

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	16
--------------------------------	----

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

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	69
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	70
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	71
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	2.209.346.079
Preferenciais	0
Total	2.209.346.079
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	8.300.367	7.469.544
1.01	Ativo Circulante	171.080	179.954
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	156.902	175.729
1.01.06	Tributos a Recuperar	9.402	4.130
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	9.402	4.130
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	4.776	95
1.01.08.03	Outros	4.776	95
1.02	Ativo Não Circulante	8.129.287	7.289.590
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	2.005
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	0	2.005
1.02.02	Investimentos	8.129.287	7.287.585
1.02.02.01	Participações Societárias	8.129.287	7.287.585
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	8.129.287	7.287.585

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	8.300.367	7.469.544
2.01	Passivo Circulante	7.205	13.062
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	6.986	12.888
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	6.986	12.888
2.01.02	Fornecedores	134	69
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	134	69
2.01.03	Obrigações Fiscais	85	103
2.01.05	Outras Obrigações	0	2
2.01.05.02	Outros	0	2
2.01.05.02.04	Outros passivos	0	2
2.02	Passivo Não Circulante	5.781	876
2.02.02	Outras Obrigações	0	350
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	350
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	350
2.02.04	Provisões	5.781	526
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	5.781	526
2.02.04.01.05	Provisão para riscos	5.781	526
2.03	Patrimônio Líquido	8.287.381	7.455.606
2.03.01	Capital Social Realizado	4.777.949	4.780.929
2.03.02	Reservas de Capital	44.217	44.217
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	3.465.215	2.630.460
2.03.04.01	Reserva Legal	173.321	131.523
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	3.291.894	2.498.937

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	304.366	826.453	281.806	727.563
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-4.370	-11.800	-6.838	-14.331
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	350	-3.449	0	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	308.386	841.702	288.644	741.894
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	304.366	826.453	281.806	727.563
3.06	Resultado Financeiro	5.037	10.053	5.506	19.370
3.06.01	Receitas Financeiras	5.343	10.976	5.816	20.285
3.06.02	Despesas Financeiras	-306	-923	-310	-915
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	309.403	836.506	287.312	746.933
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	-541	-60	-1.793
3.08.01	Corrente	0	-541	-60	-1.793
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	309.403	835.965	287.252	745.140
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	309.403	835.965	287.252	745.140
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,14	0,38	0,06	0,16
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,14	0,38	0,06	0,16

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	309.403	835.965	287.252	745.140
4.03	Resultado Abrangente do Período	309.403	835.965	287.252	745.140

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-16.292	2.520
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-5.861	6.387
6.01.01.01	Lucro líquido do exercício	836.506	746.933
6.01.01.02	Resultado de equivalência patrimonial	-841.702	-741.894
6.01.01.04	Obrigações trabalhistas e tributárias	-5.920	1.348
6.01.01.05	Provisão para riscos	5.255	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-10.431	-3.867
6.01.02.01	Tributos a recuperar	-5.272	-2.132
6.01.02.02	Fornecedores	65	0
6.01.02.03	Outros Ativos	-4.681	58
6.01.02.04	Impostos pagos	-541	-1.793
6.01.02.05	Outros Passivos	-2	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	0	-261.790
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-2.535	-5
6.03.01	Partes Relacionadas	1.655	-5
6.03.02	Adiantamento de plano de remuneração com ações restritas, líquido	3.275	0
6.03.03	Recompra de ações	-7.465	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-18.827	-259.275
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	175.729	434.954
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	156.902	175.679

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(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	0	2.630.460	0	44.217	7.455.606
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	0	2.630.460	0	44.217	7.455.606
5.04	Transações de Capital com os Sócios	-7.465	0	-1.210	0	0	-8.675
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	-7.465	0	0	0	0	-7.465
5.04.08	Deságio na outorga de ações	0	0	-1.210	0	0	-1.210
5.05	Resultado Abrangente Total	4.485	0	0	835.965	0	840.450
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	835.965	0	835.965
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	4.485	0	0	0	0	4.485
5.05.02.06	Adiantamento de ILP	4.485	0	0	0	0	4.485
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	835.965	-835.965	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	41.798	-41.798	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	794.167	-794.167	0	0
5.07	Saldos Finais	4.777.949	0	3.465.215	0	44.217	8.287.381

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

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

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	5.320	1.498
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	5.320	1.498
7.03	Valor Adicionado Bruto	5.320	1.498
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	5.320	1.498
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-852.678	-762.179
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-841.702	-741.894
7.06.02	Receitas Financeiras	-10.976	-20.285
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-847.358	-760.681
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-847.358	-760.681
7.08.01	Pessoal	-9.929	-12.832
7.08.01.01	Remuneração Direta	-9.824	-11.812
7.08.01.02	Benefícios	0	-870
7.08.01.03	F.G.T.S.	-105	-150
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-541	-1.793
7.08.02.01	Federais	-541	-1.793
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	-923	-916
7.08.03.01	Juros	-923	-915
7.08.03.02	Aluguéis	0	-1
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-835.965	-745.140
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-835.965	-745.140

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	15.056.338	13.263.938
1.01	Ativo Circulante	9.306.635	8.800.267
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.116.813	1.795.647
1.01.03	Contas a Receber	2.868.599	2.548.256
1.01.03.01	Clientes	2.868.599	2.548.256
1.01.04	Estoques	4.939.475	3.985.375
1.01.06	Tributos a Recuperar	249.090	379.672
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	249.090	379.672
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	132.658	91.317
1.01.08.03	Outros	132.658	91.317
1.02	Ativo Não Circulante	5.749.703	4.463.671
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	438.969	238.136
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	824	1.508
1.02.01.07	Tributos Diferidos	320.271	165.856
1.02.01.07.02	Tributos a Recuperar	320.271	165.856
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	5.616	7.238
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	5.616	7.238
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	112.258	63.534
1.02.01.10.03	Outros ativos	85.958	42.726
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	26.300	20.808
1.02.02	Investimentos	1.258	20
1.02.03	Imobilizado	5.278.569	4.221.000
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	3.504.174	2.960.185
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	1.774.395	1.260.815
1.02.04	Intangível	30.907	4.515
1.02.04.01	Intangíveis	30.907	4.515
1.02.04.01.02	Intangível	30.907	4.515

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	15.056.338	13.263.938
2.01	Passivo Circulante	3.209.903	2.753.346
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	410.755	301.307
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	410.755	301.307
2.01.02	Fornecedores	2.308.076	2.008.574
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	2.308.076	2.008.574
2.01.03	Obrigações Fiscais	145.007	132.164
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	145.007	132.164
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	267.280	273.105
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	231.929	192.831
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	231.929	192.831
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	35.351	80.274
2.01.05	Outras Obrigações	78.785	38.196
2.01.05.02	Outros	78.785	38.196
2.01.05.02.04	Tributos parcelados	11.518	10.402
2.01.05.02.06	Passivos com Partes Relacionadas	18.094	0
2.01.05.02.10	Outros passivos	49.173	27.794
2.02	Passivo Não Circulante	3.461.024	2.968.607
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	3.385.855	2.895.283
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.546.724	1.638.222
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.546.724	1.638.222
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	1.839.131	1.257.061
2.02.02	Outras Obrigações	0	25.097
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	25.097
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	25.097
2.02.03	Tributos Diferidos	17.251	20.181
2.02.04	Provisões	57.918	28.046
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	57.918	28.046
2.02.04.01.05	Provisões para riscos	57.918	28.046
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	8.385.411	7.541.985
2.03.01	Capital Social Realizado	4.777.949	4.780.929
2.03.02	Reservas de Capital	44.217	44.217
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	3.465.215	2.630.460
2.03.04.01	Reserva Legal	173.321	131.523
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	3.291.894	2.498.937
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	98.030	86.379

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	6.934.929	19.232.281	5.923.131	15.703.900
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-5.410.561	-15.066.598	-4.608.909	-12.193.366
3.03	Resultado Bruto	1.524.368	4.165.683	1.314.222	3.510.534
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-1.110.340	-3.025.085	-926.030	-2.566.477
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.147.111	-3.186.801	-953.504	-2.618.785
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	36.771	161.716	27.474	52.308
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	414.028	1.140.598	388.192	944.057
3.06	Resultado Financeiro	-100.048	-276.912	-90.796	-178.430
3.06.01	Receitas Financeiras	63.855	189.830	47.128	127.475
3.06.02	Despesas Financeiras	-163.903	-466.742	-137.924	-305.905
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	313.980	863.686	297.396	765.627
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-383	-17.165	-6.525	-11.423
3.08.01	Corrente	-383	-17.165	-6.525	-11.423
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	313.597	846.521	290.871	754.204
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	313.597	846.521	290.871	754.204
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	309.403	835.965	287.252	745.140
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	4.194	10.556	3.619	9.064
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,14	0,38	0,06	0,16
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,14	0,38	0,06	0,16

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	313.597	846.521	290.871	754.204
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	313.597	846.521	290.871	754.204
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	309.403	835.965	287.252	745.140
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	4.194	10.556	3.619	9.064

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	367.115	-206.396
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.481.493	1.170.320
6.01.01.01	Lucro líquido do exercício	863.686	765.627
6.01.01.02	Depreciação e amortização	288.674	240.145
6.01.01.03	Amortização s/ Arrendamento	118.092	81.603
6.01.01.04	Atualização ativos e passivos de arrendamento	-305	-2.800
6.01.01.05	Provisão para obsolescência e quebras	10.982	205
6.01.01.06	Provisão para perda esperada	15.166	11.358
6.01.01.07	Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	153.307	76.442
6.01.01.08	Baixa de imobilizado	2.019	651
6.01.01.09	Provisão para riscos	29.872	-2.911
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-991.534	-1.340.438
6.01.02.01	Contas a Receber	-335.509	-572.442
6.01.02.02	Estoques	-965.082	-1.167.768
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-23.833	-59.383
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-5.492	-3.162
6.01.02.06	Outros ativos	-84.553	-40.042
6.01.02.07	Fornecedores	299.502	379.558
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e tributárias	122.291	113.483
6.01.02.09	Tributos parcelados	-1.814	-29.078
6.01.02.10	Outros passivos	20.121	49.819
6.01.02.11	Impostos Pagos	-17.165	-11.423
6.01.03	Outros	-122.844	-36.278
6.01.03.01	Juros pagos	-122.844	-36.278
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-755.924	-597.303
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-852.701	-726.033
6.02.02	Aplicação em títulos e valores mobiliários	684	1.256
6.02.04	Venda de Imobilizado	124.367	127.474
6.02.06	Aquisição de intangível	-28.274	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-290.025	621.236
6.03.01	Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	49.797	919.601
6.03.02	Partes relacionadas	-5.381	4.052
6.03.05	Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	-132.660	-169.771
6.03.06	Pagamento passivo de arrendamento	-198.686	-133.131
6.03.07	Integralização de Capital	1.095	485
6.03.08	Adiantamento de plano de remuneração com ações restritas, líquido	3.275	0
6.03.09	Recompra de ações	-7.465	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-678.834	-182.463
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.795.647	877.255
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.116.813	694.792

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(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	0	2.630.460	0	44.217	7.455.606	86.379	7.541.985
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	0	2.630.460	0	44.217	7.455.606	86.379	7.541.985
5.04	Transações de Capital com os Sócios	-2.980	0	0	-1.210	0	-4.190	0	-4.190
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	-7.465	0	0	0	0	-7.465	0	-7.465
5.04.08	Outorga de ações restritas	3.275	0	0	0	0	3.275	0	3.275
5.04.09	Deságio na outorga de ações	1.210	0	0	-1.210	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	835.965	0	835.965	11.731	847.696
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	835.965	0	835.965	10.556	846.521
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	1.175	1.175
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	835.965	-835.965	0	0	-80	-80
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	41.798	-41.798	0	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	794.167	-794.167	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	4.777.949	0	3.466.425	-1.210	44.217	8.287.381	98.030	8.385.411

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

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

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	21.729.464	17.734.134
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	21.744.630	17.745.492
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-15.166	-11.358
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-16.262.835	-12.532.317
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-15.066.598	-12.193.366
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.196.237	-338.951
7.03	Valor Adicionado Bruto	5.466.629	5.201.817
7.04	Retenções	-288.674	-240.145
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-288.674	-240.145
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	5.177.955	4.961.672
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	189.830	127.475
7.06.02	Receitas Financeiras	189.830	127.475
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	5.367.785	5.089.147
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	5.367.785	5.089.147
7.08.01	Pessoal	1.546.519	1.267.413
7.08.01.01	Remuneração Direta	1.372.739	1.153.239
7.08.01.02	Benefícios	86.066	43.289
7.08.01.03	F.G.T.S.	87.714	70.885
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	2.402.308	2.662.864
7.08.02.01	Federais	903.563	1.023.386
7.08.02.02	Estaduais	1.495.341	1.631.703
7.08.02.03	Municipais	3.404	7.775
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	572.437	404.666
7.08.03.01	Juros	466.742	305.905
7.08.03.02	Aluguéis	105.695	98.761
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	10.556	9.064
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	10.556	9.064
7.08.05	Outros	835.965	745.140
7.08.05.01	Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores	835.965	745.140

Comentário do Desempenho



RELEASE DE RESULTADOS 3T23

Videconferência de Resultados











09 de novembro de 2023
10h00 (Horário de Brasília)
08h00 (Horário de Nova York)

Acesse o evento [clikando aqui](#)

Conferência realizada em português com
tradução simultânea para o inglês.



Margem Bruta atinge 22,0% com ciclo de caixa de 85 dias e Margem EBITDA de 7,4% no 3T23

-  A **receita líquida** do 3T23 atingiu **R\$ 6,9 bilhões**, um aumento de **17,1%**, com **SSS de 4,3%**. A receita dos 9M23 registrou um crescimento de 22,5% e totalizou R\$ 19,2 bilhões.
-  O **lucro bruto** do trimestre foi de **R\$ 1,5 bilhão (+16,0%)**, com uma **margem bruta de 22,0%**. No acumulado do ano, o lucro bruto atingiu R\$ 4,2 bilhões, um avanço de 18,7%, com margem bruta de 21,7%.
-  As **despesas operacionais** do 3T23 somaram **R\$ 1,0 bilhão**, representando **15,1%** da receita líquida do período. Nos 9M23, as despesas permaneceram estáveis como percentual da receita.
-  O **EBITDA (IFRS 16)** atingiu **R\$ 512,6 milhões no 3T23**, um crescimento de **8,5%**, com **margem EBITDA de 7,4%**. No acumulado do ano, a linha registrou um crescimento de **20,7%** atingindo **R\$ 1,4 bilhão**, com margem de **7,4%**. Excluindo os efeitos extraordinários do 3T22, o EBITDA crescerá **6,2%** no 3T23 e **18,6%** no 9M23.
-  O **lucro líquido** cresceu **7,8%** no 3T23 totalizando **R\$ 313,6 milhões**. No acumulado do ano, o lucro líquido atingiu **R\$ 846,5 milhões (+12,2%)**.
-  No trimestre, a Margem EBITDA (IFRS 16) das lojas com mais de 1 ano localizadas na Regional Nordeste **atinge 5,6%**, uma evolução de **+1,6 p.p.** em relação ao 2T23.
-  Ao final de setembro, o indicador **Dívida Líquida/EBITDA** foi de **0,4x**, com endividamento líquido total de R\$ 661,0 milhões e saldo de caixa de R\$ 1,1 bilhão.
-  Ciclo de conversão de caixa encerrou o trimestre em 85 dias, 28 dias melhor que o registrado no 3T22.
-  **Inauguração de 5 atacarejos no trimestre**, incluindo a chegada em João Pessoa e região metropolitana, além das aberturas de 1 supermercado no MA e do **primeiro CD no Ceará**.
-  Agência de classificação de risco de crédito **Fitch Ratings** elevou o Rating Nacional de Longo Prazo da Companhia de **AA+(bra)** para **AAA(bra)**, com perspectiva Estável.

Destaques do Período	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M22	Var. (%)
Receita Líquida	6.935	5.923	17,1%	19.232	15.704	22,5%
SSS (%)	4,3%	11,7%	-7,4p.p.	8,4%	12,7%	-4,3p.p.
Lucro Bruto	1.524	1.314	16,0%	4.166	3.511	18,7%
Margem Bruta	22,0%	22,2%	-0,2p.p.	21,7%	22,4%	-0,7p.p.
EBITDA	513	472	8,5%	1.429	1.184	20,7%
Margem EBITDA	7,4%	8,0%	-0,6p.p.	7,4%	7,5%	-0,1p.p.
EBITDA excluindo os efeitos extraordinários	513	483	6,2%	1.411	1.190	18,6%
Margem EBITDA excluindo os efeitos extraordinários	7,4%	8,1%	-0,7p.p.	7,3%	7,6%	-0,3p.p.
Lucro Líquido	314	291	7,8%	847	754	12,2%
Lucro Líquido excluindo os efeitos extraordinários	314	315	-0,6%	839	760	10,4%

Pós IFRS.

Mensagem do CEO

“No terceiro trimestre, as operações do Grupo mantiveram o desempenho positivo, mesmo com o efeito da deflação mais forte no nosso negócio, e encerramos o 3T com um crescimento de mesmas lojas de 4,3%. Já a margem bruta teve uma melhora sequencial de 20 bps, resultado de um esforço para aliar crescimento e rentabilidade. Por sua vez, o capital de giro, que continuou a ser um dos focos no trabalho da Companhia, apresentou uma melhora de 28 dias em relação ao 3T22.

Em relação ao nosso plano de expansão, demos um passo importante com a chegada em João Pessoa, no mês de julho. Também fortalecemos nossa presença no Ceará, com três novos atacarejos, e no Maranhão, com uma nova operação de supermercado. Para o quarto trimestre, temos um plano de expansão bem estruturado. Já em outubro, abrimos nossas primeiras lojas em Recife e Olinda, marcando a presença do Grupo em sete das nove capitais do Nordeste.”

Jesuino Martins, CEO do Grupo Mateus

Destaques por Segmento	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M22	Var. (%)
Varejo						
Receita Bruta	2.047	1.829	11,9%	5.681	4.925	15,4%
Receita de Serviços	5	2	123,8%	14	5	146,8%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	2.044	1.825	12,0%	5.675	4.916	15,5%
SSS (%)	4,7%	12,2%	-7,5 p.p.	9,0%	11,6%	-2,6 p.p.
Número de lojas	72	70	2	72	70	2
Inaugurações	1	1	0	2	9	-7
Área de vendas (mil m²)	124	120	2,8%	124	120	2,8%
Atacarejo						
Receita Bruta	4.209	3.478	21,0%	11.631	8.947	30,0%
Receita de Serviços	3	0	0,0%	5	0	0,0%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	4.197	3.461	21,3%	11.593	8.910	30,1%
SSS (%)	0,4%	9,9%	-9,5 p.p.	5,9%	11,3%	-5,4 p.p.
Número de lojas	69	53	16	69	53	16
Inaugurações	5	3	2	11	11	0
Área de vendas (mil m²)	321	259	24,2%	321	259	24,2%
Eletro						
Receita Bruta	316	288	9,9%	845	825	2,5%
Receita de Serviços	17	16	3,1%	44	46	-5,0%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	327	299	9,4%	872	856	2,0%
SSS (%)	7,0%	-1,2%	8,2 p.p.	-0,3%	3,9%	-4,2 p.p.
Número de lojas	105	103	2	105	103	2
Inaugurações	1	1	-	3	5	-2
Área de vendas (mil m²)	100	99	0,9%	100	99	0,9%
Venda Externa (B2B)						
Receita Bruta	1.236	1.069	15,6%	3.501	2.994	16,9%
Receita de Serviços	15	1	1390,0%	24	3	638,5%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	1.240	1.062	16,8%	3.497	2.907	20,3%
Representantes Comerciais	3.430	2.654	776	3.430	2.654	776
Rotas	210	193	17	210	193	17
Zonas Municipais	1.552	1.398	154	1.552	1.398	154
Centro de Distribuição	17	13	4	17	13	4

Expansão

Durante o 3T23, o Grupo Mateus deu continuidade ao seu plano de expansão e inaugurou sete lojas. Em um passo importante, o Grupo chegou à região metropolitana de João Pessoa (PB), com a abertura de um Supermercado na capital e dois Atacarejos nas cidades de Bayeux e Cabedelo. No Ceará, a Companhia inaugurou três atacarejos durante o período, em cidades importantes do interior do estado (Canindé, Juazeiro do Norte e Aracati). Por sua vez, em São Luís (MA), foi inaugurada uma loja de Eletro.



69 lojas / +11 9M23



34 lojas



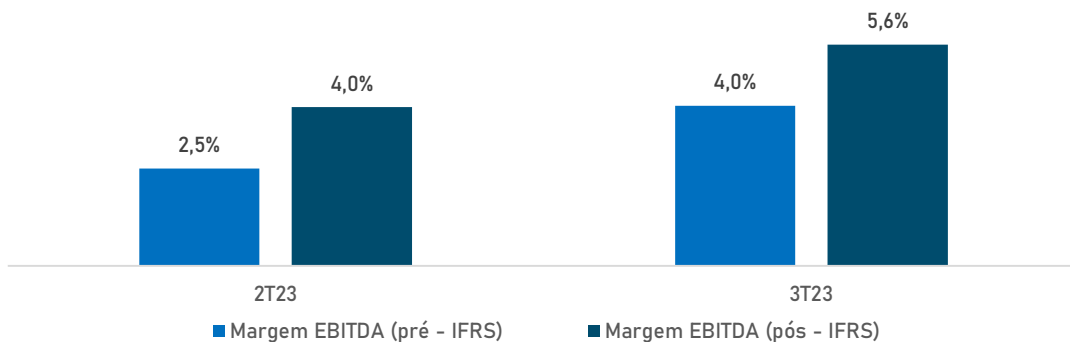
38 lojas / +2 9M23



105 lojas

A Companhia observou uma evolução sequencial expressiva na performance de margem EBITDA das operações com mais de 13 meses na Regional Nordeste, de 4,0% no 2T23 para 5,6% (+1,6 p.p) no 3T23. No conceito pré-IFRS é observada uma evolução da mesma magnitude, de 2,5% no segundo trimestre para 4,0% (+1,5 p.p), refletindo as iniciativas tomadas pela Companhia para melhorar a rentabilidade dessas operações.

Evolução da margem EBITDA da Regional Nordeste



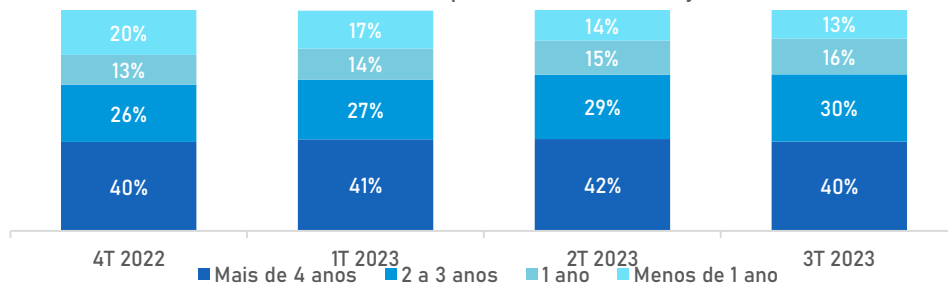
Nº de lojas

7 lojas

11 lojas

Ao longo do quarto trimestre, o Grupo continuará expandindo sua presença, principalmente nos estados da Regional Nordeste, com mais de 10 atacarejos previstos para serem inaugurados. Já em outubro, o Grupo abriu suas primeiras lojas em Recife e Olinda, adentrando uma das principais regiões do Nordeste. Durante o 3T23, 60% das vendas do Grupo vieram de lojas em maturação:

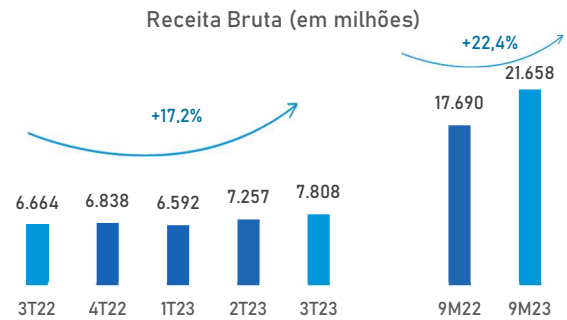
% das Vendas por Faixa Etária da Loja



Receita bruta consolidada

O 3T23 foi o segundo trimestre consecutivo com um recorde de **receita bruta**, a totalizando **R\$ 7,8 bilhões**, com um crescimento de **17,2%**. A performance em **mesmas lojas** apresentou uma desaceleração em relação aos trimestres anteriores, penalizada pela deflação observada no período, pelo fato de ter sido relizado apenas um mês de aniversário ante dois meses no 3T22 e, também, pelo foco em rentabilização das lojas localizadas na nova regional. Ainda assim, o grupo registrou um crescimento de **4,3%** no trimestre.

Nos 9M23, a **receita bruta** foi de **R\$ 21,7 bilhões**, um aumento de **22,4%** versus os 9M22. A performance de **mesmas lojas** foi de **8,4%** no acumulado do ano.

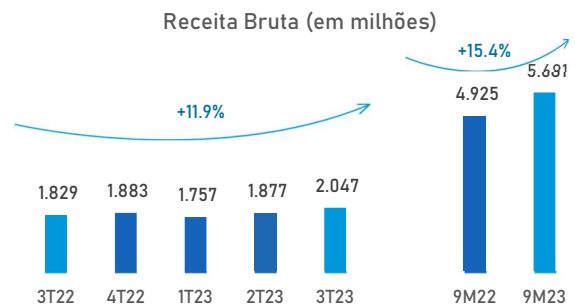


Varejo

A **receita bruta** do segmento de Varejo, que inclui supermercados, hipermercados e lojas de vizinhança, foi de **R\$ 2,0 bilhões** no 3T23, **11,9%** a mais que o registrado no mesmo período no ano anterior. As bandeiras Hiper/Super e Camiño apresentaram um crescimento de 13,5% e 8,9%, respectivamente. O segmento representou 26% da receita bruta total do Grupo.

Durante mais um trimestre, a Companhia pôde comprovar a eficácia da estratégia das lojas Camiño, que continuaram ater o desempenho mais robusto dentre as operações de Varejo (SSS 3T: 8,9%), mesmo sem a abertura de novas unidades ao longo dos últimos doze meses.

As lojas de Super/Hiper também tiveram uma performance positiva durante o 3T23, com um **SSS de 2,7%**. Nos primeiros nove meses do ano, a **receita** do Varejo totalizou **R\$ 5,7 bilhões**, um **crescimento total de 15,4%**, com um **SSS de 9,0%**, em comparação aos 9M22.

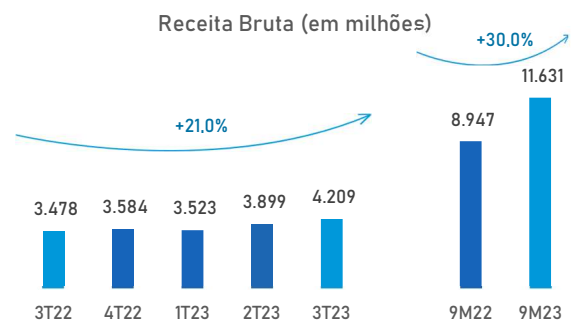


Atacarejo

No 3T23, o Atacarejo registrou uma **receita bruta** de **R\$ 4,2 bilhões**, um crescimento de **21,0%** frente o 3T22. O segmento foi responsável por 54% da receita da Companhia no período.

O desempenho do segmento é resultado, principalmente, da forte expansão do formato, a qual, nos últimos 12 meses, somou 16 lojas inauguradas. A performance de **mesmas lojas** foi levemente positiva, em **0,4%**. Além do efeito da deflação no período, é importante ressaltar que o Grupo tem conduzido um trabalho para equilibrar as margens na Regional Nordeste, o que acarretou um impacto na venda das operações da região e um crescimento expressivo do lucro bruto dessas lojas.

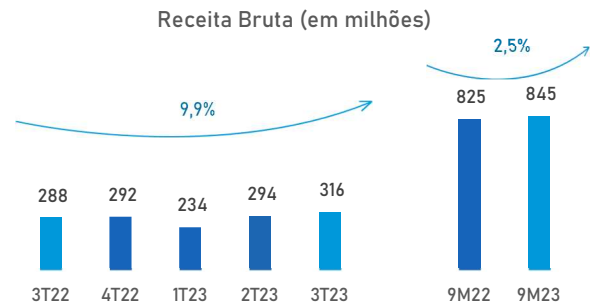
No acumulado do ano, o Atacarejo teve uma **receita** de **R\$ 11,6 bilhões**, **30,0%** maior que no mesmo período do ano anterior (SSS: 5,9%).



Eleto

Durante o 3T23, a **receita bruta** do Eleto totalizou **R\$ 316 milhões**, apresentando um **aumento de 9,9%**. O SSS do segmento também foi positivo, em **7,0%**. O Eleto representou 4% da receita bruta do Mateus.

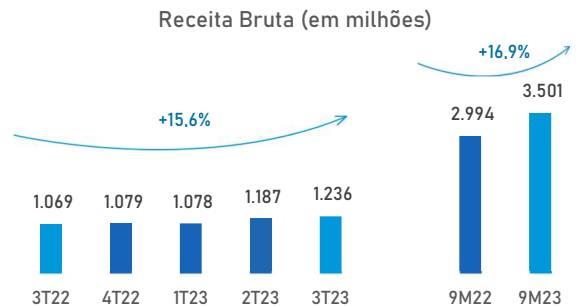
Nos 9M23, a **receita** do segmento foi de **R\$ 845 milhões**, um aumento de **2,5%**, com performance de **mesmas lojas** de **-0,3%**.



Atacado

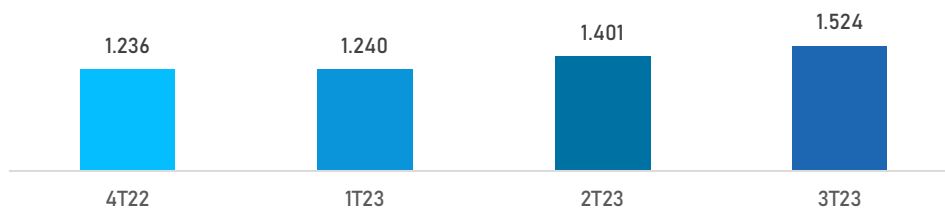
No 3T23, o Atacado manteve o bom ritmo de vendas, e registrou uma **receita bruta** de **R\$ 1,2 bilhão**, um crescimento de **15,6%**, representando 16% da receita da Companhia.

Nos primeiros 9 meses do ano, a **receita** do atacado totalizou **R\$ 3,5 bilhões**, **16,9%** a mais em relação aos 9M22.



Lucro Bruto

Durante o 3T23, o **lucro bruto** totalizou **R\$ 1,5 bilhão**, com um crescimento de **16,0%** frente o 3T22. A **margem bruta** foi de **22,0%**, o que representou um avanço de **20 bps** em relação ao 2T23. A Companhia tem trabalhado para melhorar a performance das lojas em maturação, o que se reflete na evolução contínua da margem bruta desde o 4T22. Nos 9M23, o **lucro bruto** atingiu **R\$ 4,2 bilhões**, um aumento de **18,7%**. A **margem bruta** do período totalizou **21,7%**.



Margem Bruta	20,4%*	21,1%	21,8%	22,0%
--------------	--------	-------	-------	-------

*Ex Efeitos Extraordinários

Despesas Operacionais

Em R\$ mil	3T23	3T22	Var.(%)	9M23	9M 22	Var.(%)
Despesas com Vendas	(930.687)	(770.667)	20,8%	(2.556.580)	(2.091.521)	22,2%
Despesas Administrativas	(117.896)	(98.617)	19,5%	(341.547)	(287.119)	19,0%
Total	(1.048.583)	(869.284)	20,6%	(2.898.127)	(2.378.640)	21,8%
Total Despesas Operacionais/Rec. Líquida	-15,1%	-14,7%	-0,4 p.p.	-15,1%	-15,1%	0,0 p.p.

As **despesas operacionais** totalizaram **R\$ 1,0 bilhão** no 3T23, o que representou um crescimento de 20,6% em relação ao 3T22. As despesas com vendas atingiram R\$ 930,7 milhões, um aumento de 20,8%, que se deve, principalmente, à abertura de novas lojas no período, incluindo a chegada a João Pessoa e cidades da região metropolitana da capital. As despesas administrativas somaram R\$ 117,9 milhões, um acréscimo de 19,5%, decorrente, sobretudo, dos novos escritórios regionais.

No trimestre, as despesas operacionais representaram 15,1% da receita líquida, um aumento de 40 bps em relação ao mesmo período no ano passado. No acumulado dos nove meses, as despesas operacionais cresceram 21,8% e totalizaram **R\$ 2,9 bilhões**, e permaneceram estáveis como percentual da receita, no patamar de 15,1%.

Outras Receitas Operacionais

Em R\$ mil	3T23	3T22	Var.(%)	9M23	9M 22	Var.(%)
Verbas operacionais com fornecedores	36.358	39.927	-8,9%	126.224	51.885	143,3%
Demais receitas e despesas operacionais	413	(2.212)	-118,7%	17.466	10.664	63,8%
Total Recorrente	36.771	37.715	-2,5%	143.690	62.549	129,7%
Ganho tributário (Períodos anteriores)	-	-	-	57.918	-	-
Efeitos Extraordinários 2T23	-	-	-	(39.892)	-	-
Despesa de pessoal períodos anteriores	-	(10.241)	-	-	(10.241)	-
Total Impactos Extraordinários	-	(10.241)	-	18.026	(10.241)	-276,0%
Total	36.771	27.474	33,8%	161.716	52.308	209,2%

A linha de **outras receitas operacionais** totalizou **R\$ 36,8 milhões** no 3T23, o que representa um aumento de 33,8% em comparação ao 3T22. Nos 9M23, a linha de outras receitas atingiu **R\$ 161,7 milhões**, com um crescimento de **209,2%**.

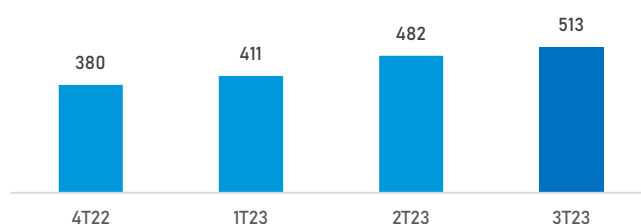
Vale lembrar que durante o mês de agosto ocorre o evento de aniversário do grupo e a Companhia adotou uma postura bastante diferente em relação a gestão de seus estoques durante este trimestre quando comparado ao mesmo período do ano anterior. Desta forma a intensidade de compras excluindo expansão foi proporcionalmente menor trazendo um desafio comercial bastante importante para as verbas comerciais neste trimestre.

EBITDA

Em R\$ mil	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M22	Var. (%)
Lucro Líquido	313.597	290.872	7,8%	846.521	754.204	12,2%
(+) Imposto de Renda	383	6.525	-94,1%	17.165	11.423	50,3%
(+) Resultado Financeiro	100.048	90.796	10,2%	276.912	178.430	55,2%
EBIT	414.028	388.193	6,7%	1.140.598	944.057	20,8%
(+) Depreciação e Amortização	98.528	84.220	17,0%	288.674	240.145	20,2%
EBITDA	512.556	472.413	8,5%	1.429.272	1.184.202	20,7%
Margem EBITDA	7,4%	8,0%	-0,6p.p.	7,4%	7,5%	-0,1p.p.
(+) Consultorias de SLB e BTS	-	-	-	-	2.080	-
(+) Consultoria Tributária e Jurídica	-	-	-	-	1.440	-
(-) Recuperação de PIS/COFINS	-	-	-	-	(7.559)	-
(+) Efeitos extraordinários	-	-	-	39.892	-	-
(-) Ganho tributário períodos anteriores	-	-	-	(57.918)	-	-

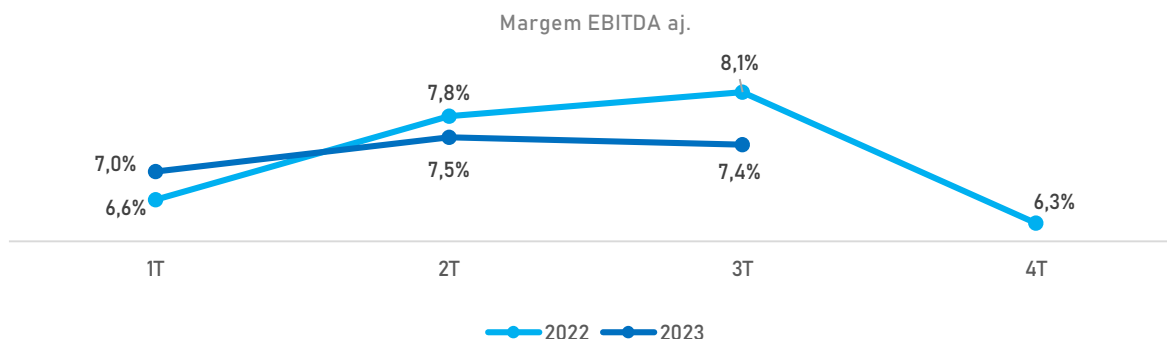
(-) Despesa de pessoal períodos anteriores	-	10.240	-	-	10.240	-
Total efeitos extraordinários	-	10.240	-	(18.026)	6.201	-390,7%
EBITDA ex efeito extraordinários	512.556	482.653	6,2%	1.411.246	1.190.403	18,6%
Margem EBITDA ex efeitos extraordinários	7,4%	8,1%	-0,7p.p.	7,3%	7,6%	-0,3p.p.
(-) Depreciação de arrendamento	(38.534)	(28.493)	35,2%	(104.466)	(79.086)	32,1%
(-) Despesa financeira de arrendamento	(45.536)	(31.271)	45,6%	(117.905)	(72.798)	62,0%
EBITDA ex IFRS	428.486	422.889	1,3%	1.188.875	1.038.519	14,5%
Margem EBITDA ex IFRS	6,2%	7,1%	-0,9p.p.	6,2%	6,6%	-0,4p.p.

O EBITDA (IFRS) do 3T23 totalizou **R\$ 512,6 milhões**, um crescimento de **6,2%**, com uma **margem EBITDA de 7,4%**. A performance positiva da base de mesmas lojas, a melhora sequencial da margem bruta e as verbas operacionais ajudaram no desempenho dessa linha. Nos primeiros nove meses do ano, o EBITDA registrou um crescimento de 18,6% e atingiu **R\$ 1,4 bilhão**, com margem de 7,3%.



Margem EBITDA
Ex Efeitos Extraordinários

6,3% 7,0% 7,5% 7,4%



Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	3T23	3T22	Var.(%)	9M23	9M22	Var.(%)
Receitas financeiras	63.855	47.128	35,5%	189.830	127.475	48,9%
Despesas financeiras	(118.367)	(106.653)	11,0%	(348.837)	(233.107)	49,6%
Despesa financeira de arrendamento	(45.536)	(31.271)	45,6%	(117.905)	(72.798)	62,0%
Resultado Financeiro	(100.048)	(90.796)	10,2%	(276.912)	(178.430)	55,2%

A receita financeira do 3T23 totalizou **R\$ 63,9 milhões**, um crescimento de 35,5% em comparação ao 3T22. Por sua vez, as **despesas financeiras** somaram **R\$ 118,4 milhões**, montante 11,0% acima do registrado no mesmo período do ano anterior. Excluindo o efeito de juros referentes a períodos anteriores, que foram contabilizados no 3T22, as despesas financeiras teriam crescido 28,9% no 3T23. No acumulado do ano, o **resultado financeiro** foi de **R\$ 276,9 milhões**, um crescimento de 55,2% versus os 9M22, e representou 0,6% da receita líquida do período.

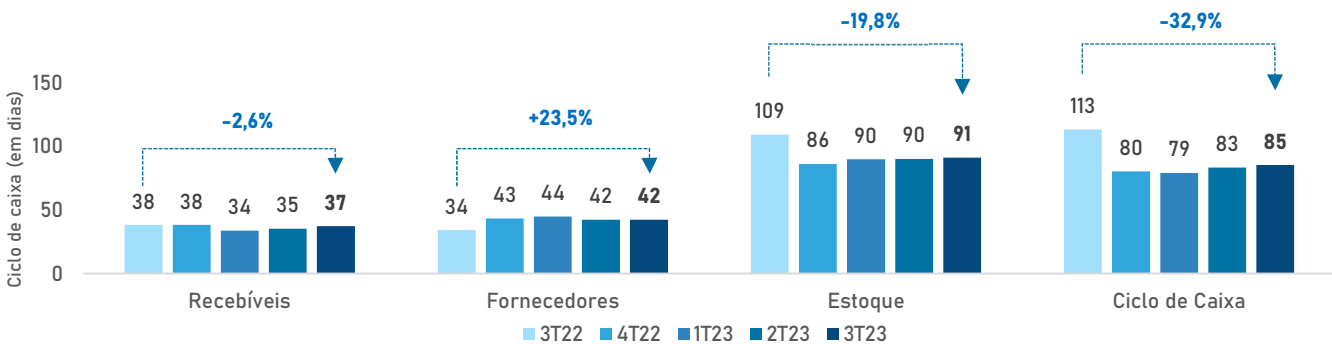
Lucro Líquido

Efeitos Extraordinários no Lucro Líquido	3T23	3T22	Var.(%)	9M23	9M22	Var.(%)
Lucro Líquido	313.597	290.871	7,8%	846.521	754.204	12,2%
Total efeitos extraordinários no EBITDA	-	10.240	-	(18.026)	6.201	-390,7%
Juros sobre empréstimos	-	14.817	-	-	-	-
Efeito IR/CSLL	-	(549)	-	-	(136)	-
IR/CS anos anteriores	-	-	-	10.611	-	-
Total efeitos extraordinários	-	24.508	-	(7.415)	6.065	-222,3%
Lucro Líquido ex efeitos extraordinários	313.597	315.379	-0,6%	839.106	760.269	10,4%
Margem Líquida	4,5%	5,3%	-0,8 p.p.	4,4%	4,8%	-0,5 p.p.

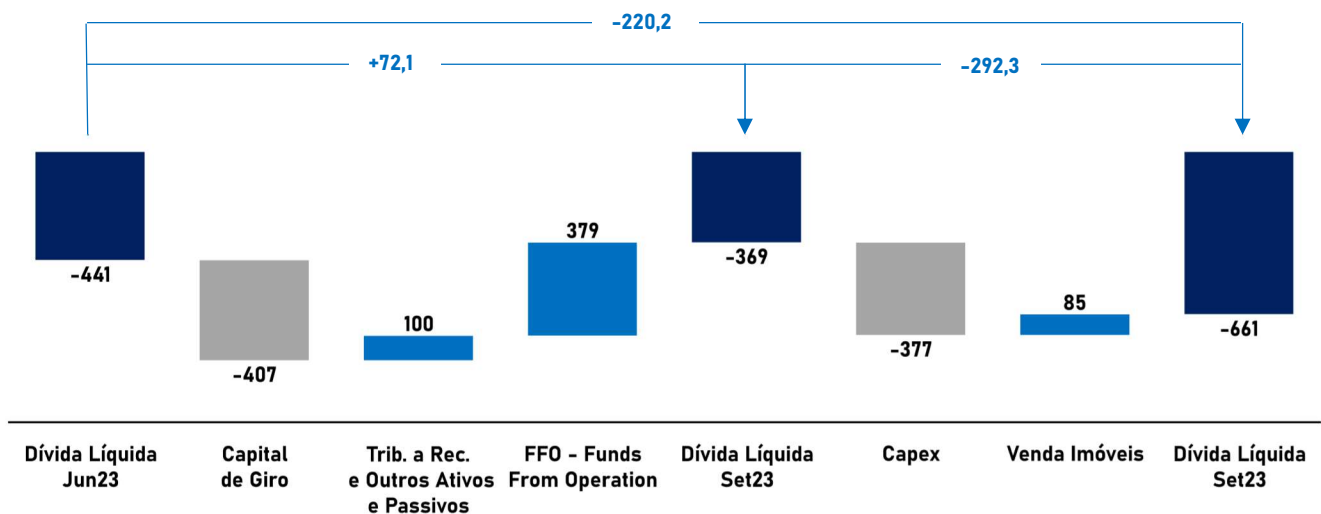
Ao final do 3T23, o **lucro líquido** registrou um **crescimento de 7,8%** e totalizou **R\$ 313,6 milhões**, com uma **margem líquida de 4,5%**. Nos nove primeiros meses do ano, o **lucro líquido** atingiu **R\$ 846,5 milhões**, o que representou um **avanço de 12,2%** frente aos 9M22. A **margem líquida** do período foi de **4,4%**. Excluindo efeitos extraordinários do acumulado, o lucro líquido totalizaria **R\$ 839,1 milhões** chegando a um crescimento de 10,3% em relação ao mesmo período do ano anterior.

Ciclo Financeiro (12 meses) e Fluxo de Caixa

Ao longo do 3T23, a evolução do **ciclo de conversão de caixa** continuou a ser uma das prioridades do Grupo, tendo encerrado o período em **85 dias**, uma melhora de 28 dias quando comparado ao 3T22. O **estoque** encerrou o trimestre em **91 dias**, 18 a menos que no mesmo período do ano passado. Por sua vez, o prazo de pagamento dos **fornecedores** teve uma melhora de 8 dias, para **42 dias**, enquanto a linha de recebíveis permaneceu praticamente estável, em **38 dias**.



A Companhia consumiu R\$ 220,2 milhões no 3T23. Considerando apenas as atividades operacionais do Grupo, foram gerados R\$ 72,1 milhões durante o trimestre.



Endividamento

Em R\$ mil	Set/23	Dez/22	Set/22
Dívida Bruta	(1.778.653)	(1.831.053)	(1.832.363)
Caixa e equivalentes de caixa	1.116.813	1.795.647	694.792
Aplicações financeiras	824	1.508	1.815
Dívida Líquida	(661.016)	(33.898)	(1.135.756)
Dívida Líquida/EBITDA Ajustado*	0,4X	0,0X	0,8X

*EBITDA Ajustado dos últimos 12 meses.

Ao final do período, a **dívida líquida** do Grupo era de **R\$ 661,0 milhões**, comparado a uma dívida de R\$ 1,1 bilhão em setembro de 2022. O indicador Dívida Líquida/EBITDA Ajustado foi de 0,4x ao final dos 9M23.

Capex

Em R\$ mil	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M 22	Var. (%)
Novas lojas	260.204	133.159	95,4%	633.254	414.197	52,9%
Terrenos	52.572	7.472	603,6%	95.571	84.442	13,2%
Infraestrutura, TI e outros	40.344	19.807	103,7%	101.234	149.800	-32,4%
Reformas e Manutenções	23.885	12.909	85,0%	50.916	77.595	-34,4%
Total	377.005	173.347	117,5%	880.975	726.033	21,3%

Durante o 3T23, os **investimentos** do Grupo em ativos fixos totalizaram **R\$ 377,0 milhões**, um aumento de **117,5%** versus o 3T22. A linha de novas lojas registrou um crescimento de 95,4%, decorrente tanto das inaugurações do trimestre como, também, de obras para inaugurações que acontecerão em períodos futuros. Dentro do montante de R\$ 260,2 milhões, R\$ 25,9 milhões são relacionados a lojas que serão abertas em 2024. Por sua vez, a linha de terrenos, os quais foram adquiridos para inaugurações futuras, totalizou R\$ 52,6 milhões. Já a linha de Infraestrutura, TI e outros apresentou um aumento de 103,7%, totalizando **R\$ 40,3 milhões**. O montante inclui o CD de Maracanaú (CE), inaugurado durante o trimestre, e o CD de Altos (PI), que está em construção.

No acumulado do ano, o **capex** totalizou **R\$ 880,8 milhões**, 21,3% a mais que no mesmo período do ano passado.

Anexos

I – Demonstração de Resultados IFRS 16

Demonstração do Resultado (em R\$ mil)	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M 22	Var. (%)
Receita líquida de vendas	6.934.929	5.923.131	17,1%	19.232.281	15.703.900	22,5%
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	(5.410.561)	(4.608.909)	17,4%	(15.066.598)	(12.193.366)	23,6%
Lucro bruto	1.524.368	1.314.222	16,0%	4.165.683	3.510.534	18,7%
<i>Margem Bruta</i>	<i>22,0%</i>	<i>22,2%</i>	<i>-0,2 p.p.</i>	<i>21,7%</i>	<i>22,4%</i>	<i>-0,7 p.p.</i>
Receitas (despesas) operacionais						
Despesas de vendas	(930.687)	(770.667)	20,8%	(2.556.580)	(2.091.521)	22,2%
Despesas administrativas e gerais	(117.896)	(98.617)	19,5%	(341.547)	(287.119)	19,0%
Outras despesas/receitas, líquidas	36.771	27.474	33,8%	161.716	52.308	209,2%
Despesas totais (ex depreciação)	(1.011.812)	(841.810)	20,2%	(2.736.411)	(2.326.332)	17,6%
EBITDA	512.556	472.412	8,5%	1.429.272	1.184.202	20,7%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>7,4%</i>	<i>8,0%</i>	<i>-0,6 p.p.</i>	<i>7,4%</i>	<i>7,5%</i>	<i>-0,1 p.p.</i>
Depreciação e Amortização	(98.528)	(84.220)	17,0%	(288.674)	(240.145)	20,2%
Lucro operacional antes do resultado financeiro (EBIT)	414.028	388.192	6,7%	1.140.598	944.057	20,8%
Resultado financeiro						
Receitas financeiras	63.855	47.128	35,5%	189.830	127.475	48,9%
Despesas financeiras	(118.367)	(106.653)	11,0%	(348.837)	(233.107)	49,6%
Despesa financeira de arrendamento	(45.536)	(31.271)	45,6%	(117.905)	(72.798)	62,0%
Total	(100.048)	(90.796)	10,2%	(276.912)	(178.430)	55,2%
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	313.980	297.396	5,6%	863.686	765.627	12,8%
Imposto de renda e contribuição social	(383)	(6.525)	-94,1%	(17.165)	(11.423)	50,3%
Lucro líquido do exercício	313.597	290.871	7,8%	846.521	754.204	12,2%
Margem Líquida	4,5%	4,9%	-0,4 p.p.	4,4%	4,8%	-0,4 p.p.
Efeitos extraordinários	-	24.508	-	(7.415)	6.065	-222,3%
Lucro Líquido ex efeitos extraordinários	313.597	315.379	-0,6%	839.106	760.269	10,4%
Margem Líquida	4,5%	5,3%	-0,8 p.p.	4,4%	4,8%	-0,5 p.p.
EBITDA	512.556	472.412	8,5%	1.429.272	1.184.202	20,7%
Despesas não-recorrentes	-	10.240	-	(18.026)	6.201	-390,7%
EBITDA Ajustado	512.556	482.652	6,2%	1.411.246	1.190.403	18,6%
<i>Margem EBITDA ajustada</i>	<i>7,4%</i>	<i>8,1%</i>	<i>-0,8 p.p.</i>	<i>7,3%</i>	<i>7,6%</i>	<i>-0,2 p.p.</i>

II – Balanço Patrimonial

Ativo (em R\$ mil)	Set/23	Dez/22	Set/22
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	1.116.813	1.795.647	694.792
Contas a receber	2.868.599	2.548.256	2.377.348
Estoques	4.939.475	3.985.375	4.666.193
Tributos a recuperar	249.090	379.672	106.728
Outros ativos CP	132.658	91.317	41.710
Total do ativo circulante	9.306.635	8.800.267	7.886.771
Ativo não circulante			
Aplicações financeiras	824	1.508	1.815
Partes relacionadas	5.616	7.238	5.825
Tributos a recuperar	320.271	165.856	155.282
Outros ativos	85.958	42.726	39.870
Depósitos judiciais	26.300	20.808	19.502
Ativos de direito de uso	1.774.395	1.260.815	1.257.424
Investimentos	1.258	20	
Intangível	30.907	4.515	2.406
Imobilizado	3.504.174	2.960.185	3.018.884
Total do ativo não circulante	5.749.703	4.463.671	4.501.008
Total do ativo	15.056.338	13.263.938	12.387.779

Passivo (em R\$ mil)	Set/23	Dez/22	Set/22
Passivo circulante			
Fornecedores	2.308.076	2.008.574	1.436.143
Empréstimos, financiamentos e debêntures	231.929	192.831	191.156
Obrigações trabalhistas	410.755	301.307	328.581
Obrigações tributárias	145.007	132.164	108.198
Tributos parcelados	11.518	10.402	10.660
Passivos de arrendamento	35.351	80.274	77.645
Outros passivos	49.173	27.794	56.304
Partes relacionadas	18.094	-	-
Total do passivo circulante	3.209.903	2.753.346	2.208.687
Passivo não-circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.546.724	1.638.222	1.641.207
Tributos parcelados	17.251	20.181	22.798
Provisão para riscos	57.918	28.046	12.276
Passivos de arrendamento	1.839.131	1.257.061	1.248.706
Partes relacionadas	-	25.097	22.835
Total do passivo não circulante	3.461.024	2.968.607	2.947.822
Patrimônio líquido			
Capital social	4.777.949	4.780.929	4.780.929
Reserva para incentivos fiscais	3.291.894	2.498.937	2.207.022
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	44.217	44.217	44.217
Reserva legal	173.321	131.523	116.159
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores	8.287.381	7.455.606	7.148.327
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	98.030	86.379	82.943
Total do patrimônio líquido	8.385.411	7.541.985	7.231.270
Total do passivo e do patrimônio líquido	15.056.338	13.263.938	12.387.779

III – Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	3T23	3T22	Set/23	Set/22
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do Imposto de renda e contribuição social	313.980	297.396	863.686	765.627
Ajuste para a reconciliação do lucro antes dos impostos com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	98.528	84.220	288.674	240.145
Atualização passivos de arrendamento	51.784	33.305	118.092	81.603
Provisão para obsolescência e quebras	6.080	(1.067)	10.982	205
Atualização monetária de arrendamentos	(6.221)	(1.196)	(305)	(2.800)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	6.821	4.096	15.166	11.358
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	43.608	47.293	153.307	76.442
Baixa de imobilizado	215	(74.891)	2.019	651
Provisão para riscos	2.249	(1.412)	29.872	(2.911)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	-
Aumento (redução) nos ativos operacionais:				
Contas a receber	(292.753)	(301.368)	(335.509)	(572.442)
Estoques	(251.607)	(670.132)	(965.082)	(1.167.768)
Tributos a recuperar	57.666	(34.197)	(23.833)	(59.383)
Depósitos judiciais	(1.806)	(1.662)	(5.492)	(3.162)
Outros ativos	(1.598)	(18.129)	(84.553)	(40.042)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:				
Fornecedores	124.339	(181.053)	299.502	379.558
Obrigações trabalhistas e tributárias	33.706	66.431	122.291	113.483
Tributos parcelados	81	(7.388)	(1.814)	(29.078)
Outros passivos	8.950	(47.790)	20.121	49.819
Impostos pagos	(383)	(6.525)	(17.165)	(11.423)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	193.639	(814.069)	489.959	(170.118)
Juros pagos	(40.109)	(46.990)	(122.844)	(53.814)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	153.530	(861.059)	367.115	(223.932)
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	(371.193)	(173.347)	(852.701)	(726.033)
Venda de imobilizado	84.700	127.474	124.367	127.474
Aquisição de intangível	(5.812)	-	(28.274)	-
Aplicação em títulos e valores mobiliários	857	(528)	684	1.256
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(291.448)	(46.401)	(755.924)	(597.303)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	22.390	814.804	49.797	919.601
Partes relacionadas	2.369	(5.553)	(5.381)	4.052
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	(45.532)	(46.553)	(132.660)	(152.235)
Integralização de capital social - não controladores	-	52	1.095	485
Adiantamento de plano de remuneração com ações restritas, líquido	-	-	3.275	-
Recuperação de ações	-	-	(7.465)	-
Participação de não controladores	-	-	-	-
Pagamento passivo de arrendamento	(76.095)	(50.391)	(198.686)	(133.131)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(101.058)	712.359	(290.025)	638.772
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	(238.976)	(195.101)	(678.834)	(182.463)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.355.789	889.893	1.795.647	877.255
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.116.813	694.792	1.116.813	694.792
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	(238.976)	(195.101)	(678.834)	(182.463)

Sobre o Grupo Mateus

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

Contatos de Relações com Investidores

www.ri.grupomateus.com.br

São Luís, 08 de novembro de 2023

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



Notas Explicativas

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023

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

1. Contexto operacional

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

Investidas	Controle	Participação do capital total	
		30/09/2023	31/12/2022
Controladas			
Armazém Mateus S.A. (a)	Direto	98,77%	98,77%
Mateus Supermercados S.A. (b)	Direto	99,99%	99,99%
Indústria de Pães e Massas Mateus (c)	Direto	99,99%	99,99%
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	Direto	99,99%	99,99%
Posterus Supermercados Ltda. (e)	Direto	97,05%	97,05%
Armazem Ltda. (f)	Indireto	51,00%	51,00%
Mais Fraldas Ltda. (g)	Indireto	51,00%	51,00%
Mateus Mais App Ltda. (g)	Indireto	95,00%	95,00%
Mais Invicta Distribuidora Ltda. (g)	Indireto	99,99%	99,99%

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

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

Notas Explicativas

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

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

2.1. Declaração de conformidade

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

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

2.2. Base de preparação

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

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

Notas Explicativas

3. Políticas contábeis

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

Base de consolidação e investimentos em controladas

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

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

Entre os principais ajustes de consolidação estão as seguintes eliminações:

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

3.1. Novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	970	860	137.946	215.778
Aplicações financeiras	155.932	174.869	978.867	1.579.869
Total	156.902	175.729	1.116.813	1.795.647

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

5. Títulos e valores mobiliários

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Banco do Nordeste do Brasil S.A. Capitalizações	824	751
Banco da Amazônia Capitalizações	-	757
Total ativo não circulante	824	1.508

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

Notas Explicativas

6. Contas a receber

a) Composição dos saldos por tipo de operação

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Títulos a receber	1.288.596	1.103.213
Cartão de crédito	1.620.521	1.489.186
Subtotal	2.909.117	2.592.399
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(40.518)	(44.143)
Total	2.868.599	2.548.256

Segue a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

Saldo em 31/12/2022	Adição	Reversão	Baixa	Saldo em 30/09/2023
(44.143)	(24.123)	8.957	18.791	(40.518)

Saldo em 31/12/2021	Adição	Reversão	Baixa	Saldo em 30/09/2022
(48.685)	(18.333)	6.975	19.367	(40.676)

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

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

b) Composição de saldos por idade de vencimento

	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	2.706.250	2.437.095
Contas a receber - vencidos		
De 01 a 30 dias	51.328	33.352
De 31 a 60 dias	36.188	18.186
De 61 a 90 dias	26.799	21.536
De 91 a 180 dias	44.181	36.991
De 181 a 360 dias	14.152	8.276
Acima de 360 dias	30.219	36.963
Total	2.909.117	2.592.399

Notas Explicativas

7. Estoques

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Mercadorias para revenda	4.913.209	3.965.100
(-) Provisão para obsolescência e quebras (a)	(37.457)	(26.475)
Adiantamento a fornecedores	63.723	46.750
Total	4.939.475	3.985.375

Movimentação da provisão para obsolescência e quebras:

Saldo em 31/12/2022	Movimento	Saldo em 30/09/2023
(26.475)	(10.982)	(37.457)

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

(a) A natureza das operações do comércio atacadista implica em grande movimentação interna de mercadorias. Nestas movimentações ocorrem perdas inerentes ao processo, como: no transporte, no manuseio incorreto, na armazenagem, por deterioração ou qualidade, por vencimento do prazo de validade, acondicionamento, por degustação de mercadorias, por furto de mercadorias em centro de distribuição, além de potenciais perdas relacionadas a produtos de baixo giro.

A Companhia e suas controladas monitoram estas ocorrências através de departamento específico e toma as providências cabíveis para diminuição de sua ocorrência.

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

Notas Explicativas

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a compensar	-	-	11.233	12.652
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a recuperar - CIAP (a)	-	-	223.582	188.445
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) a compensar	-	-	23.445	11.246
Imposto de renda sobre aplicação financeira	6.523	4.130	25.209	4.857
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) a compensar	2.879	-	9.751	2.562
Programa de Integração Social (PIS)	-	-	54.003	58.486
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins)	-	-	222.138	266.417
Outros impostos a recuperar	-	-	-	863
Total	9.402	4.130	569.361	545.528
Circulante	9.402	4.130	249.090	379.672
Não circulante	-	-	320.271	165.856
Total	9.402	4.130	569.361	545.528

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

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

Em	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Em 01 ano	249.090	379.672
De 01 a 02 anos	196.361	57.452
De 02 a 03 anos	68.940	56.323
De 03 a 04 anos	54.970	52.081
Total	569.361	545.528

Notas Explicativas

9. Imobilizado

	% - Taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2022 Consolidado	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 30/09/2023 Consolidado
Custo						
Terrenos	-	202.523	95.571	(57.167)	-	240.927
Edificações	-	41.327	45.103	(4)	-	86.426
Máquinas e equipamentos	-	1.022.203	179.412	(789)	(84)	1.200.742
Móveis e utensílios	-	229.581	28.122	(313)	(26)	257.364
Veículos	-	36.085	654	-	-	36.739
Equipamentos de informática	-	100.313	15.587	(871)	(4)	115.025
Imobilizações em andamento (a)	-	511.007	393.019	(27.103)	(190.519)	686.404
Edificações em imóveis de terceiros (b)	-	1.776.631	95.233	(40.139)	190.633	2.022.358
Total		3.919.670	852.701	(126.386)	-	4.645.985
Depreciação						
Edificações	4	(11.322)	(327)	-	-	(11.649)
Máquinas e equipamentos	10	(311.932)	(79.845)	-	-	(391.777)
Móveis e utensílios	10	(88.555)	(16.050)	-	-	(104.605)
Veículos	20	(31.162)	(486)	-	-	(31.648)
Equipamentos de informática	20	(51.555)	(13.283)	-	-	(64.838)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(464.959)	(72.335)	-	-	(537.294)
Total		(959.485)	(182.326)	-	-	(1.141.811)
Saldo		2.960.185	670.375	(126.386)	-	3.504.174

Notas Explicativas

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

10. Ativos de direito de uso

	%taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2022 Consolidado	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em 30/09/2023 Consolidado
Custo							
Direito de uso de arrendamento							
	-	1.588.404	566.112	-	(10.855)	62.789	2.206.450
Depreciação	7,01	(327.589)	(104.466)	-	-	-	(432.055)
Total		1.260.815	461.646	-	(10.855)	62.789	1.774.395

	%taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2021 Consolidado	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em 30/09/2022 Consolidado
Custo							
Direito de uso de arrendamento							
	-	1.125.705	416.775	-	(80.785)	93.016	1.554.711
Depreciação	7,01	(218.201)	(79.086)	-	-	-	(297.287)
Total		907.504	337.689	-	(80.785)	93.016	1.257.424

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

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

11. Investimentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Participações em companhias controladas				
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	168.506	165.668	-	-
Armazém Mateus S.A.	6.821.157	6.008.223	-	-
Mateus Supermercados S.A.	759.495	742.435	-	-
Posterus Supermercados Ltda.	101.865	97.116	-	-
Rio Balsas Part. e Empreend. Ltda.	278.222	274.123	-	-
Mais Invicta Distribuidora Ltda.	42	20	-	-
Fundo Imobiliário Big Box	-	-	1.258	-
Total	8.129.287	7.287.585	1.258	

Notas Explicativas

Resumo dos investimentos

	Participação		Patrimônio líquido		Capital social		Lucro líquido		Lucro não realizado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Participações diretas em companhias										
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	99,99%	99,99%	170.518	167.653	91.449	91.449	2.865	19.224	25	8
Armazém Mateus S.A.	98,77%	98,71%	6.913.665	6.089.984	3.468.214	3.468.214	823.372	1.032.578	-	-
Mateus Supermercados S.A.	99,99%	99,99%	799.042	771.380	720.081	720.081	26.632	17.804	9.680	13.714
Posterus Supermercados Ltda.	97,05%	97,05%	110.095	100.611	87.214	87.214	9.483	16.378	4.457	2.146
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda.	99,99%	99,99%	278.224	274.124	271.220	271.220	4.100	(2.033)	-	-
Mais Invicta	1%	1%	3.786	1.959	2.000	2.000	1.827	(41)	-	-
Participações indiretas										
Armazem Ltda.	51%	51%	786	67	200	485	654	(115)	-	-
Mais Fraldas Ltda.	51%	51%	3.127	183	700	357	(624)	(174)	-	-
Mateus Mais App Ltda.	95%	95%	6.410	2.062	2.105	3.026	(1.260)	(964)	-	-
Participações em Fundos de investimentos										
Fundo Imobiliário Big Box (a)	100%	-	(764)	-	1.263	-	(2.022)	-	-	-

(a) Fundo de Investimento Imobiliário Big Box é registrado na CVM e classificado como FI 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

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
De produtos	-	-	1.944.664	1.851.888
De serviços	134	69	167.128	78.428
De imobilizado	-	-	68.037	12.458
De consumo	-	-	128.247	65.800
Total	134	69	2.308.076	2.008.574

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Modalidade	Encargos	Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos			
Empréstimos - Capital de Giro (a)	CDI + 2,67% a.a.	66.655	93.797
CPR (b)	10,8% a.a.	200.289	171.708
CPR (c)	CDI + 1,82% a.a.	180.556	222.222
Leasings			
Leasing (d)	11,71% a.a.	35.312	53.378
Financiamentos			
Finame (e)	9,83% a 17,31% a.a.	243.826	197.696
Total de empréstimos e financiamentos		726.638	738.801
Debêntures			
2ª Emissão Mateus Supermercados (f)	CDI + 2,00% a.a.	145.667	180.167
2ª Emissão Armazém Mateus (1ª Série) (g)	CDI + 3,30% a.a.	15.404	20.124
3ª Emissão Armazém Mateus (1ª Série) (h)	CDI + 2,35% a.a.	84.444	106.667
3ª Emissão Armazém Mateus (2ª Série) (h)	CDI + 2,18% a.a.	1.481	8.889
3ª Emissão Mateus Supermercados - CRI (i)	IPCA + 6,34% a.a.	805.019	776.405
Total de debêntures		1.052.015	1.092.252
Total de empréstimos, financiamentos e debêntures		1.778.653	1.831.053
Circulante		231.929	192.831
Não circulante		1.546.724	1.638.222
Total		1.778.653	1.831.053

Empréstimos

- (a) Em 1º de outubro de 2021, a Companhia realizou uma operação de empréstimo com o Banco da Amazônia, no montante de R\$ 100.000, remuneração equivalente a 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI, acrescida de uma sobretaxa de 2,67% ao ano com prazo de pagamento de 5 anos, tendo sua primeira parcela paga em 25 de janeiro de 2022. Os pagamentos de juros e amortização do principal serão mensais;
- (b) Em 29 de outubro de 2021, a Companhia emitiu Cédula do Produtor Rural (CPR) junto ao Banco do Brasil no montante de R\$ 162.509, tendo sua remuneração pré-fixada equivalente a 10,8% a.a., com pagamento único no vencimento, em 2024. A Companhia faz uso de operações de swap desta captação, trocando estas obrigações por uma taxa de 95% do CDI (Nota Explicativa nº 26); e

Notas Explicativas

- (c) Em 30 de dezembro de 2021, a Companhia emitiu Cédula do Produtor Rural, no montante de R\$ 250.000, com remuneração equivalente à taxa média dos Certificados de Depósito Interbancário (CDI) acrescidos de encargos adicionais de 1,82% a.a. Todas as operações foram realizadas para o plano de expansão (Nota Explicativa nº 26).

Leasing

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

Financiamentos

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

Debêntures

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

Notas Explicativas

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

Seguem as características gerais das debêntures das controladas:

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

Cláusulas restritivas

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

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

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

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

Movimentação	Consolidado				
	<u>Empréstimos</u>	<u>Financiamentos</u>	<u>Leasing</u>	<u>Debêntures</u>	<u>Total</u>
31 de dezembro de 2022	487.727	197.696	53.378	1.092.252	1.831.053
Captações	-	49.797	-	-	49.797
Provisão de juros	43.211	7.409	5.603	97.084	153.307
Pagamentos principal	(41.644)	(2.940)	(18.066)	(70.010)	(132.660)
Pagamentos juros	(41.794)	(8.136)	(5.603)	(67.311)	(122.844)
30 de setembro de 2023	447.500	243.826	35.312	1.052.015	1.778.653
31 de dezembro de 2021	512.509	34.299	83.284	412.277	1.042.369
Captações	-	142.455	1.698	800.000	944.153
Provisão de juros	29.370	1.698	3.286	42.088	76.442
Pagamentos principal	(27.857)	(3.982)	(22.158)	(98.238)	(152.235)
Pagamentos juros	(28.102)	(1.561)	(6.615)	(42.088)	(78.366)
30 de setembro de 2022	485.920	172.909	59.495	1.114.039	1.832.363

Notas Explicativas

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

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
2024	214.846	414.906
2025	270.837	265.605
2026	255.429	248.826
A partir de 2027	805.612	708.885
Total	1.546.724	1.638.222

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\$ 212.224 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 226.556 em 31 de dezembro de 2022), conforme seguem:

Descrição	30/09/2023	31/12/2022
Financiamento CRI - Crédito Imobiliário (Itaú)	21.078	30.696
Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI 212 (XP investimentos)	191.146	195.860
Total	212.224	226.556

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

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

Em 30 de setembro de 2023, o saldo devedor total das obrigações garantidas era no montante de R\$ 63 (R\$ 41 em 30 de setembro de 2022).

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

Notas Explicativas

14. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Salários a pagar	2.365	11.094	110.240	116.268
Provisão de férias	1.679	1.133	150.021	133.412
Provisão 13º Salário	392	-	90.660	198
Rescisões a pagar	-	-	638	441
Contribuição sindical	-	-	782	395
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) a recolher	1.046	152	38.938	30.225
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	1.473	469	10.785	10.465
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS)	31	40	8.691	9.903
Total	6.986	12.888	410.755	301.307

15. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	-	-	118.816	108.571
PIS e Cofins retido na fonte	4	5	570	467
PIS e Cofins a recolher	79	96	539	587
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	-	15.693	15.424
Contribuição social sobre Lucro Líquido (CSLL)	-	-	2.758	5.593
Imposto Sobre Serviços (ISS)	-	2	1.180	1.282
Outros	2	-	5.451	240
Total	85	103	145.007	132.164

16. Passivos de arrendamento

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

A movimentação do arrendamento a pagar, foi a seguinte:

Custo	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Saldo em					Saldo em
		31/12/2022	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	30/09/2023
		Consolidado					Consolidado
Passivo de arrendamento	-	2.895.127	1.661.427	(198.686)	(43.815)	112.524	4.426.577
(-) Juros a apropriar	11,62	(1.557.792)	(1.095.315)	131.263	19.789	(50.040)	(2.552.095)
Total		1.337.335	566.112	(67.423)	(24.026)	62.484	1.874.482
Circulante		80.274	-	-	-	-	35.351
Não Circulante		1.257.061	-	-	-	-	1.839.131
Total		1.337.335	-	-	-	-	1.874.482

Notas Explicativas

	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Saldo em <u>31/12/2021</u>					Saldo em <u>30/09/2022</u>
		<u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	<u>Consolidado</u>
Custo							
Passivo de arrendamento	-	1.668.836	1.287.706	(133.131)	(115.895)	183.414	2.890.930
(-) Juros a apropriar	18,90	(717.163)	(870.931)	80.366	36.347	(93.198)	(1.564.579)
Total		951.673	416.775	(52.765)	(79.548)	90.216	1.326.351
Circulante		61.137	-	-	-	-	77.645
Não circulante		890.536	-	-	-	-	1.248.706
Total		951.673	-	-	-	-	1.326.351

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresentou saldo de passivo de arrendamento no total de R\$ 1.874.482, sendo este junto à empresa Tocantins Participações saldo no montante de R\$ 138.197 (R\$ 156.958 em 30 de setembro de 2022).

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

Ano de vencimento	Consolidado	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
2024	300.606	205.566
2025	290.380	197.590
2026	282.907	190.823
2027 em diante	3.476.625	2.086.162
Juros embutidos	(2.511.387)	(1.423.080)
Total	1.839.131	1.257.061

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
	<u>Consolidado</u>	<u>Consolidado</u>
Contraprestação do arrendamento	4.426.577	1.874.482
PIS/Cofins potencial (9,25%)	409.458	173.390

Os efeitos inflacionários no período de comparação com o fluxo real, utilizando a taxa do IGPM estimado pela FGV dos últimos 12 meses de -5,97% representam os seguintes montantes:

Ativos de direito de uso Fluxo real	Consolidado
	<u>30/09/2023</u>
Direito de uso	2.206.450
Depreciação	(432.055)
Total	1.774.395

Notas Explicativas

Passivos de arrendamento	<u>Consolidado</u>
Fluxo real	<u>30/09/2023</u>
Passivo de arrendamento	4.426.577
Despesa financeira	(2.552.095)
Total	1.874.482

Ativos de direito de uso	<u>Consolidado</u>
Fluxo inflacionado	<u>30/09/2023</u>
Direito de uso	2.074.725
Depreciação	(406.261)
Total	1.668.464.

Passivos de arrendamento	<u>Consolidado</u>
Fluxo inflacionado	<u>30/09/2023</u>
Passivo de arrendamento	4.162.310
Despesa financeira	(2.399.735)
Total	1.762.575

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:

	<u>Consolidado</u>	
	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>31/12/2022</u>
Aluguel de imóveis	(104.025)	(135.698)
Total	(104.025)	(135.698)

17. Tributos parcelados

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Parcelamento de ICMS (a)	8.207	3.735
Parcelamento tributos federais (b)	20.562	26.848
Total	28.769	30.583
Circulante	11.518	10.402
Não circulante	17.251	20.181
Total	28.769	30.583

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

Notas Explicativas

- (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	
	30/09/2023	31/12/2022
2024	2.564	9.597
2025	9.993	9.138
2026	1.443	662
A partir de 2027	3.251	784
Total	17.251	20.181

18. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativo não circulante				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda. (a)	-	-	-	440
Mateus Eletrônica Ltda. (b)	-	-	9	7
Invicta Prod. Farmacêuticos (c)	-	-	2.104	2.087
Braslub Distribuidora Ltda. (d)	-	-	3.475	4.657
Mateus Supermercados (e)	-	2.005	-	-
Indústrias Blanco Ltda. (g)	-	-	28	47
Total	-	2.005	5.616	7.238
Passivo circulante				
Indústrias Blanco Ltda.(g)	-	-	3.632	-
Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda.(c)	-	-	5.933	-
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.(a)	-	-	4.688	-
Rodrigues e Noleto (f)	-	-	413	-
Braslub Distribuidora Ltda.(d)	-	-	3.428	-
Total	-	-	18.094	-
Passivo não circulante				
Indústrias Blanco Ltda.(g)	-	-	-	9.360
Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda.(c)	-	-	-	7.890
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.(a)	-	350	-	5.844
Rodrigues e Noleto (f)	-	-	-	463
Braslub Distribuidora Ltda.(d)	-	-	-	1.540
Total	-	350	-	25.097

(a) Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.

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

Notas Explicativas

O vencimento do referido saldo está previsto contratualmente para o ano de 2023. O saldo de R\$ 4.688 no passivo é referente ao aluguel dos imóveis locados pela Tocantins Part. e Empreendimentos Ltda. ao Mateus Supermercados S.A. para realização de suas atividades operacionais por meio de contrato de locação.

O vencimento do referido saldo está previsto para 2023. Não há incidência de juros.

O valor registrado como passivo de arrendamento também é um saldo a ser pago à Tocantins.

(b) Mateus Eletrônica Ltda.

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

(c) Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda.

Operações de compra e venda de produtos entre o Armazém Mateus S.A, como comprador, e a Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda., empresa especializada em produtos farmacêuticos, como vendedora. O valor descrito de R\$ 2.104 está relacionado a diversas ordens de compra ao longo do exercício. As operações não são formalizadas individualmente via contrato, mas, conforme demanda de solicitação de produtos, o Armazém faz a solicitação de compra junto a Invicta e essa, por sua vez, fatura para o Armazém com base nos preços de mercado. O saldo composto por R\$ 5.933 com o Armazém Mateus S.A no passivo, onde ele é abastecido especialmente nos produtos de fraldas. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2023.

(d) Braslub Distribuidora Ltda.

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

(e) Mateus Supermercados S.A.

O saldo refere-se a títulos a pagar para o Grupo Mateus por licenças de Software. O saldo foi liquidado no ano de 2023.

(f) Rodrigues e Noletto

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

(g) Indústria Blanco Ltda.

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

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

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

	30/09/2023	31/12/2022
Remunerações de curto prazo a diretores e administradores	6.290	6.248
Total	6.290	6.248

Notas Explicativas

19. Provisão para riscos

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhistas, cíveis e tributários	5.781	526	57.918	28.046
Total	5.781	526	57.918	28.046

A seguir a movimentação das provisões:

Controladora

	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-	-	-
Movimento	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2022	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	526	526
Movimento	5.249	-	6	5.255
Saldos em 30 de setembro de 2023	5.249	-	532	5.781

Consolidado

	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	9.621	283	5.283	15.187
Movimento	(915)	(29)	(1.967)	(2.911)
Saldos em 30 de setembro de 2022	8.706	254	3.316	12.276
Saldos em 31 de dezembro de 2022	17.396	3.105	7.545	28.046
Movimento	8.120	21.292	460	29.872
Saldos em 30 de setembro de 2023	25.516	24.397	8.005	57.918

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

Em 30 de setembro de 2023, o valor das causas dos processos com possibilidade de perda possível, portanto não objeto de provisionamento, monta em R\$ 81.170 (R\$ 58.124 em 31 de dezembro de 2022) no consolidado e na controladora R\$ 2.574 (R\$ 5.945 em 31 de dezembro de 2022).

Notas Explicativas

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

- **Trabalhistas**

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

- **Cíveis**

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

- **Tributários**

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

Depósitos judiciais – ativos não circulantes

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

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhistas e cíveis	26.300	20.808
Total	26.300	20.808

Notas Explicativas**20. Patrimônio líquido****a) Capital social**

O capital social da Companhia em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 do qual teve a sua integralização em 12 de novembro de 2020 é de R\$ 4.963.115 e está representado por 2.209.346.079 ações nominativas, no valor variável de até R\$ 8,97 cada uma conforme demonstrado no quadro a seguir, sendo deduzido os custos com transação da Oferta Pública de Ações (IPO) de R\$ 182.186 e ações em tesouraria de R\$ 2.980 apresentando o Capital Social da Companhia de R\$ 4.777.949. Em 30 de setembro de 2023, o número de ações em circulação da Companhia é de 2.209.346.079 em 31 de dezembro de 2022).

	30/09/2023			31/12/2022		
	Quantidade	Valor	%	Quantidade	Valor	%
Ilson Mateus Rodrigues	915.659.993	2.069.123	41,69	915.659.993	2.069.123	41,69
Maria Barros Pinheiro	335.946.506	754.889	15,21	335.946.506	754.889	15,21
Ilson Mateus Rodrigues Junior	244.385.347	548.424	11,05	244.385.347	548.424	11,05
Denilson Pinheiro Rodrigues	244.385.348	548.424	11,05	244.385.348	548.424	11,05
Outros (acionistas minoritários)	468.569.593	1.039.275	21,01	468.968.885	1.042.255	21,00
Ações em tesouraria (b)	399.292	(2.980)	(0,06)	-	-	-
Subtotal	2.209.346.079	4.960.135	100	2.209.346.079	4.963.115	100
Custos com IPO		(182.186)	-		(182.186)	-
Total	2.209.346.079	4.777.949	-	2.209.346.079	4.780.929	-

Notas Explicativas

Quantidade, montante e recursos líquidos

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

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

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

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

Custos com transação de capital

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

b) Ações em tesouraria

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

Foi realizado em 22 de agosto de 2023 a recompra de 1.000.000 de ações no valor total de R\$ 7.465, com o preço unitário de R\$ 7,465, das quais 600.708 ações são para atender o primeiro lote, vide movimento a seguir:

	Controladora	
	Quantidade	Valor
Saldo anterior	-	-
Compra	1.000.000	7.465
Outorga de ações restritas	(600.708)	(3.275)
Deságio	-	(1.210)
Saldo em 30 de setembro de 2023	399.292	2.980

c) Plano de pagamentos baseado em ações

Em Assembleia Geral de Acionistas realizada em 20 de abril de 2023 e na reunião do Conselho de Administração de 08 de maio de 2023, foi aprovado o programa de “Outorga de as Ações Restritas” para o Grupo Mateus, incluindo a Controladora e suas Controladas, dando a oportunidade aos beneficiários do programa de se tornarem acionistas, buscando retenção de talentos e alinhando aos interesses destes administradores e dos empregados com os interesses dos acionistas, sempre com o objetivo do desenvolvimento sociais e econômicos da Companhia.

Companhia e suas controladas passaram a reconhecer a despesa do custo das ações desse programa concedidas a partir de sua outorga até as datas de suas outorgas, conforme previsto em contrato, onde esses executivos receberão ações da Companhia como parte de pagamento das bonificações anuais, cujo valores justos serão calculados, conforme contrato.

Notas Explicativas

Como características mais relevantes dos Programas, pode-se destacar:

- i) As Ações Restritas outorgadas no âmbito deste Programa não poderão ultrapassar o limite máximo de 5% (cinco por cento) das ações representativas do capital social total da Companhia, em bases totalmente diluídas;
- ii) O Programa terá gestão do Conselho de Administração;
- iii) O número de ações que o Beneficiário terá direito à outorga serão estabelecidos em seus contratos, assim como todas as condições estabelecidas no Programa, sempre respeitando os limites previstos no item (i);
- iv) A transferência das Ações Restritas para os Beneficiários somente se dará com cumprimento de todas as condições e prazos previstos no Programa, de modo que a celebração do Contrato de Adesão, em si, não garante aos Beneficiários quaisquer direitos sobre as Ações Restritas e tampouco representa a garantia do seu recebimento; e
- v) A controladora poderá realizar recompra de ações e manter em tesouraria, para fazer frente aos pagamentos desses programas.

Outorgas

A primeira outorga exercida pela Companhia e seus beneficiários foi em setembro de 2023 no Programa Outorga de Ações Restritas, divididas em 2 lotes, cada um deles sujeitos a um prazo de carência.

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

Outorgas	Qtd. de ações	Data de outorga	Carência	Valor justo das ações na data de outorga (*)
1ª Tranche	600.708	04/09/2023	08/05/2026	5,45

(*) O valor justo das ações é determinado a partir da cotação média das ações da Companhia com base nas últimas 22 cotações anteriores à data de aprovação do Programa Outorga de Ações Restritas, 08 de maio de 2023.

O valor da despesa com o programa de outorgas de ações restritas totalizou R\$ 3.275, que foram pagas com as ações em tesouraria, que gerou um deságio de R\$ 1.210 registrado na reserva de lucros.

d) Apuração dos dividendos e destinação do lucro

	30/09/2023	31/12/2022
Lucro líquido do período/exercício	835.965	1.052.419
(-) Constituição da reserva legal (5%)	(41.798)	(52.621)
(-) Constituição da reserva de lucros	(1.210)	-
(-) Constituição da reserva de incentivos fiscais	(792.957)	(999.798)

• Período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2023

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

Notas Explicativas

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

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

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

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

f) Reserva de incentivos fiscais

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

21. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	30/09/2023	31/12/2022
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	40.518	44.143
Provisão para não realização de estoques	37.457	26.475
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	57.918	28.046
Total	135.893	98.664
Imposto de renda e contribuição social sobre diferença fiscal temporária (34%)	46.204	33.546
(-) Provisão para realização	(46.204)	(33.546)
Total de IR e CSSL diferidos contabilizados	-	-

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

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

Notas Explicativas

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	836.506	746.933	863.686	765.627
Imposto de renda e contribuição social à alíquota de 34%	(284.412)	(253.957)	(293.653)	(260.313)
Diferenças temporárias e permanentes:				
Adições permanentes	(12.509)	(14.922)	(85.296)	(14.921)
Adições temporárias	-	-	(5.787)	(3.275)
Exclusões permanentes	296.141	267.086	367.571	267.086
Prejuízos fiscais não constituídos	239	-	-	-
Total de IR e CSLL sobre o lucro	(541)	(1.793)	(17.165)	(11.423)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(541)	(1.793)	(17.165)	(11.423)
Total da despesa com imposto de renda e contribuição social	(541)	(1.793)	(17.165)	(11.423)

22. Receita Líquida de vendas

	Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022
Mercadoria de revenda	21.657.808	17.690.168
Serviços prestados	86.822	55.325
(-) Deduções da receita:		
Impostos sobre a venda	(2.408.238)	(1.905.366)
Devoluções	(104.111)	(136.227)
Total	19.232.281	15.703.900

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

Notas Explicativas

23. Despesas por natureza

Custo das mercadorias vendidas

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

Despesas com vendas

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

Despesas gerais e administrativas

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Custo da revenda	-	-	(15.066.598)	(12.193.366)
Despesas com vendas				
Despesas com pessoal	(9.929)	(12.832)	(1.541.550)	(1.225.966)
Comissões	-	-	(86.916)	(38.707)
Propaganda e publicidade	-	-	(65.022)	(51.364)
Aluguéis	-	-	(104.025)	(98.755)
Fretes e combustível	-	-	(320.863)	(277.945)
Amortização e Depreciação	-	-	(184.208)	(161.059)
Depreciação arrendamento	-	-	(104.466)	(79.086)
Água, luz e telefone	-	-	(192.453)	(170.455)
Serviços prestados	(1.212)	(1.219)	(194.329)	(143.239)
Manutenção	-	-	(118.999)	(85.104)
Materiais de consumo	-	-	(122.947)	(108.238)
Despesas gerais	(659)	(280)	(151.023)	(178.867)
Total	(11.800)	(14.331)	(18.253.399)	(14.812.151)
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	-	-	(15.066.598)	(12.193.366)
Despesas administrativas, gerais e de vendas	(11.800)	(14.331)	(3.186.801)	(2.618.785)
Total	(11.800)	(14.331)	(18.253.399)	(14.812.151)

Notas Explicativas

24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas financeiras				
Juros sobre títulos recebidos	-	-	15.250	16.046
Juros sobre aplicações financeiras	10.771	19.945	118.752	44.864
Descontos financeiros obtidos	205	340	7.938	920
Outras receitas financeiras	-	-	47.890	65.645
Total de receitas financeiras	10.976	20.285	189.830	127.475
Despesas financeiras				
Imposto sobre Operações				
Financeiras (IOF)	-	-	(8)	(60)
Juros de empréstimos e financiamentos	-	-	(153.307)	(77.908)
Juros passivos	-	(8)	(24.091)	(6.842)
Juros com parcelamento	-	-	(1.788)	(1.291)
Despesas de financeiras de arrendamento				
	-	-	(117.905)	(72.798)
Despesas bancárias	(923)	(907)	(14.406)	(13.466)
Perda financeira	-	-	(9.208)	(2.183)
Percentual de cartão de crédito	-	-	(137.927)	(111.725)
Descontos concedidos	-	-	(8.102)	(19.632)
Total de despesas financeiras	(923)	(915)	(466.742)	(305.905)
Total do resultado financeiro	10.053	19.370	(276.912)	(178.430)

25. Subvenções governamentais

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

No exercício findo em 30 de setembro de 2023, as controladas fizeram jus a R\$ 881.632 em subvenções estaduais (R\$ 704.387 em 30 de setembro 2022). Conforme Nota Explicativa nº 20.d., foi destinado para reserva fiscal o valor de R\$ 792.957 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 707.883 em 30 de setembro de 2022).

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

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

- 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;

Notas Explicativas

- b) Subvenção governamental raramente é gratuita. A entidade ganha efetivamente essa receita quando cumpre as regras das subvenções e cumpre determinadas obrigações. A subvenção, dessa forma, deve ser reconhecida como receita na demonstração do resultado nos exercícios ao longo dos quais a entidade reconhece os custos relacionados à subvenção que são objeto de compensação; e
- c) Assim como os tributos são despesas reconhecidas na demonstração do resultado, é lógico registrar a subvenção governamental que é, em essência, uma extensão da política fiscal, como receita na demonstração do resultado.

26. Instrumentos financeiros

a) Políticas e categorias dos instrumentos financeiros

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Ativos financeiros - custo amortizado				
Caixa e equivalente de caixa	156.902	175.679	1.116.813	694.792
Contas a receber	-	-	2.868.599	2.377.348
Partes relacionadas	-	2.005	5.616	5.825
Títulos e valores mobiliários	-	-	824	1.815
Total	156.902	177.684	3.991.852	3.079.780
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	134	-	2.308.076	1.436.143
Empréstimos e financiamentos	-	-	726.638	718.324
Debêntures	-	-	1.052.015	1.114.039
Partes relacionadas	-	350	18.094	22.835
Total	134	350	4.104.823	3.291.341

Notas Explicativas

b) Fatores de risco financeiro

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

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

i) Risco de mercado

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

ii) Risco de crédito

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

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

iii) Risco de vencimento antecipado de debêntures

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

iv) Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de prazos de realização/liquidação de seus direitos e obrigações. Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas 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 setembro de 2023				
Fornecedores	2.308.076	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	106.960	287.008	225.966	106.704
Debêntures	124.969	195.834	306.611	424.601
Partes relacionadas	18.094	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022				
Fornecedores	2.008.574	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	101.429	298.906	237.218	101.248
Debêntures	91.402	116.000	358.183	526.667
Partes relacionadas	-	25.097	-	-

Notas Explicativas

v) Instrumentos financeiros derivativos

	Consolidado			
	2023		2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Swaps de taxa de juros - hedge de valor justo	-	2.785	-	4.519
Circulante	-	-	-	-
Não circulante	-	2.785	-	4.519
Total	-	2.785	-	4.519

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 setembro de 2023, correspondem a R\$ 162.509 (2022 – R\$ 162.509).

vi) Valores justos dos instrumentos financeiros derivativos

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

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

c) Gestão de capital

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

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

i) Índice de endividamento

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

Notas Explicativas

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

	30/09/2023	31/12/2022
Dívida	1.778.653	1.831.053
Caixa e equivalentes de caixa	(1.116.813)	(1.795.647)
Títulos e valores mobiliários	(824)	(1.508)
Dívida líquida	661.016	33.898
Patrimônio líquido	8.385.411	7.541.985
Índice de endividamento líquido	0,079	0,004

Risco de taxa de juros

i) Análise de sensibilidade para exposição de taxa de juros

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

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

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

Notas Explicativas

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

	Cenário atual	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário provável	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Saldo de aplicações financeiras (equivalentes de caixa)	978.867	1.040.829	1.071.761	1.102.694	1.133.626	1.164.656
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	6,33%	9,49%	12,65%	15,81%	18,98%
Saldo de aplicações financeiras	824	876	902	928	954	980
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	6,33%	9,49%	12,65%	15,81%	18,98%
Saldo de financiamentos para investimento em máquinas e equipamentos - Finame (BNDES)	243.826	251.214	254.896	258.577	262.259	265.965
Juros sobre financiamento (TJLP + 7,15%)	-	10,19%	11,71%	13,23%	14,75%	16,27%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%
Saldo de empréstimos para capital de giro	447.500	461.059	467.817	474.574	481.331	488.133
Juros sobre financiamento (TJLP + 6,97%)	-	10,00%	11,51%	13,02%	14,53%	16,05%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%
Saldo de "leasing"	35.312	36.382	36.915	37.448	37.982	38.518
Juros sobre "leasing" (TJLP + 0,9%)	-	3,93%	5,44%	6,95%	8,46%	9,98%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%
Saldo de debêntures	1.052.015	1.083.891	1.099.776	1.115.662	1.131.547	1.147.538
Juros sobre debêntures (TJLP + 2,59%)	-	5,62%	7,13%	8,64%	10,15%	11,67%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%

Notas Explicativas

Hierarquia do valor justo dos instrumentos financeiros

Os níveis de hierarquia de valor justo de 01 a 03 se baseiam no grau com base no qual o valor justo é observável:

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

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

27. Resultado por ação

a) Política contábil

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

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

b) Quadro de resultado por ação

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

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

	30/09/2023	30/09/2022
Lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia	835.965	745.140
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação (em milhares)	2.209.256	2.209.346
Lucro líquido básico por ação - R\$	0,38	0,34

Notas Explicativas**28. Transações que não afetaram caixa**

	30/09/2023	30/09/2022
Adições de ativo de arrendamento	566.112	416.775
Adições de passivo de arrendamento	(566.112)	(416.775)
Encerramentos de ativo de arrendamento	(13.171)	(80.785)
Encerramentos de passivo de arrendamento	13.171	80.785
Contas a receber	(18.791)	(19.367)
PECLD	18.791	19.367
Investimentos - Aquisição de cotas de FII	(1.258)	-
Receita por dação de cotas de FII	1.258	-
Outras contas a pagar - prejuízo de cotas de FII	2.022	-
Despesa por prejuízo de cotas de FII	(2.022)	-

29. Autorização para emissão das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

O Conselho de Administração da Companhia autorizou a emissão das presentes demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 07 de novembro de 2023.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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

Introdução

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

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

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações contábeis 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado (DVA). 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, 07 de novembro de 2023
Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC MG-008.957/F-8

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

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 setembro de 2023; e

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

São Luís, 08 de novembro de 2023

Jesuino Martins Borges Filho Diretor Presidente

Tulio Jose Pitol de Queiroz

Vice-Presidente Financeiro e Diretor de Relações com Investidores

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

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

Introdução

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

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

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

Alcance da revisão

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