

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	8
--------------------------------	---

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	16
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	32
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	84
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	85
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	86
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	87
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	2.207.674.642
Preferenciais	0
Total	2.207.674.642
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.671.437
Preferenciais	0
Total	1.671.437

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	9.219.286	8.700.847
1.01	Ativo Circulante	118.848	165.167
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	118.446	154.007
1.01.06	Tributos a Recuperar	0	10.963
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	0	10.963
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	402	197
1.01.08.03	Outros	402	197
1.02	Ativo Não Circulante	9.100.438	8.535.680
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	89.892	0
1.02.01.07	Tributos Diferidos	89.892	0
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	89.892	0
1.02.02	Investimentos	9.010.546	8.535.680
1.02.02.01	Participações Societárias	9.010.546	8.535.680
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	9.010.546	8.535.680

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	9.219.286	8.700.847
2.01	Passivo Circulante	220.901	22.519
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	20.912	22.442
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	20.912	22.442
2.01.02	Fornecedores	10	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	63	77
2.01.05	Outras Obrigações	199.916	0
2.01.05.02	Outros	199.916	0
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	199.916	0
2.02	Passivo Não Circulante	6.068	6.056
2.02.04	Provisões	6.068	6.056
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	6.068	6.056
2.02.04.01.05	Provisão para riscos	6.068	6.056
2.03	Patrimônio Líquido	8.992.317	8.672.272
2.03.01	Capital Social Realizado	8.013.514	8.013.514
2.03.02	Reservas de Capital	30.419	41.237
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-13.798	-2.980
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	386.377	617.521
2.03.04.01	Reserva Legal	192.566	192.566
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	193.811	424.955
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	562.007	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	267.094	461.828	287.698	522.087
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-7.100	-13.038	-6.856	-7.430
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	0	-3.799	-3.799
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	274.194	474.866	298.353	533.316
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	267.094	461.828	287.698	522.087
3.06	Resultado Financeiro	6.332	10.287	2.145	5.016
3.06.01	Receitas Financeiras	6.634	10.913	2.456	5.633
3.06.02	Despesas Financeiras	-302	-626	-311	-617
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	273.426	472.115	289.843	527.103
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	50.771	89.892	0	-541
3.08.01	Corrente	0	0	0	-541
3.08.02	Diferido	50.771	89.892	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	324.197	562.007	289.843	526.562
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	324.197	562.007	289.843	526.562
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,15	0,25	0,13	0,24

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	324.197	562.007	289.843	526.562
4.03	Resultado Abrangente do Período	324.197	562.007	289.843	526.562

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-24.743	-15.055
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-2.739	-964
6.01.01.01	Lucro Líquido do exercício	472.115	527.103
6.01.01.02	Resultado da Equivalência Patrimonial	-474.866	-533.316
6.01.01.06	Provisão para riscos	12	5.249
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	10.768	-5.234
6.01.02.01	Tributos a recuperar	10.963	-5.229
6.01.02.02	Fornecedores	10	-69
6.01.02.03	Outros ativos	-205	66
6.01.02.04	Outros passivos	0	-2
6.01.03	Outros	-32.772	-8.857
6.01.03.01	Obrigações trabalhistas e tributárias	-1.544	-8.316
6.01.03.02	Impostos pagos	0	-541
6.01.03.04	Impostos pagos de juros sobre capital próprio	-31.228	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-10.818	2.005
6.03.01	Partes Relacionadas	0	2.005
6.03.02	Recompra de ações	-10.818	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-35.561	-13.050
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	154.007	175.729
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	118.446	162.679

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	8.013.514	41.237	617.521	0	0	8.672.272
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	8.013.514	41.237	617.521	0	0	8.672.272
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-10.818	-231.144	0	0	-241.962
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-10.818	0	0	0	-10.818
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	-231.144	0	0	-231.144
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	562.007	0	562.007
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	562.007	0	562.007
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	8.013.514	30.419	386.377	562.007	0	8.992.317

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

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

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.101	-5.290
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.101	-5.290
7.03	Valor Adicionado Bruto	-1.101	-5.290
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-1.101	-5.290
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	485.779	538.949
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	474.866	533.316
7.06.02	Receitas Financeiras	10.913	5.633
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	484.678	533.659
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	484.678	533.659
7.08.01	Pessoal	11.937	5.939
7.08.01.01	Remuneração Direta	11.891	5.834
7.08.01.02	Benefícios	46	0
7.08.01.03	F.G.T.S.	0	105
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-89.892	541
7.08.02.01	Federais	-89.892	541
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	626	617
7.08.03.01	Juros	626	617
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	562.007	526.562
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	562.007	526.562

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	17.131.008	16.357.296
1.01	Ativo Circulante	10.429.332	10.370.535
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.240.114	1.289.138
1.01.03	Contas a Receber	3.181.457	3.457.628
1.01.03.01	Clientes	3.181.457	3.457.628
1.01.04	Estoques	5.294.057	5.087.655
1.01.06	Tributos a Recuperar	527.238	419.631
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	527.238	419.631
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	186.466	116.483
1.01.08.03	Outros	186.466	116.483
1.02	Ativo Não Circulante	6.701.676	5.986.761
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	533.606	352.357
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	331	882
1.02.01.07	Tributos Diferidos	401.604	239.491
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	139.576	0
1.02.01.07.02	Tributos a Recuperar	262.028	239.491
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	18	104
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	18	104
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	131.653	111.880
1.02.01.10.03	Outros ativos	102.885	84.444
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	28.768	27.436
1.02.02	Investimentos	43.164	19.238
1.02.03	Imobilizado	6.081.732	5.581.326
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	4.215.529	3.730.515
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	1.866.203	1.850.811
1.02.04	Intangível	43.174	33.840
1.02.04.01	Intangíveis	43.174	33.840
1.02.04.01.02	Intangível	43.174	33.840

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	17.131.008	16.357.296
2.01	Passivo Circulante	4.745.807	4.235.730
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	454.609	394.255
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	454.609	394.255
2.01.02	Fornecedores	2.787.903	3.039.206
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	2.787.903	3.039.206
2.01.03	Obrigações Fiscais	511.963	212.910
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	511.963	212.910
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	639.652	501.028
2.01.04.02	Debêntures	537.107	465.402
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	102.545	35.626
2.01.05	Outras Obrigações	351.680	88.331
2.01.05.02	Outros	351.680	88.331
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	199.916	0
2.01.05.02.04	Tributos parcelados	12.953	11.977
2.01.05.02.10	Outros passivos	138.811	76.354
2.02	Passivo Não Circulante	3.284.367	3.348.053
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	3.178.685	3.241.524
2.02.01.02	Debêntures	1.287.123	1.313.982
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	1.891.562	1.927.542
2.02.02	Outras Obrigações	25.947	29.218
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	25.947	29.218
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	25.947	29.218
2.02.03	Tributos Diferidos	17.990	17.490
2.02.04	Provisões	61.745	59.821
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	61.745	59.821
2.02.04.01.05	Provisões para riscos	61.745	59.821
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	9.100.834	8.773.513
2.03.01	Capital Social Realizado	8.013.514	8.013.514
2.03.02	Reservas de Capital	30.419	41.237
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.02.07	Ações em tesouraria	-13.798	-2.980
2.03.04	Reservas de Lucros	386.377	617.521
2.03.04.01	Reserva Legal	192.566	192.566
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	193.811	424.955
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	562.007	0
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	108.517	101.241

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	7.638.924	15.021.394	6.429.472	12.297.352
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-5.926.460	-11.659.176	-5.028.067	-9.656.037
3.03	Resultado Bruto	1.712.464	3.362.218	1.401.405	2.641.315
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-1.255.061	-2.499.364	-987.825	-1.914.745
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.236.882	-2.481.606	-1.058.239	-2.039.690
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-18.179	-17.758	70.414	124.945
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	457.403	862.854	413.580	726.570
3.06	Resultado Financeiro	-126.668	-259.374	-104.106	-176.864
3.06.01	Receitas Financeiras	71.540	126.136	62.773	125.975
3.06.02	Despesas Financeiras	-198.208	-385.510	-166.879	-302.839
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	330.735	603.480	309.474	549.706
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.391	-35.759	-16.241	-16.782
3.08.01	Corrente	-100.204	-174.672	-16.241	-16.782
3.08.02	Diferido	96.813	138.913	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	327.344	567.721	293.233	532.924
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	327.344	567.721	293.233	532.924
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	324.197	562.007	289.844	526.562
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.147	5.714	3.389	6.362
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,15	0,25	0,13	0,24
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,15	0,25	0,13	0,24

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	327.344	567.721	293.233	532.924
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	327.344	567.721	293.233	532.924
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	324.197	562.007	289.844	526.562
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.147	5.714	3.389	6.362

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	792.292	213.585
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.061.082	964.449
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	603.480	549.706
6.01.01.02	Depreciação e amortização	210.336	190.146
6.01.01.03	Atualização passivos de arrendamento	123.264	66.308
6.01.01.04	Provisão para obsolescência e quebras	1.550	4.902
6.01.01.05	Atualização monetária de arrendamentos	-11.212	5.916
6.01.01.06	Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	108.800	109.699
6.01.01.07	Provisão para riscos	1.924	27.623
6.01.01.08	Provisão para crédito de liquidação duvidosa	15.224	8.345
6.01.01.09	Baixa de imobilizado	7.716	1.804
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-191.609	-668.129
6.01.02.01	Contas a Receber	260.947	-42.756
6.01.02.02	Estoques	-207.952	-713.475
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-120.985	-81.499
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-1.332	-3.686
6.01.02.05	Outros ativos	-88.424	-82.955
6.01.02.06	Fornecedores	-251.303	175.163
6.01.02.07	Obrigações trabalhistas e tributárias	211.070	71.803
6.01.02.08	Tributos parcelados	1.476	-1.895
6.01.02.09	Outros passivos	62.457	11.171
6.01.02.10	Impostos pagos	-26.335	0
6.01.02.12	Impostos pagos de juros sobre capital próprio	-31.228	0
6.01.03	Outros	-77.181	-82.735
6.01.03.01	Juros pagos	-77.181	-82.735
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-667.373	-464.476
6.02.01	Aquisição de Imobilizado	-648.042	-481.508
6.02.02	Aquisição de intangível	-11.543	-22.462
6.02.03	Aplicação em títulos e valores mobiliários	551	-173
6.02.04	Venda de imobilizado	15.587	39.667
6.02.05	Integralização de capital - investida	-23.926	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-173.943	-188.967
6.03.01	Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	104.211	27.407
6.03.02	Partes Relacionadas	-3.185	-7.750
6.03.03	Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	-90.984	-87.128
6.03.04	Pagamento passivo de arrendamento	-174.729	-122.591
6.03.05	Integralização de capital - não controladores	1.562	1.095
6.03.06	Recompra de ações	-10.818	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-49.024	-439.858
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.289.138	1.795.647
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.240.114	1.355.789

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	8.013.514	41.237	617.521	0	0	8.672.272	101.241	8.773.513
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	8.013.514	41.237	617.521	0	0	8.672.272	101.241	8.773.513
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-10.818	-231.144	0	0	-241.962	0	-241.962
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-10.818	0	0	0	-10.818	0	-10.818
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	-231.144	0	0	-231.144	0	-231.144
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	562.007	0	562.007	7.276	569.283
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	562.007	0	562.007	5.714	567.721
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	1.562	1.562
5.05.02.06	Ajuste de participação de não controladores em investidas	0	0	0	0	0	0	1.562	1.562
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	8.013.514	30.419	386.377	562.007	0	8.992.317	108.517	9.100.834

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

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

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	17.244.754	13.887.356
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	17.259.978	13.895.701
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-15.224	-8.345
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-12.836.855	-10.380.871
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-11.659.176	-9.656.037
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.177.679	-724.834
7.03	Valor Adicionado Bruto	4.407.899	3.506.485
7.04	Retenções	-210.336	-190.146
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-210.336	-190.146
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	4.197.563	3.316.339
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	126.136	125.975
7.06.02	Receitas Financeiras	126.136	125.975
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	4.323.699	3.442.314
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	4.323.699	3.442.314
7.08.01	Pessoal	1.243.608	1.002.550
7.08.01.01	Remuneração Direta	1.095.876	890.892
7.08.01.02	Benefícios	76.544	54.560
7.08.01.03	F.G.T.S.	71.188	57.098
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	2.060.875	1.536.663
7.08.02.01	Federais	785.208	586.048
7.08.02.02	Estaduais	1.266.056	947.587
7.08.02.03	Municipais	9.611	3.028
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	451.495	370.177
7.08.03.01	Juros	385.509	302.839
7.08.03.02	Aluguéis	65.986	67.338
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	567.721	532.924
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	562.007	526.562
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	5.714	6.362

Comentário do Desempenho



RESULTADOS 2T24

Videoconferência de Resultados

07 de agosto de 2024
10h00 (Horário de Brasília)
09h00 (Horário de Nova York)

Acesse o evento [clikando aqui](#)

Conferência realizada em português com tradução simultânea para o inglês.



Lucro líquido atinge R\$ 347,5 milhões no 2T24 com margem EBITDA de 7,4% e ciclo de caixa de 74 dias

Destaques 2T24:



No 2T24, a **receita líquida** cresceu 18,8% e totalizou **R\$ 7,6 bilhões**, com crescimento em **mesmas lojas de 4,8%**. Nos 6M24, a receita líquida foi de R\$ 15,0 bilhões, um aumento de 22,2% (SSS: 7,1%).



O **lucro bruto** do 2T24 atingiu **R\$ 1,7 bilhão, 18,6%** a mais que no 2T23. A **margem bruta** foi de **22,4%**, um avanço sequencial de **0,1 p.p.** vs o 1T24. O lucro bruto dos 6M24 totalizou R\$ 3,4 bilhões (+22,8%), com margem de 22,4%.



Durante o 2T24, o **EBITDA (pós IFRS 16) excluindo efeitos extraordinários** cresceu **17,2%** e totalizou **R\$ 565,2 milhões**, com margem de **7,4%**. Nos 6M24, o EBITDA atingiu R\$ 1,1 bilhão (+19,6%), com margem de 7,2%.



No trimestre, o **lucro líquido excluindo efeitos extraordinários** cresceu **18,0%** e atingiu **R\$ 347,5 milhões**. Nos 6M24, o lucro líquido totalizou R\$ 587,8 milhões, um aumento de 11,9%.



Taxa efetiva de IR encerrou o trimestre em **1,0%**.



Distribuição de juros capital próprio no valor total bruto de **R\$ 134,9 milhões** em junho.



A Companhia encerrou o trimestre com um **saldo de caixa** de **R\$ 1,2 bilhão** e uma **dívida líquida** de **R\$ 583,8 milhões**. O indicador **Dívida Líquida/EBITDA** manteve-se estável em **0,3x**.



Ciclo de conversão de caixa de **74 dias** ao final do 2T24, uma **melhora de 8 dias** em comparação ao 2T23.



Abertura de 3 supermercados (MA) e **2 atacarejos** (CE e BA).



Durante o 2T24, a margem **EBITDA (pós IFRS 16) da Nova Regional**, nos últimos 12 meses, atingiu **6,0%**.

Destaques do Período (R\$ milhões)	2T24	2T23	Var. (%)	6M24	6M23	Var. (%)
Receita Bruta ⁽¹⁾	8.660	7.249	19,5%	17.033	13.828	23,2%
<i>Deduções</i>	<i>(990)</i>	<i>(819)</i>	<i>20,8%</i>	<i>(1.950)</i>	<i>(1.530)</i>	<i>27,4%</i>
<i>PIS/COFINS sobre Subvenção para Investimento</i>	<i>(30)</i>	-	-	<i>(62)</i>	-	-
Deduções totais	(1.021)	(819)	24,6%	(2.012)	(1.530)	31,5%
Receita Líquida	7.639	6.429	18,8%	15.021	12.297	22,2%
SSS (%)	4,8%	10,4%	-5,6 p.p.	7,1%	10,8%	-3,7 p.p.
Lucro Bruto ⁽²⁾	1.712	1.444	18,6%	3.362	2.738	22,8%
<i>Margem Bruta ⁽²⁾</i>	<i>22,4%</i>	<i>22,5%</i>	<i>-0,1 p.p.</i>	<i>22,4%</i>	<i>22,3%</i>	<i>0,1 p.p.</i>
EBITDA (pós IFRS 16) ex efeitos extraordinários ⁽³⁾	565	482	17,2%	1.075	899	19,6%
Margem EBITDA (pós IFRS 16) ex efeitos extraordinários ⁽³⁾	7,4%	7,5%	-0,1 p.p.	7,2%	7,3%	-0,1 p.p.
Lucro antes do Imposto de Renda	331	309	6,9%	603	550	9,8%
Imposto de Renda e Contribuição Social	(138)	(19)	631,6%	(233)	(20)	1087,3%
<i>Crédito IR/CS JCP</i>	<i>46</i>	-	-	<i>79</i>	0,0	-
<i>Compensação Prejuízo Fiscal Acumulado</i>	<i>38</i>	2,6	1339,1%	<i>59</i>	2,9	1945,0%
<i>IR e CS diferido sobre provisões</i>	<i>51</i>	-	-	<i>60</i>	0,0	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Total	(3)	(16)	-79,1%	(36)	(17)	113,1%
Lucro Líquido	327	293	11,6%	568	533	6,5%
Lucro Líquido excluindo efeitos extraordinários ⁽³⁾	347	295	18,0%	588	526	11,9%

(1) Receita Bruta = Receita Bruta de Mercadorias + Receita Bruta de Serviços - Devoluções.

(2) Considera, no CMV, as verbas com fornecedores, que antes transitavam pela linha de Outras Receitas (Despesas), em conformidade com as práticas de mercado.

(3) Efeitos extraordinários 2T24: (i) impacto do entendimento firmado pelo Superior Tribunal de Justiça (STJ) no sentido de que o valor do ICMS por substituição tributária (ICMS-ST) não gera base de cálculo para os créditos de PIS/COFINS na aquisição de mercadorias para revenda; e (ii) ganho tributário de períodos anteriores, referente, majoritariamente, a créditos de PIS/COFINS sobre despesas operacionais essenciais, como apresentado na página 7.

Destaques por Segmento

	2T24	2T23	Var. (%)	6M24	6M23	Var. (%)
Varejo						
Receita Bruta de Mercadorias (R\$ milhões)	2.055	1.876	9,5%	4.090	3.633	12,6%
SSS (%)	2,1%	10,9%	-8,8 p.p.	5,2%	11,5%	-6,3 p.p.
Número de lojas	76	71	5	76	71	5
Inaugurações	3	1	2	3	1	2
Área de vendas (mil m ²)	127	121	5,0%	127	121	5,0%
Atacarejo						
Receita Bruta de Mercadorias (R\$ milhões)	4.765	3.899	22,2%	9.448	7.421	27,3%
SSS (%)	2,0%	7,9%	-5,9 p.p.	4,4%	9,4%	-5,0 p.p.
Número de lojas	84	64	20	84	64	20
Inaugurações	2	2	0	4	6	-2
Área de vendas (mil m ²)	377	304	23,8%	377	304	23,8%
Eletro						
Receita Bruta de Mercadorias (R\$ milhões)	315	294	7,2%	576	529	9,0%
SSS (%)	4,7%	3,1%	1,6 p.p.	6,9%	-4,1%	11,0 p.p.
Número de lojas	104	104	0	104	104	0
Inaugurações	-	-	-	1	2	-1
Área de vendas (mil m ²)	99	99	0,2%	99	99	0,2%
Atacado (B2B)						
Receita Bruta de Mercadorias (R\$ milhões)	1.534	1.187	29,2%	2.934	2.265	29,5%
Representantes Comerciais	3.862	3.212	650	3.862	3.212	650
Rotas	288	207	81	288	207	81
Zonas Municipais	1.661	1.492	169	1.661	1.492	169
Centro de Distribuição	19	15	4	19	15	4

Expansão

No 2T24, o Grupo inaugurou ao todo 5 lojas. Dessas, 3 foram supermercados abertos na área metropolitana de São Luís: 2 supermercados na capital e 1 na cidade de Raposa. Essas novas operações reforçam a estratégia de adensamento de rotas da Companhia, que consolida ainda mais sua presença na região. O Grupo também expandiu sua participação na Regional Nordeste, com a inauguração de dois atacarejos, um em Russas, no Ceará, e outro em Eunápolis, na Bahia. Com isso, a empresa encerrou o trimestre com 160 lojas de varejo alimentar e 104 de Eletro.


84 lojas / +4 6M24

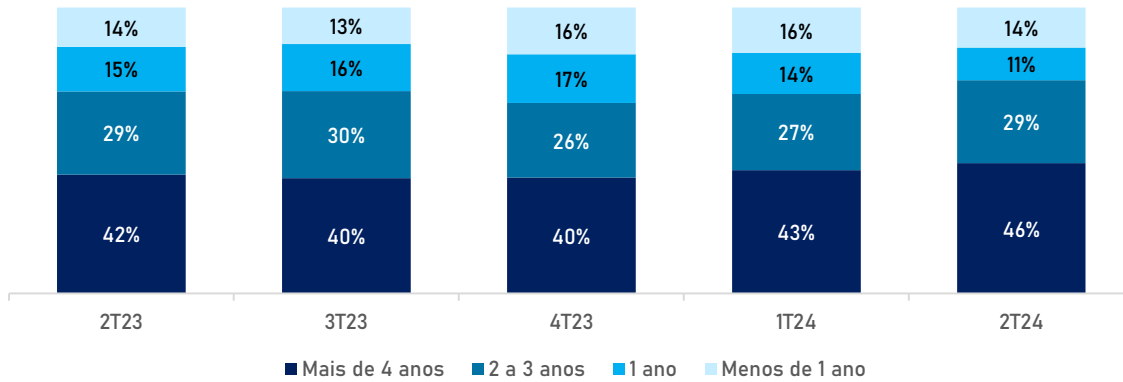
34 lojas

42 lojas / +3 6M24

104 lojas / +1 6M24

No 2T24, as lojas em maturação da Companhia (com menos de 4 anos) representaram 54% da receita total do trimestre.

% das Vendas por Faixa Etária da Loja

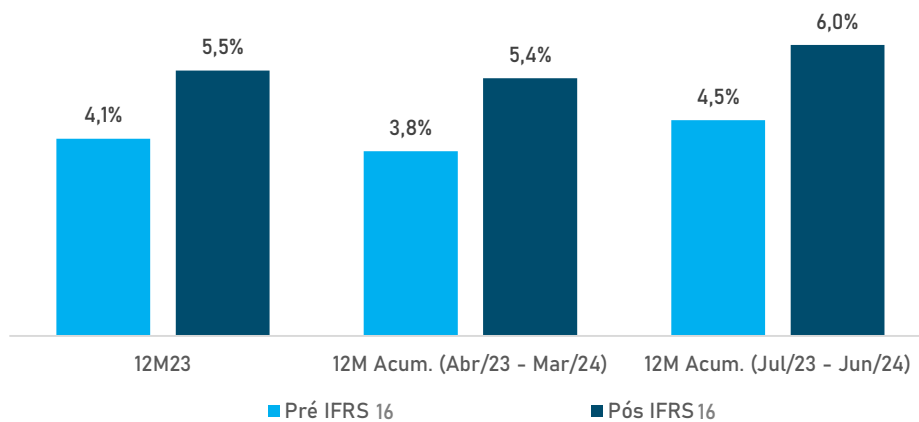


Regional Nordeste

Conforme divulgado no release de resultados do 1T24, a Companhia passou a reportar de forma anualizada a margem EBITDA das lojas da Regional Nordeste que possuem mais de 13 meses de operação. A base do 2T24 foi formada por 22 lojas (4 a mais que no 1T24), cuja margem EBITDA (pós IFRS 16) foi de 6,0%, um aumento de 0,6 p.p. em comparação à margem anualizada reportada no 1T24 (5,4%), reflexo do trabalho para melhorar a rentabilidade da regional.

Em 2021, a Companhia iniciou a expansão para a Regional Nordeste, seguindo a sua estratégia de adensamento de rotas e, como resultado, hoje o Grupo opera 22 lojas, com mais 13 meses de atividade, que estão localizadas em capitais ou grandes cidade de 7 novos estados (CE, BA, PB, AL, PE, SE). Atualmente, esse parque de lojas já representa 13,7% do total de lojas de varejo alimentar, das quais 14 lojas já estão abertas há mais de 1 ano (entre 13 e 23 meses de operação), 6 há mais de 2 anos (entre 24 e 35 meses de operação) e apenas 1 com mais de 3 anos (mais de 36 meses de operação). No 2T24, aproximadamente 85% dessas lojas apresentaram expansão de margem bruta em relação ao ano anterior, mostrando a resiliência da proposta de valor do Mateus em mercados mais competitivos. Nesse mesmo período, mais de 50% desse grupo de lojas ficaram com sua margem EBITDA pós IFRS 16 acima de 6,0%.

Evolução da Margem EBITDA da Regional Nordeste



Nº de lojas

15 lojas

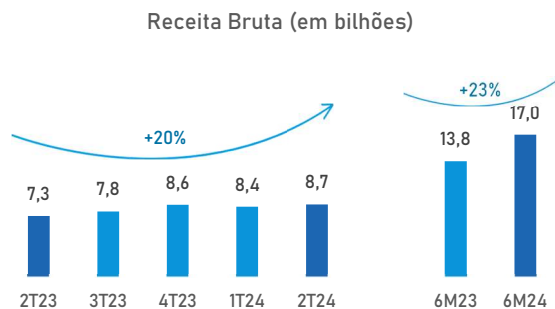
18 lojas

22 lojas

Receita bruta consolidada

A receita bruta do 2T24 atingiu **R\$ 8,7 bilhões**, representando um **aumento de 19,5%**, mesmo com a forte base de comparação de 23,9% registrada no 2T23. Contribuíram para a performance do trimestre a abertura de 27 lojas nos últimos 12 meses e o **crescimento de 4,8% na base de mesmas lojas**. Vale destacar que a base de comparação com o 2T23 era bastante desafiadora, dado que o SSS foi de 10,4% no período.

No primeiro semestre, a receita bruta **creceu 23,1%** e totalizou **R\$ 17,0 bilhões**, com uma **performance de mesmas lojas de +7,1%**.

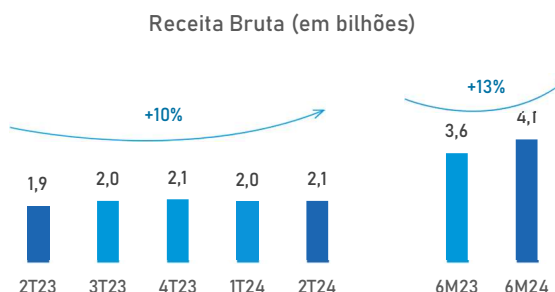


Varejo

A **receita bruta** do segmento de Varejo, que inclui supermercados, hipermercados e lojas de vizinhança, alcançou **R\$ 2,1 bilhões**, **9,5% a mais** que o 2T23, e representou 23,7% da receita do Grupo no trimestre. As lojas de Hiper/Super e de Camiño tiveram um crescimento de 11,9% e 5,4% no período, respectivamente.

Mesmo com a forte de base de comparação (2T23: 16,1%) e sem abertura de novas lojas desde o 1T22, o formato Camiño continuou a apresentar um desempenho positivo de **mesmas lojas**, cujo **crescimento foi de 5,4%**. Nos últimos 12 meses, foram inauguradas 5 lojas de supermercado, as quais contribuíram para a performance do segmento. O **SSS** das lojas de Hiper/Super foi de **0,5%** no trimestre

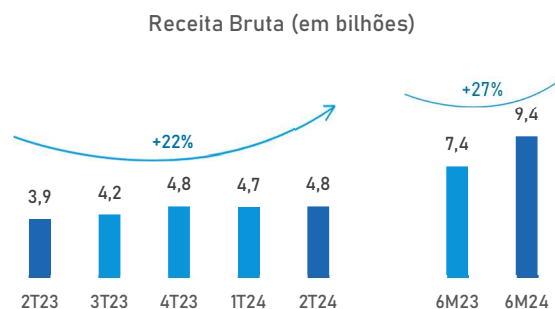
Nos 6M24, a receita do Varejo foi de **R\$ 4,1 bilhões**, o que representou um **aumento de 12,6%**. O desempenho do **SSS** no período foi de **+5,2%**.



Atacarejo

No 2T24, a **receita bruta** do Atacarejo atingiu **R\$ 4,8 bilhões**, um **crescimento de 22,2%**, quando comparado ao 2T23. O segmento representou 55,0% da receita bruta.

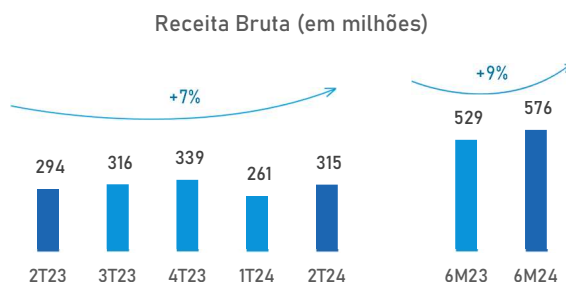
O desempenho do atacarejo deve-se, principalmente, à inauguração de 20 lojas do formato nos últimos 12 meses. O **crescimento em mesmas lojas**, de **2,0%** no trimestre (2T23: 7,9%), também teve um impacto positivo. No acumulado do ano, a receita do Atacarejo **creceu 27,3%** para **R\$ 9,4 bilhões**, com uma performance de **mesmas lojas de 4,4%**.



Eleto

O segmento de Eleto registrou uma **receita bruta** de **R\$ 315,4 milhões** no 2T24, com um **crescimento de 7,2%**, tendo representado 3,6% das vendas do Grupo no trimestre. Já a base de **mesmas lojas** teve um **aumento de 4,7%**.

Nos 6M24, a receita bruta do Eleto observou um **aumento de 9,0%** e totalizou **R\$ 576,3 milhões**. No critério de **mesmas lojas**, o **crescimento** foi de **6,9%**.

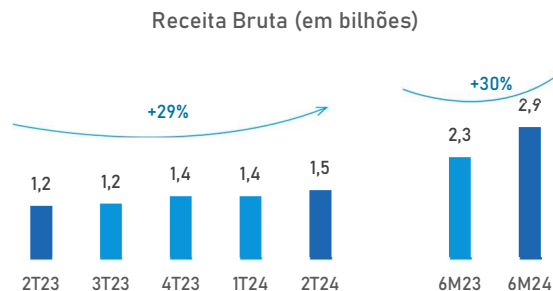


Atacado

Durante o 2T24, a **receita bruta** do Atacado atingiu **R\$ 1,5 bilhão**, o que representou um **avanço de 29,2%**. O segmento representou 17,7% da receita do Grupo no período.

A continuidade do bom ritmo de crescimento é resultado, principalmente, da inauguração de 4 CDs ao longo do segundo semestre de 2023 e da abertura de 81 rotas nos últimos 12 meses.

A receita do segmento foi de **R\$ 2,9 bilhões** no primeiro semestre do ano, **29,5% a mais** que nos 6M23.



Lucro Bruto

No 2T24, o **lucro bruto** atingiu **R\$ 1,7 bilhão**, um aumento de **18,6%** em relação ao mesmo período do ano passado. A **margem bruta** foi de **22,4%** ante 22,5% referente ao 2T23. O impacto do recolhimento do PIS/COFINS que passou a incidir sobre a subvenção para investimento (mudança trazida pela lei 14.789/23 - antiga MP 1.185) foi parcialmente mitigado pelo foco na rentabilidade da Regional Nordeste, levando a uma pressão de apenas 0,1 p.p. em relação ao 2T23.

Em R\$ mil	2T23	3T23	4T23	1T24	2T24
Lucro bruto (conceito anterior)	1.401.405	1.524.368	1.647.245	-	-
Margem bruta (conceito anterior)	21,8%	22,0%	21,8%	-	-
(+) Verbas negociadas com fornecedores	43.029	36.358	45.057	-	-
Lucro bruto (considerando as verbas com fornecedores)	1.444.434	1.560.726	1.692.302	1.649.755	1.712.464
Margem bruta (considerando as verbas com fornecedores)	22,5%	22,5%	22,4%	22,3%	22,4%

Despesas Operacionais

Em R\$ mil	2T24	2T23	Var. (%)	6M24	6M23	Var. (%)
Despesas com Vendas	(1.053.511)	(847.647)	24,3%	(2.095.344)	(1.625.893)	28,9%
Despesas Administrativas	(98.062)	(118.446)	-17,2%	(196.381)	(223.651)	-12,2%
Total	(1.151.573)	(966.093)	19,2%	(2.291.726)	(1.849.544)	23,9%
Total Despesas Operacionais/Rec. Líquida	15,1%	15,0%	0,1 p.p.	15,3%	15,0%	0,3 p.p.

Durante o 2T24, as **despesas operacionais totalizaram R\$ 1,2 bilhão**, **19,2%** a mais que no 2T23. As despesas com vendas cresceram 24,3% e atingiram **R\$ 1,1 bilhão**, impactadas, principalmente, pela abertura de 27 lojas nos últimos 12 meses, bem como o acréscimo da linha de fretes, em decorrência da abertura de 4 CDs ao longo da segunda metade do ano passado.

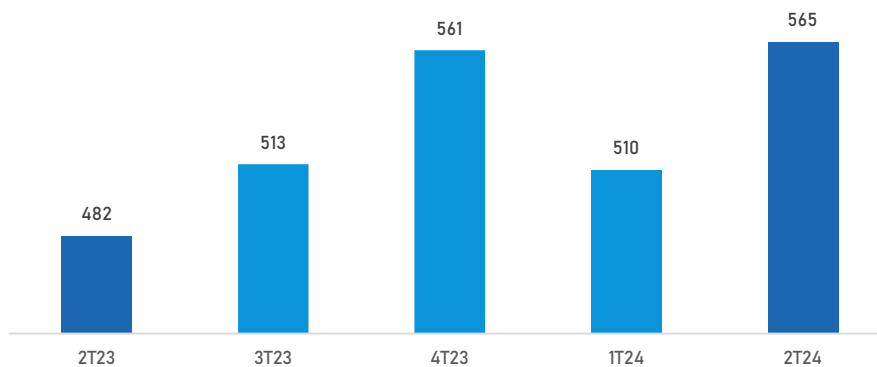
Por sua vez, a linha de despesas administrativas atingiu **R\$ 98,1 milhões**, **uma queda de -17,2%** quando comparado ao mesmo período no ano passado. As despesas do trimestre representaram 15,1% da receita líquida, um impacto de 0,1 p.p. versus o 2T23. Nos 6M24, as despesas da Companhia aumentaram 23,9% e atingiram **R\$ 2,3 bilhões**, representando 15,3% da receita líquida do período.

EBITDA

Em R\$ mil	2T24	2T23	Var. (%)	6M24	6M23	Var. (%)
Lucro Líquido	327.344	293.233	11,6%	567.721	532.924	6,5%
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	3.391	16.241	-79,1%	35.759	16.782	113,1%
(+) Resultado Financeiro	126.668	104.106	21,7%	259.374	176.864	46,7%
EBIT	457.403	413.580	10,6%	862.854	726.570	18,8%
(+) Depreciação e Amortização	85.309	92.146	-7,4%	189.880	190.146	-0,1%
EBITDA (pós IFRS 16)	542.712	505.726	7,3%	1.052.734	916.716	14,8%
<i>Margem EBITDA (pós IFRS 16)</i>	<i>7,1%</i>	<i>7,9%</i>	<i>-0,8 p.p.</i>	<i>7,0%</i>	<i>7,5%</i>	<i>-0,5 p.p.</i>
(+) Efeitos extraordinários	114.172	39.892	186,2%	114.172	39.892	186,2%
(-) Ganho tributário períodos anteriores	(91.719)	(63.550)	44,3%	(91.719)	(57.918)	58,4%
Total efeitos extraordinários	22.453	(23.657)	-194,9%	22.453	(18.026)	-224,6%
EBITDA (pós IFRS 16) ex total efeitos extraordinários	565.165	482.068	17,2%	1.075.187	898.690	19,6%
<i>Margem EBITDA (pós IFRS 16) ex total efeitos extraordinários</i>	<i>7,4%</i>	<i>7,5%</i>	<i>-0,1 p.p.</i>	<i>7,2%</i>	<i>7,3%</i>	<i>-0,1 p.p.</i>
(-) Depreciação de arrendamento	(35.497)	(31.059)	14,3%	(78.417)	(65.932)	18,9%
(-) Despesa financeira de arrendamento	(52.037)	(38.493)	35,2%	(104.443)	(72.369)	44,3%
EBITDA (pré IFRS 16) ex total efeitos extraordinários	477.631	412.516	15,8%	892.327	760.388	17,4%
<i>Margem EBITDA (pré IFRS 16) ex efeitos extraordinários</i>	<i>6,3%</i>	<i>6,4%</i>	<i>-0,1 p.p.</i>	<i>5,9%</i>	<i>6,2%</i>	<i>-0,3 p.p.</i>

Durante o trimestre, a Companhia registrou um efeito negativo extraordinário de R\$ 114,2 milhões, em razão do entendimento firmado pelo Superior Tribunal de Justiça (STJ) no sentido de que o valor do ICMS por substituição tributária (ICMS-ST) não gera base de cálculo para os créditos de PIS/COFINS na aquisição de mercadorias para revenda. Além disso, foi reconhecido no trimestre um ganho tributário de períodos anteriores, no valor de R\$ 91,7 milhões, referente, majoritariamente, a créditos de PIS/COFINS sobre despesas operacionais essenciais, resultado da evolução do aprimoramento do planejamento tributário da Companhia.

Excluindo esses efeitos, o EBITDA atingiu **R\$ 565,2 milhões** no trimestre, **17,2% a mais** que no mesmo período do ano anterior. A **margem EBITDA permaneceu em 7,4%**, resultado da performance positiva da base de mesmas lojas, além da melhora sequencial da diluição das despesas e da margem bruta, apesar do impacto de 0,3 p.p. relacionado ao recolhimento de PIS/Cofins sobre a subvenção, o que pressionou ligeiramente a margem EBITDA em 0,1 p.p. versus o 2T23, porém com uma evolução de 0,5 p.p. em comparação ao 1T24. Nos 6M24, o EBITDA excluindo os efeitos extraordinários totalizou R\$ 1,1 bilhão, 19,6% acima do reportado nos 6M23, com uma margem EBITDA de 7,2%.



Margem EBITDA pós IFRS 16
Ex Efeitos Extraordinários

7,5%

7,4%

7,5%

6,9%

7,4%

Resultado Financeiro

A receita financeira do trimestre totalizou **R\$ 71,5 milhões**, um aumento de 14,0% quando comparado ao 2T23. Por sua vez, as **despesas financeiras** somaram **R\$ 146,2 milhões**, 13,9% a mais que no mesmo período do ano anterior. É importante destacar que a atualização monetária do CRI, no montante de R\$ 16,9 milhões, referente ao 1T23 foi reconhecida apenas no 2T23, deixando a base de comparação mais forte. Já a **despesa financeira de arrendamento** atingiu **R\$ 52,0 milhões**, um crescimento de 35,2%, em decorrência da abertura de 27 lojas e 4 CDs nos últimos 12 meses.

O resultado financeiro do 2T24 foi de **R\$ 126,7 milhões**, correspondendo a 1,7% da receita líquida do período. Nos 6M24, o resultado financeiro do Grupo totalizou **R\$ 259,4 milhões** e representou 1,7% da receita líquida do semestre.

Resultado Financeiro (R\$ mil)	2T24	2T23	Var. (%)	6M24	6M23	Var. (%)
Receitas financeiras	71.540	62.773	14,0%	126.136	125.975	0,1%
Despesas financeiras	(146.171)	(128.386)	13,9%	(281.067)	(230.470)	22,0%
Despesa financeira de arrendamento	(52.037)	(38.493)	35,2%	(104.443)	(72.369)	44,3%
Resultado Financeiro	(126.668)	(104.106)	21,7%	(259.374)	(176.864)	46,7%

Lucro Líquido

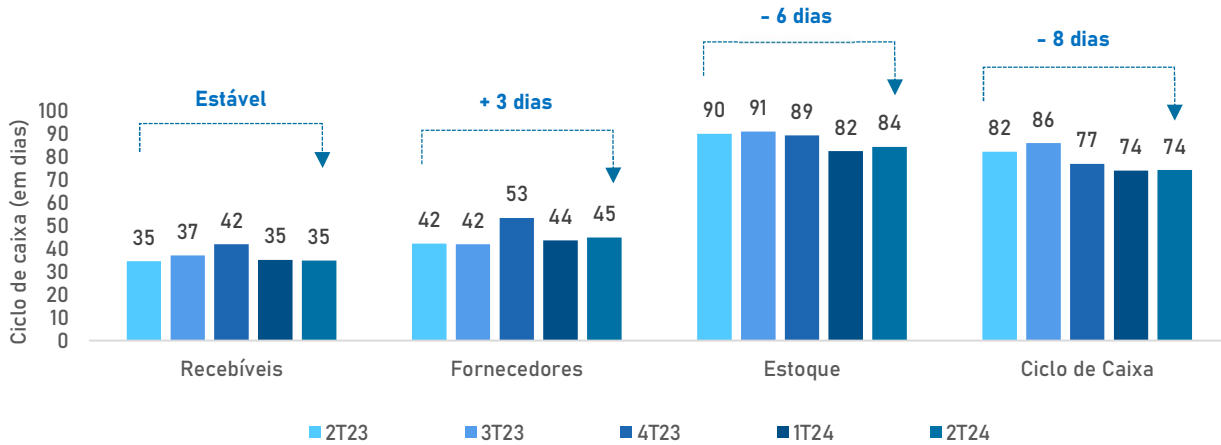
A Medida Provisória 1.185, convertida na lei nº 14.789/23, em vigência desde 1º de janeiro de 2024, alterou as regras acerca da tributação das subvenções para investimento. Considerando tais mudanças, a Companhia teria que reconhecer imposto de renda no valor de R\$ 138,1 milhões. Para compensar parcialmente esses efeitos, o Grupo continuou a aprimorar as seguintes contramedidas: **i) distribuição de juros sobre capital próprio**, no total de **R\$ 134,9 milhões**, o que beneficiou a linha do IR em **R\$ 45,9 milhões**; **ii) compensação de prejuízo fiscal acumulado em períodos anteriores**, no montante de **R\$ 111,4 milhões**, que trouxe um efeito positivo de **R\$ 37,9 milhões**; e **iii) constituição de IR e CS diferido sobre provisões**, no valor de **R\$ 51,0 milhões**. Como resultado, a alíquota efetiva no 2T24 totalizou 1,0%, 10,9 p.p. abaixo da alíquota efetiva do 1T24.

O **lucro líquido** do 2T24 atingiu **R\$ 327,3 milhões**, um aumento de 11,6% frente o 2T23. Excluindo os efeitos extraordinários do trimestre, referentes ao entendimento firmado pelo Superior Tribunal de Justiça (STJ) no sentido de que o valor do ICMS por substituição tributária (ICMS-ST) não gera base de cálculo para os créditos de PIS/COFINS na aquisição de mercadorias para revenda, e ganho tributário de períodos anteriores, relacionados, principalmente, a créditos de PIS/COFINS sobre despesas operacionais essenciais, o lucro líquido **creceu 18,0%** e totalizou **R\$ 347,5 milhões**, com uma margem líquida de 4,5%. No acumulado do ano, o lucro líquido excluindo efeitos extraordinários foi de **R\$ 587,8 milhões** (+11,9%), com margem líquida de 3,9%.

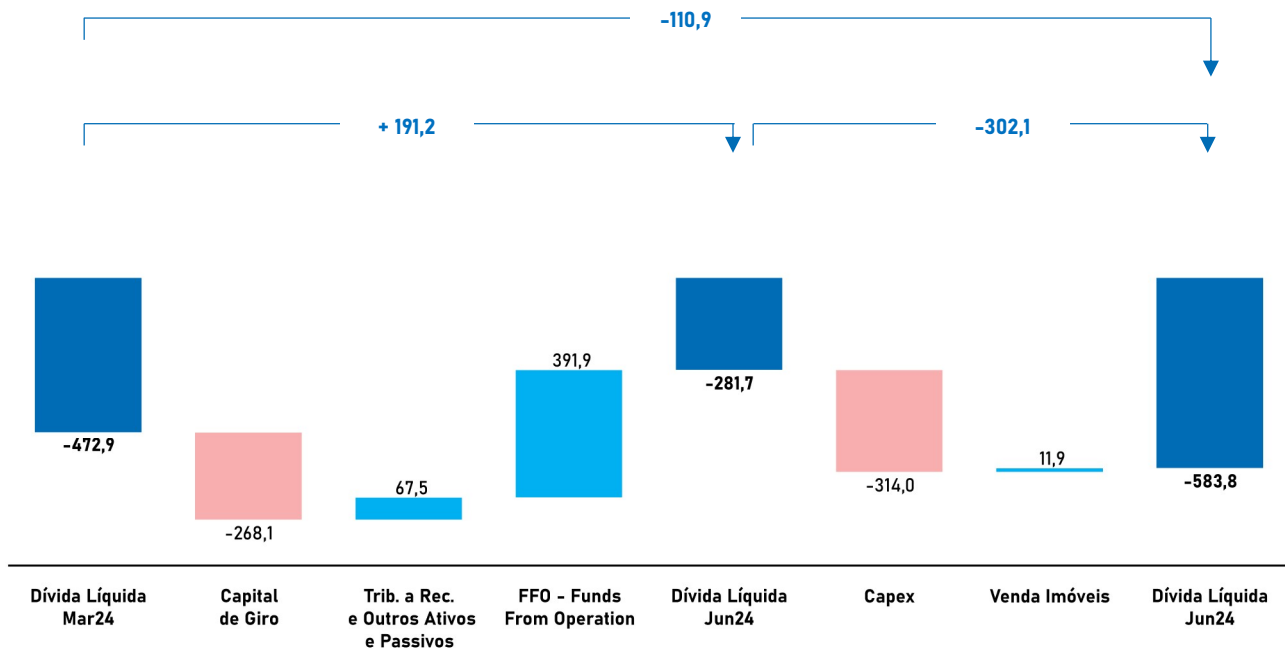
Efeitos Extraordinários no Lucro Líquido	2T24	2T23	Var. (%)	1T24	Var. (%)	6M24	6M23	Var. (%)
Lucro antes do IR e CS	330.735	309.474	6,9%	272.746	21,3%	603.480	549.706	9,8%
<i>Imposto de Renda e Contribuição Social</i>	<i>(138.067)</i>	<i>(18.872)</i>	<i>631,6%</i>	<i>(95.216)</i>	<i>45,0%</i>	<i>(233.284)</i>	<i>(19.648)</i>	<i>1087,3%</i>
<i>Crédito IR/CS Juros sobre Capital Próprio</i>	<i>45.853</i>	-	-	<i>32.736</i>	<i>40,1%</i>	<i>78.589</i>	-	-
<i>Compensação Prejuízo Fiscal Acumulado</i>	<i>37.863</i>	<i>2.631</i>	<i>1339,1%</i>	<i>20.748</i>	<i>82,5%</i>	<i>58.611</i>	<i>2.866</i>	<i>1945,0%</i>
<i>IR e CS diferido sobre provisões</i>	<i>50.961</i>	-	-	<i>9.364</i>	<i>444,2%</i>	<i>60.324</i>	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Total	(3.391)	(16.241)	-79,1%	(32.368)	-89,5%	(35.759)	(16.782)	113,1%
Alíquota efetiva de Imposto de Renda (%)	1,0%	5,2%	-4,2 p.p.	11,9%	-10,9 p.p.	5,9%	3,1%	2,8 p.p.
Lucro Líquido	327.344	293.232	11,6%	240.378	36,2%	567.721	532.924	6,5%
(+/-) Total efeitos extraordinários no EBITDA	22.453	(23.657)	-194,9%	-	-	22.453	(18.026)	-224,6%
(+/-) IR/CS anos anteriores	(2.328)	10.611	-121,9%	-	-	(2.328)	10.611	-121,9%
(-) Ganho Tributário 1T23	-	(4.006)	-	-	-	-	-	-
(+) Atualização Monetária CRI	-	16.940	-	-	-	-	-	-
(+) IR/CS 1T23	-	1.389	-	-	-	-	-	-
Total efeitos extraordinários	20.125	1.277	1476,4%	-	-	20.125	(7.415)	-371,4%
Lucro Líquido ex total efeitos extraordinários	347.469	294.509	18,0%	240.378	44,6%	587.846	525.509	11,9%
Margem Líquida (%)	4,5%	4,6%	0,1 p.p.	3,3%	1,2 p.p.	3,9%	4,3%	-0,4 p.p.

Ciclo Financeiro (12 meses) e Fluxo de Caixa

Ao final do 2T24, o Grupo apresentou um **ciclo de conversão de caixa de 74 dias**, o que representou uma evolução de 8 dias quando comparado ao mesmo período do ano passado. A linha de estoque registrou uma melhora de 6 dias em relação ao 2T23 e encerrou o trimestre no patamar de 84 dias. O prazo de pagamento dos fornecedores também observou uma melhora na base de comparação anual, com uma extensão de 42 para 45 dias, enquanto a linha de recebíveis permaneceu estável em 35 dias.



No 2T24, houve um consumo de caixa de R\$ 110,9 milhões, valor 63,7% menor que no 2T23. A redução desse valor é resultado da consistência da geração de caixa operacional no valor de R\$ 391,9 milhões, parcialmente compensada por uma menor necessidade de capital de giro em relação ao ano passado, cujo consumo de R\$ 268,1 milhões é decorrente da formação de estoque para a campanha de aniversário do Grupo, evento que sempre acontece no 3º trimestre de cada ano. Assim, as atividades operacionais beneficiaram o caixa em R\$ 191,2 milhões. Enquanto isso, as atividades de investimento consumiram R\$ 302,1 milhões devido ao forte investimento no plano de expansão da Companhia.



Endividamento

Em R\$ mil	Jun/24	Dez/23	Jun/23
Dívida Bruta	(1.824.230)	(1.779.384)	(1.798.296)
Caixa e equivalentes de caixa	1.240.114	1.289.138	1.355.789
Aplicações financeiras	331	882	1.681
Dívida Líquida	(583.785)	(489.364)	(440.826)
Dívida Líquida/EBITDA Ajustado (pré IFRS 16) últimos 12 meses	0,3x	0,3x	0,3x

A dívida líquida da Companhia atingiu **R\$ 583,8 milhões** ao final de junho de 2024, comparada a um total de **R\$ 489,4 milhões** em dezembro de 2023. O indicador de Dívida Líquida/EBITDA Ajustado foi de 0,3x ao final do 2T24.

Capex

Em R\$ mil	2T24	2T23	Var. (%)	6M24	6M23	Var. (%)
Novas Lojas	223.819	185.446	20,7%	469.482	327.950	43,2%
Terrenos	52.184	33.599	55,3%	122.927	88.099	39,5%
Infraestrutura, TI e outros	6.249	36.410	-82,8%	33.009	60.890	-45,8%
Reformas e Manutenções	31.747	14.182	123,9%	34.167	27.031	26,4%
Total	313.999	269.637	16,5%	659.585	503.970	30,9%
Vendas de ativos	(11.873)	(25.500)	-53,4%	(15.587)	(39.667)	-60,7%
Total	302.126	244.137	23,8%	643.998	464.303	38,7%

Durante o 2T24, a Companhia investiu **R\$ 314,0 milhões** em ativos fixos, um crescimento de **16,5%** versus o 2T23. As linhas de Novas Lojas e Terrenos aumentaram em 20,7% e 55,3%, respectivamente, como consequência do plano de expansão do Grupo. Por sua vez, a linha de Infraestrutura, TI e outros observou uma queda de 82,8%, enquanto Reformas e Manutenções registrou um aumento de 123,9%. Excluindo os valores relativos à venda de ativos, os investimentos do Grupo aumentaram 23,8% no trimestre.

No 6M24, o capex totalizou R\$ 659,6 milhões, o que representou um crescimento de 30,9%.

Anexos

I – Demonstração de Resultados IFRS 16

Demonstração do Resultado (em R\$ mil)	2T24	2T23	Var. (%)	6M24	6M23	Var. (%)
Receita bruta de vendas	8.668.846	7.256.163	19,5%	17.048.474	13.848.314	23,1%
Serviços prestados	41.072	30.031	36,8%	79.385	47.387	67,5%
Deduções	(990.111)	(819.318)	20,8%	(1.950.029)	(1.530.342)	27,4%
PIS/COFINS sobre subvenção para investimentos	(30.494)	-	-	(61.809)	-	-
Devoluções	(50.389)	(37.404)	34,7%	(94.627)	(68.007)	39,1%
Receita líquida de vendas	7.638.924	6.429.472	18,8%	15.021.394	12.297.352	22,2%
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados ⁽¹⁾	(5.926.460)	(4.985.038)	18,9%	(11.659.176)	(9.559.544)	22,0%
Lucro bruto ⁽¹⁾	1.712.464	1.444.434	18,6%	3.362.218	2.737.808	22,8%
<i>Margem Bruta ⁽¹⁾</i>	<i>22,4%</i>	<i>22,5%</i>	<i>-0,1 p.p.</i>	<i>22,4%</i>	<i>22,3%</i>	<i>0,1 p.p.</i>
Receitas (despesas) operacionais						
Despesas de vendas	(1.053.511)	(847.647)	24,3%	(2.095.344)	(1.625.893)	28,9%
Despesas administrativas e gerais	(98.062)	(118.446)	-17,2%	(196.381)	(223.651)	-12,2%
Outras despesas/receitas, líquidas ⁽¹⁾	(18.179)	27.385	-166,4%	(17.758)	28.452	-162,4%
Despesas totais (ex depreciação)	(1.169.752)	(938.708)	24,6%	(2.309.484)	(1.821.092)	26,8%
EBITDA	542.712	505.726	7,3%	1.052.734	916.716	14,8%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>7,1%</i>	<i>7,9%</i>	<i>-0,8 p.p.</i>	<i>7,0%</i>	<i>7,5%</i>	<i>-0,5 p.p.</i>
Depreciação e Amortização	(85.309)	(92.146)	-7,4%	(189.880)	(190.146)	-0,1%
Lucro operacional antes do resultado financeiro (EBIT)	457.403	413.579	10,6%	862.854	726.570	18,8%
Resultado financeiro						
Receitas financeiras	71.540	62.773	14,0%	126.136	125.975	0,1%
Despesas financeiras	(146.172)	(128.386)	13,9%	(281.067)	(230.470)	22,0%
Despesa financeira de arrendamento	(52.037)	(38.493)	35,2%	(104.443)	(72.369)	44,3%
Total	(126.668)	(104.106)	21,7%	(259.374)	(176.864)	46,7%
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	330.735	309.474	6,9%	603.480	549.706	9,8%
Imposto de renda e contribuição social	(138.067)	(18.872)	631,6%	(233.284)	(19.648)	1087,3%
Crédito IR/CS Juros sobre Capital próprio	45.853	-	-	78.589	-	-
Compensação prejuízo fiscal acumulado	37.863	2.631	1339,1%	58.611	2.866	1945,0%
IR e CS diferido sobre provisões	50.961	-	-	60.324	-	-
Imposto de renda e contribuição social total	(3.391)	(16.241)	-79,1%	(35.759)	(16.782)	113,1%
Lucro líquido do exercício	327.344	293.232	11,6%	567.721	532.924	6,5%
<i>Margem Líquida</i>	<i>4,3%</i>	<i>4,6%</i>	<i>-0,3 p.p.</i>	<i>3,8%</i>	<i>4,3%</i>	<i>-0,5 p.p.</i>

(1) Considera no CMV as verbas com fornecedores, que antes transitavam pela linha de Outras Receitas/Despesas, em conformidade com as práticas de mercado

II – Balanço Patrimonial

Ativo (em R\$ mil)	Jun/24	Dez/23	Jun/23
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	1.240.114	1.289.138	1.355.789
Contas a receber	3.181.457	3.457.628	2.582.667
Estoques	5.294.057	5.087.655	4.693.948
Tributos a recuperar	527.238	419.631	326.169
Outros ativos	186.466	116.483	118.904
Total do ativo circulante	10.429.332	10.370.535	9.077.477
Ativo não circulante			
Aplicações financeiras	331	882	1.681
Partes relacionadas	18	104	6.568
Tributos a recuperar	262.028	239.491	300.858
Imposto de renda e contribuição social diferidos	139.576	-	-
Outros ativos	102.885	84.444	98.114
Depósitos judiciais	28.768	27.436	24.494
Ativos de direito de uso	1.866.203	1.850.811	1.564.699
Investimentos	43.164	19.238	1.263
Intangível	43.174	33.840	26.200
Imobilizado	4.215.529	3.730.515	3.276.785
Total do ativo não circulante	6.701.676	5.986.761	5.300.662
Total do ativo	17.131.008	16.357.296	14.378.139

Passivo (em R\$ mil)	Jun/24	Dez/23	Jun/23
Passivo circulante			
Fornecedores	2.787.903	3.039.206	2.183.737
Empréstimos, financiamentos e debêntures	537.107	465.402	216.191
Obrigações trabalhistas	454.609	394.255	357.078
Obrigações tributárias	511.963	212.910	164.978
Tributos parcelados	12.953	11.977	10.973
Passivos de arrendamento	102.545	35.626	53.549
Juros sobre capital próprio a pagar	199.916	-	-
Outros passivos	138.811	76.354	40.228
Partes Relacionadas	-	-	16.677
Total do passivo circulante	4.745.807	4.235.730	3.043.411
Passivo não-circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.287.123	1.313.982	1.582.105
Tributos parcelados	17.990	17.490	17.715
Provisão para riscos	61.745	59.821	55.669
Passivos de arrendamento	1.891.562	1.927.542	1.603.235
Partes relacionadas	25.947	29.218	-
Total do passivo não circulante	3.284.367	3.348.053	3.258.724
Patrimônio líquido			
Capital social	8.013.514	8.013.514	4.780.929
Ações em tesouraria	(13.798)	(2.980)	-
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	44.217	44.217	44.217
Reserva legal	192.566	192.566	157.851
Reserva de incentivos fiscais	193.811	424.955	2.999.171
Lucros acumulados	562.007	-	-
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores	8.992.317	8.672.272	7.982.168
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	108.517	101.241	93.836
Total do patrimônio líquido	9.100.834	8.773.513	8.076.004
Total do passivo e do patrimônio líquido	17.131.008	16.357.296	14.378.139

III – Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	2T24	2T23	6M24	6M23
Lucro antes do Imposto de renda e contribuição social	330.735	309.473	603.480	549.706
Ajuste para reconciliação do lucro líquido do período com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	105.765	92.146	210.336	190.146
Baixa de passivos de arrendamento	59.412	41.746	123.264	66.308
Provisão para obsolescência e quebras	2.254	4.426	1.550	4.902
Atualização monetária de arrendamentos	(6.122)	(3.294)	(11.212)	5.916
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	7.049	3.732	15.224	8.345
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	54.208	67.837	108.800	109.699
Baixa de imobilizado	7.887	267	7.716	1.804
Provisão para riscos	3.131	29.632	1.924	27.623
Variação nos ativos operacionais:				
Contas a receber	(102.989)	(201.356)	260.947	(42.756)
Estoques	(338.969)	(262.072)	(207.952)	(713.475)
Tributos a recuperar	(10.012)	(60.702)	(120.985)	(81.499)
Depósitos judiciais	1.836	(2.175)	(1.332)	(3.686)
Outros ativos	(33.010)	(27.716)	(88.424)	(82.955)
Variação nos passivos operacionais:				
Fornecedores	164.520	(14.511)	(251.303)	175.163
Obrigações trabalhistas e tributárias	74.260	97.307	211.070	88.585
Tributos parcelados	2.433	792	1.476	(1.895)
Outros passivos	43.542	15.886	62.457	11.171
Impostos pagos de juros sobre capital próprio	(18.220)	-	(31.228)	-
Impostos pagos	(767)	(16.241)	(26.335)	(16.782)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	346.943	75.177	869.473	296.320
Juros pagos	(30.382)	(40.791)	(77.181)	(82.735)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	316.561	34.386	792.292	213.585
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	(308.929)	(254.698)	(648.042)	(481.508)
Venda de imobilizado	11.873	25.500	15.587	39.667
Integralização de capital - Investidas	4	-	(23.926)	-
Aquisição de intangível	(5.070)	(14.939)	(11.543)	(22.462)
Aplicação em títulos e valores mobiliários	(67)	(477)	551	(173)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(302.189)	(244.614)	(667.373)	(464.476)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	41.770	6.991	104.211	27.407
Partes relacionadas	(11.566)	(5.622)	(3.185)	(7.750)
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	(55.551)	(44.115)	(90.984)	(87.128)
Recompra de ações	(10.818)	-	(10.818)	-
Ajuste participação de não controladores em investidas	1.566	1.175	1.562	1.095
Pagamento passivo de arrendamento	(80.690)	(63.873)	(174.729)	(122.591)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(115.289)	(105.444)	(173.943)	(188.967)
Adição (Redução) em caixa e equivalentes de caixa	(100.917)	(315.672)	(49.024)	(439.858)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.341.031	1.671.461	1.289.138	1.795.647
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.240.114	1.355.789	1.240.114	1.355.789
Adição (Redução) em caixa e equivalentes de caixa	(100.917)	(315.672)	(49.024)	(439.858)

Sobre o Grupo Mateus

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

Contatos de Relações com Investidores

www.ri.grupomateus.com.br

São Luís, 06 de agosto de 2024

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



Barreirinhas - MA

Grupo Mateus S.A.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas acompanhadas do relatório de revisão do auditor independente sobre a revisão de informações trimestrais (ITR) nº 2482Q-007-PB-RM1

Em 30 de junho de 2024



Índice

	Página
Relatório da Administração	3
Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias trimestrais (ITR) individuais e consolidadas	17
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	19
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de junho de 2024	26

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Balanços patrimoniais em 30 de Junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Notas	ATIVO			
		Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	118.446	154.007	1.240.114	1.289.138
Contas a receber	6	-	-	3.181.457	3.457.628
Estoques	7	-	-	5.294.057	5.087.655
Tributos a recuperar	8	-	10.963	527.238	419.631
Outros ativos	-	402	197	186.466	116.483
Total do ativo circulante		118.848	165.167	10.429.332	10.370.535
Ativo não circulante					
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	331	882
Partes relacionadas	19	-	-	18	104
Tributos a recuperar	8	-	-	262.028	239.491
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	89.892	-	139.576	-
Outros ativos	-	-	-	102.885	84.444
Depósitos judiciais	20	-	-	28.768	27.436
Ativos de direito de uso	11	-	-	1.866.203	1.850.811
Investimentos	12	9.010.546	8.535.680	43.164	19.238
Intangível	-	-	-	43.174	33.840
Imobilizado	10	-	-	4.215.529	3.730.515
Total do ativo não circulante		9.100.438	8.535.680	6.701.676	5.986.761
Total dos ativos		9.219.286	8.700.847	17.131.008	16.357.296

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

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Balanços patrimoniais em 30 de Junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Passivo circulante					
Fornecedores	13	10	-	2.787.903	3.039.206
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	-	537.107	465.402
Obrigações trabalhistas	15	20.912	22.442	454.609	394.255
Obrigações tributárias	16	63	77	511.963	212.910
Tributos parcelados	18	-	-	12.953	11.977
Passivos de arrendamento	17	-	-	102.545	35.626
Juros sobre capital próprio a pagar	21.e	199.916	-	199.916	-
Outros passivos	-	-	-	138.811	76.354
Total do passivo circulante		220.901	22.519	4.745.807	4.235.730
Passivo não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	-	1.287.123	1.313.982
Tributos parcelados	18	-	-	17.990	17.490
Provisão para riscos	20	6.068	6.056	61.745	59.821
Passivos de arrendamento	17	-	-	1.891.562	1.927.542
Partes relacionadas	19	-	-	25.947	29.218
Total dos passivos não circulantes		6.068	6.056	3.284.367	3.348.053
Patrimônio líquido					
Capital social	21.a	-	-	-	-
Capital social	21.a	8.013.514	8.013.514	8.013.514	8.013.514
Ações em tesouraria	21.b	(13.798)	(2.980)	(13.798)	(2.980)
AFAC - Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	21.d	44.217	44.217	44.217	44.217
Reserva legal	21.c	192.566	192.566	192.566	192.566
Reserva de incentivos fiscais	21.c	193.811	424.955	193.811	424.955
Lucros acumulados	-	562.007	-	562.007	-
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores		8.992.317	8.672.272	8.992.317	8.672.272
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	-	-	-	108.517	101.241
Total do patrimônio líquido		8.992.317	8.672.272	9.100.834	8.773.513
Total dos passivos e do patrimônio líquido		9.219.286	8.700.847	17.131.008	16.357.296

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

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Demonstrações do resultado
para os períodos de três e seis meses findos em 30 de Junho de 2024 e 2023

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

Notas	Controladora				Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Receita líquida de vendas	23	-	-	-	7.638.924	6.429.472	15.021.394	12.297.352
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	24	-	-	-	(5.926.460)	(5.028.067)	(11.659.176)	(9.656.037)
Lucro bruto		-	-	-	1.712.464	1.401.405	3.362.218	2.641.315
Receitas (despesas) operacionais								
Despesas administrativas, gerais e de vendas	24	(7.100)	(6.856)	(13.038)	(7.430)	(1.236.882)	(2.481.606)	(2.039.690)
Resultado de equivalência patrimonial	12	274.194	298.353	474.866	533.316	-	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	-	-	(3.799)	-	(3.799)	70.414	(17.758)	124.945
Total		267.094	287.698	461.828	522.087	(987.826)	(2.499.364)	(1.914.745)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		267.094	287.698	461.828	522.087	457.403	862.854	726.570
Resultado financeiro								
Receitas financeiras	25	6.634	2.456	10.913	5.633	62.773	126.136	125.975
Despesas financeiras	25	(302)	(311)	(626)	(617)	(166.879)	(385.510)	(302.839)
Total		6.332	2.145	10.287	5.016	(104.106)	(259.374)	(176.864)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		273.426	289.843	472.115	527.103	330.735	603.480	549.706
Imposto de renda e contribuição social - corrente	22	-	-	-	(541)	(16.241)	(174.672)	(16.782)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	22	50.771	-	89.892	-	96.813	138.913	-
Total		50.771	-	89.892	(541)	(16.241)	(35.759)	(16.782)
Lucro líquido do período		324.197	289.843	562.007	526.562	327.344	567.721	532.924
Lucro líquido atribuído aos acionistas não controladores	-	-	-	-	3.147	3.389	5.714	6.362
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores		324.197	289.843	562.007	526.562	324.197	562.007	526.562
Lucro básico e diluído por ação no período - em R\$	28	0,15	0,13	0,25	0,24	0,15	0,25	0,24

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

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

**Demonstrações do resultado abrangente
para os períodos de três e seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023**

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

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Lucro líquido do período	324.197	289.843	562.007	526.562	327.344	293.232	567.721	532.924
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente total do período	324.197	289.843	562.007	526.562	327.344	293.232	567.721	532.924
Resultado abrangente total atribuído a								
Acionistas controladores	-	-	-	-	324.197	289.843	562.007	526.562
Acionistas não controladores	-	-	-	-	3.147	3.389	5.714	6.362
Resultado abrangente total do período	-	-	-	-	327.344	293.232	567.721	532.924

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

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

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

Notas	Capital social	Ações em tesouraria	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva de lucros		Lucros acumulados	Patrimônio líquido atribuído a participação dos controladores	Participação dos acionistas não controladores	Patrimônio líquido consolidado	
				Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais					
Saldos em 31 de dezembro de 2022	21	4.780.929	-	44.217	131.523	2.498.937	-	7.455.606	86.379	7.541.985
Ajuste participação de não controladores em investidas	-	-	-	-	-	-	-	-	1.095	1.095
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	526.562	526.562	6.362	532.924
Saldos em 30 de junho de 2023	21	4.780.929	-	44.217	131.523	2.498.937	526.562	7.982.168	93.836	8.076.004
Saldos em 31 de dezembro de 2023	21	8.013.514	(2.980)	44.217	192.566	424.955	-	8.672.272	101.241	8.773.513
Ajuste participação de não controladores em investidas	-	-	-	-	-	-	-	-	1.562	1.562
Recompra de ações	21.b	-	(10.818)	-	-	-	-	(10.818)	-	(10.818)
Constituição de juros sobre capital próprio	21.e	-	-	-	-	(231.144)	-	(231.144)	-	(231.144)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	562.007	562.007	5.714	567.721
Saldos em 30 de junho de 2024	21	<u>8.013.514</u>	<u>(13.798)</u>	<u>44.217</u>	<u>192.566</u>	<u>193.811</u>	<u>562.007</u>	<u>8.992.317</u>	<u>108.517</u>	<u>9.100.834</u>

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

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
para o período de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

Notas	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	472.115	527.103	603.480	549.706
Ajuste para reconciliação do lucro líquido do período com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	10 e 11	-	210.336	190.146
Resultado na baixa de arrendamentos	17	-	123.264	66.308
Provisão para obsolescência e quebras	7	-	1.550	4.902
Atualização monetária de arrendamentos	11 e 17	-	(11.212)	5.916
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	6	-	15.224	8.345
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	14	-	108.800	109.699
Resultado na baixa de imobilizado e direito de uso	10	-	7.716	1.804
Provisão para riscos	20	12	1.924	27.623
Resultado de equivalência patrimonial	12	(474.866)	(533.316)	-
Varição nos ativos operacionais:				
Contas a Receber	6	-	260.947	(42.756)
Estoques	7	-	(207.952)	(713.475)
Tributos a recuperar	8	10.963	(120.985)	(81.499)
Depósitos judiciais	20	-	(1.332)	(3.686)
Outros ativos	-	(205)	(88.424)	(82.955)
Varição nos passivos operacionais:				
Fornecedores	13	10	(251.303)	175.163
Obrigações trabalhistas e tributárias	15 e 16	(1.544)	211.070	71.803
Tributos parcelados	18	-	1.476	(1.895)
Outros passivos	-	-	62.457	11.171
Impostos pagos de juros sobre capital próprio	21	(31.228)	(31.228)	-
Impostos pagos	-	-	(26.335)	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) operações	(24.743)	(15.055)	869.473	296.320
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	14	-	(77.181)	(82.735)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(24.743)	(15.055)	792.292	213.585
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	10	-	(648.042)	(481.508)
Venda de imobilizado	10	-	15.587	39.667
Integralização de capital - investida	12	-	(23.926)	-
Aquisição de intangível	-	-	(11.543)	(22.462)
(Aplicação) resgate em títulos e valores mobiliários	5	-	551	(173)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	-	-	(667.373)	(464.476)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	104.211	27.407
Partes relacionadas	19	2.005	(3.185)	(7.750)
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	(90.984)	(87.128)
Recompra de ações	21.b	(10.818)	(10.818)	-
Ajuste participação de não controladores em investidas	-	-	1.562	1.095
Pagamento de arrendamentos	17	-	(174.729)	(122.591)
Caixa líquido (aplicados nas) gerado pelas atividades de financiamento	(10.818)	2.005	(173.943)	(188.967)
Redução em caixa e equivalentes de caixa	(35.561)	(13.050)	(49.024)	(439.858)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4	154.007	1.289.138	1.795.647
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	4	118.446	1.240.114	1.355.789
Redução em caixa e equivalentes de caixa	(35.561)	(13.050)	(49.024)	(439.858)

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

Notas Explicativas

Grupo Mateus S.A.

Demonstração do valor adicionado
para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receitas				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	17.259.978	13.895.701
Constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-	(15.224)	(8.345)
	-	-	17.244.754	13.887.356
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(11.659.176)	(9.656.037)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.101)	(5.290)	(1.177.679)	(724.834)
	(1.101)	(5.290)	(12.836.855)	(10.380.871)
Valor adicionado bruto	(1.101)	(5.290)	4.407.899	3.506.485
Depreciação e amortização				
Depreciação e amortização	-	-	(210.336)	(190.146)
Valor adicionado líquido produzido	(1.101)	(5.290)	4.197.563	3.316.339
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	474.866	533.316	-	-
Receitas financeiras	10.913	5.633	126.136	125.975
Valor adicionado total a distribuir	484.678	533.659	4.323.699	3.442.314
Pessoal				
Remuneração direta	(11.891)	(5.834)	(1.095.876)	(890.892)
Benefícios	(46)	-	(76.544)	(54.560)
FGTS	-	(105)	(71.188)	(57.098)
	(11.937)	(5.939)	(1.243.608)	(1.002.550)
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	89.892	(541)	(785.208)	(586.048)
Estaduais	-	-	(1.266.056)	(947.587)
Municipais	-	-	(9.611)	(3.028)
	89.892	(541)	(2.060.875)	(1.536.663)
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros	(626)	(617)	(385.509)	(302.839)
Aluguéis	-	-	(65.986)	(67.338)
	(626)	(617)	(451.495)	(370.177)
Remuneração de capital próprio				
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores	(562.007)	(526.562)	(562.007)	(526.562)
Participação de não controladores nos lucros retidos	-	-	(5.714)	(6.362)
	(562.007)	(526.562)	(567.721)	(532.924)
Valor adicionado total distribuído	(484.678)	(533.659)	(4.323.699)	(3.442.314)

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de junho de 2024

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

1. Contexto operacional

O Grupo Mateus S.A. (Companhia”ou Grupo Mateus) é uma holding cuja atividade preponderante é a participação societária no capital de outras, que foi constituída em 13 de setembro de 2016 com o nome de Exitus Holdings S.A., com sede na cidade de São Luís, estado do Maranhão. O principal investimento da controladora é a participação acionária no Armazém Mateus S.A. e Mateus Supermercados S.A. que atuam no segmento de atacado e varejo, eletro, mix, e na indústria por meio da controlada Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda. A Companhia possui ações negociadas na B3 S.A – Brasil, Bolsa, Balcão sob o *ticker* “GMAT3”.

Investidas	Controle	Participação do capital total	
		30/06/2024	31/12/2023
Controladas			
Armazém Mateus S.A. (a)	Direto	98,77%	98,77%
Mateus Supermercados S.A. (b)	Direto	99,99%	99,99%
Indústria de Pães e Massas Mateus (c)	Direto	99,99%	99,99%
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	Direto	99,99%	99,99%
Posterus Supermercados Ltda. (e)	Direto	97,05%	97,05%
Mais Invicta Distribuidora Ltda. (g)	Direto	1,00%	1,00%
Armazem Ltda. (f)	Indireto	51,00%	51,00%
Mais Fraldas Ltda. (g)	Indireto	63,65%	63,65%
Mateus Mais App Ltda. (g)	Indireto	95,00%	95,00%
Mais Invicta Distribuidora Ltda. (g)	Indireto	99,00%	99,00%
Emporio Spazio Mateus Ltda. (h)	Indireto	60,00%	-
MJC Supermercados Ltda. (i)	Indireto	95,10%	-
Adonai Supermercados Ltda. (j)	Indireto	59,00%	-

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

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

Notas Explicativas

- (c) Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda. (Indústria de Pães) é uma sociedade de responsabilidade limitada, que foi constituída em 19 de setembro de 2007, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de fabricação e comércio atacadista de biscoitos, bolachas, bolos, pães e massas alimentícias e cujas operações são majoritariamente dentro da própria Companhia;
- (d) Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda. (Rio Balsas) é uma sociedade de responsabilidade limitada, que foi constituída em 09 de julho de 2007, com sede na cidade São Luís, estado do Maranhão, que explora a atividade de holding de instituições não-financeiras cujas operações são majoritariamente dentro da própria Companhia;
- (e) Posterus Supermercados Ltda. (Posterus) é uma sociedade de responsabilidade limitada, que foi constituída em 21 de março de 2017, com sede na cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora a atividade de comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentício – nas regiões Norte e Nordeste do país através de cadeia de supermercados;
- (f) Armazem Ltda. é uma sociedade de responsabilidade limitada, de controle do Armazém Mateus S.A. que explora o franqueamento das conveniências sob a marca “Armazem do Seu Jeito”.
- (g) Mais Fraldas Ltda, Mateus Mais App e Mais Invicta Distribuidora Ltda. são investidas controladas do Mateus Supermercados S.A. que exploram respectivamente as atividades de comércio varejista de produtos farmacêuticos com foco em fraldas e produtos de higiene, gerenciamento do aplicativo “Mateus Mais” e comércio atacadista de produtos em geral, também com foco em fraldas e produtos de higiene;
- (h) Empório Spazio Mateus Ltda. (Empório Spazio), é uma sociedade de responsabilidade limitada, que foi constituída em 13 de maio de 2024, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de comércio varejista de mercadorias em geral;
- (i) MJC Supermercados Ltda. (MJC Supermercados), é uma sociedade de responsabilidade limitada, que foi constituída em 13 de maio de 2024, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de comércio varejista de mercadorias em geral; e
- (j) Adonai Supermercado Ltda. (Adonai Supermercados), é uma sociedade de responsabilidade limitada, que foi constituída em 12 de junho de 2024, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de comércio varejista de mercadorias em geral.

1.1. Principais eventos ocorridos no trimestre

a) Evento climático ocorrido no Estado do Rio Grande do Sul

A Comissão de Valores Mobiliários (CVM), através do Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP/nº 01/2024 de 20 de junho de 2024, orientou as Companhias de Capital Aberto a avaliarem as consequências desse desastre nos seus negócios, refletindo nas demonstrações financeiras os principais impactos, riscos e incertezas advindos dessa análise, observando as normas contábeis aplicáveis nas demonstrações financeiras.

A Administração atendendo o ofício, destacou como principal impacto decorrente desse evento climático, o abastecimento parcial de seus armazéns localizadas na região nordeste. O impacto foi baixíssimo em virtude do abastecimento das nossas lojas e dos nossos armazéns serem muito pulverizados, pois os abastecimentos vêm de todas as regiões do Brasil. A Companhia e suas controladas direta não observam mudanças relevantes além do tema destacado acima.

Celebração de MOU

Em 29 de maio de 2024 a Companhia celebrou memorando de entendimentos não vinculantes (MOU) com os termos e condições para a estruturação de potencial operação com o Novo Atacado Comércio de Alimentos Ltda. (Novo Atacarejo).

b) Creditamento do segundo lote de juros sobre o capital próprio

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 11 de junho de 2024, autorizou o creditamento dos juros sobre capital próprio no montante de R\$ 134.862. Para mais detalhes, ver Nota Explicativa nº 21 – Patrimônio líquido.

Notas Explicativas

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

2.1. Declaração de conformidade e base de preparação

As informações contábeis intermediárias (individuais e consolidadas) foram preparadas de acordo com o IAS 34/CPC21(R1) – Informações intermediárias emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e o Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC). Essas informações não incluem todos os requerimentos de demonstrações contábeis anuais ou completas e dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, preparadas de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) e práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). Portanto, estas informações contábeis intermediárias de 30 de junho de 2024 não foram objeto de preenchimento completo por razão de redundância em relação ao apresentado nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023, aprovadas pelo Conselho de Administração em 06 de março de 2024.

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

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

A Companhia informa que os julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas, bem como as principais práticas contábeis adotadas na apresentação e elaboração, são as mesmas que as divulgadas nas demonstrações contábeis anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e permanecem válidas para as Informações Trimestrais. Portanto, as Informações Trimestrais não incorporam todas as notas e as divulgações exigidas pelas normas para as demonstrações contábeis anuais e, consequentemente, as correspondentes informações devem ser lidas em conjunto com as Notas Explicativas nºs 2 e 3 daquelas demonstrações contábeis. Essas políticas foram consistentemente aplicadas em todos os períodos de apresentação, exceto quando indicado de outra forma.

3. Políticas contábeis materiais

Não houve alterações significativas, para essas informações contábeis intermediárias, nas políticas e práticas contábeis em relação ao divulgado nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023.

Base de consolidação e investimentos em controladas

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

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

Entre os principais ajustes de consolidação estão as seguintes eliminações:

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

Notas Explicativas

3.1. Sumário das políticas contábeis materiais

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis em relação a 31 de dezembro de 2023.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	2.167	2.336	233.206	264.078
Aplicações financeiras	116.279	151.671	1.006.908	1.025.060
Total	118.446	154.007	1.240.114	1.289.138

As aplicações financeiras são remuneradas pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e estão disponíveis para utilização imediata sem perda de rendimento, estando em 30 de junho de 2024 distribuídas entre CDB, com rentabilidade média 96% (105% em 31 de dezembro 2023) e fundo de investimento, com rentabilidade média de 106,3% (104% em 31 de dezembro de 2023).

5. Títulos e valores mobiliários

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Banco do Nordeste do Brasil S.A. Capitalizações	264	882
Bradesco capitalizações	67	-
Total ativo não circulante	331	882

Essas aplicações financeiras estão classificadas como títulos e valores mobiliários por estarem sujeitas a risco de mudança de valor se resgatadas antes do prazo, possuem prazo médio de 05 anos.

6. Contas a receber

a) Composição dos saldos por tipo de operação

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Títulos a receber	1.555.523	1.532.158
Cartão de crédito	1.668.792	1.966.244
Subtotal	3.224.315	3.498.402
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(42.858)	(40.774)
Total	3.181.457	3.457.628

Segue a movimentação para créditos de liquidação duvidosa:

	2024	2023
Saldo em 1º de janeiro	(40.774)	(44.143)
Adição	(20.652)	(14.229)
Reversão	5.428	5.884
Baixa	13.140	10.771
Saldo em 30 de junho	(42.858)	(41.717)

Notas Explicativas

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

Em 30 de junho de 2024, não há contas a receber dado em garantia pela Companhia e suas controladas.

b) Composição de saldos por idade de vencimento

	30/06/2024	31/12/2023
A vencer	2.928.338	3.326.203
Contas a receber - vencidos		
De 01 a 30 dias	145.788	53.822
De 31 a 60 dias	49.458	42.224
De 61 a 90 dias	21.096	4.600
De 91 a 180 dias	33.112	30.779
De 181 a 360 dias	18.013	5.260
Acima de 360 dias	28.510	35.514
Total	3.224.315	3.498.402

7. Estoques

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Mercadorias para revenda	5.271.359	5.048.077
Provisão para obsolescência e quebras (a)	(38.515)	(36.965)
Adiantamento a fornecedores	61.213	76.543
Total	5.294.057	5.087.655

Movimentação da provisão para obsolescência e quebras:

	2024	2023
Saldo em 1º de janeiro	(36.965)	(26.475)
Adição	(1.550)	(4.902)
Saldo em 30 de junho	(38.515)	(31.377)

- (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 sua diminuição.

Em 30 de junho de 2024, não há estoques dados em garantia pela Companhia e suas controladas.

Notas Explicativas**8. Tributos a recuperar**

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a compensar	-	-	11.188	10.541
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a recuperar - CIAP (a)	-	-	296.858	256.588
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) a compensar	-	8.084	10.699	21.483
Imposto de renda sobre aplicação financeira	-	-	40.217	31.228
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) a compensar	-	2.879	5.900	9.751
Programa de Integração Social (PIS)	-	-	71.558	61.832
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins)	-	-	347.007	262.982
Outros impostos a recuperar	-	-	5.839	4.717
Total	-	10.963	789.266	659.122
Circulante	-	10.963	527.238	419.631
Não circulante	-	-	262.028	239.491
Total	-	10.963	789.266	659.122

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

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

Em	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Em 01 ano	527.238	419.631
De 01 a 02 anos	204.211	82.959
De 02 a 03 anos	49.027	81.329
De 03 a 04 anos	8.790	75.203
Total	789.266	659.122

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

	Controladora	Consolidado
	30/06/2024	30/06/2024
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) diferido	66.097	102.629
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) diferido	23.795	36.947
Total	89.892	139.576

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

10. Imobilizado

	%	Saldo em				Saldo em
	- Taxa média ponderada de deprec. a.a.	31/12/2023	Adições	Baixas (c)	Transferências (d)	30/06/2024
		Consolidado				Consolidado
Custo						
Terrenos	-	291.510	122.927	(6.000)	-	408.437
Edificações	-	41.330	-	-	(4)	41.326
Máquinas e equipamentos	-	1.277.616	31.355	(7.702)	47.885	1.349.154
Móveis e utensílios	-	272.784	14.582	-	(1.412)	285.954
Veículos	-	36.656	76	-	(119)	36.613
Equipamentos de informática	-	122.292	9.042	-	(937)	130.397
Imobilizações em andamento (a)	-	570.091	400.774	(9.794)	(243.049)	718.022
Edificações em imóveis de terceiros (b)	-	2.325.371	69.286	-	197.636	2.592.293
Total		4.937.650	648.042	(23.496)	-	5.562.196
Depreciação						
Edificações	4	(11.783)	(157)	-	-	(11.940)
Máquinas e equipamentos	10	(421.521)	(62.082)	-	-	(483.603)
Móveis e utensílios	10	(110.515)	(12.164)	-	-	(122.679)
Veículos	20	(31.994)	(1.762)	-	-	(33.756)
Equipamentos de informática	20	(69.656)	(8.885)	-	-	(78.541)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(561.666)	(54.482)	-	-	(616.148)
Total		(1.207.135)	(139.532)	-	-	(1.346.667)
Saldo		3.730.515	508.510	(23.496)	-	4.215.529

Notas Explicativas

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

- (a) Referem-se a aquisições em trânsito para construções e aquisições de bens para os centros de distribuição e lojas e adiantamento a fornecedores em conexão com o plano de crescimento esperado da Companhia e suas controladas;
- (b) Referem-se a benfeitorias e expansões nos centros de distribuição e lojas das controladas do grupo;
- (c) Referem-se a alienação de bens (no montante de R\$ 15.587) e baixas decorrentes de avaliação de ausência de expectativa de benefícios econômicos futuros (no montante de R\$ 7.909); e
- (d) Referem-se, principalmente, às construções que estavam em andamento e ficaram disponíveis para uso durante o período findo em 30/06/2024.

Em 30 de junho de 2024, a Companhia e suas controladas possuíam bens do ativo imobilizado dados em garantia nas operações de empréstimos e financiamentos, nos valores de R\$ 186.848 (R\$ 186.848 em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas**11. Ativos de direito de uso**

	% - taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2023 Consolidado	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em 30/06/2024 Consolidado
Custo	-						
Direito de uso de arrendamento	-	2.322.848	41.569	-	(591)	54.780	2.418.606
Amortização	7,72	(472.037)	(78.417)	-	(1.949)	-	(552.403)
Total		1.850.811	(36.848)	-	(2.540)	54.780	1.866.203

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

A amortização do direito de uso em arrendamento se dá pelo tempo total de contrato de arrendamento firmado entre a Companhia e o arrendador (parte relacionada vide Nota Explicativa nº 19), pelo prazo de 01 a 20 anos.

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

O valor presente dos arrendamentos foi calculado, por meio da projeção de pagamentos futuros fixos, que não consideram inflação projetada, descontados pelas taxas de desconto (taxa incremental), que variam de 9% a 18,90%.

Notas Explicativas**12. Investimentos**

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Participações em companhias controladas				
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	159.045	177.250	-	-
Armazém Mateus S.A.	7.574.084	7.167.668	-	-
Mateus Supermercados S.A.	866.040	797.413	-	-
Posterus Supermercados Ltda.	128.671	113.709	-	-
Rio Balsas Part. e Empreend. Ltda.	282.559	279.556	-	-
Mais Invicta Distribuidora Ltda.	147	84	-	-
Fundo Imobiliário Big Box	-	-	43.164	19.238
Total	9.010.546	8.535.680	43.164	19.238

Notas Explicativas**Resumo dos investimentos**

	Participação		Patrimônio líquido		Capital social		Lucro líquido		Lucro não realizado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Participações diretas										
em companhias										
Indústria de Pães e										
Massas Mateus Ltda.	99,99%	99,99%	161.072	179.270	91.449	91.449	(18.198)	11.617	8	34
Armazém Mateus S.A.	98,77%	98,77%	7.675.853	7.264.233	6.741.097	6.741.097	411.483	1.173.885	-	-
Mateus										
Supermercados S.A.	99,99%	99,99%	912.801	839.471	720.081	720.081	71.704	67.425	3.076	13.097
Posterus										
Supermercados Ltda.	97,05%	97,05%	140.809	123.922	87.214	87.214	16.887	23.312	1.416	6.031
Rio Balsas Participações										
e Empreendimentos Ltda.	99,99%	99,99%	282.273	279.269	271.220	271.220	3.004	5.145	-	-
Mais Invicta	1%	1%	14.262	7.949	2.000	2.000	6.312	5.990	-	-
Participações indiretas										
Armazem Ltda.	51,00%	51,00%	1.200	894	200	200	306	762	-	-
Mais Fraldas Ltda.	63,65%	63,65%	4.623	2.211	4.175	4.175	385	(1.540)	-	-
Mateus Mais App Ltda.	95,00%	95,00%	13.980	9.439	2.105	2.105	(2.458)	(2.231)	-	-
Mais Invicta	99,00%	99,00%	14.262	7.949	2.000	2.000	6.312	5.990	-	-
Emporio Spazio										
Mateus Ltda.	60,00%	-	100	-	100	-	-	-	-	-
MJC Supermercados										
Ltda.	95,10%	-	10	-	10	-	-	-	-	-
Adonai										
Supermercados Ltda.	59,00%	-	100	-	100	-	-	-	-	-
Participações em Fundos de investimentos										
Fundo Imobiliário										
Big Box (a)	100,00%	100,00%	(4.554)	(1.467)	43.213	19.263	(22.384)	(18.159)	-	-

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

Notas Explicativas**Movimentação**

Controladora	Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	Posterus Supermercados	Rio Balsas	Armazém Mateus S.A.	Mateus Supermercados S.A.	Mais Invicta Distribuidora	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	177.250	113.709	279.556	7.167.668	797.413	84	8.535.680
Resultado da equivalência patrimonial	(18.197)	16.378	3.003	406.416	71.703	63	479.366
Lucro não realizado nos estoques	(8)	(1.416)	-	-	(3.076)	-	(4.500)
Saldo em 30 de junho de 2024	159.045	128.671	282.559	7.574.084	866.040	147	9.010.546
Saldo em 31 de dezembro de 2022	165.668	97.116	274.123	6.008.223	742.435	20	7.287.585
Resultado da equivalência patrimonial	5.657	6.596	2.097	490.860	36.753	15	541.978
Lucro não realizado nos estoques	(15)	(2.726)	-	-	(5.921)	-	(8.662)
Saldo em 30 de junho de 2023	171.310	100.986	276.220	6.499.083	773.267	35	7.820.901

Consolidado**Fundo Imobiliário Big Box**

Saldo em 31 de dezembro de 2023	19.238
Adição	23.926
Saldo em 30 de junho de 2024	43.164

Notas Explicativas

13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
De produtos	-	-	2.473.276	2.674.686
De serviços	6	-	87.612	154.707
De imobilizado	-	-	28.221	92.650
De consumo	4	-	84.938	91.347
Risco sacado (a)	-	-	113.856	25.816
Total	10	-	2.787.903	3.039.206

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

a) Composição

Modalidade	Item	Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023
Empréstimos	14.1	405.793	434.142
Leasing	14.2	19.603	29.923
Financiamentos	14.3	377.235	278.213
Debêntures	14.4	1.021.599	1.037.106
Total de empréstimos, financiamentos e debêntures		1.824.230	1.779.384
Circulante		537.107	465.402
Não circulante		1.287.123	1.313.982
Total		1.824.230	1.779.384

b) Vencimentos

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

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
2025	258.494	268.520
2026	194.287	257.984
2027	126.670	120.958
A partir de 2028	707.672	666.520
Total	1.287.123	1.313.982

Notas Explicativas

c) Movimentação

A movimentação dos saldos de empréstimos e financiamentos nos períodos findos em 30 de junho de 2024 e 2023 é demonstrada a seguir:

Movimentação	Consolidado				
	Empréstimos	Financiamentos	Leasing	Debêntures	Total
31 de dezembro de 2023	434.142	278.213	29.923	1.037.106	1.779.384
Captações	-	104.211	-	-	104.211
Provisão de juros	23.143	17.982	3.040	64.635	108.800
Pagamentos principal	(27.840)	(6.575)	(10.324)	(46.245)	(90.984)
Pagamentos juros	(23.652)	(16.596)	(3.036)	(33.897)	(77.181)
30 de junho de 2024	405.793	377.235	19.603	1.021.599	1.824.230
31 de dezembro de 2022	487.727	197.696	53.378	1.092.252	1.831.053
Captações	-	27.407	-	-	27.407
Provisão de juros	29.371	4.829	3.780	71.719	109.699
Pagamentos principal	(27.815)	(1.760)	(12.151)	(45.402)	(87.128)
Pagamentos juros	(27.954)	(4.829)	(3.780)	(46.172)	(82.735)
30 de junho de 2023	461.329	223.343	41.227	1.072.397	1.798.296

14.1. Empréstimos

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			30/06/2024	31/12/2023
Empréstimos - Capital de Giro	a)	CDI + 2,67% a.a.	51.832	61.750
CPR	b)	10,8% a.a.	215.072	205.725
CPR	c)	CDI + 1,82% a.a.	138.889	166.667
Total de empréstimos			405.793	434.142

- a) Em 1º de outubro de 2021, a Companhia realizou uma operação de empréstimo com o Banco da Amazônia, no montante de R\$ 100.000, remuneração equivalente a 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI, acrescida de uma sobretaxa de 2,67% ao ano com prazo de pagamento de 5 anos, tendo sua primeira parcela paga em 25 de janeiro de 2022. Os pagamentos de juros e amortização do principal serão mensais;
- b) Em 29 de outubro de 2021, a Companhia emitiu Cédula do Produtor Rural (CPR) junto ao Banco do Brasil no montante de R\$ 162.509, tendo sua remuneração pré-fixada equivalente a 10,8% a.a., com pagamento único no vencimento, em 2024. A Companhia faz uso de operações de swap desta captação, trocando estas obrigações por uma taxa de 95% do CDI (Nota Explicativa nº 27);
- c) Em 30 de dezembro de 2021, a Companhia emitiu Cédula do Produtor Rural, no montante de R\$ 250.000, com remuneração equivalente à taxa média dos certificados de depósito interbancário (CDI) acrescidos de encargos adicionais de 1,82% a.a. (Nota Explicativa nº 27).

Todas as operações foram realizadas para o plano de expansão.

Notas Explicativas

14.2. Leasing

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			30/06/2024	31/12/2023
Leasings	a)	11,71% a.a.	19.603	29.923

- a) Outra fonte de financiamento das atividades da Companhia são os leasings destinados à aquisição de máquinas e equipamentos a serem utilizados em suas operações. No contexto dessas operações, o próprio bem financiado é dado em garantia ao credor. Em 30 de junho de 2024, a operação de leasing mais longa que a Companhia havia celebrado tinha como vencimento final a data de 17 de novembro de 2031.

14.3. Financiamentos

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			30/06/2024	31/12/2023
Finame	a)	Média 12,81% a.a.	377.235	278.213

- a) Adicionalmente às operações de empréstimos acima mencionadas, a Companhia também celebra instrumentos financeiros no âmbito do programa de Financiamentos para Aquisição de Máquinas e Equipamentos (Finame). No contexto de tais operações, e semelhante ao observado nos contratos de leasing, os próprios bens financiados são outorgados em garantia, além do aval prestado pelo Sr. Ilson Mateus (acionista) e companhias controladas. No ano de 2024, foram captados Finame a uma taxa de juros que varia de 2,29% a.a. a 7,90% a.a., com vencimento até 2034. Em 30 de junho de 2024, a operação de Finame mais longa que a Companhia havia celebrado tinha como vencimento final a data de 15 de maio de 2034.

14.4. Debêntures

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			30/06/2024	31/12/2023
Debêntures				
2ª Emissão Mateus Supermercados	a)	CDI + 2,00% a.a.	111.850	134.167
2ª Emissão Armazém Mateus (1ª Série)	b)	CDI + 3,30% a.a.	7.500	12.500
3ª Emissão Armazém Mateus (1ª Série)	c)	CDI + 2,35% a.a.	64.444	78.093
3ª Emissão Mateus Supermercados - CRI (I)	d)	IPCA + 6,34% a.a.	837.805	812.346
Total de debêntures			1.021.599	1.037.106

- a) Em 12 de novembro de 2019, o Mateus Supermercados emitiu a série única de debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações nem permutáveis em ações de outras sociedades ou por outros valores mobiliários de qualquer natureza, no montante total de R\$ 230.000,00 e R\$ 1.000,00 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 7 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\$ 60.000,00, e 2ª Série no montante de R\$ 40.000,00 e R\$ 1,00 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. 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 7 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. A segunda série já foi liquidada pela Companhia.
- 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\$ 160.000,00, e 2ª Série no montante de R\$ 40.000,00 e R\$ 1,00 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. 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 7 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. A segunda série já foi liquidada pela Companhia.
- d) Em 15 de julho de 2022, a controlada Mateus Supermercados S.A. concluiu a emissão de 800.000 debêntures não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de R\$ 1.000,00 (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 mensal até o vencimento
1ª Série	160.000	100% DI + 2,35%	Trimestral até agosto de 2020 e mensal até o vencimento
Série única	800.000	IPCA + 6,3423%	Mensal até o vencimento

Cláusulas restritivas

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

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

As controladas cumpriram com os referidos “*covenants*” anuais, em 31 de dezembro de 2023, quando aplicáveis.

Notas Explicativas

Garantias e fianças

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

Os contratos da “Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.” que as empresas supracitadas são fiadoras/avalistas totalizaram R\$ 139.269 em 30 de junho de 2024 (R\$ 146.566 em 31 de dezembro de 2023), conforme seguem a seguir:

Descrição	30/06/2024	31/12/2023
Financiamento CRI - Crédito Imobiliário (Itaú)	108.972	111.913
Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI 212 (XP investimentos)	30.297	34.653
Total	139.269	146.566

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

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

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

15. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Salários a pagar	16.176	17.996	134.369	155.652
Provisão de férias	1.483	1.896	175.270	168.807
Provisão 13º Salário	35	-	73.773	-
Rescisões a pagar	-	-	960	660
Contribuição sindical	-	-	1.421	945
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) a recolher	2.952	2.206	48.554	42.289
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	235	313	10.591	12.992
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS)	31	31	9.671	12.910
Total	20.912	22.442	454.609	394.255

Notas Explicativas**16. Obrigações tributárias**

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	-	-	138.058	162.054
PIS e Cofins retido na fonte	4	5	2.420	657
PIS e Cofins a recolher	58	70	175.915	154
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	-	139.633	33.183
Contribuição social sobre Lucro Líquido (CSLL)	-	-	48.395	9.078
Imposto Sobre Serviços (ISS)	-	-	1.671	1.735
Outros	1	2	5.871	6.049
Total	63	77	511.963	212.910

Notas Explicativas

17. Passivos de arrendamento

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

A movimentação do arrendamento a pagar, foi a seguinte:

	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Saldo em	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Saldo em
		31/12/2023					30/06/2024
		Consolidado					Consolidado
Custo							
Passivos de arrendamento	-	4.658.820	197.432	(174.729)	(4.016)	118.940	4.796.447
(-) Juros a apropriar	12,6	(2.695.652)	(155.863)	123.264	1.283	(75.372)	(2.802.340)
Total	-	1.963.168	41.569	(51.465)	(2.733)	43.568	1.994.107
Composição							
Circulante	-	35.626	-	-	-	-	102.545
Não Circulante	-	1.927.542	-	-	-	-	1.891.562
Total	-	1.963.168	-	-	-	-	1.994.107

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

Notas Explicativas

Em 30 de junho de 2024, a Companhia apresentou saldo de passivos de arrendamento no total de R\$ 1.994.107, sendo este junto à empresa Tocantins Participações saldo no montante de R\$ 124.420 (R\$ 130.124 em 31 de dezembro de 2023).

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

Ano de vencimento	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
2025	347.032	302.524
2026	339.517	294.994
2027	325.609	282.560
2028 em diante	3.469.880	3.448.717
Juros embutidos	(2.590.476)	(2.401.253)
Total	1.891.562	1.927.542

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

Fluxo de caixa	Nominal	Ajustado valor presente
	Consolidado	Consolidado
Contraprestação do arrendamento	4.796.447	1.994.107
PIS/Cofins potencial (9,25%)	443.671	184.455

Os efeitos inflacionários no período de comparação com o fluxo real, utilizando a taxa do IGPM estimado pela FGV dos últimos 12 meses de 2,45% representam os seguintes montantes:

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo real	30/06/2024
Direito de uso	2.418.606
Depreciação	(552.403)
Total	1.866.203

Passivos de arrendamento	Consolidado
Fluxo real	30/06/2024
Passivos de arrendamento	4.796.447
Despesa financeira	(2.802.340)
Total	1.994.107

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo inflacionado	30/06/2024
Direito de uso	2.477.862
Depreciação	(565.937)
Total	1.911.925

Notas Explicativas

Passivos de arrendamento Fluxo inflacionado	Consolidado	
	30/06/2024	
Passivos de arrendamento	4.913.960	
Despesa financeira	(2.870.997)	
Total	2.042.963	

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	
	30/06/2024	30/06/2023
Aluguel de imóveis	(65.753)	(71.568)
Total	(65.753)	(71.568)

18. Tributos parcelados

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Parcelamento de ICMS (a)	16.960	10.942
Parcelamento tributos federais (b)	13.626	18.025
Parcelamento INSS	357	500
Total	30.943	29.467
Circulante	12.953	11.977
Não circulante	17.990	17.490
Total	30.943	29.467

(a) Em 2019, foram realizados parcelamentos de ICMS em 60 parcelas, cujo saldo vence em 2024 respectivamente. Há parcelamentos de ICMS realizados em 2023, 2022 e 2020 com 24, 45, 60 parcelas, respectivamente, cujos vencimentos estão previstos para final de fevereiro de 2025. Em 2023, foi realizado parcelamento de ICMS em 60 parcelas, com vencimento para 2028, e no ano de 2024 foi realizado parcelamento de ICMS no estado do Pará em 60 parcelas, com vencimentos para 2029.

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

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

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

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
2025	6.430	11.900
2026	4.958	1.718
A partir de 2027	6.602	3.872
Total	17.990	17.490

Notas Explicativas

19. Partes relacionadas

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Ativo não circulante		
Braslub Distribuidora Ltda.	10	104
Indústrias Blanco Ltda.	8	-
Total	18	104
Passivo não circulante		
Indústrias Blanco Ltda. (d)	16.107	8.679
Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda. (b)	2.690	7.823
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.(a)	6.136	10.998
Mateus Eletrônica Ltda.	-	2
Rodrigues e Noleto	581	532
Braslub Distribuidora Ltda. (c)	433	1.184
Total	25.947	29.218
Passivo de arrendamentos		
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	124.420	130.124
Despesas financeiras de arrendamento		
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	4.100	8.764

(a) Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.

O saldo de R\$ 6.136 no passivo é referente ao aluguel dos imóveis locados pela Tocantins Part. e Empreendimentos Ltda. ao Mateus Supermercados S.A. e à Indústria de Pães e Massas para realização de suas atividades operacionais por meio de contrato de locação. O vencimento do referido saldo está previsto para 2025. Não há incidência de juros. O valor registrado como passivo de arrendamento também é um saldo a ser pago à Tocantins.

(b) Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda.

Operações de compra e venda de produtos entre o Armazém Mateus S.A., como comprador, e a Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda., empresa especializada em produtos farmacêuticos, como vendedora. O saldo composto por R\$ 2.690 com Armazém Mateus SA no passivo, onde ele é abastecido especialmente nos produtos de fraldas. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2025.

(c) Braslub Distribuidora Ltda.

O saldo refere-se a títulos a pagar do Armazém Mateus por vendas efetuadas de lubrificantes à Braslub Distribuidora sem incidência de juros. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2025.

(d) Indústria Blanco Ltda.

Corresponde a operações comerciais praticadas entre o Armazém Mateus S.A., Mateus Supermercados S.A. na qualidade de compradores, e a 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 as solicitações de compra junto à Indústrias Blanco e essa, por sua vez, fatura com base nos preços de mercado. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2025.

Notas Explicativas

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

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

	30/06/2024	31/12/2023
Salários de diretores, conselheiros e administradores	4.389	8.754
Total	4.389	8.754

Adicionalmente, no período findo em 30 de junho de 2024 houve remuneração de curto prazo relativa a benefícios e bonificações no montante de R\$ 9.706 (R\$ 9.407 em 31 de dezembro de 2023).

20. Provisão para riscos

A Companhia e suas controladas são partes em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas, cíveis e tributárias. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações tributárias, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu, em 30 de junho de 2024, provisão para as causas com prognóstico de perda considerada provável.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Trabalhistas, cíveis e tributárias	6.068	6.056	61.745	59.821
Total	6.068	6.056	61.745	59.821

A seguir a movimentação das provisões:

Controladora	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.523	-	533	6.056
Movimento	12	-	-	12
Saldos em 30 de junho de 2024	5.535	-	533	6.068

Controladora	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	526	526
Movimento	5.249	-	-	5.249
Saldos em 30 de junho de 2023	5.249	-	526	5.775

Consolidado	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	27.548	24.397	7.876	59.821
Movimento	(368)	1.752	540	1.924
Saldos em 30 de junho de 2024	27.180	26.149	8.416	61.745

Notas Explicativas

Consolidado	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	17.396	3.105	7.545	28.046
Movimento	7.101	20.524	(2)	27.623
Saldos em 30 de junho de 2023	24.497	23.629	7.543	55.669

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

Em 30 de junho de 2024, o valor das causas dos processos com prognóstico de perda possível, portanto não objeto de provisionamento, monta em R\$ 237.608 (R\$ 93.873 em 31 de dezembro de 2023).

As companhias do Grupo Mateus têm um certo número de processos administrativos e tributários decorrentes de reclamações e auto de infração decorrentes de auditorias fiscais.

As principais causas de processos nos quais as companhias do Grupo Mateus figuram como uma das partes estão descritos a seguir:

Trabalhistas

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

Cíveis

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

Tributários

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

Depósitos judiciais – Ativos não circulantes

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

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Trabalhistas, tributárias e cíveis	28.768	27.436
Total	28.768	27.436

Notas Explicativas

21. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 30 de junho de 2024 de R\$ 8.013.514 (R\$ 8.013.514 em 31 de dezembro de 2023) está representado por 2.209.346.079 ações nominativas, conforme demonstrado no quadro a seguir, sendo deduzido os custos com transação da Oferta Pública de Ações (IPO) de R\$ 182.186.

	30/06/2024		31/12/2023	
	Quantidade	%	Quantidade	%
Ilson Mateus Rodrigues	915.659.993	41,44	915.659.993	41,44
Maria Barros Pinheiro	335.946.506	15,21	335.946.506	15,21
Ilson Mateus Rodrigues Junior	244.385.347	11,06	244.385.347	11,06
Denílson Pinheiro Rodrigues	244.385.348	11,06	244.385.348	11,06
Outros (acionistas minoritários)	467.297.448	21,15	468.797.448	21,22
Ações em tesouraria (b)	1.671.437	0,08	171.437	0,01
Total	2.209.346.079	100	2.209.346.079	100

Quantidade, montante e recursos líquidos

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

Ofertante	Quantidade	Montante (1)	Comissão e despesas	Recursos líquidos (2)
Companhia	345.931.999	3.099.286.440	182.186.213	2.917.100.227
Acionistas vendedores	118.020.164	1.062.364.462	61.725.880	1.000.638.582
Total	463.952.163	4.161.650.902	243.912.093	3.917.738.809

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

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

Custos com transação de capital

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

b) Ações em tesouraria

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

Foi realizada em 22 de agosto de 2023 a recompra de 1.000.000 ações no valor total de R\$ 7.465, com o preço unitário de R\$ 7,465, das quais 828.563 ações são para atender o primeiro lote. Foi realizada entre os dias 13 e 20 de junho de 2024 a recompra de 1.500.000 ações no valor total de R\$ 10.818, tendo preço médio unitário de R\$ 7,2101. Vide movimento a seguir:

	Controladora	
	Quantidade	Valor
Saldo em 31 de dezembro de 2023	171.437	2.980
Compra	1.500.000	10.818
Saldo em 30 de junho de 2024	1.671.437	13.798

Notas Explicativas

c) Apuração dos dividendos e destinação do lucro

	30/06/2024	31/12/2023
Lucro líquido do período/exercício	562.007	1.220.856
(-) Constituição da reserva legal (5%)	-	(61.043)
(-) Constituição da reserva de incentivos fiscais	-	(1.159.813)

• Período de seis meses encerrado em 30 de junho de 2024

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

- (i) 5% (cinco por cento) seja aplicado na constituição de reserva legal, a qual não excederá o limite de 20% do capital social, conforme determinação do art. 193 da Lei nº 6.404/76; e
- (ii) que o saldo do resultado do exercício social seja aplicado para compor a reserva de incentivos fiscais, destinada para melhorias e expansão das atividades econômicas do Grupo Mateus, conforme art. 195-A da Lei nº 6.404/76.

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

No encerramento do período, a Companhia apresentou saldo de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) no valor de R\$ 44.217, através da cessão de direitos das ações que os acionistas majoritários detinham na empresa Industria de Paes e Massas Mateus, os quais serão regularizados no exercício de 2024.

e) Juros sobre o capital próprio

No dia 25 de março de 2024, a administração da Companhia aprovou em Reunião do Conselho de Administração (RCA) a constituição de Juros sobre o Capital Próprio (JCP) no montante de R\$ 96.282. Adicionalmente, no dia 11 de junho de 2024 a administração da Companhia aprovou em RCA a constituição de JCP no montante de R\$ 134.862, totalizando o montante de R\$231.144. Conforme Lei 9.249/95, deve-se considerar o imposto retido na fonte, avaliado no montante de R\$ 31.288. Portanto, o saldo de juros sobre o capital próprio a pagar é de R\$ 199.916.

21.1. Plano de pagamento baseado em ações

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

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

Por sua vez, na Reunião do Conselho de Administração do dia 11 de junho de 2024 foi aprovado o Segundo Programa de Outorga de Ações Restritas do Grupo Mateus S.A., que visa a estabelecer os termos e condições específicos para a outorga de ações restritas no âmbito do Plano de Outorga de Ações Restritas da Companhia acima mencionado. Em consequência, no dia 24 de junho de 2024 foram aprovados e celebrados os contratos de Adesão ao Segundo Programa entre a Companhia e os executivos beneficiários.

Notas Explicativas

a) Característica relevantes do primeiro programa de outorga de ações restritas

Destacamos as características mais relevantes do Programa:

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

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

Destacamos as características mais relevantes do Programa:

- i) A outorga de opções deve respeitar o limite máximo até 9.654.528 (nove milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e vinte e oito) ações ordinárias da Companhia;
- ii) A gestão do Programa é de responsabilidade do Conselho de Administração;
- iii) O número de ações que o Beneficiário terá direito de adquirir ou subscrever foram estabelecidos em seus contratos, assim como todas as condições estabelecidas no Plano, sempre respeitando os limites previstos no item (i);
- iv) Com o propósito de atender a outorga deste Programa, a Companhia poderá transferir as ações mantidas em Tesouraria, ou emitir novas ações, observando limite da capital autorizado pela Companhia;
- v) As opções poderão ser exercidas total ou parcialmente durante o prazo e nos períodos fixados nos Programas, conforme os respectivos contratos;
- vi) Se até a data limite o executivo não apresentar o Termo de Exercício de Opção, as opções não exercidas serão automaticamente extintas e sem direito a indenização;

Notas Explicativas

- vii) O “Período de *Vesting*” aprovado no Anexo I:
- 30% do total de Opções outorgadas poderá ser exercido imediatamente, a partir da data de celebração do Contrato de Adesão;
 - 30% do total de Opções outorgadas poderá ser exercido, a partir de 31 de janeiro de 2024;
 - 40% do total de Opções outorgadas poderá ser exercido a partir de 31 de janeiro de 2025; e
 - No Anexo II o “período de *vesting*” aprovado é de 3 (três) anos.
- viii) No caso de exercício das opções das Opções a Companhia deverá utilizar a média ponderada por volume das cotações de fechamento das ações dos últimos 22 pregões na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, a contar da data prevista para a entrega das ações, podendo ser concedido um desconto de até 20%, que deverá ser aprovado pelo Conselho de Administração; e
- ix) Em casos de desligamento de contrato de trabalho por iniciativa do Beneficiário ou por justa causa, perderá automaticamente todas as Opções outorgadas, cujo os “Períodos de *Vesting*” ainda não tenham se encerrado.

c) Característica relevantes do segundo programa de outorga de ações restritas

Destacamos as características mais relevantes do Programa:

- i) A outorga de opções deve respeitar o limite máximo até 10.000.000 (dez milhões) de ações ordinárias
- ii) A gestão do Programa é de responsabilidade do Conselho de Administração;
- iii) O número de ações que o Beneficiário terá direito de adquirir ou subscrever foram estabelecidos em seus contratos, assim como todas as condições estabelecidas no Plano, sempre respeitando os limites previstos no item (i);
- iv) Com o propósito de atender a outorga deste Programa, a Companhia poderá transferir as ações mantidas em Tesouraria, sem custo para o beneficiário;
- v) Na hipótese de não haver ações em Tesouraria a Companhia, por deliberação do Conselho de Administração, poderá diferir o prazo de entrega por mais 90 dias, renovável no máximo por mais 90 dias, tempo que a Companhia terá para adquirir as ações necessárias do mercado, ou converter a liquidação das Ações Restritas em equivalente benefício financeiro aos Beneficiários, utilizando a média ponderada por volume das cotações de fechamento das ações dos últimos 22 pregões na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, a contar da data prevista para a entrega das ações;
- vi) Os Contratos de Adesão poderão fixar períodos de restrição a negociação das Ações Restritas, contados a partir da data da entrega das Ações Restritas ao Beneficiário (Períodos de *Lock Up*).
- vii) Em casos de desligamento de contrato de trabalho por iniciativa do Beneficiário ou por justa causa, antes do término do Prazo de Permanência e/ou da apuração das metas, perderá automaticamente todas as ações Restritas que ainda não foram transferidas, sem direito a qualquer indenização.

Notas Explicativas

d) Outorgas

A primeira outorga das Ações Restritas exercida pela Companhia e seus beneficiários teve seu início em 08 de maio de 2023, cujas opções foram divididas em 2 Anexos, sendo que o primeiro anexo possui dois lotes, cada um deles sujeitos a um prazo de *Lock Up*. O preço de exercício do primeiro lote do anexo I e o anexo II é de R\$ 5,45 (cinco reais e c quarenta e cinco centavos) valor esse correspondente a cotação média das ações de emissão da Companhia na B3 nos 22 (vinte e dois) pregões imediatamente anteriores a data da aprovação do Primeiro Programa de Ações Restritas da Companhia, realizada na Reunião do Conselho de administração ocorrida em dia 08 de maio de 2023. Por sua vez, com relação ao segundo lote do Anexo I, a cotação é de R\$ 8,17 (oito reais e dezessete centavos) correspondente a média das ações da Companhia no mês de março do exercício social no qual as Ações Restritas foram outorgadas.

A segunda outorga das Ações Restritas exercida pela Companhia e seus beneficiários teve seu início em 11 de junho de 2024, sendo que, as ações foram transferidas aos Beneficiários no dia 02 de julho de 2024, com cotação de R\$ 6,85 (seis reais e oitenta e cinco centavos).

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

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

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

No quadro a seguir apresentamos a posição das outorgas em andamento:

Outorgas de ações restritas - Primeiro Programa (valores em reais)

Anexo/lote	Data início opção	Data fim <i>Lock Up</i>	Ações aprovadas	Valor de aquisição
Anexo I - Lote I	08/05/2023	08/05/2026	81.028	R\$ 5,45
Anexo I - Lote II	08/05/2023	06/11/2026	56.490	R\$ 8,17
Anexo II	08/05/2023	08/11/2023	747.535	R\$ 5,45
Subtotal – 1º Programa			885.053	

Outorgas de ações restritas - Segundo Programa (valores em reais)

Anexo/lote	Data início opção	Data fim <i>Lock Up</i>	Ações aprovadas	Valor de aquisição
Anexo I - Beneficiário I	24/06/2024	24/06/2024	800.000	R\$ 6,85
Anexo I - Beneficiário II	24/06/2024	24/06/2027	560.000	R\$ 6,85
Subtotal – 2º Programa			1.360.000	
Total Ações Restritas			2.245.053	

Notas Explicativas

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

Movimentação:

Quantidade anterior

Outorgas	7.072.317
Exercidas	(828.563)
Quantidade atual	6.243.754
Saldo (a)	7.278

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

22. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 30 de junho de 2024, a Companhia apresentou registro de impostos diferidos ativos líquidos, calculados sobre diferenças temporariamente não dedutíveis, a alíquota combinada de 34%:

Descrição das provisões para	Controladora	
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024
Prêmios, Bônus e Dissídio	14.453	27.176
Contingências	12	6.068
Juros Sobre Capital Próprio	134.861	231.144
Base para impostos diferidos	149.326	264.388
IRPJ - Diferido (Alíquota nominal - 25%)	37.332	66.097
CSLL - Diferido (Alíquota nominal - 9%)	13.439	23.795
IRPJ e CSLL diferidos (Alíquota nominal - 34%)	50.771	89.892

Descrição das provisões para	Consolidado	
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024
Obsolescência	32.738	38.061
Créditos liquidação duvidosa	40.394	42.047
Prêmios, bônus e dissídio	22.604	35.572
Contingências	54.148	61.744
Juros sobre capital próprio	134.861	231.144
Base para impostos diferidos	284.745	408.568
IRPJ - Diferido (Alíquota nominal - 25%)	71.186	102.142
CSLL - Diferido (Alíquota nominal - 9%)	25.627	36.771
IRPJ e CSLL diferidos (Alíquota nominal - 34%)	96.813	138.913

As controladas da Companhia, Armazém Mateus e Mateus Supermercados, têm gozado de

Notas Explicativas

incentivos fiscais em suas operações, cujos incentivos foram excluídos da tributação do imposto de renda e da contribuição social até o exercício de 2023. O procedimento encontra amparo na Lei Complementar nº 160, de 07 de agosto de 2017, segundo a qual todos os incentivos e benefícios fiscais passaram a ser considerados como subvenção para investimento, sendo a sua tributação diferida até a distribuição destes valores aos acionistas da Companhia. Para maiores detalhes ver Nota Explicativa nº 26.

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

Notas Explicativas**b) Reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social**

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

	Controladora			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	273.426	289.843	472.115	527.103
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e Contribuição social a alíquota nominal	(92.965)	(98.547)	(160.519)	(179.215)
Adições	(10.472)	(3.572)	(26.864)	(8.406)
Adições permanentes	(10.472)	(1.788)	(26.864)	(6.622)
Resultado negativo na equivalência patrimonial	(10.472)	(680)	(26.864)	(5.329)
Outras Adições	-	(1.108)	-	(1.293)
Adições temporárias	-	(1.784)	-	(1.784)
Provisões ou perdas estimadas	-	(1.784)	-	(1.784)
Exclusões	103.746	102.119	189.848	186.845
Exclusões permanentes	103.746	102.119	189.848	186.845
Resultado positivo na equivalência patrimonial	103.746	102.119	189.848	186.845
Prejuízos compensados de exercícios anteriores	-	-	-	235
IRPJ e CSSL sobre prejuízo fiscal e base negativa não constituídos	(309)	-	(983)	-
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	-	-	-	(541)
Alíquota efetiva - Corrente	0%	0%	0%	0%
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	50.771	-	89.892	-
Imposto de renda e contribuição social	50.771	-	89.892	(541)
Alíquota efetiva - Geral	(19%)	0%	(19%)	0%

Notas Explicativas

	Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	330.735	309.473	603.480	527.103
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e Contribuição social a alíquota nominal	(112.450)	(105.221)	(205.183)	(186.900)
Adições	(57.109)	(33.225)	(96.007)	(60.363)
Adições permanentes	(53.123)	(28.324)	(86.633)	(53.169)
Depreciação e amortização sobre leasing	(8.937)	(12.670)	(20.594)	(24.927)
Despesas financeiras dos contratos de arrendamento	(19.220)	(13.347)	(38.700)	(24.595)
Outras adições	(24.966)	(2.307)	(27.339)	(3.647)
Adições temporárias	(3.986)	(4.901)	(9.374)	(7.194)
Provisões ou perdas estimadas	(4.044)	(3.543)	(7.845)	(4.429)
Lucros dos estoques não realizados	58	(1.358)	(1.529)	(2.765)
Exclusões	34.655	121.233	73.469	233.247
Exclusões permanentes	34.595	121.233	73.399	233.247
Doações e subvenções para investimentos	(3.904)	97.722	-	186.299
Arrendamento mercantil arrendatária/leasing/IFRS 16	35.366	20.805	70.128	40.663
Outras exclusões	3.133	2.706	3.271	6.285
Exclusões temporárias	60	-	70	-
Reversão ou uso de provisão de perdas estimadas	60	-	70	-
Prejuízos compensados de exercícios anteriores	37.863	2.631	58.611	2.866
IRPJ e CSSL sobre prejuízo fiscal e base negativa não constituídos	(3.887)	(1.722)	(6.584)	(5.762)
IRPJ e CSLL da transição de lucro presumido para lucro real - Rio Balsas	723	64	1.022	131
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	(100.204)	(16.241)	(174.672)	(16.782)
Alíquota Efetiva - Corrente	30%	5%	29%	3%
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	96.813	-	138.913	-
Imposto de renda e contribuição social	(3.391)	(16.241)	(35.759)	(16.782)
Alíquota Efetiva - Geral	1%	5%	6%	3%

Notas Explicativas

23. Receita líquida de vendas

	Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Mercadoria de revenda	8.668.846	7.256.163	17.048.474	13.848.314
Serviços prestados	41.072	30.031	79.385	47.387
(-) Deduções da receita:				
Impostos sobre a venda	(1.020.605)	(819.318)	(2.011.838)	(1.530.342)
Devoluções	(50.389)	(37.404)	(94.627)	(68.007)
Total	7.638.924	6.429.472	15.021.394	12.297.352

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. Custos e despesas por natureza

Custo das mercadorias vendidas

O custo das mercadorias vendidas compreende o custo das aquisições líquido dos descontos e dos 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			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Despesas				
Despesas com pessoal	(6.590)	(5.818)	(11.938)	(5.939)
Fretes e combustível	-	(1)	-	(1)
Serviços prestados	(306)	(626)	(475)	(925)
Despesas gerais	(204)	(411)	(625)	(565)
Total	(7.100)	(6.856)	(13.038)	(7.430)
Despesas administrativas, gerais e de vendas	(7.100)	(6.856)	(13.038)	(7.430)
Total	(7.100)	(6.856)	(13.038)	(7.430)

	Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Custo da revenda	(5.926.460)	(5.028.067)	(11.659.176)	(9.656.037)
Despesas				
Despesas com pessoal	(613.553)	(511.821)	(1.209.435)	(971.969)
Comissões	(53.039)	(45.097)	(104.810)	(86.364)
Propaganda e publicidade	(22.940)	(20.993)	(52.012)	(42.235)
Aluguéis	(36.004)	(36.244)	(65.986)	(71.720)
Fretes e combustível	(137.696)	(96.851)	(275.010)	(196.769)
Depreciação	(49.812)	(61.086)	(111.463)	(124.214)
Amortização de arrendamento	(35.497)	(31.059)	(78.417)	(65.932)
Água, luz e telefone	(74.175)	(65.537)	(150.960)	(127.037)
Serviços prestados	(78.314)	(63.578)	(149.660)	(123.063)
Manutenção	(50.107)	(41.380)	(93.716)	(75.830)
Materiais de consumo	(44.018)	(39.864)	(87.066)	(78.027)
Despesas gerais	(41.727)	(44.730)	(103.071)	(76.530)
Total despesas administrativas	(1.236.882)	(1.058.240)	(2.481.606)	(2.039.690)
Total geral	(7.163.342)	(6.086.307)	(14.140.782)	(11.695.727)

Notas Explicativas

25. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	6.577	2.364	10.787	5.478
Descontos financeiros obtidos	57	92	126	155
Total de receitas financeiras	6.634	2.456	10.913	5.633
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(302)	(311)	(626)	(617)
Total de despesas financeiras	(302)	(311)	(626)	(617)
Total do resultado financeiro	6.332	2.145	10.287	5.016

	Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Receitas financeiras				
Juros sobre títulos recebidos	7.492	4.756	15.888	10.059
Juros sobre aplicações financeiras	30.236	39.230	54.763	78.006
Descontos financeiros obtidos	1.872	2.454	1.961	4.991
Outras receitas financeiras	31.940	16.333	53.524	32.919
Total de receitas financeiras	71.540	62.773	126.136	125.975
Despesas financeiras				
Juros de empréstimos e financiamentos	(57.265)	(67.989)	(112.171)	(109.850)
Juros passivos	(9.632)	(6.656)	(18.935)	(13.504)
Despesas financeiras de arrendamento	(52.037)	(38.493)	(104.443)	(72.369)
Percentual de cartão de crédito	(62.164)	(42.483)	(117.564)	(85.810)
Outras despesas financeiras	(10.992)	(8.210)	(21.634)	(16.247)
Descontos concedidos	(6.118)	(3.048)	(10.763)	(5.059)
Total de despesas financeiras	(198.208)	(166.879)	(385.510)	(302.839)
Total do resultado financeiro	(126.668)	(104.106)	(259.374)	(176.864)

26. Subvenções governamentais

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

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

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

Notas Explicativas

No exercício findo em 30 de junho de 2024, a controlada fez jus a R\$ 653.366 em subvenções estaduais (R\$ 532.366 em 30 de junho de 2023).

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

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

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

27. Instrumentos financeiros

a) Políticas e categorias dos instrumentos financeiros

A Companhia entende que os instrumentos financeiros, reconhecidos nas informações contábeis pelo seu valor contábil, são substancialmente similares aos que seriam obtidos se fossem negociados no mercado. A administração acredita 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 realização, na avaliação da administração, nas datas de vencimento de cada uma das operações, as curvas de mercado (moedas e juros) da B3. Dessa maneira, no cenário provável (i) não há impacto sobre o valor justo dos instrumentos financeiros. Para os cenários (ii) e (iii), para efeito exclusivo de análise de sensibilidade, considerou-se, conforme determinado nas normas editadas pela CVM, uma deterioração de 25% e 50%, respectivamente, nas variáveis de risco, até um ano dos instrumentos financeiros. A Companhia divulgou a exposição líquida dos instrumentos financeiros derivativos, os instrumentos financeiros correspondentes e certos instrumentos financeiros na tabela de análise de sensibilidade a seguir, para cada um dos cenários mencionados.

Notas Explicativas

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e equivalente de caixa	118.446	154.007	1.240.114	1.289.138
Contas a receber	-	-	3.181.457	3.457.628
Partes relacionadas	-	-	18	104
Títulos e valores mobiliários	-	-	331	882
Depósitos Judiciais	-	-	28.768	27.436
Total	118.446	154.007	4.450.688	4.775.188
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	10	-	2.787.903	3.039.206
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	1.824.230	1.779.384
Partes relacionadas	-	-	25.947	29.218
Total	10	-	4.638.080	4.847.808

b) Fatores de risco financeiro

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

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 decorre da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas devido a flutuações nas taxas de juros, que aumentem as despesas financeiras relacionadas a empréstimos e financiamentos obtidos 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, da capacidade financeira das contrapartes dos contratos de derivativos, da dificuldade de recebimento na liquidação de vendas e do não cumprimento de obrigações pela entrega de bens ou serviços pagos por meio 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.

Notas Explicativas

iv) Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de prazos de realização/liquidação de seus direitos e obrigações. Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de Tesouraria. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de junho de 2024				
Fornecedores	2.787.903	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	537.107	452.783	380.212	454.128
Partes relacionadas	-	25.947	-	-
Total	3.325.010	478.730	380.212	454.128
Em 31 de dezembro de 2023				
Fornecedores	3.039.206	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	465.402	268.520	257.984	787.478
Partes relacionadas	-	29.218	-	-
Total	3.504.608	297.738	257.984	787.478

v) Instrumentos financeiros derivativos

	Consolidado			
	2024		2023	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Swaps de taxa de juros - hedge de valor justo				
Circulante	1.653	-	-	508
Não circulante	-	-	-	-
Total	1.653	-	-	508

Os derivativos são usados apenas para fins econômicos de hedge cujo objetivo é proteger das taxas de juros fixas, convertendo a dívida em taxa de juros atreladas ao certificado de depósito interbancário, e não como investimentos especulativos.

Esses derivativos não se enquadram nos critérios de contabilidade de hedge e são classificados como "Swap de taxa de juros – hedge" para fins contábeis e mensurados ao valor justo por meio do resultado.

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

Os valores de referência (nocial) dos contratos de swap de taxas de juros, em aberto em 30 de junho de 2024, correspondem a R\$ 162.509 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 162.509).

Notas Explicativas

vi) Valores justos dos instrumentos financeiros derivativos

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

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

c) Gestão de capital

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

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

i) Índice de endividamento

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

O índice de endividamento no final do exercício findo em 30 de junho de 2024 e 2023 é o seguinte:

	30/06/2024	31/12/2023
Dívida	1.824.230	1.779.384
Caixa e equivalentes de caixa	(1.240.114)	(1.289.138)
Títulos e valores mobiliários	(331)	(882)
Dívida líquida	583.785	489.364
Patrimônio líquido	9.100.834	8.773.513
Índice de endividamento líquido	0,064	0,056

d) Risco de taxa de juros

i) Análise de sensibilidade para exposição de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado.

A Companhia possui exposição a taxas de juros em suas aplicações financeiras equivalentes de caixa e nos títulos e valores mobiliários, vinculados ao CDI e empréstimos e financiamentos vinculados a TJLP. Foram realizadas análises de sensibilidade em relação a possíveis variações nesta taxa de juros.

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

Notas Explicativas

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

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

	Cenário atual	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário provável	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Saldo de aplicações financeiras (equivalentes de caixa)	1.006.908	1.033.188	1.046.379	1.059.469	1.072.659	1.085.749
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	2,61%	3,92%	5,22%	6,53%	7,83%
Saldo de aplicações financeiras	331	340	344	348	353	357
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	2,61%	3,92%	5,22%	6,53%	7,83%
Saldo de financiamentos para investimento em máquinas e equipamentos - Finame (BNDES)	377.235	405.150	407.602	410.092	412.582	415.072
Juros sobre financiamento (IPCA + 6,08%)	-	7,40%	8,05%	8,71%	9,37%	10,03%
IPCA projetada	-	1,24%	1,86%	2,48%	3,10%	3,72%
Saldo de empréstimos para capital de giro	405.793	448.117	455.097	462.117	469.137	476.158
Juros sobre financiamento (TJLP + 6,97%)	-	10,43%	12,15%	13,88%	15,61%	17,34%
TJLP projetada	-	3,46%	5,18%	6,91%	8,64%	10,37%
Saldo de "leasing"	19.603	20.458	20.795	21.134	21.473	21.812
Juros sobre "leasing" (TJLP + 0,9%)	-	4,36%	6,08%	7,81%	9,54%	11,27%
TJLP projetada	-	3,46%	5,18%	6,91%	8,64%	10,37%
Saldo de debêntures	1.021.599	1.083.406	1.100.977	1.118.651	1.136.325	1.153.998
Juros sobre debêntures (TJLP + 2,59%)	-	6,05%	7,77%	9,50%	11,23%	12,96%
TJLP projetada	-	3,46%	5,18%	6,91%	8,64%	10,37%

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);
- 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 30 de junho de 2024, aproximadamente, aos seus valores de mercado e estão devidamente apresentados. Os efeitos de ganhos e perdas são reconhecidos no resultado à medida que são auferidos e incorridos. Os instrumentos financeiros apresentados nessa demonstração financeira foram classificados como nível 3 na hierarquia de valor justo.

28. Resultado por ação

a) Política contábil

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

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

b) Quadro de resultado por ação

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

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

	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
Lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia	324.197	289.843	562.007	526.562
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	2.209.178	2.209.346	2.209.178	2.209.346
Lucro líquido básico por ação - R\$	0,15	0,13	0,25	0,24

Notas Explicativas

29. Transações que não afetaram caixa

	30/06/2024	30/06/2023
Adições de contratos de arrendamento	41.569	342.234
Juros sobre o capital próprio constituído líquido	199.916	-

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

O Conselho de administração da Companhia autorizou a emissão das presentes informações contábeis individuais e consolidadas em 06 de agosto de 2024.

* * *

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) referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma 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 (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, 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, 06 de agosto de 2024

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

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

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal do GRUPO MATEUS S.A. ("Companhia"), no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, em reunião realizada em 01 de agosto de 2024, por meio de vídeo conferência, conforme faculta o art. 10 do Regimento Interno do Conselho Fiscal, considerando-se realizada na sede social do Grupo Mateus S.A. ("Companhia"), na cidade de São Luís, Estado do Maranhão, na Avenida Daniel De La Touche, nº 73, Loja 3, Cohama, CEP 65074-115, procedeu ao exame das informações financeiras trimestrais da Companhia referentes ao período de 1º de abril de 2024 a 30 de junho de 2024 e do relatório de revisão especial do auditor independente sobre referidas informações, emitido pela Grant Thornton Auditores Independentes Ltda., conforme documentos apresentados e arquivados na sede da Companhia. Com base nos documentos analisados e nas informações e esclarecimentos recebidos, os membros do Conselho Fiscal opinam favoravelmente às informações financeiras trimestrais da Companhia referentes ao período de 1º de abril de 2024 a 30 de junho de 2024 e ao relatório de revisão especial do auditor independente.

São Luís, 01 de agosto de 2024.

Diego Eceiza Nunes
Eduardo Seiji Yamaguchi
Helena Turola de Araujo Penna

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO

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

(i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2024; e

(ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2024.

São Luís, 06 de agosto de 2024

Jesuino Martins Borges Filho
Diretor Presidente

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

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

DECLARAÇÃO

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

(i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2024; e

(ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2024.

São Luís, 06 de agosto de 2024

Jesuino Martins Borges Filho
Diretor Presidente

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