

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 - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	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 - 01/01/2024 à 31/03/2024	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	16
--------------------------------	----

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

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	83
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	84
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	85
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	2.209.346.079
Preferenciais	0
Total	2.209.346.079
Em Tesouraria	
Ordinárias	171.437
Preferenciais	0
Total	171.437

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	8.941.330	8.700.847
1.01	Ativo Circulante	165.857	165.167
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	154.806	154.007
1.01.06	Tributos a Recuperar	10.971	10.963
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	10.971	10.963
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	80	197
1.01.08.03	Outros	80	197
1.02	Ativo Não Circulante	8.775.473	8.535.680
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	39.121	0
1.02.01.07	Tributos Diferidos	39.121	0
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	39.121	0
1.02.02	Investimentos	8.736.352	8.535.680
1.02.02.01	Participações Societárias	8.736.352	8.535.680
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	8.736.352	8.535.680

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	8.941.330	8.700.847
2.01	Passivo Circulante	121.474	22.519
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	24.890	22.442
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	24.890	22.442
2.01.02	Fornecedores	233	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	13.077	77
2.01.05	Outras Obrigações	83.274	0
2.01.05.02	Outros	83.274	0
2.01.05.02.05	Juros sobre capital próprio a pagar	83.274	0
2.02	Passivo Não Circulante	6.056	6.056
2.02.04	Provisões	6.056	6.056
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	6.056	6.056
2.02.04.01.05	Provisão para riscos	6.056	6.056
2.03	Patrimônio Líquido	8.813.800	8.672.272
2.03.01	Capital Social Realizado	8.013.514	8.013.514
2.03.02	Reservas de Capital	41.237	41.237
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-2.980	-2.980
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	521.239	617.521
2.03.04.01	Reserva Legal	192.566	192.566
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	328.673	424.955
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	237.810	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	194.734	234.389
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-5.938	-574
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	200.672	234.963
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	194.734	234.389
3.06	Resultado Financeiro	3.955	2.871
3.06.01	Receitas Financeiras	4.279	3.177
3.06.02	Despesas Financeiras	-324	-306
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	198.689	237.260
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	39.121	-541
3.08.01	Corrente	0	-541
3.08.02	Diferido	39.121	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	237.810	236.719
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	237.810	236.719
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,11	0,11
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,11	0,11

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	237.810	236.719
4.03	Resultado Abrangente do Período	237.810	236.719

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	799	-6.394
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	457	-6.149
6.01.01.01	Lucro Líquido do exercício	198.689	237.260
6.01.01.02	Resultado da Equivalência Patrimonial	-200.672	-234.963
6.01.01.04	Obrigações trabalhistas e tributárias	2.440	-8.446
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	225	-268
6.01.02.01	Tributos a recuperar	-8	344
6.01.02.02	Fornecedores	233	-69
6.01.02.03	Impostos pagos	0	-541
6.01.02.04	Outros passivos	0	-2
6.01.03	Outros	117	23
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	799	-6.394
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	154.007	175.729
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	154.806	169.335

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(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
5.01	Saldos Iniciais	8.013.514	41.237	617.521	0	0	8.672.272
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	8.013.514	41.237	617.521	0	0	8.672.272
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-96.282	0	0	-96.282
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	-96.282	0	0	-96.282
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	237.810	0	237.810
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	237.810	0	237.810
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	8.013.514	41.237	521.239	237.810	0	8.813.800

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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
5.01	Saldos Iniciais	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	236.719	0	236.719
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	236.719	0	236.719
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	2.630.460	236.719	0	7.692.325

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-590	-453
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-590	-453
7.03	Valor Adicionado Bruto	-590	-453
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-590	-453
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	204.951	238.140
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	200.672	234.963
7.06.02	Receitas Financeiras	4.279	3.177
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	204.361	237.687
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	204.361	237.687
7.08.01	Pessoal	5.348	121
7.08.01.01	Remuneração Direta	4.540	56
7.08.01.02	Benefícios	808	0
7.08.01.03	F.G.T.S.	0	65
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-39.121	541
7.08.02.01	Federais	-39.121	541
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	324	306
7.08.03.01	Juros	324	306
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	237.810	236.719
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	237.810	236.719

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	16.519.334	16.357.296
1.01	Ativo Circulante	10.004.072	10.370.535
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.341.031	1.289.138
1.01.03	Contas a Receber	3.085.517	3.457.628
1.01.03.01	Clientes	3.085.517	3.457.628
1.01.04	Estoques	4.957.342	5.087.655
1.01.06	Tributos a Recuperar	459.811	419.631
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	459.811	419.631
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	160.371	116.483
1.01.08.03	Outros	160.371	116.483
1.02	Ativo Não Circulante	6.515.262	5.986.761
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	414.623	352.357
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	264	882
1.02.01.07	Tributos Diferidos	287.738	239.491
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	42.100	0
1.02.01.07.02	Tributos a Recuperar	245.638	239.491
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	47	104
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	47	104
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	126.574	111.880
1.02.01.10.03	Outros ativos	95.970	84.444
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	30.604	27.436
1.02.02	Investimentos	43.168	19.238
1.02.03	Imobilizado	6.018.269	5.581.326
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	3.996.864	3.730.515
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	2.021.405	1.850.811
1.02.04	Intangível	39.202	33.840
1.02.04.01	Intangíveis	39.202	33.840
1.02.04.01.02	Intangível	39.202	33.840

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	16.519.334	16.357.296
2.01	Passivo Circulante	4.152.526	4.235.730
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	429.905	394.255
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	429.905	394.255
2.01.02	Fornecedores	2.623.383	3.039.206
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	2.623.383	3.039.206
2.01.03	Obrigações Fiscais	288.502	212.910
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	288.502	212.910
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	620.131	501.028
2.01.04.02	Debêntures	508.391	465.402
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	111.740	35.626
2.01.05	Outras Obrigações	190.605	88.331
2.01.05.02	Outros	190.605	88.331
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	83.274	0
2.01.05.02.04	Tributos parcelados	12.062	11.977
2.01.05.02.10	Outros passivos	95.269	76.354
2.02	Passivo Não Circulante	3.449.204	3.348.053
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	3.336.600	3.241.524
2.02.01.02	Debêntures	1.305.794	1.313.982
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	2.030.806	1.927.542
2.02.02	Outras Obrigações	37.542	29.218
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	37.542	29.218
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	37.542	29.218
2.02.03	Tributos Diferidos	16.448	17.490
2.02.04	Provisões	58.614	59.821
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	58.614	59.821
2.02.04.01.05	Provisões para riscos	58.614	59.821
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	8.917.604	8.773.513
2.03.01	Capital Social Realizado	8.013.514	8.013.514
2.03.02	Reservas de Capital	41.237	41.237
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.02.07	Ações em tesouraria	-2.980	-2.980
2.03.04	Reservas de Lucros	521.239	617.521
2.03.04.01	Reserva Legal	192.566	192.566
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	328.673	424.955
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	237.810	0
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	103.804	101.241

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	7.382.470	5.867.880
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-5.732.716	-4.627.970
3.03	Resultado Bruto	1.649.754	1.239.910
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-1.244.303	-926.919
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.244.724	-981.450
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	421	54.531
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	405.451	312.991
3.06	Resultado Financeiro	-132.706	-72.758
3.06.01	Receitas Financeiras	54.596	63.202
3.06.02	Despesas Financeiras	-187.302	-135.960
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	272.745	240.233
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-32.368	-541
3.08.01	Corrente	-74.468	-541
3.08.02	Diferido	42.100	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	240.377	239.692
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	240.377	239.692
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	237.810	236.719
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.567	2.973
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,11	0,11
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,11	0,11

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	240.377	239.692
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	240.377	239.692
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	237.810	236.719
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.567	2.973

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	475.731	179.199
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	449.964	376.540
6.01.01.01	Lucro Líquido do exercício	272.745	240.233
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	104.571	98.000
6.01.01.04	Atualização passivos de arrendamento	63.852	24.562
6.01.01.05	Provisão para obsolescência e quebras	-704	476
6.01.01.06	Atualização monetária de arrendamentos	-5.090	9.210
6.01.01.07	Provisão para crédito de liquidação duvidosa	8.175	4.613
6.01.01.08	Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	54.592	41.862
6.01.01.09	Baixa de imobilizado	-171	1.537
6.01.01.10	Provisão para riscos	-1.207	-2.009
6.01.01.11	Juros pagos	-46.799	-41.944
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	6.852	-192.626
6.01.02.01	Contas a Receber	363.936	158.600
6.01.02.02	Estoques	131.017	-451.403
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-36.505	-20.797
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-3.168	-1.511
6.01.02.05	Outros Ativos	-55.414	-55.239
6.01.02.06	Fornecedores	-415.823	189.674
6.01.02.07	Obrigações trabalhistas e tributárias	98.234	-8.722
6.01.02.08	Tributos parcelados	-957	-2.687
6.01.02.09	Impostos pagos	-74.468	-541
6.01.03	Outros	18.915	-4.715
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-341.254	-219.862
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-339.113	-226.810
6.02.02	Aquisição de intangível	-6.473	-7.523
6.02.03	Aplicação em títulos e valores mobiliários	618	304
6.02.05	Venda de imobilizado	3.714	14.167
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-82.584	-83.523
6.03.01	Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	62.441	20.416
6.03.02	Partes relacionadas	8.381	-2.128
6.03.03	Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	-35.433	-43.013
6.03.04	Pagamento passivo de arrendamento	-94.039	-58.718
6.03.05	Integralização de capital - não controladores	-4	-80
6.03.06	Integralização de capital - investida	-23.930	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	51.893	-124.186
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.289.138	1.795.647
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.341.031	1.671.461

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(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	8.013.514	41.237	617.521	0	0	8.672.272	101.241	8.773.513
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	8.013.514	41.237	617.521	0	0	8.672.272	101.241	8.773.513
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-96.282	0	0	-96.282	0	-96.282
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	-96.282	0	0	-96.282	0	-96.282
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	237.810	0	237.810	2.563	240.373
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	237.810	0	237.810	2.567	240.377
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	0	0	-4	-4
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	0	0	-4	-4
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	8.013.514	41.237	521.239	237.810	0	8.813.800	103.804	8.917.604

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606	86.379	7.541.985
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	236.719	0	236.719	2.893	239.612
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	236.719	0	236.719	2.973	239.692
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	-80	-80
5.05.02.06	Ajuste participação de não controladores em investidas	0	0	0	0	0	0	-80	-80
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	2.630.460	236.719	0	7.692.325	89.272	7.781.597

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	8.463.095	6.604.894
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	8.471.270	6.609.507
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-8.175	-4.613
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-6.309.240	-4.719.401
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-5.732.716	-4.627.970
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-576.524	-91.431
7.03	Valor Adicionado Bruto	2.153.855	1.885.493
7.04	Retenções	-104.571	-98.000
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-104.571	-98.000
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	2.049.284	1.787.493
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	54.596	63.202
7.06.02	Receitas Financeiras	54.596	63.202
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	2.103.880	1.850.695
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	2.103.880	1.850.695
7.08.01	Pessoal	616.506	474.480
7.08.01.01	Remuneração Direta	543.852	421.289
7.08.01.02	Benefícios	35.745	25.836
7.08.01.03	F.G.T.S.	36.909	27.355
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.029.665	968.577
7.08.02.01	Federais	401.938	378.245
7.08.02.02	Estaduais	623.318	589.104
7.08.02.03	Municipais	4.409	1.228
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	217.332	167.946
7.08.03.01	Juros	187.302	135.960
7.08.03.02	Aluguéis	30.030	31.986
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	240.377	239.692
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	237.810	236.719
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	2.567	2.973

Comentário do Desempenho



RESULTADOS 1T24

Videoconferência de Resultados

09 de maio de 2024
10h00 (Horário de Brasília)
09h00 (Horário de Nova York)

Acesse o evento [clikando aqui](#)

Conferência realizada em português com tradução simultânea para o inglês.



SSS de 9,6%, ciclo de caixa de 74 dias e lucro líquido de R\$ 240,4 milhões com taxa efetiva de IR de 11,9% no 1T24



A receita líquida atingiu R\$ 7,4 bilhões no 1T24, um aumento de 25,8% em relação ao 1T23. O crescimento em mesmas lojas atingiu 9,6% no trimestre mesmo com uma forte base de comparação.



No 1T24, o lucro bruto totalizou R\$ 1,6 bilhão, 27,6% a mais que no 1T23. A margem bruta foi de 22,3%, um avanço de 30 bps.



As despesas operacionais do trimestre atingiram R\$ 1,1 bilhão e representaram 15,4% da receita líquida do 1T24.



O EBITDA (IFRS 16) cresceu 24,1% no 1T24 e totalizou R\$ 510,0 milhões, com margem de 6,9%.



O lucro líquido totalizou R\$ 240,4 milhões, um aumento de 0,3% versus o 1T23.



Taxa efetiva de IR encerrou o trimestre em 11,9%.



Pela primeira vez, a Companhia anunciou a distribuição de juros capital próprio no valor total bruto de R\$ 96,3 milhões ao final de março.



A Companhia encerrou o 1T24 com um saldo de caixa de R\$ 1,3 bilhão e um endividamento líquido de R\$ 472,9 milhões. O indicador Dívida Líquida/EBITDA manteve-se estável em relação ao 4T23 em 0,3x.



Ciclo de conversão de caixa de 74 dias (melhor patamar da série histórica) ao final do 1T24, uma melhora de 5 dias ante o 1T23 e 3 dias ante o 4T23.



3 lojas inauguradas em Pernambuco no 1T24, na região metropolitana de Recife.

Destaque do Período	1T24	1T23	Var. (%)
Receita Bruta ⁽¹⁾	8.374	6.579	27,3%
<i>Deduções</i>	<i>(960)</i>	<i>(711)</i>	<i>35,0%</i>
<i>PIS/COFINS sobre Subvenção</i>	<i>(31)</i>	-	-
Deduções totais	(991)	(711)	39,4%
Receita Líquida	7.382	5.868	25,8%
SSS (%)	9,6%	11,3%	-1,7 p.p.
Lucro Bruto ⁽²⁾	1.650	1.293	27,6%
<i>Margem Bruta ⁽²⁾</i>	<i>22,3%</i>	<i>22,0%</i>	<i>0,3 p.p.</i>
EBITDA (pós IFRS 16)	510	411	24,1%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>6,9%</i>	<i>7,0%</i>	<i>-0,1 p.p.</i>
Lucro antes do Imposto de Renda	273	240	13,5%
Imposto de Renda	(86)	(0,5)	-
<i>Crédito IR/CS JCP</i>	<i>33</i>	-	-
<i>Compensação Prejuízo Fiscal Acumulado</i>	<i>21</i>	-	-
Imposto de Renda Total	(32)	(0,5)	-
Lucro Líquido	240	240	0,3%

(1) Receita Bruta = Receita Bruta de Mercadorias + Receita Bruta de Serviços – Devoluções

(2) Considera as verbas com fornecedores, que antes transitava pela linha de Outras Receitas, no custo, em conformidade com as práticas de mercado

Mensagem do CEO

“No 1T24, a performance de mesmas lojas do Grupo observou uma aceleração sequencial de 0,8 p.p., com um SSS de 9,6%. Os segmentos mais representativos para a Companhia, atacarejo e varejo, tiveram melhoras de 1,5p.p. e 3,0 p.p., respectivamente, quando comparados ao 4T23. Ainda no trimestre, demos continuidade ao nosso plano de expansão, com a abertura de 3 lojas na região metropolitana de Recife, consolidando nossa presença na capital pernambucana com 4 atacarejos em operação. Durante o trimestre, a Companhia manteve o foco no trabalho do capital de giro, que registrou um avanço de 5 dias em relação ao 1T23. A linha de estoque melhorou em 8 dias na comparação anual.

Mesmo com os desafios tributários, como o aumento do ICMS em alguns dos estados onde a Companhia atua, e o aumento de impostos ligados à subvenção, o Grupo conseguiu manter o lucro estável em relação ao ano anterior.”

Jesuino Martins, CEO do Grupo Mateus

Destaques por Segmento	1T24	1T23	Var. (%)
Varejo			
Receita Bruta de Mercadorias	2.036	1.757	15,8%
SSS (%)	8,4%	12,3%	-3,9 p.p.
Número de lojas	73	70	3
Inaugurações	-	-	-
Área de vendas (mil m ²)	124	120	3,5%
Atacarejo			
Receita Bruta de Mercadorias	4.683	3.523	32,9%
SSS (%)	7,2%	11,2%	-4,0 p.p.
Número de lojas	82	62	20
Inaugurações	2	4	-2
Área de vendas (mil m ²)	370	297	24,5%
Eletro			
Receita Bruta de Mercadorias	261	234	11,3%
SSS (%)	9,5%	-12,0%	21,5 p.p.
Número de lojas	104	106	-2
Inaugurações	1	2	-1
Área de vendas (mil m ²)	99	100	-1,5%
Venda Externa (B2B)			
Receita Bruta de Mercadorias	1.400	1.078	29,9%
Representantes Comerciais	3.982	2.687	1.295
Rotas	267	200	67
Zonas Municipais	1.551	1.437	114
Centro de Distribuição	18	14	4

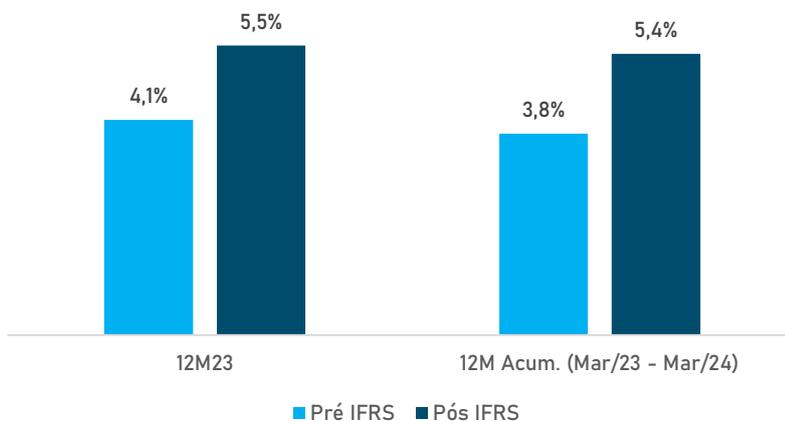
Expansão

Durante o 1T24, o Grupo Mateus deu continuidade ao seu plano de expansão e inaugurou 3 lojas em Pernambuco, em um trabalho para consolidar sua presença no estado. Recife recebeu sua quarta operação de atacarejo da Companhia, enquanto em Paulista, cidade localizada na região metropolitana da capital, foram inaugurados um atacarejo (o segundo no município) e um eletro. No trimestre, também foram encerradas duas operações de eletro no Maranhão e Pará.



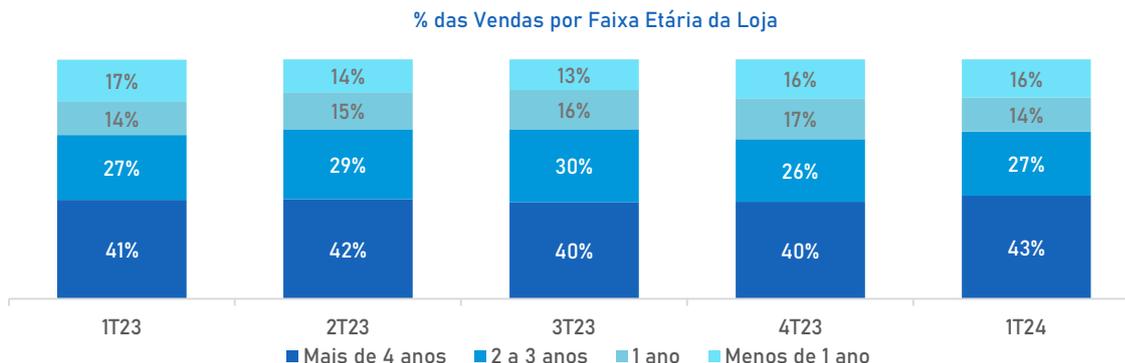
A partir deste trimestre a Companhia passa a reportar a performance das lojas com mais de 13 meses de operação da Regional Nordeste de forma anualizada, que, no 1T24 totalizou 18 lojas, com a adição das seguintes operações: Porto Seguro e Conceição do Coité (BA) e Cajazeiras (PB). No decorrer dos últimos 12 meses, a margem EBITDA (pós IFRS 16) de tais lojas totalizou 5,4%.

Evolução da Margem EBITDA da Regional Nordeste



Nº de lojas	15 lojas	18 lojas
-------------	----------	----------

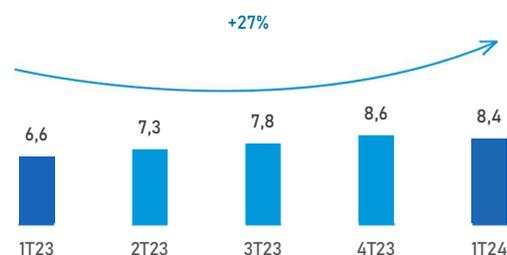
Durante o 1T24, as lojas em maturação da Companhia (com menos de 4 anos) representaram 57% da receita total do trimestre.



Receita bruta consolidada

Mesmo com uma forte base de comparação no 1T23 (+27,5%, SSS: 11,3%), a **receita bruta** manteve a boa tendência de crescimento e registrou um **aumento de 27,1%**, totalizando **R\$ 8,4 bilhões** no 1T24. O desempenho deve-se tanto à inauguração de 23 lojas nos últimos 12 meses como, também, à boa performance da base de **mesmas lojas**, cujo crescimento foi de **9,6%** no trimestre.

Receita Bruta (em bilhões)



Varejo

Durante o 1T24, a **receita bruta** do segmento de Varejo, que inclui supermercados, hipermercados e lojas de vizinhança, foi de **R\$ 2,0 bilhões**, o que representa um **crescimento de 15,8%** em comparação ao 1T23. A receita das lojas de Super/Hiper cresceu **17,5%**, enquanto a receita das lojas de Camiño **aumentou 12,4%**. O segmento representou 24,3% da receita do Grupo no período.

A abertura de três lojas de supermercado nos últimos doze meses teve um efeito positivo no desempenho do formato. Mesmo sem novas operações inauguradas desde o 1T22, as lojas de Camiño mantiveram o bom desempenho de **mesmas lojas**, com uma **alta de 12,4%**. Por sua vez, as lojas de Super/Hiper registraram um **SSS de 6,4%**.

Receita Bruta (em bilhões)

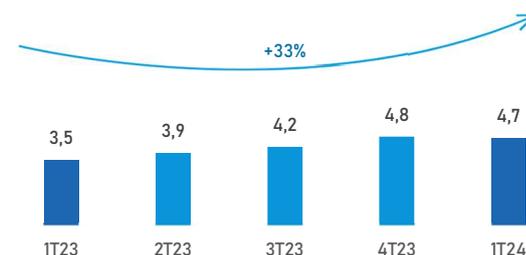


Atacarejo

A **receita bruta** do Atacarejo **cresceu 32,9%** no 1T24, frente ao 1T23, e atingiu **R\$ 4,7 bilhões**. O formato representou 55,9% da receita bruta do trimestre.

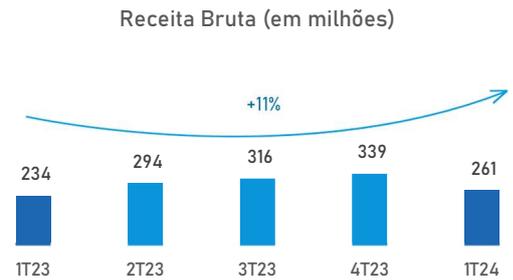
Nos últimos trimestres, a Companhia focou na expansão deste formato, e inaugurou 20 lojas nos últimos doze meses, as quais contribuíram para o bom ritmo de crescimento do segmento. A base de **mesmas lojas** registrou uma melhora sequencial de 1,5 p.p. no 1T24, com um **aumento de 7,2%**.

Receita Bruta (em bilhões)



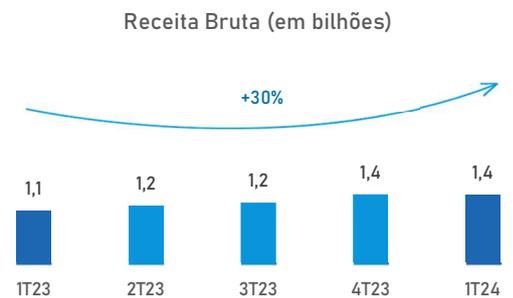
Eleto

A **receita bruta** do segmento de Eleto totalizou **R\$ 261 milhões** no 1T24, um **avanço de 11,3%** versus o 1T23, e representou 3,1% da receita do período. Por sua vez, a base de **mesmas lojas** também registrou um desempenho positivo, com um **crescimento de 9,5%**.



Atacado

O segmento de Atacado registrou mais um trimestre de bom desempenho no 1T24, com uma **receita bruta** que **cresceu 29,9%** e atingiu **R\$ 1,4 bilhão**, representando 16,7% da receita do trimestre. A inauguração de novos CDs e abertura de novas rotas contribuíram para o crescimento do formato.



Lucro Bruto

O **lucro bruto** do 1T24 totalizou **R\$ 1,6 bilhão**, representando um crescimento de **27,6%** quando comprado ao 1T23. Durante o trimestre, houve um aumento da alíquota de ICMS em 5 estados onde o Grupo atua, cujo impacto foi parcialmente mitigado pelo repasse gradual de preços entre fevereiro e março. Também é válido ressaltar que, no 1T24, a Companhia realizou uma reclassificação entre linhas e alocou o valor referente às verbas com fornecedores, que antes transitava pela linha de Outras Receitas, no custo, em conformidade com as práticas de mercado. Desta forma, a margem bruta do 1T23 foi de 21,1%, como reportado no ano passado, para 22,0%. A **margem bruta** do 1T24 foi de **22,3%**, um **avanço de 30 bps**.

Em R\$ mil	1T23	2T23	3T23	4T23	1T24
Lucro bruto (conceito anterior)	1.239.910	1.401.405	1.524.368	1.647.245	-
Margem bruta (conceito anterior)	21,1%	21,8%	22,0%	21,8%	-
(+) Verbas negociadas com fornecedores ⁽¹⁾	53.464	43.029	36.358	45.057	-
Lucro bruto (considerando as verbas com fornecedores)	1.293.374	1.444.434	1.560.726	1.692.302	1.649.755
Margem bruta (considerando as verbas com fornecedores)	22,0%	22,5%	22,5%	22,4%	22,3%

(1) No 1T23, além do montante de R\$46,8 milhões de Verbas Operacionais Negociadas com Fornecedores, também foram alocados R\$ 6,6 milhões que estavam na linha de Demais Receitas Operacionais, mas eram relacionadas a verbas com fornecedores.

Despesas Operacionais

Em R\$ mil	1T24	1T23	Var.(%)
Despesas com Vendas	(1.041.833)	(778.246)	33,9%
Despesas Administrativas	(98.320)	(105.205)	-6,5%
Total	(1.140.153)	(883.451)	29,1%
Total Despesas Operacionais/Rec. Líquida	15,4%	15,1%	0,3 p.p.

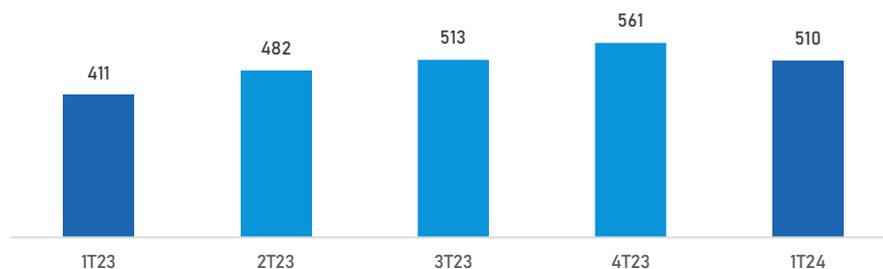
As **despesas operacionais** atingiram **R\$ 1,1 bilhão** no 1T24, o que representou um aumento de **29,1%** em comparação ao 1T23. As despesas com vendas tiveram uma alta de **33,9%** e somaram **R\$ 1,0 bilhão**. O crescimento dessa linha deve-se, principalmente, à inauguração de 23 lojas nos últimos doze meses; maiores despesas de rescisão, resultado do início dos trabalhos focados em produtividade; bem como ao crescimento da linha de fretes, por conta da abertura de 4 CDs no decorrer do 2S23, a partir dos quais a Companhia está criando novas rotas, que ainda estão em processo de adensamento. Já as despesas administrativas totalizaram **R\$ 98,3 milhões**, uma queda de **6,5%** versus o 1T23.

As despesas do 1T24 representaram 15,4% da receita líquida, uma pressão de 30 bps em comparação ao mesmo período no ano anterior.

EBITDA

Em R\$ mil	1T24	1T23	Var. (%)
Lucro Líquido	240.378	239.692	0,3%
(+) Imposto de Renda	32.368	541	5883,0%
(+) Resultado Financeiro	132.706	72.758	82,4%
EBIT	405.451	312.991	29,5%
(+) Depreciação e Amortização	104.571	98.000	6,7%
EBITDA (pós IFRS16)	510.022	410.991	24,1%
<i>Margem EBITDA (pós IFRS16)</i>	<i>6,9%</i>	<i>7,0%</i>	<i>-0,1 p.p.</i>
(-) Depreciação de arrendamento	(42.920)	(34.873)	23,1%
(-) Despesa financeira de arrendamento	(52.406)	(33.876)	54,7%
EBITDA pré IFRS 16	414.697	342.242	21,2%
<i>Margem EBITDA pré IFRS</i>	<i>5,6%</i>	<i>5,8%</i>	<i>-0,2 p.p.</i>

Durante o 1T24, o **EBITDA (pós IFRS 16)** atingiu **R\$ 510,0 milhões**, **24,1%** a mais que no 1T23. A **margem EBITDA (pós IFRS 16)** foi de **6,9%**, levemente pressionada em 10 bps versus o ano anterior.



Margem EBITDA pós IFRS 16 Ex Efeitos Extraordinários	1T23	2T23	3T23	4T23	1T24
	7,0%	7,5%	7,4%	7,5%	6,9%

Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	1T24	1T23	Var.(%)
Receitas financeiras	54.596	63.202	-13,6%
Despesas financeiras	(134.896)	(102.084)	32,1%
Despesa financeira de arrendamento	(52.406)	(33.876)	54,7%
Resultado Financeiro	(132.706)	(72.758)	82,4%

A **receita financeira** do 1T24 atingiu **R\$ 54,6 milhões**, uma queda de 13,6% frente ao 1T23, resultante de um menor rendimento das aplicações financeiras em função da redução do caixa e queda do CDI. As **despesas financeiras** somaram **R\$ 134,9 milhões**, um crescimento de 32,1%. É importante destacar que a atualização monetária do CRI, no montante de R\$ 16,9 milhões, foi reconhecida apenas no 2T23. Se o valor tivesse sido reconhecido no 1T23, as despesas financeiras do 1T24 teriam crescido 13,3%. Por último, as **despesas financeiras de arrendamento** aumentaram 54,7% no ano contra o ano e totalizaram **R\$ 52,4 milhões**, devido ao forte ritmo de expansão da Companhia.

O resultado financeiro do trimestre totalizou **R\$ 132,7 milhões** no 1T24 e representou 1,8% da receita líquida do trimestre.

Lucro Líquido

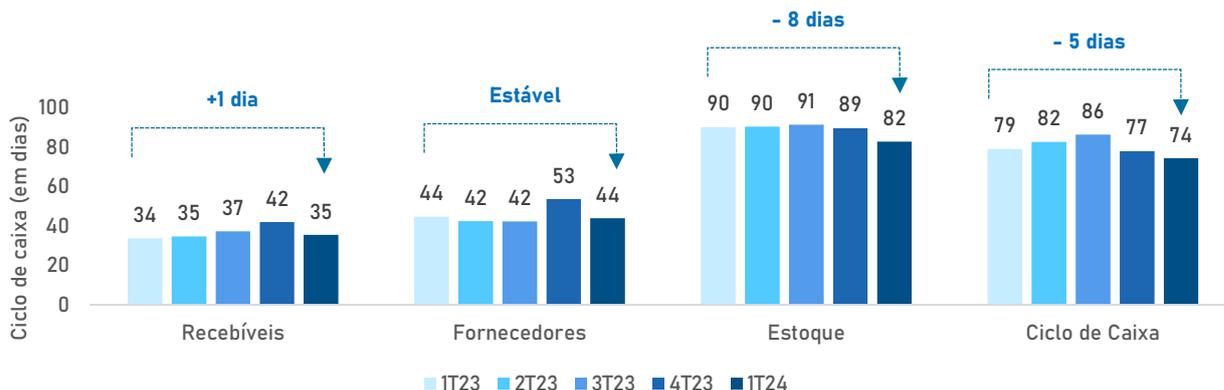
Em R\$ mil	1T24	1T23	Var.(%)
Lucro antes do Imposto de Renda	272.746	240.232	13,5%
<i>Imposto de Renda</i>	(85.888)	(541)	-
<i>Crédito IR/CS JCP</i>	32.736	-	-
<i>Compensação Prejuízo Fiscal Acumulado</i>	20.784	-	-
Imposto de Renda Total	(32.368)	(541)	-
Alíquota efetiva de Imposto de Renda	11,9%	0,2%	11,7p.p.
Lucro Líquido	240.378	239.692	0,3%
<i>Margem Líquida</i>	3,3%	4,1%	-0,8 p.p.

No 1T24, o **lucro líquido** totalizou **R\$ 240,4 milhões**, um crescimento de 0,3% em relação ao ano anterior, com uma **margem líquida de 3,3%** (-80 bps). É válido ressaltar que o lucro líquido do 1T23 foi positivamente impactado pela atualização monetária do CRI, cujo valor não foi reconhecido no período. Excluindo esse efeito, o lucro do 1T24 teria crescido 7,9%.

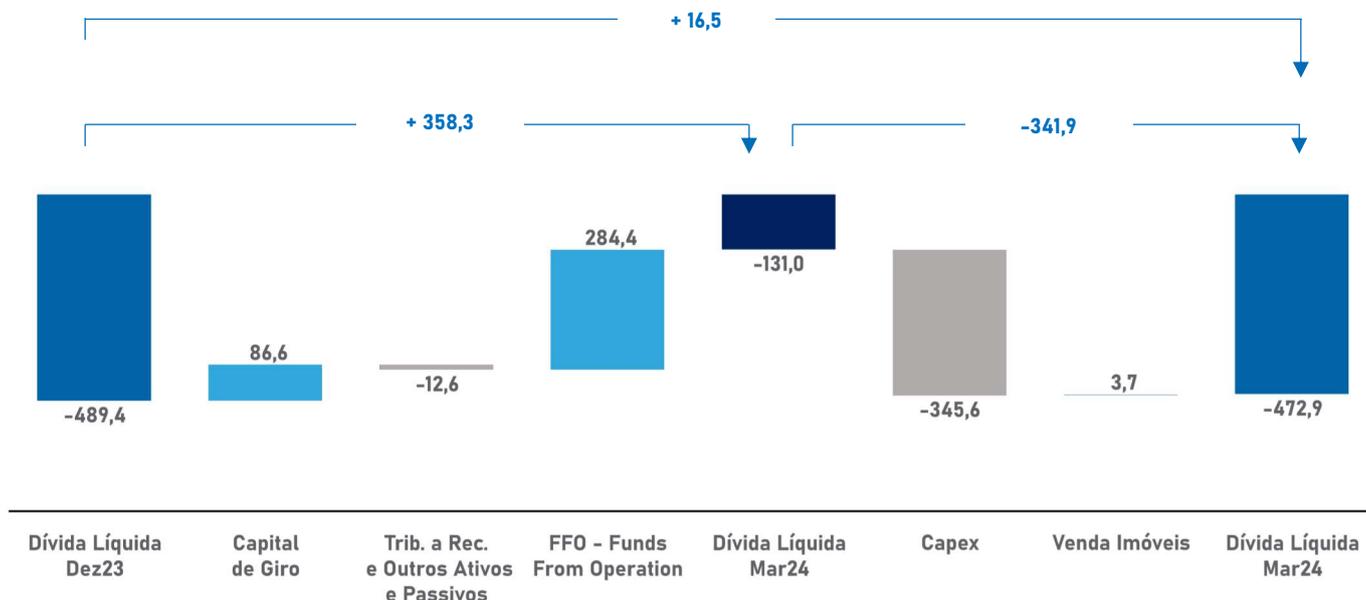
O lucro do trimestre foi impactado pelo reconhecimento de um nível maior de imposto de renda, em decorrência das alterações trazidas pela lei 14.789/23, que alterou regras de subvenções para investimento. Para compensar parcialmente tais efeitos, a Companhia adotou contramedidas durante o 1T24: i) **distribuição de juros sobre capital próprio**, no montante de R\$ 96,3 milhões, o que trouxe um impacto positivo de **R\$ 32,7 milhões** na linha do IR, e; ii) **compensação de prejuízo fiscal acumulado em períodos anteriores**, no total de R\$ 61,0 milhões, o que beneficiou o imposto de renda em **R\$ 20,8 milhões**. Desta forma, a **alíquota efetiva de IR** encerrou o trimestre em **11,9%**.

Ciclo Financeiro (12 meses) e Fluxo de Caixa

O Grupo encerrou o 1T24 com um ciclo de conversão de caixa de **74 dias**, uma melhora de 5 dias em relação ao 1T23, resultado do foco contínuo da Companhia sobre o tema. O nível de estoque foi de **82 dias** ao final do trimestre, o que representou uma melhora de 8 dias quando comparado ao mesmo período do ano passado. A linha de recebíveis registrou um avanço de 7 dias versus o 4T23. Por sua vez, a linha de fornecedores permaneceu estável ante o 1T23.



Considerando apenas as atividades operacionais, o Grupo gerou R\$ 358,3 milhões no trimestre, resultado da melhoria do ciclo de caixa, beneficiado pelo trabalho feito na gestão de estoque, e da contínua geração de caixa operacional. Ainda assim, mesmo com o forte investimento no plano de expansão da Companhia, a geração de caixa totalizou R\$ 16,5 milhões no trimestre.



Endividamento

Em R\$ mil	Mar/24	Dez/23	Mar/23
Dívida Bruta	(1.814.185)	(1.779.384)	(1.808.374)
Caixa e equivalentes de caixa	1.341.031	1.289.138	1.671.461
Aplicações financeiras	264	882	1.204
Dívida Líquida	(472.890)	(489.364)	(135.709)
Dívida Líquida/EBITDA Ajustado*	0,3x	0,3x	0,1x

*EBITDA Ajustado (pré IFRS 16) dos últimos 12 meses.

Ao final do 1T24, a **dívida líquida** da Companhia era de **R\$ 472,9 milhões**, comparado a um montante de **R\$ 489,4 milhões** em dezembro de 2023. O indicador de Dívida Líquida/EBITDA Ajustado foi de 0,3x no encerramento do trimestre.

Capex

Em R\$ mil	1T24	1T23	Var. (%)
Novas lojas	245.663	142.504	72,4%
Terrenos	70.743	54.500	29,8%
Infraestrutura, TI e outros	26.760	24.480	9,3%
Reformas e Manutenções	2.420	12.849	-81,2%
Total	345.586	234.333	47,5%
Vendas de ativos	(3.714)	(14.167)	-73,8%
Total	341.872	220.166	55,3%

No 1T24, o Grupo investiu **R\$ 345,6 milhões** em ativos fixos, o que representou um aumento de **47,5%** em relação ao mesmo período do ano anterior. A linha de Novas Lojas observou um acréscimo de 72,4%, em decorrência do plano de expansão da Companhia. A linha de Terrenos totalizou R\$ 70,7 milhões, um crescimento de 29,8%, por conta de aquisições para lojas futuras. Por sua vez, a conta de Infraestrutura, TI e outros foi de R\$ 26,8 milhões no trimestre, 9,3% a mais que no 1T23. Já a linha de Reformas e Manutenção atingiu R\$ 2,4 milhões, uma queda de 81,2%. Excluindo os valores relativos à venda de ativos, os investimentos do Grupo cresceram 55,3% no 1T24.

Anexos

I – Demonstração de Resultados IFRS 16

Demonstração do Resultado (em R\$ mil)	IT24	IT23	Var. (%)
Receita bruta de vendas	8.379.628	6.592.151	27,1%
Serviços prestados	38.313	17.356	120,7%
Deduções	(959.918)	(711.024)	35,0%
PIS/COFINS sobre Subvenção	(31.315)	-	-
Devoluções	(44.238)	(30.603)	44,6%
Receita líquida de vendas	7.382.471	5.867.880	25,8%
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas ¹	(5.732.716)	(4.574.506)	25,3%
Lucro bruto ⁽¹⁾	1.649.755	1.293.374	27,6%
<i>Margem Bruta ⁽¹⁾</i>	<i>22,3%</i>	<i>22,0%</i>	<i>0,3 p.p.</i>
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas de vendas	(1.041.833)	(778.246)	33,9%
Despesas administrativas e gerais	(98.320)	(105.205)	-6,5%
Outras despesas/receitas, líquidas ⁽¹⁾	421	1.067	-60,5%
Despesas totais (ex depreciação)	(1.139.732)	(882.384)	29,2%
EBITDA	510.023	410.990	24,1%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>6,9%</i>	<i>7,0%</i>	<i>-0,1 p.p.</i>
Depreciação e Amortização	(104.571)	(98.000)	6,7%
Lucro operacional antes do resultado financeiro (EBIT)	405.452	312.990	29,5%
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	54.596	63.202	-13,6%
Despesas financeiras	(134.896)	(102.084)	32,1%
Despesa financeira de arrendamento	(52.406)	(33.876)	54,7%
Total	(132.706)	(72.758)	82,4%
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	272.746	240.232	13,5%
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(85.888)	(541)	-
Crédito IR/CS JCP	32.736	-	-
Compensação Prejuízo Fiscal Acumulado	20.784	-	-
Imposto de Renda Total	(32.368)	(541)	-
Lucro líquido do exercício	240.378	239.691	0,3%
<i>Margem Líquida</i>	<i>3,3%</i>	<i>4,1%</i>	<i>-0,8 p.p.</i>

(1) Considera as verbas com fornecedores, que antes transitava pela linha de Outras Receitas, no custo, em conformidade com as práticas de mercado

II – Balanço Patrimonial

Ativo (em R\$ mil)	Mar/24	Dez/23	Mar/23
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	1.341.031	1.289.138	1.671.461
Contas a receber	3.085.517	3.457.628	2.385.043
Estoques	4.957.342	5.087.655	4.436.302
Tributos a recuperar	459.811	419.631	388.410
Outros ativos	160.371	116.483	140.407
Total do ativo circulante	10.004.072	10.370.535	9.021.623
Ativo não circulante			
Aplicações financeiras	264	882	1.204
Partes relacionadas	47	104	6.439
Tributos a recuperar	245.638	239.491	177.915
Imposto de renda e contribuição social diferidos	42.100	-	-
Outros ativos	95.970	84.444	48.895
Depósitos judiciais	30.604	27.436	22.319
Ativos de direito de uso	2.021.405	1.850.811	1.330.053
Investimentos	43.168	19.238	-
Intangível	39.202	33.840	11.951
Imobilizado	3.996.864	3.730.515	3.105.771
Total do ativo não circulante	6.515.262	5.986.761	4.704.547
Total do ativo	16.519.334	16.357.296	13.726.170

Passivo (em R\$ mil)	Mar/24	Dez/23	Mar/23
Passivo circulante			
Fornecedores	2.623.383	3.039.206	2.198.248
Empréstimos, financiamentos e debêntures	508.391	465.402	192.110
Obrigações trabalhistas	429.905	394.255	309.092
Obrigações tributárias	288.502	212.910	115.657
Tributos parcelados	12.062	11.977	10.288
Passivos de arrendamento	111.740	35.626	81.877
Juros sobre capital próprio a pagar	83.274	-	-
Outros passivos	95.269	76.354	23.079
Total do passivo circulante	4.152.526	4.235.730	2.930.351
Passivo não-circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.305.794	1.313.982	1.616.264
Tributos parcelados	16.448	17.490	17.608
Provisão para riscos	58.614	59.821	26.037
Passivos de arrendamento	2.030.806	1.927.542	1.332.143
Partes relacionadas	37.542	29.218	22.170
Total do passivo não circulante	3.449.204	3.348.053	3.014.222
Patrimônio líquido			
Capital social	8.013.514	8.013.514	4.780.929
Ações em tesouraria	(2.980)	(2.980)	-
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	44.217	44.217	44.217
Reserva legal	192.566	192.566	143.359
Reserva de incentivos fiscais	328.673	424.955	2.723.819
Lucros acumulados	237.810	-	-
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores	8.813.800	8.672.272	7.692.324
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	103.804	101.241	89.272
Total do patrimônio líquido	8.917.604	8.773.513	7.781.596
Total do passivo e do patrimônio líquido	16.519.334	16.357.296	13.726.170

III – Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	Mar/24	Dez/23	Mar/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes do Imposto de renda e contribuição social	272.745	1.277.288	240.233
Ajuste para reconciliação do lucro líquido do período com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:			
Depreciação e amortização	104.571	353.392	98.000
Baixa de passivos de arrendamento	63.852	169.611	24.562
Provisão para obsolescência e quebras	(704)	10.490	476
Atualização monetária de arrendamentos	(5.090)	(2.338)	9.210
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	8.175	21.194	4.613
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	54.592	200.365	41.862
Baixa de imobilizado	(171)	7.239	1.537
Provisão para riscos	(1.207)	31.775	(2.009)
Varição nos ativos operacionais:			
Contas a receber	363.936	(924.319)	158.600
Estoques	131.017	(1.112.770)	(451.403)
Tributos a recuperar	(36.505)	(70.010)	(20.797)
Depósitos judiciais	(3.168)	(6.628)	(1.511)
Outros ativos	(55.414)	(66.864)	(55.239)
Varição nos passivos operacionais:			
Fornecedores	(415.823)	1.030.632	189.674
Obrigações trabalhistas e tributárias	98.234	173.694	(8.722)
Tributos parcelados	(957)	(1.116)	(2.687)
Outros passivos	18.915	48.560	(4.715)
Impostos pagos	(74.468)	(42.650)	(541)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	522.530	1.097.545	221.143
Juros pagos	(46.799)	(143.167)	(41.944)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	475.731	954.378	179.199
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	(339.113)	(1.180.292)	(226.810)
Venda de imobilizado	3.714	155.182	14.167
Integralização de capital - Investidas	(23.930)	-	-
Aquisição de intangível	(6.473)	(32.331)	(7.523)
Aplicação em títulos e valores mobiliários	618	626	304
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(365.184)	(1.056.815)	(219.862)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	62.441	86.595	20.416
Partes relacionadas	8.381	5.008	(2.128)
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	(35.433)	(195.462)	(43.013)
Integralização de capital social - não controladores	(4)	1.080	(80)
Outorga de ações restritas	-	3.275	-
Recompra de ações	-	(7.465)	-
Aporte de capital em investidas	-	(19.238)	-
Pagamento passivo de arrendamento	(94.039)	(277.865)	(58.718)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(58.654)	(404.072)	(83.523)
Adição (Redução) em caixa e equivalentes de caixa	51.893	(506.509)	(124.186)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.289.138	1.795.647	1.795.647
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.341.031	1.289.138	1.671.461
Adição (Redução) em caixa e equivalentes de caixa	51.893	(506.509)	(124.186)

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

São Luís, 08 de maio de 2024

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.



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

Praça Carlos Chagas, 49 - 4º andar
Santo Agostinho, Belo Horizonte (MG)
Brasil

T +55 31 3289-6000

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

Opinião

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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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.

Base para opinião

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.

Alcance

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.

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 três meses findo em 31 de março 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 maio de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC MG-008.957/F-8



Daniel Menezes Vieira
Contador CRC 1MG-078.081/O-1

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Balanças patrimoniais em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

	Notas	ATIVO			
		Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	154.806	154.007	1.341.031	1.289.138
Contas a receber	6	-	-	3.085.517	3.457.628
Estoques	7	-	-	4.957.342	5.087.655
Tributos a recuperar	8	10.971	10.963	459.811	419.631
Outros ativos	-	80	197	160.371	116.483
Total do ativo circulante		<u>165.857</u>	<u>165.167</u>	<u>10.004.072</u>	<u>10.370.535</u>
Ativo não circulante					
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	264	882
Partes relacionadas	19	-	-	47	104
Tributos a recuperar	8	-	-	245.638	239.491
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	39.121	-	42.100	-
Outros ativos	-	-	-	95.970	84.444
Depósitos judiciais	20	-	-	30.604	27.436
Ativos de direito de uso	11	-	-	2.021.405	1.850.811
Investimentos	12	8.736.352	8.535.680	43.168	19.238
Intangível	-	-	-	39.202	33.840
Imobilizado	10	-	-	3.996.864	3.730.515
Total do ativo não circulante		<u>8.775.473</u>	<u>8.535.680</u>	<u>6.515.262</u>	<u>5.986.761</u>
Total dos ativos		<u>8.941.330</u>	<u>8.700.847</u>	<u>16.519.334</u>	<u>16.357.296</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Passivo circulante					
Fornecedores	13	233	-	2.623.383	3.039.206
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	-	508.391	465.402
Obrigações trabalhistas	15	24.890	22.442	429.905	394.255
Obrigações tributárias	16	13.077	77	288.502	212.910
Tributos parcelados	18	-	-	12.062	11.977
Passivos de arrendamento	17	-	-	111.740	35.626
Juros sobre capital próprio a pagar	21.e	83.274	-	83.274	-
Outros passivos	-	-	-	95.269	76.354
Total do passivo circulante		121.474	22.519	4.152.526	4.235.730
Passivo não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	-	1.305.794	1.313.982
Tributos parcelados	18	-	-	16.448	17.490
Provisão para riscos	20	6.056	6.056	58.614	59.821
Passivos de arrendamento	17	-	-	2.030.806	1.927.542
Partes relacionadas	19	-	-	37.542	29.218
Total dos passivos não circulantes		6.056	6.056	3.449.204	3.348.053
Patrimônio líquido					
Capital social	21.a	8.013.514	8.013.514	8.013.514	8.013.514
Ações em tesouraria	21.b	(2.980)	(2.980)	(2.980)	(2.980)
AFAC - Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	21.d	44.217	44.217	44.217	44.217
Reserva legal	21.c	192.566	192.566	192.566	192.566
Reserva de incentivos fiscais	21.c	328.673	424.955	328.673	424.955
Lucros acumulados	-	237.810	-	237.810	-
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores		8.813.800	8.672.272	8.813.800	8.672.272
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	-	-	-	103.804	101.241
Total do patrimônio líquido		8.813.800	8.672.272	8.917.604	8.773.513
Total dos passivos e do patrimônio líquido		8.941.330	8.700.847	16.519.334	16.357.296

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Demonstrações do resultado
para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receita líquida de vendas	23	-	-	7.382.470	5.867.880
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	24	-	-	(5.732.716)	(4.627.970)
Lucro bruto		-	-	1.649.754	1.239.910
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas administrativas, gerais e de vendas	24	(5.938)	(574)	(1.244.724)	(981.450)
Resultado de equivalência patrimonial	12	200.672	234.963	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	-	-	-	421	54.531
Total		194.734	234.389	(1.244.303)	(926.919)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		194.734	234.389	405.451	312.991
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	25	4.279	3.177	54.596	63.202
Despesas financeiras	25	(324)	(306)	(187.302)	(135.960)
Total		3.955	2.871	(132.706)	(72.758)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		198.689	237.260	272.745	240.233
Imposto de renda e contribuição social - corrente	22	-	(541)	(74.468)	(541)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	22	39.121	-	42.100	-
Total		39.121	(541)	(32.368)	(541)
Lucro líquido do período		237.810	236.719	240.377	239.692
Lucro líquido atribuído aos acionistas não controladores	-	-	-	2.567	2.973
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores		237.810	236.719	237.810	236.719
Lucro básico e diluído por ação no período - em R\$	28	0,11	0,11	0,11	0,11

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas**Grupo Mateus S.A.****Demonstrações do resultado abrangente
para os períodos findo em 31 de março de 2024 e 2023**

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido do período	237.810	236.719	240.377	239.692
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do período	<u>237.810</u>	<u>236.719</u>	<u>240.377</u>	<u>239.692</u>
Resultado abrangente total atribuído a:				
Acionistas controladores	-	-	237.810	236.719
Acionistas não controladores	-	-	2.567	2.973
Resultado abrangente total do período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>240.377</u>	<u>239.692</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

Notas	Capital social	Ações em tesouraria	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva de lucros		Lucros acumulados	Patrimônio líquido atribuído a participação dos controladores	Participação dos acionistas não controladores	Patrimônio líquido consolidado
				Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais				
Saldos em 31 de dezembro de 2022	21	4.780.929	-	44.217	131.523	2.498.937	7.455.606	86.379	7.541.985
Ajuste participação de não controladores em investidas		-	-	-	-	-	-	(80)	(80)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	236.719	2.973	239.692
Saldos em 31 de março de 2023	21	4.780.929	-	44.217	131.523	2.498.937	7.692.325	89.272	7.781.597
Saldos em 31 de dezembro de 2023	21	8.013.514	(2.980)	44.217	192.566	424.955	-	101.241	8.773.513
Ajuste participação de não controladores em investidas		-	-	-	-	-	-	(4)	(4)
Constituição de juros sobre capital próprio	21.e	-	-	-	-	(96.282)	-	-	(96.282)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	237.810	2.567	240.377
Saldos em 31 de março de 2024	21	<u>8.013.514</u>	<u>(2.980)</u>	<u>44.217</u>	<u>192.566</u>	<u>328.673</u>	<u>8.813.800</u>	<u>103.804</u>	<u>8.917.604</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
para os exercícios findo em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

Notas	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	198.689	237.260	272.745	240.233
Ajuste para reconciliação do lucro líquido do período com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	10 e 11	-	104.571	98.000
Resultado na baixa de arrendamentos	17	-	63.852	24.562
Provisão para obsolescência e quebras	7	-	(704)	476
Atualização monetária de arrendamentos	11 e 17	-	(5.090)	9.210
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	6	-	8.175	4.613
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	14	-	54.592	41.862
Baixa de imobilizado	10	-	(171)	1.537
Provisão para riscos	20	-	(1.207)	(2.009)
Resultado de equivalência patrimonial	12	(200.672)	(234.963)	-
Variação nos ativos operacionais:				
Contas a Receber	6	-	363.936	158.600
Estoques	7	-	131.017	(451.403)
Tributos a recuperar	8	(8)	(36.505)	(20.797)
Depósitos judiciais	20	-	(3.168)	(1.511)
Outros ativos	-	117	(55.414)	(55.239)
Variação nos passivos operacionais:				
Fornecedores	13	233	(415.823)	189.674
Obrigações trabalhistas e tributárias	15 e 16	2.440	98.234	(8.722)
Tributos parcelados	18	-	(957)	(2.687)
Outros passivos	-	-	18.915	(4.715)
Impostos pagos	22	-	(74.468)	(541)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	799	(6.394)	522.530	221.143
Juros pagos	14	-	(46.799)	(41.944)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	799	(6.394)	475.731	179.199
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	10	-	(339.113)	(226.810)
Venda de imobilizado	10	-	3.714	14.167
Integralização de capital - investida	12	-	(23.930)	-
Aquisição de intangível	-	-	(6.473)	(7.523)
Aplicação em títulos e valores mobiliários	5	-	618	304
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	-	-	(365.184)	(219.862)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	62.441	20.416
Partes relacionadas	19	-	8.381	(2.128)
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	(35.433)	(43.013)
Integralização de capital - não controladores	-	-	(4)	(80)
Pagamento de arrendamentos	17	-	(94.039)	(58.718)
Caixa líquido (aplicados nas) gerado pelas atividades de financiamento	-	-	(58.654)	(83.523)
Adição (redução) em caixa e equivalentes de caixa	799	(6.394)	51.893	(124.186)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4	154.007	175.729	1.289.138
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	4	154.806	169.335	1.341.031
Adição (redução) em caixa e equivalentes de caixa	799	(6.394)	51.893	(124.186)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Demonstração do valor adicionado
para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	8.471.270	6.609.507
Constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-	(8.175)	(4.613)
	-	-	8.463.095	6.604.894
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(5.732.716)	(4.627.970)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(590)	(453)	(576.524)	(91.431)
	(590)	(453)	(6.309.240)	(4.719.401)
Valor adicionado bruto	(590)	(453)	2.153.855	1.885.493
Depreciação e amortização				
Depreciação e amortização	-	-	(104.571)	(98.000)
Valor adicionado líquido produzido	(590)	(453)	2.049.284	1.787.493
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	200.672	234.963	-	-
Receitas financeiras	4.279	3.177	54.596	63.202
Valor adicionado total a distribuir	204.361	237.687	2.103.880	1.850.695
Pessoal				
Remuneração direta	(4.540)	(56)	(543.852)	(421.289)
Benefícios	(808)	-	(35.745)	(25.836)
FGTS	-	(65)	(36.909)	(27.355)
	(5.348)	(121)	(616.506)	(474.480)
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	39.121	(541)	(401.938)	(378.245)
Estaduais	-	-	(623.318)	(589.104)
Municipais	-	-	(4.409)	(1.228)
	39.121	(541)	(1.029.665)	(968.577)
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros	(324)	(306)	(187.302)	(135.960)
Aluguéis	-	-	(30.030)	(31.986)
	(324)	(306)	(217.332)	(167.946)
Remuneração de capital próprio				
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores	(237.810)	(236.719)	(237.810)	(236.719)
Participação de não controladores nos lucros retidos	-	-	(2.567)	(2.973)
	(237.810)	(236.719)	(240.377)	(239.692)
Valor adicionado total distribuído	(204.361)	(237.687)	(2.103.880)	(1.850.695)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período de três meses findo em 31 de março de 2024 (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 setembro 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. A Companhia possui ações negociadas no Mercado de Balcão Organizado do Brasil, Bolsa, Balcão S.A (B3) sob o *ticker* “GMAT3”.

Investidas	Controle	Participação do capital total	
		31/03/2024	31/12/2023
Controladas			
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	63,65%	63,65%
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;

Notas Explicativas

- (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;
- (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 Armazem 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 app “Mateus Mais” e comércio atacadista de produtos em geral, também com foco em fraldas e produtos de higiene.

2. Base de apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

2.1. Declaração de conformidade e base de preparação

As informações contábeis intermediárias (individuais e consolidadas) foram preparadas de acordo com o IAS 34/CPC21(R1) – Informações intermediárias emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e o Comitê de Pronunciamento 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 2023, preparadas de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) e práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). Portanto, estas demonstrações contábeis intermediárias de 31 de março de 2024 não foram objeto de preenchimento completo por razão de redundância em relação ao apresentado nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas (31 de dezembro de 2023), aprovadas pelo Conselho de Administração em 08 de maio de 2024.

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.

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 2023 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.

Notas Explicativas

3. Políticas Contábeis materiais

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 2023.

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. Sumário das políticas contábeis materiais

No período de três meses findo em 31 de março de 2024, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis em relação a 31 de dezembro de 2023.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	748	2.336	213.333	264.078
Aplicações financeiras	154.058	151.671	1.127.698	1.025.060
Total	154.806	154.007	1.341.031	1.289.138

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 105% (105% em 31 de dezembro 2023) e fundo de investimento 109% (104% em 31 de dezembro de 2023).

5. Títulos e valores mobiliários

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Banco do Nordeste do Brasil S.A. Capitalizações	264	882
Total ativo não circulante	264	882

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

Notas Explicativas

6. Contas a receber

a) Composição dos saldos por tipo de operação

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Títulos a receber	1.402.627	1.532.158
Cartão de crédito	1.726.346	1.966.244
Subtotal	3.128.973	3.498.402
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(43.456)	(40.774)
Total	3.085.517	3.457.628

Segue a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

Saldo em 31/12/2023	Adição	Reversão	Baixa	Saldo em 31/03/2024
(40.774)	(9.235)	1.060	5.493	(43.456)

Saldo em 31/12/2022	Adição	Reversão	Baixa	Saldo em 31/03/2023
(44.143)	(6.217)	1.604	4.423	(44.333)

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 31 de março de 2024, não há contas a receber dado em garantia pela Companhia e suas controladas.

b) Composição dos saldos por idade de vencimento

	31/03/2024	31/12/2023
A vencer	2.974.945	3.326.203
Contas a receber – vencidos		
De 01 a 30 dias	88.952	53.822
De 31 a 60 dias	27.067	42.224
De 61 a 90 dias	15.255	4.600
De 91 a 180 dias	9.350	30.779
De 181 a 360 dias	8.120	5.260
Acima de 360 dias	5.284	35.514
Total	3.128.973	3.498.402

Notas Explicativas

7. Estoques

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Mercadorias para revenda	4.913.782	5.048.077
Provisão para obsolescência e quebras (a)	(36.261)	(36.965)
Adiantamento a fornecedores	79.821	76.543
Total	4.957.342	5.087.655

Movimentação da provisão para obsolescência e quebras:

Saldo em 31/12/2023	Movimento	Saldo em 31/03/2024
(36.965)	704	(36.261)

Saldo em 31/12/2022	Movimento	Saldo em 31/03/2023
(26.475)	(476)	(26.951)

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

Em 31 de março de 2024, não há estoques dados em garantia pela Companhia e suas controladas.

Notas Explicativas

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a compensar	-	-	23.732	10.541
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a recuperar - CIAP (a)	-	-	252.775	256.588
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) a compensar	8.092	8.084	21.492	21.483
Imposto de renda sobre aplicação financeira	-	-	34.585	31.228
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) a compensar	2.879	2.879	9.751	9.751
Programa de Integração Social (PIS)	-	-	52.170	61.832
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	-	-	305.804	262.982
Outros impostos a recuperar	-	-	5.140	4.717
Total	10.971	10.963	705.449	659.122
Circulante	10.971	10.963	459.811	419.631
Não circulante	-	-	245.638	239.491
Total	10.971	10.963	705.449	659.122

(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.

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	
	31/03/2024	31/12/2023
Em 01 ano	417.711	419.631
De 01 a 02 anos	99.672	82.959
De 02 a 03 anos	97.713	81.329
De 03 a 04 anos	90.353	75.203
Total	705.449	659.122

Notas Explicativas**9. Imposto de renda e contribuição social diferidos**

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) diferido	28.765	-	30.955	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) diferido	10.356	-	11.145	-
Total	39.121	-	42.100	-

Montante decorrente de diferenças temporárias (tributo sobre o lucro recuperável em período futuro) no qual a administração da Companhia estima recuperabilidade até o final do exercício de 2025. Para mais detalhes, consultar a Nota Explicativa nº 22 – Imposto de renda e contribuição social.

Notas Explicativas

10. Imobilizado

	% - Taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2023 Consolidado	Adições	Baixas (c)	Transferências (d)	Saldo em 31/03/2024 Consolidado
Custo						
Terrenos	-	291.510	70.743	-	-	362.253
Edificações	-	41.330	-	-	(4)	41.326
Máquinas e equipamentos	-	1.277.616	31.494	(11)	(15.640)	1.293.459
Móveis e utensílios	-	272.784	5.664	-	(1.412)	277.036
Veículos	-	36.656	76	-	(119)	36.613
Equipamentos de informática	-	122.292	3.179	-	(937)	124.534
Imobilizações em andamento (a)	-	570.091	173.196	(4.140)	(108.536)	630.611
Edificações em imóveis de terceiros (b)	-	2.325.371	54.761	-	126.648	2.506.780
Total		4.937.650	339.113	(4.151)	-	5.272.612
Depreciação						
Edificações	4	(11.783)	(79)	-	-	(11.862)
Máquinas e equipamentos	10	(421.521)	(30.590)	-	-	(452.111)
Móveis e utensílios	10	(110.515)	(5.999)	-	-	(116.514)
Veículos	20	(31.994)	(371)	-	-	(32.365)
Equipamentos de informática	20	(69.656)	(4.903)	-	-	(74.559)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(561.666)	(26.671)	-	-	(588.337)
Total		(1.207.135)	(68.613)	-	-	(1.275.748)
Saldo		3.730.515	270.500	(4.151)	-	3.996.864

Notas Explicativas

	% - Taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2022 Consolidado	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/03/2023 Consolidado
Custo						
Terrenos	-	202.523	54.500	(14.167)	-	242.856
Edificações	-	41.327	31.349	(4)	-	72.672
Máquinas e equipamentos	-	1.022.203	68.187	(106)	-	1.090.284
Móveis e utensílios	-	229.581	9.706	(100)	-	239.187
Veículos	-	36.085	361	(245)	-	36.201
Equipamentos de informática	-	100.313	5.483	(366)	-	105.430
Imobilizações em andamento	-	511.007	24.732	(725)	(78.842)	456.171
Edificações em imóveis de terceiros	-	1.776.631	32.492	(2)	78.842	1.887.963
Total		3.919.670	226.810	(15.715)	-	4.130.765
Depreciação						
Edificações	4	(11.322)	(318)	-	-	(11.640)
Máquinas e equipamentos	10	(311.932)	(24.441)	-	-	(336.373)
Móveis e utensílios	10	(88.555)	(5.152)	-	-	(93.707)
Veículos	20	(31.162)	(1.422)	11	-	(32.572)
Equipamentos de informática	20	(51.555)	(4.560)	-	-	(56.115)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(464.959)	(29.627)	-	-	(494.586)
Total		(959.485)	(65.520)	11	-	(1.024.994)
Saldo		2.960.185	161.290	(15.704)	-	3.105.771

- (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;
- (b) Referem-se a benfeitorias e expansões nos centros de distribuição e lojas das controladas do grupo;
- (c) Referem-se a alienação de bens (no montante de R\$ 3.714) e baixas decorrentes de avaliação de ausência de expectativa de benefícios econômicos futuros (no montante de R\$ 437); e
- (d) Referem-se, principalmente, às construções que estavam em andamento e ficaram disponíveis para uso durante o exercício findo em 31/03/2024.

Em 31 de março de 2024, a Companhia e suas controladas possuíam bens do ativo imobilizado dados em garantia nas operações de empréstimos e financiamentos, nos valores de R\$ 186.848 (R\$ 186.848 em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas

11. Ativos de direito de uso

	% - taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2023 <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em 31/03/2024 <u>Consolidado</u>
Custo	-						
Direito de uso de arrendamento	-	2.322.848	182.693	-	-	30.894	2.536.435
Amortização	6,27	(472.037)	(44.669)	-	1.676	-	(515.030)
Total		1.850.811	138.024	-	1.676	30.894	2.021.405

	% - taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2022 <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em 31/03/2023 <u>Consolidado</u>
Custo							
Direito de uso de arrendamento	-	1.588.404	84.505	-	(9.666)	26.792	1.690.035
Amortização	7,70	(327.589)	(32.393)	-	-	-	(359.982)
Total		1.260.815	52.112	-	(9.666)	26.792	1.330.053

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 19), pelo prazo de 01 a 20 anos.

As remensurações referem-se a atualizações decorrente de reajustes, renovações e/ou renegociações nos contratos de arrendamento. O efeito no passivo pode ser visto na Nota Explicativa nº 17.

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%.

Notas Explicativas**12. Investimentos**

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Participações em companhias controladas				
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	172.686	177.250	-	-
Armazém Mateus S.A.	7.319.325	7.167.668	-	-
Mateus Supermercados S.A.	846.456	797.413	-	-
Posterus Supermercados Ltda.	117.327	113.709	-	-
Rio Balsas Part. e Empreend. Ltda.	280.434	279.556	-	-
Mais Invicta Distribuidora Ltda.	124	84	-	-
Fundo Imobiliário Big Box	-	-	43.168	19.238
Total	8.736.352	8.535.680	43.168	19.238

Notas Explicativas

Resumo dos investimentos

	Participação		Patrimônio líquido		Capital social		Lucro líquido		Lucro não realizado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Participações diretas em companhias										
Indústria de Pães e										
Massas Mateus Ltda.	99,99%	99,99%	174.714	179.270	91.449	91.449	(4.556)	11.617	8	34
Armazém Mateus S.A.	98,77%	98,77%	7.417.822	7.264.233	6.741.097	6.741.097	153.546	1.173.885	-	-
Mateus										
Supermercados S.A.	99,99%	99,99%	892.111	839.471	720.081	720.081	52.778	67.425	3.076	13.097
Posterus										
Supermercados Ltda.	97,05%	97,05%	129.108	123.922	87.214	87.214	5.186	23.312	1.416	6.031
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda.										
	99,99%	99,99%	280.146	279.269	271.220	271.220	877	5.145	-	-
Mais Invicta	1%	1%	11.980	7.949	2.000	2.000	4.030	5.990	-	-
Participações indiretas										
Armazem Ltda.	51,00%	51,00%	988	894	200	200	(94)	762	-	-
Mais Fraldas Ltda.	63,65%	63,65%	2.373	2.211	4.175	4.175	(339)	(1.540)	-	-
Mateus Mais App Ltda.	95,00%	95,00%	11.317	9.439	2.105	2.105	(1.121)	(2.231)	-	-
Participações em Fundos de investimentos										
Fundo Imobiliário										
Big Box (a)	100,00%	100,00%	17.830	(1.467)	24.033	19.263	19.180	(18.159)	-	-

Notas Explicativas

- (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.

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
Saldo em 31 de dezembro de 2023	177.250	113.709	279.556	7.167.668	797.413	84	8.535.680
Resultado da equivalência patrimonial	(4.556)	5.034	878	151.657	52.119	40	205.172
Lucro não realizado nos estoques	(8)	(1.416)	-	-	(3.076)	-	(4.500)
Saldo em 31 de março de 2024	172.686	117.327	280.434	7.319.325	846.456	124	8.736.352
Saldo em 31 de dezembro de 2022	165.668	97.116	274.123	6.008.223	742.435	20	7.287.585
Resultado da equivalência patrimonial	201	1.447	1.048	233.071	3.860	(2)	239.625
Lucro não realizado nos estoques	(8)	(1.467)	-	-	(3.187)	-	(4.662)
Saldo em 31 de março de 2023	165.861	97.096	275.171	6.241.294	743.108	18	7.522.548

Consolidado

Fundo Imobiliário Big Box

Saldo em 31 de dezembro de 2023	19.238
Adição	23.930
Saldo em 31 de março de 2024	43.168

Notas Explicativas

13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
De produtos	-	-	2.124.176	2.674.686
De serviços	233	-	183.590	154.707
De imobilizado	-	-	41.147	92.650
De consumo	-	-	180.552	91.347
Risco sacado (a)	-	-	93.918	25.816
Total	233	-	2.623.383	3.039.206

- (a) Refere-se às operações de risco sacado em que não houve modificações relevantes das condições de compras (pagamentos e de preços negociados) com os fornecedores, permanecendo em condições usualmente praticadas no mercado. As operações de risco sacado possibilitam aos fornecedores, que arcam com os juros, melhor gerenciamento de suas necessidades de fluxo de caixa, em detrimento de maior intensificação das relações comerciais com a Companhia e suas controladas. Em 31 de março de 2024, a Companhia e suas controladas, em geral, operaram com prazo médio de pagamento de operações com risco sacado de aproximadamente 30 dias, não há cauções ou garantias oferecidas pela Companhia e suas controladas nessas operações.

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

a) Composição

Modalidade	Item	Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos	13.1	420.239	434.142
Leasing	13.2	24.744	29.923
Financiamentos	13.3	335.276	278.213
Debêntures	13.4	1.033.926	1.037.106
Total de empréstimos, financiamentos e debêntures		1.814.185	1.779.384
Circulante		508.391	465.402
Não circulante		1.305.794	1.313.982
Total		1.814.185	1.779.384

b) Vencimentos

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

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
2025	265.277	268.520
2026	236.742	257.984
2027	120.958	120.958
A partir de 2028	682.817	666.520
Total	1.305.794	1.313.982

Notas Explicativas

c) Movimentação

A movimentação dos saldos de empréstimos e financiamentos nos exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023 é demonstrada a seguir:

Movimentação	Consolidado				
	Empréstimos	Financiamentos	Leasing	Debêntures	Total
31 de dezembro de 2023	434.142	278.214	29.923	1.037.105	1.779.384
Captações	-	62.441	-	-	62.441
Provisão de juros	12.031	4.013	1.523	37.025	54.592
Pagamentos principal	(13.902)	(4.559)	(5.182)	(11.790)	(35.433)
Pagamentos juros	(12.032)	(4.833)	(1.520)	(28.414)	(46.799)
31 de março de 2024	420.239	335.276	24.744	1.033.926	1.814.185
31 de dezembro de 2022	487.727	197.696	53.378	1.092.252	1.831.053
Captações	-	20.416	-	-	20.416
Provisão de juros	14.083	2.125	1.900	23.754	41.862
Pagamentos principal	(13.961)	(570)	(6.097)	(22.385)	(43.013)
Pagamentos juros	(14.083)	(2.125)	(1.900)	(23.836)	(41.944)
31 de março de 2023	473.766	217.542	47.281	1.069.785	1.808.374

14.1. Empréstimos

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos - Capital de Giro	a)	CDI + 2,67% a.a.	56.810	61.750
CPR	b)	10,8% a.a.	210.651	205.725
CPR	c)	CDI + 1,82% a.a.	152.778	166.667
Total de empréstimos			420.239	434.142

- 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);
- 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).

Notas Explicativas

14.2. Leasing

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			31/03/2024	31/12/2023
Leasings	a)	11,71% a.a.	24.744	29.923

- a) 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 março de 2024, a operação de leasing mais longa que a Companhia havia celebrado tinha como vencimento final a data de 17 de novembro de 2031.

14.3. Financiamentos

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			31/03/2024	31/12/2023
Finame	a)	9,83% a 17,31% a.a.	335.276	278.213

- a) 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 Mateus (acionista) e companhias controladas. No ano de 2024, 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 março de 2024, a operação de Finame mais longa que a Companhia havia celebrado tinha como vencimento final a data de 15 de maio de 2027.

14.4. Debêntures

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			31/03/2024	31/12/2023
Debêntures				
2ª Emissão Mateus Supermercados	a)	CDI + 2,00% a.a.	122.667	134.167
2ª Emissão Armazém Mateus (1ª Série)	b)	CDI + 3,30% a.a.	10.000	12.500
3ª Emissão Armazém Mateus (1ª Série)	c)	CDI + 3,30% a.a.	71.111	78.093
3ª Emissão Mateus Supermercados - CRI (j)	d)	IPCA + 6,34% a.a.	830.148	812.346
Total de debêntures			1.033.926	1.037.106

- a) 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;

Notas Explicativas

- b) 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;
- c) 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;
- d) 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 mensal até o vencimento
1ª Série	160.000	100% DI + 2,35%	Trimestral até agosto de 2020 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:

- a) 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
- b) 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 2023, quando aplicáveis.

Notas Explicativas

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\$ 225.579 em 31 de março de 2024 (R\$ 146.566 em 31 de dezembro de 2023), conforme seguem abaixo:

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Financiamento CRI - Crédito Imobiliário (Itaú)	108.972	111.913
Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI 212 (XP investimentos)	30.297	34.653
Total	139.269	146.566

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.

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.

15. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Salários a pagar	19.888	17.996	156.170	155.652
Provisão de férias	2.022	1.896	172.405	168.807
Provisão 13º Salário	126	-	35.611	-
Rescisões a pagar	-	-	631	660
Contribuição sindical	-	-	995	945
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) a recolher	2.587	2.206	44.561	42.289
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	236	313	9.773	12.992
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS)	31	31	9.759	12.910
Total	24.890	22.442	429.905	394.255

Notas Explicativas**16. Obrigações tributárias**

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	-	-	146.602	162.054
PIS e COFINS retido na fonte	1	5	1.462	657
PIS e COFINS a recolher	67	70	29.151	154
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	-	69.153	33.183
Contribuição social sobre Lucro Líquido (CSLL)	-	-	22.005	9.078
Imposto Sobre Serviços (ISS)	-	-	18.649	1.735
Outros	13.009	2	1.480	6.049
Total	13.077	77	288.502	212.910

Notas Explicativas

17. Passivos de arrendamento

A amortização dos passivos 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 31/12/2023 <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Saldo em 31/03/2024 <u>Consolidado</u>
Custo							
Passivos de arrendamento	-	4.658.820	992.551	(94.039)	(454.016)	73.298	5.176.614
(-) Juros a apropriar	12,6	(2.695.652)	(809.858)	63.852	455.084	(47.494)	(3.034.068)
Total	-	1.963.168	182.693	(30.187)	1.068	25.804	2.142.546
Circulante	-	35.626	-	-	-	-	111.740
Não Circulante	-	1.927.542	-	-	-	-	2.030.806
Total	-	1.963.168	-	-	-	-	2.142.546

	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Saldo em 31/12/2022 <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Saldo em 31/03/2023 <u>Consolidado</u>
Custo							
Passivos de arrendamento	-	2.895.127	289.240	(58.718)	(41.994)	41.220	3.124.875
(-) Juros a apropriar	11,62	(1.557.792)	(204.735)	37.530	19.360	(5.218)	(1.710.855)
Total		1.337.335	84.505	(21.188)	(22.634)	36.002	1.414.020
Circulante		80.274	-	-	-	-	81.877
Não circulante		1.257.061	-	-	-	-	1.332.143
Total		1.337.335	-	-	-	-	1.414.020

Notas Explicativas

Em 31 de março de 2024, a Companhia apresentou saldo de passivos de arrendamento no total de R\$ 2.142.546, sendo este junto à empresa Tocantins Participações saldo no montante de R\$ 129.012 (R\$ 130.124 em 31 de dezembro de 2023).

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

Ano de vencimento	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
2025	370.806	302.524
2026	363.393	294.994
2027	349.490	282.560
2028 em diante	3.756.577	3.448.717
Juros embutidos	(2.809.460)	(2.401.253)
Total	2.030.806	1.927.542

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	5.176.614	2.142.546
PIS/COFINS potencial (9,25%)	478.837	198.186

Os efeitos inflacionários no período de comparação com o fluxo real, utilizando a taxa do IGPM estimado pela FGV dos últimos 12 meses de -4,26% representam os seguintes montantes:

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo real	31/03/2024
Direito de uso	2.536.435
Depreciação	(515.030)
Total	2.021.405

Passivos de arrendamento	Consolidado
Fluxo real	31/03/2024
Passivos de arrendamento	5.176.614
Despesa financeira	(3.034.068)
Total	2.142.546

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo inflacionado	31/03/2024
Direito de uso	2.428.383
Depreciação	(493.090)
Total	1.935.293

Notas Explicativas

Passivos de arrendamento Fluxo inflacionado	Consolidado	
	31/03/2024	
Passivos de arrendamento	4.956.090	
Despesa financeira	(2.904.817)	
Total	2.051.273	

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	
	31/03/2024	31/03/2023
Aluguel de imóveis	(29.982)	(35.476)
Total	(29.982)	(35.476)

18. Tributos parcelados

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Parcelamento de ICMS (a)	12.302	10.942
Parcelamento tributos federais (b)	15.780	18.025
Parcelamento INSS	428	500
Total	28.510	29.467
Circulante	12.062	11.977
Não circulante	16.448	17.490
Total	28.510	29.467

(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	
	31/03/2024	31/12/2023
2025	8.759	11.900
2026	3.797	1.718
A partir de 2027	3.893	3.872
Total	16.448	17.490

Notas Explicativas

19. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo não circulante				
Braslub Distribuidora Ltda.	-	-	47	104
Total	-	-	47	104
Passivo não circulante				
Indústrias Blanco Ltda. (d)	-	-	19.847	8.679
Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda. (b)	-	-	7.719	7.823
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda. (a)	-	-	7.562	10.998
Mateus Eletrônica Ltda.	-	-	2	2
Rodrigues e Noieto	-	-	587	532
Braslub Distribuidora Ltda. (c)	-	-	1.825	1.184
Total			37.542	29.218
Passivo de arrendamentos				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	-	-	129.012	130.124
Despesas financeiras de arrendamento				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	-	-	2.104	8.764

(a) Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.

O saldo de R\$ 7.562 no passivo é referente ao aluguel dos imóveis locados pela Tocantins Part. e Empreendimentos Ltda. ao Mateus Supermercados S.A. e à Indústria de Pães e Massas para realização de suas atividades operacionais por meio de contrato de locação. O vencimento do referido saldo está previsto para 2025. Não há incidência de juros. O valor registrado como passivo de arrendamento também é um saldo a ser pago à Tocantins.

(b) 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 saldo composto por R\$ 7.719 com Armazém Mateus SA no passivo, onde ele é abastecido especialmente nos produtos de fraldas. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2025.

(c) Braslub Distribuidora Ltda.

O saldo refere-se a títulos a pagar 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 2025.

(d) Indústria Blanco Ltda.

Corresponde a operações comerciais praticadas entre o Armazém Mateus S.A., Mateus Supermercados S.A. na qualidade de compradores, e a Indústria 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, Supermercados e Posterus com base nos preços de mercado. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2025.

Notas Explicativas

Remuneração do pessoal-chave da administração da Companhia e suas controladas

O pessoal-chave da administração compreende os Diretores, Conselheiros da administração e Fiscal. A remuneração paga ou a pagar por serviços prestados está demonstrada a seguir:

	31/03/2024	31/12/2023
Salários de diretores, conselheiros e administradores	2.055	8.754
Total	2.055	8.754

Adicionalmente, no exercício findo em 31 de março de 2024 houve remuneração de curto prazo relativa a benefícios e bonificações no montante de R\$ 289 (R\$ 9.407 em 31 de dezembro de 2023).

20. Provisão para riscos

A Companhia e suas controladas são partes 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 31 de março de 2024, provisão para as causas com expectativa de perda considerada provável.

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Trabalhistas, cíveis e tributárias	6.056	6.056	58.614	59.821
Total	6.056	6.056	58.614	59.821

A seguir a movimentação das provisões:

Controladora	Trabalhistas	Tributarias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.523	-	533	6.056
Movimento	-	-	-	-
Saldos em 31 de março de 2024	5.523	-	533	6.056

Controladora	Trabalhistas	Tributarias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	526	526
Movimento	-	-	-	-
Saldos em 31 de março de 2023	-	-	526	526

Notas Explicativas

Consolidado	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	27.548	24.397	7.876	59.821
Movimento	(1.020)	10	(197)	(1.207)
Saldos em 31 de março de 2024	26.528	24.407	7.679	58.614

Consolidado	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	17.396	3.105	7.545	28.046
Movimento	564	(1.851)	(722)	(2.009)
Saldos em 31 de março de 2023	17.960	1.254	6.823	26.037

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 31 de março de 2024, o valor das causas dos processos com possibilidade de perda possível, portanto não objeto de provisionamento, monta em R\$ 169.141 (R\$ 93.873 em 2023).

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 nos quais 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, sejam eles materiais ou morais.

Tributários

O Grupo Mateus é fiscalizado regularmente e algumas vezes sofre autos de infração em razão de divergências identificadas pelos órgãos públicos responsáveis.

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:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Trabalhistas, tributárias e cíveis	30.604	27.436
Total	30.604	27.436

Notas Explicativas

21. Patrimônio Líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 31 de março de 2024 de R\$ 8.013.514 (R\$ 8.013.514 em 31 de dezembro de 2023) está representado por 2.209.346.079 ações nominativas, conforme demonstrado no quadro a seguir, sendo deduzido os custos com transação da Oferta Pública de Ações (IPO) de R\$ 182.186.

	31/03/2024			31/12/2023		
	Quantidade	Valor	%	Quantidade	Valor	%
Ilson Mateus Rodrigues	915.659.993	3.416.787	41,69	915.659.993	3.416.787	41,69
Maria Barros Pinheiro	335.946.506	1.246.565	15,21	335.946.506	1.246.565	15,21
Ilson Mateus Rodrigues Junior	244.385.347	905.625	11,05	244.385.347	905.625	11,05
Denílson Pinheiro Rodrigues	244.385.348	905.625	11,05	244.385.348	905.625	11,05
Outros (acionistas minoritários)	468.797.448	1.721.098	21,00	468.797.448	1.721.098	21,00
Ações em tesouraria (b)	171.437	(2.980)	(0,06)	171.437	(2.980)	(0,06)
Subtotal	2.209.346.079	8.192.720	100	2.209.346.079	8.192.720	100
Custos com IPO		(182.186)	-		(182.186)	-
Total	2.209.346.079	8.010.534	-	2.209.346.079	8.010.534	-

Notas Explicativas

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.

Ofertante	Quantidade	Montante (1)	Comissão e despesas	Recursos líquidos (2)
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	1.000.638.582
Total	463.952.163	4.161.650.902	243.912.093	3.917.738.809

- (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.

b) Ações em tesouraria

Com a aprovação do Programa “Outorga de Ações Restritas” em Assembleia Geral de Acionistas em 20 de abril de 2023 e Reunião do Conselho de Administração em 08 de maio de 2023, ficou autorizado a recompra de ações para manter em tesouraria para fazer frente as obrigações com os beneficiários.

Foi realizado em 22 de agosto de 2023 a recompra de 1.000.000 de ações no valor total de R\$ 7.465, com o preço unitário de R\$ 7,465, das quais 828.563 ações são para atender o primeiro lote, vide movimento a seguir:

	Controladora	
	Quantidade	Valor
Saldo anterior	-	-
Compra	1.000.000	7.465
Outorga de ações restritas	(828.563)	(3.275)
Deságio	-	(1.210)
Saldo em 31 de março de 2024	171.437	2.980

c) Apuração dos dividendos e destinação do lucro

	31/03/2024	31/12/2023
Lucro líquido do período/exercício	237.810	1.220.856
(-) Constituição da reserva legal (5%)	-	(61.043)
(-) Constituição da reserva de incentivos fiscais	-	(1.159.813)

• Período de três meses encerrado em 31 de março de 2024

No que se refere aos resultados referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, a administração da Companhia aprovou em Assembleia Geral Ordinária (“AGO”), datada em 24 de abril de 2024, a destinação 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.

Notas Explicativas

d) 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 (AFAC) no valor de R\$ 44.217, através da cessão de direitos das ações que os acionistas majoritários detinham na empresa Industria de Paes e Massas Mateus, os quais serão regularizados no exercício de 2024.

e) Juros sobre o capital próprio

No dia 24 de abril de 2024, a administração da Companhia aprovou em Assembleia Geral Ordinária (AGO) a constituição de Juros sobre o Capital Próprio (JCP) no montante de R\$ 96.282. Conforme Lei 9.249/95, deve-se considerar o imposto retido na fonte, avaliado no montante de R\$ 13.008. Portanto, o saldo de juros sobre o capital próprio a pagar é de R\$ 83.274.

21.1. Plano de pagamento baseado em ações

Na Assembleia Geral Extraordinária de 20 de abril de 2023, a Companhia aprovou a adoção como forma de remuneração de seus executivos e de suas controladas direta e indireta os programas de “Outorga de Ações Restritas” e de “Outorga de Opção de Compra de Ações”, dando a oportunidade de se tornarem seus acionistas, buscando uma maior retenção e alinhamento dos interesses destes administradores e empregados com os interesses dos acionistas, sempre com vistas ao desenvolvimento dos objetivos sociais do Grupo.

Na reunião do Conselho de Administração de 08 de maio de 2023 foram aprovados e celebrados os contratos entre as Companhias do Grupo e executivos, com base na entrega de Instrumentos Patrimoniais com a outorga de Ações Restritas e de outorga de Opção de Compra de Ações, cujo valor justo desses instrumentos foram calculados pelo modelo de precificação *Black&Scholes*, onde a Companhia e suas controladas passaram a reconhecer a despesa do custo das ações concedidas a partir de sua outorga até as respectivas datas de exercício de suas opções, conforme previsto em contrato, onde esses executivos poderão ou não exercer ao direito de compra dessas ações.

a) Características relevantes do programa de outorga de ações restritas

Destacamos as características mais relevantes do Programa:

- i) A outorga de opções deve respeitar o limite máximo até 5.000.000 (cinco milhões) de ações ordinárias da Companhia;
- ii) A gestão do Programa é de responsabilidade do Conselho de Administração;
- iii) O número de ações que o Beneficiário terá direito de adquirir ou subscrever foram estabelecidos em seus contratos, assim como todas as condições estabelecidas no Plano, sempre respeitando os limites previstos no item (i);
- iv) Com o propósito de atender a outorga deste Programa, a Companhia poderá transferir as ações mantidas em Tesouraria, sem custo para o beneficiário;
- v) Na hipótese de não haver ações em Tesouraria a Companhia, por deliberação do Conselho de Administração, poderá diferir o prazo de entrega por mais 90 dias, renovável no máximo por mais 90 dias, tempo que a Companhia terá para adquirir as ações necessárias do mercado, ou converter a liquidação das Ações Restritas em equivalente benefício financeiro aos Beneficiários, utilizando a média ponderada por volume das cotações de fechamento das ações dos últimos 22 pregões na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, a contar da data prevista para a entrega das ações;
- vi) As opções poderão ser exercidas total ou parcialmente durante o prazo e nos períodos fixados nos Programas e nos respectivos contratos;
- vii) O “Período de *Lock Up*” é de 3 (três) anos a contar da data da assinatura do Contrato de Adesão, podendo ser diferente ou alterado, com a aprovação do Conselho de Administração; e

Notas Explicativas

- viii) Em casos de desligamento de contrato de trabalho por iniciativa do Beneficiário ou por justa causa, perderá automaticamente todas as ações Restritas que ainda não foram transferidas, sem direito a qualquer indenização.

b) Característica relevantes do programa de outorga de opção de compra de ações

Destacamos as características mais relevantes do Programa:

- i) A outorga de opções deve respeitar o limite máximo até 9.654.528 (nove milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e vinte e oito) ações ordinárias da Companhia;
- ii) A gestão do Programa é de responsabilidade do Conselho de Administração;
- iii) O número de ações que o Beneficiário terá direito de adquirir ou subscrever foram estabelecidos em seus contratos, assim como todas as condições estabelecidas no Plano, sempre respeitando os limites previstos no item (i);
- iv) Com o propósito de atender a outorga deste Programa, a Companhia poderá transferir as ações mantidas em Tesouraria, ou emitir novas ações, observando limite da capital autorizado pela Companhia;
- v) As opções poderão ser exercidas total ou parcialmente durante o prazo e nos períodos fixados nos Programas, conforme os respectivos contratos;
- vi) Se até a data limite o executivo não apresentar o Termo de Exercício de Opção, as opções não exercidas serão automaticamente extintas e sem direito a indenização;
- vii) O “Período de Vesting” aprovado no Anexo I:
- 30% do total de Opções outorgadas poderá ser exercido imediatamente, a partir da data de celebração do Contrato de Adesão;
 - 30% do total de Opções outorgadas poderá ser exercido, a partir de 31 de janeiro de 2024;
 - 40% do total de Opções outorgadas poderá ser exercido a partir de 31 de janeiro de 2025; e
 - No Anexo II o “Período de *Vesting*” aprovado é de 3 (três) anos.
- viii) No caso de exercício das opções das Opções a Companhia deverá utilizar a média ponderada por volume das cotações de fechamento das ações dos últimos 22 pregões na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, a contar da data prevista para a entrega das ações, podendo ser concedido um desconto de até 20%, que deverá ser aprovado pelo Conselho de Administração; e
- ix) Em casos de desligamento de contrato de trabalho por iniciativa do Beneficiário ou por justa causa, perderá automaticamente todas as Opções outorgadas, cujo os “Períodos de *Vesting*” ainda não tenham se encerrado.

c) Outorgas

A primeira outorga das Ações Restritas exercida pela Companhia e seus beneficiários teve seu início em 08 de maio de 2023, cujas opções foram divididas em 2 Anexos, cada um deles sujeitos a um prazo de *Lock Up*. O preço de exercício para cada opção é de R\$ 5,45 (cinco reais e c quarenta e cinco centavos) valor esse correspondente a cotação média das ações de emissão da Companhia na B3 nos 22 (vinte e dois) pregões imediatamente anteriores a data da aprovação do Primeiro Programa de Ações Restritas da Companhia, realizada na Reunião do Conselho de Administração ocorrida em dia 08 de maio de 2023.

Notas Explicativas

A primeira outorga das Opções exercida pela Companhia e seu beneficiário teve seu início em 08 de maio de 2023, segregados em dois anexos:

Anexo I - O preço de exercício para a outorga da opção do Anexo I é de R\$ 4,01 (quatro reais e um centavo) valor esse correspondente à média ponderada por volume das cotações de fechamento de uma ação ordinária da Companhia nos pregões na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, entre os dias 7 (sete) e 21 (vinte e um) de julho de 2022.

Anexo II - O preço de exercício para outorga da opção do Anexo II é de R\$ 5,45 (cinco reais e quarenta e cinco centavos) valor esse correspondente à média ponderada por volume das cotações de fechamento de uma ação ordinária da Companhia nos pregões na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, no período de 04/04/2023 a 06/05/2023.

No quadro abaixo apresentamos a posição das outorgas em andamento:

Outorgas de ações restritas				
Anexo/lote	Data início opção	Data fim opção	Opções aprovadas	Valor de aquisição
Anexo I - Lote I	08/05/2023	06/08/2023	81.028	R\$ 5,45
Anexo I – Lote II	08/05/2023	30/06/2024	54.251	R\$ 8,14
Anexo II	08/05/2023	06/08/2023	747.535	R\$ 5,45
Total restritas			882.814	

Outorgas de opção de compra de ações				
Anexo	Data início vesting	Data fim vesting	Opções aprovadas	Valor de aquisição
Anexo I	08/05/2023	31/01/2025	3.620.448	R\$ 4,01
Anexo II	08/05/2023	08/05/2026	1.206.816	R\$ 5,45
Total opções			4.827.264	
Total geral			5.710.078	

Movimentação:

Quantidade anterior

Outorgas	5.710.078
Exercidas	(828.563)
Quantidade atual	4.881.515
Saldo (a)	6.555

a) Saldo compõe a linha de salários a pagar da Nota Explicativa nº 15 – Obrigações trabalhistas.

Notas Explicativas

22. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 31 de março de 2024, a Companhia apresentou registro de impostos diferidos ativos líquidos, calculados sobre diferenças temporariamente não dedutíveis, a alíquota combinada de 34%:

Controladora	31/03/2024	31/03/2023
Provisão para prêmios, bônus e dissídio	6.056	-
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	12.723	-
Juros sobre capital próprio a pagar	96.283	-
Total	115.062	-
Imposto de renda e contribuição social sobre diferença fiscal temporária (34%)	39.121	-
(-) Provisão para realização	-	-
Total de IR e CSSL diferidos contabilizados	39.121	-

Consolidado	31/03/2024	31/03/2023
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	1.653	40.774
Provisão para não realização de estoques	5.323	36.965
Provisão para prêmios, bônus e dissídio	12.968	-
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	7.596	59.821
Juros sobre capital próprio a pagar	96.283	-
Total	123.823	137.560
Imposto de renda e contribuição social sobre diferença fiscal temporária (34%)	42.100	46.770
(-) Provisão para realização	-	(46.770)
Total de IR e CSSL diferidos contabilizados	42.100	-

As controladas da Companhia, Armazém Mateus e Mateus Supermercados, têm gozado de incentivos fiscais em suas operações, cujos incentivos foram excluídos da tributação do imposto de renda e da contribuição social até o exercício de 2023. O procedimento encontra amparo na Lei Complementar no 160, de 07 de agosto de 2017, segundo a qual 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 26.

A aprovação da Lei 14.789/23, de 29 de dezembro de 2023, trouxe alguns impactos relevantes para a Companhia na medida em que passou a exigir o recolhimento de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS sobre os valores auferidos a título de receita de subvenção. Todos os aspectos relacionados a nova norma foram e seguem sendo cuidadosamente avaliados pela Companhia., a fim de que todas as adequações necessárias sejam realizadas.

Notas Explicativas

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	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	198.689	237.260	272.745	240.233
Imposto de renda e contribuição social à alíquota de 34%	(67.554)	(80.668)	(163.886)	(81.679)
Diferenças temporárias e permanentes:				
Adições permanentes	(15.551)	(5.600)	(55.828)	(28.558)
Adições temporárias	-	-	(3.800)	(1.133)
Exclusões permanentes	83.105	85.488	128.264	110.590
Prejuízos fiscais não constitutivos	-	239	20.784	239
Subvenção fiscal	-	-	-	-
Total de IR e CSLL sobre o lucro	-	(541)	(74.468)	(541)
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	(541)	(74.468)	(541)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	39.121	-	42.100	-
Total da despesa com imposto de renda e contribuição social	39.121	(541)	(32.368)	(541)

23. Receita Líquida de vendas

	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Mercadoria de revenda	8.379.628	6.592.151
Serviços prestados	38.313	17.356
(-) Deduções da receita:		
Impostos sobre a venda	(991.233)	(711.024)
Devoluções	(44.238)	(30.603)
Total	7.382.470	5.867.880

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

Notas Explicativas

24. Custos e 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.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Custo da revenda	-	-	(5.732.716)	(4.627.970)
Despesas				
Despesas com pessoal	(5.348)	(121)	(595.882)	(460.148)
Comissões	-	-	(51.771)	(41.267)
Propaganda e publicidade	-	-	(29.072)	(21.242)
Aluguéis	-	-	(29.982)	(35.476)
Fretes e combustível	-	-	(137.314)	(99.918)
Depreciação	-	-	(61.651)	(63.128)
Amortização de arrendamento	-	-	(42.920)	(34.873)
Água, luz e telefone	-	-	(76.785)	(61.500)
Serviços prestados	(169)	(299)	(71.346)	(59.485)
Manutenção	-	-	(43.609)	(34.450)
Materiais de consumo	-	-	(43.048)	(38.163)
Despesas gerais	(421)	(154)	(61.344)	(31.800)
Total	(5.938)	(574)	(6.977.440)	(5.609.420)
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	-	-	(5.732.716)	(4.627.970)
Despesas administrativas, gerais e de vendas	(5.938)	(574)	(1.244.724)	(981.450)
Total	(5.938)	(574)	(6.977.440)	(5.609.420)

Notas Explicativas

25. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas financeiras				
Juros sobre títulos recebidos	-	-	8.396	5.303
Juros sobre aplicações financeiras	4.210	3.114	24.527	38.776
Descontos financeiros obtidos	69	63	89	2.537
Outras receitas financeiras	-	-	21.584	16.586
Total de receitas financeiras	4.279	3.177	54.596	63.202
Despesas financeiras				
Imposto sobre Operações Financeiras (IOF)	-	-	-	(8)
Juros de empréstimos e financiamentos	-	-	(54.906)	(41.861)
Juros passivos	-	-	(9.303)	(6.848)
Juros com parcelamento	-	-	(1.195)	(490)
Despesas financeiras de arrendamento	-	-	(52.406)	(33.876)
Despesas bancárias	(324)	(306)	(4.734)	(5.606)
Perda financeira	-	-	(4.713)	(1.933)
Percentual de cartão de crédito	-	-	(55.400)	(43.327)
Descontos concedidos	-	-	(4.645)	(2.011)
Total de despesas financeiras	(324)	(306)	(187.302)	(135.960)
Total do resultado financeiro	3.955	2.871	(132.706)	(72.758)

26. Subvenções governamentais

A controlada Armazém Mateus S.A. é beneficiária do Termo de Acordo de Regime Especial – ICMS conforme Decreto nº 19.714/2014 da Sefaz – MA.

O benefício consiste na utilização de crédito presumido da redução da base de cálculo do ICMS, que resulte em 2% do valor integral do imposto devido ao Estado do Maranhão nas operações de venda em operações internas e interestaduais.

O Armazém Mateus possui benefícios fiscais relativos a ICMS também nos estados do Pará, Piauí, Bahia, Pernambuco, Alagoas e Paraíba.

No exercício findo em 31 de março de 2024, a controlada fez jus a R\$ 323.484 em subvenções estaduais (R\$ 242.876 em 31 de março de 2023).

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:

- 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;
- 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

Notas Explicativas

- 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.

27. Instrumentos financeiros

a) Políticas e categorias dos instrumentos financeiros

A Companhia entende que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas informações 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 a seguir, para cada um dos cenários mencionados.

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e equivalente de caixa	154.806	154.007	1.341.031	1.289.138
Contas a receber	-	-	3.085.517	3.457.628
Partes relacionadas	-	-	47	104
Títulos e valores mobiliários	-	-	264	882
Depósitos Judiciais	-	-	30.604	27.436
Total	154.806	154.007	4.457.463	4.775.188
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	233	-	2.623.383	3.039.206
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	1.814.185	1.779.384
Partes relacionadas	-	-	37.542	29.218
Juros constituídos sobre capital próprio	83.274	-	83.274	-
Total	83.507	-	4.558.384	4.847.808

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.

Notas Explicativas

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 14.

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 diariamente pela área de Tesouraria. A tabela a seguir 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
Em 31 de março de 2024				
Fornecedores	2.623.383	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	508.391	502.019	361.200	442.575
Partes relacionadas	-	37.542	-	-
Em 31 de dezembro de 2023				
Fornecedores	3.039.206	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	465.402	268.520	257.984	787.478
Partes relacionadas	-	29.218	-	-

Notas Explicativas

v) Instrumentos financeiros derivativos

	Consolidado			
	2024		2023	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Swaps de taxa de juros - hedge de valor justo	-	508	-	508
Circulante	-	508	-	508
Não circulante	-	-	-	-
Total	-	508	-	508

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 31 de março de 2024, correspondem a R\$ 162.509 (em 31 de dezembro de 2023 – 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.

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.

Notas Explicativas

O índice de endividamento no final do exercício findo em 31 de março de 2024 e 2023 é o seguinte:

	31/03/2024	31/12/2023
Dívida	1.814.185	1.779.384
Caixa e equivalentes de caixa	(1.341.031)	(1.289.138)
Títulos e valores mobiliários	(264)	(882)
Dívida Líquida	472.890	489.364
Patrimônio líquido	8.917.604	8.773.513
Índice de endividamento líquido	0,053	0,056

d) 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.

Notas Explicativas

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.

Simulação com expectativa do CDI e TJLP projetados, conforme a seguir:

	Cenário atual	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário provável	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Saldo de aplicações financeiras (equivalentes de caixa)	1.127.698	1.141.061	1.161.344	1.188.867	1.224.088	1.267.604
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	1,19%	1,78%	2,37%	2,96%	3,56%
Saldo de aplicações financeiras	264	267	272	278	287	297
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	1,19%	1,78%	2,37%	2,96%	3,56%
Saldo de financiamentos para investimento em máquinas e equipamentos - Finame (BNDES)	335.276	358.257	384.201	413.510	446.657	484.190
Juros sobre financiamento (IPCA + 6,08%)	-	6,85%	7,24%	7,63%	8,02%	8,40%
IPCA projetada	-	0,73%	1,10%	1,46%	1,83%	2,19%
Saldo de empréstimos para capital de giro	420.239	463.250	518.227	588.187	677.195	790.726
Juros sobre financiamento (TJLP + 6,97%)	-	10,24%	11,87%	13,50%	15,13%	16,77%
TJLP projetada	-	3,27%	4,90%	6,53%	8,16%	9,80%
Saldo de "leasing"	24.744	25.775	27.269	29.295	31.950	35.367
Juros sobre "leasing" (TJLP + 0,9%)	-	4,17%	5,80%	7,43%	9,06%	10,70%
TJLP projetada	-	3,27%	4,90%	6,53%	8,16%	9,80%
Saldo de debêntures	1.033.926	1.094.462	1.176.410	1.283.699	1.421.729	1.597.810
Juros sobre debêntures (TJLP + 2,59%)	-	5,86%	7,49%	9,12%	10,75%	12,39%
TJLP projetada	-	3,27%	4,90%	6,53%	8,16%	9,80%

Notas Explicativas

ii) 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).

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros referentes aos ativos e passivos da Companhia equivalem, em 31 de março de 2024, 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.

28. 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.

	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia	237.810	236.719
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	2.209.178	2.209.346
Lucro líquido básico por ação - R\$	0,11	0,11

Notas Explicativas

29. Transações que não afetaram caixa

	31/03/2024	31/03/2023
Adições de contratos de arrendamento	182.693	84.505
Juros sobre o capital próprio constituído	96.282	-
Impostos retidos na fonte s/ juros sobre o capital próprio constituído	(13.282)	-

30. Autorização para emissão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

O Conselho de administração da Companhia autorizou a emissão das presentes informações contábeis individuais e consolidadas em 08 de maio de 2024.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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

Opinião

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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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.

Base para opinião

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.

Alcance

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.

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 três meses findo em 31 de março 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 maio de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC MG-008.957/F-8

Daniel Menezes Vieira
Contador CRC 1MG-078.081/O-1

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

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 31 de março de 2024; e
- (ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de março de 2024.

São Luís, 08 de maio de 2024

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

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 Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de março de 2024; e

(ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de março de 2024.

São Luís, 08 de maio de 2024

Jesuino Martins Borges Filho
Diretor Presidente

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