

Grupo Mateus S.A.

Informações contábeis intermediárias individuais e
consolidadas em 30 de setembro de 2024

1. Contexto operacional.....	12
2. Base de apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.....	14
3. Políticas contábeis materiais	14
4. Caixa e equivalentes de caixa.....	15
5. Títulos e valores mobiliários	15
6. Contas a receber	15
7. Estoques	16
8. Tributos a recuperar.....	17
9. Imposto de renda e contribuição social diferidos.....	18
10. Imobilizado	18
11. Ativos de direito de uso.....	20
12. Investimentos	21
13. Fornecedores.....	24
14. Empréstimos, financiamentos e debêntures.....	24
15. Obrigações trabalhistas.....	28
16. Obrigações tributárias	29
17. Passivos de arrendamento.....	30
18. Tributos parcelados	32
19. Partes relacionadas.....	33
20. Provisão para riscos	34
21. Patrimônio líquido.....	36
22. Imposto de renda e contribuição social.....	42
23. Receita líquida de vendas.....	45
24. Custos e despesas por natureza	45
25. Resultado financeiro	47
26. Subvenções governamentais.....	47
27. Instrumentos financeiros.....	48
28. Resultado por ação	53
29. Transações que não afetaram caixa.....	54
30. Eventos subsequentes.....	54
31. Autorização para emissão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	54

11/novembro/2024

Ao: Grupo Mateus S.A.

À atenção dos Acionistas e Administradores

Ref.: Relatório do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas nº 24B8H-040-PB

Prezados senhores,

Pela presente, encaminhamos aos cuidados de V.Sas., o relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o trimestre findo em 30 de setembro de 2024 do Grupo Mateus S.A.

Atenciosamente,

Daniel Menezes Vieira
Sócio



Grupo Mateus S.A.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
acompanhadas do relatório de revisão do auditor independente sobre a
revisão de informações trimestrais (ITR) nº 24B8H-040-PB

Em 30 de setembro de 2024



Índice

	Página
Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias trimestrais (ITR) individuais e consolidadas	3
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	5
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024	12
Relatório da Administração	55

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias trimestrais (ITR) individuais e consolidadas

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
Rua Juiz de Fora – 1.406 – Salas 601 e 602 | Santo Agostinho
30.180-061 | Belo Horizonte (MG) | Brasil
T +55 31 3289-6000
www.grantthornton.com.br

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Grupo Mateus S.A. (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e da demonstração do valor adicionado 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). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Belo Horizonte, 11 de novembro de 2024

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



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

Grupo Mateus S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Notas	ATIVO			
		Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	110.030	154.007	698.687	1.289.138
Contas a receber	6	-	-	3.509.695	3.457.628
Estoques	7	-	-	5.963.407	5.087.655
Tributos a recuperar	8	-	10.963	527.556	419.631
Outros ativos	-	138	197	233.914	116.483
Total do ativo circulante		110.168	165.167	10.933.259	10.370.535
Ativo não circulante					
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	112	882
Tributos a recuperar	8	-	-	278.177	239.491
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	122.468	-	203.290	-
Partes relacionadas	19	-	-	32	104
Outros ativos	-	-	-	106.667	84.444
Depósitos judiciais	20	-	-	29.568	27.436
Investimentos	12	9.360.982	8.535.680	43.144	19.238
Imobilizado	10	-	-	4.375.436	3.730.515
Intangível	-	-	-	46.893	33.840
Ativos de direito de uso	11	-	-	1.884.077	1.850.811
Total do ativo não circulante		9.483.450	8.535.680	6.967.396	5.986.761
Total dos ativos		9.593.618	8.700.847	17.900.655	16.357.296

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

Grupo Mateus S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo circulante					
Fornecedores	13	185	-	2.958.921	3.039.206
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	-	548.585	465.402
Obrigações trabalhistas	15	11.411	22.442	494.728	394.255
Obrigações tributárias	16	14.561	77	642.737	212.910
Tributos parcelados	18	-	-	14.731	11.977
Passivos de arrendamento	17	-	-	100.131	35.626
Juros sobre capital próprio a pagar	21.e	286.624	-	286.624	-
Outros passivos	-	-	-	172.311	76.354
Total do passivo circulante		312.781	22.519	5.218.768	4.235.730
Passivo não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	-	1.259.718	1.313.982
Passivos de arrendamento	17	-	-	1.926.101	1.927.542
Tributos parcelados	18	-	-	22.330	17.490
Provisão para riscos	20	6.077	6.056	64.033	59.821
Partes relacionadas	19	-	-	12.989	29.218
Total dos passivos não circulantes		6.077	6.056	3.285.171	3.348.053
Patrimônio líquido					
Capital social	21.a	8.057.731	8.013.514	8.057.731	8.013.514
Ações em tesouraria	21.b	(4.095)	(2.980)	(4.095)	(2.980)
AFAC - Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	21.d	-	44.217	-	44.217
Reserva legal	-	192.566	192.566	192.566	192.566
Reserva de incentivos fiscais	-	93.413	424.955	93.413	424.955
Lucros acumulados	-	935.145	-	935.145	-
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores		9.274.760	8.672.272	9.274.760	8.672.272
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	-	-	-	121.956	101.241
Total do patrimônio líquido		9.274.760	8.672.272	9.396.716	8.773.513
Total dos passivos e do patrimônio líquido		9.593.618	8.700.847	17.900.655	16.357.296

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

Grupo Mateus S.A.

Demonstrações do resultado para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

Notas	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
	Receita líquida de vendas	23	-	-	-	8.337.057	6.934.929	23.358.451
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	24	-	-	-	(6.443.134)	(5.410.561)	(18.102.310)	(15.066.598)
Lucro bruto		-	-	-	1.893.923	1.524.368	5.256.141	4.165.683
Receitas (despesas) operacionais								
Despesas administrativas, gerais e de vendas	24	(12.673)	(4.370)	(25.711)	(11.800)	(1.310.428)	(3.792.034)	(3.186.801)
Resultado de equivalência patrimonial	12	350.436	308.386	825.302	841.702	-	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	-	-	350	-	(3.449)	5.492	(12.266)	161.716
Total		337.763	304.366	799.591	826.453	(1.304.936)	(3.804.300)	(3.025.085)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		337.763	304.366	799.591	826.453	588.987	414.028	1.140.598
Resultado financeiro								
Receitas financeiras	25	3.125	5.343	14.038	10.976	58.966	63.855	189.830
Despesas financeiras	25	(326)	(306)	(952)	(923)	(208.790)	(163.903)	(466.742)
Total		2.799	5.037	13.086	10.053	(149.824)	(100.048)	(276.912)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		340.562	309.403	812.677	836.506	439.163	313.980	863.686
Imposto de renda e contribuição social - corrente	22	-	-	-	(541)	(124.370)	(383)	(17.165)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	22	32.576	-	122.468	-	64.377	203.290	-
Total		32.576	-	122.468	(541)	(59.993)	(383)	(17.165)
Lucro líquido do período		373.138	309.403	935.145	835.965	379.170	313.597	846.521
Lucro líquido atribuído aos acionistas não controladores	-	-	-	-	6.032	4.194	11.746	10.556
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores		373.138	309.403	935.145	835.965	373.138	309.403	835.965
Lucro básico e diluído por ação no período - em R\$	28	0,17	0,14	0,42	0,38	0,17	0,14	0,42

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

Grupo Mateus S.A.

Demonstrações do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro líquido do período	373.138	309.403	935.145	835.965	379.170	313.597	946.891	846.521
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente total do período	373.138	309.403	935.145	835.965	379.170	313.597	946.891	846.521
Resultado abrangente total atribuído a								
Acionistas controladores	-	-	-	-	373.138	309.403	935.145	835.965
Acionistas não controladores	-	-	-	-	6.032	4.194	11.746	10.556
Resultado abrangente total do período	-	-	-	-	379.170	313.597	946.891	846.521

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

Notas	Capital social	Ações em tesouraria	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva de lucros		Lucros acumulados	Patrimônio líquido atribuído a participação dos controladores	Participação dos acionistas não controladores	Patrimônio líquido consolidado	
				Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais					
Saldos em 31 de dezembro de 2022	21	4.780.929	-	44.217	131.523	2.498.937	-	7.455.606	86.379	7.541.985
Ajuste participação de não controladores em investidas	-	-	-	-	-	-	-	1.095	-	1.095
Recompra de ações	21.b	-	(7.465)	-	-	-	(7.465)	-	-	(7.465)
Outorga de ações restritas	21.b	-	3.275	-	-	-	3.275	-	-	3.275
Deságio na outorga de ações	21.b	-	1.210	-	-	(1.210)	-	-	-	-
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	835.965	835.965	10.556	-	846.521
Saldos em 30 de setembro de 2023	21	4.780.929	(2.980)	44.217	131.523	2.498.937	834.755	8.287.381	98.030	8.385.411
Saldos em 31 de dezembro de 2023	21	8.013.514	(2.980)	44.217	192.566	424.955	-	8.672.272	101.241	8.773.513
Ajuste participação de não controladores em investidas	-	-	-	-	-	-	-	8.969	-	8.969
Integralização de adiantamento para futuro aumento de capital	21.d	44.217	-	(44.217)	-	-	-	-	-	-
Recompra de ações	21.b	-	(10.818)	-	-	-	(10.818)	-	-	(10.818)
Outorga de ações restritas	21.b	-	9.703	-	-	-	9.703	-	-	9.703
Constituição de juros sobre capital próprio	21.e	-	-	-	-	(331.542)	(331.542)	-	-	(331.542)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	935.145	935.145	11.746	-	946.891
Saldos em 30 de setembro de 2024	21	<u>8.057.731</u>	<u>(4.095)</u>	<u>-</u>	<u>192.566</u>	<u>93.413</u>	<u>935.145</u>	<u>9.274.760</u>	<u>121.956</u>	<u>9.396.716</u>

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

Grupo Mateus S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa para o período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

Notas	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	812.677	836.506	1.042.643	863.686
Ajuste para reconciliação o resultado do período com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	10 e 11	-	285.374	288.674
Atualização passivos de arrendamento	17	-	181.129	118.092
Provisão para obsolescência e quebras	7	-	(508)	10.982
Atualização monetária de arrendamentos	11 e 17	-	(11.260)	(305)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	6	-	24.498	15.166
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	14	-	161.551	153.307
Resultado na baixa de imobilizado e direito de uso	10	-	632	2.019
Provisão para riscos	20	21	4.212	29.872
Resultado de equivalência patrimonial	12	(825.302)	(841.702)	-
Varição nos ativos operacionais:				
Contas a receber	6	-	(76.565)	(335.509)
Estoques	7	-	(875.244)	(965.082)
Tributos a recuperar	8	10.963	(5.272)	(23.833)
Depósitos judiciais	20	-	(2.132)	(5.492)
Outros ativos	-	59	(139.654)	(84.553)
Varição nos passivos operacionais:				
Fornecedores	13	185	(80.285)	299.502
Obrigações trabalhistas e tributárias	15 e 16	13.156	(2.645)	125.566
Tributos parcelados	18	-	7.594	(1.814)
Outros passivos	-	-	95.957	20.121
Impostos pagos de juros sobre capital próprio	21	(44.918)	(44.918)	-
Impostos pagos	-	-	(26.335)	(17.165)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) operações		(33.159)	719.495	489.959
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	14	-	(111.909)	(122.844)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais		(33.159)	607.586	367.115
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	10	-	(887.726)	(852.701)
Venda de imobilizado	10	-	27.669	124.367
Integralização de capital - investida	12	-	(23.906)	-
Aquisição de intangível	-	-	(16.361)	(28.274)
(Aplicação) resgate em títulos e valores mobiliários	5	-	770	684
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		-	(899.554)	(755.924)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	136.381	49.797
Partes relacionadas	19	-	(16.157)	(5.381)
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	(157.104)	(132.660)
Recompra de ações	21.b	(10.818)	(10.818)	(7.465)
Ajuste participação de não controladores em investidas	-	-	8.969	1.095
Pagamento de arrendamentos	17	-	(259.754)	(198.686)
Caixa líquido aplicados nas atividades de financiamento		(10.818)	(298.483)	(290.025)
Redução em caixa e equivalentes de caixa		(43.977)	(590.451)	(678.834)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4	154.007	1.289.138	1.795.647
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	4	110.030	698.687	1.116.813
Redução em caixa e equivalentes de caixa		(43.977)	(590.451)	(678.834)

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

Grupo Mateus S.A.

Demonstração do valor adicionado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	26.891.677	21.744.630
Constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-	(24.498)	(15.166)
	-	-	26.867.179	21.729.464
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(18.102.310)	(15.066.598)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.552)	(5.320)	(1.910.875)	(1.196.237)
	(1.552)	(5.320)	(20.013.185)	(16.262.835)
Valor adicionado bruto	(1.552)	(5.320)	6.853.994	5.466.629
Depreciação e amortização				
Depreciação e amortização	-	-	(285.374)	(288.674)
Valor adicionado líquido produzido	(1.552)	(5.320)	6.568.620	5.177.955
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	825.302	841.702	-	-
Receitas financeiras	14.038	10.976	185.102	189.830
Valor adicionado total a distribuir	837.788	847.358	6.753.722	5.367.785
Pessoal				
Remuneração direta	(24.097)	(9.824)	(1.656.056)	(1.372.739)
Benefícios	(62)	-	(120.286)	(86.066)
FGTS	-	(105)	(106.887)	(87.714)
	(24.159)	(9.929)	(1.883.229)	(1.546.519)
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	122.468	(541)	(1.252.032)	(903.563)
Estaduais	-	-	(1.959.845)	(1.495.341)
Municipais	-	-	(13.861)	(3.404)
	122.468	(541)	(3.225.738)	(2.402.308)
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros	(952)	(923)	(594.299)	(466.742)
Aluguéis	-	-	(103.565)	(105.695)
	(952)	(923)	(697.864)	(572.437)
Remuneração de capital próprio				
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores	(935.145)	(835.965)	(935.145)	(835.965)
Participação de não controladores nos lucros retidos	-	-	(11.746)	(10.556)
	(935.145)	(835.965)	(946.891)	(846.521)
Valor adicionado total distribuído	(837.788)	(847.358)	(6.753.722)	(5.367.785)

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

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

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

1. Contexto operacional

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

Investidas	Controle	Participação do capital total	
		30/09/2024	31/12/2023
Controladas			
Armazém Mateus S.A. (a)	Direto	98,77%	98,77%
Mateus Supermercados S.A. (b)	Direto	99,99%	99,99%
Indústria de Pães e Massas Mateus (c)	Direto	99,99%	99,99%
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	Direto	99,99%	99,99%
Posterus Supermercados Ltda. (e)	Direto	97,05%	97,05%
Mais Invicta Distribuidora Ltda. (g)	Direto	1,00%	1,00%
Armazem Ltda. (f)	Indireto	51,00%	51,00%
Mais Fraldas Ltda. (g)	Indireto	51,00%	63,65%
Mateus Mais App Ltda. (g)	Indireto	95,00%	95,00%
Mais Invicta Distribuidora Ltda. (g)	Indireto	99,00%	99,00%
Emporio Spazio Mateus Ltda. (h)	Indireto	60,00%	-
MJC Supermercados Ltda. (i)	Indireto	95,10%	-
Adonai Supermercados Ltda. (j)	Indireto	59,00%	-

- (a) Armazém Mateus S.A. (Armazém), sociedade por ações de capital fechado que foi constituída em 26 de abril de 1989, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de comércio atacadista de mercadorias em geral na região Norte e Nordeste do país;
- (b) Mateus Supermercados S.A. (Supermercado), sociedade por ações de capital fechado que foi constituída em 18 de agosto de 2000, com sede na Cidade de São Luís, estado do Maranhão, que explora atividade de comércio varejista de mercadorias em geral na região Norte e Nordeste do país através de sua cadeia de supermercados;

Grupo Mateus S.A.

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

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

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

1.1. Principais eventos ocorridos no trimestre

a) Reafirmação do Rating AAA

Em 17 de setembro de 2024, a agência de classificação de risco de crédito Fitch Rating, reafirmou o Rating Nacional de Longo Prazo da Companhia de AAA, com perspectiva estável.

b) Integralização de AFAC

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 07 de agosto de 2024, a Companhia aprovou o aumento de capital (sem emissão de ações), no montante de R\$ 44.217, mediante integralização do saldo que havia registrado como Adiantamento para Futuro Aumento de Capital. Para mais detalhes, ver Nota Explicativa nº 21 – Patrimônio líquido.

c) Creditamento do terceiro lote de juros sobre o capital próprio

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 23 de setembro de 2024, autorizou o creditamento dos juros sobre capital próprio, no montante de R\$ 100.398. Para mais detalhes, ver Nota Explicativa nº 21 – Patrimônio líquido.

Grupo Mateus S.A.

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

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

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

2.1. Declaração de conformidade e base de preparação

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

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

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

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

3. Políticas contábeis materiais

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

Base de consolidação e investimentos em controladas

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

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

Entre os principais ajustes de consolidação estão as seguintes eliminações:

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

3.1. Sumário das políticas contábeis materiais

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	1.596	2.336	296.556	264.078
Aplicações financeiras	108.434	151.671	402.131	1.025.060
Total	110.030	154.007	698.687	1.289.138

As aplicações financeiras são remuneradas pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e estão disponíveis para utilização imediata sem perda de rendimento, estando em 30 de setembro de 2024 distribuídas entre CDB, com rentabilidade média 105% (105% em 31 de dezembro 2023) e fundo de investimento, com rentabilidade média de 102% (104% em 31 de dezembro de 2023). Para mais detalhes relacionados à exposição da Companhia aos indexadores de taxa de juros e a análise de sensibilidade para estes ativos financeiros, consultar a Nota Explicativa nº 27 – Instrumentos financeiros.

5. Títulos e valores mobiliários

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Banco do Nordeste do Brasil S.A. Capitalizações	46	882
Bradesco capitalizações	66	-
Total ativo não circulante	112	882

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

6. Contas a receber

a) Composição dos saldos por tipo de operação

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Títulos a receber	1.773.879	1.532.158
Cartão de crédito	1.785.655	1.966.244
Subtotal	3.559.534	3.498.402
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(49.839)	(40.774)
Total	3.509.695	3.457.628

Segue a movimentação para créditos de liquidação duvidosa:

	2024	2023
Saldo anterior	(40.774)	(44.143)
Adição	(30.656)	(31.686)
Reversão	6.158	10.492
Baixa	15.433	24.563
Saldo do período/exercício	(49.839)	(40.774)

Grupo Mateus S.A.

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

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

No período findo em 30 de setembro de 2023 o valor da provisão para créditos de liquidação duvidosa foi de R\$ 40.518, composta por adição, reversão e baixa, nos montantes de R\$ (24.123), R\$ 8.957 e R\$ 18.791, respectivamente.

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 irre recuperáveis e, portanto, são demonstrados na linha “Baixa”.

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

b) Composição de saldos por idade de vencimento

	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	3.358.362	3.326.203
Contas a receber - vencidos	201.172	172.199
De 01 a 30 dias	61.519	53.822
De 31 a 60 dias	12.153	42.224
De 61 a 90 dias	19.675	4.600
De 91 a 180 dias	54.291	30.779
De 181 a 360 dias	20.080	5.260
Acima de 360 dias	33.454	35.514
Total	3.559.534	3.498.402

7. Estoques

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Mercadorias para revenda	5.919.330	5.048.077
Provisão para obsolescência e quebras (a)	(36.457)	(36.965)
Adiantamento a fornecedores	80.534	76.543
Total	5.963.407	5.087.655

Movimentação da provisão para obsolescência e quebras:

	2024	2023
Saldo anterior	(36.965)	(26.475)
Movimento	508	(10.490)
Saldo atual	(36.457)	(36.965)

- (a) A natureza das operações do comércio atacadista implica em grande movimentação interna de mercadorias. Nestas movimentações ocorrem perdas inerentes ao processo, como perdas no transporte, perdas no manuseio incorreto, perdas na armazenagem, perdas por deterioração ou qualidade, perdas por vencimento do prazo de validade, perdas por acondicionamento, perdas por degustação de mercadorias e perdas por furto de mercadorias em centro de distribuição. A Companhia e suas controladas monitoram estas ocorrências através de departamento específico e toma as providências cabíveis para sua diminuição. No período findo em 30 de setembro de 2023, o valor da provisão para obsolescência e quebras foi de R\$ (37.457), com montante de adições de R\$ (10.982).

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

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a compensar	-	-	15.591	10.541
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a recuperar - CIAP (a)	-	-	321.948	256.588
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) a compensar	-	8.084	10.754	21.483
Imposto de renda sobre aplicação financeira	-	-	44.244	31.228
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) a compensar	-	2.879	5.918	9.751
Programa de Integração Social (PIS)	-	-	73.649	61.832
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	-	-	327.568	262.982
Outros impostos a recuperar	-	-	6.061	4.717
Total	-	10.963	805.733	659.122
Circulante	-	10.963	527.556	419.631
Não circulante	-	-	278.177	239.491
Total	-	10.963	805.733	659.122

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

A administração tem avaliado periodicamente a evolução desses créditos acumulados de impostos e a sua realização, 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	
	30/09/2024	31/12/2023
Em 01 ano	533.183	419.631
De 01 a 02 anos	193.356	82.959
De 02 a 03 anos	67.154	81.329
De 03 a 04 anos	12.040	75.203
Total	805.733	659.122

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

9. Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Controladora	Consolidado
	30/09/2024	30/09/2024
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) diferido	89.081	148.508
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) diferido	33.387	54.782
Total	122.468	203.290

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

10. Imobilizado

		Saldo em				Saldo em
	% - Taxa média ponderada de deprec. a.a.	31/12/2023	Adições	Baixas (c)	Transferências (d)	30/09/2024
		Consolidado				Consolidado
Custo						
Terrenos	-	291.510	128.563	(6.000)	17.819	431.892
Edificações	-	41.330	-	-	(4)	41.326
Máquinas e equipamentos	-	1.277.616	40.602	(375)	82.430	1.400.273
Móveis e utensílios	-	272.784	24.368	(251)	(1.412)	295.489
Veículos	-	36.656	76	-	(119)	36.613
Equipamentos de informática	-	122.292	13.194	(313)	(937)	134.236
Imobilizações em andamento (a)	-	570.091	573.747	(21.526)	(456.471)	665.841
Edificações em imóveis de terceiros (b)	-	2.325.371	107.176	(29)	358.694	2.791.212
Total		4.937.650	887.726	(28.494)	-	5.796.882
Depreciação						
Edificações	4	(11.783)	(237)	-	-	(12.020)
Máquinas e equipamentos	10	(421.521)	(95.070)	-	-	(516.591)
Móveis e utensílios	10	(110.515)	(18.609)	-	-	(129.124)
Veículos	20	(31.994)	(2.100)	-	-	(34.094)
Equipamentos de informática	20	(69.656)	(14.262)	-	-	(83.918)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(561.666)	(84.033)	-	-	(645.699)
Total		(1.207.135)	(214.311)	-	-	(1.421.446)
Saldo		3.730.515	673.415	(28.494)	-	4.375.436

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

	% - 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	-	511.007	393.019	(27.103)	(190.519)	686.404
Edificações em imóveis de terceiros	-	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

- (a) Referem-se a aquisições em trânsito para construções e aquisições de bens para os centros de distribuição e lojas e adiantamento a fornecedores em conexão com o plano de crescimento esperado da Companhia e suas controladas;
- (b) Referem-se a benfeitorias e expansões nos centros de distribuição e lojas das controladas do Grupo;
- (c) Referem-se a alienação de bens (no montante de R\$ 27.669) e baixas decorrentes de avaliação de ausência de expectativa de benefícios econômicos futuros (no montante de R\$ 825);
- (d) Referem-se, principalmente, às construções que estavam em andamento e ficaram disponíveis para uso durante o período findo em 30/09/2024.

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia e suas controladas possuíam bens do ativo imobilizado dados em garantia nas operações de empréstimos e financiamentos, nos valores de R\$ 360.373 (R\$ 186.848 em 31 de dezembro de 2023).

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

11. Ativos de direito de uso

	% - taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2023 <u>Consolidado</u>	Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em 30/09/2024 <u>Consolidado</u>
Custo	-						
Direito de uso de arrendamento	-	2.322.848	69.806	-	(591)	85.876	2.477.939
Amortização	7,91	(472.037)	(119.876)	-	(1.949)	-	(593.862)
Total		1.850.811	(50.070)	-	(2.540)	85.876	1.884.077

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

A amortização do direito de uso em arrendamento se dá pelo tempo total de contrato de arrendamento firmado entre a Companhia e o arrendador, pelo prazo de 01 a 20 anos.

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

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

12. Investimentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Participações em companhias controladas				
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	154.620	177.250	-	-
Armazém Mateus S.A.	8.051.654	7.167.668	-	-
Mateus Supermercados S.A.	744.011	797.413	-	-
Posterus Supermercados Ltda.	127.024	113.709	-	-
Rio Balsas Part. e Empreend. Ltda.	283.475	279.556	-	-
Mais Invicta Distribuidora Ltda.	198	84	-	-
Fundo Imobiliário Big Box	-	-	43.144	19.238
Total	9.360.982	8.535.680	43.144	19.238

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

Resumo dos investimentos

	Participação		Patrimônio líquido		Capital social		Lucro líquido (prejuízo)		Lucro não realizado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Participações diretas em companhias										
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.										
	99,99%	99,99%	156.659	179.270	91.449	91.449	(22.611)	11.617	21	34
Armazém Mateus S.A.										
	98,77%	98,77%	8.158.861	7.264.233	6.741.097	6.741.097	895.069	1.173.885	-	-
Mateus										
Supermercados S.A.										
	99,99%	99,99%	793.658	839.471	720.081	720.081	(45.147)	67.425	8.202	13.097
Posterus										
Supermercados Ltda.										
	97,05%	97,05%	141.545	123.922	87.214	87.214	17.623	23.312	3.777	6.031
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda.										
	99,99%	99,99%	283.176	279.269	271.220	271.220	3.907	5.145	-	-
Mais Invicta										
	1%	1%	19.290	7.949	2.000	2.000	11.340	5.990	-	-
Participações indiretas										
Armazem Ltda.										
	51,00%	51,00%	1.018	894	200	200	180	762	-	-
Mais Fraldas Ltda.										
	51,00%	63,65%	4.492	2.211	6.200	4.175	255	(1.540)	-	-
Mateus Mais App Ltda.										
	95,00%	95,00%	(4.461)	9.439	2.105	2.105	(3.519)	(2.231)	-	-
Mais Invicta										
	99,00%	99,00%	19.290	7.949	2.000	2.000	11.340	5.990	-	-
Emporio Spazio										
Mateus Ltda.										
	60,00%	-	91	-	100	-	(9)	-	-	-
MJC Supermercados Ltda.										
	95,10%	-	9	-	10	-	(1)	-	-	-
Adonai										
Supermercados Ltda.										
	59,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participações em Fundos de investimentos										
Fundo Imobiliário										
Big Box (a)	100,00%	100,00%	33.711	(1.467)	43.213	19.263	15.881	(18.159)	-	-

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

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

Movimentação

Controladora	Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	Posterus Supermercados	Rio Balsas	Armazém Mateus S.A.	Mateus Supermercados S.A.	Mais Invicta Distribuidora	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	177.250	113.709	279.556	7.167.668	797.413	84	8.535.680
Resultado da equivalência patrimonial	(22.609)	17.092	3.919	883.986	(45.200)	114	837.302
Lucro não realizado nos estoques	(21)	(3.777)	-	-	(8.202)	-	(12.000)
Saldo em 30 de setembro de 2024	154.620	127.024	283.475	8.051.654	744.011	198	9.360.982
Saldo em 31 de dezembro de 2022	165.668	97.116	274.123	6.008.223	742.435	20	7.287.585
Resultado da equivalência patrimonial	11.616	22.624	5.433	1.159.445	68.075	64	1.267.257
Lucro não realizado nos estoques	(34)	(6.031)	-	-	(13.097)	-	(19.162)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	177.250	113.709	279.556	7.167.668	797.413	84	8.535.680

Consolidado

Fundo Imobiliário Big Box

Saldo em 31 de dezembro de 2023	19.238
Adição	23.906
Saldo em 30 de setembro de 2024	43.144

Grupo Mateus S.A.

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

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

13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
De produtos	-	-	2.675.401	2.674.686
De serviços	185	-	78.511	154.707
De imobilizado	-	-	19.514	92.650
De consumo	-	-	71.019	91.347
Risco sacado (a)	-	-	114.476	25.816
Total	185	-	2.958.921	3.039.206

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

a) Composição

Modalidade	Item	Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos	14.1	402.296	434.142
Leasing	14.2	14.713	29.923
Financiamentos	14.3	404.710	278.213
Debêntures	14.4	986.584	1.037.106
Total de empréstimos, financiamentos e debêntures		1.808.303	1.779.384
Circulante		548.585	465.402
Não circulante		1.259.718	1.313.982
Total		1.808.303	1.779.384

b) Vencimentos

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

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
2025	292.517	268.520
2026	145.051	257.984
2027	131.447	120.958
2028	131.447	114.461
2029	131.447	114.461
A partir de 2030	427.809	437.598
Total	1.259.718	1.313.982

Grupo Mateus S.A.

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

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

c) Movimentação

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

Movimentação	Consolidado				
	Empréstimos	Financiamentos	Leasing	Debêntures	Total
31 de dezembro de 2023	434.142	278.213	29.923	1.037.106	1.779.384
Captações	-	136.381	-	-	136.381
Provisão de juros	45.048	28.286	4.512	83.705	161.551
Pagamentos principal	(45.118)	(13.704)	(15.183)	(83.099)	(157.104)
Pagamentos juros	(31.776)	(24.466)	(4.539)	(51.128)	(111.909)
30 de setembro de 2024	402.296	404.710	14.713	986.584	1.808.303
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

14.1. Empréstimos

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos - Capital de Giro	a)	CDI + 2,67% a.a.	58.103	61.750
CPR	b)	10,8% a.a.	219.193	205.725
CPR	c)	CDI + 1,82% a.a.	125.000	166.667
Total de empréstimos			402.296	434.142

- a) Em 1º de outubro de 2021, a Companhia realizou uma operação de empréstimo com o Banco da Amazônia, no montante de R\$ 100.000, remuneração equivalente a 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI, acrescida de uma sobretaxa de 2,67% a.a 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 ocorrem mensalmente;
- b) Em 29 de outubro de 2021, a Companhia emitiu Cédula do Produtor Rural (CPR) junto ao Banco do Brasil, no montante de R\$ 162.509, tendo sua remuneração pré-fixada equivalente a 10,8% a.a., com pagamento único no vencimento, em 2024. A Companhia faz uso de operações de swap desta captação, trocando estas obrigações por uma taxa de 95% do CDI (Nota Explicativa nº 27). Em 11 de outubro de 2024 a Companhia efetuou a liquidação da dívida, conforme prazo do contrato;
- c) Em 30 de dezembro de 2021, a Companhia emitiu Cédula do Produtor Rural, no montante de R\$ 250.000, com remuneração equivalente à taxa média dos certificados de depósito interbancário (CDI) acrescidos de encargos adicionais de 1,82% a.a. (Nota Explicativa nº 27).

Todas as operações foram realizadas para o plano de expansão.

Grupo Mateus S.A.

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

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

14.2. Leasing

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			30/09/2024	31/12/2023
Leasings	a)	11,71% a.a.	14.713	29.923

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

14.3. Financiamentos

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			30/09/2024	31/12/2023
Finame	a)	Média 12,81% a.a.	404.710	278.213

- a) Adicionalmente às operações de empréstimos acima mencionadas, a Companhia também celebra instrumentos financeiros no âmbito do programa de Financiamentos para Aquisição de Máquinas e Equipamentos (Finame). No contexto de tais operações, e semelhante ao observado nos contratos de leasing, os próprios bens financiados são outorgados em garantia, além do aval prestado pelo Sr. Ilson Mateus (acionista) e Companhias Controladas. No ano de 2024, foram captados Finame a uma taxa de juros que varia de 2,29% a.a. a 10,71% a.a., com vencimento até 2034. Em 30 de setembro de 2024, a operação de Finame mais longa que a Companhia havia celebrado tinha como vencimento final a data de 15 de agosto de 2034.

14.4. Debêntures

Modalidade	Item	Encargos	Consolidado	
			30/09/2024	31/12/2023
Debêntures				
2ª Emissão Mateus Supermercados	a)	CDI + 2,00% a.a.	100.238	134.167
2ª Emissão Armazém Mateus (1ª Série)	b)	CDI + 3,30% a.a.	5.154	12.500
3ª Emissão Armazém Mateus (1ª Série)	c)	CDI + 2,35% a.a.	58.061	78.093
3ª Emissão Mateus Supermercados - CRI (I)	d)	IPCA + 6,34% a.a.	823.131	812.346
Total de debêntures			986.584	1.037.106

- a) Em 12 de novembro de 2019, o Mateus Supermercados emitiu a série única de debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações nem permutáveis em ações de outras sociedades ou por outros valores mobiliários de qualquer natureza, no montante total de 230.000 debêntures a mil reais por debênture, totalizando R\$ 230.000, com vencimento em 12 de novembro de 2026 e remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 2,00% a.a. As debêntures estão dispensadas de registro de distribuição na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), de que trata o Artigo 19, "caput", da Lei nº 6.385, de 7 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, nos termos do Artigo 6º da Instrução CVM nº 476/2009, por se tratar de oferta pública com esforços restritos de distribuição.

Grupo Mateus S.A.

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

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

- b) Em 10 de janeiro de 2017, o Armazém Mateus emitiu, em duas séries, debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações, sendo elas, 1ª Série no montante de R\$ 60.000, e 2ª Série no montante de R\$ 40.000 a mil reais por debênture, com vencimentos em 10 de janeiro de 2025 e 10 de janeiro de 2022, respectivamente. As debêntures da 1ª Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 3,30% a.a. Estão dispensadas de registro de distribuição na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), de que trata o Artigo 19, “caput”, da Lei nº 6.385, de 7 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, nos termos do Artigo 6º da Instrução CVM nº 476/2009, por se tratar de oferta pública com esforços restritos de distribuição. A segunda série já foi liquidada pela Companhia;
- c) Em 14 de novembro de 2018, o Armazém Mateus emitiu, em duas séries, debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações, sendo elas, 1ª Série no montante de R\$ 160.000, e 2ª Série no montante de R\$ 40.000 a mil reais por debênture, com vencimentos em 14 de novembro de 2026 e 14 de novembro de 2023, respectivamente. As debêntures da 1ª Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 2,35% a.a. Estão dispensadas de registro de distribuição na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), de que trata o Artigo 19, “caput”, da Lei nº 6.385, de 7 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, nos termos do Artigo 6º da Instrução CVM nº 476/2009, por se tratar de oferta pública com esforços restritos de distribuição. A segunda série já foi liquidada pela Companhia;
- d) Em 15 de julho de 2022, a controlada Mateus Supermercados S.A. concluiu a emissão de 800.000 debêntures não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de mil reais, perfazendo o valor total de R\$ 800.000 (montante recebido nessa data), nos termos do contrato firmado entre a Companhia e o agente fiduciário no dia 22 de maio de 2022. A emissão foi realizada em série única, sem constituição de garantias específicas, reais ou pessoais, com remuneração de IPCA + 6,3423% a.a. e vencimento em 2032, sendo 7,45% a.a. a taxa efetiva da operação. O saldo inicial de reconhecimento da captação leva em consideração os custos da transação no valor de R\$ 24.552, que serão amortizados ao longo do contrato, R\$ 2.080 por ano.

Seguem as características gerais das debêntures das controladas:

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

Cláusulas restritivas

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

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

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

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\$ 181.179 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 146.566 em 31 de dezembro de 2023), conforme seguem a seguir:

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Financiamento CRI - Crédito Imobiliário (Itaú)	178.124	111.913
Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI 212 (XP investimentos)	3.055	34.653
Total	181.179	146.566

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

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

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

15. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Salários a pagar	8.993	17.996	146.407	155.652
Provisão de férias	1.220	1.896	174.422	168.807
Provisão 13º Salário	-	-	107.069	-
Rescisões a pagar	-	-	950	660
Contribuição sindical	-	-	1.194	945
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) a recolher	990	2.206	43.749	42.289
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	208	313	10.998	12.992
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS)	-	31	9.939	12.910
Total	11.411	22.442	494.728	394.255

Grupo Mateus S.A.

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

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

16. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	-	-	131.425	162.054
PIS e COFINS retido na fonte	3	5	3.254	657
PIS e COFINS a recolher	46	70	175.267	154
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	-	231.104	33.183
Contribuição social sobre Lucro Líquido (CSLL)	-	-	80.381	9.078
Imposto Sobre Serviços (ISS)	-	-	1.287	1.735
Outros	14.512	2	20.019	6.049
Total	14.561	77	642.737	212.910

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

17. Passivos de arrendamento

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

A movimentação do arrendamento a pagar, foi a seguinte:

		Saldo em 31/12/2023					Saldo em 30/09/2024
	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Consolidado	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Consolidado
Custo							
Passivos de arrendamento	-	4.658.820	286.343	(259.754)	(4.016)	189.674	4.871.067
(-) Juros a apropriar	12,14	(2.695.652)	(216.537)	181.129	1.283	(115.058)	(2.844.835)
Total	-	1.963.168	69.806	(78.625)	(2.733)	74.616	2.026.232
<hr/>							
Circulante	-	35.626					100.131
Não Circulante	-	1.927.542					1.926.101
Total	-	1.963.168					2.026.232

		Saldo em 31/12/2022					Saldo em 30/09/2023
	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Consolidado	Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Consolidado
Custo							
Passivos 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
<hr/>							
Circulante		80.274	-	-	-	-	35.351
Não circulante		1.257.061	-	-	-	-	1.839.131
Total		1.337.335	-	-	-	-	1.874.482

Grupo Mateus S.A.

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

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

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresentou saldo de passivos de arrendamento no total de R\$ 2.026.232, sendo este junto à empresa Tocantins Participações saldo no montante de R\$ 119.828 (R\$ 130.124 em 31 de dezembro de 2023) e junto a empresa Rodrigues e Noleto Participações o saldo no montante de R\$ 21.306 (não apresentava saldo em 31 de dezembro de 2023). Para mais detalhes, ver Nota Explicativa nº 19 – Partes relacionadas.

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

Ano de vencimento	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
2025	340.028	302.524
2026	329.909	294.994
2027	315.048	282.560
2028	293.931	245.098
2029 em diante	3.267.626	3.203.619
Juros embutidos	(2.620.441)	(2.401.253)
Total	1.926.101	1.927.542

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

Fluxo de caixa	Nominal	Ajustado valor presente
	Consolidado	Consolidado
Contraprestação do arrendamento	4.871.067	2.026.232
PIS/COFINS potencial (9,25%)	450.574	187.426

Os efeitos inflacionários no período de comparação com o fluxo real, utilizando a taxa do IGPM estimado pela FGV dos últimos 12 meses de 4,53% representam os seguintes montantes:

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo real	30/09/2024
Direito de uso	2.477.939
Depreciação	(593.862)
Total	1.884.077

Passivos de arrendamento	Consolidado
Fluxo real	30/09/2024
Passivos de arrendamento	4.871.067
Despesa financeira	(2.844.835)
Total	2.026.232

Ativos de direito de uso	Consolidado
Fluxo inflacionado	30/09/2024
Direito de uso	2.590.191
Depreciação	(620.764)
Total	1.969.427

Grupo Mateus S.A.

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

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

Passivos de arrendamento Fluxo inflacionado	Consolidado	
	30/09/2024	
Passivos de arrendamento	5.091.726	
Despesa financeira	(2.973.706)	
Total	2.118.020	

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, geraram impacto no resultado conforme a seguir:

	Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023
Aluguel de imóveis (Nota Explicativa nº 24 Custos e despesas por natureza)	(103.564)	(104.025)
Total	(103.564)	(104.025)

18. Tributos parcelados

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Parcelamento de ICMS (a)	25.301	10.942
Parcelamento tributos federais (b)	11.474	18.025
Parcelamento INSS	286	500
Total	37.061	29.467
Circulante	14.731	11.977
Não circulante	22.330	17.490
Total	37.061	29.467

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

(b) No ano de 2017, foi realizado um parcelamento de tributos federais, em 12 parcelas, cujo vencimento final é em abril de 2027. 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	
	30/09/2024	31/12/2023
2025	7.981	11.900
2026	6.154	1.718
A partir de 2027	8.195	3.872
Total	22.330	17.490

Grupo Mateus S.A.

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

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

19. Partes relacionadas

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Ativo não circulante		
Braslub Distribuidora Ltda.	24	104
Indústrias Blanco Ltda.	8	-
Total	32	104
Passivo não circulante		
Indústrias Blanco Ltda. (d)	861	8.679
Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda. (b)	3.483	7.823
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda. (a)	6.299	10.998
Mateus Eletrônica Ltda.	2	2
Rodrigues e Noleto	454	532
Braslub Distribuidora Ltda. (c)	1.890	1.184
Total	12.989	29.218
Passivo de arrendamentos		
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	119.828	130.124
Rodrigues e Noleto	21.306	-
Total	141.134	130.124
Despesas financeiras de arrendamento		
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	3.326	8.764
Rodrigues e Noleto	737	-
Total	4.063	8.764

(a) Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.

O saldo de R\$ 6.299 no passivo é referente ao aluguel dos imóveis locados pela Tocantins Part. e Empreendimentos Ltda. ao Mateus Supermercados S.A. e à Indústria de Pães e Massas para realização de suas atividades operacionais por meio de contrato de locação. O vencimento do referido saldo está previsto para 2025. Não há incidência de juros. O valor registrado como passivo de arrendamento também é um saldo a ser pago a Tocantins.

(b) Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda.

Operações de compra e venda de produtos entre o Armazém Mateus S.A., como comprador, e a Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda., empresa especializada em produtos farmacêuticos, como vendedora. O saldo composto por R\$ 3.483 com Armazém Mateus SA no passivo, onde ele é abastecido especialmente nos produtos de fraldas. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2025.

(c) Braslub Distribuidora Ltda.

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

(d) Indústria Blanco Ltda.

Corresponde a operações comerciais praticadas entre o Armazém Mateus S.A., Mateus Supermercados S.A. na qualidade de compradores, e a Indústria Blanco Ltda., empresa especializada no empacotamento de açúcar, na qualidade de vendedora. As operações não são formalizadas individualmente via contrato, mas conforme demanda de solicitação de produtos, o Armazém e Supermercados fazem as solicitações de compra junto a Indústrias Blanco e essa, por sua vez, fatura com base nos preços de mercado. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2025.

Grupo Mateus S.A.

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

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

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

O pessoal-chave da administração compreende os Diretores, Conselheiros da Administração e Fiscal.

A remuneração paga ou a pagar por serviços prestados está demonstrada a seguir:

	30/09/2024	31/12/2023
Salários de diretores, conselheiros e administradores	5.913	8.754
Total	5.913	8.754

Adicionalmente, no período findo em 30 de setembro de 2024 houve remuneração de curto prazo relativa a benefícios e bonificações no montante de R\$ 25.720 (R\$ 9.407 em 31 de dezembro de 2023).

20. Provisão para riscos

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhistas, cíveis e tributárias	6.077	6.056	64.033	59.821
Total	6.077	6.056	64.033	59.821

A seguir a movimentação das provisões:

Controladora	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.523	-	533	6.056
Movimento	21	-	-	21
Saldos em 30 de setembro de 2024	5.544	-	533	6.077

Controladora	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	526	526
Movimento	5.523	-	7	5.530
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.523	-	533	6.056

Consolidado	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	27.548	24.397	7.876	59.821
Movimento	290	1.796	2.126	4.212
Saldos em 30 de setembro de 2024	27.838	26.193	10.002	64.033

Grupo Mateus S.A.

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

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

Consolidado	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	17.396	3.105	7.545	28.046
Movimento	10.152	21.292	331	31.775
Saldos em 31 de dezembro de 2023	27.548	24.397	7.876	59.821

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 2024, o valor das causas dos processos com prognóstico de perda possível, portanto não objeto de provisionamento, monta em R\$ 1.348.193 (R\$ 93.873 em 31 de dezembro de 2023). O maior impacto decorre do auto de infração, lavrado em setembro de 2024 pela Receita Federal do Brasil na empresa Armazém Mateus S.A., que discute os valores de subvenção excluídos da base de cálculo do IRPJ (Imposto de Renda da Pessoa Jurídica) e CSLL (Contribuição Social sobre Lucro Líquido) no montante total, incluindo multa e juros, de R\$ 1.059.015.

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

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

Trabalhistas

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

Cíveis

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

Tributários

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

Depósitos judiciais – Ativos não circulantes

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

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhistas, tributárias e cíveis	29.568	27.436
Total	29.568	27.436

Grupo Mateus S.A.

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

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

21. Patrimônio Líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 30 de setembro de 2024 de R\$ 8.057.731 (R\$ 8.013.514 em 31 de dezembro de 2023) está representado por 2.209.346.079 ações nominativas, conforme demonstrado no quadro a seguir, sendo deduzido os custos com transação da Oferta Pública de Ações (IPO) de R\$ 182.186.

	30/09/2024		31/12/2023	
	Quantidade	%	Quantidade	%
Ilson Mateus Rodrigues	915.659.993	41,44	915.659.993	41,44
Maria Barros Pinheiro	335.946.506	15,21	335.946.506	15,21
Ilson Mateus Rodrigues Junior	244.385.347	11,06	244.385.347	11,06
Denilson Pinheiro Rodrigues	244.385.348	11,06	244.385.348	11,06
Outros (acionistas minoritários)	468.713.938	21,15	468.797.448	21,22
Ações em tesouraria (b)	254.947	0,08	171.437	0,01
Total	2.209.346.079	100	2.209.346.079	100

Quantidade, montante e recursos líquidos

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

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

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

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

Custos com transação de capital

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

b) Ações em tesouraria

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

Foi realizada em 22 de agosto de 2023 a recompra de 1.000.000 ações no valor total de R\$ 7.465, com o preço unitário de R\$ 7,465, das quais 885.053 ações são para atender o primeiro lote. Foi realizada entre os dias 13 e 20 de junho de 2024 a recompra de 1.500.000 ações no valor total de R\$ 10.818, tendo preço médio unitário de R\$ 7,2101, das quais 1.360.000 são para atender o segundo programa de outorgas. Vide movimento a seguir:

Grupo Mateus S.A.

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

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

	Controladora	
	Quantidade	Valor
Saldo em 31 de dezembro de 2023	171.437	2.980
Compra	1.500.000	10.818
Outorga de ações restritas	(1.416.490)	(9.703)
Saldo em 30 de setembro de 2024	254.947	4.095

c) Apuração dos dividendos e destinação do lucro

	30/09/2024	31/12/2023
Lucro líquido do período/exercício	946.891	1.220.856
(-) Constituição da reserva legal (5%)	-	(61.043)
(-) Constituição da reserva de incentivos fiscais	-	(1.159.813)

• Período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2024

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

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

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

No dia 07 de agosto de 2024 a Companhia aprovou em Reunião do Conselho de Administração (RCA) a integralização do saldo de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) no valor de R\$ 44.217, através da cessão de direitos das ações que os acionistas majoritários detinham na empresa Industria de Paes e Massas Mateus. O aumento foi realizado sem a emissão de novas ações, ou mudança de composição societária.

e) Juros sobre o capital próprio

No dia 25 de março de 2024, a administração da Companhia aprovou em Reunião do Conselho de Administração (RCA) a constituição de Juros sobre o Capital Próprio (JCP) no montante de R\$ 96.282. Adicionalmente, nos dias 11 de junho e 23 de setembro de 2024 a administração da Companhia aprovou em RCA a constituição de JCP nos montantes de R\$ 134.862 e R\$ 100.398, respectivamente, totalizando o montante de R\$ 331.542. Conforme Lei 9.249/95, deve-se considerar o imposto retido na fonte, avaliado no montante de R\$ 44.918. Portanto, o saldo de juros sobre o capital próprio a pagar é de R\$ 286.624.

Grupo Mateus S.A.

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

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

21.1. Plano de pagamento baseado em ações

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

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

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

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

Destacamos as características mais relevantes do Programa:

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

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

Destacamos as características mais relevantes do Programa:

- i) A outorga de opções deve respeitar o limite máximo até 9.654.528 (nove milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e vinte e oito) ações ordinárias da Companhia;
- ii) A gestão do Programa é de responsabilidade do Conselho de Administração;
- iii) O número de ações que o Beneficiário terá direito de adquirir ou subscrever foram estabelecidos em seus contratos, assim como todas as condições estabelecidas no Plano, sempre respeitando os limites previstos no item (i);

Grupo Mateus S.A.

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

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

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

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

Destacamos as características mais relevantes do Programa:

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

d) Outorgas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

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

Movimentação:

Quantidade anterior

Outorgas	7.072.317
Exercidas	(2.245.053)
Quantidade atual	4.827.264
Saldo (a)	4.686

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

22. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

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

Descrição das provisões para	Controladora	
	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024
	Movimentação	Base patrimonial
Prêmios, Bônus e Dissídio	(4.595)	22.581
Contingências	9	6.077
Juros Sobre Capital Próprio	100.398	331.542
Base para impostos diferidos	95.812	360.200
IRPJ - Diferido (Alíquota nominal - 25%)	23.953	90.050
CSLL - Diferido (Alíquota nominal - 9%)	8.623	32.418
IRPJ e CSLL diferidos (Alíquota nominal - 34%)	32.576	122.468

Descrição das provisões para	Consolidado	
	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024
	Movimentação	Base patrimonial
Obsolescência	(2.246)	35.815
Créditos liquidação duvidosa	6.611	48.658
Prêmios, bônus e dissídio	7.683	43.255
Contingências	2.289	64.033
Prejuízo fiscal	74.611	74.611
Juros sobre capital próprio	100.398	331.542
Base para impostos diferidos	189.346	597.914
IRPJ - Diferido (Alíquota nominal - 25%)	47.335	149.477
CSLL - Diferido (Alíquota nominal - 9%)	17.042	53.813
IRPJ e CSLL diferidos (Alíquota nominal - 34%)	64.377	203.290

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

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

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

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

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

	Controladora			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	340.562	309.403	812.677	836.506
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e Contribuição social a alíquota nominal	(115.791)	(105.197)	(276.310)	(284.412)
Adições	(48.150)	(9.245)	(75.014)	(17.651)
Adições permanentes	(48.150)	(8.303)	(75.014)	(14.925)
Resultado negativo na equivalência patrimonial	(48.150)	(9.596)	(75.014)	(14.925)
Outras Adições	-	1.293	-	-
Adições temporárias	-	(942)	-	(2.726)
Provisões ou perdas estimadas	-	(942)	-	(2.726)
Exclusões	167.297	114.442	355.616	301.287
Exclusões permanentes	167.297	114.442	355.616	301.287
Resultado positivo na equivalência patrimonial	167.297	114.442	355.616	301.287
Outras exclusões - diferidas	32.576	122.468	-	-
Provisões diferidas	(1.559)	9.744	-	-
Juros sobre capital próprio diferidos	34.135	112.724	-	-
Prejuízos compensados de exercícios anteriores	-	-	-	235
IRPJ e CSSL sobre prejuízo fiscal e base negativa não constituídos	(3.356)	-	(4.292)	-
Imposto de renda e contribuição social	32.576	-	122.468	(541)
Alíquota efetiva – Geral	10%	0%	15%	0%
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	32.576	-	122.468	-
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	-	-	-	(541)

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	439.163	313.980	1.042.643	863.686
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e Contribuição social a alíquota nominal	(149.316)	(106.753)	(354.499)	(293.653)
Adições	(37.982)	(30.962)	(133.989)	(91.326)
Adições permanentes	(34.399)	(30.330)	(121.032)	(83.499)
Depreciação e amortização sobre leasing	(11.235)	(10.550)	(31.829)	(35.477)
Despesas financeiras dos contratos de arrendamento	(21.116)	(15.331)	(59.816)	(39.926)
Outras adições	(2.048)	(4.449)	(29.387)	(8.096)
Adições temporárias	(3.583)	(632)	(12.957)	(7.827)
Provisões ou perdas estimadas	(1.006)	(3.155)	(8.851)	(7.584)
Lucros dos estoques não realizados	(2.577)	2.523	(4.106)	(243)
Exclusões	34.600	139.479	108.069	372.726
Exclusões permanentes	34.201	139.479	107.600	372.726
Doações e subvenções para investimentos	-	113.481	-	299.780
Arrendamento mercantil arrendatária/leasing/IFRS 16	36.969	23.369	107.097	64.032
Outras exclusões	(2.768)	2.629	503	8.914
Exclusões temporárias	399	-	469	-
Reversão ou uso de provisão de perdas estimadas	399	-	469	-
Outras exclusões – diferidas	39.009	-	177.922	-
Provisões diferidas	4.874	-	65.198	-
Juros sobre capital próprio diferidos	34.135	-	112.724	-
Prejuízos compensados de exercícios anteriores	61.101	(736)	119.712	2.129
IRPJ e CSSL sobre prejuízo fiscal e base negativa não constituídos	(7.041)	(1.433)	(13.625)	(7.195)
IRPJ e CSSL da transição de lucro presumido para lucro real - Rio Balsas	(364)	23	658	154
Imposto de renda e contribuição social	(59.993)	(383)	(95.752)	(17.165)
Alíquota Efetiva – Geral	14%	0%	9%	2%
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	(124.370)	(383)	(299.042)	(17.165)
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	64.377	-	203.290	-

Grupo Mateus S.A.

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

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

23. Receita líquida de vendas

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Mercadoria de revenda	9.430.082	7.809.494	26.478.556	21.657.808
Serviços prestados	44.662	39.435	124.047	86.822
(-) Deduções da receita:				
Impostos sobre a venda	(1.094.246)	(877.896)	(3.106.084)	(2.408.238)
Devoluções	(43.441)	(36.104)	(138.068)	(104.111)
Total	8.337.057	6.934.929	23.358.451	19.232.281

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

24. Custos e despesas por natureza

Custo das mercadorias vendidas

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

Despesas com vendas

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

Despesas gerais e administrativas

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

	Controladora			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Despesas				
Despesas com pessoal	(12.220)	(3.990)	(24.158)	(9.929)
Frete e combustível	-	1	-	-
Serviços prestados	(309)	(287)	(784)	(1.212)
Despesas gerais	(144)	(94)	(769)	(659)
Total	(12.673)	(4.370)	(25.711)	(11.800)
Despesas administrativas, gerais e de vendas	(12.673)	(4.370)	(25.711)	(11.800)
Total	(12.673)	(4.370)	(25.711)	(11.800)

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Custo da revenda	(6.443.134)	(5.410.561)	(18.102.310)	(15.066.598)
Despesas				
Despesas com pessoal	(624.262)	(518.040)	(1.833.697)	(1.490.009)
Comissões	(49.985)	(52.093)	(154.795)	(138.457)
Propaganda e publicidade	(27.738)	(22.787)	(79.750)	(65.022)
Aluguéis	(37.578)	(32.305)	(103.564)	(104.025)
Frete e combustível	(145.960)	(124.094)	(420.970)	(320.863)
Depreciação	(54.035)	(59.994)	(165.498)	(184.208)
Amortização de arrendamento	(41.459)	(38.534)	(119.876)	(104.466)
Água, luz e telefone	(82.397)	(65.416)	(233.357)	(192.453)
Serviços prestados	(80.838)	(71.266)	(230.498)	(194.329)
Manutenção	(49.729)	(43.169)	(143.445)	(118.999)
Materiais de consumo	(48.544)	(44.920)	(135.610)	(122.947)
Despesas gerais	(67.903)	(74.493)	(170.974)	(151.023)
Total despesas administrativas	(1.310.428)	(1.147.111)	(3.792.034)	(3.186.801)
Total geral	(7.753.562)	(6.557.672)	(21.894.344)	(18.253.399)

Grupo Mateus S.A.

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

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

25. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	3.054	5.293	13.841	10.771
Descontos financeiros obtidos	71	50	197	205
Total de receitas financeiras	3.125	5.343	14.038	10.976
Despesas financeiras				
Juros passivos	(2)	-	(2)	
Despesas bancárias	(324)	(306)	(950)	(923)
Total de despesas financeiras	(326)	(306)	(952)	(923)
Total do resultado financeiro	2.799	5.037	13.086	10.053

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Receitas financeiras				
Juros sobre títulos recebidos	6.583	5.191	22.471	15.250
Juros sobre aplicações financeiras	21.542	40.746	76.305	118.752
Descontos financeiros obtidos	237	2.947	2.198	7.938
Outras receitas financeiras	30.604	14.971	84.128	47.890
Total de receitas financeiras	58.966	63.855	185.102	189.830
Despesas financeiras				
Juros de empréstimos e financiamentos	(55.243)	(43.457)	(167.414)	(153.307)
Juros passivos	(9.332)	(10.587)	(28.267)	(24.091)
Despesas financeiras de arrendamento	(57.862)	(45.536)	(162.305)	(117.905)
Percentual de cartão de crédito	(65.889)	(52.117)	(183.453)	(137.927)
Outras despesas financeiras	(14.864)	(9.163)	(36.498)	(25.410)
Descontos concedidos	(5.600)	(3.043)	(16.363)	(8.102)
Total de despesas financeiras	(208.790)	(163.903)	(594.300)	(466.742)
Total do resultado financeiro	(149.824)	(100.048)	(409.198)	(276.912)

26. Subvenções governamentais

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

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

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

No exercício findo em 30 de setembro de 2024, a controlada fez jus a R\$ 990.820 em subvenções estaduais (R\$ 881.632 em 30 de setembro de 2023).

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

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

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

27. Instrumentos financeiros

a) Políticas e categorias dos instrumentos financeiros

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

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

A Companhia divulgou a exposição líquida dos instrumentos financeiros derivativos, os instrumentos financeiros correspondentes e certos instrumentos financeiros na tabela de análise de sensibilidade a seguir, para cada um dos cenários mencionados.

Grupo Mateus S.A.

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e equivalente de caixa	110.030	154.007	698.687	1.289.138
Contas a receber	-	-	3.509.695	3.457.628
Partes relacionadas	-	-	32	104
Títulos e valores mobiliários	-	-	112	882
Depósitos Judiciais	-	-	29.568	27.436
Total	110.030	154.007	4.238.094	4.775.188
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	185	-	2.958.921	3.039.206
Empréstimo, financiamentos e debêntures	-	-	1.808.303	1.779.384
Partes relacionadas	-	-	12.989	29.218
Juros sobre o capital próprio	286.624	-	286.624	-
Total	286.809	-	5.066.837	4.847.808

b) Fatores de risco financeiro

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

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

i) Risco de mercado

Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas devido a flutuações nas taxas de juros, que aumentem as despesas financeiras relacionadas a empréstimos e financiamentos obtidos no mercado.

ii) Risco de crédito

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

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

iii) Risco de vencimento antecipado de debêntures

Risco proveniente do descumprimento de cláusulas contratuais restritivas, presentes nos contratos de debêntures da Companhia, as quais estão mencionadas na Nota Explicativa nº 14.

Grupo Mateus S.A.

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

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

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 2024				
Fornecedores	2.958.921	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	548.586	437.568	394.341	427.808
Partes relacionadas	-	12.989	-	-
Total	3.507.507	450.557	394.341	427.808
Em 31 de dezembro de 2023				
Fornecedores	3.039.206	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	465.402	268.520	257.984	787.478
Partes relacionadas	-	29.218	-	-
Total	3.504.608	297.738	257.984	787.478

v) Instrumentos financeiros derivativos

	Consolidado			
	2024		2023	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Swaps de taxa de juros - hedge de valor justo	-	3.222	-	508
Circulante	-	3.222	-	508
Não circulante	-	-	-	-
Total	-	3.222	-	508

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

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

Os derivativos para negociação são classificados como ativo ou passivo circulante.

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

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

Grupo Mateus S.A.

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

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

vi) Valores justos dos instrumentos financeiros derivativos

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

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

c) Gestão de capital

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

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

i) Índice de endividamento

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

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

	30/09/2024	31/12/2023
Dívida	1.808.303	1.779.384
Caixa e equivalentes de caixa	(698.687)	(1.289.138)
Títulos e valores mobiliários	(112)	(882)
Dívida líquida	1.109.504	489.364
Patrimônio líquido	9.396.716	8.773.513
Índice de endividamento líquido	0,118	0,056

d) Risco de taxa de juros

i) Análise de sensibilidade para exposição de taxa de juros

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

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

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

Grupo Mateus S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de setembro de 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

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

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

	Cenário atual	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário provável	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Saldo de aplicações financeiras (equivalentes de caixa)	402.131	418.096	426.098	434.060	442.063	450.025
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	3,97%	5,96%	7,94%	9,93%	11,91%
Saldo de aplicações financeiras	112	116	119	121	123	125
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	3,97%	5,96%	7,94%	9,93%	11,91%
Saldo de financiamentos para investimento em máquinas e equipamentos - Finame (BNDES)	404.710	436.014	439.363	442.712	446.061	449.410
Juros sobre financiamento (IPCA + 6,08%)	-	7,74%	8,56%	9,39%	10,22%	11,05%
IPCA projetada	-	1,66%	2,48%	3,31%	4,14%	4,97%
Saldo de empréstimos para capital de giro	402.296	444.235	451.185	458.134	465.084	472.034
Juros sobre financiamento (TJLP + 6,97%)	-	10,43%	12,15%	13,88%	15,61%	17,34%
TJLP projetada	-	3,46%	5,18%	6,91%	8,64%	10,37%
Saldo de "leasing"	14.713	15.354	15.608	15.862	16.116	16.370
Juros sobre "leasing" (TJLP + 0,9%)	-	4,36%	6,08%	7,81%	9,54%	11,27%
TJLP projetada	-	3,46%	5,18%	6,91%	8,64%	10,37%
Saldo de debêntures	986.584	1.046.224	1.063.267	1.080.310	1.097.354	1.114.397
Juros sobre debêntures (TJLP + 2,59%)	-	6,05%	7,77%	9,50%	11,23%	12,96%
TJLP projetada	-	3,46%	5,18%	6,91%	8,64%	10,37%

Grupo Mateus S.A.

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

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

ii) Hierarquia do valor justo dos instrumentos financeiros

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

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

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros referentes aos ativos e passivos da Companhia equivalem, em 30 de setembro de 2024, aproximadamente, aos seus valores de mercado e estão devidamente apresentados. Os efeitos de ganhos e perdas são reconhecidos no resultado à medida que são auferidos e incorridos. Os instrumentos financeiros apresentados nessa demonstração financeira foram classificados como nível 3 na hierarquia de valor justo.

28. Resultado por ação

a) Política contábil

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

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

b) Quadro de resultado por ação

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

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

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia	373.138	309.403	935.145	835.965
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	2.209.076	2.184.798	2.200.975	2.201.133
Lucro líquido básico por ação - R\$	0,17	0,14	0,42	0,38

Grupo Mateus S.A.

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

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

29. Transações que não afetaram caixa

Controladora	30/09/2024	30/09/2023
Ações outorgadas	9.703	3.275
Integralização de adiantamento para futuro aumento de capital	44.217	-
	30/09/2024	30/09/2023
Consolidado		
Adições de contratos de arrendamento	286.343	566.112
Ações outorgadas	9.703	3.275
Integralização de adiantamento para futuro aumento de capital	44.217	-
Juros sobre o capital próprio constituído líquido	331.542	-

30. Eventos subsequentes

Em 03 de outubro de 2024 foi realizada a emissão de duas Cédulas do Produtor Rural (CPR), ambas com valor total de R\$ 400.000 cada, somando o montante de R\$ 800.000. Tendo remuneração equivalente a 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI, acrescida de uma sobretaxa de 1,15% ao ano com prazo de pagamento de 2 anos

No dia 06 de novembro de 2024, a administração da Companhia aprovou em Reunião do Conselho de Administração (RCA) a constituição de Juros sobre o Capital Próprio (JCP) no montante de R\$ 96.244.

Na mesma RCA, a administração da Companhia aprovou o aumento de capital dentro do limite mínimo de R\$ 277.366 e no limite máximo de R\$ 363.619 mediante capitalização do Juros sobre o Capital Próprio (JCP).

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

O Conselho de administração da Companhia autorizou a emissão das presentes informações contábeis individuais e consolidadas em 11 de novembro de 2024.

* * *



RESULTADOS 3T24

Videoconferência de Resultados

12 de novembro de 2024
10h00 (Horário de Brasília)
08h00 (Horário de Nova York)

Acesse o evento [clikando aqui](#)

Conferência realizada em português com
tradução simultânea para o inglês.



Lucro líquido atinge R\$ 379,2 milhões no 3T24, com SSS de 7,7% e margem EBITDA de 8,2%

Destaques 3T24 e 9M24:



Receita líquida aumenta 20,2%, totalizando **R\$ 8,3 bilhões no 3T24**, com crescimento em **mesmas lojas de 7,7%**. Nos 9M24, a receita líquida atingiu R\$ 23,4 bilhões, um aumento de 21,5% (SSS: 7,3%).



Lucro bruto do 3T24 atinge **R\$ 1,9 bilhão, 21,3%** acima do 3T23. A **margem bruta** registrou **22,7%**, um avanço de **0,2 p.p.** vs. o 3T23. O lucro bruto dos 9M24 totalizou R\$ 5,3 bilhões (+22,3%), com margem bruta de 22,5%.



As despesas operacionais do 3T24 somaram **R\$ 1,2 bilhão**, representando **14,6%** da receita líquida do período, **0,5 p.p. abaixo do 3T23**. Nos 9M24, as despesas reduziram 0,1 p.p. como percentual da receita versus os 9M23



EBITDA (pós IFRS 16) cresce **33,5%** no 3T24, totalizando **R\$ 684,5 milhões**, com margem de **8,2%**. Nos 9M24, o EBITDA atingiu R\$ 1,8 bilhão (+24,7%), com margem de 7,5%.



Margem EBITDA (pós IFRS 16) da Nova Regional cresce novamente e atinge **6,4%** (últimos 12 meses)



Taxa efetiva de imposto de renda e contribuição social no 3T24 foi de **14%**. No acumulado do ano, atingiu 9%.



Lucro líquido aumenta **20,9%**, totalizando **R\$ 379,2 milhões** no trimestre. Nos 9M24, o lucro líquido, excluindo efeitos extraordinários, totalizou R\$ 967,0 milhões, um aumento de 15,2%.



Anúncio de distribuição de **juros capital próprio (JCP)** no valor total bruto de **R\$ 100,4 milhões** em setembro.



Abertura de 4 atacarejos no 3T24 (Maranhão, Ceará, Paraíba e Pernambuco). No acumulado do ano, foram abertas 12 lojas (8 atacarejos, 3 varejos e 1 Eletro).



Agência de classificação de risco de crédito Fitch Ratings **confirmou o Rating Nacional de Longo Prazo da Companhia em AAA (bra)**, com perspectiva Estável.

Destaques do Período (R\$ milhões)	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Receita Bruta ⁽¹⁾	9.431	7.813	20,7%	26.465	21.641	22,3%
Deduções	(1.059)	(878)	20,7%	(3.009)	(2.408)	25,0%
PIS/COFINS sobre Subvenção para Investimento	(35)	0	-	(97)	0	-
Deduções Totais	(1.094)	(878)	24,6%	(3.106)	(2.408)	29,0%
Receita Líquida	8.337	6.935	20,2%	23.358	19.232	21,5%
SSS ⁽²⁾ (%)	7,7%	4,3%	3,4 p.p.	7,3%	8,4%	-1,1 p.p.
Lucro Bruto ⁽³⁾	1.894	1.561	21,3%	5.256	4.299	22,3%
Margem Bruta ⁽³⁾	22,7%	22,5%	0,2 p.p.	22,5%	22,4%	0,1 p.p.
EBITDA (pós IFRS 16) excluindo efeitos extraordinários ⁽⁴⁾	684	513	33,5%	1.760	1.411	24,7%
Margem EBITDA ex efeitos extraordinários (pós IFRS 16) ⁽⁴⁾	8,2%	7,4%	0,8 p.p.	7,5%	7,3%	0,2 p.p.
Lucro antes do Imposto de Renda	439	314	39,9%	1.043	864	20,7%
Imposto de Renda e Contribuição Social	(160)	0,4	-	(393)	(19)	1938,8%
Crédito IR/CS JCP	34	0,0	-	113	0,0	-
Compensação Prejuízo Fiscal Acumulado	61	(0,7)	-	120	2,1	-
IR e CS diferido sobre provisões	5	0,0	-	65	0,0	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Total	(60)	(0)	-	(96)	(17)	457,8%
Lucro Líquido	379	314	20,9%	947	847	11,9%
Lucro Líquido excluindo efeitos extraordinários ⁽⁵⁾	379	314	20,9%	967	839	15,2%

(1) Receita Bruta = Receita Bruta de Mercadorias + Receita Bruta de Serviços - Devoluções.
 (2) SSS: Same Store Sale - Crescimento de vendas nas mesmas lojas. É composto pelas vendas das lojas abertas há mais de 13 meses em relação ao mesmo período do ano anterior. No consolidado considera as lojas de todos os formatos, incluindo as vendas do atacado/ B2B dos centros de distribuição abertos há mais de 13 meses.
 (3) Considera, no CMV, as verbas com fornecedores, que antes transitavam pela linha de Outras Receitas (Despesas), em conformidade com as práticas de mercado.
 (4) Exclui efeitos extraordinários reconhecidos no acumulado dos anos de 2024 e 2023. 9M24: i) impacto do entendimento firmado pelo Superior Tribunal de Justiça (STJ) no sentido de que o valor do ICMS por substituição tributária (ICMS-ST) não gera base de cálculo para os créditos de PIS/COFINS na aquisição de mercadorias para revenda; e (ii) ganho tributário de períodos anteriores, referente, majoritariamente, a créditos de PIS/COFINS sobre despesas operacionais essenciais. 9M23: i) ganho tributário de créditos de PIS/COFINS sobre despesas operacionais essenciais; ii) provisões para processos tributários e trabalhistas de períodos anteriores; e iii) retificação de obrigações acessórias de IPI relacionadas ao período de 2018 a 2022. Como apresentado nos releases de resultados do 2T24 e 2T23.
 (5) Exclui efeitos extraordinários reconhecidos no EBITDA dos 9M23 e 9M24, além do impacto no Imposto de Renda e Contribuição Social de anos anteriores reconhecido no 2T23 e no 2T24. Como apresentado nos releases de resultados do 2T23 e 2T24.

Destaques por Segmento

	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Atacarejo						
Receita bruta de mercadorias ⁽¹⁾ (R\$ milhões)	5.304	4.210	26,0%	14.752	11.631	26,8%
SSS ⁽²⁾ (%)	5,4%	0,4%	5,0 p.p.	4,8%	5,9%	-1,1 p.p.
Número de lojas	88	69	19	88	69	19
Inaugurações	4	5	-1	8	11	-3
Área de vendas (mil m ²)	392	321	22,0%	392	321	22,0%
Varejo						
Receita bruta de mercadorias ⁽¹⁾ (R\$ milhões)	2.164	2.047	5,7%	6.254	5.681	10,1%
SSS ⁽²⁾ (%)	2,9%	4,7%	-1,8 p.p.	4,4%	9,0%	-4,6 p.p.
Número de lojas	76	72	4	76	72	4
Inaugurações	0	1	-1	3	2	1
Área de vendas (mil m ²)	127	124	3,0%	127	124	3,0%
Eleto						
Receita bruta de mercadorias ⁽¹⁾ (R\$ milhões)	337	316	6,4%	913	845	8,1%
SSS ⁽²⁾ (%)	4,2%	7,0%	-2,8 p.p.	5,9%	-0,3%	6,2 p.p.
Número de lojas	104	105	-1	104	105	-1
Inaugurações	0	1	-1	1	3	-2
Área de vendas (mil m ²)	99	100	-0,9%	99	100	-0,9%
Atacado (B2B)						
Receita bruta de mercadorias ⁽¹⁾ (R\$ milhões)	1.625	1.236	31,5%	4.559	3.501	30,1%
Representantes Comerciais	4.143	3.430	713	4.143	3.430	713
Rotas	289	210	79	289	210	79
Zonas Municipais	1.646	1.552	94	1.646	1.552	94
Centro de Distribuição	19	17	2	19	17	2
Consolidado						
Receita bruta de mercadorias ⁽¹⁾ (R\$ milhões)	9.430	7.809	20,8%	26.479	21.658	22,3%
SSS ⁽²⁾ (%)	7,7%	4,3%	3,4 p.p.	7,3%	8,4%	-1,1 p.p.
Número de lojas	268	246	22	268	246	22
Inaugurações	4	7	-3	12	16	-4
Área de vendas (mil m ²)	519	446	16,4%	520	448	16,1%

(1) Receita bruta de mercadorias, não está líquida das devoluções e não inclui a receita de serviços. Conceito diferente do apresentado na tabela de destaque da página 2.

(2) SSS: Same Store Sale - Crescimento de vendas nas mesmas lojas. É composto pelas vendas das lojas abertas há mais de 13 meses em relação ao mesmo período do ano anterior. No consolidado considera as lojas de todos os formatos, incluindo as vendas do atacado/ B2B dos centros de distribuição abertos há mais de 13 meses. Por segmento considera as vendas das lojas de cada tipo de formatos abertas há mais de 13 meses em relação ao mesmo período do ano anterior. No atacado/ B2B considera as vendas dos centros de distribuição abertos há mais de 13 meses.

Expansão

Durante o 3T24, o Grupo Mateus inaugurou quatro lojas de atacarejo em quatro estados: Um atacarejo no Maranhão (Barreirinhas), no Ceará (Caucaia), na Paraíba (João Pessoa) e em Pernambuco (Caruaru). Ao todo, foram abertas 24 lojas nos últimos 12 meses, o que representou um crescimento de 16,4% da área de vendas, em comparação ao 3T23. Com isso, a empresa encerrou o trimestre com 164 lojas de varejo alimentar e 104 de Eleto.



88 lojas / +9 9M24



34 lojas



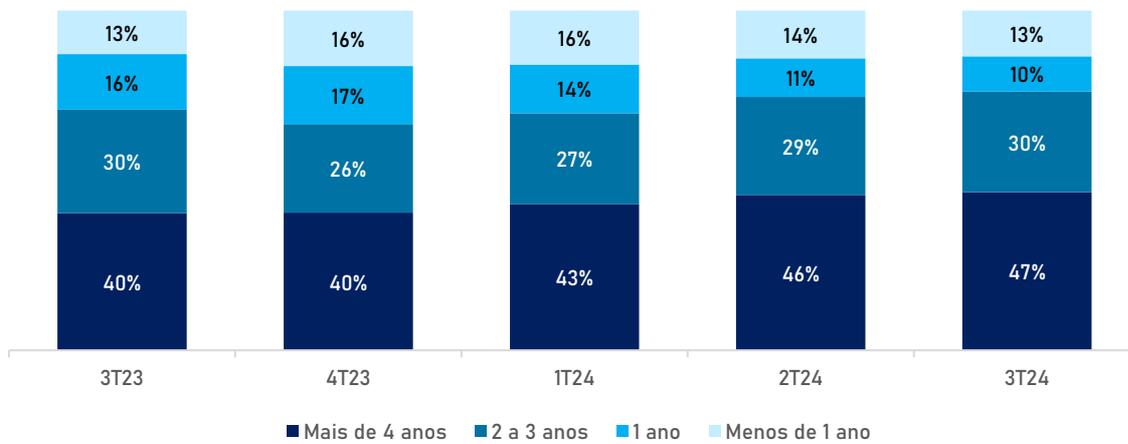
42 lojas / +3 9M24



104 lojas/ +1 9M24

No 3T24, as lojas em maturação da Companhia (com menos de 4 anos) representaram 53% da receita total do trimestre.

% das Vendas por Faixa Etária da Loja

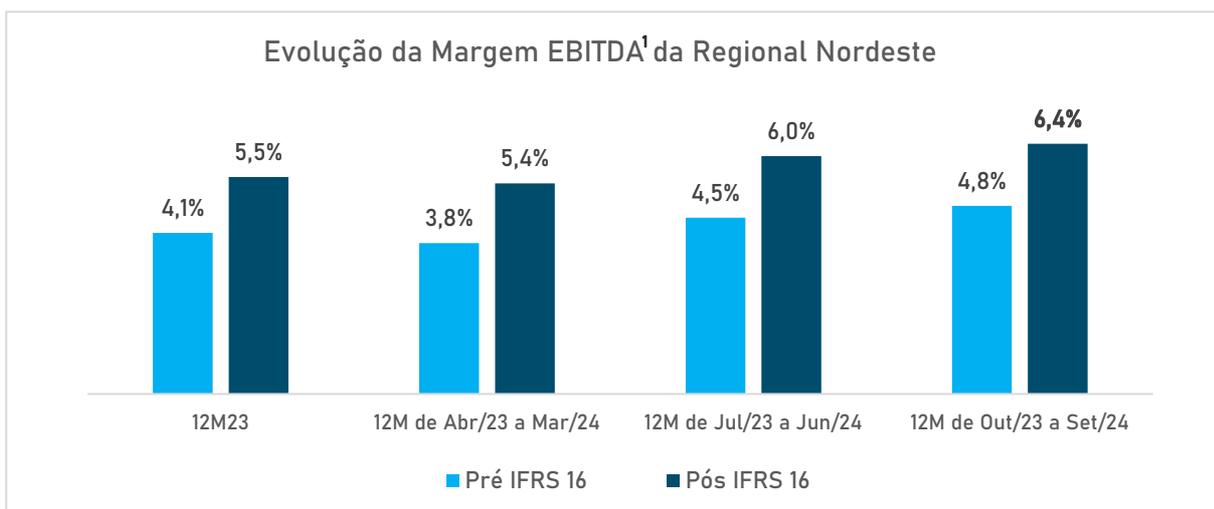


Regional Nordeste

Em 2021, a Companhia deu início à expansão para a Região Nordeste, alinhada ao seu planejamento estratégico de fomentar a consolidação e o adensamento de rotas. Nesse contexto, começaram as operações no Ceará, Bahia, Paraíba, Alagoas, Pernambuco e Sergipe. Até o final de setembro, 46 lojas já estavam em funcionamento em capitais ou grandes cidades desses seis estados, sendo que 27 delas estavam em operação há mais de 13 meses.

No 3T24, o parque de lojas abertas há mais de 13 meses na nova regional representou 16,5% do total de lojas de varejo alimentar, das quais 17 lojas já estão abertas há mais de 1 ano (de 13 a 23 meses de operação), 8 há mais de 2 anos (de 24 e 35 meses de operação) e 2 com mais de 3 anos (mais de 36 meses de operação). No trimestre, aproximadamente 96% dessas lojas apresentaram expansão de margem bruta em relação ao 3T23, mostrando a força da proposta de valor do Mateus em mercados mais competitivos e aderência a curva de maturação esperada.

Evolução da Margem EBITDA¹ da Regional Nordeste



Nº de lojas **15 lojas** **18 lojas** **22 lojas** **27 lojas**

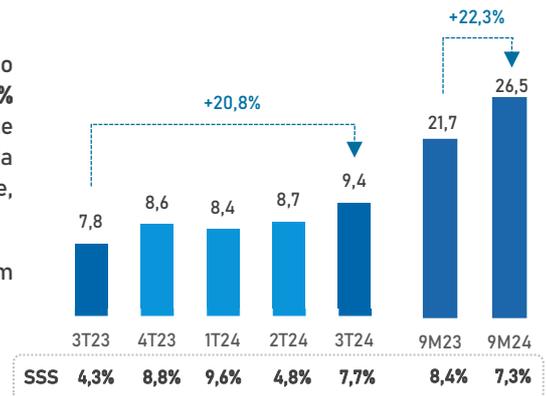
(1) A margem EBITDA da Regional Nordeste considera despesas gerais e administrativas proporcionais as lojas abertas há mais de 13 meses no cálculo do EBITDA.

Receita Bruta de Mercadorias Consolidada

(R\$ bilhões)

A **receita bruta** do 3T24 **aumentou 20,8%** e atingiu **R\$ 9,4 bilhões**. Esse desempenho é resultado da abertura de 24 lojas nos últimos 12 meses e do crescimento de **7,7%** de vendas nas mesmas lojas (SSS), que expandiu 2,9 p.p. versus o 2T24. Vale destacar que a venda bruta foi impulsionada principalmente pelo aumento na venda do **Atacarejo** e do **Atacado (B2B)** que expandiram 26,0% e 31,5% respectivamente, em comparação com o 3T23.

No acumulado do ano, a receita bruta **cresceu 22,3%** e totalizou **R\$ 26,5 bilhões**, com uma **performance de mesmas lojas de +7,3%**.



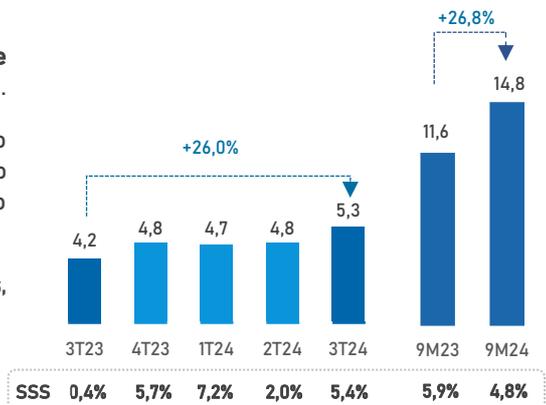
Receita Bruta de Mercadorias Atacarejo

(R\$ bilhões)

No 3T24, a **receita bruta** do Atacarejo atingiu **R\$ 5,3 bilhões**, um **crescimento de 26,0%**, quando comparado ao 3T23. O segmento representou 56,2% da receita bruta.

O desempenho do atacarejo deve-se, principalmente, à inauguração de 19 lojas do formato nos últimos 12 meses e pelo **crescimento em mesmas lojas de 5,4%** no trimestre, refletindo a boa performance da campanha de aniversário do Grupo realizada nos meses de agosto e setembro.

No acumulado do ano, a receita bruta **cresceu 26,8%** e totalizou **R\$ 14,8 bilhões**, com uma **performance de mesmas lojas de +4,8%**.



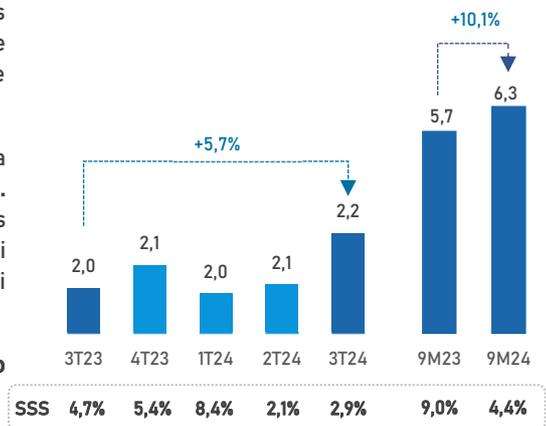
Receita Bruta de Mercadorias Varejo

(R\$ bilhões)

A **receita bruta** do segmento de Varejo, que inclui supermercados, hipermercados e lojas de vizinhança, alcançou **R\$ 2,2 bilhões**, **5,7% a mais** que o 3T23, e representou 22,9% da receita do Grupo no trimestre. As vendas de Hiper/Super e de Camiño tiveram um crescimento de 9,6% e 4,1% no período, respectivamente.

Mesmo sem abertura de novas lojas desde o 1T22, o formato Camiño continuou a apresentar um desempenho positivo de **mesmas lojas**, cujo **crescimento foi de 4,1%**. Nos últimos 12 meses, foram inauguradas 4 lojas de supermercado, as quais contribuíram para a performance do segmento. O **SSS** das lojas de Hiper/Super foi de **2,4%** no trimestre. O crescimento de vendas mesmas lojas do varejo também foi beneficiado pela campanha de aniversário realizada no 3T24.

Nos 9M24, a receita do Varejo foi de **R\$ 6,3 bilhões**, o que representou um **aumento de 10,1%**. O desempenho do **SSS** no período foi de **4,4%**.

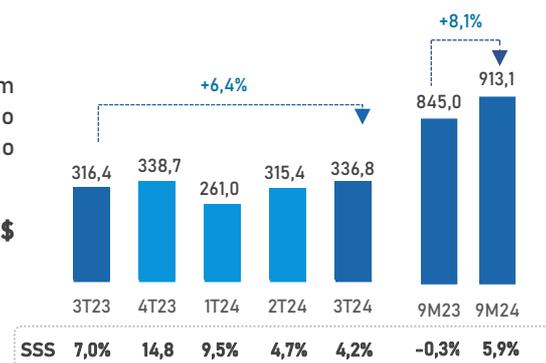


Receita Bruta de Mercadorias Eletro

(R\$ milhões)

O segmento de Eletro registrou uma **receita bruta** de **R\$ 336,8 milhões** no 3T24, com um **crescimento de 6,4%**, tendo representado 3,6% das vendas do Grupo no trimestre. Já a base de vendas nas **mesmas lojas** teve um **aumento de 4,2%**, mesmo com a base de comparação forte de 7,0% no 3T23.

Nos 9M24, a receita bruta do Eletro observou um **aumento de 8,1%** e totalizou **R\$ 913,1 milhões**. No critério de **mesmas lojas**, o **crescimento foi de 5,9%**.



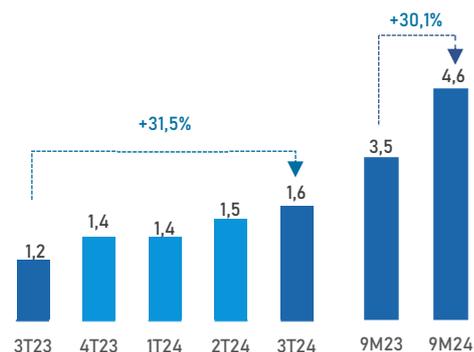
Receita Bruta de Mercadorias Atacado (B2B)

(R\$ bilhões)

Durante o 3T24, a **receita bruta** do Atacado (B2B) atingiu **R\$ 1,6 bilhão**, o que representou um **avanço de 31,5% versus o 3T23**. O segmento representou 17,2% da receita do Grupo no período.

A continuidade do bom ritmo de crescimento é resultado, principalmente, do aumento 20,8% no número de representantes comerciais do Grupo e da inauguração de 4 CDs ao longo do segundo semestre de 2023 que resultou na abertura de 79 rotas nos últimos 12 meses, além da boa performance da campanha de aniversário realizada no trimestre.

A receita do segmento foi de **R\$ 4,6 bilhões** nos 9M24, **30,1% a mais** que o mesmo período do ano anterior.



Lucro Bruto

Em R\$ mil	3T23	4T23	1T24	2T24	3T24	9M23	9M24
Lucro bruto (conceito anterior)	1.524.368	1.647.245	-	-	-	4.165.683	-
Margem bruta (conceito anterior)	22,0%	21,8%	-	-	-	21,7%	-
(+) Verbas negociadas com fornecedores	36.358	45.057	-	-	-	126.224	-
Lucro bruto (considerando as verbas com fornecedores)	1.560.726	1.692.302	1.649.755	1.712.464	1.893.923	4.298.534	5.256.141
Margem bruta (considerando as verbas com fornecedores)	22,5%	22,4%	22,3%	22,4%	22,7%	22,4%	22,5%

No 3T24, o **lucro bruto** atingiu **R\$ 1,9 bilhão**, um aumento de **21,3%** em relação ao mesmo período do ano passado. A **margem bruta** foi de **22,7%** e **expandiu 0,2 p.p.** em comparação com o 3T23. Mesmo com ampliação do período da campanha de aniversário do Grupo para mês de setembro, a evolução da maturação das lojas da Regional Nordeste e iniciativas de melhoria de rentabilidade nas lojas localizadas no Maranhão, Pará e Piauí, possibilitou a expansão na margem bruta do 3T24 versus o 3T23.

No acumulado do ano, o lucro bruto aumentou 22,3% e totalizou R\$ 5,3 bilhões, enquanto a margem bruta aumentou 0,1 p.p..

Despesas Operacionais

Em R\$ mil	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Despesas com Vendas	(1.102.000)	(930.687)	18,4%	(3.197.344)	(2.556.580)	25,1%
Despesas Administrativas	(112.934)	(117.896)	-4,2%	(309.315)	(341.547)	-9,4%
Total Despesas Operacionais	(1.214.934)	(1.048.583)	15,9%	(3.506.660)	(2.898.127)	21,0%
Total Despesas Operacionais/Receita Líquida	14,6%	15,1%	-0,5 p.p.	15,0%	15,1%	-0,1 p.p.

Durante o 3T24, as **despesas operacionais totalizaram R\$ 1,2 bilhão**, **15,9%** acima do 3T23. No trimestre, as despesas operacionais representaram 14,6% da receita líquida, uma redução de 0,5 p.p. em relação ao mesmo período no ano passado.

As despesas com vendas cresceram 18,4% e atingiram **R\$ 1,1 bilhão**, impactadas, principalmente, pela abertura de 24 lojas e 3 centros de distribuição nos últimos 12 meses. Enquanto a linha de despesas administrativas reduziu 4,2% quando comparada ao 3T23 e totalizou **R\$ 112,9 milhões**. Essa redução é resultado do aumento da produtividade nos escritórios administrativos, impulsionado pela revisão e automação e alguns processos internos. Um exemplo disso é a digitalização do processo de viagem que tem gerado uma economia significativa para o grupo.

No acumulado dos nove meses, as despesas operacionais cresceram 21,0% e totalizaram **R\$ 3,5 bilhões**, reduzindo 0,1 p.p. como percentual da receita e representaram 15,0% da receita líquida do período.

EBITDA

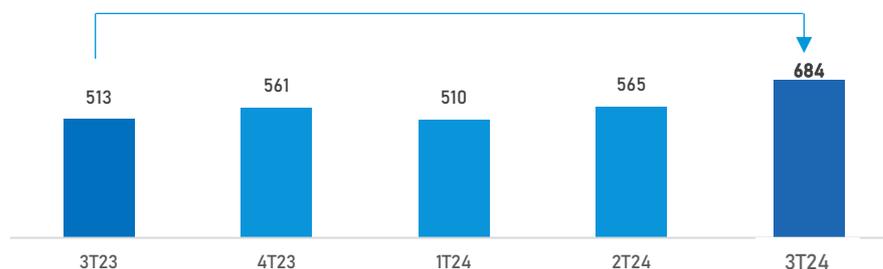
Em R\$ mil	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Lucro Líquido	379.170	313.597	20,9%	946.891	846.521	11,9%
(+) Imposto de Renda	59.993	383	-	95.752	17.165	457,8%
(+) Resultado Financeiro	149.824	100.048	49,8%	409.198	276.912	47,8%
EBIT	588.987	414.028	42,3%	1.451.841	1.140.598	27,3%
(+) Depreciação e Amortização	95.494	98.528	-3,1%	285.374	288.674	-1,1%
EBITDA (pós IFRS 16)	684.481	512.556	33,5%	1.737.215	1.429.272	21,5%
Margem EBITDA (pós IFRS 16)	8,2%	7,4%	0,8 p.p.	7,4%	7,4%	0,0 p.p.
Total de efeito extraordinários ⁽¹⁾	-	-	-	22.453	(18.026)	-224,6%
EBITDA (pós IFRS 16) ex efeito extraordinários	684.481	512.556	33,5%	1.759.668	1.411.246	24,7%
Margem EBITDA (pós IFRS 16) ex efeitos extraordinários	8,2%	7,4%	0,8 p.p.	7,5%	7,3%	0,2 p.p.
(-) Depreciação de arrendamento	(41.459)	(38.534)	7,6%	(119.876)	(104.466)	14,8%
(-) Despesa financeira de arrendamento	(57.862)	(45.536)	27,1%	(162.305)	(117.905)	37,7%
EBITDA (pré IFRS 16) ex total efeitos extraordinários	585.160	428.486	36,6%	1.477.487	1.188.875	24,3%
Margem EBITDA (pré IFRS 16) ex efeitos extraordinários	7,0%	6,2%	0,8 p.p.	6,3%	6,2%	0,1 p.p.

(1) Exclui os efeitos extraordinários reconhecidos no acumulado dos anos de 2024 e 2023. 9M24: i) impacto do entendimento firmado pelo Superior Tribunal de Justiça (STJ) no sentido de que o valor do ICMS por substituição tributária (ICMS-ST) não gera base de cálculo para os créditos de PIS/COFINS na aquisição de mercadorias para revenda; e (ii) ganho tributário de períodos anteriores, referente, majoritariamente, a créditos de PIS/COFINS sobre despesas operacionais essenciais. 9M23: i) ganho tributário de créditos de PIS/COFINS sobre despesas operacionais essenciais; ii) provisões para processos tributários e trabalhistas de períodos anteriores; e iii) retificação de obrigações acessórias de IPI relacionadas ao período de 2018 a 2022. Como apresentado nos releases de resultados do 2T24 e 2T23.

O EBITDA pós IFRS 16 totalizou **R\$ 684,5 milhões** no 3T24, **33,5% acima do 3T23**. A margem EBITDA pós IFRS 16 subiu 0,8 p.p. e atingiu **8,2%**, resultado do crescimento de vendas, expansão da margem bruta e diluição das despesas no trimestre.

Nos 9M24, o EBITDA pós IFRS 16, excluindo o total de efeitos extraordinários, foi de **R\$ 1,8 bilhão**, um aumento de 24,7% em relação ao mesmo período do ano anterior e expansão de 0,2 p.p. na margem EBITDA pós IFRS 16 que atingiu 7,5%.

33,5%



Margem EBITDA pós IFRS 16
Ex Efeitos Extraordinários

7,4% 7,5% 6,9% 7,4% 8,2%

Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Receitas financeiras	58.966	63.855	-7,7%	185.102	189.830	-2,5%
Despesas financeiras	(150.928)	(118.367)	27,5%	(431.995)	(348.837)	23,8%
Despesa financeira de arrendamento	(57.862)	(45.536)	27,1%	(162.305)	(117.905)	37,7%
Resultado financeiro	(149.824)	(100.048)	49,8%	(409.198)	(276.912)	47,8%

A **receita financeira** do trimestre totalizou **R\$ 59,0 milhões**, uma queda de 7,7% quando comparado ao 3T23. Por sua vez, as **despesas financeiras** somaram **R\$ 150,9 milhões**, 27,5% acima do mesmo período do ano anterior. Esse aumento é resultado do crescimento da despesa com percentual de cartão de crédito devido ao aumento de vendas, além da maior despesa com juros de empréstimos e financiamentos reflexo da subida na taxa básica de juros. Já a **despesa financeira de arrendamento** atingiu **R\$ 57,9 milhões**, um crescimento de 27,1%, consequência da abertura de 24 lojas e 2 CDs nos últimos 12 meses.

O resultado financeiro do 3T24 foi de **R\$ 149,8 milhões**, correspondendo a 1,8% da receita líquida do período. Nos 9M24, o resultado financeiro do Grupo totalizou **R\$ 409,2 milhões** e representou 1,8 % da receita líquida do período.

Lucro Líquido

Lucro Líquido (R\$ mil)	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Lucro antes do IR e CS	439.163	313.980	39,9%	1.042.643	863.686	20,7%
<i>Imposto de Renda e Contribuição Social</i>	<i>(160.103)</i>	<i>353</i>	-	<i>(393.387)</i>	<i>(19.295)</i>	1938,8%
<i>Crédito IR/CS Juros sobre Capital Próprio</i>	<i>34.135</i>	-	-	<i>112.724</i>	-	-
<i>Compensação Prejuízo Fiscal Acumulado</i>	<i>61.101</i>	<i>(736)</i>	-	<i>119.712</i>	<i>2.130</i>	5520,3%
<i>IR e CS diferido sobre provisões</i>	<i>4.875</i>	-	-	<i>65.199</i>	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Total	(59.993)	(383)	15547,5%	(95.752)	(17.165)	457,8%
Alíquota efetiva de IR e CS (%)	13,7%	0,1%	13,6 p.p.	9,2%	2,0%	7,2 p.p.
Lucro Líquido	379.170	313.597	20,9%	946.892	846.521	11,9%
Total de efeitos extraordinários ⁽¹⁾	-	-	-	20.125	(7.415)	-371,4%
Lucro Líquido ex total de efeitos extraordinários	379.170	313.597	20,9%	967.017	839.106	15,2%
Margem Líquida (%)	4,5%	4,5%	0,0 p.p.	4,1%	4,4%	-0,3 p.p.

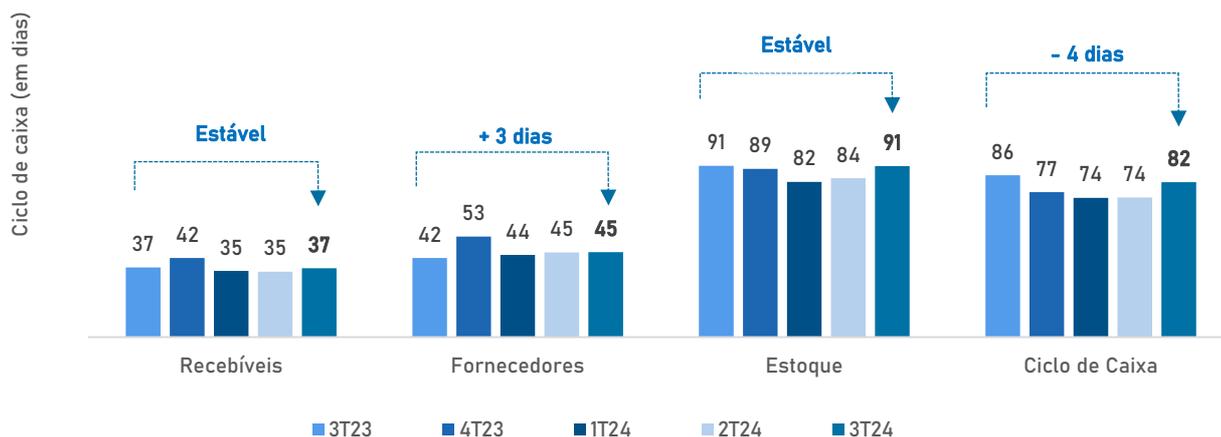
(1) Exclui os efeitos extraordinários reconhecidos no EBITDA dos 9M23 e 9M24, além do impacto no Imposto de Renda e Contribuição Social de anos anteriores reconhecido no 2T23 e no 2T24. Como apresentado nos releases de resultados do 2T23 e 2T24.

O **lucro líquido** do 3T24 atingiu **R\$ 379,2 milhões**, um aumento de 20,9% em comparação ao 3T23, resultado da melhoria do EBITDA e do redesenho do planejamento tributário da Companhia. No acumulado do ano, o lucro líquido excluindo os efeitos extraordinários foi de **R\$ 967,0 milhões**, crescimento de 15,2% em relação aos 9M23. A margem líquida atingiu 4,1%.

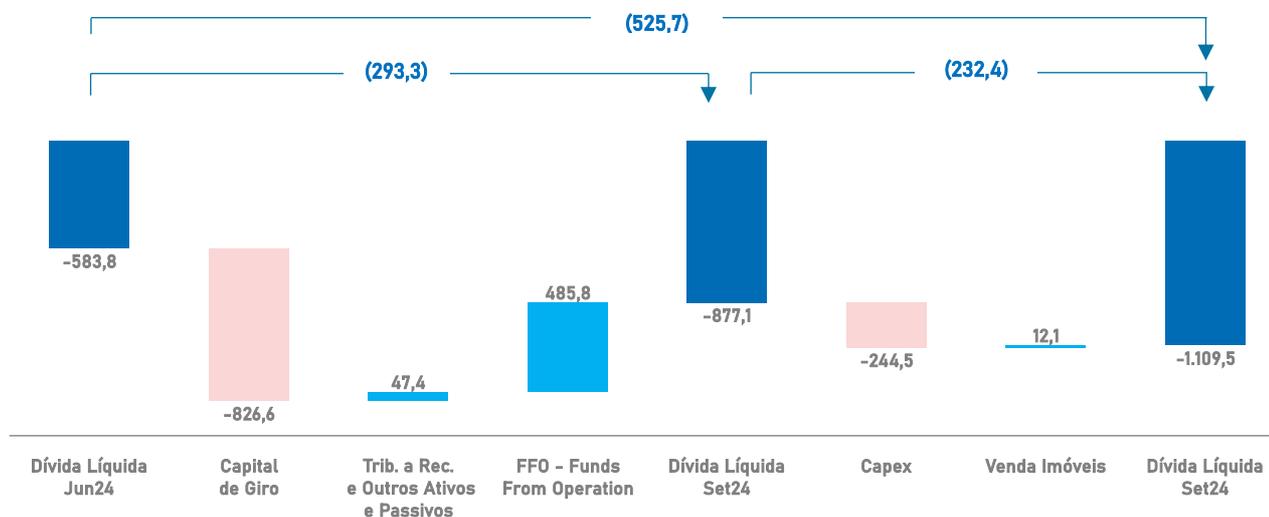
A Medida Provisória 1.185, convertida na lei nº 14.789/23, em vigência desde 1º de janeiro de 2024, alterou as regras acerca da tributação das subvenções para investimento. Considerando tais mudanças, a Companhia teria que reconhecer imposto de renda no valor de **R\$ 149,3 milhões**. Para compensar parcialmente esses efeitos, o Grupo continuou a aprimorar as seguintes contramedidas: i) distribuição de juros sobre capital próprio, no total de **R\$ 100,4 milhões**, o que beneficiou a linha do IR e CS em **R\$ 34,1 milhões**; e ii) compensação de prejuízo fiscal acumulado em períodos anteriores, no montante de **R\$ 179,7 milhões**, que trouxe um efeito positivo de **R\$ 61,1 milhões**. Como resultado, a alíquota efetiva no 3T24 totalizou 13,7%.

Ciclo Financeiro (12 meses) e Fluxo de Caixa

Ao final do 3T24, o Grupo apresentou um **ciclo de conversão de caixa** de **82 dias**, o que representou uma redução de 4 dias quando comparado ao mesmo período do ano passado. O prazo de pagamento de fornecedores registrou uma melhoria de 3 dias em relação ao 3T23 e encerrou o trimestre no patamar de 45 dias. A linha de estoque ficou estável em 91 dias, assim como a linha de recebíveis ficou estável em 37 dias. O patamar de estoque foi pressionado pela manutenção das mecânicas promocionais de aniversário durante o mês de setembro e também pela preparação para as vendas do quarto trimestre.



No 3T24, apesar da consistente **geração de caixa operacional** de **R\$ 485,8 milhões**, a **necessidade de capital de giro** e as **atividades de investimentos** levaram a um **consumo de caixa** de **R\$ 525,7 milhões**, consequência do maior investimento em estoque conforme anteriormente explicado, além do investimento no plano de expansão da Companhia.



Endividamento

Em R\$ mil	Set/24	Dez/23	Set/23
Dívida Bruta	(1.808.303)	(1.779.384)	(1.778.653)
Caixa e equivalentes de caixa	698.687	1.289.138	1.116.813
Aplicações Financeiras	112	882	824
Dívida Líquida	(1.109.504)	(489.364)	(661.016)
Dívida Líquida/EBITDA (pré IFRS 16) Ajustado nos últimos 12 meses	0,56x	0,30x	0,44x

A **dívida líquida** da Companhia atingiu **R\$ 1,1 bilhão** ao final de setembro de 2024, resultado principalmente do maior investimento em estoque que levou a uma redução no caixa da Companhia. O indicador de **Dívida Líquida/EBITDA pré IFRS 16 ajustado** foi de **0,56x** ao final do 3T24.

Investimentos

Em R\$ mil	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Novas lojas	194.715	305.304	-36,2%	664.197	633.254	4,9%
Terrenos	5.636	7.472	-24,6%	128.563	95.571	34,5%
Infraestrutura, CD, TI e Outros	2.424	40.344	-94,0%	35.433	101.234	-65,0%
Reformas e Manutenções	41.727	23.885	74,7%	75.894	50.916	49,1%
Total	244.502	377.005	-35,1%	904.087	880.975	2,6%
Vendas de ativos	(12.082)	(84.700)	-85,7%	(27.669)	(124.367)	-77,8%
Total	232.420	292.305	-20,5%	876.418	756.608	15,8%

Durante o 3T24, a Companhia investiu **R\$ 244,5 milhões** em **ativos fixos**, uma queda de 35,1% versus o 3T23. Essa redução é resultado do menor investimento em **Novas lojas**, reflexo do menor número de lojas inauguradas ao longo do 3T24 (4 lojas) versus o mesmo período do ano anterior (7 lojas). Além disso, o CAPEX destinado à **Infraestrutura, CDs, TI e Outros**

no 3T24 também foi menor, pois não houve inauguração de CDs como ocorrido no 3T23. Excluindo os valores relativos à venda de ativos, os investimentos do Grupo decresceram 20,5% no trimestre.

Nos 9M24, o investimento em ativos fixos foi **R\$ 904,1 milhões**, 2,6% acima do 9M23, consequência do aumento do investimento em **Novas lojas e Terrenos**, parcialmente compensado pela queda no CAPEX destinado à **Infraestrutura, CDs, TI e Outros**, resultado da forte base forte de comparação de 2023, quando foram abertos 6 novos CDs versus 1 CD em 2024.

Ainda nos 9M24, **R\$ 664,2 milhões** foram investimentos em novas lojas, desse valor **R\$ 327,2 milhões** são relacionadas a lojas abertas até setembro de 2024 e **R\$ 337,0 milhões** são de obras em andamento. Quanto à linha de Terrenos, que totalizou **R\$ 128,6 milhões**, **R\$ 40,4 milhões** correspondem a terrenos com lojas em operação, enquanto os **R\$ 88,2 milhões** restantes referem-se a terrenos destinados a futuras lojas.



Caruaru/ PE

Anexos

I – Demonstração de Resultados IFRS 16

Demonstração do Resultado (em R\$ mil)	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Receita bruta de vendas	9.430.082	7.809.494	20,8%	26.478.556	21.657.808	22,3%
Serviços prestados	44.662	39.435	13,3%	124.047	86.822	42,9%
Deduções	(1.059.394)	(877.896)	20,7%	(3.009.423)	(2.408.238)	25,0%
PIS/COFINS sobre subvenção para investimentos	(34.853)	-	-	(96.662)	-	-
Devoluções	(43.441)	(36.104)	20,3%	(138.068)	(104.111)	32,6%
Receita líquida de vendas	8.337.057	6.934.929	20,2%	23.358.451	19.232.281	21,5%
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados ⁽¹⁾	(6.443.134)	(5.374.203)	19,9%	(18.102.310)	(14.933.747)	21,2%
Lucro bruto ⁽¹⁾	1.893.923	1.560.726	21,3%	5.256.141	4.298.534	22,3%
<i>Margem Bruta ⁽¹⁾</i>	<i>22,7%</i>	<i>22,5%</i>	<i>0,2 p.p.</i>	<i>22,5%</i>	<i>22,4%</i>	<i>0,1 p.p.</i>
Receitas (despesas) operacionais						
Despesas com Vendas	(1.102.000)	(930.687)	18,4%	(3.197.344)	(2.556.580)	25,1%
Despesas Administrativas	(112.934)	(117.896)	-4,2%	(309.315)	(341.547)	-9,4%
Outras despesas/receitas, líquidas ⁽¹⁾	5.492	413	1229,8%	(12.266)	28.865	-142,5%
Despesas totais (ex depreciação e amortização)	(1.209.442)	(1.048.170)	15,4%	(3.518.926)	(2.869.262)	22,6%
EBITDA	684.481	512.556	33,5%	1.737.215	1.429.272	21,5%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>8,2%</i>	<i>7,4%</i>	<i>0,8 p.p.</i>	<i>7,4%</i>	<i>7,4%</i>	<i>0,0 p.p.</i>
Depreciação e Amortização	(95.494)	(98.528)	-3,1%	(285.374)	(288.674)	-1,1%
Lucro operacional antes do resultado financeiro (EBIT)	588.987	414.028	42,3%	1.451.841	1.140.598	27,3%
Receitas financeiras	58.966	63.855	-7,7%	185.102	189.830	-2,5%
Despesas financeiras	(150.928)	(118.367)	27,5%	(431.995)	(348.837)	23,8%
Despesa financeira de arrendamento	(57.862)	(45.536)	27,1%	(162.305)	(117.905)	37,7%
Resultado financeiro	(149.824)	(100.048)	49,8%	(409.198)	(276.912)	47,8%
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	439.163	313.980	39,9%	1.042.643	863.686	20,7%
Imposto de renda e contribuição social	(160.103)	353	-	(393.387)	(19.295)	1938,8%
Crédito IR/CS Juros sobre Capital próprio	34.135	-	-	112.724	-	-
Compensação prejuízo fiscal acumulado	61.101	(736)	-	119.712	2.130	5520,3%
IR e CS diferido sobre provisões	4.875	-	-	65.199	-	-
Imposto de renda e contribuição social total	(59.993)	(383)	15547,5%	(95.752)	(17.165)	457,8%
Lucro líquido do exercício	379.170	313.597	20,9%	946.892	846.521	11,9%
<i>Margem Líquida</i>	<i>4,5%</i>	<i>4,5%</i>	<i>0,0 p.p.</i>	<i>4,1%</i>	<i>4,4%</i>	<i>-0,3 p.p.</i>

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

II – Balanço Patrimonial

Ativo (em R\$ mil)	Set/24	Dez/23	Set/23
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	698.687	1.289.138	1.116.813
Contas a receber	3.509.695	3.457.628	2.868.599
Estoques	5.963.407	5.087.655	4.939.475
Tributos a recuperar	527.556	419.631	249.090
Outros ativos	233.914	116.483	132.658
Total do ativo circulante	10.933.259	10.370.535	9.306.635
Ativo não circulante			
Aplicações financeiras	112	882	824
Partes relacionadas	32	104	5.616
Tributos a recuperar	278.177	239.491	320.271
Imposto de renda e contribuição social diferidos	203.290	-	-
Outros ativos	106.667	84.444	85.958
Depósitos judiciais	29.568	27.436	26.300
Ativos de direito de uso	1.884.077	1.850.811	1.774.395
Investimentos	43.144	19.238	1.258
Intangível	46.893	33.840	30.907
Imobilizado	4.375.436	3.730.515	3.504.174
Total do ativo não circulante	6.967.396	5.986.761	5.749.703
Total do ativo	17.900.655	16.357.296	15.056.338

Passivo (em R\$ mil)	Set/24	Dez/23	Set/23
Passivo circulante			
Fornecedores	2.958.921	3.039.206	2.308.076
Empréstimos, financiamentos e debêntures	548.585	465.402	231.929
Obrigações trabalhistas	494.728	394.255	410.755
Obrigações tributárias	642.737	212.910	145.007
Tributos parcelados	14.731	11.977	11.518
Passivos de arrendamento	100.131	35.626	35.351
Juros sobre capital próprio a pagar	286.624	-	-
Outros passivos	172.311	76.354	49.173
Partes relacionadas	-	-	18.094
Total do passivo circulante	5.218.768	4.235.730	3.209.903
Passivo não-circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.259.718	1.313.982	1.546.724
Tributos parcelados	22.330	17.490	17.251
Provisão para riscos	64.033	59.821	57.918
Passivos de arrendamento	1.926.101	1.927.542	1.839.131
Partes relacionadas	12.989	29.218	-
Total do passivo não circulante	3.285.171	3.348.053	3.461.024
Patrimônio líquido			
Capital social	8.057.731	8.013.514	4.777.949
Ações em tesouraria	(4.095)	(2.980)	-
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	-	44.217	44.217
Reserva legal	192.566	192.566	173.321
Reserva de incentivos fiscais	93.413	424.955	3.291.894
Lucros acumulados	935.145	-	-
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores	9.274.760	8.672.272	8.287.381
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	121.956	101.241	98.030
Total do patrimônio líquido	9.396.716	8.773.513	8.385.411
Total do passivo e do patrimônio líquido	17.900.655	16.357.296	15.056.338

III – Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	3T24	3T23	9M24	9M23
Lucro antes do Imposto de renda e contribuição social	439.163	313.980	1.042.643	863.686
Ajuste para reconciliação do lucro líquido do período com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	95.494	98.528	285.374	288.674
Baixa de passivos de arrendamento	57.865	51.784	181.129	118.092
Provisão para obsolescência e quebras	(2.058)	6.080	(508)	10.982
Atualização monetária de arrendamentos	(48)	(6.221)	(11.260)	(305)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	9.274	6.821	24.498	15.166
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	52.751	43.608	161.551	153.307
Resultado na baixa de imobilizado e direito de uso	(7.084)	215	632	2.019
Provisão para riscos	2.288	2.249	4.212	29.872
Variação nos ativos operacionais:				
Contas a receber	(337.512)	(292.753)	(76.565)	(335.509)
Estoques	(667.292)	(251.607)	(875.244)	(965.082)
Tributos a recuperar	6.039	57.666	(94.490)	(23.833)
Depósitos judiciais	(800)	(1.806)	(2.132)	(5.492)
Outros ativos	(51.230)	(1.598)	(139.654)	(84.553)
Variação nos passivos operacionais:				
Fornecedores	171.018	124.339	(80.285)	299.502
Obrigações trabalhistas e tributárias	56.226	36.981	267.296	125.566
Tributos parcelados	6.118	81	7.594	(1.814)
Outros passivos	33.500	8.950	95.957	20.121
Impostos pagos de juros sobre capital próprio	(13.690)	-	(44.918)	-
Impostos pagos	-	(383)	(26.335)	(17.165)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	(149.978)	196.914	719.495	493.234
Juros pagos	(34.728)	(40.109)	(111.909)	(122.844)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	(184.706)	156.805	607.586	370.390
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	(239.684)	(371.193)	(887.726)	(852.701)
Venda de imobilizado	12.082	84.700	27.669	124.367
Integralização de capital - Investidas	20	-	(23.906)	-
Aquisição de intangível	(4.818)	(5.812)	(16.361)	(28.274)
Aplicação em títulos e valores mobiliários	219	857	770	684
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(232.181)	(291.448)	(899.554)	(755.924)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	32.170	22.390	136.381	49.797
Partes relacionadas	(12.972)	2.369	(16.157)	(5.381)
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	(66.120)	(45.532)	(157.104)	(132.660)
Recompra de ações	-	(7.465)	(10.818)	(7.465)
Ajuste participação de não controladores em investidas	7.407	-	8.969	1.095
Pagamento passivo de arrendamento	(85.025)	(76.095)	(259.754)	(198.686)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(124.540)	(104.333)	(298.483)	(293.300)
Adição (Redução) em caixa e equivalentes de caixa	(541.427)	(238.976)	(590.451)	(678.834)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.240.114	1.355.789	1.289.138	1.795.647
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	698.687	1.116.813	698.687	1.116.813
Adição (Redução) em caixa e equivalentes de caixa	(541.427)	(238.976)	(590.451)	(678.834)

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

ri@grupomateus.com

São Luís, 11 de novembro de 2024

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



Recife - PE