

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 - 01/01/2022 à 30/09/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	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 - 01/01/2022 à 30/09/2022	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	16
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	38
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	76
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	77
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	78
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	2.209.346.079
Preferenciais	0
Total	2.209.346.079
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	7.154.111	6.407.623
1.01	Ativo Circulante	178.062	435.263
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	175.679	434.954
1.01.06	Tributos a Recuperar	2.383	251
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	2.383	251
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	0	58
1.01.08.03	Outros	0	58
1.02	Ativo Não Circulante	6.976.049	5.972.360
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	2.005	2.000
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	2.005	2.000
1.02.02	Investimentos	6.974.044	5.970.360
1.02.02.01	Participações Societárias	6.974.044	5.970.360
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	6.974.044	5.970.360

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	7.154.111	6.407.623
2.01	Passivo Circulante	5.434	4.086
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	5.330	581
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	5.330	581
2.01.03	Obrigações Fiscais	104	3.505
2.02	Passivo Não Circulante	350	350
2.02.02	Outras Obrigações	350	350
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	350	350
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	350	350
2.03	Patrimônio Líquido	7.148.327	6.403.187
2.03.01	Capital Social Realizado	4.780.929	4.780.929
2.03.02	Reservas de Capital	44.217	44.217
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	2.323.181	1.578.041
2.03.04.01	Reserva Legal	116.159	78.902
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	2.207.022	1.499.139

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	281.806	727.563	189.759	516.366
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-6.838	-14.331	-5.119	-9.899
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	288.644	741.894	194.878	526.265
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	281.806	727.563	189.759	516.366
3.06	Resultado Financeiro	5.506	19.370	20.152	36.699
3.06.01	Receitas Financeiras	5.816	20.285	20.407	37.067
3.06.02	Despesas Financeiras	-310	-915	-255	-368
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	287.312	746.933	209.911	553.065
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-60	-1.793	0	0
3.08.01	Corrente	-60	-1.793	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	287.252	745.140	209.911	553.065
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	287.252	745.140	209.911	553.065
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,06	0,16	0,04	0,12
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,06	0,16	0,04	0,12

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	287.252	745.140	209.911	553.065
4.03	Resultado Abrangente do Período	287.252	745.140	209.911	553.065

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	2.520	24.453
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	6.387	28.174
6.01.01.01	Lucro líquido do exercício	746.933	553.065
6.01.01.02	Resultado de equivalência patrimonial	-741.894	-526.265
6.01.01.04	Obrigações trabalhistas e tributárias	1.348	1.374
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-3.867	-3.721
6.01.02.01	Tributos a recuperar	-2.132	-3.537
6.01.02.02	Fornecedores	0	-184
6.01.02.03	Outros Ativos	58	0
6.01.02.04	Impostos pagos	-1.793	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-261.790	-1.258.450
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-5	-2.000
6.03.01	Partes Relacionadas	-5	-2.000
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-259.275	-1.235.997
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	434.954	1.879.545
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	175.679	643.548

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	745.140	0	745.140
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	745.140	0	745.140
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	745.140	-745.140	0	0
5.06.04	Reserva Legal	0	0	37.257	-37.257	0	0
5.06.05	Reserva de Incentivos Fiscais	0	0	707.883	-707.883	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	2.323.181	0	0	7.148.327

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(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	819.110	0	0	5.644.256
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	819.110	0	0	5.644.256
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	553.064	0	553.064
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	553.064	0	553.064
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	553.065	-553.065	0	0
5.06.04	Reserva Legal	0	0	27.653	-27.653	0	0
5.06.05	Reserva Fiscal	0	0	525.412	-525.412	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	1.372.175	-1	0	6.197.320

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	1.498	2.105
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	1.498	2.105
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.498	2.105
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.498	2.105
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-762.179	-563.332
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-741.894	-526.265
7.06.02	Receitas Financeiras	-20.285	-37.067
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-760.681	-561.227
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-760.681	-561.227
7.08.01	Pessoal	-12.832	-6.753
7.08.01.01	Remuneração Direta	-11.812	-6.618
7.08.01.02	Benefícios	-870	-1
7.08.01.03	F.G.T.S.	-150	-134
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-1.793	-1.041
7.08.02.01	Federais	-1.793	-1.041
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	-916	-368
7.08.03.01	Juros	-915	-368
7.08.03.02	Aluguéis	-1	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-745.140	-553.065
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-745.140	-553.065

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	12.387.779	9.954.991
1.01	Ativo Circulante	7.886.771	6.272.157
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	694.792	877.255
1.01.03	Contas a Receber	2.377.348	1.816.264
1.01.03.01	Clientes	2.377.348	1.816.264
1.01.04	Estoques	4.666.193	3.498.630
1.01.06	Tributos a Recuperar	106.728	67.338
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	106.728	67.338
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	41.710	12.670
1.01.08.03	Outros	41.710	12.670
1.02	Ativo Não Circulante	4.501.008	3.682.834
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	222.294	190.889
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	1.815	3.071
1.02.01.07	Tributos Diferidos	155.282	135.289
1.02.01.07.02	Tributos a Recuperar	155.282	135.289
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	5.825	7.321
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	5.825	7.321
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	59.372	45.208
1.02.01.10.03	Outros ativos	39.870	28.868
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	19.502	16.340
1.02.03	Imobilizado	4.276.308	3.489.389
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	3.018.884	2.581.885
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	1.257.424	907.504
1.02.04	Intangível	2.406	2.556
1.02.04.01	Intangíveis	2.406	2.556
1.02.04.01.02	Intangível	2.406	2.556

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	12.387.779	9.954.991
2.01	Passivo Circulante	2.208.687	1.650.337
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	328.581	224.680
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	328.581	224.680
2.01.02	Fornecedores	1.436.143	1.056.585
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.436.143	1.056.585
2.01.03	Obrigações Fiscais	108.198	98.616
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	10.658	18.236
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	95.731	80.034
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.809	346
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	268.801	233.969
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	102.100	81.740
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	102.100	81.740
2.01.04.02	Debêntures	89.056	91.092
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	77.645	61.137
2.01.05	Outras Obrigações	66.964	36.487
2.01.05.02	Outros	66.964	36.487
2.01.05.02.04	Tributos parcelados	10.660	30.002
2.01.05.02.10	Outros passivos	56.304	6.485
2.02	Passivo Não Circulante	2.947.822	1.828.073
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.889.913	1.760.073
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	616.224	548.352
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	616.224	548.352
2.02.01.02	Debêntures	1.024.983	321.185
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	1.248.706	890.536
2.02.02	Outras Obrigações	22.835	20.279
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	22.835	20.279
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	22.835	20.279
2.02.03	Tributos Diferidos	22.798	32.534
2.02.04	Provisões	12.276	15.187
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	12.276	15.187
2.02.04.01.05	Provisões para riscos	12.276	15.187
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	7.231.270	6.476.581
2.03.01	Capital Social Realizado	4.780.929	4.780.929
2.03.02	Reservas de Capital	44.217	44.217
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	2.323.181	1.578.041
2.03.04.01	Reserva Legal	116.159	78.902
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	2.207.022	1.499.139
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	82.943	73.394

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	5.923.131	15.703.900	4.349.125	11.435.740
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-4.608.909	-12.193.366	-3.311.219	-8.733.105
3.03	Resultado Bruto	1.314.222	3.510.534	1.037.906	2.702.635
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-926.030	-2.566.477	-777.781	-2.045.931
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-953.504	-2.618.785	-723.325	-1.978.785
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	27.474	52.308	-54.456	-67.146
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	388.192	944.057	260.125	656.704
3.06	Resultado Financeiro	-90.796	-178.430	-46.701	-95.995
3.06.01	Receitas Financeiras	47.128	127.475	44.510	101.902
3.06.02	Despesas Financeiras	-137.924	-305.905	-91.211	-197.897
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	297.396	765.627	213.424	560.709
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-6.525	-11.423	0	0
3.08.01	Corrente	-6.525	-11.423	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	290.871	754.204	213.424	560.709
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	290.871	754.204	213.424	560.709
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	287.252	745.140	209.911	553.065
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.619	9.064	3.513	7.644
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,06	0,16	0,04	0,12
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,06	0,16	0,04	0,12

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	290.871	754.204	213.424	560.709
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	290.871	754.204	213.424	560.709
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	287.252	745.140	209.911	553.065
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.619	9.064	3.513	7.644

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-206.396	-190.602
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.170.320	860.762
6.01.01.01	Lucro líquido do exercício	765.627	560.709
6.01.01.02	Depreciação e amortização	240.145	193.380
6.01.01.03	Amortização s/ Arrendamento	81.603	38.612
6.01.01.04	Atualização ativos e passivos de arrendamento	-2.800	41.343
6.01.01.05	Provisão para obsolescência e quebras	205	-2
6.01.01.06	Provisão para perda esperada	11.358	5.361
6.01.01.07	Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	76.442	22.226
6.01.01.08	Baixa de imobilizado	651	2.055
6.01.01.09	Provisão para riscos	-2.911	-2.922
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-1.340.438	-1.045.199
6.01.02.01	Contas a Receber	-572.442	-244.217
6.01.02.02	Estoques	-1.167.768	-874.771
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-59.383	-42.420
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-3.162	-1.143
6.01.02.06	Outros ativos	-40.042	-129.865
6.01.02.07	Fornecedores	379.558	97.999
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e tributárias	113.483	77.285
6.01.02.09	Tributos parcelados	-29.078	68.614
6.01.02.10	Outros passivos	49.819	3.319
6.01.02.11	Impostos Pagos	-11.423	0
6.01.03	Outros	-36.278	-6.165
6.01.03.01	Juros pagos	-36.278	-6.165
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-597.303	-790.067
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-726.033	-800.704
6.02.02	Aplicação em títulos e valores mobiliários	1.256	13.627
6.02.03	Intangível	0	-2.840
6.02.04	Venda de Imobilizado	127.474	0
6.02.05	Aporte de capital em investidas	0	-150
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	621.236	-172.637
6.03.01	Captção de empréstimos, financiamentos e debêntures	919.601	58
6.03.02	Partes relacionadas	4.052	1.019
6.03.05	Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	-169.771	-77.125
6.03.06	Pagamento passivo de arrendamento	-133.131	-96.589
6.03.07	Integralização de Capital	485	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-182.463	-1.153.306
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	877.255	2.112.385
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	694.792	959.079

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187	73.394	6.476.581
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187	73.394	6.476.581
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	485	485
5.04.08	Aporte de Não Controladores	0	0	0	0	0	0	485	485
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	745.140	0	745.140	9.064	754.204
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	745.140	0	745.140	9.064	754.204
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	745.140	-745.140	0	0	0	0
5.06.04	Reserva Legal	0	0	37.257	-37.257	0	0	0	0
5.06.05	Reserva de Incentivos Fiscais	0	0	707.883	-707.883	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	2.323.181	0	0	7.148.327	82.943	7.231.270

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(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	819.110	0	0	5.644.256	63.284	5.707.540
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	819.110	0	0	5.644.256	63.284	5.707.540
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	553.065	0	553.065	7.644	560.709
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	553.065	0	553.065	7.644	560.709
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	553.065	-553.065	0	0	0	0
5.06.04	Reserva Legal	0	0	27.653	-27.653	0	0	0	0
5.06.05	Reserva Fiscal	0	0	525.412	-525.412	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	1.372.175	0	0	6.197.321	70.928	6.268.249

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	17.734.134	12.923.085
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	17.745.492	12.928.446
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-11.358	-5.361
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-12.532.317	-9.519.512
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-12.193.366	-8.733.105
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-338.951	-786.407
7.03	Valor Adicionado Bruto	5.201.817	3.403.573
7.04	Retenções	-240.145	-193.380
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-240.145	-193.380
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	4.961.672	3.210.193
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	127.475	101.902
7.06.02	Receitas Financeiras	127.475	101.902
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	5.089.147	3.312.095
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	5.089.147	3.312.095
7.08.01	Pessoal	1.267.413	1.010.336
7.08.01.01	Remuneração Direta	1.153.239	920.413
7.08.01.02	Benefícios	43.289	30.444
7.08.01.03	F.G.T.S.	70.885	59.479
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	2.662.864	1.459.373
7.08.02.01	Federais	1.023.386	463.629
7.08.02.02	Estaduais	1.631.703	988.927
7.08.02.03	Municipais	7.775	6.817
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	404.666	281.677
7.08.03.01	Juros	305.905	197.897
7.08.03.02	Aluguéis	98.761	83.780
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	9.064	7.644
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	9.064	7.644
7.08.05	Outros	745.140	553.065
7.08.05.01	Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores	745.140	553.065



RESULTADOS 3T22





GRUPO MATEUS MANTÉM O FORTE RITMO DE CRESCIMENTO NO 3T22

DESTAQUES 3T22

Chegada do Mix Mateus em Alagoas e Paraíba;

Negociação de 10 lojas do BIG, complementando a presença na Regional Nordeste;

A receita líquida cresceu 36,2% no 3T22, totalizando R\$ 5,9 bilhões. No critério “mesmas lojas”, o crescimento foi de 11,7%, impulsionado por novas estratégias comerciais;

O lucro bruto totalizou R\$ 1,3 bilhão no 3T22, 26,6% maior que o registrado no 3T21, com margem bruta de 22,2% no trimestre;

As despesas operacionais cresceram 32,3% no 3T22, apresentando uma diluição de 0,5 p.p. sobre a receita líquida;

O EBITDA totalizou R\$ 412,6 milhões no 3T22, 42,7% maior que o registrado no 3T21. Excluindo os efeitos não recorrentes, o EBITDA totalizaria R\$ 422,8 milhões, 20,7% maior que o valor apurado no 3T21;

O Lucro Líquido cresceu 36,3% no 3T22, totalizando R\$ 290,9 milhões;

Implementação, no decorrer do mês de setembro, de novos rituais de gestão para o acompanhamento e controle do capital de giro;

Implementação, em outubro, de sistema de “Open to Buy”, aprimorando o controle de estoque para diminuir o risco de excessos e trazer maior qualidade;

Inclusão, no 4T22, de metas de dias de estoque e de fornecedores para os executivos de compras;

Como resultado de tais medidas, o saldo de caixa saiu de R\$ 694,8 milhões em setembro de 2022 e superou o patamar de R\$ 1,0 bilhão em novembro*

*Valor não auditado.

**Os números apresentados estão no formato ex-IFRS 16 exceto quando indicado o contrário.

Comentário do Desempenho

Destaques do Período	3T22	3T21	Var. (%)	9M22	9M21	Var. (%)
Destaques Financeiros (R\$ milhões)						
Receita Bruta de Mercadorias	6.664	4.883	36,5%	17.690	12.884	37,3%
Receita Líquida	5.923	4.349	36,2%	15.704	11.436	37,3%
SSS (%)	11,7%	1,5%	10,2p.p.	12,7%	4,7%	8,0p.p.
Lucro Bruto	1.314	1.038	26,6%	3.511	2.703	29,9%
<i>Margem Bruta</i>	22,2%	23,9%	-1,7p.p.	22,4%	23,6%	-1,3p.p.
EBITDA excluindo efeitos não-recorrentes e reclassificações	423	350	20,7%	1.039	825	25,8%
<i>Margem EBITDA</i>	7,1%	8,1%	-1,0p.p.	6,6%	7,2%	-0,6p.p.
Lucro Líquido	291	213	36,3%	766	561	36,5%
Destaques Operacionais						
Número de lojas	226	189	37	226	189	37
Inaugurações	5	8	-3	25	31	-6
Área de vendas (mil m ²)	478	386	24%	478	386	24%
Destaques por Segmento						
Varejo						
Receita Bruta (R\$ milhões)	1.829	1.435	27,5%	4.925	3.765	30,8%
SSS (%)	12,2%	3,5%	8,7p.p.	11,6%	6,2%	5,4p.p.
Número de lojas	70	57	13	70	57	13
Inaugurações	1	1	0	9	12	-3
Área de vendas (mil m ²)	120	97	24%	120	97	24%
Atacarejo						
Receita Bruta (R\$ milhões)	3.478	2.381	46,1%	8.947	6.211	44,1%
SSS (%)	9,9%	-1,0%	10,9p.p.	11,3%	3,3%	8,0p.p.
Número de lojas	53	40	13	53	40	13
Inaugurações	3	2	1	11	7	4
Área de vendas (mil m ²)	259	195	33%	259	195	33%
Eletro						
Receita Bruta (R\$ milhões)	288	264	9,2%	825	702	17,5%
SSS (%)	-1,2%	-10,8%	9,6p.p.	3,9%	7,5%	-8,3p.p.
Número de lojas	103	92	11	103	92	11
Inaugurações	1	5	-4	5	16	-11
Área de vendas (mil m ²)	99	93	6%	99	93	6%
Venda Externa (B2B)						
Receita Bruta (R\$ milhões)	1.069	804	33,0%	2.994	2.206	35,7%
Representantes Comerciais	2.654	2.196	458	2.654	2.196	458
Rotas	193	164	29	193	164	29
Zonas Municipais	1.398	967	431	1.398	967	431
Centro de Distribuição	13	11	2	13	11	3

Comentário do Desempenho



Mensagem do CEO

“Durante o terceiro trimestre de 2022, continuamos a trabalhar em nosso forte plano de expansão e alcançamos dois marcos importantes em nossa trajetória, com a abertura das primeiras lojas de Alagoas e Paraíba. Até o final do ano, teremos mais inaugurações na Regional Nordeste, consolidando cada vez mais nossa presença nesses estados.

Mesmo com o foco nesses novos estados, não deixamos de lado o trabalho nas regiões mais antigas e, durante o 3T, inauguramos também um Super na cidade de Quixeramobim, no Ceará. A assertividade e a eficiência da nossa estratégia são mais uma vez comprovadas pelo forte crescimento da receita líquida, que teve um aumento de 36,2% no período. **Durante este trimestre, concluímos que podemos ser mais assertivos e consistentes na gestão de capital de giro da Companhia e, a partir de setembro, implementamos diversas frentes de trabalho em busca desta oportunidade.**”

Jesuino Martins, CEO do Grupo Mateus

Expansão

O Grupo Mateus inaugurou 5 lojas no 3T22 e encerrou o período com 226 lojas em operação. As aberturas representaram um crescimento de área de vendas de 23,8% em relação ao 3T21.

NÚMERO DE LOJAS

 53 lojas / +3 3T 22

 34 lojas

 36 lojas/ +1 3T 22

 103 lojas/ +1 3T 22

O Maranhão recebeu uma nova loja de Eletro, localizada em São Luís, demonstrando que ainda existem oportunidades nas regiões onde a presença da companhia está consolidada. No Ceará, o Grupo chegou a mais uma nova cidade, Quixeramobim, onde foi inaugurado um Super.

A Companhia também continuou seu trabalho de expansão na Regional Nordeste, com a chegada a dois novos estados. Em Alagoas, foram inaugurados dois atacarejos na capital Maceió, enquanto a cidade de Sousa, na Paraíba, também recebeu uma loja do mesmo formato. Com essas aberturas, o Grupo agora opera em oito estados além do Maranhão.

Ainda dentro do plano de expansão e em linha com a estratégia de consolidar sua presença em toda a região Nordeste, a Companhia entrou em acordo com o Carrefour para a operação de 10 lojas do Grupo BIG. A expectativa é que essas lojas sejam inauguradas a partir do 2T23.

As lojas ajudarão a acelerar o processo de consolidação da Companhia, tendo em vista a localização diferenciada dos pontos em cidades, onde o adensamento deixa pouco espaço para a implantação do nosso modelo de negócio.

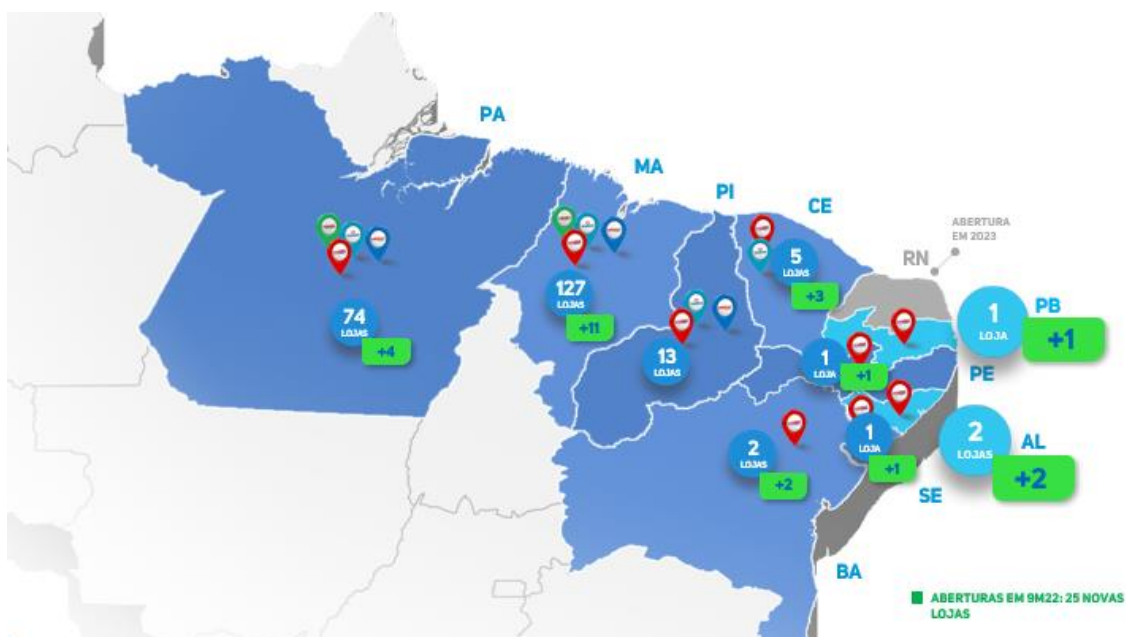
É importante ressaltar que todas as lojas envolvidas nesta operação serão gerenciadas dentro do padrão Mateus, com uma ampla oferta de serviços e um mix de produtos pensado especialmente para cada perfil consumidor.

As 10 lojas estão sendo tratadas por meio de duas operações distintas: a primeira tranche, envolvendo as lojas de Olinda e Juazeiro do Norte, encontra-se em uma etapa mais avançada e já foi aprovada pelo Cade. Por sua vez, a segunda tranche, envolvendo as outras 8 lojas, ainda aguarda a aprovação do órgão regulador. É importante ressaltar que as lojas deste segundo

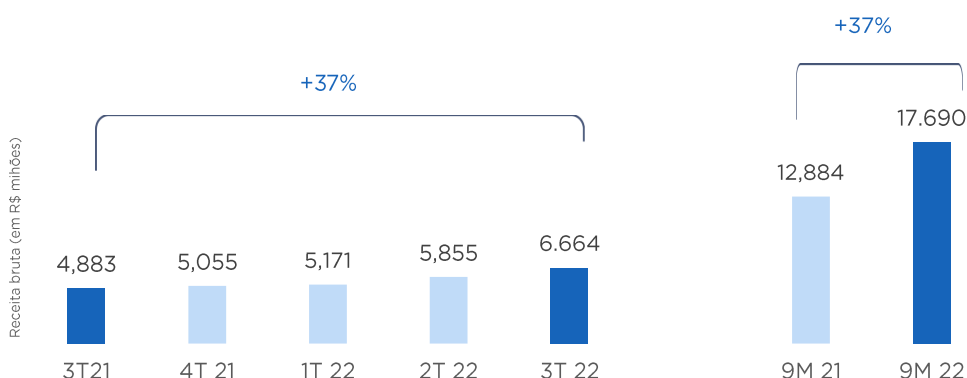
Comentário do Desempenho

grupo serão adquiridas por investidores parceiros, não havendo desembolso relevante por parte do Grupo Mateus e não alteram o ritmo de expansão inicialmente previsto para 2023.

Tais unidades serão convertidas para o modelo de Atacarejo, trazendo um crescimento do faturamento e uma menor necessidade de pressão na margem, visto que já existe o hábito de consumo enraizado na região. Com os números atuais de ciclo de caixa, sobre os quais a Companhia acredita haver espaço para melhoria, a TIR combinada deste grupo de lojas supera o patamar de 20,0% a.a.



Receita Bruta Consolidada



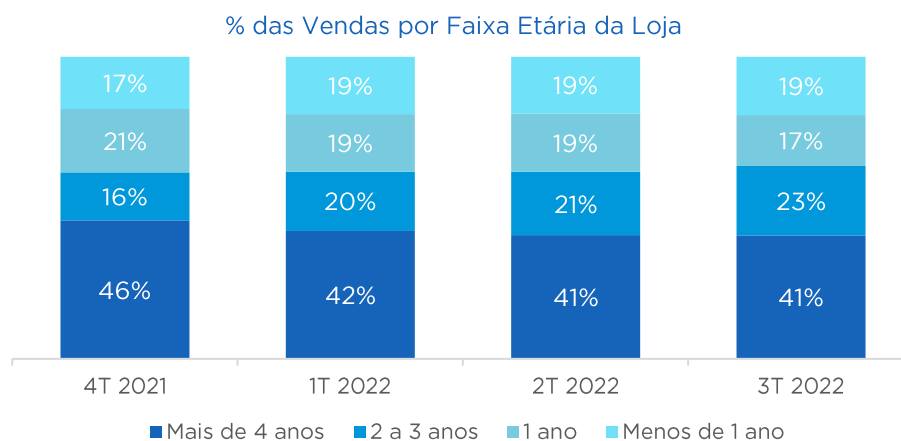
Durante o 3T22, a receita bruta do Grupo atingiu um novo recorde e, pela primeira vez, ultrapassou a marca de R\$ 6 bilhões em um trimestre. O forte crescimento de 36,5% é resultado, principalmente, do robusto plano de expansão, com a inauguração de 5 lojas durante o período,

Comentário do Desempenho

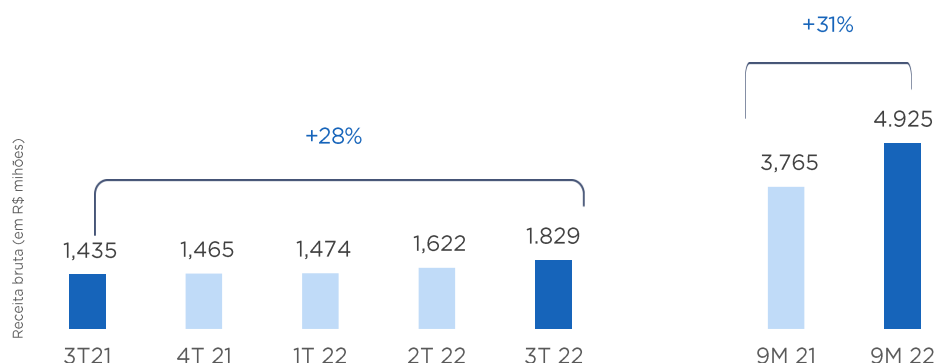


o que totalizou 25 lojas novas no ano e 38 nos últimos 12 meses. É importante ressaltar que a maior parte dessas aberturas está concentrada nos formatos de atacarejo e varejo.

A base de mesmas lojas também manteve uma performance positiva, com um crescimento de 11,7% no trimestre, versus 1,5% no 3T21. No acumulado dos 9 meses, a receita bruta do Grupo somou R\$ 17,7 bilhões, com um crescimento de 37,3%. O desempenho de mesmas lojas foi de 12,7%.



Varejo



Durante o 3T22, o segmento de varejo, que inclui supermercados, hipermercados e lojas de vizinhança, registrou uma receita bruta de R\$ 1,9 bilhão, com um crescimento de 27,5%, e representou 27% do faturamento bruto do Grupo. As bandeiras Hiper/Super e Camiño cresceram 26,2% e 52,1%, respectivamente.

A performance deve-se, principalmente, à abertura de lojas. Nos últimos 12 meses, foram inauguradas 4 lojas de Super e 9 Camiños, todas em cidades novas. A base de mesmas lojas também teve um desempenho positivo no trimestre, com um SSS de 12,2% (Hiper/Super: 10,9% e Camiño: 15,2%).

O Camiño é o modelo de lojas de vizinhança que mantém toda a estrutura de serviços tradicionalmente oferecidos em nossas lojas. O formato atende tanto nossos clientes em bairros de cidades maiores, que não precisam se deslocar a grandes lojas para realizarem suas compras, como as cidades de menor porte, onde outros formatos não são comportados. Também conta

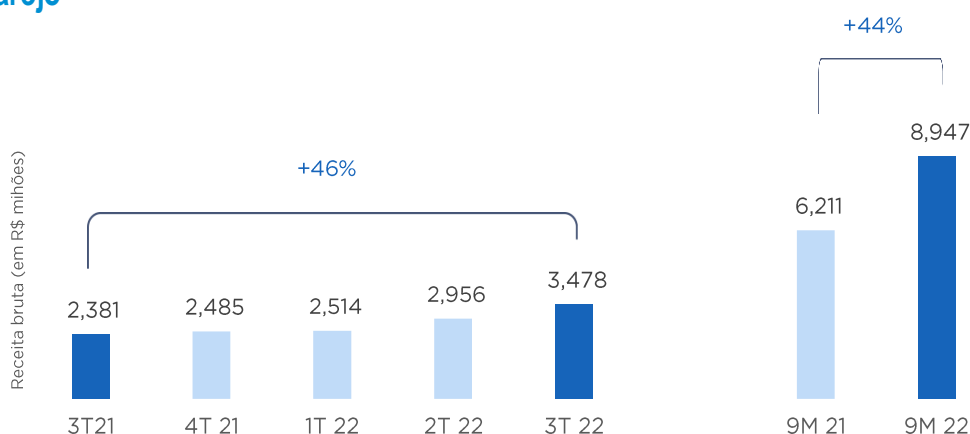
Comentário do Desempenho

com um espaço anexo de atacado, que se adequa muito bem nas pequenas cidades onde atuamos, pois atendem o mercado transformador, e os pequenos e médios revendedores.

A presença do formato nas pequenas e médias cidades contribui para o adensamento de rotas, diluindo os custos logísticos. Esse é um diferencial relevante pois permite chegar a diferentes municípios de forma mais rápida, conquistando mercado e rentabilidade, alinhado, assim, com o projeto de expansão pelo Norte e Nordeste do país.

No acumulado do ano, o segmento registrou uma receita de R\$ 4,9 bilhões, com um crescimento de 30,8%. Hiper/Super e Camião cresceram 23,4% e 59,7%, respectivamente. O SSS para o acumulado dos 9M foi de 11,6%.

Atacarejo

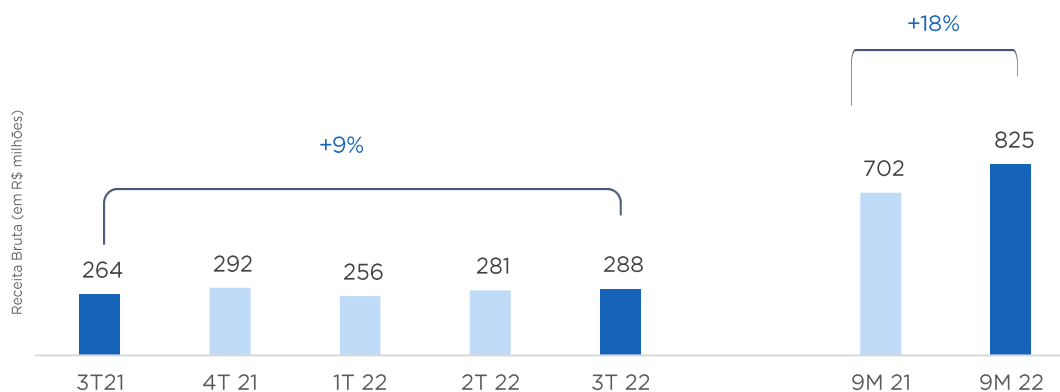


O atacarejo registrou mais um trimestre de forte crescimento, com uma receita total de R\$ 3,5 bilhões, 46,1% a mais que no 3T21. O segmento continua a ser o mais representativo do Grupo, com uma participação de 52% na receita bruta total.

Nos últimos doze meses, foram inauguradas 13 lojas, dentre elas 10 em novas cidades (7 na Regional Nordeste). As novas operações foram o principal propulsor do desempenho robusto do formato. A base de mesmas lojas também contribuiu, com um crescimento de 9,9%.

Nos nove primeiros meses do ano, o segmento registrou uma receita bruta de R\$ 8,9 bilhões, com um crescimento de 44,1%. O SSS do acumulado do ano ficou em 11,3%.

Eleto



Comentário do Desempenho

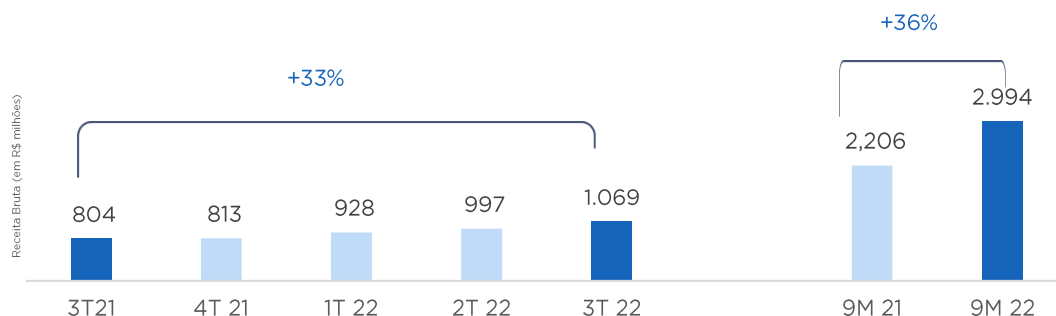


O Eletro registrou uma desaceleração durante o 3T22, em linha com o observado para o segmento, com crescimento de 9,2% e receita bruta total de R\$ 288 milhões, o que representa 4% do faturamento total do Grupo.

O desempenho do período deve-se à abertura de 12 lojas nos últimos 12 meses, tendo em vista que a base de mesmas lojas teve uma performance negativa de -1,2% no período.

No acumulado do ano, o segmento teve uma receita de R\$ 825 milhões, com um crescimento de 17,5%. O SSS dos 9M22 foi de 3,9%.

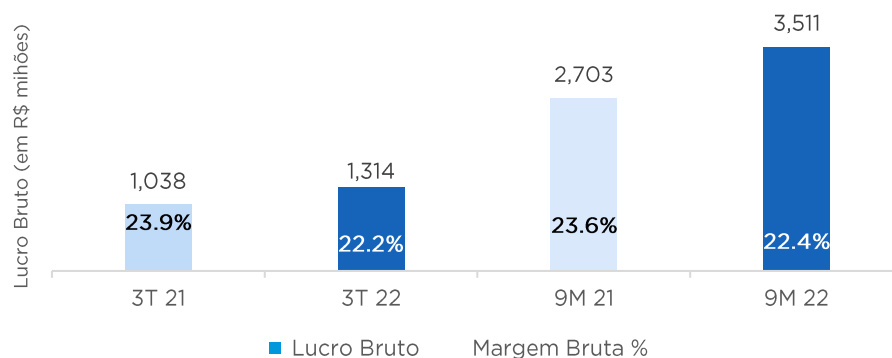
Venda Externa (Atacado)



O Atacado manteve a forte performance observada durante o primeiro semestre, com uma receita bruta de R\$ 1,1 bilhão e um crescimento de 33,0% no 3T22. O segmento representou 16% da receita bruta do Grupo.

O ótimo desempenho do segmento deve-se tanto à inauguração dos Centros de Distribuição da Regional Nordeste como aos CDs já existentes. A formação de rotas da nova regional favorece o Atacado, já que o segmento faz parte da estratégia que conduz estudo das cidades onde a companhia pretende abrir lojas.

Lucro Bruto



No 3T22, o lucro bruto cresceu 26,6% e totalizou R\$ 1,3 bilhão. A margem bruta ficou em 22,2%, 170 bps menor que o registrado no 3T21, porém em linha com o esperado pela Companhia.

O desempenho da margem bruta foi impactado por alguns fatores:

- (i) ações promocionais de aniversário que ocorreram no mês de agosto e, pela primeira vez, também em setembro;

Comentário do Desempenho

- (ii) maior nível de aberturas de atacarejo, principalmente em cidades novas (11 nos 9M22 versus 7 nos 9M21);
- (iii) forte desempenho das vendas de atacado;
- (iv) lojas em maturação com uma maior representatividade na receita;
- (v) deflação de alimentos.

Nos 9M22, o lucro bruto totalizou R\$ 3,5 bilhões, o que representa um aumento de 29,9%. A margem bruta foi 22,4%, 120 bps abaixo dos 9M21.

Despesas Operacionais

Em R\$ mil	3T22	3T21	Var. (%)	9M22	9M21	Var. (%)
Despesas com Vendas	(882.903)	(656.990)	34,4%	(2.394.798)	(1.778.317)	34,7%
Despesas Administrativas	(101.873)	(87.110)	16,9%	(296.785)	(242.267)	22,5%
Total Despesas Operacionais	(984.775)	(744.100)	32,3%	(2.691.583)	(2.020.583)	33,2%
<i>Total Despesas Operacionais/rec. líquida</i>	16,6%	17,1%	-0,5p.p.	17,1%	17,7%	-0,5p.p.

Os valores apresentados na tabela acima foram ajustados para excluir os efeitos do IFRS 16, transferindo as Despesas Financeiras relacionadas a arrendamentos para a linha de Depreciação de Arrendamento.

Durante o 3T22, as despesas com vendas totalizaram R\$ 883 milhões, com um aumento de 34,4%, decorrente do forte crescimento da receita do Grupo no trimestre. As despesas representaram 14,9% da receita líquida, uma melhora de 0,2 ponto percentual em comparação ao 3T21.

Por sua vez, as despesas administrativas atingiram R\$ 102 milhões no período, 16,9% a mais que no 3T21. Esse total representou 1,7% da receita líquida, uma melhora de 0,3 ponto percentual versus o mesmo período no ano passado.

O total das despesas do trimestre foi de R\$ 985 milhões, com um aumento de 32,3%. O valor correspondeu a 16,6% da receita líquida, com um ganho de meio ponto percentual em comparação ao 3T21.

No geral, o Grupo manteve o ganho de eficiência observado no 2T22, com as despesas crescendo em um ritmo abaixo do aumento da receita, mesmo com a abertura de 38 lojas e 2 CDs nos últimos 12 meses.

Nos 9M22, as despesas da companhia totalizaram R\$ 2,6 bilhões, 33,2% a mais que no mesmo período no ano anterior. Como percentual da receita, essa linha representou 17,1%, uma melhora de meio ponto percentual.

Comentário do Desempenho



Ebitda

Em R\$ mil	3T22	3T21	Var. (%)	9M22	9M21	Var. (%)
Lucro Líquido	290.871	213.423	36,3%	754.204	560.709	34,5%
(+) Imposto de Renda	6.525	-	-	11.423	-	-
(+) Resultado Financeiro	59.525	25.925	129,6%	105.632	54.197	94,9%
EBIT	356.921	239.348	49,1%	871.259	614.905	41,7%
(+) Depreciação e Amortização	55.727	49.801	11,9%	161.059	132.220	21,9%
EBITDA	412.648	289.149	42,7%	1.032.318	747.125	38,2%
Margem EBITDA	7,0%	6,6%	0,4p.p.	6,6%	6,5%	0,1p.p.
Efeito períodos anteriores	10.240	-	-	-	-	-
Total de Despesas não-recorrentes/não-operacionais	10.240	61.142	-83,3%	6.201	78.298	-92,1%
EBITDA excluindo efeitos não-recorrentes e reclassificações	422.888	350.291	20,7%	1.038.519	825.423	25,8%
Margem EBITDA	7,1%	8,1%	-1,0p.p.	6,6%	7,2%	-0,6p.p.

O EBITDA excluindo efeitos não-recorrentes atingiu R\$ 422,9 milhões no trimestre, o que representa um aumento de 20,7% em relação ao mesmo período do ano anterior, com margem EBITDA de 7,1%. Tal desempenho reflete a combinação de um SSS robusto com uma pressão de 170 bps na margem bruta amortecida por uma diluição de despesas operacionais na ordem de 0,5 p.p. no período. Além desses efeitos, as receitas de backlight contribuíram com o resultado registrado na linha de outras receitas operacionais. O efeito não recorrente de R\$ 10,2 milhões contabilizados no trimestre refere-se a um valor indevidamente registrado referente à despesa de pessoal no exercício de 2019. Nos 9M22, o EBITDA excluindo efeitos não-recorrentes e reclassificações cresceu 25,8% e totalizou R\$ 1 bilhão, com uma margem de 6,6%.

Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	3T22	3T21	Var. (%)	9M22	9M21	Var. (%)
Receitas Financeiras						
Juros recebidos	5.498	5.013	9,7%	16.046	13.782	16,4%
Juros aplicações financeiras	22.247	20.349	9,3%	44.864	37.560	19,4%
Descontos Financeiros Obtidos	128	1.778	-92,8%	920	3.769	-75,6%
Outras receitas financeiras	19.255	17.371	10,8%	65.645	46.791	40,3%
Total	47.128	44.511	5,9%	127.475	101.902	25,1%
Despesas Financeiras						
IOF	(34)	(53)	-35,9%	(60)	(53)	13,1%
Juros de empréstimos e financiamentos	(51.335)	(9.098)	464,3%	(77.908)	(23.662)	229,2%
Juros Passivos	(3.487)	(6.296)	-44,6%	(6.842)	(14.100)	-51,5%
Juros com parcelamento	(619)	(3.229)	-80,8%	(1.291)	(4.561)	-71,7%
Despesas bancárias	(4.733)	(3.823)	23,8%	(13.466)	(11.369)	18,4%
Perda financeira	(595)	(420)	41,7%	(2.183)	(553)	294,9%
Percentual cartão de crédito	(42.219)	(30.933)	36,5%	(111.725)	(82.287)	35,8%
Descontos Concedidos	(3.631)	(1.973)	84,0%	(19.632)	(4.902)	300,5%
Multa sobre Parcelamento	(0)	(14.611)	0%	(0)	(14.611)	0%
Total	(106.653)	(70.436)	51,4%	(233.107)	(156.098)	49,3%
Resultado Financeiro	(59.525)	(25.925)	129,6%	(105.632)	(54.196)	94,9%

Comentário do Desempenho

Os valores apresentados na tabela acima foram ajustados para excluir os efeitos do IFRS 16, transferindo as Despesas Financeiras relacionadas a arrendamentos para a linha de Depreciação de Arrendamento.

Durante o 3T22, as receitas financeiras totalizaram R\$ 47 milhões, um aumento de 5,9% em relação ao 3T21. Já as despesas financeiras somaram R\$ 107 milhões, 51,4% maior que o apurado no 3T21 em função do aumento na linha de juros de empréstimos por conta da contratação de um CRI no valor de R\$ 800 milhões durante o trimestre. É válido ressaltar que também foram incluídos nessa linha R\$ 14,8 milhões, referentes a juros de trimestres anteriores. Excluindo esse efeito, as despesas financeiras seriam de R\$ 91,9 milhões no 3T22 e o resultado financeiro totalizaria R\$ 44,7 milhões, 72% maior que o registrado no mesmo período do ano anterior.

Nos primeiros nove meses do ano, o resultado financeiro do Grupo totalizou R\$ 106 milhões ante R\$54,2 milhões referentes aos 9M21.

Lucro Líquido

Em R\$ mil	3T22	3T21	Var. (%)	9M22	9M21	Var. (%)
Lucro Líquido	290.871	213.423	36,3%	754.203	560.709	34,5%
Juros sobre parcelamento de ICMS	-	17.442	-	-	17.442	-
Juros sobre empréstimos	14.817	-	-	-	-	-
Despesas não-recorrentes	10.240	61.142	-83,3%	6.201	78.298	-92,1%
Efeito IR/CSLL	- 549	-	-	- 136	-	-
Lucro Líquido excluindo efeitos não-recorrentes e reclassificações	315.380	292.007	8,0%	760.268	656.449	15,8%

O lucro líquido do 3T22 totalizou R\$ 291 milhões, 36,3% maior que o registrado no 3T21, com margem líquida de 4,9%, estável em relação ao 3T21.

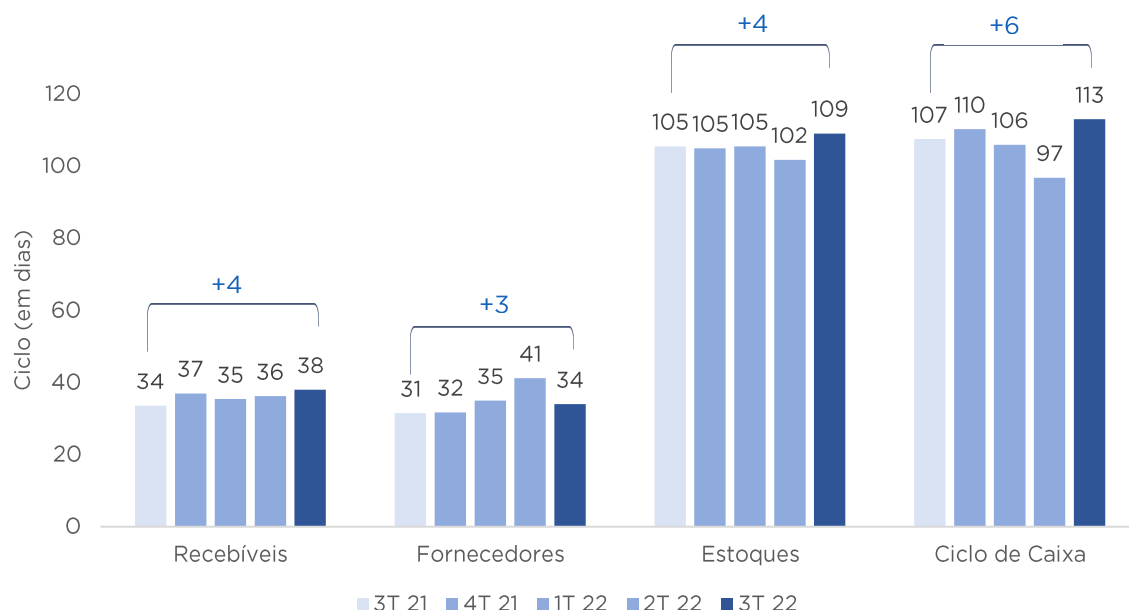
O lucro líquido excluindo efeitos não-recorrentes e reclassificações do período, desconsiderando as despesas não-recorrentes e o efeito da despesa de juros do 1S22 alocado no trimestre, totalizou R\$ 315 milhões, 8,0% maior que o apurado no 3T21, com margem líquida de 5,3%.

No acumulado do ano, o lucro líquido somou R\$ 754 milhões, 34,5% que o registrado no 9M21, com margem líquida de 4,8%.

Comentário do Desempenho



Ciclo Financeiro (12 meses) e Fluxo de Caixa



Em R\$ milhões	Set/22	Set/21	Var. (%)
EBIT	766	561	36,5%
Depreciação e amortização	240	193	24,2%
Atualização passivos de arrendamento	82	39	111,3%
Provisão para obsolescência e quebras	0	0	0,0%
Atualização monetária de arrendamentos	(3)	41	-106,8%
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	11	5	111,9%
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	76	22	243,9%
Baixa de imobilizado	1	2	-68,3%
Provisão para riscos	(3)	(3)	-0,4%
Imposto de Renda	0	0	0,0%
Outras provisões	0	0	0,0%
Recurso das Operações	1.170	861	36,0%
Ciclo de caixa	(1.360)	(1.021)	33,2%
Outros ativos	(16)	(30)	-47,1%
Fluxo de Caixa Operacional	(206)	(191)	-8,3%
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(597)	(790)	-24,4%
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	621	(173)	-459,5%
Fluxo de Caixa líquido	(182)	(1.153)	-84,2%

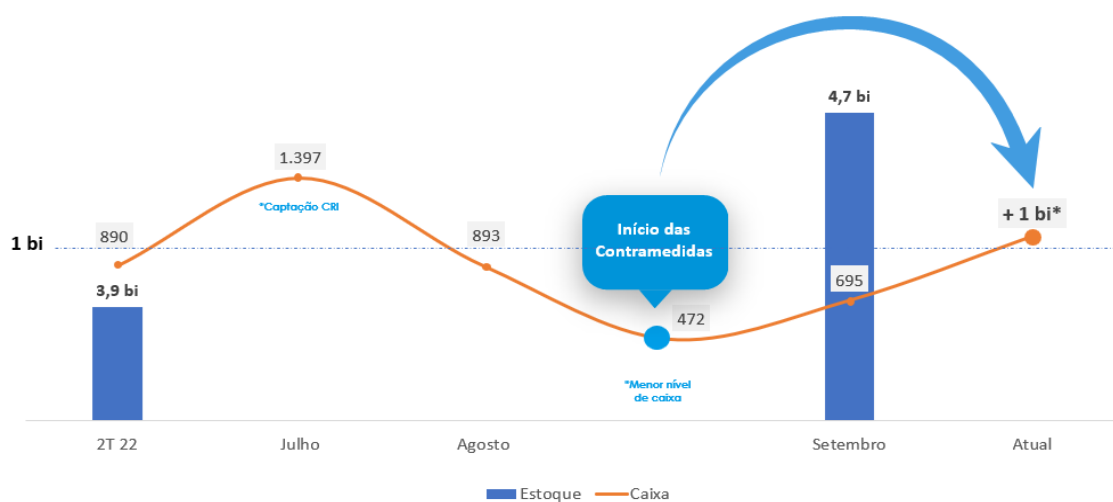
O ciclo de caixa do 3T22 foi de 113 dias, apresentando um aumento de 6 dias em relação ao 3T21. O estoque aumentou em 4 dias, decorrente da maior quantidade de lojas (+38) e de CDs (+2). A linha de recebíveis também apresentou um aumento de 4 dias, em função do maior nível de vendas feitas através de cartão de crédito e boleto. Por outro lado, a linha de fornecedores teve uma evolução de 3 dias, resultado das melhores negociações que a Companhia tem conduzido junto aos seus fornecedores.

Comentário do Desempenho

Em relação aos números apresentados no 2T22, a Companhia apresentou um aumento do patamar do estoque em função, principalmente, da compra para o aniversário ocorrido em agosto e setembro e, também, da formação dos estoques para a Black Friday e festas de final de ano. Os dias de fornecedores também ficaram pressionados em função de tais estoques adicionais terem sido negociados a prazos mais curtos. Desta forma, o consumo de capital de giro se acentuou no trimestre.

Como contramedidas para tal situação, a Companhia se mobilizou em algumas importantes vertentes:

1. Implementação, no decorrer do mês de setembro, de novos rituais de gestão semanais para o acompanhamento e controle do capital de giro;
2. Implementação, em outubro, de sistema de “Open to Buy”, aprimorando o controle de estoque para evitar o risco de excessos e trazer maior qualidade;
3. Inclusão, no 4T22, de metas de dias de estoque e de fornecedores para os executivos de compras;
4. Intensificação de negociação em busca de prazos adicionais com os principais fornecedores.



*Dado não auditado

Podemos observar no gráfico acima que, como resultado das contramedidas mencionadas, a posição de caixa da Companhia saiu de R\$ 472 milhões entre agosto e setembro e superou o patamar de R\$ 1 bilhão em novembro.

Endividamento

Em R\$ mil	Jun/22	Set/22	Dez/21	Var. (%)
Dívida Bruta	(1.063.809)	(1.832.363)	(1.042.369)	75,8%
Caixa e equivalentes de caixa	889.893	694.792	877.255	-20,8%
Aplicações Financeiras	1.287	1.815	3.071	-40,9%
Caixa Líquido/(Dívida Líquida)	(172.629)	(1.135.756)	(162.043)	600,9%
Dívida Líquida/EBITDA excluindo efeitos não-recorrentes e reclassificações*	0,1x	0,8x	0,1x	

*EBITDA dos últimos 12 meses.

O Grupo Mateus encerrou o trimestre com uma dívida líquida de R\$ 1,1 bilhão comparado a uma dívida líquida de R\$ 172 milhões ao final do 2T22, apresentando uma relação entre dívida líquida e EBITDA de 0,8x. O aumento do endividamento ocorreu essencialmente por conta do consumo de capital de giro no período.

Comentário do Desempenho**Capex**

Em R\$ mil	3T22	3T21	Var. (%)	9M22	9M21	Var. (%)
Novas lojas e terrenos*	140.631	230.874	-39,1%	498.639	704.548	-29,2%
Infraestrutura e outros	19.807	46.476	-57,4%	149.800	127.430	17,6%
Reformas e Manutenções**	12.909	11.586	11,4%	77.595	111.197	-30,2%
Total	173.347	288.936	-40,0%	726.033	943.175	-23,0%

*Valores referentes às lojas inauguradas durante o exercício.

** Outros também incluem valores realizados após a data de abertura da loja.

Os valores de 2021 foram ajustados para refletir os adiantamentos feitos a fornecedores de obras e imobilizados, que antes eram contabilizados na linha de Outros Ativos.

Os investimentos em ativos fixos da Companhia totalizaram R\$ 173 milhões no 3T22, 40,0% menor em relação ao ano passado. A redução deve-se à estratégia da companhia de realizar mais operações de built to suit durante este ano. Também houve uma redução no valor relativo à infraestrutura, dado que, no 3T21, o Grupo estava trabalhando na expansão do CD de São Luís e na construção das indústrias de panificação de Imperatriz e Santa Izabel.

No 9M22, os investimentos somaram R\$ 726 milhões, uma queda de 23,0% em comparação ao 9M21.

Comentário do Desempenho

Anexos

I – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (EX-IFRS 16)

Em R\$ mil	3T22	3T21	Var. (%)	9M22	9M21	Var. (%)
Receita líquida de vendas	5.923.131	4.349.125	36,2%	15.703.900	11.435.740	37,3%
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	(4.608.909)	(3.311.219)	39,2%	(12.193.366)	(8.733.105)	39,6%
Lucro bruto	1.314.222	1.037.906	26,6%	3.510.534	2.702.635	29,9%
<i>Margem bruta</i>	<i>22,2%</i>	<i>23,9%</i>	<i>-1,7p.p.</i>	<i>22,4%</i>	<i>23,6%</i>	<i>-1,3p.p.</i>
Receitas (despesas) operacionais						
Despesas de vendas	(882.902)	(656.990)	34,4%	(2.394.798)	(1.778.316)	34,7%
Despesas administrativas e gerais	(101.873)	(87.110)	16,9%	(296.785)	(242.267)	22,5%
Outras despesas/receitas, líquidas	27.474	(54.456)	-	52.308	(67.146)	-
	(957.301)	(798.556)	150,5%	(2.639.275)	(2.087.729)	177,9%
Lucro operacional antes do resultado financeiro (EBIT)	356.921	239.350	49,1%	871.259	614.904	41,7%
Resultado financeiro						
Receitas financeiras	47.128	44.510	5,9%	127.475	101.902	25,1%
Despesas financeiras	(106.653)	(70.436)	52,3%	(233.107)	(156.099)	49,3%
Total	(59.525)	(25.926)	131,9%	(105.632)	(54.197)	94,9%
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	297.396	213.424	39,1%	765.627	560.709	36,5%
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(6.525)	-	-	(11.423)	-	-
Lucro líquido do exercício	290.871	213.424	36,0%	754.204	560.709	34,5%
Depreciação e amortização	55.727	49.801	11,9%	161.059	132.903	21,8%
EBITDA	412.648	289.151	42,7%	1.032.318	747.126	38,2%
Despesas não-recorrentes	10.240	61.142	-83,3%	6.201	78.298	-92,1%
EBITDA excluindo efeitos não-recorrentes e reclassificações	422.888	350.293	20,6%	1.038.519	825.424	25,8%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>7,1%</i>	<i>8,1%</i>	<i>-</i>	<i>6,6%</i>	<i>7,2%</i>	<i>-</i>
			<i>0,9p.p.</i>			<i>0,6p.p.</i>

Comentário do Desempenho



II – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (IFRS 16)

Em R\$ mil	3T22	3T21	Var. (%)	9M22	9M21	Var. (%)
Receita líquida de vendas	5.923.131	4.349.125	36,2%	15.703.900	11.435.740	37,3%
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	(4.608.909)	(3.311.219)	39,2%	(12.193.366)	(8.733.105)	39,6%
Lucro bruto	1.314.222	1.037.906	26,6%	3.510.534	2.702.635	29,9%
<i>Margem bruta</i>	<i>22,2%</i>	<i>23,9%</i>	<i>-1,7p.p.</i>	<i>22,4%</i>	<i>23,6%</i>	<i>-1,3p.p.</i>
Receitas (despesas) operacionais						
Despesas de vendas	(865.664)	(637.228)	35,8%	(2.325.980)	(1.738.753)	33,8%
Despesas administrativas e gerais	(87.840)	(86.097)	2,0%	(292.805)	(240.032)	22,0%
Outras despesas/receitas, líquidas	27.474	(54.456)	-150,5%	52.308	(67.146)	-177,9%
	(926.030)	(777.781)	19,1%	(2.566.477)	(2.045.931)	25,4%
Lucro operacional antes do resultado financeiro (EBIT)	388.192	260.125	49,2%	944.057	656.704	43,8%
Resultado financeiro						
Receitas financeiras	47.128	44.510	5,9%	127.475	101.902	25,1%
Despesas financeiras	(137.924)	(91.211)	51,2%	(305.905)	(197.897)	54,6%
Total	(90.796)	(46.701)	94,4%	(178.430)	(95.995)	85,9%
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	297.396	213.424	39,3%	765.627	560.709	36,5%
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(6.525)	-		(11.423)	-	-
Lucro líquido do exercício	290.871	213.424	36,3%	754.204	560.709	34,5%
Depreciação e amortização	84.221	71.918	17,1%	240.146	193.380	24,2%
EBITDA	472.413	332.043	42,3%	1.184.203	850.084	39,3%
Despesas não-recorrentes	10.240	61.142	-83,3%	6.201	78.298	-92,1%
EBITDA excluindo efeitos não-recorrentes e reclassificações	482.653	393.185	22,8%	1.190.404	928.382	28,2%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>8,1%</i>	<i>9,0%</i>	<i>-0,9p.p.</i>	<i>7,6%</i>	<i>8,1%</i>	<i>-0,5p.p.</i>

Comentário do Desempenho

III – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo (em R\$ mil)	Set/22	Dez/21	Set/21
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	694.792	877.255	959.079
Contas a receber	2.377.348	1.816.264	1.544.314
Estoques	4.666.193	3.498.630	3.492.306
Tributos a recuperar	106.728	67.338	92.043
Outros ativos	41.710	12.670	118.729
Total do ativo circulante	7.886.771	6.272.157	6.206.471
Ativo não circulante			
Aplicações financeiras	1.815	3.071	1.338
Partes relacionadas	5.825	7.321	6.767
Tributos a recuperar	155.282	135.289	112.499
Outros ativos	39.870	28.868	21.513
Depósitos judiciais	19.502	16.340	15.900
Ativos de direito de uso	1.257.424	907.504	830.842
Investimentos	-	-	150
Intangível	2.406	2.556	2.606
Imobilizado	3.018.884	2.581.885	2.007.877
Total do ativo não circulante	4.501.008	3.682.834	2.999.492
Total do ativo	12.387.779	9.954.991	9.205.963

Comentário do Desempenho

Passivo (em R\$ mil)	Set/22	Dez/21	Set/21
Passivo circulante			
Fornecedores	1.436.143	1.056.585	1.042.603
Empréstimos e financiamentos	102.100	81.740	33.490
Debêntures	89.056	91.092	52.874
Obrigações trabalhistas	328.581	224.680	271.913
Obrigações tributárias	108.198	98.616	80.566
Tributos parcelados	10.660	30.002	21.443
Passivos de arrendamento	77.645	61.137	54.577
Outros passivos	56.304	6.485	10.107
Total do passivo circulante	2.208.687	1.650.337	1.567.573
Passivo não-circulante			
Empréstimos e financiamentos	616.224	548.352	68.044
Debêntures	1.024.983	321.185	377.081
Tributos parcelados	22.798	32.534	76.916
Provisão para riscos	12.276	15.187	14.286
Passivos de arrendamento	1.248.706	890.536	813.529
Partes relacionadas	22.835	20.279	20.285
Total do passivo não circulante	2.947.822	1.828.073	1.370.141
Patrimônio líquido			
Capital social	4.780.929	4.780.929	4.780.929
Reserva para incentivos fiscais	2.207.022	1.499.139	1.303.567
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	44.217	44.217	44.217
Reserva legal	116.159	78.902	68.608
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores	7.148.327	6.403.187	6.197.321
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	82.943	73.394	70.928
Total do patrimônio líquido	7.231.270	6.476.581	6.268.249
Total do passivo e do patrimônio líquido	12.387.779	9.954.991	9.205.963

Comentário do Desempenho

IV – FLUXO DE CAIXA

Em R\$ mil	Set/22	Set/21
Lucro antes do Imposto de renda e contribuição social	765.627	560.709
Ajuste para a reconciliação do lucro antes dos impostos com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	240.145	193.380
Atualização passivos de arrendamento	81.603	38.612
Provisão para obsolescência e quebras	205	(2)
Atualização monetária de arrendamentos	(2.800)	41.343
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	11.358	5.361
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	76.442	22.226
Baixa de imobilizado	651	2.055
Provisão para riscos	(2.911)	(2.922)
Aumento (redução) nos ativos operacionais:		
Contas a receber	(572.442)	(244.217)
Estoques	(1.167.768)	(874.771)
Tributos a recuperar	(59.383)	(42.420)
Depósitos judiciais	(3.162)	(1.143)
Outros ativos	(40.042)	(129.865)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	379.558	97.999
Obrigações trabalhistas e tributárias	113.483	77.285
Tributos parcelados	(29.078)	68.614
Outros passivos	49.819	3.319
Impostos pagos	(11.423)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(170.118)	(184.437)
Juros pagos	(36.278)	(6.165)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(206.396)	(190.602)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(726.033)	(800.704)
Venda de imobilizado	127.474	-
Aquisição de intangível	-	(2.840)
Aplicação em títulos e valores mobiliários	1.256	13.627
Aporte de capital em investidas	-	(150)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(597.303)	(790.067)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	919.601	58
Partes relacionadas	4.052	1.019
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	(169.771)	(77.125)
Participação de não controladores	485	-
Pagamento passivo de arrendamento	(133.131)	(96.589)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	621.236	(172.637)
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	(182.463)	(1.153.306)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	877.255	2.112.385
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	694.792	959.079
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	(182.463)	(1.153.306)

Comentário do Desempenho



SOBRE O GRUPO MATEUS

O Grupo Mateus é a quarta 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, 10 de novembro 2022 - 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.

Para melhor representar o cenário econômico do negócio, os números são apresentados sem efeito de IFRS 16 na DRE nos períodos em referência.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 (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.

Investidas	Participação do capital total	
	30/09/2022	31/12/2021
Controladas		
Armazém Mateus S.A. (a)	98,77%	98,71%
Mateus Supermercados S.A. (b)	99,99%	99,99%
Indústria de Pães e Massas Mateus (c)	99,99%	99,99%
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	99,99%	99,99%
Posterus Supermercados Ltda. (e)	97,05%	97,05%

- (a) Armazém Mateus S.A. (“Armazém”), sociedade por ações de capital fechado que foi constituída em 26 de abril de 1989, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de comércio atacadista de mercadorias em geral na região Norte e Nordeste do país;
- (b) Mateus Supermercados S.A. (“Supermercado”), sociedade por ações de capital fechado que foi constituída em 18 de agosto de 2000, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de comércio varejista de mercadorias em geral na região Norte e Nordeste do país através de sua cadeia de supermercados;
- (c) Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda. (“Indústria de Pães”) é uma sociedade responsabilidade limitada, que foi constituída em 19 de setembro de 2007, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de fabricação e comércio atacadista de biscoitos, bolachas, bolos, pães e massas alimentícias e cujas operações são majoritariamente dentro da própria Companhia;
- (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

Notas Explicativas

- (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.

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

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias (individuais e consolidadas) foram preparadas de acordo com o IAS 34/CPC 21(R1) – Informações intermediárias emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (“IASB”) e o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”). Essas informações não incluem todos os requerimentos de informações contábeis anuais ou completas e dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as informações contábeis anuais individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade (“IFRS”) e práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”). Portanto, estas informações contábeis intermediárias de 30 de setembro de 2022 não foram objeto de preenchimento completo por razão de redundância em relação ao apresentado nas informações contábeis individuais e consolidadas (31 de dezembro de 2021), aprovadas pelo Conselho de Administração em 09 de março de 2022.

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

2.2. Base de preparação

A Companhia optou por apresentar as notas explicativas das informações contábeis intermediárias de forma resumida nos casos de redundância em relação ao apresentado nas informações 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 informações contábeis anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e permanecem válidas para as Informações Trimestrais. Portanto, as Informações Trimestrais não incorporam todas as notas e as divulgações exigidas pelas normas para as informações contábeis anuais e, conseqüentemente, as correspondentes informações devem ser lidas em conjunto com as Notas Explicativas nºs 2 e 3 daquelas informações contábeis. Essas políticas foram consistentemente aplicadas em todos os períodos de apresentação, exceto quando indicado de outra forma.

3. Políticas contábeis

Não houve alterações significativas, para essas informações contábeis intermediárias, nas políticas e práticas contábeis em relação ao divulgado nas informações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021.

Notas Explicativas

Base de consolidação e investimentos em controladas

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

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

Entre os principais ajustes de consolidação estão as seguintes eliminações:

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

3.1. Novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis em relação a 31 de dezembro de 2021.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa	-	-	14.077	16.975
Bancos	910	2.077	190.704	84.921
Aplicações financeiras	174.769	432.877	490.011	775.359
Total	175.679	434.954	694.792	877.255

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 101% (100% em 31 de dezembro 2021) e fundo de investimento 108% (105% em 31 de dezembro de 2021).

5. Títulos e valores mobiliários

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Banco do Nordeste do Brasil S.A. Capitalizações	1.058	2.314
Banco da Amazônia Capitalizações	757	757
Total ativo não circulante	1.815	3.071

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

Notas Explicativas

6. Contas a receber

a) Composição dos saldos por tipo de operação

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Títulos a receber	1.055.827	856.548
Cartão de crédito	1.362.197	1.008.401
Subtotal	2.418.024	1.864.949
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(40.676)	(48.685)
Total	2.377.348	1.816.264

Segue a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

Saldo em 31/12/2021	Movimento	Saldo em 30/09/2022
(48.685)	8.009	(40.676)

Saldo em 31/12/2020	Movimento	Saldo em 30/09/2021
(40.348)	(5.361)	(45.709)

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.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, não há contas a receber dado em garantia pela Companhia e suas controladas.

b) Composição de saldos por idade de vencimento

	30/09/2022	31/12/2021
A vencer	2.299.315	1.720.924
Contas a receber – vencidos		
De 01 a 30 dias	32.083	24.717
De 31 a 60 dias	19.619	38.626
De 61 a 90 dias	7.748	13.900
De 91 a 180 dias	18.584	18.097
De 181 a 360 dias	11.042	7.699
Acima de 360 dias	29.633	40.986
Total	2.418.024	1.864.949

Notas Explicativas

7. Estoques

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Mercadorias para revenda	4.661.788	3.397.663
Provisão para obsolescência e quebras (a)	(3.148)	(2.943)
Bonificação em estoques (b)	(18.775)	(5.647)
Adiantamento a fornecedores	26.328	109.557
Total	4.666.193	3.498.630

Movimentação da provisão para obsolescência e quebras:

Saldo em 31/12/2021	Movimento	Saldo em 30/09/2022
(2.943)	(205)	(3.148)

Saldo em 31/12/2020	Movimento	Saldo em 30/09/2021
(1.858)	2	(1.856)

- (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; e
- (b) A Companhia e suas controladas apropriam ao resultado do exercício as bonificações recebidas de fornecedores na medida em que o estoque que deu origem a bonificação se realiza. As bonificações em estoque recebidas e não realizadas totalizam R\$ 18.775 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 5.647 em 31 de dezembro de 2021).

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, não há estoques dados em garantia pela Companhia e suas controladas.

Notas Explicativas

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a compensar	-	-	10.866	3.565
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a recuperar – CIAP (a)	-	-	184.721	130.959
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) a compensar	-	-	638	7.362
Imposto de renda sobre aplicação financeira	2.383	251	9.500	1.776
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) a compensar	-	-	2.645	2.558
Programa de Integração Social (PIS)	-	-	9.658	10.475
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins)	-	-	41.421	45.932
Outros impostos a recuperar	-	-	2.561	-
Total	2.383	251	262.010	202.627
Circulante	2.383	251	106.728	67.338
Não circulante	-	-	155.282	135.289
Total	2.383	251	262.010	202.627

(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	
	30/09/2022	31/12/2021
Em 01 ano	106.728	67.338
De 01 a 02 anos	57.203	89.486
De 02 a 03 anos	55.713	24.619
De 03 a 04 anos	42.366	21.184
Total	262.010	202.627

Notas Explicativas

9. Imobilizado

	% – Taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2021 Consolidado	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 30/09/2022 Consolidado
Custo						
Terrenos	-	191.936	84.442	(53.437)	(30)	222.911
Edificações	-	45.755	290	-	(4.729)	41.316
Máquinas e equipamentos	-	708.551	223.453	(398)	30.447	962.053
Móveis e utensílios	-	185.238	32.257	-	2.947	220.442
Veículos	-	34.010	1.964	-	(6)	35.968
Equipamentos de informática	-	73.694	22.441	(6)	(1.995)	94.134
Imobilizações em andamento (a)	-	554.890	263.786	(41.179)	(263.890)	513.607
Edificações em imóveis de terceiros (b)	-	1.527.716	97.400	(33.105)	237.256	1.829.267
Total		3.321.790	726.033	(128.125)	-	3.919.698
Depreciação						
Edificações	4	(10.993)	(250)	-	-	(11.243)
Máquinas e equipamentos	10	(230.931)	(57.064)	-	-	(287.995)
Móveis e utensílios	10	(69.144)	(14.261)	-	-	(83.405)
Veículos	20	(30.027)	(901)	-	-	(30.928)
Equipamentos de informática	20	(36.503)	(10.950)	-	-	(47.453)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(362.307)	(77.483)	-	-	(439.790)
Total		(739.905)	(160.909)	-	-	(900.814)
Saldo		2.581.885	565.124	(128.125)	-	3.018.884

Notas Explicativas

	% – Taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2020 Consolidado	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 30/09/2021 Consolidado
Custo						
Terrenos	-	45.616	95.442	-	-	141.058
Edificações	-	25.489	206	-	-	25.695
Máquinas e equipamentos	-	465.659	176.781	(60)	14.105	656.485
Móveis e utensílios	-	131.026	37.121	-	2.926	171.073
Veículos	-	29.962	3.838	-	-	33.800
Equipamentos de informática	-	50.585	15.742	-	412	66.739
Imobilizações em andamento (a)	-	341.039	250	(1.995)	(17.848)	321.446
Edificações em imóveis de terceiros (b)	-	810.077	471.324	-	405	1.281.806
Total		1.899.453	800.704	(2.055)	-	2.698.102
Depreciação						
Edificações	4	(10.268)	(595)	-	-	(10.863)
Máquinas e equipamentos	10	(171.277)	(42.999)	-	-	(214.276)
Móveis e utensílios	10	(54.199)	(10.973)	-	-	(65.172)
Veículos	20	(27.033)	(2.244)	-	-	(29.277)
Equipamentos de informática	20	(26.019)	(6.628)	-	-	(32.647)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(269.210)	(68.780)	-	-	(337.990)
Total		(558.006)	(132.219)	-	-	(690.225)
Saldo		1.341.447	668.485	(2.055)	-	2.007.877

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

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

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo, sendo esta revisada no encerramento de cada exercício com base em suas análises, a Companhia e suas controladas não identificaram indicadores que pudessem modificar a vida útil ou reduzir o valor de realização de seus ativos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia e suas controladas possuíam bens do ativo imobilizado dados em garantia nas operações de empréstimos e financiamentos, nos valores de R\$ 262.692 (R\$ 117.583 em 31 de dezembro de 2021).

Notas Explicativas

10. Ativos de direito de uso

	% – taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2021 <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em 30/09/2022 <u>Consolidado</u>
Custo							
Direito de uso de arrendamento	-	1.125.705	416.775	-	(80.785)	93.016	1.554.711
Depreciação	7,70	(218.201)	(79.086)	-	-	-	(297.287)
Total		907.504	337.689	-	(80.785)	93.016	1.257.424

	% – taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2020 <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em 30/09/2021 <u>Consolidado</u>
Custo							
Direito de uso de arrendamento	-	732.927	481.622	-	(194.359)	7.005	1.028.032
Depreciação	8,22	(135.876)	(60.477)	-	-	-	(197.190)
Total		597.051	421.145	-	(194.359)	7.005	830.842

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 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**11. Investimentos**

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
Participações em companhias controladas		
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	155.815	142.239
Armazém Mateus S.A.	5.701.954	4.831.440
Mateus Supermercados S.A.	755.419	739.793
Posterus Supermercados Ltda.	87.432	81.322
Rio Balsas Part. e Empreend. Ltda.	273.424	175.566
Total	6.974.044	5.970.360

Resumo dos investimentos

	Participação		Patrimônio líquido		Capital social		Lucro líquido		Lucro não realizado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Participações em companhias controladas										
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	99,99%	99,99%	157.826	144.229	91.449	87.249	9.397	1.140	20	8
Armazém Mateus S.A.	98,77%	98,71%	5.779.901	4.900.406	3.468.214	3.311.214	722.495	763.425	-	-
Mateus Supermercados S.A.	99,99%	99,99%	780.231	753.576	720.081	720.081	26.656	(1.402)	11.027	13.793
Posterus Supermercados Ltda.	97,05%	97,05%	93.712	84.233	84.233	87.214	9.478	(6.017)	3.088	414
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda.	99,99%	99,99%	273.424	175.567	271.220	170.630	(2.733)	(234)	-	-

Notas Explicativas**Movimentação**

Controladora	Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	Posterus Supermercados	Rio Balsas	Armazém Mateus S.A.	Mateus Supermercados S.A.	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	55.020	83.488	27.375	2.918.606	680.601	3.765.090
Resultado da equivalência patrimonial	(3.010)	(7.004)	(74)	568.791	(23.278)	535.425
(- /+) Lucro não realizado nos estoques	(37)	(1.050)	-	-	(8.073)	(9.160)
Aporte de capital	53.890	5.500	91.325	1.034.789	72.946	1.258.450
Saldo em 30 de setembro de 2021	105.863	80.934	118.626	4.522.186	722.196	5.549.805
Saldo em 31 de dezembro de 2021	142.254	82.749	175.566	4.831.439	738.352	5.970.360
Resultado da equivalência patrimonial	9.381	7.772	(2.733)	713.515	28.094	756.029
(- /+) Lucro não realizado nos estoques	(20)	(3.088)	-	-	(11.027)	(14.135)
Aporte de capital	4.200	-	100.590	157.000	-	261.790
Saldo em 30 de setembro de 2022	155.815	87.433	273.423	5.701.954	755.419	6.974.044

Notas Explicativas

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
De produtos	-	-	1.306.700	830.832
De serviços	-	-	69.001	100.843
De imobilizado	-	-	15.867	24.806
De consumo	-	-	44.575	100.104
Total	-	-	1.436.143	1.056.585

13. Empréstimos e financiamentos

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Leasing (a)	59.495	83.284
Financiamento de máquinas e equipamentos (Finame) (b)	172.909	34.299
Empréstimos (c)	485.920	512.509
Total	718.324	630.092
Circulante	102.100	81.740
Não circulante	616.224	548.352
Total	718.324	630.092

- (a) Os leasings são destinados para aquisição de máquinas e equipamentos, possuem taxa de juros mensais pré-fixadas de 0,9% e anuais pré-fixadas de 11,71% tendo como garantia os próprios bens financiados. O vencimento final é em 11 de fevereiro de 2026;
- (b) Os Financiamentos para Aquisição de Máquinas e Equipamentos (Finame) possuem taxa de juros anuais pré-fixados de 6,00% em média ou taxa pós-fixada média de 1,15% mais Taxa de Longo Prazo TLP, tendo como garantia os próprios bens financiados, além do aval dos sócios. O vencimento final é em 15 de maio de 2027. Os Financiamentos de Importação – Finimp, possuem taxas anuais pós fixadas de CDI +2,32%, tendo como garantia o aval dos sócios. O vencimento final é em 06 de outubro de 2022. No ano de 2022 foram captados Finame a uma taxa de juros que variam de 9,83 a.a. e 17,31 a.a., com vencimento até 2032;
- (c) Em 1º de outubro de 2021, a Companhia realizou operação de empréstimo com Banco da Amazonia, 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 25/01/2022. Os pagamentos de juros e amortização do principal serão mensais.

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 (Nota Explicativa nº 27). A Companhia faz uso de operações de swap desta captação, trocando estas obrigações por uma taxa de 95% do CDI.

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

As captações realizadas neste último trimestre não estão condicionadas ao cumprimento de “*covenants*” financeiros e não financeiros.

A movimentação dos saldos circulante e não circulante de empréstimos e financiamentos no período/exercício findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 é demonstrada a seguir:

	31/12/2021	Captação		Amortização		30/09/2022
		Principal	Atualizações	Principal	Juros	
<i>Leasing</i>	83.284	1.698	3.286	(22.158)	(6.615)	59.495
Financiamentos	34.299	142.455	1.698	(3.982)	(1.561)	172.909
Empréstimos	512.509	-	29.370	(27.857)	(28.102)	485.920
Total	630.092	144.153	34.354	(53.997)	(36.278)	718.324

	31/12/2020	Captação		Amortização		30/09/2021
		Principal	Atualizações	Principal	Juros	
<i>Leasing</i>	105.620	58	5.984	(18.808)	(5.966)	86.888
Financiamentos	15.698	-	198	(1.051)	(199)	14.646
Total	121.318	58	6.182	(19.859)	(6.165)	101.534

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

	30/09/2022	31/12/2021
2023	28.032	84.555
2024	275.544	246.989
2025	107.255	82.597
2026	98.312	53.684
A partir de 2027	107.081	80.527
Total	616.224	548.352

Cláusulas restritivas

De acordo com os contratos de empréstimos e financiamentos, a Companhia e suas controladas obrigam-se a cumprir as seguintes cláusulas restritivas (“*covenants*”) sob pena de ter decretado o vencimento antecipado da dívida tais como manutenção de garantias, títulos protestados em nome da Companhia e suas controladas, encerramento de conta depósito no banco, solicitação de recuperação judicial, contratação de seguros obrigatórios, fianças, entre outros. Estas cláusulas são controladas e são atendidas conforme exigências contratuais. A Companhia e suas controladas não têm conhecimento de circunstâncias ou fatos que indiquem situação de desconformidade ou não cumprimento de cláusulas restritivas.

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\$ 233.495 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 223.851 em 31 de dezembro de 2021), conforme seguem abaixo:

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
Financiamento CRI - Crédito Imobiliário (Itaú)	34.067	43.199
Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI 212 (XP investimentos)	199.428	180.652
Total	233.495	223.851

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

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

Em 30 de setembro de 2022, o saldo devedor total das obrigações garantidas era no montante de R\$ 41 R\$ 12 em 31 de dezembro de 2021).

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.

Notas Explicativas

14. Debêntures

	Consolidado					30/09/2022
	31/12/2021	Captação	Custos de Transação	Juros	Amortização	
Série única (a)	226.167	-	-	24.894	(59.394)	191.667
1ª Série (b)	32.499	-	-	2.923	(10.422)	25.000
2ª Série (b)	2.500	-	-	66	(2.566)	-
1ª Série (c)	133.333	-	-	12.369	(34.591)	111.111
2ª Série (c)	17.778	-	-	1.394	(8.801)	10.371
Série única (d)	-	800.000	(24.552)	442	-	775.890
Total	412.277	800.000	(24.552)	42.088	(115.774)	1.114.039
Circulante	91.092	-	-	-	-	89.056
Não circulante	321.185	-	-	-	-	1.024.983
Total	412.277	-	-	-	-	1.114.039

	Consolidado				30/09/2021
	31/12/2020	Captação	Juros	Amortização	
Série única (a)	231.490	-	7.054	(6.654)	231.890
1ª Série (b)	46.938	-	1.757	(9.180)	39.515
2ª Série (b)	20.585	-	342	(7.898)	13.029
1ª Série (c)	144.220	-	6.007	(25.982)	124.245
2ª Série (c)	27.944	-	884	(7.552)	21.276
Total	471.177	-	16.044	(57.266)	429.955
Circulante	29.146	-	-	-	52.874
Não circulante	442.031	-	-	-	377.081
Total	471.177	-	-	-	429.955

- (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; e
- (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 Companhia concluiu a emissão de 800.000 debêntures não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de R\$1.000,00 (um mil reais), perfazendo o valor total de R\$ 800.000 (montante recebido nessa data), nos termos do contrato firmado entre a Companhia e o agente fiduciário no dia 22 de maio de 2022. A Emissão foi realizada em série única, sem constituição de garantias específicas, reais ou pessoais, com remuneração de IPCA + 6,3423 a.a. e vencimento em 2032, sendo 7,45% a.a. a taxa efetiva da operação. O saldo inicial de reconhecimento da captação leva em consideração os custos da transação no valor de R\$ 24.552, que serão amortizados ao longo do contrato, R\$2.080 por ano.

Seguem as características gerais das debêntures das controladas:

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

Garantias da primeira e segunda emissão

Contrato de cessão fiduciária, celebrado entre o Armazém Mateus, o agente fiduciário e o Banco Bradesco S.A., na qualidade de banco mandatário, em observância ao disposto no artigo 66-B, da Lei nº 4.728/65, com a nova redação dada pelo artigo 55 da Lei nº 10.931/04.

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.

Notas Explicativas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, as controladas cumpriram com os referidos "covenants", quando aplicáveis.

Vencimento das parcelas de longo prazo

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, as parcelas de longo prazo possuíam os seguintes vencimentos:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
2022	-	-
2023	23.670	90.815
2024	114.036	82.667
2025	152.047	75.167
A partir de 2026	735.230	72.536
Total	1.024.983	321.185

15. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Salários a pagar	3.578	301	94.525	66.618
Provisão de férias	954	67	118.144	119.200
Provisão 13º Salário	243	-	70.777	-
Rescisões a pagar	-	-	504	440
Contribuição sindical	-	-	342	90
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) a recolher	159	93	29.584	25.182
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	365	102	7.946	5.041
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS)	31	18	6.759	8.109
Total	5.330	581	328.581	224.680

16. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	-	-	95.731	80.034
PIS e Cofins retido na fonte	8	8	415	556
PIS e Cofins a recolher	93	204	673	449
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	-	6.980	8.419
Contribuição social sobre Lucro Líquido (CSLL)	-	3.289	2.590	6.354
Imposto Sobre Serviços (ISS)	3	4	1.588	2.458
Outros	-	-	221	346
Total	104	3.505	108.198	98.616

Notas Explicativas

17. Passivo de arrendamento

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

A movimentação do arrendamento a pagar, foi a seguinte:

	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Saldo em 31/12/2021 <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Saldo em 30/09/2022 <u>Consolidado</u>
Custo							
Passivo de arrendamento	-	1.668.836	1.287.706	(133.131)	(115.895)	183.414	2.890.930
(-) Juros a apropriar	18,9	(717.163)	(870.931)	80.366	36.347	(93.198)	(1.564.579)
Total		951.673	416.775	(52.765)	(79.548)	90.216	1.326.351
Circulante		61.137	-	-	-	-	77.645
Não Circulante		890.536	-	-	-	-	1.248.706
Total		951.673	-	-	-	-	1.326.351

	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Saldo em 31/12/2020 <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Saldo em 30/09/2021 <u>Consolidado</u>
Custo							
Passivo de arrendamento	-	1.099.406	775.643	(96.589)	(286.751)	36.229	1.527.938
(-) Juros a apropriar	9,00	(508.934)	(294.021)	38.612	93.055	11.456	(659.832)
Total		590.472	481.622	(57.977)	(193.696)	47.685	868.106
Circulante		67.184	-	-	-	-	54.577
Não circulante		523.288	-	-	-	-	813.529
Total		590.472	-	-	-	-	868.106

Notas Explicativas

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresentou saldo de passivo de arrendamento no total de R\$ 1.253.476, sendo este junto à empresa Tocantins Participações saldo no montante de R\$ 156.958 (R\$ 116.831 em 31 de dezembro de 2021).

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

Ano de vencimento	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
2023	195.235	150.195
2024	190.417	367.144
2025	182.800	517.339
2026	176.437	157.705
2027 em diante	1.936.590	292.881
Juros embutidos	(1.432.773)	(594.728)
Total	1.248.706	890.536

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	2.882.081	1.326.351
PIS/Cofins potencial (9,25%)	266.592	122.687

Os efeitos inflacionários no período de comparação com o fluxo real, utilizando a taxa do IGPM estimado pela FGV dos últimos 12 meses de 8,25% representam os seguintes montantes:

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo real	30/09/2022
Direito de uso	1.554.612
Depreciação	(297.188)
Total	1.257.424

Passivos de arrendamento	Consolidado
Fluxo real	30/09/2022
Passivo de arrendamento	2.882.081
Despesa financeira	(1.555.730)
Total	1.326.351

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo inflacionado	30/09/2022
Direito de uso	1.682.867
Depreciação	(321.706)
Total	1.361.161

Notas Explicativas

Passivos de arrendamento Fluxo inflacionado	Consolidado
	30/09/2022
Passivo de arrendamento	3.119.853
Despesa financeira	(1.684.078)
Total	1.435.775

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

	Consolidado	
	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
Aluguel de imóveis	(59.189)	(99.164)
Total	(59.189)	(99.164)

18. Tributos parcelados

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Parcelamento de ICMS (a)	4.413	22.066
Parcelamento tributos federais (b)	29.045	40.470
Total	33.458	62.536
Circulante	10.660	30.002
Não circulante	22.798	32.534
Total	33.458	62.536

(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 é em agosto de 2022, com 48 parcelas. Em dezembro de 2021 foram realizados parcelamentos de ICMS em 10 parcelas que foram liquidados no mês setembro de 2022; 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. Parcelamento de ICMS com 24, 45, 60 parcelas cujo vencimento está previsto para final de fevereiro de 2025.

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

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

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
2023	3.256	9.412
2024	9.597	9.000
2025	9.138	8.571
2026	662	3.220
A partir de 2027	145	2.331
Total	22.798	32.534

Notas Explicativas

19. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo não circulante				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda. (a)	-	-	440	562
Mateus Eletrônica Ltda. (b)	-	-	5	4
Conveniêre Supermercados Ltda. (c)	-	-	-	342
Invicta Prod. Farmacêuticos (d)	-	-	636	2.145
Braslub Distribuidora Ltda. (e)	-	-	4.709	4.219
Mateus Supermercados (f)	2.005	2.000	-	-
MJR Participações	-	-	-	6
Rodrigues e Noleto (g)	-	-	-	39
Centro de Inovações Incoworking Ltda.	-	-	-	4
Indústrias Blanco Ltda. (h)	-	-	35	-
Total	2.005	2.000	5.825	7.321
Passivo não circulante				
Indústrias Blanco Ltda. (h)	-	-	9.843	10.392
Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda. (d)	-	-	6.557	2.104
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda. (a)	350	350	5.732	7.621
Mateus Eletrônica Ltda. (b)	-	-	-	2
Rodrigues e Noleto (g)	-	-	420	155
Braslub Distribuidora Ltda. (e)	-	-	283	5
Total	350	350	22.835	20.279
Passivos de arrendamentos				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	-	-	152.486	116.831
Despesas financeiras de arrendamento				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	-	-	44.871	53.511

(a) Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.

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

O vencimento do referido saldo está previsto contratualmente para o ano de 2022. O saldo de R\$ 5.732 no passivo é referente ao aluguel dos imóveis locados pela Tocantins Part. e Empreendimentos Ltda. ao Mateus Supermercados S.A. para realização de suas atividades operacionais por meio de contrato de locação.

O vencimento do referido saldo está previsto para 2022. Não há incidência de juros. O valor registrado como passivo de arrendamento também é um saldo a ser pago à Tocantins.

(b) Mateus Eletrônica Ltda.

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

(c) Conveniêre Supermercados Ltda.

O saldo de 2021 refere-se a títulos a receber do Armazém por vendas efetuadas à Conveniêre Supermercados sem incidência de juros. O saldo foi quitado em 2022.

Notas Explicativas

(d) Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda.

Operações de compra e venda de produtos entre o Armazém Mateus S.A., como comprador, e a Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda., empresa especializada em produtos farmacêuticos, como vendedora. O valor descrito de R\$ 636 está relacionado a diversas ordens de compra ao longo do exercício. As operações não são formalizadas individualmente via contrato, mas, conforme demanda de solicitação de produtos, o Armazém faz a solicitação de compra junto a Invicta e essa, por sua vez, fatura para o Armazém com base nos preços de mercado. O saldo composto por R\$ 6.557 com Armazém Mateus SA no passivo, onde o mesmo é abastecido especialmente nos produtos de fraldas. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2022.

(e) 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 2022. O saldo no ativo é referente ao rateio de despesas do Armazém Mateus para a Braslub. Os rateios despesas são liquidados no mês seguinte ao registro da obrigação.

(f) Mateus Supermercados S.A.

O saldo refere-se a títulos a pagar para o Grupo Mateus por licenças de Software. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2022.

(g) Rodrigues e Noletto

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

(h) Indústria Blanco Ltda.

Corresponde a operações comerciais praticadas entre o Armazém Mateus S.A., Mateus Supermercados S.A. na qualidade de compradores, e a Industria Blanco Ltda., empresa especializada no empacotamento de açúcar, na qualidade de vendedora. As operações não são formalizadas individualmente via contrato, mas conforme demanda de solicitação de produtos, o Armazém e Supermercados fazem a solicitação de compra junto à Indústrias Blanco e essa, por sua vez, fatura para o Armazém e Supermercados com base nos preços de mercado. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2022.

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:

	30/09/2022	31/12/2021
Remunerações de curto prazo a diretores e administradores	4.232	7.958
Total	4.232	7.958

20. Provisão para riscos

A Companhia e suas controladas são parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas, cíveis e tributárias. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações tributárias, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu, em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, provisão para as causas com expectativa de perda considerada provável.

Notas Explicativas

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

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Trabalhistas, cíveis e tributários	12.276	15.187
Total	12.276	15.187

A seguir a movimentação das provisões:

	Trabalhistas	Tributarias	Cíveis	Administrativa	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	12.712	302	4.194		17.208
Movimento	(3.064)	(19)	161		(2.922)
Saldos em 30 de setembro de 2021	9.648	283	4.355		14.286
Movimento	(27)	-	928		901
Saldos em 31 de dezembro de 2021	9.621	283	5.283	-	15.187
Movimento	(915)	(29)	(1.967)	-	(2.911)
Saldos em 30 de setembro de 2022	8.706	254	3.316	-	12.276

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

Em 30 de setembro de 2022, o valor das causas dos processos com possibilidade de perda possível, portanto não objeto de provisionamento, monta em R\$ 53.484 (R\$ 64.288 em 31 de dezembro de 2021).

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

- **Trabalhistas**

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

- **Cíveis**

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

- **Tributários**

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

Notas Explicativas

Depósitos judiciais – ativos não circulantes

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

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Trabalhistas e cíveis	19.502	16.340
Total	19.502	16.340

21. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 4.963.115 e está representado por 2.209.346.079 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, sendo deduzido os custos com transação da Oferta Pública de Ações (IPO) de R\$ 182.186, apresentando o Capital Social da Companhia de R\$ 4.780.929.

	30/09/2022		31/12/2021	
	Valor	%	Valor	%
Ison Mateus Rodrigues	2.069.123	41,69	2.069.123	41,69
Maria Barros Pinheiro	754.889	15,21	754.889	15,21
Ison Mateus Rodrigues Junior	548.424	11,05	548.424	11,05
Denílson Pinheiro Rodrigues	548.424	11,05	548.424	11,05
Outros (acionistas minoritários)	1.042.255	21,00	1.042.255	21,00
Subtotal	4.963.115	100	4.963.115	100
Custos com IPO	(182.186)		(182.186)	
Total	4.780.929		4.780.929	

Notas Explicativas

b) Apuração dos dividendos e destinação do lucro

	30/09/2022	31/12/2021
Lucro líquido do período/exercício	745.140	758.931
(-) Constituição da reserva legal (5%)	(37.257)	(37.947)
(-) Constituição da reserva de incentivos fiscais	(707.883)	(720.984)
Lucro líquido do exercício após constituição de reservas	-	-
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	-	-

• Período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2022

No que se refere aos resultados referentes ao período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2022, a Administração da Companhia proporá em Assembleia Geral Ordinária (“AGO”), que, do resultado apurado no exercício, **(i)** 5% (cinco por cento) seja aplicado na constituição de reserva legal, a qual não excederá o limite de 20% do capital social, conforme determinação do art. 193 da Lei nº 6.404/76 e **(ii)** que o saldo do resultado do exercício social seja aplicado para compor a reserva de incentivos fiscais, destinada para melhorias e expansão das atividades econômicas do Grupo Mateus, conforme art. 195-A da Lei nº 6.404/76.

Em decorrência do descrito acima e caso tais propostas venham a ser aprovadas pelos acionistas da Companhia em AGO, não haverá distribuição de dividendos obrigatórios referentes ao período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2022, o saldo resultante de tais destinações seja destinando os mesmos para melhorias e expansão das atividades econômicas do Grupo Mateus.

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

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

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

Notas Explicativas

22. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia não apresentou registro de impostos diferidos ativos líquidos, calculados sobre diferenças temporariamente não dedutíveis, a alíquota combinada de 34%.

	30/09/2022	31/12/2021
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	40.676	48.685
Provisão para não realização de estoques	3.148	2.943
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	12.276	15.187
Total	56.100	66.815
Imposto de renda e contribuição social sobre diferença fiscal temporária (34%)	19.074	22.348
(-) Provisão para realização	(19.074)	(22.348)
Total de IR e CSSL diferidos contabilizados	-	-

As controladas da Companhia, Armazém Mateus e Mateus Supermercados, têm gozado de incentivos fiscais em suas operações, cujos incentivos têm sido excluídos da tributação do imposto de renda e da contribuição social nos respectivos exercícios fiscais do reconhecimento destes incentivos. Em linha com a Lei Complementar nº 160, de 07 de agosto de 2017, todos os incentivos e benefícios fiscais passaram a ser considerados como subvenção para investimento, sendo a sua tributação diferida até a distribuição destes valores aos acionistas da Companhia. Para maiores detalhes ver Nota Explicativa nº 26.

A controladora Grupo Mateus em 30 de setembro de 2022, possui lucro fiscal, base positiva para tributos diretos no montante de R\$ 5.039, sobre os quais registrou imposto de renda e contribuição social. A controlada Posterus, em 30 de setembro de 2022, possui lucro fiscal, base positiva para imposto de renda e contribuição social no montante de R\$110, sobre os quais registrou imposto de renda e contribuição social. A controlada Armazém Mateus, em 30 de setembro de 2022, possui lucro fiscal, base positiva para tributos diretos no montante de R\$ 18.772. E a controlada Mateus Supermercados, possui lucro fiscal, base para IRPJ e CSLL no montante de R\$ 4.505.

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	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	746.933	553.065	765.627	560.710
Imposto de renda e contribuição social à alíquota de 34%	(253.957)	(188.042)	(260.313)	(190.641)
Diferenças temporárias e permanentes:				
Adições permanentes	(14.921)	-	(14.921)	-
Adições temporárias	-	-	(3.275)	-
Exclusões permanentes	267.086	188.042	267.086	190.641
Total de IR e CSLL sobre o lucro	(1.792)	-	(11.423)	-
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.793)	-	(11.423)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-
Total da despesa com imposto de renda e contribuição social	(1.793)	-	(11.423)	-

Notas Explicativas

23. Receita líquida de vendas

	Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Mercadoria de revenda	17.690.168	12.884.600
Serviços prestados	55.325	43.846
(-) Deduções da receita:		
Impostos sobre a venda	(1.905.366)	(1.452.400)
Devoluções	(136.227)	(40.306)
Total	15.703.900	11.435.740

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%).

24. 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.

Notas Explicativas

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	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Custo da revenda	-	-	(12.193.366)	(8.733.105)
Despesas				
Despesas com pessoal	(12.832)	(7.794)	(1.225.966)	(979.131)
Comissões	-	-	(38.707)	(32.245)
Propaganda e publicidade	-	-	(51.364)	(22.023)
Aluguéis	-	(239)	(98.755)	(82.748)
Fretes e combustível	-	-	(277.945)	(171.442)
Depreciação	-	-	(161.059)	(132.903)
Depreciação arrendamento	-	-	(79.086)	(60.477)
Água, luz e telefone	-	-	(170.455)	(119.882)
Serviços prestados	(1.219)	(1.401)	(143.239)	(98.424)
Despesas gerais	(280)	(465)	(372.209)	(279.510)
Total	(14.331)	(9.899)	(14.812.151)	(10.711.890)
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	-	-	(12.193.366)	(8.733.105)
Despesas administrativas, gerais e de vendas	(14.331)	(9.899)	(2.618.785)	(1.978.785)
Total	(14.331)	(9.899)	(14.812.151)	(10.711.890)

Notas Explicativas

25. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas financeiras				
Juros sobre títulos recebidos	-	-	16.046	13.782
Juros sobre aplicações financeiras	19.945	36.867	44.864	37.560
Descontos financeiros obtidos	340	200	920	3.769
Receitas com Cartões Mateus	-	-	52.687	39.637
Outras receitas financeiras	-	-	12.958	7.154
Total de receitas financeiras	20.285	37.067	127.475	101.902
Despesas financeiras				
Imposto sobre Operações Financeiras (IOF)	-	(53)	(60)	(53)
Juros de empréstimos e financiamentos	-	-	(77.908)	(23.662)
Juros passivos	(8)	(10)	(6.842)	(14.100)
Juros com parcelamento	-	-	(1.291)	(4.561)
Despesas de financeiras de arrendamento	-	-	(72.798)	(41.799)
Despesas bancárias	(907)	(305)	(13.466)	(11.369)
Perda financeira	-	-	(2.183)	(553)
Percentual de cartão de crédito	-	-	(111.725)	(82.287)
Descontos concedidos	-	-	(19.632)	(4.902)
Multa sobre parcelamento	-	-	-	(14.611)
Total de despesas financeiras	(915)	(368)	(305.905)	(197.897)
Total do resultado financeiro	19.370	36.699	(178.430)	(95.995)

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.

No exercício findo em 30 de setembro de 2022, a controlada fez jus a R\$ 704.387 em subvenções estaduais (R\$ 544.482 em 30 de setembro de 2021).

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

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

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

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 abaixo, para cada um dos cenários mencionados.

Notas Explicativas

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativos financeiros - custo amortizado				
Caixa e equivalente de caixa	175.679	434.954	694.792	877.255
Contas a receber	-	-	2.377.348	1.816.264
Partes relacionadas	2.005	2.000	5.825	7.321
Títulos e valores mobiliários	-	-	1.815	3.071
Total	177.684	436.954	3.079.780	2.703.911
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	-	-	1.436.143	1.056.585
Empréstimos e financiamentos	-	-	718.324	630.092
Debêntures	-	-	1.114.039	412.277
Partes relacionadas	350	350	22.835	20.279
Total	350	350	3.291.341	2.119.233

Notas Explicativas

b) Fatores de risco financeiro

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

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

i) Risco de mercado

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

ii) Risco de crédito

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

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

iii) Risco de vencimento antecipado de debêntures

Risco proveniente do descumprimento de cláusulas contratuais restritivas, presentes nos contratos de debêntures da Companhia, as quais estão mencionadas na Nota Explicativa nº 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 abaixo analisa os passivos financeiros da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de setembro de 2022				
Fornecedores	1.436.143	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	102.100	234.690	274.453	107.081
Debêntures	89.056	109.197	324.142	591.644
Partes relacionadas	-	22.835	-	-
Em 31 de dezembro de 2021				
Fornecedores	1.056.585	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	81.740	103.809	438.534	6.009
Debêntures	91.092	90.815	230.370	-
Partes relacionadas	-	20.279	-	-

Notas Explicativas

v) Instrumentos financeiros derivativos

Algumas operações de swap são classificadas como hedge de valor justo, cujo objetivo é proteger das taxas de juros fixas, convertendo a dívida em taxa de juros atreladas ao certificado de depósito interbancário.

Em 30 de setembro de 2022, o valor de referência dos contratos era R\$ 162.509 (não possuía em 30 de setembro de 2021). Essas operações são usualmente contratadas nos mesmos termos de valores, prazos e taxas e realizadas com instituição financeira do mesmo grupo econômico, observados os limites fixados pela Administração.

	Consolidado			
	Valor de referência		Valor justo	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Instrumentos financeiros – hedge de valor justo – objeto de hedge (dívida)	162.509	-	162.509	-
Ativo – prefixada – 10,8% a.a.	162.509	-	162.509	-
Passivo – 95% CDI	162.509	-	162.509	-

vi) Valores justos dos instrumentos financeiros derivativos

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

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

Notas Explicativas

c) Gestão de capital

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

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

i) Índice de endividamento

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

O índice de endividamento no final do período findo em 30 de setembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 é o seguinte:

	30/09/2022	31/12/2021
Dívida	1.832.363	1.042.369
Caixa e equivalentes de caixa	(694.792)	(877.255)
Títulos e valores mobiliários	(1.815)	(3.071)
Dívida líquida	1.135.756	162.043
Patrimônio líquido	7.231.270	6.476.581
Índice de endividamento líquido	0,16	0,03

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 abaixo:

	Cenário atual	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário provável	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Saldo de aplicações financeiras (equivalentes de caixa)	694.792	742.246	765.939	789.631	813.324	837.085
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	6,83%	10,24%	13,65%	17,06%	20,48%
Saldo de aplicações financeiras	1.815	1.939	2.001	2.063	2.125	2.187
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	6,83%	10,24%	13,65%	17,06%	20,48%
Saldo de financiamentos para investimento em máquinas e equipamentos - Finame (BNDES)	172.909	191.497	194.609	197.721	200.834	203.946
Juros sobre financiamento (TJLP + 7,15%)	-	10,75%	12,55%	14,35%	16,15%	17,95%
TJLP projetada	-	3,60%	5,40%	7,20%	9,00%	10,80%
Saldo de empréstimos para capital de giro	485.920	537.282	546.028	554.775	563.521	572.268
Juros sobre financiamento (TJLP + 6,97%)	-	10,57%	12,37%	14,17%	15,97%	17,77%
TJLP projetada	-	3,60%	5,40%	7,20%	9,00%	10,80%
Saldo de "leasing"	59.495	62.172	63.243	64.314	65.385	66.456
Juros sobre "leasing" (TJLP + 0,9%)	-	4,50%	6,30%	8,10%	9,90%	11,70%
TJLP projetada	-	3,60%	5,40%	7,20%	9,00%	10,80%
Saldo de debêntures	1.114.039	1.182.998	1.203.051	1.223.103	1.243.156	1.263.209
Juros sobre debêntures (TJLP + 2,59%)	-	6,19%	7,99%	9,79%	11,59%	13,39%
TJLP projetada	-	3,60%	5,40%	7,20%	9,00%	10,80%

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 dezembro de 2021, 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.

	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia	745.140	553.065
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	4.780.929	4.780.929
Lucro líquido básico por ação - R\$	0,16	0,12

Notas Explicativas

29. Transações que não afetaram caixa

	30/09/2022	30/09/2021
Adições de contratos de arrendamento	416.775	481.622
Contratos encerrados	(80.785)	(193.696)
Contas a receber	19.367	-
PECLD	(19.367)	-

30. Autorização para emissão das informações contábeis individuais e consolidadas

O Conselho de Administração da Companhia autorizou a emissão das presentes informações contábeis individuais e consolidadas em 10 de novembro de 2022.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Grupo Mateus S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). A revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, 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, 10 de novembro de 2022

Daniel Menezes Vieira
Contador CRC 1MG-078.081/O-1
Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 25 DA INSTRUÇÃO CVM 480

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; e (ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de setembro de 2022.

São Luís, 10 de novembro de 2022.

Jesuino Martins Borges Filho
Diretor Presidente

Tulio Jose Pitol de Queiroz
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

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

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 25 DA INSTRUÇÃO CVM 480

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; e (ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de setembro de 2022.

São Luís, 10 de novembro de 2022.

Jesuino Martins Borges Filho
Diretor Presidente

Tulio Jose Pitol de Queiroz
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores