

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	7
DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	12
Demonstração do Resultado Abrangente	13
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	15
DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	16
Demonstração de Valor Adicionado	17

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	67
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	68
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	69

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	2.209.346.079
Preferenciais	0
Total	2.209.346.079
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	7.697.746	7.469.544
1.01	Ativo Circulante	173.193	179.954
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	169.335	175.729
1.01.06	Tributos a Recuperar	3.786	4.130
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	3.786	4.130
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	72	95
1.01.08.03	Outros	72	95
1.02	Ativo Não Circulante	7.524.553	7.289.590
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	2.005	2.005
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	2.005	2.005
1.02.02	Investimentos	7.522.548	7.287.585
1.02.02.01	Participações Societárias	7.522.548	7.287.585
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	7.522.548	7.287.585

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	7.697.746	7.469.544
2.01	Passivo Circulante	4.545	13.062
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.307	12.888
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	4.307	12.888
2.01.02	Fornecedores	0	69
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	0	69
2.01.03	Obrigações Fiscais	238	103
2.01.05	Outras Obrigações	0	2
2.01.05.02	Outros	0	2
2.01.05.02.04	Outros passivos	0	2
2.02	Passivo Não Circulante	876	876
2.02.02	Outras Obrigações	350	350
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	350	350
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	350	350
2.02.04	Provisões	526	526
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	526	526
2.02.04.01.05	Provisão para riscos	526	526
2.03	Patrimônio Líquido	7.692.325	7.455.606
2.03.01	Capital Social Realizado	4.780.929	4.780.929
2.03.02	Reservas de Capital	44.217	44.217
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	2.867.179	2.630.460
2.03.04.01	Reserva Legal	143.359	131.523
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	2.723.820	2.498.937

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	234.389	189.715
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-574	-2.176
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	234.963	191.891
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	234.389	189.715
3.06	Resultado Financeiro	2.871	8.503
3.06.01	Receitas Financeiras	3.177	8.805
3.06.02	Despesas Financeiras	-306	-302
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	237.260	198.218
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-541	-1.500
3.08.01	Corrente	-541	-1.500
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	236.719	196.718
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	236.719	196.718
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,05	0,04
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,05	0,04

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	236.719	196.718
4.03	Resultado Abrangente do Período	236.719	196.718

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-6.394	1.186
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-6.149	3.174
6.01.01.01	Lucro Líquido do exercício	237.260	198.218
6.01.01.02	Resultado da Equivalência Patrimonial	-234.963	-191.891
6.01.01.04	Obrigações trabalhistas e tributárias	-8.446	-3.153
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-268	-2.009
6.01.02.01	Tributos a recuperar	344	-512
6.01.02.02	Fornecedores	-69	3
6.01.02.03	Impostos pagos	-541	-1.500
6.01.02.04	Outros passivos	-2	0
6.01.03	Outros	23	21
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	0	-221.790
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	0	-5
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-6.394	-220.609
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	175.729	434.954
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	169.335	214.345

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	236.719	0	236.719
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	236.719	0	236.719
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	236.719	-236.719	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	11.836	-11.836	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	224.883	-224.883	0	0
5.07	SalDOS Finais	4.780.929	44.217	2.867.179	0	0	7.692.325

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	196.719	0	196.719
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	196.719	0	196.719
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	196.719	-196.719	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	9.836	-9.836	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	186.883	-186.883	0	0
5.07	SalDOS Finais	4.780.929	44.217	1.774.760	0	0	6.599.906

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-453	-617
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-453	-617
7.03	Valor Adicionado Bruto	-453	-617
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-453	-617
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	238.140	201.126
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	234.963	191.891
7.06.02	Receitas Financeiras	3.177	9.235
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	237.687	200.509
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	237.687	200.509
7.08.01	Pessoal	121	1.559
7.08.01.01	Remuneração Direta	56	1.293
7.08.01.02	Benefícios	0	243
7.08.01.03	F.G.T.S.	65	23
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	541	1.929
7.08.02.01	Federais	541	1.929
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	306	303
7.08.03.01	Juros	306	302
7.08.03.02	Aluguéis	0	1
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	236.719	196.718
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	236.719	196.718

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	13.726.170	13.263.938
1.01	Ativo Circulante	9.021.623	8.800.267
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.671.461	1.795.647
1.01.03	Contas a Receber	2.385.043	2.548.256
1.01.03.01	Clientes	2.385.043	2.548.256
1.01.04	Estoques	4.436.302	3.985.375
1.01.06	Tributos a Recuperar	388.410	379.672
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	388.410	379.672
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	140.407	91.317
1.01.08.03	Outros	140.407	91.317
1.02	Ativo Não Circulante	4.704.547	4.463.671
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	256.772	238.156
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	1.204	1.508
1.02.01.07	Tributos Diferidos	177.915	165.856
1.02.01.07.02	Tributos a Recuperar	177.915	165.856
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	6.439	7.238
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	6.439	7.238
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	71.214	63.554
1.02.01.10.03	Outros ativos	48.895	42.746
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	22.319	20.808
1.02.03	Imobilizado	4.435.824	4.221.000
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	3.105.771	2.960.185
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	1.330.053	1.260.815
1.02.04	Intangível	11.951	4.515
1.02.04.01	Intangíveis	11.951	4.515
1.02.04.01.02	Intangível	11.951	4.515

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	13.726.170	13.263.938
2.01	Passivo Circulante	2.930.351	2.753.346
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	309.092	301.307
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	309.092	301.307
2.01.02	Fornecedores	2.198.248	2.008.574
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	2.198.248	2.008.574
2.01.03	Obrigações Fiscais	115.657	132.164
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	115.657	132.164
2.01.03.01.02	Obrigações tributárias	115.657	132.164
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	273.987	273.105
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	103.012	101.429
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	103.012	101.429
2.01.04.02	Debêntures	89.098	91.402
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	81.877	80.274
2.01.05	Outras Obrigações	33.367	38.196
2.01.05.02	Outros	33.367	38.196
2.01.05.02.04	Tributos parcelados	10.288	10.402
2.01.05.02.10	Outros passivos	23.079	27.794
2.02	Passivo Não Circulante	3.014.222	2.968.607
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.948.407	2.895.283
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	635.577	637.372
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	635.577	637.372
2.02.01.02	Debêntures	980.687	1.000.850
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	1.332.143	1.257.061
2.02.02	Outras Obrigações	22.170	25.097
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	22.170	25.097
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	22.170	25.097
2.02.03	Tributos Diferidos	17.608	20.181
2.02.04	Provisões	26.037	28.046
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	26.037	28.046
2.02.04.01.05	Provisões para riscos	26.037	28.046
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	7.781.597	7.541.985
2.03.01	Capital Social Realizado	4.780.929	4.780.929
2.03.02	Reservas de Capital	44.217	44.217
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	44.217	44.217
2.03.04	Reservas de Lucros	2.867.179	2.630.460
2.03.04.01	Reserva Legal	143.359	131.523
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	2.723.820	2.498.937
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	89.272	86.379

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	5.867.880	4.578.780
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-4.627.970	-3.556.469
3.03	Resultado Bruto	1.239.910	1.022.311
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-926.919	-792.501
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-981.450	-807.033
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	54.531	14.532
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	312.991	229.810
3.06	Resultado Financeiro	-72.758	-29.072
3.06.01	Receitas Financeiras	63.202	44.146
3.06.02	Despesas Financeiras	-135.960	-73.218
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	240.233	200.738
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-541	-1.524
3.08.01	Corrente	-541	-1.524
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	239.692	199.214
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	239.692	199.214
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	236.719	196.718
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.973	2.496
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,05	0,04
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,05	0,04

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	239.692	199.214
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	239.692	199.214
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	236.719	196.718
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.973	2.496

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	179.199	93.317
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	376.540	294.095
6.01.01.01	Lucro Líquido do exercício	240.233	200.738
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	98.000	72.195
6.01.01.04	Atualização passivos de arrendamento	24.562	22.075
6.01.01.05	Provisão para obsolescência e quebras	476	614
6.01.01.06	Atualização monetária de arrendamentos	9.210	-22
6.01.01.07	Provisão para crédito de liquidação duvidosa	4.613	0
6.01.01.08	Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	41.862	12.317
6.01.01.09	Baixa de imobilizado	1.537	0
6.01.01.10	Provisão para riscos	-2.009	458
6.01.01.11	Juros pagos	-41.944	-14.280
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-192.626	-204.329
6.01.02.01	Contas a Receber	158.600	-56.561
6.01.02.02	Estoques	-451.403	-305.435
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-20.797	-19.813
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-1.511	-140
6.01.02.05	Outros Ativos	-55.239	-16.494
6.01.02.06	Fornecedores	189.674	203.512
6.01.02.07	Obrigações trabalhistas e tributárias	-8.722	7.066
6.01.02.08	Tributos parcelados	-2.687	-14.940
6.01.02.09	Impostos pagos	-541	-1.524
6.01.03	Outros	-4.715	3.551
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-219.862	-323.434
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-226.810	-324.135
6.02.02	Aquisição de intangível	-7.523	0
6.02.03	Aplicação em títulos e valores mobiliários	304	701
6.02.05	Venda de imobilizado	14.167	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-83.523	-28.568
6.03.01	Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	20.416	51.523
6.03.02	Partes relacionadas	-2.128	4.800
6.03.03	Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	-43.013	-45.885
6.03.04	Pagamento passivo de arrendamento	-58.718	-39.006
6.03.05	Integralização de capital - não controladores	-80	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-124.186	-258.685
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.795.647	877.255
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.671.461	618.570

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606	86.379	7.541.985
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	2.630.460	0	0	7.455.606	86.379	7.541.985
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	236.719	0	236.719	2.893	239.612
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	236.719	0	236.719	2.973	239.692
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	-80	-80
5.05.02.06	Ajuste participação de não controladores em investidas	0	0	0	0	0	0	-80	-80
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	236.719	-236.719	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	11.836	-11.836	0	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	224.883	-224.883	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	2.867.179	0	0	7.692.325	89.272	7.781.597

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022

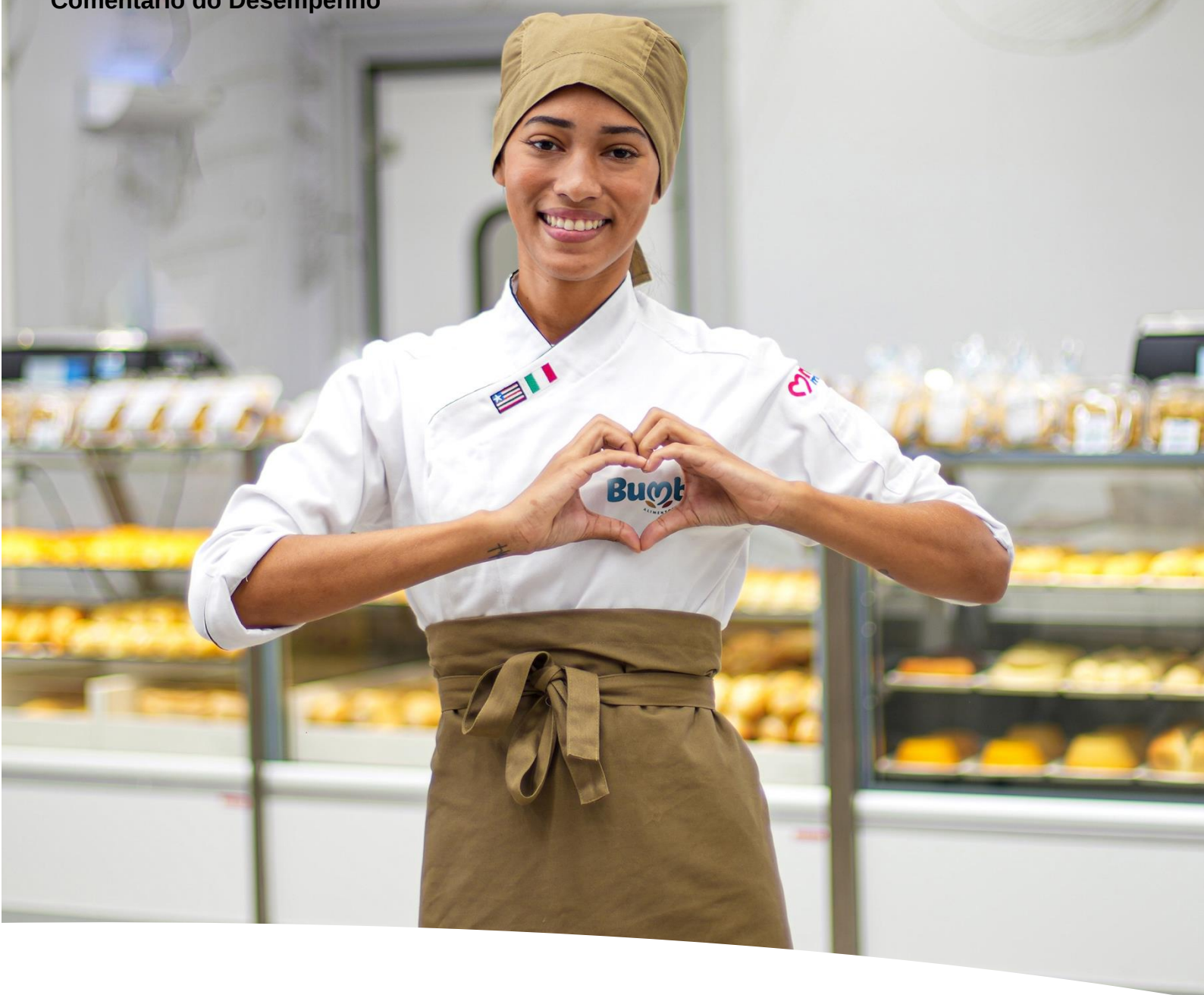
(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187	73.394	6.476.581
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.780.929	44.217	1.578.041	0	0	6.403.187	73.394	6.476.581
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	196.719	0	196.719	2.495	199.214
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	196.719	0	196.719	2.495	199.214
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	196.719	-196.719	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	9.836	-9.836	0	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	186.883	-186.883	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	4.780.929	44.217	1.774.760	0	0	6.599.906	75.889	6.675.795

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	6.604.894	5.432.165
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	6.609.507	5.435.897
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-4.613	-3.732
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-4.719.401	-3.913.330
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-4.627.970	-3.556.469
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-91.431	-356.861
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.885.493	1.518.835
7.04	Retenções	-98.000	-72.197
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-98.000	-72.197
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.787.493	1.446.638
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	63.202	44.011
7.06.02	Receitas Financeiras	63.202	44.011
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.850.695	1.490.649
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.850.695	1.490.649
7.08.01	Pessoal	474.480	384.591
7.08.01.01	Remuneração Direta	421.289	351.342
7.08.01.02	Benefícios	25.836	12.422
7.08.01.03	F.G.T.S.	27.355	20.827
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	968.577	798.554
7.08.02.01	Federais	378.245	307.795
7.08.02.02	Estaduais	589.104	488.700
7.08.02.03	Municipais	1.228	2.059
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	167.946	108.290
7.08.03.01	Juros	135.960	79.208
7.08.03.02	Aluguéis	31.986	29.082
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	239.692	199.214
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	236.719	196.718
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	2.973	2.496

Comentário do Desempenho



RELEASE DE RESULTADOS 1T23

Videoconferência de Resultados

11 de maio de 2023
10h00 (Horário de Brasília)
09h00 (Horário de Nova York)

Acesse o evento [clikando aqui](#)

Conferência realizada em português com
tradução simultânea para o inglês.



Lucro Líquido totaliza R\$ 239,7 milhões no 1T23, com margem EBITDA de 7,0% e SSS de 11,3%.



A receita líquida registrou um aumento de 28,2% no trimestre, totalizando R\$ 5,9 bilhões. No critério "mesmas lojas", o crescimento foi de 11,3%.



O lucro bruto do trimestre totalizou R\$ 1,2 bilhão, o que representa um aumento de 21,3%, com margem bruta de 21,1% no período.



Durante o 1T23, as despesas operacionais cresceram 20,2%, o que resultou em uma diluição de 0,9 p.p. em relação ao 1T22.



O EBITDA (IFRS 16) atingiu R\$ 411,0 milhões, um aumento de 36,1% versus o mesmo período do ano anterior, com uma margem EBITDA de 7,0% (+ 40 bps).



O lucro líquido totalizou R\$ 239,7 milhões no 1T23, um crescimento de 20,3%



Dívida Líquida/EBITDA permaneceu no patamar de 0,1x, com endividamento líquido total de R\$ 135,7 milhões e saldo de caixa de R\$ 1,7 bilhão.



Ciclo de conversão de caixa encerrou o trimestre em 79 dias, estável em relação aos 80 dias registrados no 4T22.



Abertura de 4 atacarejos (CE, PB, BA), 2 eletros (PA) e 1 CD de Hortifruti (BA).

* Os números apresentados estão no formato IFRS 16.

Destaques do Período	1T23	1T22	Var. (%)
Receita Líquida	5.868	4.579	28,2%
SSS (%)	11,3%	12,7%	-1,4 p.p.
Lucro Bruto	1.240	1.022	21,3%
Margem Bruta	21,1%	22,3%	-1,2 p.p.
EBITDA IFRS 16	411	302	36,1%
Margem EBITDA	7,0%	6,6%	0,4 p.p.
Lucro Líquido	240	199	20,3%

Mensagem do CEO

"Após um 2022 emblemático para a Companhia, começamos 2023 de forma bastante positiva, com um forte crescimento de receita e colocando nosso plano de expansão em prática. Em fevereiro, a nossa operação na Regional Nordeste completou 1 ano e, nesse período, inauguramos 14 lojas em 5 estados (PE, BA, SE, AL e PB), das quais 3 foram inauguradas no primeiro trimestre de 2023. Também continuamos a trabalhar na nossa expansão no Ceará, estado onde enxergamos muitas oportunidades para consolidar nossa presença.

Durante o trimestre, mantivemos o foco no controle de capital de giro e a consistência no nosso ciclo financeiro. Em um ambiente de juros altos e de incerteza econômica, nossa dívida líquida permaneceu praticamente zerada, dando-nos ainda mais confiança para seguir com nossos planos.

Ao longo do ano, continuaremos a trabalhar de acordo com o nosso planejamento, focados em preservar a rentabilidade para continuarmos a entregar valor aos nossos acionistas, funcionários e parceiros comerciais."

Jesuino Martins, CEO do Grupo Mateus

Destaques por Segmento	1T23	1T22	Var. (%)
Varejo			
Receita Bruta (R\$ milhões)	1.757	1.474	19,2%
Receita de Serviços	5	1	231,8%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	1.755	1.471	19,2%
SSS (%)	12,3%	9,3%	3,0 p.p.
Número de lojas	70	68	2
Inaugurações	0	7	-7
Área de vendas (mil m²)	120	117	3,3%
Atacarejo			
Receita Bruta (R\$ milhões)	3.523	2.514	40,1%
Receita de Serviços	0,20	0,08	157,1%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	3.513	2.505	40,2%
SSS (%)	11,2%	10,1%	1,1 p.p.
Número de lojas	62	48	14
Inaugurações	4	6	-2
Área de vendas (mil m²)	297	236	25,9%
Eletro			
Receita Bruta (R\$ milhões)	234	256	-8,5%
Receita de Serviços	13	14	-10,2%
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	242	266	-9,1%
SSS (%)	-12,0%	10,0%	-22,0 p.p.
Número de lojas	106	102	4
Inaugurações	2	3	-1
Área de vendas (mil m²)	100	100	0,8%
Venda Externa (B2B)			
Receita Bruta (R\$ milhões)	1.078	928	16,2%
Receita de Serviços	-	2,3	-
Receita Bruta (+ serviços - devoluções)	1.069	907	17,9%
Representantes comerciais	2.687	2.393	294
Rotas	200	184	16
Zonas Municipais	1.437	1.229	208
Centros de Distribuição	14	14	-

Expansão

No 1T23, foram inauguradas 6 lojas, 4 Atacarejos e 2 Eletros, com um crescimento de área de vendas de 14,6%. Ao final do trimestre, o Grupo Mateus operava 238 lojas.



62 lojas / +4 1T23



34 lojas



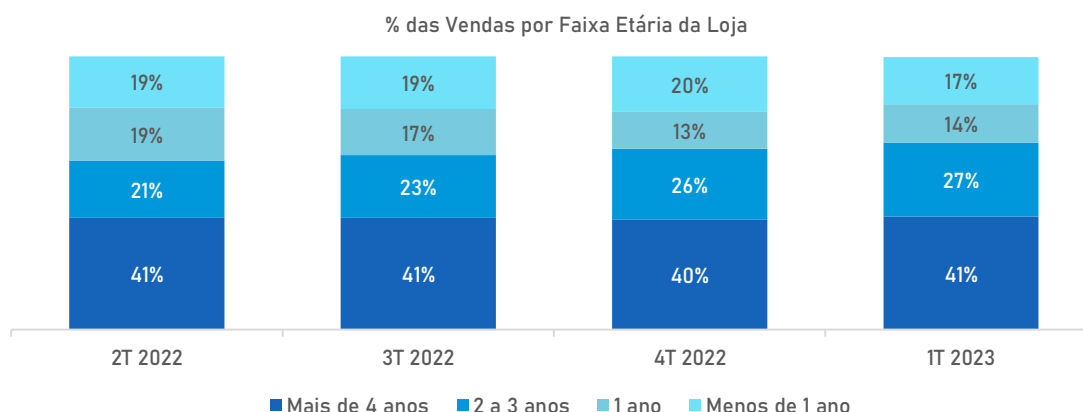
36 lojas



106 lojas / +2 1T23

Os Atacarejos continuam a ser o foco da expansão e, durante o trimestre, o Grupo chegou a 4 novas cidades com este segmento. Dando continuidade ao forte plano de expansão na região Nordeste, a Companhia inaugurou dois Atacarejos na Bahia (Porto Seguro e Conceição do Coité), um na Paraíba (Campina Grande) e outro no Ceará, em Maracanaú, região metropolitana de Fortaleza.

Por sua vez, no Pará, foram abertos dois Eletros, nas cidades de Belém e Vigia (também um município novo para o Grupo), consolidando a presença da Companhia no estado, com 75 lojas em operação.

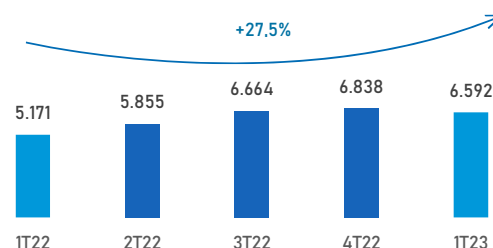


Ao longo do ano, o Grupo continuará colocando em prática seu plano de expansão focado na abertura de atacarejos na região Nordeste, com a inauguração de lojas orgânicas e, também, com a conversão das unidades compradas do BIG. Conforme demonstrado, a Companhia possui 59,0% de sua venda ainda em processo de maturação.

Receita bruta consolidada

No 1T23, a receita bruta do Grupo totalizou R\$ 6,6 bilhões, um aumento de 27,5% frente ao 1T22. No critério de mesmas lojas, a Companhia manteve o ritmo observado nos trimestres anteriores, com um crescimento de 11,3%.

Receita Bruta (em milhões)

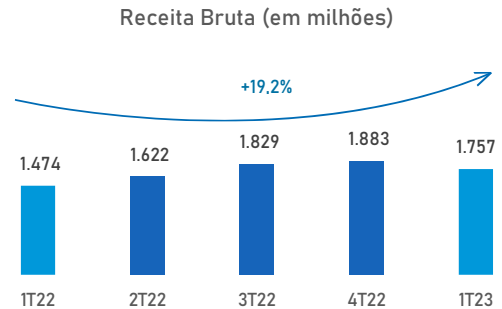


Varejo

A receita do segmento de Varejo, que inclui supermercados, hipermercados e lojas de vizinhança, totalizou R\$ 1,8 bilhão durante o 1T23, 19,2% a mais que no mesmo período no ano anterior, representando 26,7% da receita bruta total do Grupo. As bandeiras Hiper/Super e Camiño registraram um aumento de 15,2% e 26,6% respectivamente.

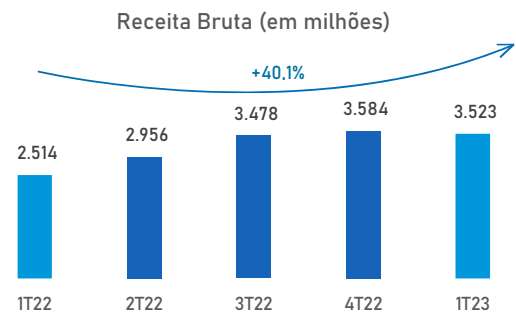
O desempenho do segmento no trimestre é fruto, principalmente, da boa performance da base de mesmas lojas, que registrou um crescimento de 12,3%. O Camiño continuou a ser o destaque dentro do varejo com um SSS de 20,5%. Trimestre após trimestre, o formato demonstra a sua assertividade, com um modelo de loja ideal para

cidades de interior, médias e pequenas, além de funcionar, também, como lojas de bairro em cidades grandes. O formato de Super/Hiper também teve uma performance positiva no critério de mesmas lojas, com um crescimento de 8,9% no trimestre.



Atacarejo

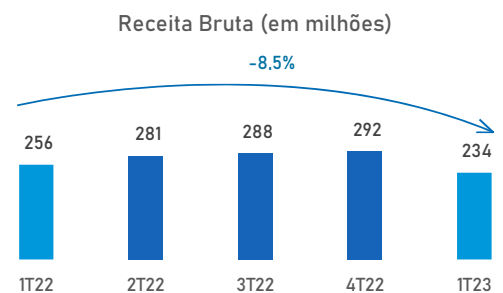
O 1T23 foi mais um trimestre de crescimento robusto do Atacarejo, com um aumento de 40,1% da receita, que atingiu R\$ 3,5 bilhões no período. No critério "mesmas lojas" o crescimento foi de 11,2%. O segmento correspondeu a 53,5% da receita bruta total da Companhia.



Eleto

O Eleto registrou uma queda de 8,5% da receita, que totalizou R\$ 234,5 milhões no 1T23 e representou 3,6% da receita bruta da Companhia.

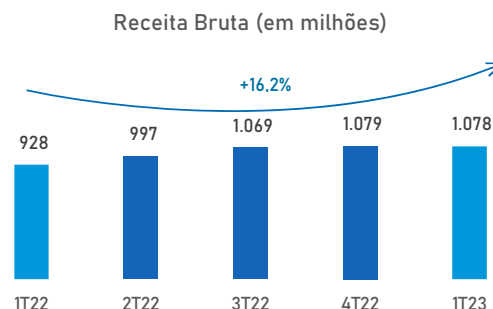
No critério de mesmas lojas, também foi observado um desempenho negativo, de -12,0%. Por conta do cenário mais desafiador para o segmento, o Grupo tem focado na expansão de Atacarejos na Regional Nordeste e reduziu a quantidade de aberturas de Eletros no Maranhão e no Pará. Também é válido ressaltar que o segmento tem uma forte base de comparação, com um SSS de 10,0% no 1T22.



Atacado

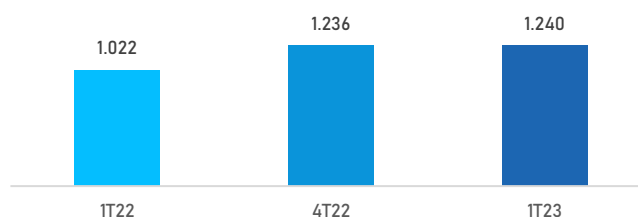
O Atacado registrou mais um trimestre de crescimento, com um avanço de 16,2% e uma receita que atingiu R\$ 1,1 bilhão. O segmento correspondeu a 16,4% da receita do Grupo.

A boa performance (mesmo com a forte base de comparação, de 40,1%), foi observada tanto nos CDs mais antigos como nos da Regional Nordeste.



Lucro Bruto

No 1T23, o lucro bruto atingiu R\$ 1,2 bilhão, um aumento de 21,3% em relação ao publicado no 1T22, com margem bruta de 21,1% ante 20,4% registrado no 4T22 (excluindo efeitos não recorrentes). O impacto registrado no indicador de margem bruta deve-se, majoritariamente, à pressão advinda da Regional Nordeste, onde o Grupo possui 14 Atacarejos em processo de maturação. É válido ressaltar que a maturação das lojas está progredindo de acordo com o planejado pela Companhia e contramedidas foram desenvolvidas para elevar tal performance no decorrer do exercício de 2023.



Margem Bruta	22,3%	20,4%*	21,1%
--------------	-------	--------	-------

*Excluindo os efeitos extraordinários

Despesas Operacionais

Em R\$ mil	1T23	1T22	Var.(%)
Despesas com Vendas	(778.246)	(639.597)	21,7%
Despesas Administrativas	(105.205)	(95.241)	10,5%
Total	(883.450)	(734.838)	20,2%
Total Despesas Operacionais/Rec. Líquida	-15,1%	-16,0%	0,9 p.p.

As despesas operacionais totalizaram R\$ 883,5 milhões no período, apresentando uma diluição de 0,9 p.p. em relação ao 1T22. As despesas com vendas aumentaram 21,7% no 1T23, atingindo R\$ 778,2 milhões no período, como resultado da forte expansão realizada pela Companhia. Sendo assim, as principais pressões vieram de linhas relacionadas a este crescimento, tais como marketing e logística. Por sua vez, as despesas administrativas totalizaram R\$ 105,2 milhões, um acréscimo de 10,5%, decorrente dos novos escritórios regionais inaugurados na Bahia, em Pernambuco e no Ceará.

Outras Receitas Operacionais

Em R\$ mil	1T23	1T22	Var. (%)
Verbas operacionais (Backlights, Verbas logísticas, Trade Marketing, Descargas de caminhões e Verba de Fidelidade)	46.837	3.401	1277,2%
Demais receitas e despesas operacionais	7.694	11.131	-30,9%
Total	54.531	14.532	275,2%

A linha de outras receitas operacionais registrou um crescimento expressivo durante o 1T23 em decorrência das melhores negociações que o Grupo tem feito com os fornecedores para a obtenção de verbas, tais como backlights, trade marketing e verbas logísticas. Além disso, é importante destacar que, no 1T22, parte desses valores eram contabilizados na linha de custos.

EBITDA

Em R\$ mil	1T23	1T22	Var. (%)
Lucro Líquido	239.692	199.214	20,3%
(+) Imposto de Renda	541	1.524	-64,5%
(+) Resultado Financeiro	72.758	29.072	150,3%
EBIT	312.991	229.810	36,2%
(+) Depreciação e Amortização	98.000	72.195	35,7%
EBITDA	410.991	302.005	36,1%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>7,0%</i>	<i>6,6%</i>	<i>0,4 p.p.</i>
(-) Depreciação de arrendamento	(32.393)	(24.007)	34,9%
(-) Despesa financeira de arrendamento	(33.876)	(15.643)	116,6%
EBITDA Ex IFRS	344.722	262.355	31,4%
<i>Margem EBITDA Ex IFRS</i>	<i>5,9%</i>	<i>5,7%</i>	<i>0,1 p.p.</i>

No 1T23, o EBITDA totalizou R\$ 411,0 milhões, um aumento de 36,1% versus o 1T22, com uma margem de 7,0% (+40 bps). O crescimento de SSS no trimestre, a diluição de despesas e o forte crescimento da linha de outras receitas absorveram o impacto observado na margem bruta e contribuíram para a expansão da margem EBITDA no período.

Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	1T23	1T22	Var. (%)
Receitas financeiras	63.202	44.146	43,2%
Despesas financeiras	(102.084)	(57.575)	77,3%
Despesa financeira de arrendamento	(33.876)	(15.643)	116,6%
Resultado Financeiro	(72.758)	(29.072)	150,3%

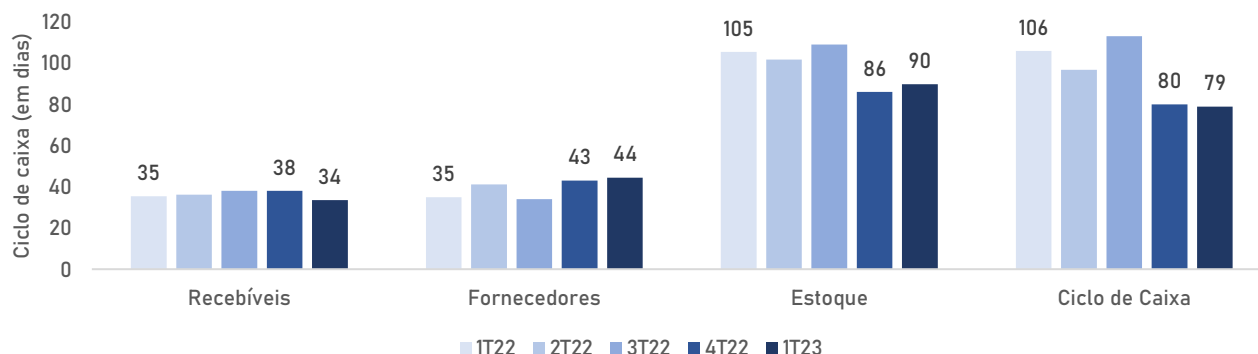
As receitas financeiras atingiram R\$ 63,2 milhões, um acréscimo de 43,2% no 1T23, quando comparadas ao mesmo período no ano passado. Já as despesas financeiras somaram R\$ 135,9 milhões, com um aumento de 85,7%, resultado de uma despesa com juros de empréstimos maior. Como percentual da receita, o resultado financeiro representou 1,2% no trimestre.

Lucro Líquido

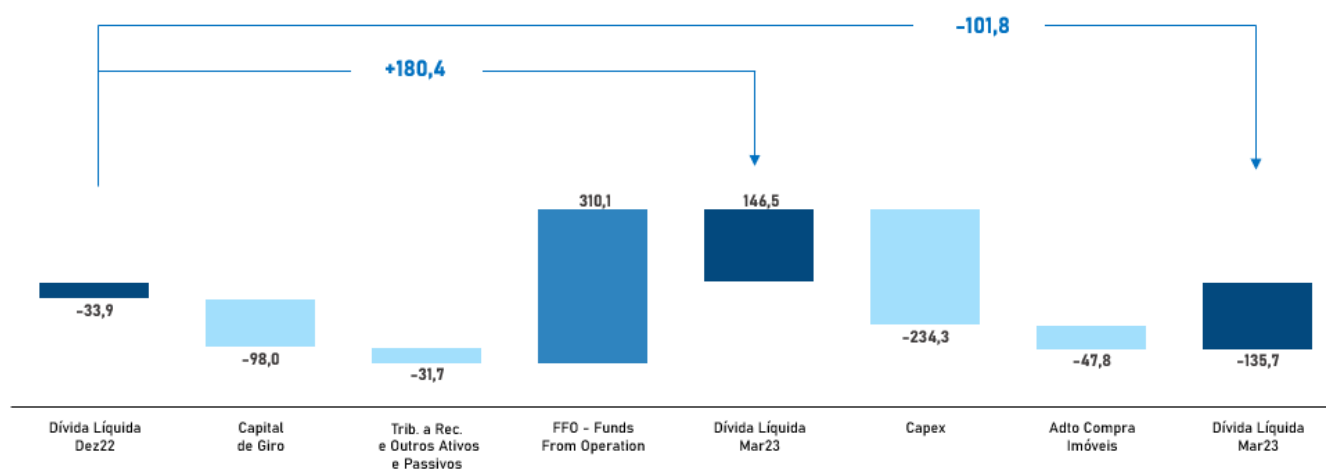
Como consequência de todos os elementos aqui mencionados, o lucro líquido alcançou R\$ 239,7 milhões no trimestre, um crescimento de 20,3% em relação ao 1T22. A margem líquida do trimestre foi pressionada em 30 bps e totalizou 4,1%.

Ciclo Financeiro (12 meses) e Fluxo de Caixa

Durante o 1T23, a Companhia manteve o eixo do ciclo de conversão de caixa conquistado no decorrer do 4T22 e, assim, continuou a ver uma evolução expressiva de tais números quando comparados ao 1T22. O ciclo de caixa encerrou o trimestre em 79 dias, uma melhora de 27 dias. Por sua vez, o estoque apresentou uma redução de 15 dias, para 90 dias a final do 1T23, enquanto o prazo de pagamento dos fornecedores teve uma melhora de 9 dias e encerrou o período em 44 dias. A linha de recebíveis permaneceu praticamente estável, em 34 dias.



No decorrer deste primeiro trimestre, a Companhia consumiu R\$ 101,8 milhões. Excluindo os valores destinados a Capex e aquisição de Imóveis, a Companhia gerou R\$ 180,4 milhões em suas operações. O forte controle do consumo de capital de giro amorteceu a pressão gerada pelas compras de estoques para dar suporte aos períodos de sazonalidade do 1T23 (carnaval, páscoa e preparação para semana santa), além dos estoques relacionados ao forte ritmo de expansão que vem sendo mantido pela Companhia.



Endividamento

Em R\$ mil	Mar/23	Dez/22	Mar/22
Dívida Bruta	(1.808.374)	(1.831.053)	(1.046.044)
Caixa e equivalentes de caixa	1.671.461	1.795.647	618.570
Aplicações financeiras	1.204	1.508	2.370
Dívida Líquida	(135.709)	(33.898)	(425.104)
Dívida Líquida/EBITDA Ajustado*	0,1x	0,0x	0,4x

*EBITDA Ajustado dos últimos 12 meses.

A Companhia encerrou o trimestre com uma dívida líquida de R\$ 135,7 milhões, versus uma endividamento líquido de R\$ 33,9 milhões ao final de 2022. O indicador dívida líquida/EBITDA permaneceu em 0,1x ao final do trimestre, em linha com o reportado no 4T22.

Capex

Em R\$ mil	1T23	1T22	Var. (%)
Novas lojas e terrenos	197.004	216.101	-8,8%
Infraestrutura, TI e outros	24.480	62.025	-60,5%
Reformas e Manutenções	12.849	46.010	-72,1%
Total	234.333	324.135	-27,7%

Durante o 1T23, os investimentos da Companhia em ativos fixos totalizaram R\$ 234,3 milhões, uma redução de 27,7% em relação ao reportado no 1T22. A diminuição do montante é resultado, principalmente, da escolha do Grupo por realizar a construção das novas lojas no modelo de built to suit. Mesmo com a inauguração de um CD de Hortifruti em São Gonçalo (BA) durante o trimestre, houve uma redução do valor investido em infraestrutura, devido ao fato de que, no 1T22, a Companhia inaugurou o CD de Feira de Santana, também na Bahia.

Anexos

I – Demonstração de Resultados IFRS 16

Em R\$ mil	1T23	1T22	Var. (%)
Receita líquida de vendas	5.867.880	4.578.780	28,2%
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	(4.627.970)	(3.556.469)	30,1%
Lucro bruto	1.239.910	1.022.311	21,3%
<i>Margem Bruta</i>	<i>21,1%</i>	<i>22,3%</i>	<i>-1,2 p.p.</i>
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas de vendas	(778.246)	(639.597)	21,7%
Despesas administrativas e gerais	(105.205)	(95.241)	10,5%
Outras despesas/receitas, líquidas	54.531	14.532	275,2%
Total	(828.919)	(720.306)	15,1%
EBITDA	410.991	302.005	36,1%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>7,0%</i>	<i>6,6%</i>	<i>0,4 p.p.</i>
Depreciação e amortização	(98.000)	(72.195)	35,7%
Lucro operacional antes do resultado financeiro (EBIT)	312.991	229.810	36,2%
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	63.202	44.146	43,2%
Despesas financeiras	(102.084)	(57.575)	77,3%
Despesa financeira de arrendamento	(33.876)	(15.643)	116,6%
Total	(72.758)	(29.072)	150,3%
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	240.233	200.738	19,7%
Imposto de renda e contribuição social	(541)	(1.524)	-64,5%
Lucro líquido do exercício	239.692	199.214	20,3%

II – Balanço Patrimonial

Ativo (em R\$ mil)	Mar/23	Dez/22	Mar/22
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	1.671.461	1.795.647	618.570
Contas a receber	2.385.043	2.548.256	1.872.825
Estoques	4.436.302	3.985.375	3.803.451
Tributos a recuperar	388.410	379.672	105.261
Outros ativos	140.407	91.317	29.611
Total do ativo circulante	9.021.623	8.800.267	6.429.718
Ativo não circulante			
Aplicações financeiras	1.204	1.508	2.370
Partes relacionadas	6.439	7.238	7.285
Tributos a recuperar	177.915	165.856	117.179
Outros ativos	48.895	42.746	28.421
Depósitos judiciais	22.319	20.808	16.480
Ativos de direito de uso	1.330.053	1.260.815	998.229
Intangível	11.951	4.515	2.506
Imobilizado	3.105.771	2.960.185	2.857.882
Total do ativo não circulante	4.704.547	4.463.671	4.030.352
Total do ativo	13.726.170	13.263.938	10.460.070

Passivo (em R\$ mil)	Mar/23	Dez/22	Mar/22
Passivo circulante			
Fornecedores	2.198.248	2.008.574	1.260.097
Empréstimos e financiamentos	103.012	101.429	84.957
Debêntures	89.098	91.402	89.056
Obrigações trabalhistas	309.092	301.307	237.809
Obrigações tributárias	115.657	132.164	92.553
Tributos parcelados	10.288	10.402	22.891
Passivos de arrendamento	81.877	80.274	70.026
Outros passivos	23.079	27.794	10.036
Total do passivo circulante	2.930.351	2.753.346	1.867.425
Passivo não-circulante			
Empréstimos e financiamentos	635.577	637.372	577.161
Debêntures	980.687	1.000.850	294.870
Tributos parcelados	17.608	20.181	24.705
Provisão para riscos	26.037	28.046	15.645
Passivos de arrendamento	1.332.143	1.257.061	979.426
Partes relacionadas	22.170	25.097	25.043
Total do passivo não circulante	3.014.222	2.968.607	1.916.850
Patrimônio líquido			
Capital social	4.780.929	4.780.929	4.780.929
Reserva para incentivos fiscais	2.723.820	2.498.937	1.686.021
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	44.217	44.217	44.217
Reserva legal	143.359	131.523	88.738
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas controladores	7.692.325	7.455.606	6.599.905
Patrimônio líquido atribuído à participação dos acionistas não controladores	89.272	86.379	75.890
Total do patrimônio líquido	7.781.597	7.541.985	6.675.795
Total do passivo e do patrimônio líquido	13.726.170	13.263.938	10.460.070

III – Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	Mar/23	Dez/22	Mar/22
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes do Imposto de renda e contribuição social	240.233	1.088.314	200.738
Ajuste para a reconciliação do lucro antes dos impostos com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:			
Depreciação e amortização	98.000	329.168	72.195
Atualização passivos de arrendamento	24.562	115.659	22.075
Provisão para obsolescência e quebras	476	23.532	614
Atualização monetária de arrendamentos	9.210	(4.993)	(22)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	4.613	16.189	-
Juros sobre empréstimos, financiamento e debêntures provisionados	41.862	136.026	12.317
Baixa de imobilizado	1.537	1.089	-
Provisão para riscos	(2.009)	12.859	458
Aumento (redução) nos ativos operacionais:			
Contas a receber	158.600	(748.181)	(56.561)
Estoques	(451.403)	(510.277)	(305.435)
Tributos a recuperar	(20.797)	(342.901)	(19.813)
Depósitos judiciais	(1.511)	(4.468)	(140)
Outros ativos	(55.239)	(92.505)	(16.494)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:			
Fornecedores	189.674	951.989	203.512
Obrigações trabalhistas e tributárias	(8.722)	110.175	7.066
Tributos parcelados	(2.687)	(31.953)	(14.940)
Outros passivos	(4.715)	21.309	3.551
Impostos pagos	(541)	(23.519)	(1.524)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	221.143	1.047.512	107.597
Juros pagos	(41.944)	(69.734)	(14.280)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	179.199	977.778	93.317
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	(226.810)	(868.371)	(324.135)
Venda de imobilizado	14.167	269.402	-
Aquisição de intangível	(7.523)	(2.159)	-
Aplicação em títulos e valores mobiliários	304	1.563	701
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(219.862)	(599.565)	(323.434)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	20.416	944.512	51.523
Partes relacionadas	(2.128)	4.901	4.800
Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	(43.013)	(222.120)	(45.885)
Integralização de capital social - não controladores	(80)	609	-
Participação de não controladores	-	(20)	-
Pagamento passivo de arrendamento	(58.718)	(187.703)	(39.006)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(83.523)	540.179	(28.568)
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	(124.186)	918.392	(258.685)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.795.647	877.255	877.255
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.671.461	1.795.647	618.570
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	(124.186)	918.392	(258.685)

Sobre o Grupo Mateus

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

Contatos de Relações com Investidores

www.ri.grupomateus.com.br

São Luís, 10 de maio de 2023

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



Notas Explicativas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas para o período de três meses findo em 31 de março de 2023

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

1. Contexto operacional

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

Investidas	Controle	Participação do capital total	
		31/03/2023	31/12/2022
Controladas			
Armazém Mateus S.A. (a)	Direto	98,77%	98,77%
Mateus Supermercados S.A. (b)	Direto	99,99%	99,99%
Indústria de Pães e Massas Mateus (c)	Direto	99,99%	99,99%
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	Direto	99,99%	99,99%
Posterus Supermercados Ltda. (e)	Direto	97,05%	97,05%
Armazzen Ltda (f)	Indireto	51,00%	51,00%
Mais Fraldas Ltda (g)	Indireto	51,00%	51,00%
Mateus Mais App Ltda (g)	Indireto	95,00%	95,00%
Mais Invicta Distribuidora Ltda (g)	Indireto	99,99%	99,99%

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

Notas Explicativas

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

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

2.1. Declaração de conformidade

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

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

2.2. Base de preparação

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

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

Notas Explicativas

3. Políticas contábeis

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

Base de consolidação e investimentos em controladas

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

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

Entre os principais ajustes de consolidação estão as seguintes eliminações:

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

3.1. Novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e Bancos	1.262	860	153.301	215.778
Aplicações financeiras	168.073	174.869	1.518.160	1.579.869
Total	169.335	175.729	1.671.461	1.795.647

As aplicações financeiras são remuneradas pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e estão disponíveis para utilização imediata sem perda de rendimento, estando distribuídas entre CDB, com rentabilidade média 100% (101% em 31 de dezembro 2022) e fundo de investimento 96,4% (105% em 31 de dezembro de 2022).

5. Títulos e valores mobiliários

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Banco do Nordeste do Brasil S.A. Capitalizações	1.204	751
Banco da Amazônia Capitalizações	-	757
Total ativo não circulante	1.204	1.508

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

Notas Explicativas

6. Contas a receber

a) Composição dos saldos por tipo de operação

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Títulos a receber	1.037.090	1.103.213
Cartão de crédito	1.392.286	1.489.186
Subtotal	2.429.376	2.592.399
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(44.333)	(44.143)
Total	2.385.043	2.548.256

Segue a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

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

Saldo em 31/12/2021	Adição	Reversão	Baixa	Saldo em 31/03/2022
(48.685)	4.356	(1.391)	(16.077)	(35.573)

A Companhia e suas controladas sempre mensuram a perda estimada em créditos de liquidação duvidosa de contas a receber de clientes em um valor equivalente a Perdas de Crédito Esperadas (PCE). As perdas de crédito esperadas sobre as contas a receber de clientes são estimadas usando uma matriz de provisão com base na experiência de inadimplência passada do devedor e em uma análise da posição financeira atual do devedor, ajustadas com base em fatores específicos aos devedores, condições econômicas gerais do setor no qual os devedores operam e uma avaliação do curso atual e projetado das condições na data de relatório.

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

b) Composição de saldos por idade de vencimento

	31/03/2023	31/12/2022
A vencer	2.275.476	2.437.095
Contas a receber – vencidos		
De 01 a 30 dias	31.572	33.352
De 31 a 60 dias	23.168	18.186
De 61 a 90 dias	27.139	21.536
De 91 a 180 dias	23.398	36.991
De 181 a 360 dias	11.269	8.276
Acima de 360 dias	37.354	36.963
Total	2.429.376	2.592.399

Notas Explicativas

7. Estoques

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Mercadorias para revenda	4.436.339	3.965.100
(-) Provisão para obsolescência e quebras (a)	(26.951)	(26.475)
Adiantamento a fornecedores	26.914	46.750
Total	4.436.302	3.985.375

Movimentação da provisão para obsolescência e quebras:

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

Saldo em 31/12/2021	Movimento	Saldo em 31/03/2022
(2.943)	(614)	(3.557)

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

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

Notas Explicativas

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a compensar	-	-	12.003	12.652
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) a recuperar – CIAP (a)	-	-	192.960	188.445
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) a compensar	-	-	10.906	11.246
Imposto de renda sobre aplicação financeira	3.786	4.130	7.950	4.857
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) a compensar	-	-	2.562	2.562
Programa de Integração Social (PIS)	-	-	60.923	58.486
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins)	-	-	277.970	266.417
Outros impostos a recuperar	-	-	1.051	863
Total	3.786	4.130	566.325	545.528
Circulante	3.786	4.130	388.410	379.672
Não circulante	-	-	177.915	165.856
Total	3.786	4.130	566.325	545.528

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

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

Em	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Em 01 ano	388.410	379.672
De 01 a 02 anos	67.391	57.452
De 02 a 03 anos	60.603	56.323
De 03 a 04 anos	49.921	52.081
Total	566.325	545.528

Notas Explicativas

9. Imobilizado

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

Notas Explicativas

	% - Taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em		Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/03/2022 (a)
		31/12/2021					
		Consolidado	Consolidado				
Custo							
Terrenos	-	191.936	49.084	-	-	-	241.020
Edificações	-	45.755	290	-	-	-	46.045
Máquinas e equipamentos	-	708.551	65.634	-	-	15.108	789.293
Móveis e utensílios	-	185.238	16.704	-	-	1.018	202.960
Veículos	-	34.010	1.022	-	-	-	35.032
Equipamentos de informática	-	73.694	8.692	-	-	33	82.419
Imobilizações em andamento (a)	-	554.890	149.951	-	-	(46.543)	658.298
Edificações em imóveis de terceiros (b)	-	1.527.716	32.758	-	-	30.384	1.590.858
Total		3.321.790	324.135	-	-	-	3.645.925
Depreciação							
Edificações	4	(10.993)	(92)	-	-	-	(11.085)
Máquinas e equipamentos	10	(230.931)	(17.990)	-	-	-	(248.921)
Móveis e utensílios	10	(69.144)	(4.399)	-	-	-	(73.543)
Veículos	20	(30.027)	(419)	-	-	-	(30.446)
Equipamentos de informática	20	(36.503)	(3.269)	-	-	-	(39.772)
Edificações em imóveis de terceiros	10	(362.307)	(21.969)	-	-	-	(384.276)
Total		(739.905)	(48.138)	-	-	-	(788.043)
Saldo		2.581.885	275.997	-	-	-	2.857.882

- (a) Referem-se a aquisições em trânsito para construções e aquisições de bens para os centros de distribuição e lojas e adiantamento a fornecedores em conexão com o plano de crescimento esperado da Companhia e suas controladas; e
- (b) Referem-se a benfeitorias e expansões nos centros de distribuição e lojas das controladas do grupo.
- A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo, sendo esta revisada no encerramento de cada exercício com base em suas análises, a Companhia e suas controladas não identificaram indicadores que pudessem modificar a vida útil ou reduzir o valor de realização de seus ativos em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022.
- Em 31 de março de 2023, a Companhia e suas controladas possuíam bens do ativo imobilizado dados em garantia nas operações de empréstimos e financiamentos, nos valores de R\$ 359.889 (R\$ 359.889 em 31 de dezembro de 2022).

Notas Explicativas

10. Ativos de direito de uso

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

	%taxa média ponderada de deprec. a.a.	Saldo em 31/12/2021		Adições	Baixas	Encerrados	Remensuração	Saldo em 31/03/2022	
		Consolidado						Consolidado	
		Custo							
Direito de uso de arrendamento	-	1.125.705	95.782	-	-	(866)	19.816	1.240.437	
Depreciação	7,70	(218.201)	(24.007)	-	-	-	-	(242.208)	
Total		907.504	71.775	-	-	(866)	19.816	998.229	

(a) A amortização do direito de uso em arrendamento se dá pelo tempo total de contrato de arrendamento firmado entre a Companhia e o arrendador (parte relacionada vide Nota Explicativa nº 18), pelo prazo de 01 a 20 anos.

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

Notas Explicativas

11. Investimentos

	Controladora	
	31/03/2023	31/12/2022
Participações em companhias controladas		
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	165.861	165.668
Armazém Mateus S.A.	6.241.294	6.008.223
Mateus Supermercados S.A.	743.108	742.435
Posterus Supermercados Ltda.	97.096	97.116
Rio Balsas Part. e Empreend. Ltda.	275.171	274.123
Mais Invicta Distribuidora Ltda.	18	20
Total	7.522.548	7.287.585

Resumo dos investimentos

	Participação		Patrimônio líquido		Capital social		Lucro líquido		Lucro não realizado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Participações diretas em companhias										
Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.	99,99%	99,99%	167.853	167.653	91.449	91.449	200	19.224	8	8
Armazém Mateus S.A.	98,77%	98,71%	6.326.042	6.089.984	3.468.214	3.468.214	235.974	1.032.578	-	-
Mateus Supermercados S.A.	99,99%	99,99%	775.380	771.380	720.081	720.081	3.860	17.804	1.467	13.714
Posterus Supermercados Ltda.	97,05%	97,05%	102.102	100.611	87.214	87.214	1.491	16.378	3.187	2.146
Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda.	99,99%	99,99%	275.172	274.124	271.220	271.220	1.048	(2.033)	-	-
Mais Invicta	1%	1%	1.807	1.959	2.000	2.000	(152)	(41)	-	-
Participações indiretas										
Armazem Ltda	51%	51%	327	67	200	485	195	(115)	-	-
Mais Fraldas Ltda	51%	51%	2.438	183	700	357	(138)	(174)	-	-
Mateus Mais App Ltda	95%	95%	2.170	2.062	2.105	3.026	-	(964)	-	-

Notas Explicativas

Movimentação	Controladora	Indústria de Pães e Massas Mateus Ltda.		Posterus Supermercados		Rio Balsas		Armazém Mateus S.A.		Mateus Supermercados S.A.		Mais Invicta Distribuidora	Total
	Saldo em 31 de dezembro de 2021	142.254		82.749		175.566		4.831.439		738.352		-	5.970.360
	Resultado da equivalência patrimonial	(1.606)		(592)		(125)		202.300		2.294		-	202.271
	Lucro não realizado nos estoques	(10)		(2.729)		-		-		(7.641)		-	(10.380)
	Aporte de capital	3.200		-		61.590		157.000		-		-	221.790
	Saldo em 31 de março de 2022	143.838		79.428		237.031		5.190.739		733.005		-	6.384.041
	Saldo em 31 de dezembro de 2022	165.668		97.116		274.123		6.008.223		742.435		20	7.287.585
	Resultado da equivalência patrimonial	201		1.447		1.048		233.071		3.860		(2)	239.625
	Lucro não realizado nos estoques	(8)		(1.467)		-		-		(3.187)		-	(4.662)
	Saldo em 31 de março de 2023	165.861		97.096		275.171		6.241.294		743.108		18	7.522.548

Notas Explicativas

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
De produtos	-	-	1.977.642	1.851.888
De serviços	-	69	77.646	78.428
De imobilizado	-	-	80.340	12.458
De consumo	-	-	62.620	65.800
Total	-	69	2.198.248	2.008.574

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Modalidade	Encargos	Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022
Empréstimos:			
Empréstimos – Capital de Giro (a)	CDI + 2,67% a.a.	75.000	93.797
CPR (b)	10,8% a.a.	190.433	171.708
CPR (c)	CDI + 1,82% a.a.	208.333	222.222
Leasings:			
Leasing (d)	11,71% a.a.	47.281	53.378
Financiamentos:			
Finame (e)	9,83% a 17,31% a.a.	217.542	197.696
Total de empréstimos e financiamentos		738.589	738.801
Debêntures:			
2ª Emissão Mateus Supermercados (f)	CDI + 2,00% a.a.	168.667	180.167
2ª Emissão Armazem Mateus (1ª Série) (g)	CDI + 3,30% a.a.	17.543	20.124
2ª Emissão Armazem Mateus(2ª Série) (h)	CDI + 3,30% a.a.	100.000	106.667
3ª Emissão Armazem Mateus (1ª Série) (h)	CDI + 2,35% a.a.	6.666	8.889
3ª Emissão Mateus Supermercados – CRI (i)	IPCA + 6,34% a.a.	776.909	776.405
Total de debêntures		1.069.785	1.092.252
Total de empréstimos, financiamentos e debêntures		1.808.374	1.831.053
Circulante		192.110	192.831
Não circulante		1.616.264	1.638.222
Total		1.808.374	1.831.053

Empréstimos

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

Notas Explicativas

Financiamentos

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

Leasing

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

Debêntures

- (f) Em 12 de novembro de 2019, o Mateus Supermercados emitiu a série única de debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações e nem permutáveis em ações de outras sociedades ou por outros valores mobiliários de qualquer natureza, no montante total de R\$ 230.000 e R\$ 1.000 por debênture, com vencimento em 12 de novembro de 2026 e remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 2,00% a.a. As debêntures estão dispensadas de registro de distribuição na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), de que trata o Artigo 19, "caput", da Lei no 6.385, de 07 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, nos termos do Artigo 6o da Instrução CVM no 476/2009, por se tratar de oferta pública com esforços restritos de distribuição;
- (g) Em 10 de janeiro de 2017, o Armazém Mateus emitiu em duas séries, debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações sendo elas, 1a Série no montante de R\$ 60.000, e 2a Série no montante de R\$ 40.000 e R\$ 1 por debênture com vencimentos em 10 de janeiro de 2025 e 10 de janeiro de 2022 respectivamente. As debêntures da 1a Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 3,30% a.a. As debêntures da 2a Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 3,10% a.a. Ambas estão dispensadas de registro de distribuição na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), de que trata o Artigo 19, "caput", da Lei no 6.385, de 07 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, nos termos do Artigo 6o da Instrução CVM no 476/2009, por se tratar de oferta pública com esforços restritos de distribuição;
- (h) Em 14 de novembro de 2018, o Armazém Mateus emitiu em duas séries, debêntures simples, nominativas escriturais, não conversíveis em ações sendo elas, 1a Série no montante de R\$ 160.000, e 2a Série no montante de R\$ 40.000 e R\$1 por debênture, com vencimentos em 14 de novembro de 2026 e 14 de novembro de 2023 respectivamente. As debêntures da 1a Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 2,35% a.a. As debêntures da 2a Série serão remuneradas pela variação da taxa de 100% DI, acrescida de 2,18% a.a. Ambas estão dispensadas de registro de distribuição na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), de que trata o Artigo 19, "caput", da Lei no 6.385, de 07 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, nos termos do Artigo 6o da Instrução CVM no 476/2009, por se tratar de oferta pública com esforços restritos de distribuição;
- (i) Em 15 de julho de 2022, a Companhia concluiu a emissão de 800.000 debêntures não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de R\$ 1 (um mil reais), perfazendo o valor total de R\$ 800.000 (montante recebido nessa data), nos termos do contrato firmado entre a Companhia e o agente fiduciário no dia 22 de maio de 2022. A Emissão foi realizada em série única, sem constituição de garantias específicas, reais ou pessoais, com remuneração de IPCA + 6,3423 a.a. e vencimento em 2032, sendo 7,45% a.a. a taxa efetiva da operação. O saldo inicial de reconhecimento da captação leva em consideração os custos da transação no valor de R\$ 24.552, que serão amortizados ao longo do contrato, R\$ 2.080 por ano.

Notas Explicativas

Seguem as características gerais das debêntures das controladas:

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

Cláusulas restritivas

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

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

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

A movimentação dos saldos circulante e não circulante de empréstimos e financiamentos nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022 é demonstrada a seguir:

Movimentação	Consolidado				
	Empréstimos	Financiamentos	Leasing	Debêntures	Total
31 de dezembro de 2022	487.727	197.696	53.378	1.092.252	1.831.053
Captações		20.416			20.416
Provisão de juros	14.083	2.125	1.900	23.754	41.862
Pagamentos principal	(13.961)	(570)	(6.097)	(22.385)	(43.013)
Pagamentos juros	(14.083)	(2.125)	(1.900)	(23.836)	(41.944)
31 de março de 2023	473.766	217.542	47.281	1.069.785	1.808.374
31 de dezembro de 2021	512.509	34.299	83.284	412.277	1.042.369
Captações	-	49.826	1.697		51.523
Provisão de juros	-	100	801	11.416	12.317
Pagamentos principal	(4.441)	(1.054)	(12.039)	(28.351)	(45.885)
Pagamentos juros	(559)	(309)	(1.996)	(11.416)	(14.280)
31 de março de 2022	507.509	82.862	71.747	383.926	1.046.044

Notas Explicativas

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

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
2024	419.601	414.906
2025	268.244	265.605
2026	250.657	248.826
A partir de 2027	677.762	708.885
Total	1.616.264	1.638.222

Garantias e fianças

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

Os contratos da “Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.” que as empresas supracitadas são fiadoras/avalistas totalizaram R\$ 222.140 em 31 de março de 2023 (R\$ 226.556 em 31 de dezembro de 2022), conforme seguem abaixo:

Descrição	31/03/2023	31/12/2022
Financiamento CRI - Crédito Imobiliário (Itaú)	27.174	30.696
Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI 212 (XP investimentos)	194.966	195.860
Total	222.140	226.556

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

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

Em 31 de março de 2023, o saldo devedor total das obrigações garantidas era no montante de R\$ 63 (R\$ 67 em 31 de dezembro de 2022).

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

14. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Salários a pagar	526	11.094	88.066	116.268
Provisão de férias	1.308	1.133	136.128	133.412
Provisão 13º Salário	133	-	28.565	198
Rescisões a pagar	-	-	638	441
Contribuição sindical	-	-	547	395
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) a recolher	152	152	33.457	30.225
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	2.157	469	13.955	10.465
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS)	31	40	7.736	9.903
Total	4.307	12.888	309.092	301.307

Notas Explicativas**15. Obrigações tributárias**

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	-	-	102.542	108.571
PIS e Cofins retido na fonte	3	5	481	467
PIS e Cofins a recolher	88	96	582	587
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	-	7.357	15.424
Contribuição social sobre Lucro Líquido (CSLL)	145	-	2.833	5.593
Imposto Sobre Serviços (ISS)	2	2	831	1.282
Outros	-	-	1.031	240
Total	238	103	115.657	132.164

Notas Explicativas

16. Passivo de arrendamento

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

A movimentação do arrendamento a pagar, foi a seguinte:

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

	% Taxa média ponderada de amort. a.a.	Saldo em 31/12/2021		Adições	Baixas	Encerrado	Remensuração	Saldo em 31/03/2022	
		Consolidado						Consolidado	
Custo									
Passivo de arrendamento	-	1.668.836	242.238	(39.006)	(1.085)		50.105		1.921.088
(-) Juros a apropriar	18,90	(717.163)	(146.456)	22.075	291		(30.383)		(871.636)
Total		951.673	95.782	(16.931)	(794)		19.722		1.049.452
Circulante									
Circulante		61.137	-	-	-		-		70.026
Não circulante		890.536	-	-	-		-		979.426
Total		951.673	-	-	-		-		1.049.452

Em 31 de março de 2023, a Companhia apresentou saldo de passivo de arrendamento no total de R\$ 1.414.020, sendo este junto à empresa Tocantins Participações saldo no montante de R\$ 147.381 (R\$ 156.958 em 31 de dezembro de 2022).

Notas Explicativas

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

Ano de vencimento	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
2024	222.734	205.566
2025	214.960	197.590
2026	207.879	190.823
2027 em diante	2.302.021	2.086.162
Juros embutidos	(1.615.451)	(1.423.080)
Total	1.332.143	1.257.061

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

Fluxo de caixa	Nominal	Ajustado valor presente
	Consolidado	Consolidado
Contraprestação do arrendamento	3.124.875	1.414.020
PIS/Cofins potencial (9,25%)	289.051	130.797

Os efeitos inflacionários no período de comparação com o fluxo real, utilizando a taxa do IGPM estimado pela FGV dos últimos 12 meses de 0,17% representam os seguintes montantes:

Ativos de direito de uso	Consolidado
	31/03/2023
Direito de uso	1.690.035
Depreciação	(359.982)
Total	1.330.053

Passivos de arrendamento	Consolidado
	31/03/2023
Passivo de arrendamento	1.921.088
Despesa financeira	(871.636)
Total	1.049.452

Notas Explicativas

Ativos de direito de uso	Consolidado	
Fluxo inflacionado	31/03/2023	
Direito de uso		1.692.908
Depreciação		(360.594)
Total		1.332.314
Passivos de arrendamento	Consolidado	
Fluxo inflacionado	31/03/2023	
Passivo de arrendamento		1.924.354
Despesa financeira		(873.118)
Total		1.051.236
Os ativos para os quais não foram aplicados os requisitos dos itens 22 a 49 do CPC 06 (R2) – Arrendamento, sendo arrendamentos de curto prazo ou arrendamentos de baixo valor, geraram impacto no resultado conforme a seguir:		
	Consolidado	
	01/01/2023 a	01/01/2022 a
	31/03/2023	31/12/2022
Aluguel de imóveis	(35.476)	(135.698)
Total	(35.476)	(135.698)

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

Notas Explicativas

17. Tributos parcelados

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Parcelamento de ICMS (a)	3.245	3.735
Parcelamento tributos federais (b)	24.651	26.848
Total	27.896	30.583
Circulante	10.288	10.402
Não circulante	17.608	20.181
Total	27.896	30.583

- (a) Em 2019, foram realizados parcelamentos de ICMS em 36, 48 e 60 parcelas, cujo vencimento estão para 2022, 2023 e 2024 respectivamente. No ano de 2018, foram realizados parcelamentos de ICMS, cujo vencimento final é em agosto de 2022, com 48 parcelas. Em dezembro de 2021 foram realizados parcelamentos de ICMS em 10 parcelas cujo vencimento está para setembro de 2022; e
- (b) No ano de 2017, foi realizado um parcelamento de tributos federais, cujo vencimento final é em abril de 2027, com 120 parcelas. Em 2020, em decorrência da Covid 19, foram realizados parcelamentos Federais de PIS, Cofins e INSS, ambos com 60 parcelas no qual seus vencimentos estão previstos para final de setembro de 2025. Parcelamento de ICMS com 24, 45, 60 parcelas cujo vencimento está previsto para final de fevereiro de 2025.

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

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

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
2024	7.024	9.597
2025	9.138	9.138
2026	662	662
A partir de 2027	784	784
Total	17.608	20.181

Notas Explicativas

18. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativo não circulante				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda. (a)	-	-	440	440
Mateus Eletrônica Ltda. (b)	-	-	6	7
Invicta Prod. Farmacêuticos (c)	-	-	2.080	2.087
Braslub Distribuidora Ltda. (d)	-	-	3.877	4.657
Mateus Supermercados (e)	2.005	2.005	-	-
Indústrias Blanco Ltda (g)	-	-	36	47
Total	2.005	2.005	6.439	7.238
Passivo não circulante				
Indústrias Blanco Ltda	-	-	13.188	9.360
Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda.	-	-	2.224	7.890
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	350	350	5.315	5.844
Rodrigues e Noleto (f)	-	-	396	463
Braslub Distribuidora Ltda.	-	-	1.047	1.540
Total	350	350	22.170	25.097
Passivos de arrendamentos				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	-	-	165.750	116.831
Despesas financeiras de arrendamento				
Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.	-	-	54.567	53.511

(a) Tocantins Participações e Empreendimentos Ltda.

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

O vencimento do referido saldo está previsto contratualmente para o ano de 2023. O saldo de R\$ 4.823 no passivo é referente ao aluguel dos imóveis locados pela Tocantins Part. e Empreendimentos Ltda. ao Mateus Supermercados S.A. para realização de suas atividades operacionais por meio de contrato de locação.

O vencimento do referido saldo está previsto para 2023. Não há incidência de juros. O valor registrado como passivo de arrendamento também é um saldo a ser pago à Tocantins.

(b) Mateus Eletrônica Ltda.

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

Notas Explicativas

(c) Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda.

Operações de compra e venda de produtos entre o Armazém Mateus S.A, como comprador, e a Invicta Produtos Farmacêuticos Ltda., empresa especializada em produtos farmacêuticos, como vendedora. O valor descrito de R\$ 2.149 está relacionado a diversas ordens de compra ao longo do exercício. As operações não são formalizadas individualmente via contrato, mas, conforme demanda de solicitação de produtos, o Armazém faz a solicitação de compra junto a Invicta e essa, por sua vez, fatura para o Armazém com base nos preços de mercado. O saldo composto por R\$ 858 com o Armazém Mateus S.A no passivo, onde o mesmo é abastecido especialmente nos produtos de fraldas. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2023.

(d) Braslub Distribuidora Ltda.

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

(e) Mateus Supermercados S.A.

O saldo refere-se a títulos a pagar para o Grupo Mateus por licenças de Software. O vencimento do referido saldo está previsto para o ano de 2023.

(f) Rodrigues e Noleto

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

(g) Indústria Blanco Ltda.

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

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

O Conselho de Administração foi constituído em 14 de agosto de 2020, responsável por estabelecer as políticas gerais de negócios, estratégia de longo prazo e monitorar a diretoria executiva, entre outras responsabilidades. Atualmente, consiste em sete membros eleitos para mandatos de dois anos em na Assembleia Geral de Acionistas e a reeleição é permitida.

A remuneração do pessoal-chave da Administração foi conforme demonstrada na tabela a seguir:

	31/03/2023	31/12/2022
Remunerações de curto prazo a diretores e administradores	1.954	6.248
Total	1.954	6.248

Notas Explicativas

19. Provisão para riscos

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

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Trabalhistas, cíveis e tributários	526	526	26.037	28.046
Total	526	526	26.037	28.046

A seguir a movimentação das provisões:

	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	9.621	283	5.283	15.187
Movimento	228	-	230	458
Saldos em 31 de março de 2022	9.849	283	5.513	15.645
Saldos em 31 de dezembro de 2022	17.396	3.105	7.545	28.046
Movimento	564	(1.851)	(722)	(2.009)
Saldos em 31 de março de 2023	17.960	1.254	6.823	26.037

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

Em 31 de março de 2023, o valor das causas dos processos com possibilidade de perda possível, portanto não objeto de provisionamento, monta em R\$ 61.817 (R\$ 58.124 em 31 de dezembro de 2022).

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

- Trabalhistas**

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

- Cíveis**

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

- Tributários**

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

Notas Explicativas

Depósitos judiciais – ativos não circulantes

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

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Trabalhistas e cíveis	22.319	20.808
Total	22.319	20.808

20. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 do qual teve a sua integralização em 12 de novembro de 2020 é de R\$ 4.963.115 e está representado por 2.209.346.079 ações nominativas, no valor variável de até R\$ 8,97 cada uma conforme demonstrado no quadro a seguir, sendo deduzido os custos com transação da Oferta Pública de Ações (IPO) de R\$ 182.186, apresentando o Capital Social da Companhia de R\$ 4.780.929.

	31/03/2023	%	31/12/2022	%
	Valor		Valor	
Ilson Mateus Rodrigues	2.069.123	41,69	2.069.123	41,69
Maria Barros Pinheiro	754.889	15,21	754.889	15,21
Ilson Mateus Rodrigues Junior	548.424	11,05	548.424	11,05
Denílson Pinheiro Rodrigues	548.424	11,05	548.424	11,05
Outros (acionistas minoritários)	1.042.255	21,00	1.042.255	21,00
Subtotal	4.963.115	100	4.963.115	100
Custos com IPO	(182.186)		(182.186)	
Total	4.780.929		4.780.929	

Quantidade, montante e recursos líquidos

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

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

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

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

Custos com transação de capital

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

Notas Explicativas

b) Apuração dos dividendos e destinação do lucro

	31/03/2023	31/12/2022
Lucro líquido do período/exercício	236.719	1.052.419
(-) Constituição da reserva legal (5%)	(11.836)	(52.621)
(-) Constituição da reserva de incentivos fiscais	(224.883)	(999.798)
Lucro líquido do exercício após constituição de reservas	-	-
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	-	-

• Período de três meses encerrado em 31 de março de 2023

No que se refere aos resultados referentes ao período de três meses encerrado em 31 de março de 2023, a Administração da Companhia proporá em Assembleia Geral Ordinária ("AGO"), que, do resultado apurado no exercício, (i) 5% (cinco por cento) seja aplicado na constituição de reserva legal, a qual não excederá o limite de 20% do capital social, conforme determinação do art. 193 da Lei nº 6.404/76 e (ii) que o saldo do resultado do exercício social seja aplicado para compor a reserva de incentivos fiscais, destinada para melhorias e expansão das atividades econômicas do Grupo Mateus, conforme art. 195-A da Lei nº 6.404/76.

Em decorrência do descrito acima e caso tais propostas venham a ser aprovadas pelos acionistas da Companhia em AGO, não haverá distribuição de dividendos obrigatórios referentes ao período de três meses encerrado em 31 de março de 2023, o saldo resultante de tais destinações seja destinando os mesmos para melhorias e expansão das atividades econômicas do Grupo Mateus.

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

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

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

d) Reserva de incentivos fiscais

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

Notas Explicativas

21. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 31 de março de 2023 e 2022, a Companhia não apresentou registro de impostos diferidos ativos líquidos, calculados sobre diferenças temporariamente não dedutíveis, a alíquota combinada de 34%. A Companhia optou por realizar a baixa do imposto diferido ativo a que faz jus por não haver perspectivas de lucros tributáveis.

	31/03/2023	31/12/2022
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	44.333	44.143
Provisão para não realização de estoques	54.454	26.475
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	26.037	28.046
Total	124.824	98.664
Imposto de renda e contribuição social sobre diferença fiscal temporária (34%)	42.440	33.546
(-) Provisão para realização	(42.440)	(33.546)
Total de IR e CSSL diferidos contabilizados	-	-

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

Na controladora Grupo Mateus em 31 de março de 2023, possui lucro fiscal, base positiva para tributos diretos no montante de R\$ 2.297 (R\$ 6.328 em 31 de março de 2022), sobre os quais registrou imposto de renda e contribuição social.

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

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	237.260	198.219	240.233	200.738
Imposto de renda e contribuição social à alíquota de 34%	(80.668)	(67.394)	(81.679)	(68.251)
Diferenças temporárias e permanentes:				
Adições permanentes	(5.600)	(5.610)	(28.558)	(15.744)
Adições temporárias	-	-	(1.133)	(1.179)
Exclusões permanentes	85.488	70.860	110.590	83.005
Prejuízos fiscais não constituídos	239	645	239	645
Total de IR e CSLL sobre o lucro	(541)	(1.500)	(541)	(1.524)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(541)	(1.500)	(541)	(1.524)
Total da despesa com imposto de renda e contribuição social	(541)	(1.500)	(541)	(1.524)

Notas Explicativas

22. Receita líquida de vendas

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Mercadoria de revenda	6.592.151	5.171.223
Serviços prestados	17.356	17.774
(-) Deduções da receita:		
Impostos sobre a venda	(711.024)	(570.451)
Devoluções	(30.603)	(39.766)
Total	5.867.880	4.578.780

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%).

23. Despesas por natureza

Custo das mercadorias vendidas

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

Despesas com vendas

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

Notas Explicativas

Despesas gerais e administrativas

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Custo da revenda	-	-	(4.627.970)	(3.556.469)
Despesas com vendas				
Despesas com pessoal	(121)	(1.559)	(460.127)	(377.858)
Comissões	-	-	(13.322)	(11.742)
Propaganda e publicidade	-	-	(20.405)	(9.908)
Aluguéis	-	-	(35.476)	(29.079)
Fretes e combustível	-	-	(99.914)	(80.966)
Amortização e Depreciação	-	-	(65.607)	(48.188)
Depreciação arrendamento	-	-	(32.393)	(24.007)
Água, luz e telefone	-	-	(61.500)	(57.550)
Serviços prestados	(299)	(521)	(59.428)	(46.147)
Despesas gerais	(154)	(96)	(133.278)	(121.588)
Total	(574)	(2.176)	(5.609.420)	(4.363.502)
Custo dos serviços prestados e mercadorias vendidas	-	-	(4.627.970)	(3.556.469)
Despesas administrativas, gerais e de vendas	(574)	(2.176)	(981.450)	(807.033)
Total	(574)	(2.176)	(5.609.420)	(4.363.502)

24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2022	31/03/2022
Receitas financeiras				
Juros sobre títulos recebidos	-	-	5.303	5.425
Juros sobre aplicações financeiras	3.114	8.682	38.776	11.689
Descontos financeiros obtidos	63	123	2.537	731
Outras receitas financeiras	-	-	16.586	26.301
Total de receitas financeiras	3.177	8.805	63.202	44.146
Despesas financeiras				
Imposto sobre Operações Financeiras (IOF)	-	-	(8)	(13)
Juros de empréstimos e financiamentos	-	-	(41.861)	(10.517)
Juros passivos	-	-	(6.848)	(617)
Juros com parcelamento	-	-	(490)	(211)
Despesas de financeiras de arrendamento	-	-	(33.876)	(15.643)
Despesas bancárias	(306)	(302)	(5.606)	(4.187)
Perda financeira	-	-	(1.933)	(745)
Percentual de cartão de crédito	-	-	(43.327)	(33.312)
Descontos concedidos	-	-	(2.011)	(7.973)
Total de despesas financeiras	(306)	(302)	(135.960)	(73.218)
Total do resultado financeiro	2.871	8.503	(72.758)	(29.072)

Notas Explicativas

25. Subvenções governamentais

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

No exercício findo em 31 de março de 2023, as controladas fizeram jus a R\$ 242.876 em subvenções estaduais (R\$ 207.939 em 31 de março 2022).

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

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

- 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.

26. Instrumentos financeiros

a) Políticas e categorias dos instrumentos financeiros

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

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

Notas Explicativas

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Ativos financeiros – custo amortizado				
Caixa e equivalente de caixa	169.335	214.345	1.671.461	618.570
Contas a receber	-	-	2.385.043	1.872.408
Partes relacionadas	2.005	2.005	6.439	7.702
Títulos e valores mobiliários	-	-	1.204	2.370
Total	171.340	216.350	4.064.147	2.501.050
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	-	3	2.198.248	1.260.097
Empréstimos e financiamentos	-	-	738.589	662.118
Debêntures	-	-	1.069.785	383.926
Partes relacionadas	350	350	22.170	25.043
Total	350	353	4.028.792	2.331.184

b) Fatores de risco financeiro

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

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

i) Risco de mercado

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

ii) Risco de crédito

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

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

iii) Risco de vencimento antecipado de debêntures

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

Notas Explicativas

iv) Risco de liquidez

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

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31 de março de 2023				
Fornecedores	2.198.248	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	103.012	277.437	243.735	114.405
Debêntures	89.098	94.828	382.283	503.576
Partes relacionadas	-	22.170	-	-
Em 31 de dezembro de 2022				
Fornecedores	2.008.574	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	101.429	298.906	237.218	101.248
Debêntures	91.402	116.000	358.183	526.667
Partes relacionadas	-	25.097	-	-

v) Instrumentos financeiros derivativos

	Consolidado			
	2023		2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Swaps de taxa de juros – hedge de valor justo	-	3.526	-	4.519
Circulante	-	-	-	-
Não circulante	-	3.526	-	4.519
Total	-	3.526	-	4.519

Os derivativos são usados apenas para fins econômicos de hedge cujo objetivo é proteger das taxas de juros fixas, convertendo a dívida em taxa de juros atreladas ao certificado de depósito interbancário, e não como investimentos especulativos. Esses derivativos não se enquadram nos critérios de contabilidade de hedge e são classificados como “Swap de taxa de juros – hedge” para fins contábeis e mensurados ao valor justo por meio do resultado.

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

Os valores de referência (nocional) dos contratos de swap de taxas de juros, em aberto em 31 de março de 2023, correspondem a R\$ 162.509 (2022 – R\$ 162.509).

Notas Explicativas

vi) Valores justos dos instrumentos financeiros derivativos

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

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

c) Gestão de capital

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

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

i) Índice de endividamento

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

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

	31/03/2023	31/12/2022
Dívida	1.808.374	1.831.053
Caixa e equivalentes de caixa	(1.671.461)	(1.795.647)
Títulos e valores mobiliários	(1.204)	(1.508)
Dívida líquida	135.709	33.898
Patrimônio líquido	7.781.597	7.541.985
Índice de endividamento líquido	0,017	0,004

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.

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

Notas Explicativas

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

	Cenário atual	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário provável	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Saldo de aplicações financeiras (equivalentes de caixa)						
	1.518.160	1.621.850	1.673.620	1.725.389	1.777.158	1.829.079
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	6,83%	10,24%	13,65%	17,06%	20,48%
Saldo de aplicações financeiras						
	1.204	1.286	1.327	1.368	1.409	1.451
Taxa média (% do CDI)	-	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	-	6,83%	10,24%	13,65%	17,06%	20,48%
Saldo de financiamentos para investimento em máquinas e equipamentos - Finame (BNDES)						
	217.542	239.710	243.016	246.323	249.629	252.936
Juros sobre financiamento (TJLP + 7,15%)	-	10,19%	11,71%	13,23%	14,75%	16,27%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%
Saldo de empréstimos para capital de giro						
	473.766	521.143	528.296	535.450	542.604	549.805
Juros sobre financiamento (TJLP + 6,97%)	-	10,00%	11,51%	13,02%	14,53%	16,05%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%
Saldo de "leasing"						
	47.281	49.139	49.853	50.567	51.281	52.000
Juros sobre "leasing" (TJLP + 0,9%)	-	3,93%	5,44%	6,95%	8,46%	9,98%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%
Saldo de debêntures						
	1.069.785	1.129.907	1.146.061	1.162.214	1.178.368	1.194.629
Juros sobre debêntures (TJLP + 2,59%)	-	5,62%	7,13%	8,64%	10,15%	11,67%
TJLP projetada	-	3,03%	4,54%	6,05%	7,56%	9,08%

Hierarquia do valor justo dos instrumentos financeiros

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

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

Notas Explicativas

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros referentes aos ativos e passivos da Companhia equivalem, em 31 de março de 2023, aproximadamente, aos seus valores de mercado e estão devidamente apresentados. Os efeitos de ganhos e perdas são reconhecidos no resultado à medida que são auferidos e incorridos. Os instrumentos financeiros apresentados nessa demonstração financeira foram classificados como nível 3 na hierarquia de valor justo.

27. Resultado por ação

a) Política contábil

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

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

b) Quadro de resultado por ação

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

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

	31/03/2023	31/03/2022
Lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia	236.719	196.718
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	4.780.929	4.780.929
Lucro líquido básico por ação - R\$	0,05	0,04

28. Transações que não afetaram caixa

	31/03/2023	31/03/2022
Adições de ativo de arrendamento	84.505	95.782
Adições de passivo de arrendamento	(84.505)	(95.782)
Encerramentos de ativo de arrendamento	(9.666)	(886)
Encerramentos de passivo de arrendamento	22.634	794
Contas a receber	(4.423)	(13.112)
PECLD	4.423	13.112

Notas Explicativas

29. Eventos subsequentes

Conforme divulgado em comunicado ao mercado em 09 de maio de 2023, a controlada Rio Balsas Participações e Empreendimentos Ltda. adquiriu 100% das cotas do Fundo de Investimento Imobiliário Ourinvest Big Box em 28 de abril de 2023. Não houve desembolsos por parte da controlada para a aquisição desse fundo, porém ela assumiu uma dívida de R\$ 75.952 (setenta e cinco milhões, novecentos e cinquenta e dois mil reais) referente a um CRI emitido pelo fundo.

O fundo possui um contrato de aluguel com a controlada Armazém Mateus S.A. celebrado em 19 de agosto de 2022. O contrato de locação foi celebrado no modelo *built to suit*, com valor total estimado de R\$139.200 (cento e trinta e nove milhões e duzentos mil reais) e prazo mínimo de 20 (vinte) anos.

30. Autorização para emissão das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

O Conselho de Administração da Companhia autorizou a emissão das presentes demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 09 de maio de 2023.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Grupo Mateus S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Belo Horizonte, 09 de maio de 2023

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**DECLARAÇÃO**

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

(i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de março de 2023; e

(ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de março de 2023.

São Luís, 10 de maio de 2023

Jesuino Martins Borges Filho
Diretor Presidente

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

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

DECLARAÇÃO

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

(i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de março de 2023; e

(ii) reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de março de 2023.

São Luís, 10 de maio de 2023

Jesuino Martins Borges Filho
Diretor Presidente

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