</b>						
Edificações	4	(11.322)	(464)	-	-	(11.786)
Máquinas e equipamentos	10	(311.932)	(51.050)	-	-	(362.982)
Móveis e utensílios	10	(88.555)	(10.488)	-	-	(99.043)
Veículos	20	(31.162)	(1.813)	245	-	(32.730)
Equipamentos de informática	20	(51.555)	(9.045)	-	-	(60.600)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(464.959)	(50.822)	-	-	(515.781)
<b>Total</b>		<b>(959.485)</b>	<b>(123.682)</b>	<b>245</b>	<b>-</b>	<b>(1.082.922)</b>
<b>Saldo</b>		<b>2.960.185</b>	<b>357.826</b>	<b>(41.226)</b>	<b>-</b>	<b>3.276.785</b>

## Notas Explicativas

	% - Taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2021 Consolidado	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 30/06/2022 Consolidado
<b>Custo</b>						
Terrenos	-	191.936	70.653	(42.037)	-	220.552
Edificações	-	45.755	290	-	-	46.045
Máquinas e equipamentos	-	708.551	159.539	(398)	15.108	882.800
Móveis e utensílios	-	185.238	24.803	-	1.018	211.059
Veículos	-	34.010	1.814	-	-	35.824
Equipamentos de informática	-	73.694	16.690	(6)	33	90.411
Imobilizações em andamento (a)	-	554.890	209.910	-	(113.187)	651.613
Edificações em imóveis de terceiros (b)	-	1.527.716	68.987	(33.101)	97.028	1.660.630
<b>Total</b>		<b>3.321.790</b>	<b>552.686</b>	<b>(75.542)</b>	<b>-</b>	<b>3.798.934</b>
<b>Depreciação</b>						
Edificações	4	(10.993)	(171)	-	-	(11.164)
Máquinas e equipamentos	10	(230.931)	(38.751)	-	-	(269.682)
Móveis e utensílios	10	(69.144)	(9.270)	-	-	(78.414)
Veículos	20	(30.027)	(668)	-	-	(30.695)
Equipamentos de informática	20	(36.503)	(7.036)	-	-	(43.539)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(362.307)	(49.336)	-	-	(411.643)
<b>Total</b>		<b>(739.905)</b>	<b>(105.232)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(845.137)</b>
<b>Saldo</b>		<b>2.581.885</b>	<b>447.454</b>	<b>(75.542)</b>	<b>-</b>	<b>2.953.797</b>

(a) Referem-se a aquisições em trânsito para construções e aquisições de bens para os centros de distribuição e lojas e adiantamento a fornecedores em conexão com o plano de crescimento esperado da Companhia e suas controladas; e

(b) Referem-se a benfeitorias e expansões nos centros de distribuição e lojas das controladas do grupo.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo, sendo esta revisada no encerramento de cada exercício com base em suas análises, a Companhia e suas controladas não identificaram indicadores que pudessem modificar a vida útil ou reduzir o valor de realização de seus ativos em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia e suas controladas possuíam bens do ativo imobilizado dados em garantia nas operações de empréstimos e financiamentos, nos valores de R\$ 295.820 (R\$ 295.820 em 31 de dezembro de 2022).

## Notas Explicativas

## 10. Ativos de direito de uso

	%taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em <u>31/12/2022</u> <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em <u>30/06/2023</u> <u>Consolidado</u>
<b>Custo</b>							
Direito de uso de arrendamento	-	1.588.404	342.234	-	(10.855)	38.437	1.958.220
Depreciação	7,01	(327.589)	(65.932)	-	-	-	(393.521)
<b>Total</b>		<b>1.260.815</b>	<b>276.302</b>	<b>-</b>	<b>(10.855)</b>	<b>38.437</b>	<b>1.564.699</b>

	%taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em <u>31/12/2021</u> <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em <u>30/06/2022</u> <u>Consolidado</u>
<b>Custo</b>							
Direito de uso de arrendamento	-	1.125.705	275.768	-	(923)	63.004	1.463.554
Depreciação	7,01	(218.201)	(50.593)	-	-	-	(268.794)
<b>Total</b>		<b>907.504</b>	<b>225.175</b>	<b>-</b>	<b>(923)</b>	<b>63.004</b>	<b>1.194.760</b>

(a) A amortização do direito de uso em arrendamento se dá pelo tempo total de contrato de arrendamento firmado entre a Companhia e o arrendador (parte relacionada vide Nota Explicativa nº 16), pelo prazo de 01 a 20 anos.

O valor presente dos arrendamentos foi calculado, por meio da projeção de pagamentos futuros fixos, que não consideram inflação projetada, descontados pelas taxas de desconto (taxa incremental), que variam de 9% a 18,90%, sendo estas taxas históricas de juros ajustadas quando há mudança de prazo nos contratos de arrendamentos firmados.

## 11. Investimentos

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Participações em companhias controladas</b>				
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	171.310	165.668	-	-
Armazém Mateus S.A.	6.499.083	6.008.223	-	-
Mateus Supermercados S.A.	773.267	742.435	-	-
Posterus Supermercados Ltda.	100.986	97.116	-	-
Rio Balsas Part. e Empreend. Ltda.	276.220	274.123	-	-
Mais Invicta Distribuidora Ltda.	35	20	-	-
Fundo Imobiliário Big Box	-	-	1.263	-
<b>Total</b>	<b>7.820.901</b>	<b>7.287.585</b>	<b>1.263</b>	

## Notas Explicativas

## Resumo dos investimentos

	Participação		Patrimônio líquido		Capital social		Lucro líquido		Lucro não realizado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<b>Participações diretas em companhias</b>										
Indústria de Pães e Massas										
Mateus Ltda.	99,99%	99,99%	173.311	167.653	91.449	91.449	5.028	19.224	15	8
Armazém Mateus S.A.	98,77%	98,71%	6.586.948	6.089.984	3.468.214	3.468.214	496.966	1.032.578	-	-
Mateus Supermercados										
S.A.	99,99%	99,99%	808.107	771.380	720.081	720.081	36.729	17.804	5.921	13.714
Posterus										
Supermercados Ltda.	97,05%	97,05%	107.408	100.611	87.214	87.214	7.427	16.378	2.726	2.146
Rio Balsas										
Participações e										
Empreendimentos Ltda.	99,99%	99,99%	276.221	274.124	271.220	271.220	2.097	(2.033)	-	-
Mais Invicta	1%	1%	3.516	1.959	2.000	2.000	1.557	(41)	-	-
<b>Participações indiretas</b>										
Armazem Ltda.	51%	51%	716	67	200	485	584	(115)	-	-
Mais Fraldas Ltda.	51%	51%	3.368	183	700	357	(383)	(174)	-	-
Mateus Mais App Ltda.	95%	95%	4.283	2.062	2.105	3.026	(387)	(964)	-	-
<b>Participações em Fundos de investimentos</b>										
Fundo Imobiliário										
Big Box (a)	100%	-	(725)	-	1.263	-	(1.983)	-	-	-

- a) Fundo de Investimento Imobiliário Big Box é registrado na CVM e classificado como FII de imóveis gestão ativa e tem como segmento de atuação imóveis urbanos de varejo, principalmente os destinados a varejo de grande superfície. A controlada Rio Balsas Empreendimentos Ltda recebeu em dação 100% das cotas do fundo em 05 de maio de 2023. O principal objetivo do fundo é dar continuidade ao desenvolvimento do empreendimento localizado em Altos, no estado do Piauí.

**Notas Explicativas****Movimentação**

Controladora	Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	Posterus Supermercados	Rio Balsas	Armazém Mateus S.A.	Mateus Supermercados S.A.	Mais Invicta Distribuidora	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>142.254</b>	<b>82.749</b>	<b>175.566</b>	<b>4.831.439</b>	<b>738.352</b>	-	<b>5.970.360</b>
Resultado da equivalência patrimonial	3.053	4.276	(1.387)	436.803	23.305	-	<b>466.050</b>
Lucro não realizado nos estoques	(10)	(2.576)	-	-	(10.214)	-	<b>(12.800)</b>
Aporte de capital	4.200	-	100.590	157.000	-	-	<b>261.790</b>
<b>Saldo em 30 de junho de 2022</b>	<b>149.497</b>	<b>84.449</b>	<b>274.769</b>	<b>5.425.242</b>	<b>751.443</b>	-	<b>6.685.400</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>165.668</b>	<b>97.116</b>	<b>274.123</b>	<b>6.008.223</b>	<b>742.435</b>	<b>20</b>	<b>7.287.585</b>
Resultado da equivalência patrimonial	5.657	6.596	2.097	490.860	36.753	15	<b>541.978</b>
Lucro não realizado nos estoques	(15)	(2.726)	-	-	(5.921)	-	<b>(8.662)</b>
<b>Saldo em 30 de junho de 2023</b>	<b>171.310</b>	<b>100.986</b>	<b>276.220</b>	<b>6.499.083</b>	<b>773.267</b>	<b>35</b>	<b>7.820.901</b>

**Consolidado****Fundo Imobiliário Big Box**

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	-
Adição	1.263
<b>Saldo em 30 de junho de 2023</b>	<b>1.263</b>

## Notas Explicativas

## 12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
De produtos	-	-	2.017.283	1.851.888
De serviços	-	69	71.662	78.428
De imobilizado	-	-	25.281	12.458
De consumo	-	-	69.511	65.800
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>69</b>	<b>2.183.737</b>	<b>2.008.574</b>

## 13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Modalidade	Encargos	Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022
<b>Empréstimos</b>			
Empréstimos - Capital de Giro (a)	CDI + 2,67% a.a.	71.524	93.797
CPR (b)	10,8% a.a.	195.361	171.708
CPR (c)	CDI + 1,82% a.a.	194.444	222.222
<b>Leasings</b>			
Leasing (d)	11,71% a.a.	41.227	53.378
<b>Financiamentos</b>			
Finame (e)	9,83% a 17,31% a.a.	223.343	197.696
<b>Total de empréstimos e financiamentos</b>		<b>725.899</b>	<b>738.801</b>
<b>Debêntures</b>			
2ª Emissão Mateus Supermercados (f)	CDI + 2,00% a.a.	157.667	180.167
2ª Emissão Armazem Mateus (1ª Série) (g)	CDI + 3,30% a.a.	14.987	20.124
2ª Emissão Armazem Mateus (2ª Série) (h)	CDI + 3,30% a.a.	93.333	106.667
3ª Emissão Armazem Mateus (1ª Série) (h)	CDI + 2,35% a.a.	4.443	8.889
3ª Emissão Mateus Supermercados - CRI (i)	IPCA + 6,34% a.a.	801.967	776.405
<b>Total de debêntures</b>		<b>1.072.397</b>	<b>1.092.252</b>
<b>Total de empréstimos, financiamentos e debêntures</b>		<b>1.798.296</b>	<b>1.831.053</b>
Circulante		216.191	192.831
Não circulante		1.582.105	1.638.222
<b>Total</b>		<b>1.798.296</b>	<b>1.831.053</b>

**Empréstimos**

- (a) Em 1º de outubro de 2021, a Companhia realizou uma operação de empréstimo com o Banco da Amazônia, no montante de R\$ 100.000, remuneração equivalente a 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI, acrescida de uma sobretaxa de 2,67% ao ano com prazo de pagamento de 5 anos, tendo sua primeira parcela paga em 25 de janeiro de 2022. Os pagamentos de juros e amortização do principal serão mensais.
- (b) Em 29 de outubro de 2021, a Companhia emitiu Cédula do Produtor Rural (CPR) junto ao Banco do Brasil no montante de R\$ 162.509, tendo sua remuneração pré-fixada equivalente a 10,8% a.a., com pagamento único no vencimento, em 2024. A Companhia faz uso de operações de swap desta captação, trocando estas obrigações por uma taxa de 95% do CDI (Nota Explicativa nº 27);

## Notas Explicativas

- (c) Em 30 de dezembro de 2021, a Companhia emitiu Cédula do Produtor Rural, no montante de R\$ 250.000, com remuneração equivalente à taxa média dos certificados de depósito interbancário (CDI) acrescidos de encargos adicionais de 1,82% a.a. Todas as operações foram realizadas para o plano de expansão (Nota Explicativa nº 27).

### Leasing

- (d) Outra fonte de financiamento de suas atividades utilizadas pela Companhia trata-se dos leasings destinadas às aquisições de máquinas e equipamentos a serem utilizados em suas atividades. No contexto de referidas operações, o próprio bem financiado é dado em garantia ao credor. Em 31 de dezembro de 2022, a operação de leasing mais longa que a Companhia havia celebrado tinha como vencimento final a data de 11 de fevereiro de 2026.

### Financiamentos

- (e) Adicionalmente às operações de empréstimos acima mencionada, a Companhia também celebra instrumentos financeiros no âmbito do programa de Financiamentos para Aquisição de Máquinas e Equipamentos (Finame), com taxas de juros anuais pré-fixados de 6,00% em média ou taxa pós-fixada média de 3,00% mais Taxa de Longo Prazo TLP. No contexto de tais operações, e semelhante ao observado nos contratos de leasing, os próprios bens financiados são outorgados em garantia, além do aval prestado pelo Sr. Ilson e companhias controladas. No ano de 2022, foram captados Finame a uma taxa de juros que varia de 9,83 a.a. e 17,31 a.a., com vencimento até 2032. Em 31 de dezembro de 2022, a operação de Finame mais longa que a Companhia havia celebrado tinha como vencimento final a data de 15 de maio de 2027.

### Debêntures

- (f) Em 12 de novembro de 2019, o Mateus Supermercados emitiu a série única de debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações e nem permutáveis em ações de outras sociedades ou por outros valores mobiliários de qualquer natureza, no montante total de R\$ 230.000 e R\$ 1.000 por debênture, com vencimento em 12 de novembro de 2026 e remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 2,00% a.a. As debêntures estão dispensadas de registro de distribuição na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), de que trata o Artigo 19, "caput", da Lei nº 6.385, de 07 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, nos termos do Artigo 6º da Instrução CVM nº 476/2009, por se tratar de oferta pública com esforços restritos de distribuição;
- (g) Em 10 de janeiro de 2017, o Armazém Mateus emitiu em duas séries, debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações sendo elas, 1ª Série no montante de R\$ 60.000, e 2ª Série no montante de R\$ 40.000 e R\$ 1 por debênture com vencimentos em 10 de janeiro de 2025 e 10 de janeiro de 2022 respectivamente. As debêntures da 1ª Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 3,30% a.a. As debêntures da 2ª Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 3,10% a.a. Ambas estão dispensadas de registro de distribuição na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), de que trata o Artigo 19, "caput", da Lei nº 6.385, de 07 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, nos termos do Artigo 6º da Instrução CVM nº 476/2009, por se tratar de oferta pública com esforços restritos de distribuição;
- (h) Em 14 de novembro de 2018, o Armazém Mateus emitiu em duas séries, debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações sendo elas, 1ª Série no montante de R\$ 160.000, e 2ª Série no montante de R\$ 40.000 e R\$1 por debênture, com vencimentos em 14 de novembro de 2026 e 14 de novembro de 2023 respectivamente. As debêntures da 1ª Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 2,35% a.a. As debêntures da 2ª Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 2,18% a.a. Ambas estão dispensadas de registro de distribuição na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), de que trata o Artigo 19, "caput", da Lei nº 6.385, de 07 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, nos termos do Artigo 6º da Instrução CVM nº 476/2009, por se tratar de oferta pública com esforços restritos de distribuição

## Notas Explicativas

- (i) Em 15 de julho de 2022, a controlada Mateus Supermercados S.A. concluiu a emissão de 800.000 debêntures não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de R\$ 1 (um mil reais), perfazendo o valor total de R\$ 800.000 (montante recebido nessa data), nos termos do contrato firmado entre a Companhia e o agente fiduciário no dia 22 de maio de 2022. A Emissão foi realizada em série única, sem constituição de garantias específicas, reais ou pessoais, com remuneração de IPCA + 6,3423 a.a. e vencimento em 2032, sendo 7,45% a.a. a taxa efetiva da operação. O saldo inicial de reconhecimento da captação leva em consideração os custos da transação no valor de R\$ 24.552, que serão amortizados ao longo do contrato, R\$ 2.080 por ano.

Seguem as características gerais das debêntures das controladas:

Séries	Qtde. em circulação	Remuneração	Pagamento dos juros
Série única	230.000	100% DI + 2,00%	Trimestral até novembro de 2021 e mensal até o vencimento
1ª Série	60.000	100% DI + 3,30%	Trimestral até janeiro de 2019 e trimestral até o vencimento
2ª Série	40.000	100% DI + 3,10%	Trimestral até janeiro de 2018 e trimestral até o vencimento
1ª Série	160.000	100% DI + 2,35%	Trimestral até agosto de 2020 e mensal até o vencimento
2ª Série	40.000	100% DI + 2,18%	Trimestral até maio de 2019 e mensal até o vencimento
Série única	800.000	IPCA + 6,3423%	Mensal até o vencimento

### Cláusulas restritivas

De acordo com o contrato de financiamento, as controladas Armazém Mateus e Mateus Supermercados obrigam-se a cumprir as seguintes cláusulas restritivas (“*covenants*”) sob pena de ter decretado o vencimento antecipado da dívida:

- Apuração anual, dentro do exercício de amortização da dívida, da dívida líquida pelo “*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization – EBITDA*”, a qual deve obedecer ao limite de 2 a 2,5% vezes; e
- Outras condições contratuais tais como aplicação do recurso no centro de distribuição e abastecimento do mesmo com estoques, entre outros.

As controladas cumpriram com os referidos “*covenants*” anuais, em 31 de dezembro de 2022, quando aplicáveis.

A movimentação dos saldos circulante e não circulante de empréstimos e financiamentos nos períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022 é demonstrada a seguir:

Movimentação	Consolidado				
	Empréstimos	Financiamentos	Leasing	Debêntures	Total
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>487.727</b>	<b>197.696</b>	<b>53.378</b>	<b>1.092.252</b>	<b>1.831.053</b>
Captações	-	27.407	-	-	27.407
Provisão de juros	29.371	4.829	3.780	71.719	109.699
Pagamentos principal	(27.815)	(1.760)	(12.151)	(45.402)	(87.128)
Pagamentos juros	(27.954)	(4.829)	(3.780)	(46.172)	(82.735)
<b>30 de junho de 2023</b>	<b>461.329</b>	<b>223.343</b>	<b>41.227</b>	<b>1.072.397</b>	<b>1.798.296</b>
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>512.509</b>	<b>34.299</b>	<b>83.284</b>	<b>412.277</b>	<b>1.042.369</b>
Captações	-	103.100	1.697	-	104.797
Provisão de juros	2.536	985	1.378	24.250	29.149
Pagamentos principal	(11.268)	(2.884)	(16.041)	(51.239)	(81.432)
Pagamentos juros	(1.268)	(848)	(4.708)	(24.250)	(31.074)
<b>30 de junho de 2022</b>	<b>502.509</b>	<b>134.652</b>	<b>65.610</b>	<b>361.038</b>	<b>1.063.809</b>

## Notas Explicativas

Os vencimentos dos valores de longo prazo têm a seguinte composição:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
2024	330.088	414.906
2025	268.919	265.605
2026	252.721	248.826
A partir de 2027	730.377	708.885
<b>Total</b>	<b>1.582.105</b>	<b>1.638.222</b>

### Garantias e fianças

As investidas “Mateus Supermercado S.A.” e “Armazém Mateus S.A.” são fiadoras/avalistas solidárias e interveniente garantidora dos empréstimos e financiamentos da parte relacionada “Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.”.

Os contratos da “Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.” que as empresas supracitadas são fiadoras/avalistas totalizaram R\$ 217.460 em 30 de junho de 2023 (R\$ 226.556 em 31 de dezembro de 2022), conforme seguem abaixo:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
Financiamento CRI - Crédito Imobiliário (Itaú)	23.530	30.696
Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI 212 (XP investimentos)	193.930	195.860
<b>Total</b>	<b>217.460</b>	<b>226.556</b>

Em 16 de setembro de 2020, as investidas Mateus Supermercado S.A. e Armazém Mateus S.A. firmaram contrato sobre condições gerais para a prestação de garantia com a empresa Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda., onde regularam os termos e condições para a prestação de Garantias por ambas as partes, de forma a garantir o cumprimento de todas e quaisquer obrigações, principais ou acessórias (inclusive todos os ônus, juros, multas, taxas, tributos, encargos e demais despesas) assumidas pelas partes perante a credores (“Obrigações Garantidas”).

Ficou acordado que as partes se comprometem periodicamente a apurar o saldo devedor total das Obrigações Garantidas por cada Parte e sobre esta diferença apurada será devida uma remuneração à taxa de 1% (um por cento) ao ano, como contraprestação às obrigações garantidas.

Em 30 de junho de 2023, o saldo devedor total das obrigações garantidas era no montante de R\$ 13 (R\$ 67 em 31 de dezembro de 2022).

A remuneração deverá ser revista anualmente e ajustada, conforme necessário, para refletir as taxas usualmente praticadas pelo mercado para esse tipo de operação. O pagamento da remuneração será devido enquanto as Obrigações Garantidas não forem integralmente quitadas e/ou enquanto a Parte Garantidora permanecer na qualidade de garantidora das respectivas Obrigações Garantidas.

## 14. Obrigações trabalhistas

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Salários a pagar	2.388	11.094	103.076	116.268
Provisão de férias	1.516	1.133	140.371	133.412
Provisão 13º Salário	262	-	59.040	198
Rescisões a pagar	-	-	746	441
Contribuição sindical	-	-	566	395
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) a recolher	147	152	35.983	30.225
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	238	469	9.044	10.465
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS)	31	40	8.252	9.903
<b>Total</b>	<b>4.582</b>	<b>12.888</b>	<b>357.078</b>	<b>301.307</b>

## Notas Explicativas

## 15. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	-	-	131.192	108.571
PIS e COFINS retido na fonte	3	5	613	467
PIS e COFINS a recolher	87	96	583	587
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	-	19.290	15.424
Contribuição social sobre Lucro Líquido (CSLL)	-	-	6.996	5.593
Imposto Sobre Serviços (ISS)	1	2	5.449	1.282
Outros	2	-	855	240
<b>Total</b>	<b>93</b>	<b>103</b>	<b>164.978</b>	<b>132.164</b>

## 16. Passivo de arrendamento

A amortização do passivo de arrendamento se dá pelo tempo total de contrato de arrendamento firmado entre a Companhia e o arrendador, pelo prazo médio de 15 anos.

A movimentação do arrendamento a pagar, foi a seguinte:

	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Saldo em	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Saldo em
		31/12/2022					30/06/2023
		Consolidado					Consolidado
<b>Custo</b>							
Passivo de arrendamento	-	2.895.127	1.094.476	(122.591)	(43.815)	63.781	3.886.978
( - ) Juros a apropriar	11,62	(1.557.792)	(752.242)	79.479	19.789	(19.428)	(2.230.194)
<b>Total</b>		<b>1.337.335</b>	<b>342.234</b>	<b>(43.112)</b>	<b>(24.026)</b>	<b>44.353</b>	<b>1.656.784</b>
Circulante		80.274	-	-	-	-	53.549
Não Circulante		1.257.061	-	-	-	-	1.603.235
<b>Total</b>		<b>1.337.335</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.656.784</b>

	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Saldo em	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Saldo em
		31/12/2021					30/06/2022
		Consolidado					Consolidado
<b>Custo</b>							
Passivo de arrendamento	-	1.668.836	723.351	(82.740)	(1.085)	130.681	2.439.043
( - ) Juros a apropriar	18,90	(717.163)	(447.583)	48.298	291	(69.410)	(1.185.567)
<b>Total</b>		<b>951.673</b>	<b>275.768</b>	<b>(34.442)</b>	<b>(794)</b>	<b>61.271</b>	<b>1.253.476</b>
Circulante		61.137	-	-	-	-	78.059
Não circulante		890.536	-	-	-	-	1.175.417
<b>Total</b>		<b>951.673</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.253.476</b>

## Notas Explicativas

Em 30 de junho de 2023, a Companhia apresentou saldo de passivo de arrendamento no total de R\$ 1.656.784, sendo este junto à empresa Tocantins Participações saldo no montante de R\$ 142.789 (R\$ 156.958 em 31 de dezembro de 2022).

Os montantes classificados no passivo não circulante têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

Ano de vencimento	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
2024	261.260	205.566
2025	253.361	197.590
2026	245.915	190.823
2027 em diante	2.993.348	2.086.162
Juros embutidos	(2.150.649)	(1.423.080)
<b>Total</b>	<b>1.603.235</b>	<b>1.257.061</b>

O indicativo do direito potencial de PIS e Cofins a recuperar, não mensurados nos fluxos de caixa dos arrendamentos, estão demonstrados a seguir:

Fluxo de caixa	Nominal	Ajustado valor presente
	Consolidado	Consolidado
Contraprestação do arrendamento	3.886.978	1.656.784
PIS/Cofins potencial (9,25%)	359.545	153.253

Os efeitos inflacionários no período de comparação com o fluxo real, utilizando a taxa do IGPM estimado pela FGV dos últimos 12 meses de -6,86% representam os seguintes montantes:

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo real	30/06/2023
Direito de uso	1.958.220
Depreciação	(393.521)
<b>Total</b>	<b>1.564.699</b>

Passivos de arrendamento	Consolidado
Fluxo real	30/06/2023
Passivo de arrendamento	2.439.043
Despesa financeira	(1.185.567)
<b>Total</b>	<b>1.253.476</b>

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo inflacionado	30/06/2023
Direito de uso	1.823.886
Depreciação	(366.525)
<b>Total</b>	<b>1.457.361</b>

## Notas Explicativas

Passivos de arrendamento Fluxo inflacionado	Consolidado	
	30/06/2023	
Passivo de arrendamento	2.271.725	
Despesa financeira	(1.104.237)	
<b>Total</b>	<b>1.167.488</b>	

Os ativos para os quais não foram aplicados os requisitos dos itens 22 a 49 do CPC 06 (R2) – Arrendamento, sendo arrendamentos de curto prazo ou arrendamentos de baixo valor, geraram impacto no resultado conforme a seguir:

	Consolidado	
	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Aluguel de imóveis	(71.568)	(135.698)
<b>Total</b>	<b>(71.568)</b>	<b>(135.698)</b>

### 17. Tributos parcelados

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Parcelamento de ICMS (a)	6.233	3.735
Parcelamento tributos federais (b)	22.455	26.848
<b>Total</b>	<b>28.688</b>	<b>30.583</b>
Circulante	10.973	10.402
Não circulante	17.715	20.181
<b>Total</b>	<b>28.688</b>	<b>30.583</b>

(a) Em 2019, foram realizados parcelamentos de ICMS em 36, 48 e 60 parcelas, cujo vencimento estão para 2022, 2023 e 2024 respectivamente. No ano de 2018, foram realizados parcelamentos de ICMS, cujo vencimento final foi em agosto de 2022, com 48 parcelas. Em dezembro de 2021 foram realizados parcelamentos de ICMS em 10 parcelas cujo vencimento foi em setembro de 2022. Parcelamento de ICMS com 24, 45, 60 parcelas cujo vencimento está previsto para final de fevereiro de 2025. Em 2023, foi realizado parcelamento de ICMS em 60 parcelas, com vencimento para 2028; e

(b) No ano de 2017, foi realizado um parcelamento de tributos federais, cujo vencimento final é em abril de 2027, com 120 parcelas. Em 2020, em decorrência da Covid 19, foram realizados parcelamentos Federais de PIS, Cofins e INSS, ambos com 60 parcelas no qual seus vencimentos estão previstos para final de setembro de 2025.

Não há garantias ou arrolamento de bens relacionados aos parcelamentos de tributos da Companhia e suas controladas.

Os vencimentos dos valores de longo prazo têm a seguinte composição:

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
2024	7.131	9.597
2025	9.138	9.138
2026	662	662
A partir de 2027	784	784
<b>Total</b>	<b>17.715</b>	<b>20.181</b>

## Notas Explicativas

## 18. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<b>Ativo não circulante</b>				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda. (a)	-	-	440	440
Mateus Eletrônica Ltda. (b)	-	-	11	7
Invicta Prod. Farmacêuticos (c)	-	-	2.087	2.087
Braslub Distribuidora Ltda. (d)	-	-	4.001	4.657
Mateus Supermercados (e)	-	2.005	-	-
Indústrias Blanco Ltda. (g)	-	-	29	47
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.005</b>	<b>6.568</b>	<b>7.238</b>
<b>Passivo circulante</b>				
Indústrias Blanco Ltda. (g)	-	-	10.485	9.360
Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda. (c)	-	-	125	7.890
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda. (a)	350	350	5.379	5.844
Rodrigues e Noletto (f)	-	-	428	463
Braslub Distribuidora Ltda. (d)	-	-	260	1.540
<b>Total</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>16.677</b>	<b>25.097</b>
<b>Passivos de arrendamentos</b>				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	-	-	165.750	116.831
<b>Despesas financeiras de arrendamento</b>				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	-	-	54.567	53.511

**(a) Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.**

O saldo refere-se a títulos a receber pelo Armazém Mateus S.A. sem incidência de juros.

O vencimento do referido saldo está previsto contratualmente para o ano de 2023. O saldo de

R\$ 5.379 no passivo é referente ao aluguel dos imóveis locados pela Tocantins Part. e

Empreendimentos Ltda. ao Mateus Supermercados S.A. para realização de suas atividades operacionais por meio de contrato de locação.

O vencimento do referido saldo está previsto para 2023. Não há incidência de juros. O valor registrado como passivo de arrendamento também é um saldo a ser pago à Tocantins.

**(b) Mateus Eletrônica Ltda.**

Contrato para prestação de serviços de manutenção de produtos eletrônicos e manutenção de balanças, celebrado entre Armazém Mateus e Mateus Eletrônica Ltda. Os serviços são pagos mensalmente, conforme utilização em cada mês e detalhado em nota fiscal emitida.

**(c) Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda.**

Operações de compra e venda de produtos entre o Armazém Mateus S.A, como comprador, e a Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda., empresa especializada em produtos farmacêuticos, como vendedora. O valor descrito de R\$ 2.087 está relacionado a diversas ordens de compra ao longo do exercício. As operações não são formalizadas individualmente via contrato, mas, conforme demanda de solicitação de produtos, o Armazém faz a solicitação de compra junto a Invicta e essa, por sua vez, fatura para o Armazém com base nos preços de mercado. O saldo composto por R\$ 125 com o Armazém Mateus S.A no passivo, onde o mesmo é abastecido especialmente nos produtos de fraldas. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2023.

## Notas Explicativas

### (d) Braslub Distribuidora Ltda.

O saldo refere-se a títulos a receber do Armazém Mateus por vendas efetuadas de lubrificantes à Braslub Distribuidora sem incidência de juros. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2023.

### (e) Mateus Supermercados S.A.

O saldo refere-se a títulos a pagar para o Grupo Mateus por licenças de Software. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2023.

### (f) Rodrigues e Noletto

O saldo refere-se ao aluguel dos imóveis locados pela Rodrigues e Noletto junto ao Mateus Supermercados S.A. para realização de suas atividades operacionais por meio de contrato de locação. Não havendo incidência de juros.

### (g) Indústria Blanco Ltda.

Corresponde a operações comerciais praticadas entre o Armazém Mateus S.A., Mateus Supermercados S.A. na qualidade de compradores, e a Industria Blanco Ltda., empresa especializada no empacotamento de açúcar, na qualidade de vendedora. As operações não são formalizadas individualmente via contrato, mas conforme demanda de solicitação de produtos, o Armazém e Supermercados fazem a solicitação de compra junto à Indústrias Blanco e essa, por sua vez, fatura para o Armazém e Supermercados com base nos preços de mercado. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2023.

### Remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia e suas controladas

O pessoal chave da administração da companhia compreende os Diretores Estatutários, Conselheiros de Administração e Fiscal. A remuneração do pessoal-chave da Administração foi conforme demonstrada na tabela a seguir:

	30/06/2023	31/12/2022
Remunerações de curto prazo a diretores e administradores	3.989	6.248
<b>Total</b>	<b>3.989</b>	<b>6.248</b>

## 19. Provisão para riscos

A Companhia e suas controladas são parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas, cíveis e tributárias. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações tributárias, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu, em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, provisão para as causas com expectativa de perda considerada provável.

a) A provisão para riscos, classificados como perda provável, está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Trabalhistas, cíveis e tributários	5.775	526	55.669	28.046
<b>Total</b>	<b>5.775</b>	<b>526</b>	<b>55.669</b>	<b>28.046</b>

## Notas Explicativas

A seguir a movimentação das provisões:

### Controladora

	Trabalhistas	Tributarias	Cíveis	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	-	-	-	-
Movimento	-	-	-	-
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	-	-	526	526
Movimento	5.249	-	-	5.249
<b>Saldos em 30 de junho de 2023</b>	5.249	-	526	5.775

### Consolidado

	Trabalhistas	Tributarias	Cíveis	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	9.621	283	5.283	15.187
Movimento	77	(18)	(1.558)	(1.499)
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	9.698	265	3.725	13.688
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	17.396	3.105	7.545	28.046
Movimento	7.101	20.524	(2)	27.623
<b>Saldos em 30 de junho de 2023</b>	24.497	23.629	7.543	55.669

A Companhia e suas controladas também figuram como parte em alguns processos judiciais trabalhistas, cíveis e tributários que surgem no curso normal de suas operações, dos quais seus consultores jurídicos estimam as chances de perda como possíveis e remotas.

Em 30 de junho de 2023, o valor das causas dos processos com possibilidade de perda possível, portanto não objeto de provisionamento, monta em R\$ 61.281 (R\$ 58.124 em 31 de dezembro de 2022) no consolidado e na controladora R\$ 2.342 (R\$ 5.945 em 31 de dezembro de 2022).

As companhias do Grupo Mateus têm um certo número de processos administrativos e tributários decorrentes de reclamações e auto de infração decorrentes de auditorias fiscais. As principais causas de processos da qual as companhias do Grupo Mateus figuram como uma das partes, estão descritos a seguir:

- **Trabalhistas**

As companhias do Grupo Mateus são partes em sua maioria de processos relacionados a assuntos trabalhistas originados a partir de procedimentos administrativos iniciados por ex-funcionários, órgãos públicos, terceirizados etc. A maioria dos processos originam-se por conta de reclamações sobre a jornada de trabalho, acidentes de trabalho e demandas relacionadas a comprovações de cumprimento da legislação trabalhista.

- **Cíveis**

O Grupo Mateus é parte de processos originados por meio de desentendimentos ocorridos no interior das lojas, causando aos clientes danos, seja eles materiais ou morais.

- **Tributários**

O Grupo Mateus é parte constante de auditorias fiscais e através destas, é notificada através de autos de infração ocasionados por divergências de informações emitidas aos órgãos públicos responsáveis.

## Notas Explicativas

### Depósitos judiciais – ativos não circulantes

A Companhia e suas controladas mantêm depósitos judiciais vinculados às provisões tributárias, trabalhistas e cíveis, os quais estão assim demonstrados:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Trabalhistas e cíveis	24.494	20.808
<b>Total</b>	<b>24.494</b>	<b>20.808</b>

## 20. Patrimônio líquido

### a) Capital social

O capital social da Companhia em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 do qual teve a sua integralização em 12 de novembro de 2020 é de R\$ 4.963.115 e está representado por 2.209.346.079 ações nominativas, no valor variável de até R\$ 8,97 cada uma conforme demonstrado no quadro a seguir, sendo deduzido os custos com transação da Oferta Pública de Ações (IPO) de R\$ 182.186, apresentando o Capital Social da Companhia de R\$ 4.780.929.

	<b>30/06/2023</b>		<b>31/12/2022</b>	
	<b>Valor</b>	<b>%</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Ilson Mateus Rodrigues	2.069.123	41,69	2.069.123	41,69
Maria Barros Pinheiro	754.889	15,21	754.889	15,21
Ilson Mateus Rodrigues Junior	548.424	11,05	548.424	11,05
Denilson Pinheiro Rodrigues	548.424	11,05	548.424	11,05
Outros (acionistas minoritários)	1.042.255	21,00	1.042.255	21,00
<b>Subtotal</b>	<b>4.963.115</b>	<b>100</b>	<b>4.963.115</b>	<b>100</b>
Custos com IPO	(182.186)	-	(182.186)	-
<b>Total</b>	<b>4.780.929</b>	<b>-</b>	<b>4.780.929</b>	<b>-</b>

### Quantidade, montante e recursos líquidos

O quadro a seguir indica a quantidade de Ações emitidas/alienadas, o Preço por Ação, o valor total das comissões pagas pela Companhia e Acionistas Vendedores aos Coordenadores da Oferta, bem como os recursos líquidos oriundos da Oferta no ano de 2020.

<b>Ofertante</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Montante (1)</b>	<b>Comissão e despesas</b>	<b>Recursos líquidos (2)</b>
Companhia	345.931.999	3.099.286.440	182.186.213	2.917.100.227
Acionistas vendedores	118.020.164	1.062.364.462	61.725.880	1.000.638.581
<b>Total</b>	<b>463.952.163</b>	<b>4.161.650.902</b>	<b>243.912.093</b>	<b>3.917.738.808</b>

(1) Com base no Preço por Ação de R\$ 8,97; e

(2) Recursos líquidos de comissões e despesas da Oferta. Valores estimados e, portanto, sujeitos a alterações.

### Custos com transação de capital

Em 08 de outubro de 2020, a Companhia realizou o registro de Oferta Pública de Ações (IPO) e seus gastos foram contabilizados como despesas do exercício no montante de R\$ 42.602.

## Notas Explicativas

### b) Apuração dos dividendos e destinação do lucro

	30/06/2023	31/12/2022
Lucro líquido do período/exercício	526.562	1.052.419
( - ) Constituição da reserva legal (5%)	(26.328)	(52.621)
( - ) Constituição da reserva de incentivos fiscais	(500.234)	(999.798)
Lucro líquido do exercício após constituição de reservas	-	-
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	-	-

#### • Período de seis meses encerrado em 30 de junho de 2023

No que se refere aos resultados referentes ao período de seis meses encerrado em 30 de junho de 2023, a Administração da Companhia proporá em Assembleia Geral Ordinária (“AGO”), que, do resultado apurado no exercício, **(i)** 5% (cinco por cento) seja aplicado na constituição de reserva legal, a qual não excederá o limite de 20% do capital social, conforme determinação do art. 193 da Lei nº 6.404/76 e **(ii)** que o saldo do resultado do exercício social seja aplicado para compor a reserva de incentivos fiscais, destinada para melhorias e expansão das atividades econômicas do Grupo Mateus, conforme art. 195-A da Lei nº 6.404/76.

Em decorrência do descrito acima e caso tais propostas venham a ser aprovadas pelos acionistas da Companhia em AGO, não haverá distribuição de dividendos obrigatórios referentes ao período de seis meses encerrado em 30 de junho de 2023, o saldo resultante de tais destinações seja destinando os mesmos para melhorias e expansão das atividades econômicas do Grupo Mateus.

- (i)** 25% para o pagamento de dividendos aos acionistas, ajustados nos termos da Lei nº 6.404/76; e
- (ii)** O saldo restante deverá ter sua destinação conforme estabelecido pela Assembleia Geral.

### c) Adiantamento para futuro aumento de capital e integralização de capital

No encerramento do período, a Companhia apresentou saldo de Adiantamento para futuro aumento de capital no valor de R\$ 44.217, através da cessão de direitos das ações que o acionista Ison Mateus detinha na empresa Industria de Paes e Massas Mateus, os quais serão regularizados no exercício de 2023.

### d) Reserva de incentivos fiscais

As controladas efetuaram o registro de subvenções para investimentos, prevista na lei que concedeu o incentivo fiscal. A constituição da reserva para incentivos fiscais, estão de acordo com a LC 160/2017, que alterou a Lei nº 12973/14 Artigo 30º parágrafo 4º. Veja maiores detalhes na Nota Explicativa nº 25.

## Notas Explicativas

### 21. Imposto de renda e contribuição social

#### a) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 30 de junho de 2023 e 2022, a Companhia não apresentou registro de impostos diferidos ativos líquidos, calculados sobre diferenças temporariamente não dedutíveis, a alíquota combinada de 34%. A Companhia optou por realizar a baixa do imposto diferido ativo a que faz jus por não haver perspectivas de lucros tributáveis.

	30/06/2023	31/12/2022
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	41.717	44.143
Provisão para não realização de estoques	31.377	26.475
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	55.669	28.046
<b>Total</b>	<b>128.763</b>	<b>98.664</b>
Imposto de renda e contribuição social sobre diferença fiscal temporária (34%)	43.779	33.546
( - ) Provisão para realização	(43.779)	(33.546)
<b>Total de IR e CSSL diferidos contabilizados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

As controladas da Companhia, Armazém Mateus e Mateus Supermercados, têm gozado de incentivos fiscais em suas operações, cujos incentivos têm sido excluídos da tributação do imposto de renda e da contribuição social nos respectivos exercícios fiscais do reconhecimento destes incentivos. Em linha com a Lei Complementar nº 160, de 07 de agosto de 2017, todos os incentivos e benefícios fiscais passaram a ser considerados como subvenção para investimento, sendo a sua tributação diferida até a distribuição destes valores aos acionistas da Companhia. Para maiores detalhes ver Nota Explicativa nº 25.

Na controladora Grupo Mateus em 30 de junho de 2023, possui lucro fiscal, base positiva para tributos diretos no montante de R\$ 2.297 (R\$ 6.328 em 30 de junho de 2022), sobre os quais registrou imposto de renda e contribuição social.

#### b) Reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social

Os valores de imposto de renda e contribuição social demonstrados no resultado apresentam a seguinte reconciliação em seus valores à alíquota nominal:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	527.103	459.621	549.706	468.231
Imposto de renda e contribuição social à alíquota de 34%	(179.215)	(156.271)	(186.900)	(159.199)
<b>Diferenças temporárias e permanentes:</b>				
Adições permanentes	(7.894)	(7.642)	(5.704)	(7.657)
Adições temporárias	-	-	(10.507)	(36.951)
Exclusões permanentes	186.329	161.530	186.329	196.307
Prejuízos fiscais não constituídos	239	650	-	2.602
<b>Total de IR e CSSL sobre o lucro</b>	<b>(541)</b>	<b>(1.733)</b>	<b>(16.782)</b>	<b>(4.898)</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	(541)	(1.733)	(16.782)	(4.898)
<b>Total da despesa com imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(541)</b>	<b>(1.733)</b>	<b>(16.782)</b>	<b>(4.898)</b>

## Notas Explicativas

### 22. Receita líquida de vendas

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
Mercadoria de revenda	13.848.314	11.026.348
Serviços prestados	47.387	36.046
<b>( - ) Deduções da receita:</b>		
Impostos sobre a venda	(1.530.342)	(1.159.463)
Devoluções	(68.007)	(122.162)
<b>Total</b>	<b>12.297.352</b>	<b>9.780.769</b>

Impostos incidentes sobre vendas consistem, principalmente, de ICMS (alíquota de 0% a 30%), contribuições relacionadas ao PIS (alíquota de 0% ou 1,65%), à Cofins (alíquota de 0% ou 7,6%) e ISS (alíquota de 3% a 5%).

### 23. Despesas por natureza

#### Custo das mercadorias vendidas

O custo das mercadorias vendidas compreende o custo das aquisições líquido dos descontos e das Acordos Comerciais recebidos de fornecedores, das variações nos estoques e dos custos de logística. O Acordo Comercial recebido de fornecedores é mensurado com base nos contratos e acordos assinados entre as partes. O custo das vendas inclui o custo das operações de logística administradas ou terceirizadas pela Companhia e por suas controladas, compreendendo os custos de armazenamento, manuseio e frete incorridos até a disponibilização da mercadoria para venda. Os custos de transporte estão incluídos nos custos de aquisição.

#### Despesas com vendas

As despesas com vendas compreendem todas as despesas das lojas, tais como salários, marketing, ocupação, manutenção, despesas com administradoras de cartão de crédito etc. Os gastos com marketing referem-se às campanhas publicitárias para cada segmento em que o Grupo Mateus atua. Os principais meios de comunicação utilizados pelo Grupo Mateus são: rádio, televisão, jornais e revistas, tendo seus valores de Acordo Comercial reconhecidos no resultado do exercício no momento de sua realização.

#### Despesas gerais e administrativas

As despesas gerais e administrativas correspondem às despesas indiretas e ao custo das unidades corporativas, incluindo compras e suprimentos, tecnologia da informação e atividades financeiras.

## Notas Explicativas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
<b>Custo da revenda</b>	-	-	<b>(9.656.037)</b>	<b>(7.584.457)</b>
<b>Despesas com vendas</b>				
Despesas com pessoal	(5.939)	(6.421)	(999.351)	(781.687)
Comissões	-	-	(55.075)	(24.615)
Propaganda e publicidade	-	-	(40.442)	(18.891)
Aluguéis	-	-	(71.568)	(59.189)
Fretes e combustível	-	-	(196.675)	(170.684)
Amortização e Depreciação	-	-	(124.214)	(105.332)
Depreciação arrendamento	-	-	(65.932)	(50.593)
Água, luz e telefone	-	-	(127.077)	(113.603)
Serviços prestados	(919)	(845)	(126.564)	(94.961)
Despesas gerais	(572)	(227)	(232.792)	(245.726)
<b>Total</b>	<b>(7.430)</b>	<b>(7.493)</b>	<b>(11.695.727)</b>	<b>(9.249.738)</b>
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	-	-	(9.656.037)	(7.584.457)
Despesas administrativas, gerais e de vendas	(7.430)	(7.493)	(2.039.690)	(1.665.281)
<b>Total</b>	<b>(7.430)</b>	<b>(7.493)</b>	<b>(11.695.727)</b>	<b>(9.249.738)</b>

## 24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros sobre títulos recebidos	-	-	10.059	10.548
Juros sobre aplicações financeiras	5.478	14.242	78.006	22.617
Descontos financeiros obtidos	155	227	4.991	792
Outras receitas financeiras	-	-	32.919	46.390
<b>Total de receitas financeiras</b>	<b>5.633</b>	<b>14.469</b>	<b>125.975</b>	<b>80.347</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Imposto sobre Operações Financeiras (IOF)	-	-	(9)	(26)
Juros de empréstimos e financiamentos	-	-	(109.850)	(26.573)
Juros passivos	-	(1)	(13.504)	(3.355)
Juros com parcelamento	-	-	(1.052)	(672)
Despesas de financeiras de arrendamento	-	-	(72.369)	(41.527)
Despesas bancárias	(617)	(604)	(10.221)	(8.733)
Perda financeira	-	-	(4.965)	(1.588)
Percentual de cartão de crédito	-	-	(85.810)	(69.506)
Descontos concedidos	-	-	(5.059)	(16.001)
<b>Total de despesas financeiras</b>	<b>(617)</b>	<b>(605)</b>	<b>(302.839)</b>	<b>(167.981)</b>
<b>Total do resultado financeiro</b>	<b>5.016</b>	<b>13.864</b>	<b>(176.864)</b>	<b>(87.634)</b>

## Notas Explicativas

### 25. Subvenções governamentais

As empresas controladas do grupo são beneficiadas com incentivos fiscais de ICMS nos estados do Maranhão, Pará, Piauí e Pernambuco. Tais benefícios são considerados subvenção para investimento atendendo os requisitos e termos da Lei Complementar nº 160/2017 e, segundo a mesma, todos os benefícios tratados como subvenção para investimento podem ser excluídos da base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social. Para isto, os referidos benefícios das controladas da Companhia não devem ser distribuídos em forma de dividendos. As controladas reconhecem o resultado destes benefícios fiscais em reserva especial de incentivo fiscal, no patrimônio líquido.

No exercício findo em 30 de junho de 2023, as controladas fizeram jus a R\$ 532.366 em subvenções estaduais (R\$ 429.115 em 30 de junho 2022).

Uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do exercício e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas às condições do CPC 07. A subvenção governamental não pode ser creditada diretamente no patrimônio líquido.

O tratamento contábil da subvenção governamental como receita deriva dos seguintes principais argumentos:

- a) Uma vez que a subvenção governamental é recebida de uma fonte que não os acionistas e deriva de ato de gestão em benefício da entidade, não deve ser creditada diretamente no patrimônio líquido, mas sim reconhecida como receita nos exercícios apropriados;
- b) Subvenção governamental raramente é gratuita. A entidade ganha efetivamente essa receita quando cumpre as regras das subvenções e cumpre determinadas obrigações. A subvenção, dessa forma, deve ser reconhecida como receita na demonstração do resultado nos exercícios ao longo dos quais a entidade reconhece os custos relacionados à subvenção que são objeto de compensação; e
- c) Assim como os tributos são despesas reconhecidas na demonstração do resultado, é lógico registrar a subvenção governamental que é, em essência, uma extensão da política fiscal, como receita na demonstração do resultado.

### 26. Instrumentos financeiros

#### a) Políticas e categorias dos instrumentos financeiros

A Companhia entende que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas demonstrações contábeis pelo seu valor contábil, são substancialmente similares aos que seriam obtidos se fossem negociados no mercado, e a Administração entende que os valores registrados se aproximam de seu valor justo. A seleção dos ativos e passivos apresentados nesta Nota Explicativa ocorreu em razão de sua relevância.

Foi considerado como cenário mais provável de se realizar, na avaliação da Administração, nas datas de vencimento de cada uma das operações, as curvas de mercado (moedas e juros) da B3. Dessa maneira, no cenário provável (i) não há impacto sobre o valor justo dos instrumentos financeiros. Para os cenários (ii) e (iii), para efeito exclusivo de análise de sensibilidade, considerou-se, conforme determinado nas normas editadas pela CVM, uma deterioração de 25% e 50%, respectivamente, nas variáveis de risco, até um ano dos instrumentos financeiros. A Companhia divulgou a exposição líquida dos instrumentos financeiros derivativos, os instrumentos financeiros correspondentes e certos instrumentos financeiros na tabela de análise de sensibilidade abaixo, para cada um dos cenários mencionados.

## Notas Explicativas

A classificação dos principais instrumentos financeiros da Companhia é apresentada conforme a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
<b>Ativos financeiros - custo amortizado</b>				
Caixa e equivalente de caixa	162.679	173.837	1.355.789	889.893
Contas a receber	-	-	2.582.667	2.079.497
Partes relacionadas	-	2.005	6.568	9.186
Títulos e valores mobiliários	-	-	1.681	1.287
<b>Total</b>	<b>162.679</b>	<b>175.842</b>	<b>3.946.705</b>	<b>2.979.863</b>
<b>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</b>				
Fornecedores	-	60	2.183.737	1.617.196
Empréstimos e financiamentos	-	-	725.899	702.771
Debêntures	-	-	1.072.397	361.038
Partes relacionadas	350	350	16.677	31.170
<b>Total</b>	<b>350</b>	<b>410</b>	<b>3.998.710</b>	<b>2.712.175</b>

### b) Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a riscos financeiros e regulatórios. O programa de gestão de risco global da Companhia considera na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A gestão de risco é realizada pelo setor financeiro da Companhia, segundo as políticas aprovadas pelo Conselho de Administração. O setor financeiro da Companhia identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros. A Diretoria estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas.

#### i) Risco de mercado

Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

#### ii) Risco de crédito

O risco surge da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas resultantes da escolha dos ativos para compor a carteira de investimentos, na capacidade financeira das contrapartes dos contratos de derivativos e da dificuldade de recebimento na liquidação de vendas e pelo não cumprimento de obrigações pela entrega de bens ou serviços pagos através de adiantamento a fornecedores.

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e outras instituições financeiras, bem como de exposições de crédito, incluindo contas a receber em aberto.

#### iii) Risco de vencimento antecipado de debêntures

Risco proveniente do descumprimento de cláusulas contratuais restritivas, presentes nos contratos de debêntures da Companhia, as quais estão mencionadas na Nota Explicativa nº 13.

#### iv) Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de prazos de realização/ liquidação de seus direitos e obrigações. Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas

## Notas Explicativas

diariamente pela área de Tesouraria. A tabela abaixo analisa os passivos financeiros da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
<b>Em 30 de junho de 2023</b>				
Fornecedores	2.183.737	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	104.324	260.011	219.415	142.149
Debêntures	111.867	125.792	342.986	491.752
Partes relacionadas	-	16.677	-	-
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>				
Fornecedores	2.008.574	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	101.429	298.906	237.218	101.248
Debêntures	91.402	116.000	358.183	526.667
Partes relacionadas	-	25.097	-	-

### v) Instrumentos financeiros derivativos

	Consolidado			
	2023		2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
<b>Swaps de taxa de juros – hedge de valor justo</b>	-	<b>1.958</b>	-	<b>4.519</b>
Circulante	-	-	-	-
Não circulante	-	1.958	-	4.519
<b>Total</b>	-	<b>1.958</b>	-	<b>4.519</b>

Os derivativos são usados apenas para fins econômicos de hedge cujo objetivo é proteger das taxas de juros fixas, convertendo a dívida em taxa de juros atreladas ao certificado de depósito interbancário, e não como investimentos especulativos. Esses derivativos não se enquadram nos critérios de contabilidade de hedge e são classificados como “Swap de taxa de juros – hedge” para fins contábeis e mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Os derivativos para negociação são classificados como ativo ou passivo circulante. O valor justo total de um derivativo de hedge é classificado como ativo ou passivo não circulante, se o período remanescente para o vencimento do item protegido por hedge for superior a 12 meses.

Os valores de referência (nocial) dos contratos de swap de taxas de juros, em aberto em 30 de junho de 2023, correspondem a R\$ 162.509 (2022 – R\$ 162.509).

### vi) Valores justos dos instrumentos financeiros derivativos

Valor justo é o montante pelo qual um ativo poderia ser trocado ou um passivo liquidado entre partes com conhecimento e voluntariamente em uma operação em condições de mercado.

Os valores justos são calculados pela projeção do fluxo de caixa futuro das operações, usando as curvas do CDI e descontando-os ao valor presente, usando taxas de mercado do CDI para swap, que são divulgadas pela B3.

## Notas Explicativas

### c) Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Companhia, a Administração pode, ou propõe, nos casos em que os acionistas têm de aprovar, rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

#### i) Índice de endividamento

Condizente com outras companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

O índice de endividamento no final do período findo em 30 de junho de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 é o seguinte:

	30/06/2023	31/12/2022
Dívida	1.798.296	1.831.053
Caixa e equivalentes de caixa	(1.355.789)	(1.795.647)
Títulos e valores mobiliários	(1.681)	(1.508)
Dívida líquida	440.826	33.898
Patrimônio líquido	8.076.004	7.541.985
Índice de endividamento líquido	0,055	0,004

### Risco de taxa de juros

#### i) Análise de sensibilidade para exposição de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A Companhia possui exposição a taxas de juros em suas aplicações financeiras equivalentes de caixa e nos títulos e valores mobiliários, vinculados ao CDI e empréstimos e financiamentos vinculados a TJLP. Foram realizadas análises de sensibilidade em relação a possíveis variações nesta taxa de juros.

Na data de encerramento do exercício findo, a Administração estimou cenários de variação na CDI e TJLP. Para o cenário atual, foram utilizadas as taxas vigentes na data de encerramento do exercício findo e para provável foram utilizadas taxas de acordo com as expectativas de mercado.

Tais taxas foram estressadas com aumento e redução em 25% e 50%, servindo de parâmetro para os testes de sensibilidade dos cenários adversos, conforme demonstrado a seguir.

## Notas Explicativas

Simulação com expectativa do CDI e TJLP projetados, conforme abaixo:

	Cenário atual	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário provável	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
<b>Saldo de aplicações financeiras (equivalentes de caixa)</b>						
	<b>1.146.255</b>	<b>1.224.544</b>	<b>1.263.632</b>	<b>1.302.719</b>	<b>1.341.806</b>	<b>1.381.008</b>
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	6,83%	10,24%	13,65%	17,06%	20,48%
<b>Saldo de aplicações financeiras</b>						
	<b>1.681</b>	<b>1.796</b>	<b>1.853</b>	<b>1.910</b>	<b>1.968</b>	<b>2.025</b>
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	6,83%	10,24%	13,65%	17,06%	20,48%
<b>Saldo de financiamentos para investimento em máquinas e equipamentos - Finame(BNDES)</b>						
	<b>223.343</b>	<b>246.102</b>	<b>249.496</b>	<b>252.891</b>	<b>256.286</b>	<b>259.681</b>
Juros sobre financiamento (TJLP + 7,15%)	-	10,19%	11,71%	13,23%	14,75%	16,27%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%
<b>Saldo de empréstimos para capital de giro</b>						
	<b>461.329</b>	<b>507.462</b>	<b>514.428</b>	<b>521.394</b>	<b>528.360</b>	<b>535.372</b>
Juros sobre financiamento (TJLP + 6,97%)	-	10,00%	11,51%	13,02%	14,53%	16,05%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%
<b>Saldo de "leasing"</b>						
	<b>41.227</b>	<b>42.847</b>	<b>43.470</b>	<b>44.092</b>	<b>44.715</b>	<b>45.341</b>
Juros sobre "leasing" (TJLP + 0,9%)	-	3,93%	5,44%	6,95%	8,46%	9,98%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%
<b>Saldo de debêntures</b>						
	<b>1.072.397</b>	<b>1.132.666</b>	<b>1.148.859</b>	<b>1.165.052</b>	<b>1.181.245</b>	<b>1.197.546</b>
Juros sobre debêntures (TJLP + 2,59%)	-	5,62%	7,13%	8,64%	10,15%	11,67%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%

### Hierarquia do valor justo dos instrumentos financeiros

Os níveis de hierarquia de valor justo de 1 a 3 se baseiam no grau com base no qual o valor justo é observável:

- As mensurações do valor justo do Nível 1 são aquelas resultantes dos preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos;
- As mensurações do valor justo do Nível 2 são aquelas resultantes de outras informações que não sejam os preços cotados incluídos no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, seja direta (por exemplo, como preços) ou indiretamente (por exemplo, resultante dos preços); e
- As mensurações do valor justo do Nível 3 são aquelas resultantes de técnicas de avaliação que incluem informações do ativo ou passivo que não se baseiam em dados observáveis de mercado (informações não observáveis).

## Notas Explicativas

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros referentes aos ativos e passivos da Companhia equivalem, em 30 de junho de 2023, aproximadamente, aos seus valores de mercado e estão devidamente apresentados. Os efeitos de ganhos e perdas são reconhecidos no resultado à medida que são auferidos e incorridos. Os instrumentos financeiros apresentados nessa demonstração financeira foram classificados como nível 3 na hierarquia de valor justo.

### 27. Resultado por ação

#### a) Política contábil

A Companhia apresenta dois métodos de cálculo do resultado por ação: (i) lucro (prejuízo) básico; e (ii) lucro (prejuízo) diluído. O lucro (prejuízo) básico por ação é calculado com base no número médio ponderado de ações em circulação durante o exercício, exceto as ações emitidas para pagamento de dividendos e ações em tesouraria.

O lucro (prejuízo) diluído leva em consideração o número médio ponderado de ações em circulação durante o exercício, a participação de seus acionistas em exercícios futuros, tais como as opções de ações que, se exercidas pelos seus detentores, aumentarão o número de ações ordinárias e/ou preferenciais da Companhia, diminuindo o lucro por cada ação.

#### b) Quadro de resultado por ação

O quadro a seguir apresenta a determinação do lucro (prejuízo) líquido disponível aos detentores de ações e a média ponderada das ações em circulação utilizada para calcular o lucro (prejuízo) básico e diluído por ação excluindo as ações compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria em cada exercício apresentado.

Para o cálculo do resultado por ação, foi considerado a atual composição de ações ordinárias para o exercício comparativo, conforme requerido pelo CPC 41 – Resultado por Ação, mantendo o denominador básico e diluído em bases comparativas.

	30/06/2023	30/06/2022
Lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia	526.562	457.888
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	4.780.929	4.780.929
Lucro líquido básico por ação - R\$	0,11	0,10

### 28. Transações que não afetaram caixa

	30/06/2023	30/06/2022
Adições de ativo de arrendamento	342.234	275.768
Adições de passivo de arrendamento	(342.234)	(275.768)
Encerramentos de ativo de arrendamento	(13.171)	(923)
Encerramentos de passivo de arrendamento	13.171	923
Contas a receber	(10.771)	(5.039)
PECLD	10.771	5.039
Investimentos – Aquisição de cotas de FII	(1.263)	-
Receita por dação de cotas de FII	1.263	-
Outras contas a pagar – prejuízo de cotas de FII	1.988	-
Despesa por prejuízo de cotas de FII	(1.988)	-

## Notas Explicativas

### 29. Autorização para emissão das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

O Conselho de Administração da Companhia autorizou a emissão das presentes demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 08 de agosto de 2023.

\* \* \*

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas e Administradores do  
Grupo Mateus S.A.  
São Luís – MA

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Grupo Mateus S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três e seis meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (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 informações 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 de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu 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 sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

### Outros assuntos

#### Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Belo Horizonte, 08 de agosto de 2023

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.  
Daniel Menezes Vieira  
Contador CRC 1MG-078.081/O-1

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

### **DECLARAÇÃO**

A Diretoria do Grupo Mateus, sociedade por ações com sede na Avenida Daniel de La Touche, no 73, Loja 03, bairro Cohama, na cidade de São Luís, Estado do Maranhão, inscrita no CNPJ/ME sob o no 24.990.777/0001-09 ("Companhia") declara, nos termos do artigo 25, parágrafo 1o, incisos V e VI, da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários no 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que:

- (i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2023; e
- (ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2023.

São Luís, 09 de agosto de 2023

Jesuino Martins Borges Filho Diretor Presidente

Tulio Jose Pitol de Queiroz  
Vice-Presidente Financeiro e Diretor de Relações com Investidores

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

### **DECLARAÇÃO**

A Diretoria do Grupo Mateus, sociedade por ações com sede na Avenida Daniel de La Touche, no 73, Loja 03, bairro Cohama, na cidade de São Luís, Estado do Maranhão, inscrita no CNPJ/ME sob o no 24.990.777/0001-09 ("Companhia") declara, nos termos do artigo 25, parágrafo 1o, incisos V e VI, da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários no 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que:

(i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2023; e

(ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2023.

São Luís, 09 de agosto de 2023

Jesuino Martins Borges Filho Diretor Presidente

Tulio Jose Pitol de Queiroz  
Vice-Presidente Financeiro e Diretor de Relações com Investidores