

Mills Locação, Serviços e Logística S.A.

Informações Financeiras Intermediárias
Individuais e Consolidadas
Referentes ao Trimestre Findo em
30 de setembro de 2023 e Relatório sobre a
Revisão de Informações Trimestrais

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Mills Locação, Serviços e Logística S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Mills Locação, Serviços e Logística S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A Diretoria da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e de acordo 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 - CVM, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - “Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity”, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais referidas anteriormente, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte www.deloitte.com/about para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidade: relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 415 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em www.deloitte.com.

© 2023. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias referidas anteriormente incluem as demonstrações do valor adicionado - DVA, individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023


DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RJ


Fernando de Souza Leite
Contador
CRC nº 1 PR 050422/O-3

mills

Mills Locação, Serviços e Logística S.A.

Informações Financeiras Individuais e Consolidadas Referentes ao Período Findo em 30 de Setembro de 2023 e Relatório do Auditor Independente

3T 2023



MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS

EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Em milhares de reais - R\$)

ATIVO	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	3	567.326	746.359	570.149	780.131
Depósitos bancários vinculados	3	9.258	16.041	9.258	16.041
Contas a receber de terceiros	4	254.949	219.123	292.405	247.109
Contas a receber de partes relacionadas	15.c	2.616	1.154	-	-
Estoques	5	63.393	64.989	69.363	75.188
Instrumentos Financeiros Derivativos	26.6	7.529	-	7.529	-
IRPJ e CSLL a recuperar	6	4.138	8.546	13.667	16.206
Tributos a recuperar	6	10.006	6.380	22.430	14.037
Adiantamento a fornecedores		2.242	5.498	3.078	5.812
Outros ativos		16.237	8.124	16.396	8.394
		937.694	1.076.214	1.004.275	1.162.918
Ativos mantidos para venda	7	8.507	19.105	8.507	19.105
		946.201	1.095.319	1.012.782	1.182.023
NÃO CIRCULANTE					
IRPJ e CSLL diferidos	17	166.806	191.898	234.579	268.289
Tributos a recuperar	6	25.069	17.572	50.607	28.574
Depósitos judiciais	18	11.449	11.074	12.586	12.208
Outros ativos		161	171	161	171
		203.485	220.715	297.933	309.242
Investimentos	8	655.255	381.324	1	1
Imobilizado	9	744.839	668.009	1.250.775	912.602
Intangível	10	103.497	94.260	193.852	184.572
		1.503.591	1.143.593	1.444.628	1.097.175
TOTAL DO ATIVO		2.653.277	2.459.627	2.755.343	2.588.440

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS

EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Em milhares de reais - R\$)

PASSIVO	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
CIRCULANTE					
Contas a pagar a terceiros	11.1	92.875	175.106	135.565	224.801
Contas a pagar - aquisições de controladas	11.2	3.114	452	3.114	452
Contas a pagar a partes relacionadas	15.c	116	1.041	-	-
Empréstimos e financiamentos	12	6.161	1.680	29.807	31.709
Debêntures	13	110.745	47.485	110.745	47.485
Arrendamentos a pagar	14	29.320	27.890	30.105	28.307
Instrumentos Financeiros Derivativos	26.6	6.359	-	6.359	-
Salários e encargos sociais		41.672	36.432	42.449	37.262
Programa de recuperação fiscal (REFIS)		1.186	1.567	1.186	1.567
Imposto de renda e contribuição social a pagar	19	2.709	4.838	2.735	6.537
Tributos a pagar	19	9.686	8.712	10.016	9.577
Provisão para participação nos resultados	16.d	18.679	27.193	19.006	27.193
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	20	15.313	1.211	15.313	1.211
Outros passivos		592	471	1.026	828
		338.527	334.078	407.426	416.929
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos e Financiamentos	12	100.495	1.451	113.562	30.781
Contas a pagar a terceiros	11.1	6.218	3.676	6.218	3.676
Contas a pagar - aquisições de controladas	11.2	10.680	12.524	22.088	22.524
Debêntures	13	706.608	774.670	706.608	774.670
Arrendamento a pagar	14	60.793	59.182	63.924	59.286
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	18	13.956	11.958	17.199	16.153
Programa de recuperação fiscal (REFIS)		10	894	10	894
Tributos a pagar	19	12.213	11.520	12.213	11.520
Provisão para benefícios pós-emprego	16.a	12.183	11.249	12.183	11.249
Outros passivos		876	1.220	876	1.381
		924.032	888.344	954.881	932.134
TOTAL DO PASSIVO		1.262.559	1.222.422	1.362.307	1.349.063
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social subscrito	20	1.091.560	1.091.560	1.091.560	1.091.560
Reservas de capital	20	13.805	1.485	13.805	1.485
Reservas de lucros	20	196.177	203.632	196.177	203.632
Ações em tesouraria	20	(36.241)	(41.467)	(36.241)	(41.467)
Ajuste de avaliação patrimonial		(18.005)	(18.005)	(18.005)	(18.005)
Lucros acumulados		143.422	-	143.422	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO ATRIBUÍVEL AOS:					
Acionistas Controladores		-	-	1.390.718	1.237.205
Acionistas Não Controladores		-	-	2.318	2.172
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.390.718	1.237.205	1.393.036	1.239.377
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.653.277	2.459.627	2.755.343	2.588.440

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022

(Em milhares de reais - R\$)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita líquida de vendas e serviços	22	306.233	265.380	911.147	711.930	347.785	282.311	1.010.501	765.034
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	23	(107.393)	(103.086)	(309.632)	(268.556)	(126.011)	(113.904)	(361.077)	(295.243)
LUCRO BRUTO		198.840	162.294	601.515	443.374	221.774	168.407	649.424	469.791
Despesas com vendas, gerais e administrativas	23	(87.010)	(84.008)	(268.267)	(226.762)	(96.793)	(85.045)	(295.933)	(238.352)
Provisão para perdas de crédito esperadas	4	(5.284)	(4.664)	(18.540)	(19.040)	(7.529)	(4.908)	(22.387)	(19.317)
Resultado de participações em investimentos	8	5.207	10.835	3.875	17.058	-	-	-	-
Outras receitas operacionais, líquidas		513	1.374	4.260	1.720	857	12.049	4.915	12.691
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		112.266	85.831	322.843	216.350	118.309	90.503	336.019	224.813
Receitas financeiras	24	30.445	21.815	72.565	41.814	29.848	24.652	75.390	49.673
Despesas financeiras	24	(52.075)	(22.491)	(127.623)	(50.300)	(53.752)	(24.004)	(133.744)	(53.620)
Resultado financeiro líquido		(21.630)	(676)	(55.058)	(8.486)	(23.904)	648	(58.354)	(3.947)
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS		90.636	85.155	267.785	207.864	94.405	91.151	277.665	220.866
Imposto de renda e contribuição social corrente	17	(17.665)	(15.066)	(45.645)	(25.000)	(17.769)	(16.857)	(46.761)	(31.062)
Imposto de renda e contribuição social diferido	17	(6.419)	(5.166)	(25.092)	(13.958)	(9.922)	(9.419)	(33.710)	(20.900)
LUCRO DO PERÍODO		66.552	64.923	197.048	168.906	66.714	64.875	197.194	168.904
LUCRO ATRIBUÍVEL AOS:									
Acionistas Controladores		-	-	-	-	66.552	64.923	197.048	168.906
Acionistas Não Controladores		-	-	-	-	162	(48)	146	(2)
LUCRO BÁSICO E DILUÍDO POR AÇÃO - R\$	21	0,32	0,31	0,95	0,81	0,32	0,31	0,95	0,81

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras individuais e consolidada.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES
PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022
 (Em milhares de reais - R\$)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022
LUCRO DO PERÍODO	66.552	64.923	197.048	168.906	66.714	64.875	197.194	168.904
Reserva de hedge de fluxo de caixa	-	5.105	-	5.105	-	5.105	-	5.105
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	66.552	70.028	197.048	174.011	66.714	69.980	197.194	174.009
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL ATRIBUÍDO AOS:								
Acionistas controladores	-	-	-	-	66.552	70.028	197.048	174.011
Acionistas não controladores	-	-	-	-	162	(48)	146	(2)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022 (Em milhares de reais - R\$)

	Capital social subscrito	Reservas de capital		Ações em tesouraria	Reservas de lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros Acumulados	Atribuível aos Acionistas Controladores	Participação de não Controladores	Total
		Prêmio de opções de ações	Custo com Emissão de ações		Legal	Retenção de lucros					
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	1.090.336	61.625	(18.448)	(70.155)	5.985	38.437	(17.050)	-	1.090.730	2.231	1.092.961
Aumento de capital social	1.224	-	-	-	-	-	-	-	1.224	-	1.224
Prêmio de opções de ações	-	3.900	-	4.859	-	-	-	(6.576)	2.183	-	2.183
Alienação de ações	-	-	-	17.299	-	-	-	696	17.995	-	17.995
Compra de ações	-	-	-	(42.389)	-	-	-	-	(42.389)	-	(42.389)
Cancelamento de ações	-	(48.919)	-	48.919	-	-	-	-	-	-	-
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	168.906	168.906	(2)	168.904
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	(34.899)	(34.899)	-	(34.899)
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022	1.091.560	16.606	(18.448)	(41.467)	5.984	38.437	(17.050)	128.127	1.203.750	2.229	1.205.979
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	1.091.560	19.933	(18.448)	(41.467)	16.810	186.822	(18.005)	-	1.237.205	2.172	1.239.377
Programas baseados em ações	-	12.320	-	5.226	-	(7.455)	-	-	10.091	-	10.091
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	(53.626)	(53.626)	-	(53.626)
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	197.048	197.048	146	197.194
EM 30 DE SETEMBRO DE 2023	1.091.560	32.253	(18.448)	(36.241)	16.810	179.367	(18.005)	143.422	1.390.718	2.318	1.393.036

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXO DE CAIXA

PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Lucros do período	197.048	168.906	197.194	168.904
AJUSTES POR:				
Depreciação e amortização	131.882	118.117	164.895	130.365
Imposto de renda e contribuição social diferido	25.092	13.958	33.710	20.899
Provisão (reversão) para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	2.875	(4.554)	1.616	(5.827)
Provisão para despesa com opções de ações	12.319	3.900	12.319	3.900
Benefícios Pós-Emprego	935	661	935	661
Valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis vendidos e baixados	7.103	3.089	7.431	2.791
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas	105.555	34.626	111.064	35.981
Juros sobre arrendamentos	6.349	4.309	6.378	4.369
Provisão para perdas esperadas no contas a receber	32.485	19.040	21.996	19.317
Provisão para estoques de giro lento	5.633	662	2.445	894
Provisão para participação nos resultados	17.921	13.774	18.248	13.907
Resultado de participação em investimentos	(3.875)	(17.058)	-	-
Resultado de compra vantajosa em investimentos	-	-	14	(10.414)
Outras provisões (reversões)	(4.510)	1.150	(8.334)	233
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS:				
Contas a receber	(61.259)	(76.551)	(66.902)	(83.483)
Aquisições de bens do ativo imobilizado de locação	(167.113)	(120.176)	(456.987)	(158.222)
Estoques	2.385	(1.330)	3.380	(4.125)
Tributos a recuperar	(11.123)	(8.981)	(33.368)	(9.136)
IRPJ e CSLL a compensar	4.408	(13.405)	2.742	(15.841)
Depósitos judiciais	(15)	(1.156)	(19)	(1.171)
Outros ativos	(1.779)	16	(2.205)	2.326
Fornecedores	(75.321)	35.643	(78.206)	33.433
Salários e encargos sociais	3.010	13.985	2.958	13.760
Participação nos resultados	(26.434)	(13.339)	(26.434)	(13.478)
Tributos a pagar	40.588	35.258	41.745	40.211
Outros passivos	6.137	894	6.072	374
Processos judiciais liquidados	(1.695)	(4.107)	(1.695)	(4.479)
Juros pagos	(77.699)	(35.172)	(82.359)	(35.959)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(43.841)	(38.210)	(47.221)	(43.589)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	127.061	133.949	(168.588)	106.601
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:				
Aquisição de controlada	-	(19.055)	-	(45.432)
Obtenção de caixa decorrente de incorporação de controlada	-	18.929	-	1.837
Aporte de Capital em Controlada	(287.300)	-	-	-
Aquisições de bens do ativo imobilizado, bens de uso próprio e intangível	(33.109)	(38.376)	(33.842)	(38.413)
Venda de participação em investimento	-	4.936	-	4.936
JCP recebidos	-	1.582	-	1.582
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(320.409)	(31.984)	(33.842)	(75.490)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:				
Aumento de capital	-	1.224	-	1.224
Captação de empréstimos e debêntures	100.000	296.397	100.000	302.397
Depósitos bancários vinculados	6.784	(7.312)	6.784	(7.312)
Aquisição de ações em tesouraria	-	(25.090)	-	(25.090)
JCP pagos	(36.793)	(32.243)	(36.793)	(32.243)
Dividendos pagos	(1.208)	(12.812)	(1.208)	(12.812)
Amortização de empréstimos e debêntures	(24.528)	(34.850)	(46.046)	(42.755)
Arrendamento pagos	(29.940)	(18.890)	(30.289)	(19.595)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS (UTILIZADO NAS) ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	14.315	166.424	(7.552)	163.814
AUMENTO/(REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, LÍQUIDO	(179.033)	268.389	(209.982)	194.925
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	746.359	112.997	780.131	202.719
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	567.326	381.386	570.149	397.644
AUMENTO/(REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, LÍQUIDO	(179.033)	268.389	(209.982)	194.925

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DE VALORES ADICIONADOS

PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
RECEITAS:				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	1.044.699	822.678	1.155.855	888.895
Cancelamentos e descontos	(46.652)	(40.109)	(47.842)	(45.056)
Outras receitas	4.531	1.788	5.208	13.038
Provisão para perda de créditos esperadas	(18.540)	(19.040)	(22.387)	(19.317)
	984.038	765.317	1.090.834	837.560
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS:				
Custo dos produtos vendidos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(6.993)	(1.334)	(11.044)	(12.491)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(223.622)	(208.334)	(255.823)	(217.383)
Baixa de ativos	(7.524)	(3.089)	(7.853)	(3.841)
	(238.139)	(212.757)	(274.720)	(233.715)
Valor adicionado bruto	745.899	552.560	816.114	603.845
Depreciação, amortização e exaustão	(131.882)	(118.117)	(164.895)	(130.365)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia	614.017	434.443	651.219	473.480
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA:				
Receitas financeiras	72.565	41.814	75.390	49.674
Resultado de equivalência patrimonial	3.875	17.058	-	-
Valor adicionado total a distribuir	690.457	493.315	726.609	523.154
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
Pessoal e encargos	169.100	136.811	177.030	141.015
Remuneração direta	131.500	108.259	137.021	111.773
Benefícios	29.331	22.012	30.648	22.387
FGTS	8.269	6.540	9.361	6.855
Impostos, taxas e contribuições	193.741	131.460	215.149	152.996
Federais	189.858	129.090	210.263	147.957
Estaduais	2.345	633	3.229	3.237
Municipais	1.538	1.737	1.657	1.802
Remuneração sobre o capital de terceiros	130.568	56.138	137.236	60.239
Juros e variações cambiais	124.230	48.334	130.132	51.195
Aluguéis	6.338	7.804	7.104	9.044
Remuneração de capitais próprios	197.048	168.906	197.194	168.904
Juros sobre capital próprio	53.626	34.899	53.626	34.899
Prêmio de opções de ações	-	6.576	-	6.576
Alienação de ações	-	(696)	-	(696)
Lucros do período	143.422	128.127	143.422	128.127
Participação de acionistas não controladores	-	-	146	(2)
Valor adicionado distribuído	690.457	493.315	726.609	523.154

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Mills Locação, Serviços e Logística S.A. ("Mills" ou "Companhia"), uma sociedade anônima de capital aberto, está sediada na Cidade do Rio de Janeiro - Brasil. A Companhia atua basicamente nos mercados de infraestrutura, imobiliário e industrial, desempenhando as seguintes atividades principais:

- a) Locação e vendas, inclusive importação e exportação, de estruturas tubulares, escoramentos e equipamentos de acesso em aço e alumínio para construção civil, bem como formas de concretagem reutilizáveis, com fornecimento dos projetos de engenharia relacionados, supervisão e opção de montagem.
- b) Comércio, locação e distribuição de plataformas aéreas de trabalho e manipuladores telescópicos de carga, bem como suas peças e componentes, e assistência técnica e manutenção destes equipamentos.
- c) Participação como acionista ou cotista em outras Companhias ou Sociedades.

O estatuto da Companhia também prevê:

- a) Locação, montagem e desmontagem de andaimes de acesso em áreas industriais.
- b) Prestação de serviços de pintura industrial, jateamento, isolamento térmico, caldeiraria e refratários, bem como os demais serviços inerentes a tais atividades.

As operações da Companhia estão segmentadas de acordo com o modelo de organização e gestão aprovado pela Administração e monitorados pelo pessoal chave, contendo as seguintes unidades de negócio: Rental e Formas e Escoramentos (nota explicativa nº 27).

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1. Base de apresentação

(i) Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB, e de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, as normas da Comissão de Valores Mobiliários - CVM e os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

Estas informações trimestrais intermediárias não incluem todas as informações e divulgações requeridas nas demonstrações financeiras anuais e, portanto, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Mills, de 31 de dezembro de 2022, que foram preparadas de acordo as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as normas internacionais de demonstrações financeiras (IFRS) emitidas pelo IASB.

Em atendimento ao Ofício Circular CVM nº 003/2011, de 28 de abril de 2011, a seguir, apresentamos as notas explicativas incluídas nas demonstrações financeiras anuais mais recentes (exercício findo em 31 de dezembro de 2022), as quais, tendo em vista a ausência de alterações relevantes neste período findo em 30 de setembro de 2023, não estão sendo incluídas de forma completa nestas informações trimestrais.

As notas explicativas não incluídas no período findo em 30 de setembro de 2023 são as de “julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas”, “gestão de risco financeiro” e “Gestão de Capital”, refletidas, na divulgação das demonstrações financeiras do exercício de 2022, pelas notas explicativas 3, 4 e 5, respectivamente.

As informações trimestrais individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração da Companhia em 13 de novembro de 2023.

2.2. Base de elaboração

As mesmas práticas contábeis, métodos de cálculo, julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas foram seguidos nestas informações financeiras referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 tais como foram aplicadas nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, divulgadas nas notas explicativas nº 2 e nº 3. Tais demonstrações foram publicadas na CVM no dia 28 de fevereiro de 2023 e no dia 4 de abril de 2023 nos jornais Valor Econômico e Diário Oficial do Estado do Rio de Janeiro.

2.3. Base de consolidação

As informações consolidadas compreendem as informações financeiras da controladora e de suas controladas, utilizando-se a mesma data base e as mesmas práticas contábeis entre a controladora e a controlada.

O controle é obtido quando a companhia detém, direta ou indiretamente, a maioria dos direitos de voto ou estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar esses retornos por meio do poder exercido em relação à investida.

Os investimentos da Companhia em Companhias contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem suas participações em empresas controladas.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

A seguir são apresentados os detalhes das controladas da Companhia no encerramento do período findo em 30 de setembro de 2023:

Nome da controlada	Principal atividade	Controle	Participação - %	
			30/09/2023	31/12/2022
Mills Pesados - Locação, Serviços e Logística S.A.	Venda e locação de equipamentos e prestação de serviços de manutenção e assistências técnica.	Direto	100%	100%
Nest Locação e Revenda de Máquinas Ltda.	Locação de Plataformas "Low Level" Access (até 6 metros de altura)	Indireto (*)	51%	51%
Triengel Locação e Serviços Ltda.	Locação de equipamentos de linha amarela	Indireto (*) (**)	-	100%

(*) Controle direto pela subsidiária Mills Pesados - Locação, Serviços e Logística S.A.

(**) Em 1 de abril de 2023, ocorreu a incorporação da Triengel Locação e Serviços Ltda. pela Mills Pesados - Locação, Serviços e Logística S.A.

No processo de consolidação das informações financeiras são contempladas as seguintes eliminações:

- (i) Participações da controladora no capital, reservas e resultados acumulados das empresas consolidadas.
- (ii) Saldos de contas do ativo e do passivo mantidos entre as empresas consolidadas.
- (iii) Saldos de receitas e despesas decorrentes de transações realizadas entre empresas consolidadas.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS VINCULADOS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	5.455	2.158	5.613	16.676
Aplicações Financeiras	561.871	744.201	564.536	763.455
	567.326	746.359	570.149	780.131
Depósitos bancários vinculados (*)	9.258	16.041	9.258	16.041

(*) O valor de R\$9.258 está restrito para fins de pagamento de dívida em 30 de setembro de 2023, referente a percentual sobre o saldo devedor da 6ª emissão de debêntures.

Os saldos registrados como caixa e equivalentes de caixa referem-se substancialmente aos depósitos e às aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

Em 30 de setembro de 2023, as aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários CDB e cotas de fundo de investimento em renda fixa referenciados DI com liquidez diária e são remuneradas pela taxa média de 103,83% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI (101,08%, em 31 de dezembro de 2022).

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

4. CONTAS A RECEBER DE TERCEIROS

Unidade de negócio	Controladora					
	30/09/2023			31/12/2022		
	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido
Formas e Escoramentos	87.603	(36.990)	50.613	73.439	(39.201)	34.238
Rental	276.705	(72.369)	204.336	237.355	(52.470)	184.885
	364.308	(109.359)	254.949	310.794	(91.671)	219.123

Unidade de negócio	Consolidado					
	30/09/2023			31/12/2022		
	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido
Formas e Escoramentos	87.603	(36.990)	50.613	73.439	(39.201)	34.238
Rental (*)	317.462	(75.670)	241.792	279.215	(66.344)	212.871
	405.065	(112.660)	292.405	352.654	(105.545)	247.109

As movimentações ocorridas no período findo em 30 de setembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022, na provisão para perdas de crédito esperadas de contas a receber de terceiros da Companhia e suas controladas são as seguintes:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	(91.671)	(77.627)	(105.545)	(97.601)
Incorporação SK Rental	-	(889)	-	-
Saldo após a incorporação	(91.671)	(78.516)	(105.545)	(97.601)
Impacto líquido de PCE no resultado:	(18.540)	(27.145)	(22.387)	(26.315)
Provisão	(21.222)	(28.192)	(27.061)	(29.085)
Reversão	2.682	1.047	4.674	2.770
Redução de Capital - Mills Pesados (*)	(13.945)	-	-	-
Baixas (**)	14.797	13.990	15.272	18.371
	(109.359)	(91.671)	(112.660)	(105.545)

(*) Com a redução de capital realizada no dia 17 de março de 2023, conforme descrito na nota explicativa nº 8.1, o contas a receber da investida Mills Pesados foi integralmente transferido para sua controladora, assim como o valor provisionado de perda de créditos esperada.

(**) No período findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia efetuou baixas de títulos vencidos a mais de cinco anos, no valor total de R\$15.272 no consolidado (R\$14.797 na controladora) que não estão refletidos na demonstração dos fluxos de caixa por não representarem movimentações de caixa, assim como os valores baixados em 2022.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

A análise de vencimentos do contas a receber bruto está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	244.190	209.914	284.235	234.837
Vencidos de 1 a 60 dias	26.683	27.720	27.096	30.000
Vencidos de 61 a 120 dias	13.878	6.788	13.884	6.813
Vencidos de 121 a 180 dias	6.435	5.420	6.579	5.635
Vencidos acima de 180 a 360 dias	15.674	15.233	15.822	15.699
Vencidos acima de 360 dias	57.448	45.719	57.449	59.670
	364.308	310.794	405.065	352.654

5. ESTOQUES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Mercadorias para revenda	847	714	1.047	1.214
Peças de reposição e suprimentos	73.123	69.218	78.893	82.106
Provisão para estoques de giro lento (*)	(10.577)	(4.943)	(10.577)	(8.132)
	63.393	64.989	69.363	75.188

(*) Itens dos estoques sem movimentação há mais de um ano.

Os estoques de peças de reposição destinam-se, principalmente, aos equipamentos motorizados de acesso. Todos os estoques são avaliados pelo seu custo médio.

Provisão para estoques de giro lento	Controladora	Consolidado
Saldos em 31/12/2022	(4.943)	(8.132)
Provisão	(5.544)	(5.594)
Redução de Capital - Mills Pesados (**)	(3.101)	-
Reversão	3.011	3.149
Saldos em 30/09/2023	(10.577)	(10.577)

(**) Com a redução de capital realizada no dia 17 de março de 2023, conforme descrito na nota explicativa nº 8.1, o estoque da investida Mills Pesados foi integralmente transferido para sua controladora, assim como o valor provisionado de giro lento.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

6. TRIBUTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
IRPJ e CSLL a recuperar (*)	4.138	8.546	13.667	16.206
PIS e COFINS a recuperar (**)	33.424	23.428	70.052	39.557
ICMS a recuperar (***)	1.225	177	1.336	1.287
Outros	426	347	1.649	1.767
	39.213	32.498	86.704	58.817
Circulante	14.144	14.926	36.097	30.243
Não Circulante	25.069	17.572	50.607	28.574

(*) Refere-se ao saldo negativo de imposto de renda retido na fonte sobre o resgate de aplicações financeiras, que serão atualizados mensalmente com base na SELIC e compensados com tributos federais até 31 de dezembro de 2023.

(**) Os créditos de Programa de Integração Social - PIS e de Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS referem-se, basicamente, aos montantes recuperáveis sobre aquisições de ativo imobilizado compensados à razão de 1/48 avos ao mês com as obrigações tributárias federais de PIS e COFINS não cumulativos. A segregação entre circulante e não circulante considera a compensação esperada durante o período.

(***) Corresponde aos créditos de Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS incidentes sobre as operações da Companhia, na maior parte em decorrência da aquisição de mercadorias para revenda.

7. ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA

O Pronunciamento Técnico CPC 31 (IFRS 5), determina que um ativo não circulante deverá ser classificado como um ativo disponível para venda se o seu valor contábil vai ser recuperado, por meio de transação de venda em vez do uso contínuo. Desta forma, a Companhia classificou esses bens recebidos por meio de permuta, na conta de ativos mantidos para venda.

Em 26 de setembro de 2023 foi efetivada a venda de um dos ativos pelo valor de R\$ 9.838 e com valor de custo de R\$ 10.407, já líquidos de comissão de venda.

	Controladora e Consolidado (*)	
	30/09/2023	31/12/2022
Ativos mantidos para venda	11.646	22.244
Perda por desvalorização de ativo (**)	(3.139)	(3.139)
	8.507	19.105

(*) Os saldos apresentados em 30 e setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 são integralmente registrados na controladora.

(**) A provisão por perda por desvalorização de ativo disponível a venda, que é avaliada anualmente, é o resultado da diferença entre o valor contábil e o valor de mercado desses ativos em 31 de dezembro de 2022 (líquidos de despesas inerentes a venda), conforme laudos de avaliação elaborados por especialistas imobiliários.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

8. INVESTIMENTOS

8.1. Ativos avaliados pelo método de equivalência patrimonial

Mills Pesados - Locação, Serviços e Logística S.A.

A Mills Pesados é uma empresa de capital fechado, controlada pela Companhia e tem como objeto social a comercialização, o aluguel e a distribuição de plataformas aéreas de trabalho, manipuladores telescópicos, geradores, equipamento de movimentação de terra, torre de iluminação, compressores de ar e outros equipamentos, peças de reposição e componentes e a prestação serviços de assistência técnica e manutenção.

Em 13 de setembro de 2022 foi realizada a aquisição da Triengel Locações e Serviços Ltda. refletida, na divulgação das demonstrações financeiras do exercício de 2022, pela nota explicativa nº 1.1.

Movimento dos investimentos em controladas	Controladora
Saldo em 31 de dezembro de 2022	381.324
Amortização e depreciação de mais valia de imobilizado e intangível	(2.819)
Resultado do período	6.695
Dividendos a receber	(15)
Redução de Capital	(17.230)
Investimento em controlada	287.300
Saldo em 30 de setembro de 2023	655.255

Por estratégia de negócios da Companhia na qual realizou a transferência do segmento de equipamentos “leves” para a controladora Mills Locações, conforme Assembleia Geral de Extraordinária realizada em 17 de março de 2023 (“AGE”), foi aprovada a redução do capital social da controlada Mills Pesados, no valor de R\$34.276. Em 30 de setembro, conforme Assembleia Geral Extraordinária foi aprovada a retificação da redução de capital nos valores de contas a receber e estoque, considerando o valor líquido de provisão de créditos esperadas e provisão de giro lento respectivamente, totalizando R\$17.230 conforme abaixo:

Redução de capital	Controladora
Contas a receber	8.515
Estoques para revenda	3.763
Estoques de uso e consumo	2.659
Equipamentos de locação	2.183
Bens de uso	108
Software	2
Total	17.230

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Informações da controlada	Mills Pesados	
	30/09/2023	31/12/2022
Participação - %	100%	100%
Ativo circulante	66.268	34.133
Ativo não circulante	574.982	260.022
Passivo circulante	70.188	11.185
Passivo não circulante	25.788	14.459
Patrimônio líquido	545.274	268.511

Informações da controlada	30/09/2023		30/09/2022
Receitas líquidas	80.507		35.580
Custos e despesas	(66.121)		(4.732)
Lucro antes dos impostos	14.386		30.848
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(7.691)		(9.944)
Resultado do período	6.695		20.904

Reach Locações S.A.

Em 4 de março de 2022, as Companhias, Mills e Mills Pesados, deliberaram sobre a constituição da sociedade por ações sob a denominação de Reach Locações S.A.

O capital social da Reach Locações S.A. é de R\$1.000,00 (mil reais) dividido em 1.000 (mil) ações ordinárias nominativas escriturais, sem valor nominal. O preço de emissão das referidas ações foi fixado em R\$1,00 (um real), nos termos do artigo 14 da Lei das Sociedades Anônimas. O capital social foi totalmente subscrito pelos acionistas da seguinte forma:

- Mills subscreve 999 (novecentas e noventa e nove) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal; e
- Mills Pesados subscreve 01 (uma) ação ordinária nominativa, sem valor nominal.

A Reach Locações S.A. é uma empresa de capital fechado, e tem como objeto social locação, intermediação comercial e venda, com montagem ou não, de bens móveis de fabricação própria ou adquiridos de terceiros, compreendendo formas, escoramentos, andaimes, pisos, estruturas e equipamentos semelhantes, em aço, alumínio, metal, plástico e madeira, bem como suas peças, componentes, acessórios e matérias primas.

Importação e exportação dos bens acima descritos, inclusive suas peças, componentes e matérias primas; consultoria e venda de projetos de engenharia; construção de coberturas em tenda estruturada, com fechamento em lona plástica ou similar; instalações elétricas de baixa tensão; e a participação como acionista ou quotista, em outras companhias ou sociedades. A Companhia tem sua sede e foro na Cidade de Cotia, Estado de São Paulo.

Tecpar Comércio e Locação de Equipamentos LTDA.

Em 18 de abril de 2022 foi realizada a aquisição da Tecpar Comércio e Locação de Equipamentos Ltda. ("Tecpar Equipamentos") que foi incorporada na Mills Locações em 26 de julho de 2022 refletida, na divulgação das demonstrações financeiras do exercício de 2022, pela nota explicativa nº 12.2.

SK Rental Locação de Equipamentos LTDA.

Em 17 de maio de 2022 foi incorporada na Mills Locações refletida, na divulgação das demonstrações financeiras do exercício de 2022, pela nota explicativa nº 12.2.

8.2. Ativos incorporados em 2023:

Em 1º de abril de 2023, foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária a incorporação da Triengel Locação e Serviços Ltda. pela Mills Pesados - Locação, Serviços e Logísticas S.A., sem aumento de capital e sem emissão de novas ações nos termos dos artigos 224, 225 e 227 da Lei nº 6.404 de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada (Lei n.º 6.404/76), celebrado entre a Companhia e a Triengel em 1º de abril de 2023 ("Protocolo e Justificação"), que estabelece os termos e condições da incorporação da Triengel pela Mills Pesados ("Incorporação"), nos termos da Proposta da Administração.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

9. IMOBILIZADO

Custo do imobilizado bruto	Equipamentos de locação e uso operacional	Equipamento de locação a imobilizar	Total equipamentos de locação e uso operacional	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Edifícios e terrenos	Computadores e periféricos	Veículos	Instalação	Móveis e utensílios	Direito de uso Imóveis	Direito de uso Veículos	Direito de uso de equipamentos	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Controladora
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.373.638	-	1.373.638	30.808	21.117	22.872	1.094	10.277	15.706	76.180	14.174	-	8.715	200.943	1.574.581
Aquisição	262.712	-	262.712	5.230	-	5.756	737	127	2.123	-	-	-	26.235	40.208	302.920
Aquisição Altoplat	16.734	-	16.734	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.734
Aquisição por desinvestimento Rohr	12.571	-	12.571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.571
Adição por incorporação - SK Rental	63.871	-	63.871	-	-	251	-	801	198	-	-	-	-	1.250	65.121
Adição por incorporação - Tecpar	44.053	-	44.053	-	-	90	-	9	34	-	-	-	-	133	44.186
Direitos de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.687	6.165	9.349	-	56.201	56.201
Baixa/Alienação	(58.317)	-	(58.317)	-	-	(21)	(346)	-	(14)	-	-	-	-	(381)	(58.698)
Crédito de PIS e COFINS	(22.225)	-	(22.225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22.225)
Transferência	-	-	-	17.828	-	269	-	78	(229)	-	-	-	(18.421)	(475)	(475)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.693.037	-	1.693.037	53.866	21.117	29.217	1.485	11.292	17.818	116.867	20.339	9.349	16.529	297.879	1.990.916
Aquisição	183.447	-	183.447	1.001	-	3.016	560	-	1.474	-	-	-	7.879	13.930	197.377
Adição por redução de capital de controlada - Mills Pesados (nota 8.1)	22.911	-	22.911	1	-	87	411	-	240	-	-	-	-	739	23.650
Direitos de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.491	690	-	-	26.181	26.181
Baixa/Alienação	(53.200)	-	(53.200)	(236)	-	(880)	(316)	-	-	-	(51)	-	-	(1.483)	(54.683)
Crédito de PIS e COFINS	(11.110)	-	(11.110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.110)
Transferência	-	-	-	18.716	-	-	-	624	-	-	-	-	(17.074)	2.266	2.266
Saldos em 30 de setembro de 2023	1.835.085	-	1.835.085	73.348	21.117	31.440	2.140	11.916	19.532	142.358	20.978	9.349	7.334	339.512	2.174.597

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Depreciação acumulada	Equipamentos de locação e uso operacional	Equipamento de locação a imobilizar	Total equipamentos de locação e uso operacional	Benfeitorias em propriedade de terceiros(*)	Edifícios e terrenos	Computadores e periféricos	Veículos	Instalação	Móveis e utensílios	Direito de uso Imóveis (*)	Direito de uso Veículos (*)	Direito de uso de equipamentos (*)	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Controladora
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(1.099.707)	-	(1.099.707)	(18.252)	(5.853)	(16.919)	(686)	(7.364)	(11.961)	(34.771)	(7.714)	-	-	(103.520)	(1.203.227)
Depreciação	(102.776)	-	(102.776)	(5.988)	(616)	(2.023)	(161)	(886)	(850)	(17.468)	(3.937)	(1.020)	-	(32.949)	(135.725)
Depreciação SK Rental	(22.011)	-	(22.011)	-	-	(226)	-	(698)	(181)	-	-	-	-	(1.105)	(23.116)
Depreciação Tecpar	(10.605)	-	(10.605)	-	-	(36)	-	(1)	(14)	-	-	-	-	(51)	(10.656)
Alienação	50.403	-	50.403	-	-	9	90	-	14	-	-	-	-	113	50.516
Crédito de PIS e COFINS	-	-	-	(608)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	(699)	(699)
Transferência	-	-	-	-	-	(71)	-	-	71	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(1.184.696)	-	(1.184.696)	(24.848)	(6.469)	(19.266)	(757)	(9.040)	(12.921)	(52.239)	(11.651)	(1.020)	-	(138.211)	(1.322.907)
Depreciação	(94.737)	-	(94.737)	(9.604)	(463)	(2.288)	(169)	(695)	(729)	(18.202)	(4.241)	(1.836)	-	(38.227)	(132.964)
Depreciação por redução de capital de controlada - Mills Pesados (nota 8.1)	(20.729)	-	(20.729)	(1)	-	(86)	(411)	-	(132)	-	-	-	-	(630)	(21.359)
Alienação	46.349	-	46.349	228	-	698	197	-	-	-	-	-	-	1.123	47.472
Saldos em 30 de setembro de 2023	(1.253.813)	-	(1.253.813)	(34.225)	(6.932)	(20.942)	(1.140)	(9.735)	(13.782)	(70.441)	(15.892)	(2.856)	-	(175.945)	(1.429.758)
Vida útil de depreciação	10-12-15	-	-	-	25	5	5	10	10	-	-	-	-	-	-
Resumo imobilizado líquido															
Saldo em 31 de dezembro de 2022	508.341	-	508.341	29.018	14.648	9.951	728	2.252	4.897	64.628	8.688	8.329	16.529	159.668	668.009
Saldo em 30 de setembro de 2023	581.272	-	581.272	39.123	14.185	10.498	1.000	2.181	5.750	71.917	5.086	6.493	7.334	163.567	744.839

(*) vida útil conforme o prazo de contrato de aluguel

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Custo do imobilizado bruto	Equipamentos de locação e uso operacional	Equipamento de locação a imobilizar	Total equipamentos de locação e uso operacional	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Edifícios e terrenos	Computadores e periféricos	Veículos	Instalação	Móveis e utensílios	Direito de uso Imóveis	Direito de uso Veículos	Direito de uso de equipamentos	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.500.152	(1)	1.500.151	31.000	21.117	23.386	1.671	11.092	16.147	86.873	16.482	-	8.744	216.512	1.716.663
Saldo inicial aquisição Tecpar	35.531	-	35.531	-	-	84	457	7	30	-	-	-	-	578	36.109
Saldo inicial aquisição Triengel	97.247	-	97.247	-	-	65	1.541	-	2.075	-	-	-	-	3.681	100.928
Aquisição	369.685	1	369.686	5.230	-	5.984	1.887	142	2.224	-	-	-	26.235	41.702	411.388
Aquisição Altoplat	16.734	-	16.734	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.734
Aquisição por desinvestimento Rohr	12.571	-	12.571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.571
Direito de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.813	6.185	9.349	-	56.347	56.347
Baixa/alienação	(63.954)	-	(63.954)	-	-	(183)	(803)	-	(15)	(2.060)	-	-	(29)	(3.090)	(67.044)
Crédito de PIS e COFINS	(22.231)	-	(22.231)	-	-	-	(166)	-	(115)	-	-	-	-	(281)	(22.512)
Mais-valia - Controlada Tecpar	11.866	-	11.866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.866
Mais-valia - Controlada Triengel	61.126	-	61.126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.126
Incorporação SK	13.790	-	13.790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.790
Transferência	-	-	-	17.828	-	269	-	78	(229)	-	-	-	(18.421)	(475)	(475)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.032.517	-	2.032.517	54.058	21.117	29.605	4.587	11.319	20.117	125.626	22.667	9.349	16.529	314.974	2.347.491
Aquisição	474.995	-	474.995	1.001	-	3.280	903	16	1.496	-	-	-	7.879	14.575	489.570
Adição por redução de capital de controlada - Mills Pesados (nota 8.1)	22.911	-	22.911	1	-	87	411	-	240	-	-	-	-	739	23.650
Direito de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.085	2.121	-	-	30.206	30.206
Baixa/alienação	(76.209)	-	(76.209)	(236)	-	(968)	(862)	(1)	(243)	(362)	(51)	-	-	(2.723)	(78.932)
Crédito de PIS e COFINS	(11.110)	-	(11.110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.110)
Transferência	2.985	-	2.985	18.716	-	-	(956)	624	(2.029)	-	-	-	(17.074)	(719)	2.266
Saldos em 30 de setembro de 2023	2.446.089	-	2.446.089	73.540	21.117	32.004	4.083	11.958	19.581	153.349	24.737	9.349	7.334	357.052	2.803.141

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Depreciação acumulada	Equipamentos de locação e uso operacional	Equipamento de locação a imobilizar	Total equipamentos de locação e uso operacional	Benfeitorias em propriedade de terceiros(*)	Edifícios e terrenos	Computadores e periféricos	Veículos	Instalação	Móveis e utensílios	Direito de uso Imóveis (*)	Direito de uso Veículos (*)	Direito de uso de equipamentos (*)	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(1.156.848)	-	(1.156.848)	(18.419)	(5.853)	(17.386)	(1.097)	(8.046)	(12.247)	(44.387)	(9.940)	-	-	(117.375)	(1.274.223)
Saldo inicial aquisição Tecpar	(11.643)	-	(11.643)	-	-	(32)	(171)	(1)	(13)	-	-	-	-	(217)	(11.860)
Saldo inicial aquisição Triengel	(40.300)	-	(40.300)	-	-	(10)	(687)	-	(767)	-	-	-	-	(1.464)	(41.764)
Depreciação	(119.627)	-	(119.627)	(5.990)	(616)	(2.055)	(367)	(907)	(1.015)	(18.198)	(3.959)	(1.020)	-	(34.127)	(153.754)
Baixa/Alienação	54.966	-	54.966	-	-	161	272	-	14	2.059	-	-	-	2.506	57.472
Crédito de Pis e COFINS	-	-	-	(608)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	(699)	(699)
Mais-valia - Controlada Mills Pesados	(3.761)	-	(3.761)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.761)
Mais-valia - Controlada SK	(2.862)	-	(2.862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.862)
Mais-valia - Controlada Nest	(108)	-	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(108)
Mais-valia - Controlada Tecpar	(1.338)	-	(1.338)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.338)
Mais-valia - Controlada Triengel	(1.992)	-	(1.992)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.992)
Transferência	-	-	-	-	-	(71)	-	-	71	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(1.283.513)	-	(1.283.513)	(25.017)	(6.469)	(19.393)	(2.050)	(9.045)	(13.957)	(60.526)	(13.899)	(1.020)	-	(151.376)	(1.434.889)
Depreciação	(121.746)	-	(121.746)	(9.604)	(463)	(2.354)	(533)	(697)	(736)	(18.427)	(4.301)	(1.836)	-	(38.951)	(160.697)
Depreciação por redução de capital de controlada - Mills Pesados (nota 8.1)	(20.729)	-	(20.729)	(1)	-	(86)	(411)	-	(132)	-	-	-	-	(630)	(21.359)
Baixa/Alienação	65.742	-	65.742	228	-	787	1.151	-	1.037	-	-	-	-	3.203	68.945
Mais-valia - Controlada Mills Pesados	(2.819)	-	(2.819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.819)
Mais-valia - Controlada Nest	(53)	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(53)
Mais-valia - Controlada Triengel	(1.494)	-	(1.494)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.494)
Saldos em 30 de setembro de 2023	(1.364.612)	-	(1.364.612)	(34.394)	(6.932)	(21.046)	(1.843)	(9.742)	(13.788)	(78.953)	(18.200)	(2.856)	-	(187.754)	(1.552.366)
Vida útil de depreciação	10-12-15	-	-	-	25	5	5	10	10	-	-	-	-	-	-
Resumo imobilizado líquido															
Saldo em 31 de dezembro de 2022	749.004	-	749.004	29.041	14.648	10.212	2.537	2.274	6.160	65.100	8.768	8.329	16.529	163.598	912.602
Saldos em 30 de setembro de 2023	1.081.477	-	1.081.477	39.146	14.185	10.958	2.240	2.216	5.793	74.396	6.537	6.493	7.334	169.298	1.250.775

(*) vida útil conforme o prazo de contrato de aluguel

Os equipamentos de locação podem ser resumidos como: plataformas elevatórias, formas, escoramentos, andaimes, pá carregadeiras, retroescavadeiras, carretas etc.

Abaixo, destacamos as principais aquisições acumuladas no período findo em 30 de setembro de 2023 por grupamento de imobilizado:

	Controladora 30/09/2023	Consolidado 30/09/2023
Equipamentos de locação e uso operacional	183.447	474.995
Bens de Uso	13.930	14.575
	197.377	489.570

A depreciação consolidada no período alocada ao custo de serviços prestados e às despesas gerais administrativas representa em 30 de setembro de 2023 o montante de R\$116.693 e R\$48.203 (30 de setembro de 2022 R\$95.164 e R\$35.201), respectivamente.

Certos itens do imobilizado estão dados em garantia de operações de empréstimos e financiamentos (notas explicativas nº 12 e nº 13).

As transações de compra e vendas de ativo imobilizado destinados à locação estão sendo apresentadas na demonstração dos fluxos de caixa como atividade operacional.

a) Provisão para redução ao valor recuperável de ativos

Considerando o desempenho operacional positivo no período findo em 30 de setembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e a não identificação de fatores de obsolescência tecnológica de seu imobilizado, a Administração não identificou indicadores de “*impairment*” para as Unidades de Negócio Rental e Formas e Escoramentos (UGCs) a luz do pronunciamento técnico CPC 01 (IAS 36).

Por consequência, a Companhia não precisou estender suas análises internas visando avaliar a recuperação de seu ativo imobilizado usando referências de mercado ou modelos financeiros de valor em uso para o período findo em 30 de setembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

b) Revisão da vida útil estimada

A Companhia contratou consultoria especializada para a determinação das vidas úteis das máquinas e equipamentos, tratores e demais ativos tangíveis de sua controlada Mills Pesados, nos termos e para os fins de atendimento à Deliberação CVM nº 583/09, que aprova o Pronunciamento Técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado e Instrução ICPC 10.

Os resultados encontrados no laudo de avaliação de vidas úteis foram utilizados para ajustar o cálculo da depreciação dos ativos imobilizados de sua controlada Mills Pesados, em função da realidade operacional e tecnológica da empresa, cujo registro ocorreu em março de 2023.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Os procedimentos do estudo da vida útil foram baseados em publicações de referência, como o Instituto Brasileiro de Avaliações e Perícias de Engenharia - IBAPE e “American Society of Appraisal - ASA”, bem como discussão com fabricantes.

As novas vidas úteis encontradas pela consultoria especializada, em função das análises técnicas realizadas foram:

Descrição	Vida útil estimada/anos	
	Atual	Anterior
Pá Carregadeira	10	4 e 5
Moto Niveladora	14	4 e 5
Retroescavadeira	15	4 e 5
Empilhadeira	10	4
Rolo Compactador	15	4
Compressor	15	10
Tratores	10 e 15	4
Máquina de Solda	5 e 10	10
Paleteira	9	10
Martelo Hidráulico	5	4
Balança	14	5
Varredeira	7	4

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

10. INTANGÍVEL

	Software	Marcas e patentes	Carteira de Clientes	Intangível em Andamento (**)	Ágio	Total Controladora
Saldos em 31 de dezembro de 2021	65.967	3.206	7.773	7.762	13.376	98.084
Aquisição	652	-	26	16.354	-	17.032
Aquisição Altoplat	-	-	3.622	-	-	3.622
Aquisição por desinvestimento Rohr	-	-	1.911	-	-	1.911
Incorporação SK Rental	58	-	4.307	-	21.149	25.514
Incorporação Tecpar	-	-	7.989	-	469	8.458
Transferência	6.498	1.466	-	(7.489)	-	475
Saldos em 31 de dezembro de 2022	73.175	4.672	25.628	16.627	34.994	155.096
Aquisição	30	-	-	19.181	-	19.211
Adição por redução de capital de controlada - Mills Pesados	63	-	-	-	-	63
Transferência	5.164	-	-	(7.429)	-	(2.265)
Saldos em 30 de setembro de 2023	78.432	4.672	25.628	28.379	34.994	172.105
Amortização acumulada						
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(47.372)	(878)	-	-	(4.232)	(52.482)
Amortização	(5.982)	-	(1.704)	-	-	(7.686)
Amortização Incorporação SK Rental	(58)	-	-	-	-	(58)
Crédito PIS e COFINS (*)	(610)	-	-	-	-	(610)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(54.022)	(878)	(1.704)	-	(4.232)	(60.836)
Amortização	(5.778)	-	(1.933)	-	-	(7.711)
Amortização por redução de capital de controlada - Mills Pesados	(61)	-	-	-	-	(61)
Saldos em 30 de setembro de 2023	(59.861)	(878)	(3.637)	-	(4.232)	(68.608)
Taxas anuais de amortização - %	20	-	10	-	-	-
Resumo intangível líquido						
Saldos em 31 de dezembro de 2022	19.153	3.794	23.924	16.627	30.762	94.260
Saldos em 30 de setembro de 2023	18.571	3.794	21.991	28.379	30.762	103.497

(*) Direito de créditos de PIS e COFINS sobre aquisição de software conforme julgamento da administração, consubstanciado pelos nossos consultores tributários.

(**) Valor referente a projetos na área de tecnologia da informação, ainda não finalizados, que serão transferidos para o intangível fim quando concluídos, com o respectivo início da amortização.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

	Software	Marcas e patentes	Carteira de Clientes	Intangível em Andamento (**)	Ágio	Total Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2021	66.141	3.214	10.798	7.762	139.000	226.915
Saldo inicial aquisição Tecpar	6	-	-	-	-	6
Aquisição	652	-	26	16.354	-	17.032
Aquisição Altoplat	-	-	3.622	-	-	3.622
Aquisição por desinvestimento Rohr	-	-	1.911	-	-	1.911
Mais-valia - Controlada Tecpar	-	-	7.989	-	469	8.458
Mais-valia - Controlada Nest	-	-	-	-	3	3
Incorporação SK	-	-	1.506	-	(14.267)	(12.761)
Transferência	6.498	1.466	-	(7.489)	-	475
Saldos em 31 de dezembro de 2022	73.297	4.680	25.852	16.627	125.205	245.661
Aquisição	80	-	-	19.181	-	20.781
Adição por redução de capital de controlada - Mills Pesados	63	-	-	-	-	63
Baixa/Alienação	(62)	-	-	-	-	(62)
Transferência	5.164	-	-	(7.429)	-	(2.265)
Saldos em 30 de setembro de 2023	78.542	4.680	25.852	28.379	125.205	262.658
Amortização acumulada						
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(47.495)	(878)	(32)	-	(4.232)	(52.637)
Amortização	(5.990)	-	(1.710)	-	-	(7.700)
Alienação	14	-	-	-	14	28
Mais-valia - Controlada SK	-	-	(161)	-	-	(161)
Mais-valia - Controlada Nest	-	-	(9)	-	-	(9)
Crédito PIS e COFINS (*)	(610)	-	-	-	-	(610)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(54.081)	(878)	(1.912)	-	(4.218)	(61.089)
Amortização	(5.778)	-	(1.933)	-	-	(7.711)
Amortização por redução de capital de controlada - Mills Pesados	(61)	-	-	-	-	(61)
Alienação	55	-	-	-	-	55
Saldos em 30 de setembro de 2023	(59.865)	(878)	(3.845)	-	(4.218)	(68.806)
Taxas anuais de amortização - %	20	-	10	-	-	-
Resumo intangível líquido						
Saldos em 31 de dezembro de 2022	19.216	3.802	23.940	16.627	120.987	184.572
Saldos em 30 de setembro de 2023	18.677	3.802	22.007	28.379	120.987	193.852

(*) Direito de créditos de PIS e COFINS sobre aquisição de software conforme julgamento da administração, consubstanciado pelos nossos consultores tributários.

(**) Valor referente a projetos na área de Tecnologia da informação, ainda não finalizados, que serão transferidos para o intangível fim, com o respectivo início da amortização, quando concluídos.

Nas informações financeiras consolidadas, o ágio oriundo da expectativa de rentabilidade futura é classificado no intangível, ao passo que na controladora é classificado como investimentos.

a) Ágio por expectativa de rentabilidade futura (“goodwill”) na controladora

Os ágios originais reconhecidos na Controladora no valor de R\$13.376 (líquido em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$9.144) foram oriundos da aquisição da Jahu, ocorrida em 2008, e depois na aquisição da GP Sul, ocorrida em 2011, sendo considerados como aporte do segmento de negócio Formas e Escoramentos, representando esta, uma Unidade Geradora de Caixa (UGC), onde todo o ágio é alocado.

Ao longo do exercício de 2022 foram reconhecidos os ágios oriundos da aquisição dos investimentos da SK Rental e Tecpar, nos valores de R\$21.149 e R\$469 respectivamente, ambos alocados na unidade de negócio Rental.

b) Ágio por expectativa de rentabilidade futura (“goodwill”) no consolidado

O ágio apurado na aquisição de Mills Pesados apresentado no consolidado na rubrica intangível foi inicialmente mensurado como o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis adquiridos, líquidos e os passivos assumidos). Após o seu reconhecimento inicial, no valor de R\$88.011, o ágio, que possui vida útil indefinida, é mensurado pelo custo, deduzido de quaisquer perdas acumuladas do seu valor recuperável. Esse ágio foi gerado na troca de ações quando da aquisição da Mills Pesados e a Administração avaliou junto aos seus assessores legais não considerar dedutível para fins de IR e CS, alocado na unidade de negócio Rental.

c) Teste de recuperação do valor do Ágio por expectativa de rentabilidade futura (“goodwill”)

O valor recuperável desse conjunto de ativos alocados as Unidades de Negócio, foi determinado pela Administração com base em projeções econômicas de mercado, refletidas em projeção de fluxo de caixa descontado pelo prazo de dez anos mais perpetuidade, para fins de fundamentação do valor registrado contabilmente, haja vista o longo período de maturação dos investimentos em infraestrutura e construção civil. A receita foi projetada com base em multiplicadores do Produto Interno Bruto (PIB) mais a variação de indicadores de inflação (IGP-M), com ganhos reais de preço. Os custos e despesas foram, em linhas gerais, segregados em fixos e variáveis, sendo as variáveis projetados considerando crescimento de volume mais variação de indicadores de inflação (IPCA) e os custos e despesas fixas projetados apenas pela variação do mesmo IPCA. Alguns outros itens foram projetados pelo percentual histórico de sua representatividade sobre a receita de locação. Também foi considerada a variação da necessidade de capital de giro e investimentos para manutenção do ativo imobilizado testado para sua recuperação.

Os respectivos fluxos nos testes de recuperação dos ágios foram descontados por taxa nominal de desconto de 12,7% a.a., tanto para Rental quanto para Formas e Escoramentos. Foi considerada taxa de crescimento de 1,1% em termos reais na perpetuidade para ambas as Unidades de Negócio.

A Administração não identificou nenhum fato ou evento que justificasse a necessidade de registrar uma provisão para redução ao valor recuperável dos ágios registrados na controladora e no consolidado em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

11. CONTAS A PAGAR

11.1. CONTAS A PAGAR A TERCEIROS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Contas a pagar nacionais - Terceiros	68.693	169.865	109.620	215.394
Contas a pagar estrangeiros - Terceiros	30.400	8.917	32.163	13.083
	99.093	178.782	141.783	228.477
Circulante	92.875	175.106	135.565	224.801
Não Circulante	6.218	3.676	6.218	3.676

Em 30 de setembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022, os saldos das contas de fornecedores referem-se, principalmente, a compras a prazo de peças de reposição e suprimentos registrados nos estoques, serviços e bens do ativo imobilizado.

Os saldos de fornecedores estrangeiros estão atualizados pela variação cambial em 30 de setembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022.

11.2. CONTAS A PAGAR COM AQUISIÇÃO DE CONTROLADAS

Valor referente as parcelas a vencer dos investimentos Tecpar e Triengel, conforme tabela abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Contas a pagar - aquisições de controladas	13.794	12.976	25.202	22.976
	13.794	12.976	25.202	22.976
Circulante	3.114	452	3.114	452
Não Circulante	10.680	12.524	22.088	22.524

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos existentes em 30 de setembro de 2023 foram usados para financiamento da ampliação dos investimentos da Companhia e capital de giro, sendo indexados a Certificados de Depósitos Interbancários (CDI).

Em 14 de junho de 2023, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a contratação de empréstimos, em moeda estrangeira (dólar), no valor correspondente a R\$100.000 (cem milhões de reais) junto as instituições financeiras Itaú e Citibank, assim como a operação de hedge em função do empréstimo ocorrer via moeda estrangeira, para proteção da Companhia contra a exposição por flutuação cambial e taxa, com ou sem garantia constituída por meio da cessão fiduciária do instrumento de hedge, conforme nota explicativa nº 26.6.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Os empréstimos e financiamentos existentes em 30 de setembro de 2023 foram contratados com um custo médio de CDI + 1,77% a.a.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	6.161	1.680	29.807	31.709
Não circulante	100.495	1.451	113.562	30.781
	106.656	3.131	143.369	62.490

As instituições financeiras com as quais a Companhia mantém empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2023 são:

Instituições financeiras	Controladas
Banco de Lage Landen Brasil	Mills e Nest
Banco Itaú	Mills, Mills Pesados e Nest
Banco do Brasil	Nest
Banco Bradesco	Mills, Mills Pesados e Nest
Caterpillar	Mills Pesados
Citibank	Mills
Volvo	Mills Pesados
Volkswagen	Mills Pesados

Segue abaixo a composição das respectivas garantias contratadas em aberto nas datas para esses empréstimos e financiamentos em aberto em 30 de setembro de 2023 e de dezembro de 2022:

	Controlada		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Garantias concedidas:				
Alienação fiduciária	2.860	2.897	35.524	58.111

As parcelas a vencer ao fim do período findo em 30 de setembro de 2023 estão demonstradas abaixo:

	Controladora	Consolidado
2023	3.442	11.655
2024	27.853	46.073
2025	75.361	82.182
2026	-	2.209
2027	-	1.250
	106.656	143.369

No período findo em 30 de setembro de 2023 a Companhia cumpriu as cláusulas não financeiras restritivas de seus contratos de empréstimos e financiamentos. Os contratos de empréstimos não possuem cláusulas financeiras.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

13. DEBÊNTURES

Descrição	Série	Valor emitido	Início	Vencimento	Encargos financeiros	Controladora e Consolidado	
						30/09/2023	31/12/2022
4ª emissão - Mills (i) Custo de emissão	Única	100.000	Mar/20	Mar/25	CDI + 2,35%	35.662 (771)	53.548 (1.179)
						34.891	52.369
5ª emissão - Mills (ii) Custo de emissão	Única	84.000	Dez/20	Out/24	CDI + 3,75%	40.629 (388)	46.458 (656)
						40.241	45.802
6ª emissão - Mills (iii) Custo de emissão	1ª série	100.000	Mar/22	Mar/27	CDI + 2,30%	100.513 (884)	100.540 (1.078)
						99.629	99.462
6ª emissão - Mills (iii) Custo de emissão	2ª série	200.000	Mar/22	Mar/27	CDI + 2,95%	201.072 (1.578)	201.125 (1.925)
						199.494	199.200
7ª emissão - Mills (iv) Custo de emissão	Única	430.000	Dez/22	Dez/27	CDI + 2,05%	447.190 (4.092)	430.252 (4.930)
						443.098	425.322
Total						817.353	822.155
Circulante						110.745	47.485
Não circulante						706.608	774.670

(i) 4ª emissão de debêntures (Controladora - Mills)

O Conselho de Administração da Companhia aprovou em 3 de março de 2020, a realização da 4ª (quarta) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única ("Emissão" e "Debêntures", respectivamente), com prazo de vencimento de 60 meses, contados da data de sua emissão.

A Emissão foi composta por 100.000 Debêntures com valor nominal unitário de R\$1.000,00, totalizando, portanto, R\$100.000, com as respectivas garantias fiduciárias previstas nos documentos da Emissão, as quais foram ofertadas com esforços restritos de colocação, nos termos da Instrução da CVM nº 476, de 16 de janeiro de 2009, conforme em vigor ("Oferta Restrita"). A amortização do principal será realizada trimestralmente, com juros correspondentes a taxa do CDI+2,35% ao ano.

Os recursos líquidos captados pela Companhia por meio da Oferta Restrita e da Emissão foram originalmente destinados ao pagamento de dívidas, adequação e/ou renovação da frota de equipamentos e ao reforço de caixa da Companhia, no âmbito de sua gestão ordinária do negócio.

Conforme Assembleia Geral de Debenturistas realizada em 9 de setembro de 2021 (“AGD”) que aprovou a liberação de todos os imóveis objeto do “Contrato de Alienação Fiduciária de Imóveis em Garantia e Outras Avenças”, celebrado entre a Companhia e o Agente Fiduciário em 3 de março de 2020, foi aditado (“Contrato de Alienação Fiduciária de Imóvel”), cumulativamente: (i) do aumento do Valor Mínimo de Garantia, conforme definido no “Instrumento Particular de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios em Garantia e Outras Avenças”, celebrado entre a Companhia e o Agente Fiduciário em 3 de março de 2020 (“Contrato de Cessão Fiduciária”), de 10% (dez por cento) do saldo devedor atualizado das Debêntures para 15% (quinze por cento) do saldo devedor atualizado das Debêntures, desconsiderando os valores a serem retidos na Conta Vinculada, conforme previsto no item (ii) a seguir, e (ii) retenção, na Conta Vinculada (conforme definido no Contrato de Cessão Fiduciária) de montante equivalente a 5% (cinco por cento) do saldo devedor atualizado das Debêntures; (iii) em razão da aprovação do item (i) foi realizado o pagamento de comissionamento equivalente a 0,5% (cinco décimos por cento) sobre o saldo devedor das Debêntures, à título de assessoria prestada pelo Banco.

“Covenants”

As escrituras de emissão das debêntures preveem a manutenção de índices de endividamento e cobertura de juros com parâmetros preestabelecidos, como segue:

- 1) Índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida Líquida (i) pelo EBITDA (ii) deverá ser igual ou inferior a 2.
- 2) Para fins de apuração dos “covenants” da Quarta Emissão os cálculos serão feitos desconsiderando os efeitos do IFRS 16 (CPC 06).
 - (i) “Dívida Líquida” significa, com base nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia imediatamente anteriores, (a) o somatório das dívidas onerosas da Companhia, em base consolidada, perante pessoas jurídicas, incluindo empréstimos e financiamento com terceiros e/ou partes relacionadas e emissão de títulos de renda fixa, conversíveis ou não, no mercado de capital local e/ou internacional, além de avais prestados pela Companhia, mas excluindo as dívidas decorrentes de parcelamentos tributários; (b) menos o somatório das disponibilidades (caixa e aplicações financeiras) da Companhia em base consolidada.
 - (ii) “EBITDA” significa, com base nas quatro demonstrações financeiras consolidadas da Companhia imediatamente anteriores, o lucro ou o prejuízo líquido antes da contribuição social e do imposto de renda, subtraindo-se as receitas e adicionando-se as despesas geradas pelos resultados financeiros e não operacionais, depreciação e amortização e resultados não recorrentes.

A Companhia avalia, trimestralmente, as cláusulas restritivas e para o período findo em 30 de setembro de 2023, atingiu todos os “covenants” aos quais estava sujeita em relação a essa emissão de debêntures.

No período findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresenta as garantias contratadas no montante de R\$135.414.

(ii) 5ª emissão de debêntures (Controladora - Mills)

O Conselho de Administração da Companhia aprovou em 15 de setembro de 2020 a emissão de debêntures as quais foram objeto de oferta pública com esforços restritos de distribuição, nos termos da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) nº 476, de 16 de janeiro de 2009, conforme em vigor (“Instrução CVM 476” e “Oferta”, respectivamente), por meio do “Instrumento Particular de Escritura da 5ª (Quinta) Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real, em Série Única, para Distribuição Pública, com Esforços Restritos de Distribuição, da Mills Locação, Serviços e Logística S.A.” (“Escritura de Emissão”) assim como: (a) alienação fiduciária de máquinas, equipamentos e bens móveis (“Máquinas e Equipamentos” e “Alienação Fiduciária”), nos termos do “Contrato de Alienação Fiduciária de Máquinas e Equipamentos em Garantia e outras Avenças”, celebrado entre a Companhia e o Agente Fiduciário (“Contrato de Alienação Fiduciária”); e (b) cessão fiduciária de todos e quaisquer direitos creditórios oriundos da conta vinculada, de titularidade da Companhia, mantida junto ao Banco Depositário (conforme abaixo definido), bem como de todo e qualquer montante relacionado aos investimentos permitidos, que foram definidos no Contrato de Cessão Fiduciária (conforme definido abaixo) (“Cessão Fiduciária” e, quando em conjunto com a Alienação Fiduciária, “Garantias Reais”), nos termos do “Contrato de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e de Conta Vinculada em Garantia e Outras Avenças”, celebrado entre a Companhia e o Agente Fiduciário (“Contrato de Cessão Fiduciária” e, quando em conjunto com o Contrato de Alienação 2 Fiduciária, “Contratos de Garantia”, os quais, em conjunto com a presente RCA, a Escritura de Emissão e o Contrato de Depósito, foram denominados “Documentos da Operação”.

Em 4 de dezembro de 2020 o Conselho de Administração se reuniu para retificar e ratificar a aprovação da 5ª (quinta) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, no valor total de R\$84.000.000,00 (oitenta e quatro milhões de reais).

A Emissão foi composta por 84.000.000 Debêntures com valor nominal unitário de R\$1,00, totalizando, portanto, R\$84.000.000,00 com as respectivas garantias fiduciárias previstas nos documentos da Emissão, as quais foram ofertadas com esforços restritos de colocação, nos termos da Instrução da CVM nº 476, de 16 de janeiro de 2009, conforme em vigor (“Oferta Restrita”). A amortização do principal será realizada trimestralmente, com juros correspondentes a taxa do CDI+4,25% ao ano.

Os recursos líquidos captados por meio da Oferta Restrita foram originalmente destinados ao pagamento de dívidas, adequação e/ou renovação da frota de equipamentos, ao reforço de caixa e/ou ao capital de giro da Companhia, no âmbito de sua gestão ordinária de negócio.

Em janeiro de 2023 houve o primeiro aditamento da escritura da 5ª emissão de debêntures, com alteração da forma de pagamento e da remuneração. Após a amortização em janeiro de 2023 no valor de R\$5,6 milhões, o pagamento do saldo restante será na data de vencimento, em outubro de 2024. A remuneração da dívida passou de CDI+4,25% para CDI+3,75% a.a.

Em outubro de 2023 houve o segundo aditamento da escritura da 5ª emissão de debêntures, com alteração do prazo de pagamento e da remuneração. O pagamento do saldo restante será na data de vencimento, em dezembro de 2026. O prêmio do resgate antecipado passou de 1,50% para 0,50%. A remuneração da dívida passou de CDI+3,75% para CDI+3,65% a.a. Buscamos constantemente melhorar estrutura de capital e a gestão de passivos de modo a otimizar os custos de dívida.

“Covenants”

As escrituras de emissão das debêntures preveem a manutenção de índices de endividamento e cobertura de juros com parâmetros preestabelecidos, como segue:

- 1) Índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida financeira líquida (i) pelo EBITDA (iii) deverá ser igual ou inferior a 3x (três vezes) e Dívida Financeira Líquida de Curto Prazo pelo EBITDA deverá ser igual ou inferior a 0,75x.
- 2) Para fins de apuração dos “covenants” da Quinta Emissão os cálculos serão feitos desconsiderando os efeitos do IFRS 16 (CPC 06).
 - (i) “Dívida Líquida” significa, com base nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia imediatamente anteriores, (a) o somatório das dívidas onerosas da Companhia, em base consolidada, perante pessoas jurídicas, incluindo empréstimos e financiamento com terceiros e/ou partes relacionadas e emissão de títulos de renda fixa, conversíveis ou não, no mercado de capital local e/ou internacional, além de avais prestados pela Companhia, mas excluindo as dívidas decorrentes de parcelamentos tributários; (b) menos o somatório das disponibilidades (caixa e aplicações financeiras) da Companhia em base consolidada.
 - (ii) “Despesa Financeira Líquida” significa, com base nas quatro demonstrações financeiras consolidadas da Companhia imediatamente anteriores, o saldo da diferença entre a receita financeira bruta consolidada e a despesa financeira bruta consolidada.
 - (iii) “EBITDA” significa, com base nas quatro demonstrações financeiras consolidadas da Companhia imediatamente anteriores, o lucro ou o prejuízo líquido antes da contribuição social e do imposto de renda, subtraindo-se as receitas e adicionando-se as despesas geradas pelos resultados financeiros e não operacionais, depreciação e amortização e resultados não recorrentes.

A Companhia avalia, trimestralmente, as cláusulas restritivas e para o período findo em 30 de setembro de 2023, atingiu todos os “covenants” aos quais estava sujeita em relação a essa emissão de debêntures.

No período findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresenta as garantias contratadas montante de R\$102.767.

(iii) 6ª emissão de debêntures (Controladora - Mills)

Em 18 de março de 2022 o Conselho de Administração da Companhia aprovou a realização da 6ª (sexta) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real, no valor de R\$300.000.000,00 (trezentos milhões de reais), com prazo de 60 (sessenta) meses e amortização trimestral de principal a partir do 24º (vigésimo quarto) mês (inclusive), para distribuição pública com esforços restritos de colocação, nos termos da Instrução CVM nº 476, de 16 de janeiro de 2009.

Foram emitidas 300.000 (trezentas mil) Debêntures, sendo 100.000 (cem mil) Debêntures da Primeira Série e 200.000 (duzentas mil) Debêntures da Segunda Série, sendo que:

- i. As debêntures da primeira série com remuneração correspondente à Taxa DI +2,30% (dois inteiros e trinta centésimos por cento) ao ano;
- ii. As debêntures da segunda série com remuneração correspondente à Taxa DI+2,95% (dois inteiros e noventa e cinco centésimos por cento) ao ano.

Os recursos líquidos captados por meio da Oferta serão destinados ao pagamento de dívidas, investimentos e ao capital de giro da Companhia, no âmbito da gestão ordinária de seus negócios.

Em garantia do fiel, pontual e integral pagamento das obrigações decorrentes das:

(a) Debêntures da Primeira Série, conforme serão previstas na Escritura de Emissão (“Obrigações Garantidas das Debêntures da Primeira Série”), as Debêntures da Primeira Série contarão com a Alienação Fiduciária, cujo valor total deverá corresponder durante o prazo de vigência da Escritura de Emissão e do Contrato de Alienação Fiduciária ou até a liquidação integral das Debêntures da Primeira Série a, no mínimo, 100% (cem por cento) do saldo devedor das Debêntures da Primeira Série (incluindo a Remuneração das Debêntures da Primeira Série), a ser calculado nos termos do Contrato de Alienação Fiduciária, que será devidamente constituída e formalizada pela Companhia; (b) Debêntures da Segunda Série, conforme serão previstas na Escritura de Emissão (“Obrigações Garantidas das Debêntures da Segunda Série” e, em conjunto com Obrigações Garantidas das Debêntures da Primeira Série, as “Obrigações Garantidas”), as Debêntures da Segunda Série contarão com a Cessão Fiduciária, que deverá corresponder durante o prazo de vigência da Escritura de Emissão e do Contrato de Cessão Fiduciária ou até a liquidação integral das Debêntures da Segunda Série a, no mínimo, o valor correspondente ao pagamento da próxima parcela de Remuneração das Debêntures da Segunda Série e de Amortização das Debêntures da Segunda Série, a ser calculado nos termos do Contrato de Cessão Fiduciária. Os demais termos e condições da Alienação Fiduciária e da Cessão Fiduciária encontrar-se-ão expressamente previstos nos respectivos Contratos de Garantia.

As escrituras de emissão das debêntures preveem a manutenção de índices de endividamento e cobertura de juros com parâmetros preestabelecidos, como segue:

Índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida financeira líquida (i) pelo EBITDA (iii) deverá ser igual ou inferior a 2,5x (2,5 vezes) e Dívida Financeira Líquida de Curto Prazo pelo EBITDA deverá ser igual ou inferior a 0,75x.

Para fins desta Cláusula devem ser consideradas as seguintes definições e os cálculos serão feitos desconsiderando os efeitos do IFRS 16:

- "Dívida Financeira Líquida" significa, com base nas Demonstrações Financeiras Consolidadas da Emissora imediatamente anteriores, (a) o somatório das dívidas onerosas da Emissora, em base consolidada, perante pessoas jurídicas, inclusive empréstimos e financiamento com terceiros e/ou Partes Relacionadas (conforme adiante definido) e emissão de títulos de renda fixa, conversíveis ou não, no mercado de capital local e/ou internacional, risco sacado e equivalentes, conforme aplicável, além de avais prestados pela Emissora, mas exclusive as dívidas decorrentes de parcelamentos tributários; (b) menos o somatório das disponibilidades (caixa e aplicações financeiras) da Emissora, em base consolidada; e
- "Dívida Financeira Líquida de Curto Prazo" significa, com base nas Demonstrações Financeiras Consolidadas da Emissora imediatamente anteriores: (a) o somatório das dívidas onerosas da Emissora, em base consolidada, com prazo de vencimento de até 12 (doze) meses, perante pessoas jurídicas, inclusive empréstimos e financiamento com terceiros e/ou partes relacionadas e emissão de títulos de renda fixa, conversíveis ou não, no mercado de capitais, local e/ou internacional, além de avais prestados pela Emissora, mas exclusive as dívidas decorrentes de parcelamentos tributários; (b) menos o somatório das disponibilidades (caixa e aplicações financeiras) da Emissora, em base consolidada; e
- "EBITDA" significa, com base nas 4 (quatro) Demonstrações Financeiras Consolidadas da Emissora imediatamente anteriores, o lucro ou prejuízo líquido, antes da contribuição social e do imposto de renda, dos resultados financeiros e não operacionais, depreciação e amortização e resultados não recorrentes, conforme detalhados pela Emissora trimestralmente, em seu release de resultados trimestral.

A Companhia avalia, trimestralmente, as cláusulas restritivas e para o período findo em 30 de setembro de 2023, atingiu todos os "covenants" aos quais estava sujeita em relação a essa emissão de debêntures.

No período findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresenta as garantias contratadas montante de R\$120.739.

(iv) 7ª emissão de debêntures (Controladora - Mills)

Em 22 de dezembro de 2022, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a realização da 7ª (sétima) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, no valor total de R\$430.000.000,00 (quatrocentos e trinta milhões de reais), com prazo de 60 (sessenta) meses e amortização anualmente a partir do 36º (trigésimo sexto) mês contado da data de emissão (inclusive), para distribuição pública com esforços restritos de colocação, nos termos da Instrução CVM n.º 476, de 16 de janeiro de 2009, com juros correspondentes a taxa do CDI+2,05% ao ano.

Os recursos líquidos captados por meio da Oferta serão destinados ao pagamento de dívidas, investimentos, renovação de parte da frota e ao capital de giro da Companhia, no âmbito da gestão ordinária de seus negócios.

“Covenants”

As escrituras de emissão das debêntures preveem a manutenção de índices de endividamento e cobertura de juros com parâmetros preestabelecidos, como segue:

- (1) Índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida financeira líquida (i) pelo EBITDA PROFORMA (iii) deverá ser igual ou inferior a 2,5x (2,5 vezes) e Dívida Financeira Líquida de Curto Prazo pelo EBITDA PROFORMA deverá ser igual ou inferior a 0,75x.

Para fins desta Cláusula devem ser consideradas as seguintes definições e os cálculos serão feitos desconsiderando os efeitos do IFRS 16:

- "Dívida Financeira Líquida" significa, com base nas Demonstrações Financeiras Consolidadas da Emissora imediatamente anteriores, (a) o somatório das dívidas onerosas da Emissora, em base consolidada, perante pessoas jurídicas, inclusive empréstimos e financiamento com terceiros e/ou Partes Relacionadas (conforme adiante definido) e emissão de títulos de renda fixa, conversíveis ou não, no mercado de capital local e/ou internacional, risco sacado e equivalentes, conforme aplicável, além de avais prestados pela Emissora, mas exclusive as dívidas decorrentes de parcelamentos tributários; (b) menos o somatório das disponibilidades (caixa e aplicações financeiras) da Emissora, em base consolidada; e
- "Dívida Financeira Líquida de Curto Prazo" significa, com base nas Demonstrações Financeiras Consolidadas da Emissora imediatamente anteriores: (a) o somatório das dívidas onerosas da Emissora, em base consolidada, com prazo de vencimento de até 12 (doze) meses, perante pessoas jurídicas, inclusive empréstimos e financiamento com terceiros e/ou partes relacionadas e emissão de títulos de renda fixa, conversíveis ou não, no mercado de capitais, local e/ou internacional, além de avais prestados pela Emissora, mas exclusive as dívidas decorrentes de parcelamentos tributários; (b) menos o somatório das disponibilidades (caixa e aplicações financeiras) da Emissora, em base consolidada; e

- "EBITDA PROFORMA" significa, com base nas 4 (quatro) Demonstrações Financeiras Consolidadas da Emissora imediatamente anteriores, o lucro ou prejuízo líquido, antes da contribuição social e do imposto de renda, dos resultados financeiros e não operacionais, depreciação e amortização e resultados não recorrentes, conforme detalhados pela Emissora trimestralmente, em seu release de resultados trimestral, acrescido do EBITDA DAS SOCIEDADES ADQUIRIDAS OU INCORPORADAS; e
- "EBITDA DAS SOCIEDADES ADQUIRIDAS OU INCORPORADAS" significa, o lucro ou prejuízo líquido, antes da contribuição social e do imposto de renda, dos resultados financeiros e não operacionais, depreciação e amortização e resultados não recorrentes dos últimos 12 (doze) meses das sociedades adquiridas ou incorporadas pela Emissora.

A Companhia avalia, trimestralmente, as cláusulas restritivas e para o período findo em 30 de setembro de 2023, atingiu todos os "covenants" aos quais estava sujeita em relação a essa emissão de debêntures.

Em 30 de setembro de 2023, os saldos das debêntures, brutos dos custos de transação, são de R\$113.332 no passivo circulante e de R\$711.734 no passivo não circulante (em 31 de dezembro de 2022, o saldo bruto de debêntures é de R\$50.111 no passivo circulante e de R\$781.812 no passivo não circulante).

Em 30 de setembro de 2023, os valores líquidos dos custos de transação são, respectivamente, R\$110.745 no passivo circulante e de R\$706.608 no passivo não circulante (em 31 de dezembro de 2022, o saldo líquido de debêntures é de R\$47.485 no passivo não circulante, e de R\$774.670 no passivo não circulante).

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

14. ARRENDAMENTOS

A movimentação do direito de uso e passivo de arrendamento, durante o período findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, foi a seguinte:

a) Movimentação do direito de uso - Ativo

Direito de uso	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<u>Veículos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	8.688	6.460	8.688	6.460
Novos contratos	816	2.287	2.248	2.287
Reajustes de contratos	49	3.905	49	3.905
Baixas	(226)	(26)	(227)	(26)
Depreciação no período	(4.240)	(3.938)	(4.284)	(3.938)
Imobilizado líquido	5.086	8.688	6.474	8.688
<u>Imóveis</u>				
Saldo em 1º de janeiro	64.628	41.409	65.100	42.487
Novos contratos	23.248	6.267	25.842	6.267
Reajustes de contratos	3.603	35.100	3.603	35.225
Baixas	(1.442)	(680)	(1.803)	(680)
Depreciação no período	(18.120)	(17.468)	(18.346)	(18.199)
Imobilizado líquido	71.917	64.628	74.396	65.100
<u>Equipamentos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	8.329	-	8.329	-
Adições/ atualizações de contratos	-	9.349	-	9.349
Depreciação no período	(1.836)	(1.020)	(1.836)	(1.020)
Imobilizado líquido	6.493	8.329	6.493	8.329

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

b) Movimentação do arrendamento - Passivo

Passivo de arrendamento	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<u>Veículos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	9.019	6.735	9.019	6.735
Novos contratos	816	2.287	2.248	2.287
Atualização de contratos	49	3.905	49	3.905
Baixas	(227)	(26)	(227)	(26)
Pagamentos	(4.794)	(4.468)	(4.844)	(4.468)
Encargos financeiros	482	586	494	586
Arrendamentos a pagar - Veículos	5.345	9.019	6.739	9.019
<u>Imóveis</u>				
Saldo em 1º de janeiro	69.571	45.350	70.092	46.506
Novos contratos	23.248	6.267	25.842	6.267
Atualização de contratos	3.603	35.100	3.603	35.222
Baixas	(1.442)	(679)	(1.857)	(781)
Pagamentos	(22.958)	(22.405)	(23.255)	(23.144)
Encargos financeiros	5.913	5.938	6.032	6.022
Arrendamentos a pagar - Imóveis	77.935	69.571	80.457	70.092
<u>Equipamentos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	8.482	-	8.482	-
Atualização de contratos	-	9.349	-	9.349
Pagamentos	(2.184)	(1.214)	(2.184)	(1.214)
Encargos financeiros	535	347	535	347
Arrendamentos a pagar - Equipamentos	6.833	8.482	6.833	8.482
Total arrendamentos a pagar	90.113	87.072	94.029	87.593
Circulante	29.320	27.890	30.105	28.307
Não circulante	60.793	59.182	63.924	59.286

c) Fluxos contratuais por prazos e taxas de desconto

O cálculo das taxas de desconto foi realizado, com base na taxa básica de juros nominal prontamente observável, ajustada pelo risco de crédito da Companhia, aos prazos dos contratos de arrendamento. A tabela abaixo evidencia o saldo remanescente a pagar proporcional ao prazo fim do contrato.

Prazos de contrato	Imóveis	Veículos	Máquinas
2023	8,00%	23,11%	9,43%
2024	29,16%	47,27%	37,69%
2025	25,77%	28,92%	37,69%
2026	19,72%	0,70%	15,19%
2027	11,59%	-	-
2028	4,34%	-	-
2029	1,42%	-	-

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

A Companhia apresenta no quadro abaixo a análise do vencimento dos passivos de arrendamento comparando as projeções com base nos fluxos nominais e reais em 30 de setembro de 2023:

Prazos de pagamento	Inflação projetada (*)	Controladora			Consolidado		
		Imóveis	Veículos	Equipamentos	Imóveis	Veículos	Equipamentos
2023	4,75%	7.961	1.405	763	8.071	1.562	763
2024	3,88%	28.753	2.848	3.027	29.190	3.469	3.027
2025	3,50%	25.321	1.736	3.016	25.755	2.355	3.016
2026	3,50%	19.373	42	1.215	19.808	308	1.215
2027	3,50%	11.389	-	-	11.823	-	-
2028	3,50%	4.261	-	-	4.695	-	-
2029	3,50%	1.394	-	-	1.829	-	-
2030	3,50%	-	-	-	435	-	-
2031	3,50%	-	-	-	435	-	-
2032	3,50%	-	-	-	326	-	-
Fluxo real total dos pagamentos futuros		98.452	6.031	8.021	102.367	7.694	8.021
Encargos financeiros embutidos		16.993	457	897	18.252	665	897
Inflação Projetada		3.524	229	291	3.658	290	291
Fluxo nominal total dos pagamentos futuros		77.935	5.345	6.833	80.457	6.739	6.833
Circulante		23.768	3.055	2.497	24.048	3.560	2.497
Não Circulante		54.167	2.290	4.336	56.409	3.179	4.336

(*) Taxa obtida conforme projeção de IPCA

A Companhia possui o direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação dos arrendamentos de natureza de imóveis e veículos, sendo os potenciais efeitos de PIS/COFINS apresentados no quadro a seguir:

	Alíquota	Controladora		Consolidado	
		Nominal	Valor presente	Nominal	Valor presente
Contraprestação		112.504	90.113	118.082	94.029
PIS/COFINS potencial	9,25%	10.407	8.335	10.923	8.698

d) Pagamentos de arrendamentos de curto prazo e ativos subjacentes de baixo valor

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022

Despesa de arrendamento de curto prazo e ativos subjacentes de baixo valor	6.543	6.248	7.017	7.065
--	-------	-------	-------	-------

15. PARTES RELACIONADAS

a) Transações com Administradores e pessoas chave

Não houve empréstimos entre a Companhia e seus administradores durante o período findo em 30 de setembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia não mantinha contratos de prestação de serviços de consultoria com membros do Conselho de Administração.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

b) Remuneração ao pessoal chave

Os montantes referentes à remuneração ao pessoal chave da Companhia estão demonstrados a seguir:

	Controladora e Consolidado			
	30/09/2023		30/09/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Salários e encargos - Diretoria	2.858	8.375	2.654	6.801
Honorários do Conselho de Administração	1.304	3.913	1.177	3.534
Bônus	-	5.524	-	446
Participação nos lucros e resultados	1.172	3.458	1.486	3.215
Programas baseados em ações	5.176	12.150	2.787	4.343
	10.510	33.420	8.104	18.339

Esses montantes refletem os benefícios diretos e indiretos, bônus e participações nos lucros, bem como encargos sociais e previdenciários quando aplicáveis, desembolsados ao pessoal chave da Companhia. A Companhia possui em 30 de setembro de 2023 benefícios de médio ou longo prazo oferecidos a esses executivos, conforme notas explicativas nº 16.b e nº 16.c.

c) Transações com empresas controladas

Empresa	30/09/2023		31/12/2022	
	Contas a receber	Contas a pagar	Contas a receber	Contas a pagar
Mills Pesados	1.963	81	280	921
Nest	653	35	874	120
	2.616	116	1.154	1.041

Empresa	30/09/2023		31/12/2022	
	Receita	Custo	Receita	Custo
Mills Pesados	777	341	456	437
Nest	303	370	727	295
Triengel	2	-	-	-
SK Rental	-	-	126	449
Tecpar	-	-	123	-
	1.082	711	1.432	1.181

Os saldos com as partes relacionadas referem-se, basicamente, a sublocação de equipamentos e venda de peças. Essas transações não estão sujeitas a incidência de juros, atualização monetária e prazo de vencimento.

16. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

a) Benefícios plano de saúde pós-emprego

Os benefícios pós-emprego concedidos e a conceder a ex-empregados, referentes a plano de saúde, são provisionados com base em cálculo atuarial elaborado por atuário independente, por meio de projeções futuras relacionadas a diversos parâmetros dos benefícios avaliados, como inflação e juros, entre outros aspectos. As hipóteses atuarias adotadas para o cálculo atuarial foram formuladas considerando-se o longo prazo das projeções às quais se destinam. Os ganhos e perdas atuariais são reconhecidos em outros resultados abrangentes na conta “Ajustes de avaliação patrimonial” e apresentados no patrimônio líquido.

Os valores relacionados a esse benefício foram apurados em avaliação conduzida por atuário independente no fechamento anual do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e estão reconhecidos nas informações financeiras trimestrais conforme o IAS 19 (CPC 33 R1).

	Controladora e Consolidado (*)	
	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial	11.249	8.920
Custo do Serviço corrente	68	76
Juros líquidos sobre valor líquido de passivo (ativo)	866	805
Ajuste de avaliação patrimonial de passivo (ativo)	-	1.448
Saldo final de benefício pós-emprego	12.183	11.249

(*) Os saldos apresentados em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 são integralmente registrados na controladora.

b) Plano de opção de compra de ações

A Companhia possui planos de opções de ações, aprovados em Assembleia Geral de Acionistas, com o objetivo de integrar os executivos no processo de desenvolvimento da Companhia em médio e longo prazos. Esses planos são administrados pela Companhia, e a aprovação das outorgas é sancionada pelo Conselho de Administração.

Planos	Data da outorga	Data final de exercício	Opções em milhares		
			Opções outorgadas	Opções exercidas	Opções canceladas
Programa 2014	30/04/2014	30/04/2020	260	-	(260)
Programa 2016	28/04/2016	28/04/2024	1.700	(864)	(836)

Para precificação do custo das parcelas do plano Especial Top Mills, referente ao seu componente de patrimônio, foram determinadas as volatilidades aplicáveis, as taxas livres de risco, e os “stock prices” com bases em “valuations”, menos a dívida líquida, e usamos o modelo Black-Scholes para cálculo do valor justo.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Os planos concedidos foram classificados como instrumentos de patrimônio e o valor justo médio ponderado das opções concedidas foi determinado com base no modelo de avaliação Black-Scholes, assumindo as seguintes premissas:

Programa	Outorga	Valor justo médio ponderado por opção R\$	Preço médio ponderado da ação na data da concessão R\$	Preço do exercício na data de concessão R\$	Volatilidade na data de concessão	Rendimento de dividendos na data de concessão	Taxa de juros anual sem risco na data de concessão	Prazo máximo de exercício na data de concessão
2014	Básica	22,46	28,12	7,98	33,45%	0,75%	12,47%	6 anos
2014	Discricionária	11,16	28,12	30,94	33,45%	0,75%	12,47%	6 anos
2016	Discricionária	2,63	4,31	2,63	71,45%	1,51%	14,25%	8 anos

O preço de exercício das opções outorgadas nos termos do Plano é fixado pelo Conselho de Administração da Companhia.

A tabela abaixo apresenta os saldos acumulados dos planos nas contas patrimoniais e os efeitos nos resultados em 30 de setembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022.

	30/09/2023	31/12/2022
Programa 2014 (Plano 2010):		
Reserva de capital	1.467	1.467
Número de opções canceladas (milhares)	260	260
Programa 2016:		
Reserva de capital	3.468	3.468
Número de opções a exercer (milhares)	-	-
Número de opções exercidas (milhares)	864	864
Número de opções canceladas (milhares)	836	836
Total registrado como patrimônio (acumulado)	4.935	4.935
Efeito no resultado líquido do período	-	541

c) Programa de incentivo com ações restritas

A Companhia possui planos de incentivo com ações restritas aprovado pela Assembleia Geral, com o objetivo de integrar os executivos no processo de desenvolvimento da Companhia em médio e longo prazos. Esses planos são administrados pela Companhia, e a aprovação das outorgas é sancionada pelo Conselho de Administração.

Planos	Data da outorga	Data final de exercício	Ações em milhares			
			Ações outorgadas	Ações exercidas	Ações canceladas	Ações em aberto
Programa 2019	14/08/2019	31/12/2021	859	(840)	(19)	-
Programa 2020	14/10/2020	31/12/2022	730	(661)	(69)	-
Programa 2021	25/03/2022	25/07/2024	680	-	-	680
Programa 2021	02/02/2022	31/05/2023	29	(29)	-	-
Programa 2021	02/02/2022	31/05/2024	26	-	-	26
Programa 2021	03/10/2022	25/07/2024	124	-	-	124
Programa 2022	09/05/2022	31/05/2023	41	(41)	-	-
Programa 2022	09/05/2022	31/05/2024	42	-	-	42
Programa 2022	22/06/2022	30/04/2025	1.088	-	-	1.088
Programa 2022	03/10/2022	31/12/2025	1.339	-	-	1.339
Programa 2022	22/11/2022	30/04/2025	136	-	-	136
Programa 2023	30/08/2023	30/04/2026	744	-	-	744

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Para precificação do custo das parcelas do plano de ações restritas referente à sua componente de patrimônio, foram determinadas as volatilidades aplicáveis, as taxas livres de risco, o “*dividend yield*” e os “*stock prices*”, tendo sido utilizado o modelo Black-Scholes para cálculo do valor justo.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia deliberou em reuniões do Conselho de Administração as aprovações da outorga de ações restritas aos beneficiários sobre a aprovação do Programa de Incentivo com Ações Restritas da Companhia de 2021 e de 2022 (“Programa de Ações Restritas 2021” e “Programa de Ações Restritas 2022”).

O programa de ações restritas 2021 outorgado em 25 de março de 2022 teve efeitos retroativos a 2 de janeiro de 2022 no âmbito do Plano de Incentivo com Ações Restritas da Companhia (“Plano de Ações Restritas”) aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 18 de julho de 2018.

O programa de ações restritas 2021 outorgado em 03 de outubro de 2022, aditivo ao plano original e contendo as mesmas condições, iniciou seus efeitos a partir de agosto de 2023 sendo registrado de forma retroativa a data da outorga.

O programa de ações restritas 2022, outorgado em 22 de setembro de 2022, iniciou seus efeitos a partir de julho de 2022.

O programa de ações restritas 2023 foi outorgado em 30 de agosto de 2023 e iniciou seus efeitos na mesma data.

Os planos concedidos foram classificados como instrumentos de patrimônio e o valor justo médio ponderado das opções concedidas foi determinado com base nos modelos de avaliação Black-Scholes e Monte Carlo, assumindo as seguintes premissas:

Programa	Data de Outorga	Valor justo médio ponderado por ação R\$	Preço médio ponderado da ação na data da concessão R\$	Preço do exercício na data de concessão R\$	Volatilidade na data de concessão	Rendimento de dividendos na data de concessão	Taxa de juros anual sem risco na data de concessão	Prazo máximo para exercício na data de concessão
2019	14/08/2019	7,43	7,44	0,00	55,71%	0,00%	2,36%	29 meses
2020	14/10/2020	6,11	6,12	0,00	75,89%	0,00%	0,58%	27 meses
2021	25/03/2022	7,22	7,42	0,00	57,94%	0,00%	1,04%	31 meses
2021	02/02/2022	6,15	6,26	0,00	57,39%	0,00%	1,23%	16 meses
2021	02/02/2022	6,08	6,26	0,00	57,39%	0,00%	1,23%	28 meses
2021	03/10/2022	7,22	7,42	0,00	57,94%	0,00%	1,04%	22 meses
2022	09/05/2022	6,47	6,56	0,00	53,83%	0,00%	1,18%	13 meses
2022	09/05/2022	6,38	6,56	0,00	53,83%	0,00%	1,18%	28 meses
2022	22/06/2022	6,05	6,27	0,00	53,81%	0,00%	1,23%	34 meses
2022(*)	03/10/2022	16,40	11,30	0,00	36,52%	0,00%	0,00%	39 meses
2022	22/11/2022	11,00	11,22	0,00	49,82%	0,00%	0,78%	30 meses
2023	30/08/2023	12,65	13,01	0,00	50,64%	0,00%	1,03%	33 meses

(*) Para precificação do custo das parcelas do plano extraordinário de ações restritas de 2022, a Companhia contratou especialistas que, pelas características do plano, avaliaram a necessidade de utilização do método de Monte Carlo que é um método estatístico utilizado como forma de obter aproximações estatísticas numéricas de funções complexas em que não é viável obter uma solução analítica.

Nesse modelo foi calculada a trajetória de preços do ativo-objeto, com base na análise da projeção de crescimento das ações da Companhia; da volatilidade; do “*dividend yield*” e da projeção do IPCA.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

	30/09/2023	31/12/2022
Plano 2019:		
Reserva de capital	6.387	6.387
Número de opções a exercer (milhares)	-	-
Número de ações exercidas (milhares)	(840)	(840)
Número de opções canceladas (milhares)	(19)	(19)
Plano 2020:		
Reserva de capital	5.709	3.335
Número de opções a exercer (milhares)	-	502
Número de ações exercidas (milhares)	(497)	-
Número de opções canceladas (milhares)	(64)	(64)
Plano 2021:		
Reserva de capital	4.068	2.084
Número de opções a exercer (milhares)	830	735
Número de ações exercidas (milhares)	(29)	-
Plano 2022:		
Reserva de capital	10.583	3.193
Número de opções a exercer (milhares)	2.605	2.646
Número de ações exercidas (milhares)	(41)	-
Plano 2023:		
Reserva de capital	570	-
Número de opções a exercer (milhares)	744	-
Total registrado como patrimônio (acumulado)	27.317	14.998
Efeito no resultado	12.319	6.686

O pagamento deste programa é realizado pela entrega de ações gratuitamente, sem custo ao beneficiário.

d) Programa de participação nos resultados

A provisão para participação resultados é constituída de acordo com o regime de competência, sendo contabilizada como despesa do exercício. A determinação do montante, que é pago no ano seguinte ao registro da provisão, é feita nos termos do Acordo de Participação nos Lucros e Resultados, negociado anualmente com o sindicato da categoria, de acordo com a Lei nº 10.101/00, alterada pela Lei nº 12.832/13.

O Programa de Participação Resultados da Companhia é baseado no atingimento do EBITDA ajustado¹, NPS anual e programa de excelência. Todos os colaboradores da Mills e controlada com pelo menos 90 dias trabalhados são elegíveis.

Em abril de 2023, foi pago o montante de R\$26.367 referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Em 30 de setembro de 2023, o valor do passivo registrado é de R\$18.679 na controladora e R\$19.006 no consolidado (R\$27.193 em 31 de dezembro de 2022 na controladora e consolidado).

(1) EBITDA menos itens não recorrentes e os efeitos do IFRS 16.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

17. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) Reconciliação do benefício (despesa) do imposto de renda e da contribuição social.

A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e da contribuição social pela alíquota nominal e efetiva está demonstrada a seguir:

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022
Lucro do período antes do imposto de renda e da contribuição Social	90.636	85.155	267.787	207.864	94.406	91.151	277.667	220.866
Alíquota nominal de imposto de renda e da contribuição social	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(30.816)	(28.953)	(91.047)	(70.674)	(32.098)	(30.991)	(94.407)	(75.094)
Juros sobre capital próprio	5.711	4.586	18.234	11.866	5.711	4.586	18.234	11.866
Provisões não dedutíveis (*) e diferenças permanentes	(1.069)	433	(200)	12.444	(1.304)	129	(4.299)	11.266
Resultado de equivalência patrimonial	2.090	3.702	2.276	7.406	-	-	-	-
Total de imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(24.084)	(20.232)	(70.737)	(38.958)	(27.691)	(26.276)	(80.471)	(51.962)
Alíquota efetiva	27%	24%	26%	19%	29%	29%	29%	24%

(*) As despesas não dedutíveis estão compostas por despesas de provisão de cancelamento, brindes, perdão de dívida e multas não compensatórias

b) A variação de IR e CS diferidos durante o período, sem levar em consideração a compensação dos saldos, é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativo				
Diferenças temporárias:				
Imposto de renda	142.067	154.681	209.922	213.833
Contribuição social sobre o lucro líquido	51.144	55.685	75.638	77.046
Total	193.211	210.366	285.560	290.879
Passivo				
Diferenças temporárias:				
Imposto de renda	19.415	13.579	37.486	16.610
Contribuição social sobre o lucro líquido	6.990	4.889	13.495	5.980
Total	26.405	18.468	50.981	22.590
Total líquido - ativo não circulante	166.806	191.898	234.579	268.289

Descrição	Controladora			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Base de cálculo	IRPJ + CSLL	Base de cálculo	IRPJ + CSLL
Prejuízos Fiscais	397.359	135.102	456.656	155.263
Programas baseados em ações	47.732	16.229	42.932	14.597
Provisão para perdas de crédito esperadas	46.871	15.936	35.624	12.112
Provisão PLR	18.685	6.353	27.197	9.247
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	13.953	4.744	11.956	4.065
Outras adições temporárias	28.924	9.834	27.365	9.304
Outras provisões	14.750	5.015	16.994	5.778
Depreciação Fiscal	(62.509)	(21.253)	(39.865)	(13.554)
Outras exclusões temporárias	(15.159)	(5.154)	(14.453)	(4.914)
Total líquido - ativo não circulante	490.606	166.806	564.406	191.898

Descrição	Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Base de cálculo	IRPJ + CSLL	Base de cálculo	IRPJ + CSLL
Prejuízos Fiscais	661.318	224.848	669.895	227.764
Programas baseados em ações	47.732	16.229	42.932	14.597
Provisão para perdas de crédito esperadas	48.862	16.613	42.452	14.434
Provisão PLR	19.012	6.464	26.959	9.166
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	17.194	5.846	20.497	6.969
Outras adições temporárias	30.897	10.505	30.612	10.408
Outras provisões	14.874	5.057	22.177	7.540
Depreciação Fiscal	(123.247)	(41.904)	(39.865)	(13.554)
Outras exclusões temporárias	(26.703)	(9.079)	(26.575)	(9.036)
Total líquido - ativo não circulante	689.939	234.579	789.084	268.289

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

- c) Os fundamentos e as expectativas para realização do imposto de renda e da contribuição social diferidos estão apresentados a seguir:

Natureza	Fundamentos para realização
Programas baseados em ações	Pelo exercício das opções
Ajuste a valor presente	Pela realização fiscal da perda/ganho
"Hedge" sobre imobilizado	Pela depreciação do bem
Provisão para estoques de giro lento	Pela baixa ou venda do ativo
Perdas estimadas por valor não recuperável	Pela realização da provisão
Provisão de custos e despesas	Pelo pagamento
Provisão para perdas de crédito esperadas	Pelo ajuizamento das ações e créditos vencidos
Arrendamento	Pela realização no prazo da depreciação linear dos bens
	Pela realização fiscal da perda ou encerramento do processo
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	Pela realização do crédito fiscal
Provisão para realização de crédito tributário	Pela reversão/realização da provisão
Provisão para descontos e cancelamentos	Pelo pagamento ou pela reversão da provisão
Tributos com exigibilidade suspensa	Pela depreciação fiscal em cinco anos
Depreciação acelerada	Pela alienação/"impairment" do ativo
Ágio GP Andaimas Sul Locadora	Pela alienação/"impairment" do ativo
Ágio Jahu	Pelo levantamento do depósito
Atualização depósito judicial	Pela liquidação financeira
Variação cambial ativa e passiva	Pela expectativa de resultados tributáveis futuros
Prejuízo fiscal e base de cálculo negativa	Pelo pagamento
Gratificações a pagar	Pela amortização do custo de captação
Debêntures	Pela reversão/realização da provisão
Perda para redução ao valor realizado	Pela contratação/liquidação do instrumento derivativo
Provisão de Hedge (venda)	Pela reversão/realização da provisão
Provisão para benefícios pós-emprego	

A Companhia elaborou a análise de recuperabilidade do ativo fiscal diferido reconhecido em 31 de dezembro de 2022 e concluiu que existem evidências suficientes de que haverá disponibilidade de lucros tributáveis futuros para compensação dos prejuízos fiscais e da base negativa registrados e demais adições temporárias, em prazo inferior a dez anos. A determinação do valor dos lucros tributáveis futuros baseia-se em projeção de receitas, custos e resultado financeiro, que refletem os ambientes econômico e operacional da Companhia, suportada pelo plano de negócios da Companhia devidamente aprovados pelos órgãos de governança.

As ações com vistas à geração de lucro tributável futuro são as que estão em curso por meio da execução da estratégia comercial com foco na recuperação de preço, maior cobertura de mercado com a diversificação da base de clientes e aumento da rentabilidade, na unidade de negócios Rental. E no foco para adequar os produtos e os esforços para os mercados onde a Companhia sempre teve um diferencial maior: as obras de maior porte e complexidade, na unidade de negócios Formas e Escoramentos.

Adicionalmente, a Companhia está constantemente avaliando sua estrutura operacional e societária avaliando alternativas de sinergia, redução de custos e oportunidades de melhor aproveitamentos de seus créditos tributários dentro das diferentes empresas do Grupo.

Essas ações perseguidas no plano de negócios da Companhia já são refletidas nas operações lucrativas referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 que indicam resultados positivos e base para a realização dos ativos fiscais diferidos registrados nessas datas.

18. PROVISÕES PARA RISCOS TRIBUTÁRIOS, CÍVEIS E TRABALHISTAS E DEPÓSITOS JUDICIAIS

A Companhia é parte envolvida em ações judiciais de natureza tributária, cível e trabalhista que foram propostas no curso normal dos negócios e está discutindo tais questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicável, são amparadas por depósitos judiciais.

A Administração, consubstanciada na opinião de seus consultores jurídicos externos, entende que os encaminhamentos e as providências legais cabíveis já tomados em cada situação são suficientes para cobrir as eventuais perdas e preservar o patrimônio líquido da Companhia, sendo reavaliadas periodicamente. A Companhia não possui ativos contingentes contabilizados.

Composição das provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas registradas em 30 de setembro de 2023 os quais foram categorizadas como chances prováveis de perda:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Tributários (1)	88	169	307	528
Cíveis (2)	1.070	835	1.097	1.175
Trabalhistas (3)	9.744	8.786	12.373	11.911
Honorários de êxito (4)	3.054	2.168	3.382	2.499
Honorários de sucumbência (5)	-	-	40	40
	13.956	11.958	17.199	16.153

- (1) Refere-se a autos de infração de ICMS e ISS não relevantes.
- (2) A Companhia possui ações passivas pulverizadas (sem concentração) movidas contra ela referentes a processos de responsabilidade civil e indenizações atreladas as suas transações comerciais e operacionais.
- (3) A Companhia vem se defendendo em diversos processos trabalhistas pulverizados, sem concentração em uma específica causa trabalhista. A maioria das ações trabalhistas tem por objeto indenizações por danos decorrentes de doenças ocupacionais, horas extras, periculosidade e equiparação salarial.
- (4) Os honorários estão geralmente fixados em até 10% sobre o valor da causa, garantindo aos consultores jurídicos externos os honorários na proporção do êxito obtido na demanda.
O pagamento está condicionado ao encerramento favorável, à Companhia, dos processos.
- (5) Os honorários de sucumbência é o princípio pelo qual a parte perdedora no processo é obrigada a arcar com os honorários do advogado da parte vencedora.

Movimentação das provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial	11.958	13.036	16.153	17.623
Adição por aquisição de controlada	-	152	-	152
Constituições	5.392	3.912	5.536	7.077
Atualizações monetárias	2.512	3.722	2.819	4.682
Reversões	(5.906)	(8.864)	(7.309)	(13.381)
Saldo final	13.956	11.958	17.199	16.153

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Composição dos depósitos judiciais:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Tributárias (i)	6.362	5.682	6.407	5.727
Trabalhistas (ii)	4.606	4.911	5.587	5.889
Cíveis (iii)	481	481	592	592
	11.449	11.074	12.586	12.208

- (i) Em 30 de setembro de 2023, a composição de depósitos judiciais de natureza tributária totalizava R\$6.362 no consolidado e R\$6.407 na controladora. Esse montante refere-se basicamente aos depósitos judiciais referentes aos processos de MS 2004.001.104294-8 e 8001111-47.2020.8.00.0000 que totalizam R\$4.981.
- (ii) Os depósitos judiciais estão vinculados a ações em que a Companhia vem se defendendo em diversos processos trabalhistas. A maioria das ações tem por objeto indenizações por danos decorrentes de doenças ocupacionais, horas-extras, periculosidade e equiparação salarial.
- (iii) Depósitos judiciais relativos a ações indenização por danos materiais e morais das quais a Companhia é ré.

A Companhia tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Tributárias (i)	134.089	116.871	152.009	135.490
Cíveis (ii)	7.257	8.310	10.171	11.097
Trabalhistas (iii)	11.080	8.461	11.506	9.383
	152.426	133.642	173.686	155.970

i. Principais discussões Tributárias:

- a) Auto de Infração de ICMS recebido pela Companhia Sullair (empresa incorporada em 2020 pela Mills Pesados): Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços lavrado no montante aproximado de R\$59.000 de principal que perfaz um total de cerca de R\$230.237, acrescido de multa e juros em 30 de setembro de 2023 (R\$215.725 em 31 de dezembro de 2022). Resumidamente, esta autuação questiona o recolhimento do imposto ICMS principalmente sobre a movimentação de ativos de locação durante os exercícios de 2012 e 2013. Após defesa administrativa, o valor possível de perda foi reduzido para o montante de R\$4.956 pois houve o reconhecimento de que a maioria dos ativos constantes do Auto de Infração eram de locação e não estoques para revenda, não existindo a incidência de ICMS nessa operação. Os demais processos se referem, basicamente, a execução de créditos tributários referentes a dívida ativa, compensações de INSS sobre verbas de natureza indenizatórias e a embargos opostos à execução fiscal, ajuizada pela União, para a cobrança de diferenças de COFINS e de créditos tributários decorrentes do aumento da alíquota de 1% para 3% da COFINS.

- b) Glosa de despesas supostamente não dedutíveis incluídas na base de cálculo do crédito de PIS e COFINS, na interpretação da Secretaria da Receita Federal do Brasil, na antiga Mills Formas, computadas em razão dos contratos firmados com diversos clientes, segundo os quais a Mills Formas era a responsável pela execução dos serviços que doravante eram executados pelos funcionários da antiga Mills do Brasil. Os valores atualizados em discussão em 30 de setembro de 2023 montam a R\$12.213 (R\$11.520 em 31 de dezembro de 2022).
- c) Não reconhecimento por parte dos órgãos do INSS da possibilidade de compensação dos pagamentos realizados indevidamente a título de contribuição previdenciária, com base na sistemática estabelecida pela Lei nº 9.711/98. Os valores atualizados em discussão em 30 de setembro de 2023, montam a R\$4.305 (R\$4.165 em 31 de dezembro de 2022).
- d) Em 22 de junho de 2021 a Companhia recebeu auto de infração lavrado pela Receita Federal do Brasil para a cobrança do imposto sobre a renda retido na fonte, relativo a fato gerador supostamente ocorrido em 10 de maio de 2019, com multa de ofício (75%) e juros de mora, no valor total de R\$21.683 que atualizado a data de 30 de setembro de 2023 compõe o valor total de R\$26.714. De acordo com as alegações contidas no Relatório de Auditoria Fiscal que acompanhou o auto de infração, a Sullair Argentina S.A., pessoa jurídica sediada no exterior, teria supostamente auferido ganho de capital, tributável pelo IR/Fonte, quando da incorporação da Mills Pesados - Locação, Serviços e Logística S.A. pela Companhia.

Assim, tendo em vista que a Autoridade Fiscal entendeu que a Companhia seria a adquirente do investimento supostamente alienado pela Sullair Argentina, foi atribuída à Companhia a responsabilidade pelo recolhimento do IR/Fonte, com base no que dispõe o artigo 26 da Lei nº 10.833/2003.

Ante as acusações formuladas pela Receita Federal do Brasil, a Companhia apresentou seus argumentos de defesa em impugnação administrativa datada de 21 de julho de 2021, tendo os consultores jurídicos da Companhia classificado a probabilidade de perda como possível.

De toda forma, no caso de eventual perda da ação, a Sullair Argentina S.A. reembolsará a Companhia nos valores envolvidos, incluindo custas e honorários.

- e) As Autoridades Fiscais notificaram a Mills Pesados - Locação, Serviços e Logística S.A. ("Controlada"), em 1º de setembro de 2021, por meio de decisão da impugnação apresentada ao auto de infração referente ao processo administrativo nº 11274.720224/2020-90, a exigência do recolhimento de IRPJ e CSLL, acrescidos de multa de ofício (75%), multa isolada (50%), por ausência de recolhimento de estimativas, e juros de mora, no valor total de R\$5.886. De acordo com a tese sustentada pelas Autoridades Fiscais, a Controlada não poderia ter excluído, na apuração das bases de cálculo do IRPJ e da CSLL, dos anos de 2015 a 2018, as parcelas relativas ao ágio originado da aquisição de suas ações pela SCG IIIA Holding Ltda.

A Controlada apresentou tempestivamente, em 1º de outubro de 2021, por meio de seus advogados, recurso voluntário ao Conselho Administrativo de Recursos Fiscais (CARF), para combater ao referido auto de infração, contestando todas as alegações sobre os supostos tributos exigíveis. Os valores atualizados em discussão em 30 de setembro de 2023 montam a R\$7.348 (R\$6.798 em 31 de dezembro de 2022).

- f) Em novembro de 2022, a MILLS S.A. foi cientificada da lavratura de Auto de Infração realizada pela Delegacia da Receita Federal do Brasil em Vitória/ES (“DRF - Vitória”), que teve por objeto (i) a ausência de oferecimento de determinadas receitas da Empresa à tributação, e (ii) a glosa de diversos créditos de PIS e COFINS aproveitados pela Empresa, principalmente em relação ao ano-calendário de 2018. Em 2019, a MILLS S/A realizou estudo a fim de promover uma revisão dos créditos de PIS e COFINS apurados pela Empresa no regime não cumulativo pelos últimos 5 (cinco) anos, e verificar eventuais oportunidades de creditamento até o momento não aproveitadas. Nessa oportunidade, foram analisadas as contas contábeis da Companhia, e ante a interpretação do conceito de insumo estabelecido pelo Superior Tribunal de Justiça (“STJ”) quando do julgamento do Recurso Especial (“REsp”) Repetitivo nº. 1.221.170, concluiu-se pela possibilidade de aproveitamento de créditos decorrentes de diversas atividades até então não aproveitados pela Empresa, tais como locação, e demais bens e serviços compreendidos como insumos. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de setembro de 2023 montam a R\$22.693 (R\$21.136 em 31 de dezembro de 2022).
- g) Em setembro de 2018, a Mills Locações foi cientificada da lavratura de Auto de Infração realizada pela Delegacia da Receita Federal do Brasil em Rio de Janeiro/RJ (“DRF - Rio de Janeiro”), que teve por objeto (i) cobrança das contribuições sociais previdenciárias a cargo da Empresa, inclusive SAT, e das contribuições sociais destinadas a outras entidades e fundos (Sistema “S”), lançadas sobre os valores pagos a título de valor intrínseco das opções de compra exercidas e de 13º vinculado ao aviso prévio indenizado, nas competências de 01/2014 a 12/2014, acrescidos juros e multa de ofício no percentual de 75%. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de setembro de 2023 montam a R\$5.913 (R\$5.531 em 31 de dezembro de 2022).
- h) Em setembro de 2017, a Mills Locações foi intimada da Execução Fiscal movida pelo Estado do Rio de Janeiro que teve por objeto (i) exigir os pagamentos dos supostos débitos de ICMS, referentes aos períodos de 09/2007 a 10/2008, inscritos em dívida ativa sob o nº. 2017/009.537-4. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de setembro de 2023 montam a R\$4.473 (R\$4.349 em 31 de dezembro de 2022).

- i) Em julho de 2019, Mills Locações foi intimada da Execução Fiscal movida pelo Estado do Rio de Janeiro que teve por objeto (i) cobrança de débitos de relativos à contribuição previdenciária consubstanciados nos autos do Processo Administrativo Fiscal nº. 12259.000998/2008-65 e inscritos em dívida ativa sob o nº 35.739.840-8. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de setembro de 2023 montam a R\$5.441 (R\$5.286 em 31 de dezembro de 2022).
- j) Em fevereiro de 2022, a Mills Locações tomou conhecimento de uma de Execução Fiscal, movida pela Estado do Espírito Santo, que teve por objeto (i) exigir o pagamento dos débitos de ICMS e multa que foram constituídos por meio da lavratura dos Autos de Infração nº. 00050756666, 000050756677, 000050756855 e 000050756688. Importante ressaltar que os referidos débitos foram integralmente garantidos pela Mills por meio das Apólices de Seguro Garantia Judicial apresentadas nos autos da Ação Declaratória de Antecipação de Garantia nº. 5011534-47.2021.8.08.0024. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de setembro de 2023 montam a R\$10.808(R\$9.166 em 31 de dezembro de 2022).
- k) Em 26 de dezembro de 2022, a Mills Locação foi intimada acerca do Auto de Infração e Imposição de Multa (“AIIM”) nº. 4151969-3, lavrado pela SEFAZ/SP para exigir o pagamento do ICMS supostamente devido nas operações de locação sem a comprovação de retorno dos bens para o estabelecimento de origem, contrariando o que prevê a parte final do referido inciso IX do artigo 7º do RICMS/SP.

Em 21 de janeiro de 2023, houve o protocolo de Impugnação Total pela Mills Locação. E, em 27 de fevereiro de 2023, a Fazenda do Estado de São Paulo se manifestou, pugnando pela manutenção do referido Auto de Infração. Desde então, aguarda-se o julgamento da Impugnação Total. Os valores em discussão na data de 30 de setembro de 2023 montam a R\$18.427.

ii. Cíveis

A Companhia possui ações indenizatórias movidas contra ela referentes a processos de indenizações por dano moral e material. A variação entre 31 de dezembro de 2022 e de 30 de setembro de 2023 foi principalmente oriunda da atualização desses processos durante o período corrente.

iii. Trabalhistas

A Companhia vem se defendendo em diversos processos trabalhistas. A maioria das ações tem por objeto a cobrança de parcelas rescisórias, indenização por danos morais, integração de prêmios à remuneração, reintegração e reajustes salariais, com os respectivos reflexos.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

19. TRIBUTOS A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
IRPJ/CSLL	2.709	4.838	2.735	6.537
IRRF*	8.515	6.600	8.565	6.626
PIS e COFINS*	11.290	11.530	11.519	12.180
INSS	558	371	556	375
ICMS	793	751	817	913
ISS	166	319	193	327
Outros	577	661	579	676
	24.608	25.070	24.964	27.634
Circulante	12.395	13.550	12.751	16.114
Não circulante	12.213	11.520	12.213	11.520

(*) Não homologação pela receita federal dos créditos oriundos das declarações de compensação de saldo negativo complementar provenientes da retificação da DIPJ dos anos-calendário de 2012 e 2013 e ECF de 2014, por inconsistências no cálculo identificadas pela Administração. À época das compensações, o crédito foi reconhecido a crédito de despesa de IR/CS correntes. A glosa foi, então, reconhecida a débito no resultado na mesma rubrica contábil e a contrapartida foi o passivo dos tributos cuja compensação foi considerada indevida pela receita federal, notadamente PIS e COFINS e tributos retidos.

20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital subscrito

O capital social totalmente subscrito e integralizado da Companhia, em 30 de setembro de 2023 é representado pelo valor de R\$1.091.560 (R\$1.091.560 em 31 de dezembro de 2022), dividido em 246.309 mil (246.309 mil em 31 de dezembro de 2022) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. A cada ação ordinária corresponderá o direito a um voto nas deliberações de acionistas.

Segue abaixo a composição acionária do capital social nas datas:

Acionistas	30/09/2023		31/12/2022	
	Quantidade de ações (em milhares)	%	Quantidade de ações (em milhares)	%
Andres Cristian Nacht	13.599	5,52%	13.599	5,52%
Snow Petrel LLC	23.677	9,61%	23.677	9,61%
Outros Signatários do Acordo de Acionistas da Companhia (1)	22.957	9,32%	22.957	9,32%
Família Nacht (total)	60.233	24,45%	60.233	24,45%
Sun Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia (3)	51.556	20,93%	51.556	20,93%
Sullair Argentina S.A. (2)	25.218	10,24%	25.218	10,24%
Outros	109.302	44,38%	109.302	44,38%
	246.309	100,00 %	246.309	100,00 %

(1) Signatários do Acordo de Acionistas da Família Nacht, excluindo Andres Cristian Nacht e Snow Petrel LLC

(2) Em 10 de maio de 2019, foi celebrado o Acordo de Acionistas após a Combinação de Negócios com a Mills Pesados, e a Sullair Argentina passou a deter 22.096.641 ações da Companhia. Em 22 de agosto de 2022, aumentou sua posição acionária de forma agregada, totalizando o equivalente 25.217.641 ações da Companhia.

(3) Em 10 de maio de 2019, foi celebrado o Acordo de Acionistas após a Combinação de Negócios com a Mills Pesados, e a SCG III Fundo de Investimentos em Participações passou a deter 51.556.496 ações da Companhia. Em 23 de novembro de 2020, a totalidade destas ações foram transferidas para o fundo Sun Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia.

b) Reservas de lucros

i. Reserva legal

Quando apurado lucro ao fim do exercício findo em 31 de dezembro, a reserva legal é constituída com destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

No período findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresentou reserva legal somando o montante de R\$16.810.

ii. Retenção de lucros

Retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios estabelecido em seu plano de investimentos, conforme orçamento de capital proposto pelos administradores da Companhia, a ser deliberado em Assembleia Geral em observância ao artigo 196 da Lei das Sociedades por Ações.

No período findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia constituiu reserva de lucro somando o montante de R\$179.367.

c) Reserva de capital (Programas baseados em ações)

Em 18 de março de 2022 o Conselho de Administração da Companhia deliberou pelo cancelamento de 6.197.374 ações mantidas em tesouraria, no montante de R\$48.919 (quarenta e oito milhões e novecentos e dezenove) equivalente a 67,0% do saldo de ações na data, sem redução do valor do capital social. Em função do cancelamento de ações ora deliberado, o capital social da Companhia, R\$1.090.336 passou a ser dividido em 245.971.356 (duzentos e quarenta e cinco milhões, novecentos e setenta e um mil, trezentos e cinquenta e seis) ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal. A alteração do artigo 5º do Estatuto Social, para consignar o capital social e a quantidade de ações representativas do capital social da Companhia após o cancelamento das Ações foi deliberada em Assembleia Geral e Extraordinária realizada em 29 de abril de 2022.

Este cancelamento de ações em tesouraria teve como lastro os programas de planos de ações até 2014 que contemplavam o saldo de reservas de capital, sem outorga de ações.

A reserva de capital é constituída por reserva para prêmio de opções de ações no montante de R\$32.253 em 30 de setembro de 2023, referente aos planos de “Stock Options” e Programa de Ações Restritas para os empregados e os programas de incentivo a longo prazo de ações restritas (em 31 de dezembro de 2022 - R\$19.933).

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

d) Reserva de capital (Custo com emissão de ações)

Os custos com emissão de ações representam custos de transação incorridos na captação de recursos para o capital que somam R\$18.448.

e) Ações em Tesouraria

A composição das ações em tesouraria entre o período findo em 31 de dezembro de 2022 e 30 de setembro de 2023 está apresentada na tabela abaixo:

Acionistas	Quantidade de ações		Quantidade de ações	
	30/09/2023		31/12/2022	
		Valor total		Valor total
Saldo inicial	5.502	41.467	8.730	70.155
Recompra de ações	-	-	5.873	42.389
Cancelamento de ações	-	-	(6.197)	(48.919)
Pagamento Programa de ações 2019	-	-	(609)	(4.859)
Pagamento Programa de ações 2020	(693)	(5.226)	-	-
Investimento em controlada - Mills Pesados	-	-	(2.295)	(17.299)
Saldo final	4.809	36.241	5.502	41.467

f) Juros sobre capital próprio e Dividendos

Em 28 de março de 2023, foi aprovada pelo Conselho de Administração a proposta de declaração de juros sobre capital próprio ("JCP") referente ao primeiro trimestre de 2023, a ser imputado ao valor do dividendo mínimo obrigatório relativo ao exercício social de 2023, no valor total de R\$18.476. O JCP foi creditado aos acionistas no dia 27 de abril de 2023 no montante de R\$16.882 líquido de imposto de renda retido na fonte, e teve como data-base de cálculo a posição acionária de 31 de março de 2023 ("record date"), incluindo as negociações realizadas em tal data.

Em 21 de junho de 2023, foi aprovada pelo Conselho de Administração a proposta de declaração de juros sobre capital próprio ("JCP") referente ao segundo trimestre de 2023, a ser imputado ao valor do dividendo mínimo obrigatório relativo ao exercício social de 2023, no valor total de R\$18.356. O JCP foi creditado aos acionistas no dia 14 de julho de 2023 no montante de R\$16.710 líquido de imposto de renda retido na fonte, e teve como data-base de cálculo a posição acionária de 26 de junho de 2023.

Em 21 de setembro de 2023, foi aprovada pelo Conselho de Administração a proposta de declaração de juros sobre capital próprio ("JCP") referente ao terceiro trimestre de 2023, a ser imputado ao valor do dividendo mínimo obrigatório relativo ao exercício social de 2023, no valor total de R\$16.795. O JCP foi creditado aos acionistas no dia 27 de outubro de 2023 no montante de R\$15.272 líquido de imposto de renda retido na fonte, e teve como data-base de cálculo a posição acionária de 26 de setembro de 2023.

21. RESULTADO POR AÇÃO

a) Básico

O resultado básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o exercício.

	Controladora			
	30/09/2023		30/09/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	66.552	197.049	64.923	168.906
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.626	207.626	207.626	207.626
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,32	0,95	0,31	0,81

	Consolidado			
	30/09/2023		30/09/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	66.715	197.195	64.875	168.904
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.626	207.626	207.626	207.626
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,32	0,95	0,31	0,81

b) Diluído

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas. A Companhia tem uma categoria de ações ordinárias potenciais diluídas: opções de compra de ações. Para as opções de compra de ações, é feito um cálculo para determinar a quantidade de ações que poderiam ter sido adquiridas pelo valor justo (determinado como o preço médio anual de mercado da ação da sociedade), com base no valor monetário dos direitos de subscrição vinculados às opções de compra de ações em circulação.

A quantidade de ações calculadas conforme descrito anteriormente é comparada com a quantidade de ações emitidas, pressupondo-se o exercício das opções de compra das ações.

	Controladora			
	30/09/2023		30/09/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	66.552	197.049	64.923	168.906
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.795	207.795	207.795	207.795
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,32	0,95	0,31	0,81

	Consolidado			
	30/09/2023		30/09/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	66.715	197.195	64.875	168.904
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.795	207.795	207.795	207.795
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,32	0,95	0,31	0,81

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

22. RECEITA LÍQUIDA DE LOCAÇÃO, VENDAS E SERVIÇOS

A informação de receita operacional líquida de vendas e serviços demonstrada abaixo se refere somente à natureza da receita por tipo de serviço:

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022
Locação	321.986	281.243	939.755	769.104	366.073	297.158	1.041.158	814.433
Vendas de novos	4.101	1.762	15.070	3.606	3.957	7.046	21.140	21.651
Venda de seminovos	16.278	11.407	53.191	23.900	16.987	11.828	54.500	25.150
Venda de seminovos (outros)	44	194	618	578	47	201	621	585
Assistência técnica	2.182	1.922	4.305	4.769	2.812	2.383	6.242	5.925
Indenizações	2.880	2.316	20.763	9.624	2.880	2.316	20.763	9.624
Outros (i)	3.480	3.614	10.997	11.097	3.624	3.632	11.149	11.396
Total receita bruta	350.951	302.458	1.044.699	822.678	396.380	324.564	1.155.573	888.764
Impostos sobre vendas e serviços	(29.212)	(26.155)	(86.900)	(70.639)	(33.038)	(28.699)	(97.230)	(78.676)
Cancelamentos e descontos	(15.506)	(10.923)	(46.652)	(40.109)	(15.557)	(13.554)	(47.842)	(45.054)
	306.233	265.380	911.147	711.930	347.785	282.311	1.010.501	765.034

(i) Refere-se a receita com recuperação de despesas de equipamentos ou máquinas danificados pelo locatário (cliente).

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

23. CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS COM VENDAS, GERAIS E ADMINISTRATIVAS (POR NATUREZA)

As despesas e os custos dos produtos vendidos e de serviços prestados (CPV), referem-se principalmente a gastos com:

- Pessoal para supervisão das obras, assistência técnica, montagem, movimentação, manutenção de equipamentos e projetistas.
- Frete de transporte de equipamentos, quando de responsabilidade da Companhia e de transferência de equipamentos.
- Aluguel de equipamentos de terceiros.
- Gastos relacionados diretamente à administração do depósito, estocagem, movimentação e manutenção dos ativos de locação e de revenda, contemplando despesas com EPIs usados nas atividades operacionais (movimentação, estocagem e manutenção), insumos (gás de empilhadeira, gases para solda, compensados, tintas, sarrafos de madeira, dentre outros) e manutenção de máquinas e equipamentos (empilhadeiras, máquinas de solda, hidrojateadoras, talhas e ferramentas em geral).
- Provisões para estoques de giro lento e para redução ao valor recuperável, conforme notas explicativas 5 e 8, respectivamente.
- As despesas com vendas, gerais e administrativas referem-se a despesas correntes, tais como salários, benefícios, viagens, representações dos diversos departamentos, incluindo Comercial, Marketing, Engenharia e departamentos do “backoffice” administrativo, como RH e Financeiro e Relações com Investidores; além das despesas patrimoniais da matriz e diversas filiais (aluguéis, taxas, segurança e conservação e limpeza, principalmente); provisões para programas de “stock options”, provisões para contingências e alguns desembolsos de caráter não permanente.

Natureza	01/07/2023 a 30/09/2023			01/07/2022 a 30/09/2022			01/01/2023 a 30/09/2023			01/01/2022 a 30/09/2022		
	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total Controladora
Pessoal	(22.431)	(37.445)	(59.876)	(20.358)	(30.299)	(50.657)	(64.891)	(116.976)	(181.867)	(53.989)	(87.381)	(141.370)
Terceiros	(1.855)	(14.718)	(16.573)	(1.961)	(11.371)	(13.332)	(5.407)	(45.727)	(51.134)	(3.764)	(36.882)	(40.646)
Frete	(16.479)	(290)	(16.769)	(13.756)	(585)	(14.341)	(41.576)	(1.332)	(42.908)	(34.155)	(1.969)	(36.124)
Material construção/manutenção e reparo	(27.999)	(4.645)	(32.644)	(28.813)	(12.725)	(41.538)	(81.671)	(10.421)	(92.092)	(73.808)	(26.213)	(100.021)
Aluguel de equipamentos e outros	(574)	(1.523)	(2.097)	(815)	(1.518)	(2.333)	(1.933)	(4.405)	(6.338)	(2.046)	(5.758)	(7.804)
Viagem	(2.809)	(2.395)	(5.204)	(2.768)	(3.087)	(5.855)	(7.236)	(6.666)	(13.902)	(7.904)	(6.701)	(14.605)
Custo das mercadorias vendidas	(1.246)	-	(1.246)	(633)	-	(633)	(6.994)	-	(6.994)	(1.334)	-	(1.334)
Depreciação/Amortização	(29.571)	(14.838)	(44.409)	(32.052)	(11.078)	(43.130)	(88.208)	(43.673)	(131.881)	(90.420)	(27.697)	(118.117)
Baixa de ativos	(2.736)	-	(2.736)	(1.471)	-	(1.471)	(7.524)	-	(7.524)	(2.807)	-	(2.807)
Custo de venda com seminovos - outros	-	-	-	(1)	-	(1)	-	-	-	(14)	-	(14)
Plano de ações	-	(3.905)	(3.905)	-	(1.877)	(1.877)	-	(12.319)	(12.319)	-	(3.900)	(3.900)
Provisões	-	121	121	-	197	197	-	(1.180)	(1.180)	-	(404)	(404)
Participação nos resultados	-	(6.384)	(6.384)	-	(6.199)	(6.199)	-	(17.921)	(17.921)	-	(13.774)	(13.774)
Outros	(1.693)	(988)	(2.681)	(458)	(5.466)	(5.924)	(4.192)	(7.647)	(11.839)	1.685	(16.083)	(14.398)
	(107.393)	(87.010)	(194.403)	(103.086)	(84.008)	(187.094)	(309.632)	(268.267)	(577.899)	(268.556)	(226.762)	(495.318)

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Natureza	01/07/2023 a 30/09/2023			01/07/2022 a 30/09/2022			01/01/2023 a 30/09/2023			01/01/2022 a 30/09/2022		
	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total Consolidado
Pessoal	(24.691)	(38.750)	(63.441)	(21.692)	(29.508)	(51.200)	(69.650)	(120.446)	(190.096)	(57.825)	(87.082)	(144.907)
Terceiros	(2.074)	(15.688)	(17.762)	(2.154)	(12.157)	(14.311)	(5.939)	(48.407)	(54.346)	(4.573)	(38.973)	(43.546)
Frete	(16.508)	(319)	(16.827)	(14.249)	(596)	(14.845)	(43.101)	(1.429)	(44.530)	(35.493)	(2.040)	(37.533)
Material construção/manutenção e reparo	(30.488)	(5.016)	(35.504)	(30.569)	(12.774)	(43.343)	(89.637)	(11.213)	(100.850)	(78.956)	(26.435)	(105.391)
Aluguel de equipamentos e outros	(520)	(1.772)	(2.292)	(1.541)	(1.597)	(3.138)	(1.770)	(5.337)	(7.107)	(3.313)	(5.944)	(9.257)
Viagem	(3.648)	(2.500)	(6.148)	(2.938)	(3.135)	(6.073)	(9.186)	(6.977)	(16.163)	(8.237)	(6.842)	(15.079)
Custo das mercadorias vendidas	(1.287)	-	(1.287)	(3.549)	-	(3.549)	(10.687)	-	(10.687)	(10.243)	-	(10.243)
Depreciação/Amortização	(40.632)	(16.057)	(56.689)	(35.160)	(13.046)	(48.206)	(116.693)	(48.203)	(164.896)	(95.164)	(35.201)	(130.365)
Baixa de ativos	(2.983)	-	(2.983)	(1.581)	-	(1.581)	(7.813)	-	(7.813)	(3.034)	-	(3.034)
Custo de venda com seminovos - outros	-	-	-	(1)	-	(1)	-	-	-	(14)	-	(14)
Plano de ações	-	(3.905)	(3.905)	-	(1.877)	(1.877)	-	(12.319)	(12.319)	-	(3.900)	(3.900)
Provisões	-	741	741	-	1.876	1.876	-	78	78	-	502	502
Participação nos resultados	(45)	(6.553)	(6.598)	-	(6.259)	(6.259)	(108)	(18.140)	(18.248)	-	(13.907)	(13.907)
Outros	(3.135)	(6.974)	(10.109)	(470)	(5.972)	(6.442)	(6.493)	(23.540)	(30.033)	1.609	(18.530)	(16.921)
	(126.011)	(96.793)	(222.804)	(113.904)	(85.045)	(198.949)	(361.077)	(295.933)	(657.010)	(295.243)	(238.352)	(533.595)

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

24. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

a) Receitas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023	01/07/2022	01/01/2023	01/01/2022	01/07/2023	01/07/2022	01/01/2023	01/01/2022
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas de juros	2.712	1.249	6.787	4.850	2.778	1.874	7.041	5.969
Receitas de aplicação financeira	17.523	13.590	53.415	28.588	17.609	15.743	54.525	34.779
Descontos obtidos	96	386	1.335	1.069	(652)	412	2.671	1.100
Variação cambial e monetária ativa	2.719	1.485	3.500	2.202	2.719	1.508	3.624	2.654
Outras	7.395	5.105	7.528	5.105	7.394	5.115	7.529	5.171
	30.445	21.815	72.565	41.814	29.848	24.652	75.390	49.673

b) Despesas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023	01/07/2022	01/01/2023	01/01/2022	01/07/2023	01/07/2022	01/01/2023	01/01/2022
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Despesa de juros	298	(652)	(697)	(1.414)	277	(917)	(806)	(1.912)
Variações cambiais e monetárias passivas	(9.143)	(1.653)	(12.216)	(4.284)	(9.582)	(1.894)	(14.004)	(5.463)
Juros - debêntures	(31.125)	(16.824)	(93.876)	(36.614)	(31.125)	(16.824)	(93.876)	(36.668)
Comissões e tarifas bancárias	(325)	(112)	(587)	(321)	(334)	(201)	(615)	(543)
IOF	(5)	(4)	(18)	(21)	(74)	(102)	(109)	(130)
Encargos financeiros sobre arrendamentos	(1.973)	(1.809)	(6.349)	(4.309)	(2.043)	(1.826)	(6.378)	(4.369)
Outras	(9.802)	(1.437)	(13.880)	(3.337)	(10.871)	(2.240)	(17.956)	(4.535)
	(52.075)	(22.491)	(127.623)	(50.300)	(53.752)	(24.004)	(133.744)	(53.620)

25. ATIVO E RESULTADO POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

As informações por segmento operacional estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 22 - Informações por segmento (IFRS 8). As políticas contábeis dos segmentos operacionais são as mesmas que as descritas no resumo das políticas contábeis significativas. A Companhia avalia o desempenho por segmento com base no lucro ou no prejuízo das operações antes dos tributos sobre o lucro, além de outros indicadores operacionais e financeiros.

Os segmentos reportáveis da Companhia são unidades de negócios que oferecem diferentes produtos e serviços, são gerenciados separadamente, pois cada negócio exige diferentes tecnologias e estratégias de mercado. As principais informações utilizadas pela Administração para avaliação do desempenho de cada segmento são: total do ativo imobilizado, pois este é que gera a receita da Companhia e lucro antes do resultado financeiro e impostos para avaliação do retorno desses investimentos.

As informações sobre os passivos por segmento não estão sendo reportadas por não serem utilizadas pelos administradores na gestão dos segmentos. A Administração não utiliza análises por área geográfica para gestão de seus negócios.

Os segmentos da Companhia possuem atividades completamente distintas, conforme descrito abaixo, logo seus ativos são específicos para cada segmento. Os ativos foram alocados em cada segmento reportável de acordo com a natureza de cada item.

a) Unidade de negócio Formas e Escoramentos

A unidade de negócio Formas e Escoramentos atua no mercado de grandes obras e no fornecimento de formas, escoramentos, equipamentos de acesso não mecanizado, plataformas cremalheiras e andaimes, sendo este fornecimento destinado ao segmento de construções residenciais e comerciais, dispondo da mais alta tecnologia em sistemas de formas, escoramentos e equipamentos especiais para execução de obras da construção civil, além de possuir o maior portfólio de produtos e serviços com soluções customizadas, que atendem às necessidades específicas de cada projeto e geram eficiência e redução de custo. Com presença em vários estados, conta com uma equipe de engenheiros e técnicos especializados que exercem papel consultivo e de apoio ao cumprimento dos cronogramas, otimização de custos e segurança, fornecendo orientação técnica e auxiliando no planejamento de obras, no detalhamento de projetos e na supervisão de montagem.

b) Unidade de negócios Rental

Na unidade de negócios Rental, a Companhia possui vários tipos de equipamentos, tais como: plataformas elevatórias, geradores, compressores de ar, torres de iluminação, escavadeiras, pás carregadeiras, motoniveladoras, dentre outros. A Companhia atua na locação e venda dos equipamentos, bem como de suas peças e componentes e na assistência técnica para diversos segmentos do mercado, como indústria, agronegócio, comércio, infraestrutura, serviços e entretenimento. Assegurando produtividade, rentabilidade e segurança, além de dispor da mais avançada linha de produtos para elevação de pessoas e cargas e oferece aos seus clientes treinamento de operação certificado pela IPAF (organização sem fins lucrativos que promove o uso seguro e eficaz de equipamentos de acesso aéreo em todo o mundo). Sua presença em diversas cidades brasileiras reforça não só a agilidade do seu atendimento comercial como amplia o suporte técnico por meio de profissionais certificados.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Demonstração do resultado por segmento de negócio - Acumulado

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Controladora	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita líquida	175.838	105.946	735.309	605.984	-	-	911.147	711.930
(-) Custos	(34.115)	(29.557)	(187.309)	(148.600)	-	-	(221.424)	(178.157)
(-) Despesas	(30.737)	(29.741)	(194.732)	(169.564)	876	261	(224.593)	(199.044)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(6.068)	(5.435)	(12.472)	(13.605)	-	-	(18.540)	(19.040)
(-) Depreciação e amortização	(22.328)	(26.373)	(109.554)	(91.744)	-	-	(131.882)	(118.117)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	1.871	1.358	2.389	362	-	-	4.260	1.720
(+) Resultado de participações em investimentos	-	-	3.875	17.058	-	-	3.875	17.058
Lucro antes do resultado financeiro e impostos	84.461	16.198	237.506	199.891	876	261	322.843	216.350

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita líquida	175.838	105.946	834.663	659.088	-	-	1.010.501	765.034
(-) Custos	(34.115)	(29.557)	(210.270)	(170.494)	-	-	(244.385)	(200.051)
(-) Despesas	(30.737)	(29.741)	(217.869)	(173.699)	876	261	(247.730)	(203.179)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(6.068)	(5.435)	(16.319)	(13.882)	-	-	(22.387)	(19.317)
(-) Depreciação e amortização	(22.328)	(26.373)	(142.567)	(103.992)	-	-	(164.895)	(130.365)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	1.871	1.358	3.044	11.333	-	-	4.915	12.691
Lucro antes do resultado financeiro e impostos	84.461	16.198	250.682	208.354	876	261	336.019	224.813

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Demonstração do resultado por segmento de negócio - Trimestre

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Controladora	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita líquida	54.639	41.117	251.594	224.263	-	-	306.233	265.380
(-) Custos	(11.367)	(11.732)	(66.455)	(59.322)	-	-	(77.822)	(71.054)
(-) Despesas	(10.353)	(9.851)	(62.555)	(63.050)	737	(9)	(72.171)	(72.910)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(1.572)	(1.632)	(3.712)	(3.032)	-	-	(5.284)	(4.664)
(-) Depreciação e amortização	(6.923)	(8.811)	(37.487)	(34.319)	-	-	(44.410)	(43.130)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	587	1.175	(74)	199	-	-	513	1.374
(+) Resultado de participações em investimentos	-	-	5.207	10.835	-	-	5.207	10.835
Lucro antes do resultado financeiro e impostos	25.011	10.266	86.518	75.574	737	(9)	112.266	85.831

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita líquida	54.639	41.117	293.146	241.194	-	-	347.785	282.311
(-) Custos	(11.367)	(11.732)	(74.015)	(66.990)	-	-	(85.382)	(78.722)
(-) Despesas	(10.353)	(9.851)	(71.118)	(62.161)	737	(9)	(80.734)	(72.021)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(1.572)	(1.632)	(5.957)	(3.276)	-	-	(7.529)	(4.908)
(-) Depreciação e amortização	(6.923)	(8.811)	(49.765)	(39.395)	-	-	(56.688)	(48.206)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	587	1.175	270	10.874	-	-	857	12.049
Lucro antes do resultado financeiro e impostos	25.011	10.266	92.561	80.246	737	(9)	118.309	90.503

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Ativo por segmento de negócio

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Controladora	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<u>Imobilizado</u>								
Custo de aquisição	400.855	410.120	1.763.856	1.569.816	9.887	10.980	2.174.598	1.990.916
(-) Depreciação acumulada	(377.508)	(373.220)	(1.048.662)	(947.679)	(3.589)	(2.008)	(1.429.759)	(1.322.907)
Imobilizado líquido	23.347	36.900	715.194	622.137	6.298	8.972	744.839	668.009
Outros ativos	564.642	536.845	1.343.108	1.256.818	688	(2.045)	1.908.438	1.791.618
Ativo total	587.989	573.745	2.058.302	1.878.955	6.986	6.927	2.653.277	2.459.627

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<u>Imobilizado</u>								
Custo de aquisição	400.855	410.120	2.394.163	1.926.391	9.887	10.980	2.804.905	2.347.491
(-) Depreciação acumulada	(377.508)	(373.220)	(1.173.033)	(1.059.661)	(3.589)	(2.008)	(1.554.130)	(1.434.889)
Imobilizado Líquido	23.347	36.900	1.221.130	866.730	6.298	8.972	1.250.775	912.602
Outros ativos	564.642	536.845	939.238	1.141.038	688	(2.045)	1.504.568	1.675.838
Ativo total	587.989	573.745	2.160.368	2.007.768	6.986	6.927	2.755.343	2.588.440

A Companhia não tem concentração de receita ou contas a receber em qualquer cliente em percentual superior à 10% das receitas e contas a receber totais.

26. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

26.1. Categoria Dos Instrumentos Financeiros

A classificação dos instrumentos financeiros, por categoria, pode ser resumida conforme tabela a seguir:

			Valor contábil Controladora		Valor contábil Consolidado	
	Classificação	Nota	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<u>Ativos financeiros</u>						
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	3	567.326	746.359	570.149	780.131
Depósitos bancários	Custo amortizado	3	9.258	16.041	9.258	16.041
Contas a receber de terceiros	Custo amortizado	4	254.949	219.123	292.405	247.109
Contas a receber de partes relacionadas	Custo amortizado	16.c	2.616	1.154	-	-
Instrumentos Financeiros Derivativos	Custo amortizado	26.6	7.529	-	7.529	-
<u>Passivos financeiros</u>						
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	12	106.655	3.131	143.368	62.490
Debêntures	Custo amortizado	13	817.353	822.155	817.353	822.155
Contas a pagar a terceiros	Custo amortizado	11	112.887	191.758	141.784	251.453
Contas a pagar de partes relacionadas	Custo amortizado	16.c	116	1.041	25.202	-
Instrumentos Financeiros Derivativos	Custo amortizado	26.6	6.359	-	6.359	-

26.2. Instrumento financeiro ao custo amortizado

Custo amortizado de ativo ou passivo financeiro é a quantia pelo qual o ativo financeiro ou passivo financeiro é medido no reconhecimento inicial menos os reembolsos de capital, quaisquer alterações na amortização ou juros e perdas no valor recuperável.

Os valores justos dos passivos financeiros, considerando como critério de cálculo a metodologia do fluxo de caixa descontado, são substancialmente similares aos respectivos valores contábeis.

26.3. Análise de sensibilidade

Segue o quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia, com o cenário provável segundo avaliação efetuada pela Administração, considerando um horizonte de um ano (fechamento de 30 de setembro de 2023).

Aplicações Financeiras	Controladora		
	Indicador	Contábil	Provável
Aplicações financeiras	CDI	571.129	69.752
Dívida	Indicador	Contábil	Provável
4ª emissão de debêntures	CDI	35.662	(5.127)
5ª emissão de debêntures	CDI	40.629	(6.477)
6ª emissão de debêntures	CDI	301.585	(44.648)
7ª emissão de debêntures	CDI	447.190	(62.789)
Empréstimos	PRE	105.486	(14.751)
Total		930.552	(133.792)
Risco de taxa de câmbio	USD	Contábil	Provável
Contas a pagar estrangeiros - Terceiros	US\$ 6.071	30.400	(45)
PTAX		5,01	5,00
Aplicações Financeiras	Consolidado		
	Indicador	Contábil	Provável
Aplicações financeiras	CDI	573.794	70.002
Dívida	Indicador	Contábil	Provável
4ª emissão de debêntures	CDI	35.662	(5.127)
5ª emissão de debêntures	CDI	40.629	(6.477)
6ª emissão de debêntures	CDI	301.585	(44.648)
7ª emissão de debêntures	CDI	447.190	(62.789)
Empréstimos	CDI/PRE	142.199	(19.090)
Total		967.265	(138.131)
Risco de taxa de câmbio	USD	Contábil	Provável
Contas a pagar estrangeiros - Terceiros	US\$ 6.423	32.163	(49)
PTAX		5,01	5,00

A análise de sensibilidade apresentada acima considera mudanças em relação a determinado risco, mantendo constantes as demais variáveis, associadas a outros riscos.

Referências	30/09/2023	
	Contábil	Provável
CDI ativo (%) (i)	12,65%	11,75%
CDI passivo (%)	12,65%	11,75%

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

- (i) Como relação ao risco de juros, a Administração da Companhia considerou como premissa provável para seus instrumentos financeiros uma taxa de 11,75% a.a., informação extraída do relatório FOCUS divulgado pelo Banco Central do Brasil em 06 de outubro de 2023, para o exercício a findar em 31 de dezembro de 2023 considerando aumento na taxa CDI em linha com redução esperada da taxa Selic.

26.4. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Diretoria Financeira monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que esta tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. As previsões mensais levam em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas contratuais e o cumprimento de metas internas conforme o plano estratégico da Companhia.

Além disso, a Companhia mantém linhas de crédito com as principais instituições financeiras que atuam no Brasil.

A tabela abaixo analisa os principais passivos financeiros por faixas de vencimento, correspondentes ao exercício remanescente no balanço patrimonial até o vencimento contratual, quando a Companhia espera realizar o pagamento.

	Vencidos	Até um mês	Mais que um mês e menos que três meses	Mais que três meses e menos que um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total Controladora
Em 30 de setembro de 2023								
Empréstimos e financiamentos	-	147	4.241	11.165	115.168	3.796	-	134.517
Debêntures	-	1.661	50.100	110.491	260.496	662.114	-	1.084.862
Arrendamentos a pagar - imóveis	-	2.654	5.307	22.017	25.994	40.388	2.092	98.452
Arrendamentos a pagar - veículos	-	554	851	2.152	2.358	116	-	6.031
Arrendamentos a pagar - equipamentos	-	254	509	2.270	3.019	1.969	-	8.021
Contas a pagar a terceiros	8.857	53.383	17.107	7.457	8.921	3.368	-	99.093
Contas a pagar - partes relacionadas	-	116	-	-	-	-	-	116
Contas a pagar - aquisições de controladas	-	-	-	1.525	2.440	15.658	-	19.623

	Vencidos	Até um mês	Mais que um mês e menos que três meses	Mais que três meses e menos que um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total Consolidado
Em 30 de setembro de 2023								
Empréstimos e financiamentos	-	2.939	9.919	27.295	125.800	8.926	-	174.879
Debêntures	-	1.661	50.100	110.491	260.496	662.114	-	1.084.862
Arrendamentos a pagar - imóveis	-	2.690	5.381	22.344	26.429	41.692	3.831	102.367
Arrendamentos a pagar - veículos	-	606	955	2.617	2.977	539	-	7.694
Arrendamentos a pagar - Equipamentos	-	254	509	2.270	3.019	1.969	-	8.021
Contas a pagar a terceiros	9.979	74.015	38.020	7.480	8.921	3.368	-	141.783
Contas a pagar - aquisições de controladas	-	-	-	1.525	2.440	32.927	-	36.892

As taxas de juros (CDI e TJLP) estimadas para os compromissos futuros refletem as taxas de mercado em cada exercício.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

26.5. Gestão de capital

O objetivo de gerir a estrutura de capital desejável da Companhia está em proteger o seu patrimônio, dar continuidade ao negócio, oferecer boas condições para seus colaboradores, partes interessadas e um retorno satisfatório para os acionistas. A estratégia geral da Companhia em sua gestão de capital permanece inalterada em relação a 2022.

Visando a manutenção ou ao ajuste da estrutura de capital, a Companhia poderá, por exemplo, conforme estatuto social, aumentar o seu capital, emitir novas ações, aprovar a emissão de debêntures e aquisição de ações de sua própria emissão.

A Companhia utiliza como principal indicador de desempenho para avaliar sua alavancagem financeira a razão entre o endividamento líquido total (dívida bancária total menos disponibilidades totais) e o Fluxo de Caixa Operacional acumulado nos últimos 12 meses.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Dívida bancária total	930.552	835.054	967.265	894.413
Empréstimos e Financiamentos	105.486	3.131	142.199	62.490
Debêntures brutas (vide nota explicativa nº13)	825.066	831.923	825.066	831.923
Caixa e equivalentes de caixa	567.326	746.359	570.149	780.131
Depósitos bancários vinculados	9.258	16.041	9.258	16.041
Endividamento líquido	(353.968)	(72.654)	(387.858)	(98.241)
 Patrimônio líquido	 1.390.718	 1.237.205	 1.393.036	 1.239.377
 Índice de endividamento líquido em relação ao Patrimônio líquido	 (0,25)	 (0,06)	 (0,28)	 (0,08)

A Companhia não está sujeita a nenhum requerimento externo sobre o capital social.

Linhas de créditos disponíveis

	Controladora	
	30/09/2023	31/12/2022
Linhas de crédito bancário não asseguradas revisadas anualmente e com pagamento mediante solicitação:		
Utilizadas	-	-
Não utilizadas	280.000	280.000
	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Linhas de crédito bancário não asseguradas revisadas anualmente e com pagamento mediante solicitação:		
Utilizadas	-	-
Não utilizadas	300.000	300.000

Não há linhas de créditos bancário asseguradas com vários prazos de vencimento e que podem ser estendidas de comum acordo.

26.6. Instrumento financeiro derivativo

A Companhia contratou instrumentos financeiros derivativos para administrar sua exposição ao risco relacionado à taxa de câmbio ao adquirir empréstimos junto as instituições financeiras conforme descrito na nota explicativa nº 12.

Instituição Financeira	Valor Contratado	Direito a Receber (ponta Ativa)	Obrigação (Ponta Passiva)	Vencimento	Ponta Ativa	Ponta Passiva	Saldo "Swap"
Itaú	50.000	Variação Cambial + 7,13% a.a.	CDI + 2% a.a.	16/06/2025	2.839	2.204	635
Citibank	50.000	Variação Cambial + 7,12% a.a.	CDI + 2% a.a.	30/06/2025	2.434	1.899	535
					<u>5.272</u>	<u>4.102</u>	<u>1.170</u>

27. SEGUROS

A Companhia e suas controladas mantém contratos de seguros levando em conta a natureza e o grau de risco por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

Natureza	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Riscos operacionais	2.841.735	2.524.472	3.305.545	2.618.034
Danos patrimoniais	557.691	551.292	559.051	554.783
Responsabilidade civil	97.000	112.000	99.000	112.000

Nossos seguros possuem vencimentos distintos e são renovados anualmente, conforme descrito abaixo:

- Risco operacional - Apólices com vencimento em 01/09/25.
- Danos patrimoniais - Com vencimento em 01/03/24.
- Responsabilidade Civil - temos a apólice de D&O com vencimento em 01/09/24 e a de RC com vencimento em 01/09/24.

Resultados

3T23

B3:MILS3

mills



Live de Resultados

Data: 14 de novembro de 2023, terça-feira

Horário: 14h (horário de Brasília)

Assista Online: [Clique aqui](#)

As informações financeiras e operacionais contidas neste press release, exceto quando de outra forma indicada, estão de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS).

1. Comentários da Administração

Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023 - A Mills Locação, Serviços e Logística S.A. (Mills) apresenta os seus resultados referentes ao terceiro trimestre de 2023.

Encerramos mais um trimestre com resultados recordes para a Mills. Nossa performance reflete a dedicação de um time comprometido com o nosso propósito: aumentar a segurança e a produtividade de nossos clientes e ser o melhor parceiro de serviços de locação de máquinas e equipamentos. É com esse objetivo que a Companhia avança em sua jornada de crescimento e expansão, gerando valor para nossos clientes e demais *stakeholders*.

Em setembro, completamos um ano da entrada da Mills no segmento de linha amarela. Neste período, mais do que triplicamos a frota da unidade de negócios Rental Pesados com aproximadamente 80% dos equipamentos mobilizados, novos clientes e maior diversificação dos setores atendidos.

Comprovamos nossa tese de entrada em Pesados como uma importante avenida de crescimento para a Mills, com um mercado endereçável relevante, oportunidades de *cross sell* com as outras unidades de negócio, aumento da penetração em mercados mais resilientes e maior previsibilidade de receita. O desempenho da unidade de negócios de Rental Pesados atesta nossa capacidade de execução nesse segmento e o potencial da Mills de ser um *player* relevante neste mercado.

Nossa proposta de valor é oferecer aos nossos clientes a opção mais atrativa através da compreensão de suas necessidades, proporcionando ao cliente a maior produtividade, o melhor *uptime* e mais segurança. Acreditamos na consolidação do mercado de Pesados e no aumento da demanda de locação (conversão *buy* vs. *rent*) nos próximos anos. Seguimos crescendo nossa exposição a segmentos com foco em contratos de longo prazo, com melhor previsão dos fluxos de caixa da operação.

Na unidade de negócios Rental Leves, observamos o aumento da produtividade no período, como resultado do esforço de nosso time comercial e da maturação das novas filiais. A estratégia para a unidade de negócio Rental Leves continua gerando resultados positivos, uma vez que é um mercado de baixa penetração no Brasil com elevado potencial de expansão.

Com isso, a unidade de negócios Rental combinada (Leves e Pesados) registrou Receita Bruta de R\$ 335,6 milhões, EBITDA Ajustado de R\$ 146,1 milhões, sendo 24,6% superior ao 3T22 e 9,2% maior do que o 2T23. Crescemos com rentabilidade, apresentando margem EBITDA Ajustado de 49,8% no 3T, um crescimento de 2.2 p.p. comparados ao trimestre anterior e 1,2 p.p. na comparação anual.

Confiantes no sonho de transformar e liderar o mercado de locação de equipamentos e máquinas no Brasil e estarmos cada vez mais próximos de nossos clientes, seguimos o plano de expansão e inauguramos a filial de Paranaguá (PR) para atender à demanda por serviços em portos navais e indústrias da região.

A unidade de negócios Formas e Escoramentos no 3T23 alcançou Receita Bruta de R\$ 60,8 milhões e EBITDA Ajustado de R\$ 32,4 milhões, sendo 31,2% e 63,8% superior ao 3T22, respectivamente. Nesta unidade, temos uma demanda aquecida e uma melhora significativa de preços ao longo dos trimestres, resultando numa melhora de 11,2 p.p. na margem EBITDA Ajustado, que totalizou 59,3% no período. Os programas governamentais que fomentam o investimento em infraestrutura continuam a beneficiar a demanda, sendo o

PAC um catalisador, principalmente no contexto de grandes construções, como pontes, rodovias, portos e aeroportos.

Nossa Receita Bruta consolidada no trimestre foi 22,1% superior ao ano passado, atingindo R\$ 396,4 milhões. O EBITDA Ajustado foi de R\$ 178,5 milhões e a margem EBITDA Ajustado de 51,3%, crescimentos de 30,2% e 2,8 p.p., respectivamente. A margem bruta de locação ex-depreciação subiu 3,1 p.p., para 74,6%. O compromisso com a eficiência faz parte do nosso DNA, refletindo em melhor margem EBITDA ajustado no trimestre. O endividamento no 3T é de 0,6 vezes Dívida Líquida / EBITDA Ajustado, o que nos permite aproveitar as oportunidades de crescimento via crescimento orgânico e inorgânico.

Fomentamos o cuidado de nossos clientes com o meio ambiente e seguimos avançando nesta frente: nosso inventário de Gases de Efeito Estufa (GEE) recebeu “Selo Ouro” do Programa Brasileiro *GHG Protocol* que corresponde ao nível mais alto de qualificação concedido às empresas que demonstram o atendimento a todos os critérios de transparência na publicação de seu inventário GEE e estamos desenvolvendo o projeto de redução de emissões na companhia, com compromisso firmado frente ao SBTi (*Science Based Targets Initiative*), em linha com o Acordo de Paris. A maior frota de elétricos e híbridos da América Latina será complementada com iniciativas como a de transição da matriz energética nas filiais, aumento da utilização de biocombustíveis, entre outras ações mapeadas para consolidar nossas ações de redução das emissões e seguir evoluindo em nossa jornada da sustentabilidade.

Ficamos orgulhosos de receber no dia 28 de agosto o prêmio de empresa líder no setor na 23ª edição do “Valor 1000”, um estudo realizado pelo jornal Valor Econômico que leva em consideração nossa margem de lucro, histórico de desempenho, diversificação de receitas, expansão do portfólio e destaque por iniciativas ESG. Desde o dia 15 de agosto também integramos a primeira carteira do IDIVERSA, índice de ações com foco em gênero e raça, sendo a única empresa de locação de máquinas e equipamentos entre as 75 que figuram na lista. Nós investimos no crescimento da Companhia e nos alegramos com os resultados financeiros e ganhos nos indicadores de sustentabilidade que são responsáveis pelo desempenho sustentável da Mills.

No final de setembro o terceiro programa de recompra de ações foi encerrado. Desde a criação do programa até seu encerramento, foram mais de 5 milhões de ações recompradas, equivalentes a 2,2% do capital social. No dia 27 de outubro foram pagos aos nossos acionistas R\$ 16,8 milhões em JCP, referentes ao terceiro trimestre de 2023, totalizando R\$ 53,6 milhões no ano. Estamos comprometidos com o retorno para os nossos acionistas e continuaremos pautando nossas decisões para oferecer aos nossos clientes a melhor frota com serviço e qualidade diferenciados, expandindo e fortalecendo as relações com nossa base de *stakeholders*.

Olhando para as nossas conquistas em 2023, estamos confiantes na atividade econômica mais aquecida para a grande maioria dos setores brasileiros e no engajamento e esforço do nosso time. Continuaremos focados em nos posicionar como uma empresa que encanta nossos parceiros, visando a criação de valor para nossos clientes e acionistas no longo prazo, através do crescimento sustentável de nossa Companhia.

Boa leitura!

Sergio Kariya
Presidente da Mills

2. Destaques

Os principais destaques do período foram:

Performance financeira robusta:

- **Receita Bruta** total consolidada de **R\$ 396,4 milhões** no 3T23, sendo 22,1% superior ao 3T22 e 3,1% superior ao 2T23;
- **Receita Líquida de Locação consolidada** de **R\$ 320,5 milhões** no 3T23, maior em 24,1% em relação ao 3T22;
- **EBITDA Ajustado** consolidado recorde de **R\$ 178,5 milhões** no 3T23 com margem de **51,3%**, sendo 2,8 p.p. superior ao 3T22 e 1,7 p.p. superior ao 2T23;
- **ROIC** de **20,7%** no Consolidado (3T23LTM).

Gestão eficiente de caixa e alocação de capital:

- **Sólida posição de caixa** e aplicações financeiras de **R\$ 579,4 milhões** e uma alavancagem de 0,6x Dívida Líquida/EBITDA Ajustado LTM;
- **Foco contínuo nas iniciativas** de otimização de despesas e ganhos de eficiência para maior diluição do SG&A;
- Elevação do rating da Mills pela Fitch de 'A(bra)' para 'A+(bra)'.

Crescimento contínuo em Rental:

- Aumento de **3,5x** da frota em Rental Pesados desde nossa entrada nesse segmento em setembro de 2022, encerrando o trimestre com mais de **11.500** máquinas e equipamentos de Rental;
- Confirmação da tese de investimento em Rental Pesados: diversificamos nossa receita com setores mais resilientes, através de crescimento orgânico e *cross sell* com as demais unidades de negócios.

Shareholders e ESG:

- Aprovação de R\$ 16,8 milhões de JCP em setembro;
- Encerramento do programa de recompra, totalizando a aquisição de 5,4 milhões de ações, equivalentes a 2,2% do capital social;
- Passamos a integrar em agosto, a primeira carteira do **IDIVERSA**, índice de ações com foco em gênero e raça, sendo a única empresa de locação de máquinas e equipamentos entre as 75 que figuram na lista.

R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
Receita Bruta	324,6	384,6	396,4	888,8	1.155,6	22,1%	3,1%	30,0%
Receita líquida	282,3	338,0	347,8	765,0	1.010,5	23,2%	2,9%	32,1%
EBITDA CVM	138,7	164,6	175,0	355,2	500,9	26,2%	6,3%	41,0%
Margem EBITDA CVM (%)	49,1%	48,7%	50,3%	46,4%	49,6%	1,19 p.p.	1,64 p.p.	3,14 p.p.
EBIT	90,5	108,7	118,3	224,8	336,0	30,8%	8,9%	49,5%
Margem EBIT (%)	32,1%	32,2%	34,0%	29,4%	33,3%	1,97 p.p.	1,86 p.p.	3,87 p.p.
EBITDA Ajustado¹	137,0	167,9	178,5	367,3	509,8	30,2%	6,3%	38,8%
Margem EBITDA ajustado ¹ (%)	48,5%	49,7%	51,3%	48,0%	50,5%	2,78 p.p.	1,65 p.p.	2,44 p.p.
Lucro do período	64,9	64,1	66,7	168,9	197,2	2,9%	4,1%	16,8%
ROIC LTM (%)	23,2%	22,1%	20,7%	23,2%	20,7%	-2,55 p.p.	-1,37 p.p.	-2,55 p.p.
Fluxo de caixa operacional ajustado ²	97,4	27,9	208,3	244,8	325,7	114,0%	648,0%	33,0%
Fluxo de caixa livre para a firma ajustado ³	-76,0	-53,2	88,7	-32,5	-209,5	-216,7%	-266,8%	543,8%

¹ Excluindo itens não recorrentes. Informação não auditada. ² Desconsidera os juros referente a debêntures e Finame, investimento em locação, juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas (caixa). ³ Desconsidera o fluxo de caixa das atividades de investimento e a aquisição de bens de locação. Informações não auditadas.

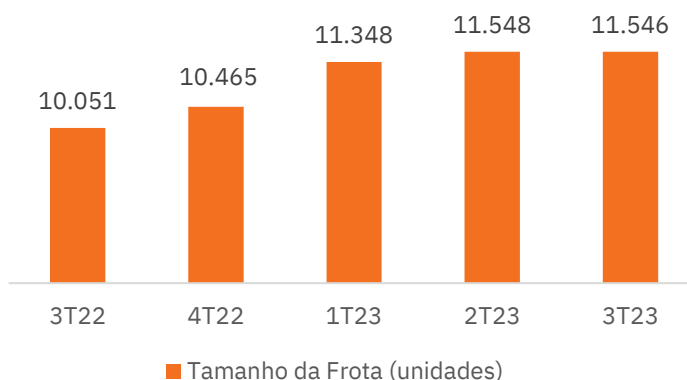


3. Rental

(Leves e Pesados)

Frota Total em unidades

(Final do período)

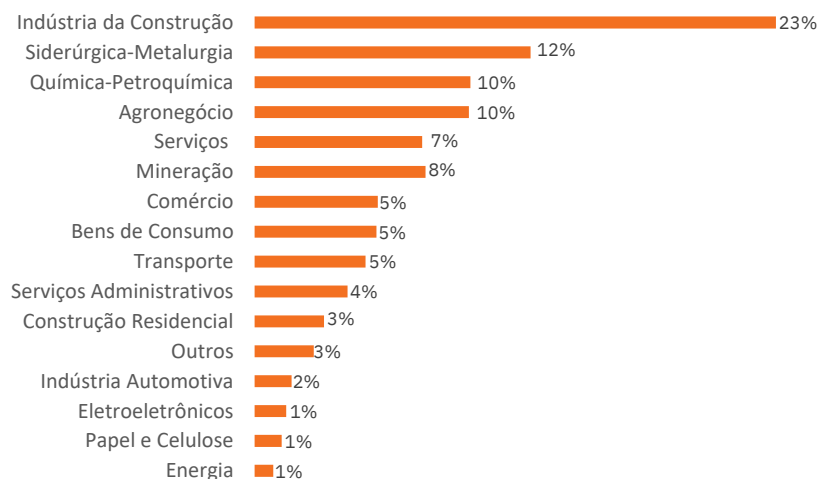


Encerramos o 3T23 com uma frota de 11.546 equipamentos, representando um crescimento de 14,9% em relação ao 3T22 e em linha com a frota do 2T23. Neste trimestre, o foco em Rental Leves foi na readequação do mix de frota para melhor atender a demanda.

No acumulado do ano já recebemos mais de 1,5 mil equipamentos para atender os mercados de Rental Leves e Pesados.

Inauguramos nossa 56ª filial em agosto (Paranaguá – PR), o que reforça a continuidade da nossa estratégia de expansão para estarmos sempre próximos aos clientes e disseminar a cultura do uso de Plataformas Elevatórias, trazendo mais segurança e produtividade.

Receita Líquida de Locação 3T23 – por segmento de atuação



Resultado

R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
Receita Bruta	278,2	321,2	335,6	766,0	962,4	20,6%	4,5%	25,6%
Receita Líquida Total	241,2	280,5	293,1	659,1	834,7	21,5%	4,5%	26,6%
Locação	220,6	255,4	269,7	607,2	765,9	22,2%	5,6%	26,1%
Vendas	16,6	21,7	18,7	39,6	56,1	12,9%	-14,0%	41,5%
Outras	4,1	3,4	4,8	12,2	12,7	18,4%	41,0%	3,7%
CPV Total, ex-depreciação	-67,1	-68,7	-74,1	-170,6	-210,4	10,5%	7,9%	23,4%
Locação	-61,9	-63,0	-70,2	-157,0	-193,1	13,4%	11,4%	23,0%
Vendas	-5,1	-5,7	-3,9	-13,4	-17,3	-23,3%	-31,3%	28,5%
Outros	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,0	-100,0%	-	-100,0%
Lucro Bruto, ex-depreciação	174,1	211,8	219,0	488,5	624,2	25,8%	3,4%	27,8%
Margem Bruta	72,2%	75,5%	74,7%	74,1%	74,8%	2,52 p.p.	-0,80 p.p.	0,67 p.p.
Margem Bruta - Locação	71,9%	75,3%	74,0%	74,1%	74,8%	2,03 p.p.	-1,37 p.p.	0,64 p.p.
Margem Bruta - Vendas	69,4%	74,0%	79,2%	66,1%	69,2%	9,82 p.p.	5,24 p.p.	3,12 p.p.
SG&A, ex-depreciação, e PCE	-51,2	-75,0	-69,7	-162,3	-213,6	35,9%	-7,1%	31,6%
Despesas	-53,6	-72,4	-67,0	-151,9	-206,5	24,9%	-7,5%	36,0%
Itens não recorrentes	2,4	-2,6	-2,7	-10,4	-7,1	-212,4%	2,8%	-31,9%
PCE	-3,3	-5,7	-6,0	-13,9	-16,3	81,8%	3,8%	17,6%
EBIT ajustado	77,8	85,4	96,3	218,8	258,9	23,8%	12,8%	18,3%
Margem EBIT ajustado (%)	32,3%	30,4%	32,9%	33,2%	31,0%	0,60 p.p.	2,43 p.p.	-2,18 p.p.
EBITDA ajustado¹	117,2	133,8	146,1	322,8	401,4	24,6%	9,2%	24,4%
Margem EBITDA ajustado (%)	48,6%	47,7%	49,8%	49,0%	48,1%	1,24 p.p.	2,16 p.p.	-0,88 p.p.
Depreciação	-39,4	-48,4	-49,8	-104,0	-142,6	26,3%	2,9%	37,1%

¹Excluindo itens não recorrentes. Non-GAAP – Informação não revisada pelos auditores independentes

No 3T23, a receita líquida atingiu R\$ 293,1 milhões, crescimento de 21,5% em relação ao 3T22. A receita de locação foi responsável por 94% desse crescimento, como reflexo principalmente: (i) da entrada no setor de linha amarela realizada em setembro de 2022 e do (ii) aumento da receita de locação em Leves como resultado do melhor mix de equipamentos. No acumulado do ano, o crescimento da receita líquida total foi de 26,6% em relação aos 9M22, totalizando R\$ 834,7 milhões.

A receita de vendas atingiu R\$ 18,7 milhões no 3T23, o que representa um aumento de 12,9% comparado ao 3T22, em função da maior venda de seminovos.

No 3T23, os custos de Rental (ex-depreciação) atingiram R\$ 74,1 milhões, crescimento de 10,5% comparado ao 3T22. O crescimento é explicado principalmente pela entrada no segmento de Pesados (R\$ 6,6 milhões)¹.

Os custos consolidados no 3T23 foram distribuídos da seguinte maneira: R\$ 29,1 milhões referem-se a materiais de consumo (como pneus, baterias, tintas, materiais elétricos, hidráulicos etc.), R\$ 17,8 milhões relacionados a pessoal, R\$ 15,8 milhões relacionados a frete, R\$ 3,9 milhões com custo de vendas e R\$ 7,5 milhões com outros custos. Nos 9M23 os custos consolidados (excluindo depreciação) alcançaram R\$ 210,4 milhões, sendo 23,4% superior aos 9M22 e abaixo do crescimento da receita líquida no período.

No 3T23, a margem bruta ex-depreciação totalizou 74,7%, 2,52 p.p. acima do 3T22, explicado principalmente pela maior margem bruta de vendas, mas também pela maior margem bruta de locação. No acumulado do ano, a margem bruta ex depreciação totalizou 74,8%, ante 74,1% no 9M22.

¹ O segmento de Pesados passou a ser contabilizado a partir de 13 de setembro de 2022.

Conforme mencionado no Earnings Release do 1T23, nesse ano foi contratado laudo para avaliação das vidas úteis estimadas, para fins contábeis dos equipamentos da unidade Rental Pesados, junto a especialistas. Por meio desse laudo as vidas úteis estimadas foram alteradas de 4 anos para a média de 11,5 anos, dependendo do equipamento de locação, retroativo a partir de janeiro. Após a incorporação da Triengel em abril, a depreciação fiscal foi alterada para a média de 4 anos (25% a.a.).

Vale lembrar que a forma de depreciação dos equipamentos da unidade de Rental Leves é diferente da unidade de Rental Pesados. Para Rental Leves, a depreciação contábil dos equipamentos de locação está, na média, em 13 anos, enquanto a depreciação fiscal é de 10 anos (10% a.a.).

As despesas (ex-depreciação, não recorrentes e PCE), totalizaram R\$ 67,0 milhões no 3T23 versus R\$ 53,6 milhões no 3T22, crescimento de 24,9%, ou R\$ 13,3 milhões devido principalmente a: i) aumento de R\$ 11,1 milhões nas despesas de pessoal, participação nos resultados e plano de ações, como reflexo do aumento de filiais, expansão do volume de máquinas e crescimento da Companhia, ii) aumento das despesas com Serviços Gerais (R\$ 1,3 milhão) como reflexo do maior número de filiais; e iii) impacto positivo de crédito de INSS no 3T22, quando a Companhia realizou um trabalho de mapeamento e aproveitamento de oportunidades tributárias.

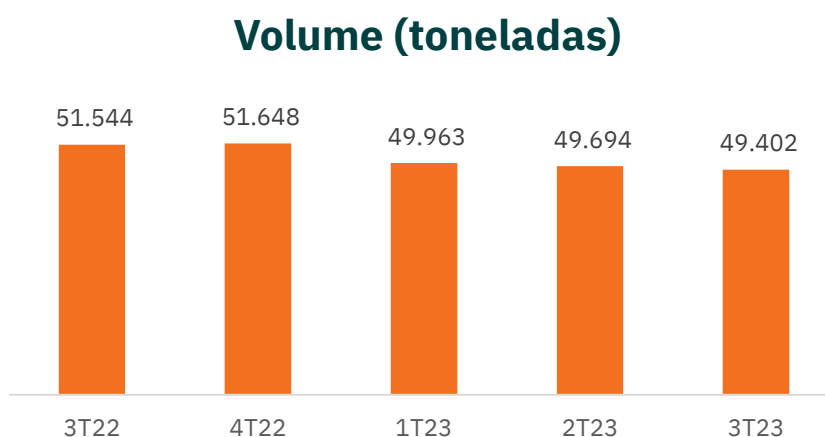
As despesas relacionadas a PCE aumentaram R\$ 2,7 milhões comparadas ao registrado no 3T22, passando a representar 2,0% da receita líquida do negócio de Rental, 0,6 p.p. maior do que 3T22.

No acumulado do ano, as despesas (ex-depreciação, não recorrentes e PCE) totalizaram R\$ 206,5 milhões, representando um aumento de 36,0% em relação aos 9M22, explicado pela entrada e estruturação do segmento de Pesados e expansão de filiais em Leves. Conforme o crescimento da unidade de Pesados evolua e aconteça o *ramp up* das novas filiais da unidade Leves, teremos uma maior diluição das despesas.

No 3T23, o EBITDA Ajustado totalizou R\$ 146,1 milhões com margem de 49,8%, crescimento de 24,6% e 9,2% comparado ao 3T22 e 2T23, respectivamente. No 9M23, o EBITDA Ajustado apresentou um crescimento de 24,4%, totalizando R\$ 401,4 milhões.



4. Formas e Escoramentos



Encerramos o 3T23 com um volume de 49,4 mil toneladas de formas e escoramentos, queda de 0,6% e 4,2% em relação ao 2T23 e 3T22, respectivamente. A estratégia dessa unidade de negócio continua sendo elevar a rentabilidade, com forte geração de caixa e manutenção da posição de liderança.

Receita Líquida de Locação 3T23 – por segmento de atuação



Resultado

R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
Receita Bruta	46,3	63,5	60,8	122,8	193,2	31,2%	-4,2%	57,3%
Receita Líquida Total	41,1	57,5	54,6	105,9	175,8	32,9%	-5,0%	66,0%
Locação	37,7	47,1	50,8	93,1	141,9	34,8%	7,9%	52,4%
Vendas	0,3	0,4	0,1	1,3	10,8	-59,7%	-64,8%	746,7%
Outras	3,1	10,0	3,7	11,6	23,1	20,1%	-63,2%	99,5%
CPV Total, ex-depreciação	-11,7	-11,9	-11,4	-29,6	-34,1	-3,1%	-4,8%	15,4%
Locação	-11,7	-11,7	-11,3	-29,8	-33,2	-3,9%	-3,3%	11,3%
Vendas	0,0	-0,3	0,0	-0,3	-0,8	-24,9%	-89,7%	139,2%
Outros	0,1	0,1	0,0	0,6	-0,2	-192,7%	-170,9%	-132,8%
Lucro Bruto, ex-depreciação	29,4	45,6	43,3	76,4	141,7	47,3%	-5,0%	85,5%
Margem Bruta	71,5%	79,2%	79,2%	72,1%	80,6%	7,73 p.p.	-0,05 p.p.	8,50 p.p.
Margem Bruta - Locação	68,9%	75,2%	77,8%	68,0%	76,6%	8,93 p.p.	2,57 p.p.	8,63 p.p.
Margem Bruta - Vendas	87,0%	17,0%	75,8%	74,5%	92,8%	-11,22 p.p.	58,78 p.p.	18,29 p.p.
SG&A, ex-depreciação e PCE	-8,7	-9,6	-9,7	-28,4	-28,8	11,7%	0,7%	1,4%
PCE	-1,6	-2,0	-1,6	-5,4	-6,1	-3,6%	-21,7%	11,6%
EBIT ajustado	11,0	26,6	25,5	17,7	85,6	132,3%	-4,4%	384,6%
Margem EBIT ajustado (%)	26,7%	46,3%	46,6%	16,7%	48,7%	19,93 p.p.	0,26 p.p.	32,00 p.p.
EBITDA ajustado¹	19,8	34,1	32,4	44,0	107,9	63,8%	-5,2%	145,1%
Margem EBITDA ajustado (%)	48,1%	59,4%	59,3%	41,6%	61,4%	11,18 p.p.	-0,12 p.p.	19,81 p.p.
Depreciação	-8,8	-7,5	-6,9	-26,4	-22,3	-21,4%	-7,7%	-15,3%

¹Excluindo itens não recorrentes. Non-GAAP – Informação não revisada pelos auditores independentes

No 3T23, a receita líquida cresceu 32,9% em relação ao 3T22, em função do aumento da receita de locação (R\$ 13,1 milhões) como consequência dos maiores preços praticados. No acumulado do ano a receita líquida totalizou R\$ 175,8 milhões, representando um aumento de 66,0% em relação aos 9M22.

Os custos (ex-depreciação) totalizaram R\$ 11,4 milhões no 3T23, redução de 3,1% (R\$ 0,4 milhão) comparado ao 3T22. No acumulado do ano os custos (ex-depreciação) somaram R\$ 34,1 milhões, representando um aumento de 15,4% em relação aos 9M22.

No 3T23 a margem bruta ex-depreciação totalizou 79,2%, crescimento de 7,7 p.p. em relação ao 3T22, em função das maiores margens de locação. No acumulado do ano a margem bruta foi de 80,6%, crescimento de 8,5 p.p em relação ao 9M22.

As despesas (ex-depreciação e PCE), totalizaram R\$ 9,7 milhões no 3T23, dos quais R\$ 5,9 milhões referem-se a despesas com pessoal, participação em resultado e plano de ações. No ano as despesas totalizaram R\$ 28,8 milhões, um aumento de 1,4% comparado ao 9M22.

O PCE totalizou R\$ 1,6 milhão no 3T23, representando 2,9% da receita líquida, ante 4,0% no 3T22. A melhoria no 3T23 é reflexo do aumento da receita no período, reduzindo o PCE como percentual da receita.

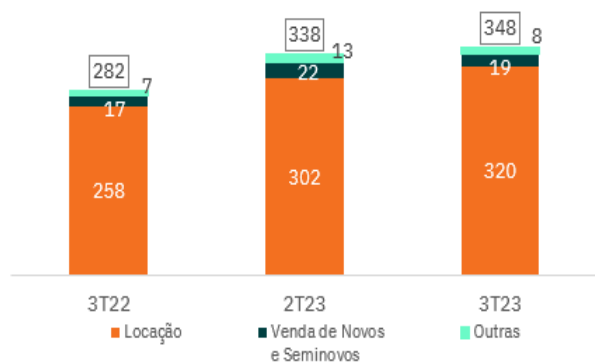
No 3T23, o EBITDA Ajustado totalizou R\$ 32,4 milhões, crescimento de 63,8% comparado ao 3T22, com margem de 59,3%, ante 48,1% no 3T22. A melhoria de margem é consequência das melhores margens de locação, com diluição de SG&A e custos. No acumulado ano o EBITDA ajustado totalizou R\$ 107,9 milhões, crescimento de 145,1% comparado ao 9M22.



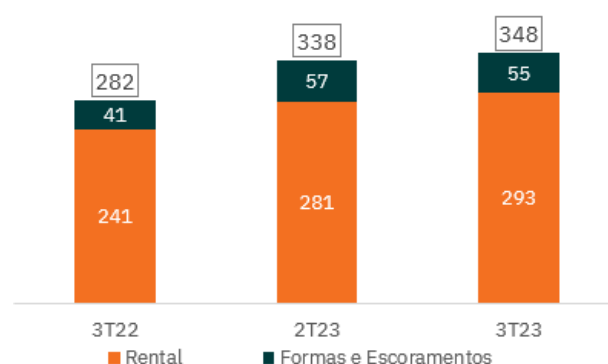
5. Destaques financeiros (Consolidado)

Em R\$ milhões

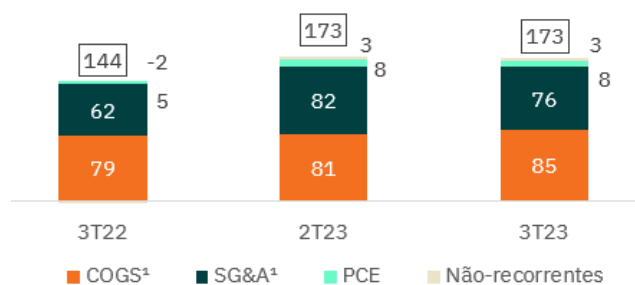
Receita líquida por tipo



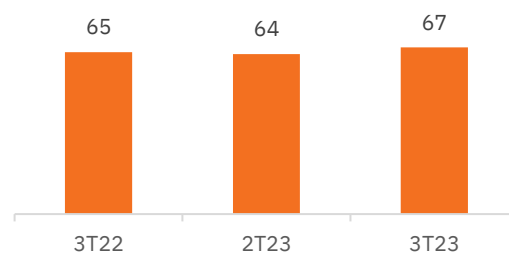
Receita líquida por unidade de negócio



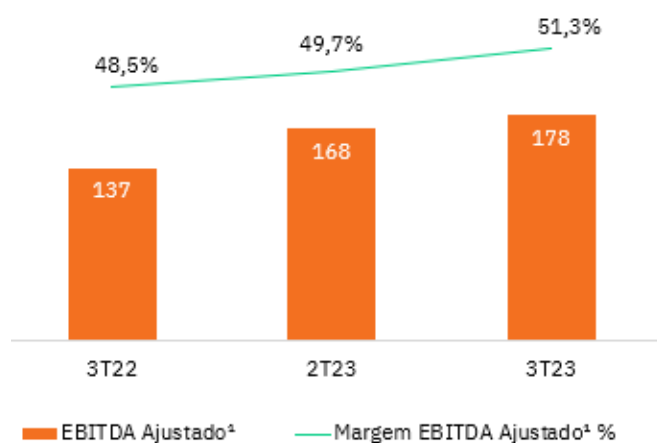
Custos & Despesas



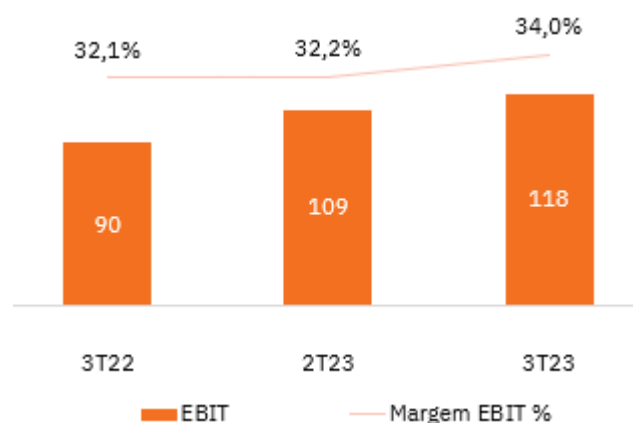
Lucro Líquido



EBITDA Ajustado



EBIT



¹Excluindo itens não recorrentes. Non-GAAP – Informação não revisada pelos auditores independentes

6. Itens não recorrentes

Dados consolidados em R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
Total itens não recorrentes¹	1,7	-3,3	-3,5	-11,6	-8,4	n.a.	5,6%	-27,4%
Readequação da Frota	-4,3	-0,8	-1,7	-12,8	-2,5	-60,8%	107,9%	-80,1%
Mudanças filiais	-2,2	-1,7	-1,5	-3,9	-4,8	-31,8%	-12,2%	23,0%
Projetos M&A	8,2	-0,3	0,1	4,8	-0,8	-98,8%	-129,8%	-116,3%
Despesas Mills SI	0,0	-0,5	-0,4	0,3	-0,3	4553,9%	-20,9%	-209,3%

¹ Excluindo itens não recorrentes. Informação não auditada

No 3T23 os itens não recorrentes totalizaram R\$ 3,5 milhões negativos comparados com R\$ 1,7 milhão positivo no 3T22, principalmente devido ao impacto de outras receitas referente à compra vantajosa reconhecida na aquisição da Triengel, que gerou um crédito de R\$ 10,4 milhões no 3T22, como também aos menores valores destinados para readequação da frota (projeto Fênix), que se encontra em fase de conclusão.

O projeto Fênix está 91% concluído, tendo recuperado 735 máquinas até o momento.

Os gastos referentes a mudanças de filiais são explicados pelo aumento da demanda por locação de máquinas e equipamentos em algumas das filiais existentes, o que exige a realização de adequações e eventuais mudanças de endereços, para otimizar espaço do pátio e acomodar uma frota maior.

7. Resultado Financeiro

em R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
Resultado financeiro líquido	0,6	-20,2	-23,9	-3,9	-58,4	-3792,8%	18,5%	1378,5%
Receitas financeiras	24,7	18,2	29,8	49,6	75,4	21,1%	64,3%	51,9%
Despesas financeiras	-24,0	-38,3	-53,8	-53,6	-133,7	123,9%	40,2%	149,6%

O resultado financeiro foi negativo em R\$ 23,9 milhões no 3T23, comparado a R\$ 0,6 milhão positivo no 3T22, resultado: i) maior dívida bruta após captações realizadas em dezembro/22 e junho/23 e ii) CDI médio maior no 3T23 vs 3T22 que afetou negativamente as despesas com juros. A posição média de caixa ao longo do trimestre impactou positivamente as receitas financeiras e compensou parcialmente as maiores despesas.

Em relação ao 2T23, o aumento da receita e da despesa financeira é justificado principalmente pelo efeito da variação cambial e hedge referente ao empréstimo em moeda estrangeira realizado em junho, sem efeito no resultado financeiro líquido da Companhia.

Para mais informações sobre o cronograma de vencimento das dívidas, veja a seção 12.

8. Lucro líquido

Dados consolidados em R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
Lucro (Prejuízo) Líquido	64,9	64,1	66,7	168,9	197,2	2,9%	4,1%	16,8%
Imposto de renda e contribuição social	-26,3	-24,4	-27,7	-52,0	-80,5	5,4%	-13,4%	54,9%
Lucro (Prejuízo) antes do IRCS	91,1	88,5	94,4	220,9	277,7	3,6%	6,7%	25,7%
Resultado Financeiro	0,6	-20,2	-23,9	-3,9	-58,4	3792,8%	-18,5%	1378,5%
Depreciação e Amortização	-48,2	-55,9	-56,7	-130,4	130,4	-17,7%	-1,5%	-200,0%
EBITDA CVM	138,7	164,6	175,0	355,2	500,9	26,2%	6,3%	41,0%
Não recorrentes	1,7	-3,3	-3,5	-11,6	-8,4	-305,5%	-5,6%	-27,4%
EBITDA ajustado¹	137,0	167,9	178,5	367,3	509,3	30,2%	6,3%	38,7%

¹ Excluindo itens não recorrentes. Informação não auditada.

No 3T23, o lucro líquido da Mills totalizou R\$ 66,7 milhões, praticamente em linha com o 3T22. A comparação é explicada principalmente pelos motivos a seguir:

- (+) R\$ 41,4 milhões de aumento no EBITDA Ajustado;
- (-) R\$ 8,5 milhões de aumento de depreciação como reflexo do aumento da frota;
- (-) R\$ 24,6 milhões de impacto do resultado financeiro como consequência do aumento da dívida bruta;
- (-) R\$ 1,4 milhão de aumento de imposto de renda e contribuição social, em função do crescimento do Lucro antes do IRCS.

A Companhia continua seu trabalho de identificação e aproveitamento de oportunidades tributárias com um olhar responsável e consciente. O saldo de Imposto de Renda e Contribuição Social (IR/CS) diferidos sobre prejuízos fiscais acumulados está em R\$ 224,8 milhões em setembro de 2023. Mensalmente compensamos o limite de 30% do lucro antes do Imposto de renda, ajustado pelas adições e exclusões previstas ou autorizadas pela legislação.

9. Investimentos

No acumulado do ano, o valor total de investimentos apresentou um crescimento de 51,0%.

No 3T23, os investimentos totalizaram R\$ 119,6 milhões, redução de 42,1% em relação ao 3T22, que foi impactado pela operação com a Triengel. Em relação ao 2T23, houve aumento de 47,4%, devido ao maior investimento em Rental Pesados no trimestre. Em Pesados, seguimos executando os investimentos junto ao fechamento de novos contratos e avaliando oportunidades estratégicas de aquisições de equipamentos *upfront* e M&A's para acelerar o crescimento.

Em Rental Leves, enxergamos um aumento do volume locado no segundo semestre, portanto nosso foco é elevar a produtividade da frota existente e executar investimentos para adequação de mix.

Dados consolidados em R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
M&As	133,7	-	-	210,1	-	-	-	-
Ativos para locação	55,5	71,4	112,3	106,0	501,3	102,3%	57,3%	372,9%
Corporativo e bens de uso	17,3	9,8	7,3	38,4	34,0	-57,6%	-24,9%	-11,6%
Capex total	206,5	81,2	119,6	354,5	535,2	-42,1%	47,4%	51,0%

Informação não revisada pelos auditores independentes

10. ROIC e ROE

R\$ milhões	3T22	2T23	3T23
NOPAT (LTM)	182,1	265,4	281,8
EBIT (LTM)	275,9	402,1	427,0
IR/CS (LTM)	-93,8	-136,7	-145,2
Capital Investido Médio	784,3	1.202,8	1.361,9
Capital de giro (Média LTM)	182,6	162,6	163,6
Ativo Imobilizado (Média LTM)	601,6	1.040,3	1.198,4
ROIC LTM	23,2%	22,1%	20,7%

¹Calculado com alíquota de 34%, desconsidera taxa efetiva

A Mills possui alto ROIC que deriva da boa gestão de sua frota e de suas operações. Os investimentos em novos equipamentos aumentam principalmente a conta de ativo imobilizado em um primeiro momento. Balanceamos o ROIC e o custo de capital para obter a maior adição de valor econômico em nosso negócio.

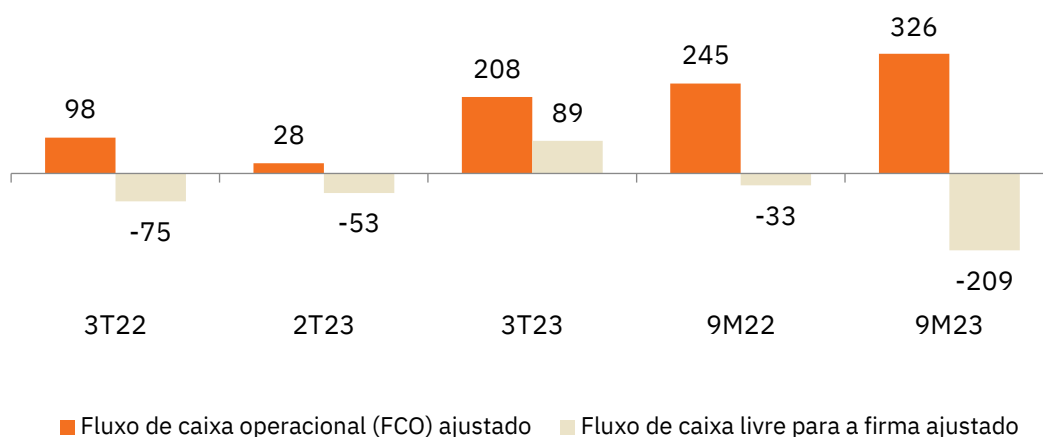
R\$ milhões	3T22	2T23	3T23
Lucro Líquido (LTM)	212,4	242,9	244,8
Patrimônio líquido (Média LTM)	1.145,0	1.268,7	1.315,5
ROE LTM	18,6%	19,1%	18,6%



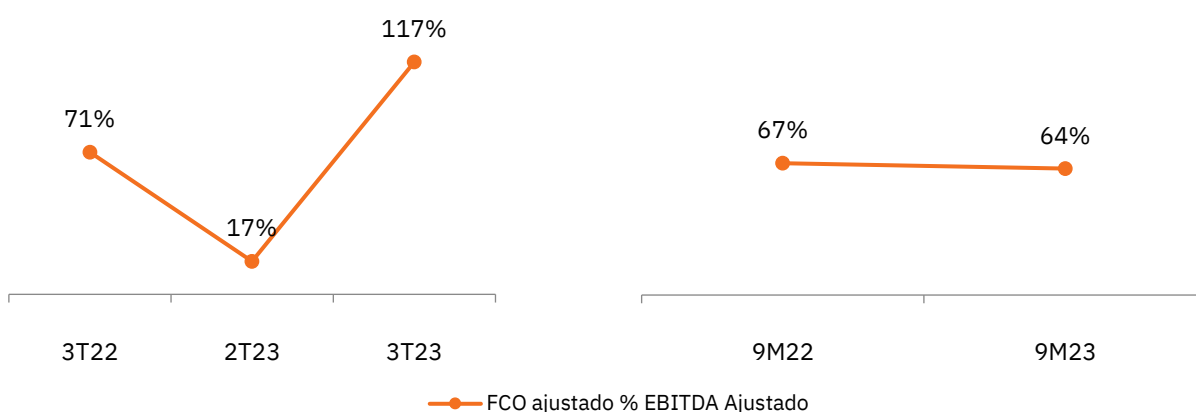
11. Fluxo de Caixa Ajustado

No 3T23, o fluxo de caixa operacional consolidado ajustado¹ totalizou R\$ 208,3 milhões, um aumento de 648% em relação ao 2T23, principalmente, devido aos pagamentos realizados no 2T23 relacionados às aquisições de ativos de locação feitas em períodos anteriores e aos colaboradores da participação no resultado de 2022. O fluxo de caixa livre para a firma¹ representou uma entrada de R\$ 88,7 milhões no 3T23, uma significativa melhora comparado ao 2T23, principalmente pela melhoria do fluxo operacional ajustado, dos juros semestrais pagos no 2T23 referente à debenture da 7ª emissão e aos maiores investimentos em aquisições de novas máquinas e equipamentos.

R\$ milhões



¹Para o fluxo de caixa operacional ajustado desconsideram-se os juros pagos, investimento em locação, juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas. Para o fluxo de caixa livre para a firma desconsideram-se também o fluxo de caixa das atividades de investimento e as aquisições de bens de locação.



12. Endividamento

A dívida bruta foi de R\$ 960,7 milhões no 3T23, já desconsiderando o custo de emissão das debêntures no período, sendo que 85% desse montante é de longo prazo. O prazo médio para o pagamento do endividamento total da Mills é de 2,4 anos, a um custo médio de CDI + 2,30% a.a.

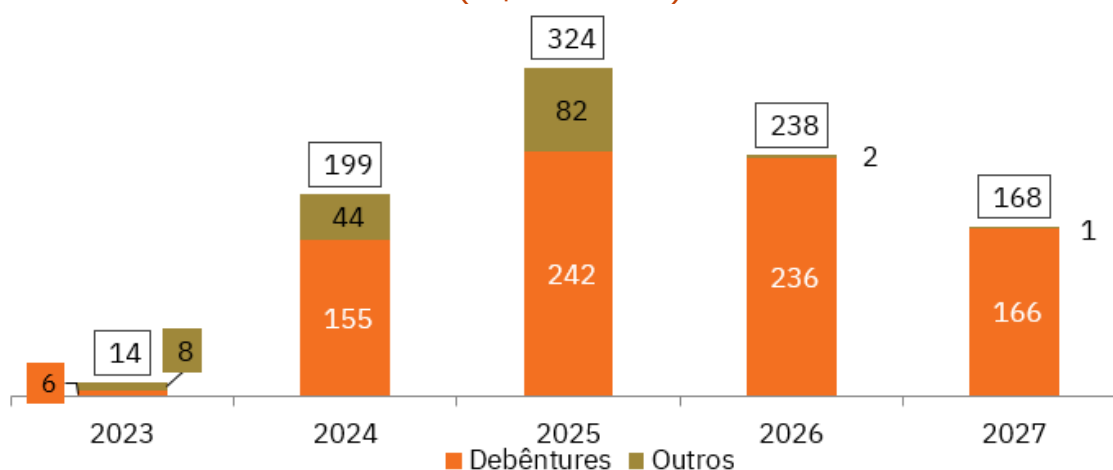
O caixa da Companhia em 30 de setembro de 2023 era de R\$ 579,4 milhões e a dívida líquida de R\$ 381,3 milhões.

Em setembro de 2023, a agência de classificação de risco Fitch Ratings (“Fitch”) elevou o rating corporativo da Mills e de sua sexta emissão de debêntures com garantia real, de ‘A(bra)’ para ‘A+(bra)’, com perspectiva estável. Em seu relatório, a Fitch destaca que “a elevação do rating da Mills reflete a expectativa de continuidade de gradual incremento da sua geração operacional de caixa e da rentabilidade, impulsionadas, principalmente, pelo crescimento do negócio de locação de máquinas e equipamentos de linha amarela.”

Em 30 de setembro de 2023, a Mills cumpriu com seus *covenants* financeiros considerando seus resultados IFRS 16 e ex-IFRS 16.

Em 18 de outubro de 2023 foi aprovado pelo Conselho de Administração a realização do Segundo Aditamento ao Instrumento Particular de Escritura da 5ª Emissão de Debêntures para alterar a data de vencimento da Emissão, que passa de 14 de outubro de 2024 para 08 de dezembro de 2026 como também a sobretaxa (spread) que compõe sua remuneração, que passou de 3,75% para 3,65% ao ano. Buscamos constantemente melhorar estrutura de capital e a gestão de passivos de modo a otimizar os custos de dívida.

Cronograma de vencimento da dívida² (R\$ milhões)



² Inclui os custos das emissões.

Dívida Líquida e Indicadores

R\$ milhões	3T22	2T23	3T23
Dívida Bruta	477,5	953,6	960,7
Caixa e aplicações financeiras	416,9	523,0	579,4
Dívida Líquida	60,7	430,7	381,3
Dívida Curto Prazo	100,2	102,7	140,6
EBITDA Ajustado ex IFRS 16 LTM	443,3	582,3	620,3
Dívida Líquida / EBITDA Ajustado ex IFRS 16 LTM (x)	0,1	0,7	0,6
Dívida Líquida CP / EBITDA Ajustado ex IFRS 16 LTM (x)	-0,7	-0,7	-0,7

13. ESG

As informações qualitativas e quantitativas apresentadas não foram auditadas pelos auditores independentes.

Continuamos avançando em nossa jornada de sustentabilidade, com o compromisso de fortalecer ainda mais nossas ações ESG. No 3T23, evoluímos em iniciativas com foco na geração de impacto positivo para colaboradores, sociedade e meio ambiente.

Na frente social, o programa Transformar, iniciativa própria que oferece bolsas de estudo em cursos técnicos a jovens em situação de vulnerabilidade social, já alcançamos mais de 600 beneficiados, e neste período, voltamos nosso olhar para ações que fomentam a empregabilidade. Mirando acelerar o ingresso no mercado de trabalho e aumentar a retenção desses jovens até a sua formação, lançamos uma nova modalidade do programa, que oferece vagas em curso na modalidade profissionalizante. Inicialmente foram abertas 40 vagas nas regiões de Uberlândia e Campinas para avaliação do novo formato.

Na frente ambiental, nosso inventário GEE recebeu "Selo Ouro" do Programa Brasileiro GHG Protocol. Este selo corresponde ao nível mais alto de qualificação concedido às empresas que demonstram o atendimento a todos os critérios de transparência na publicação de seu inventário de gases de efeito estufa (GEE).

Outro avanço significativo foi o início do desenvolvimento de um projeto de redução de emissões na companhia, com compromisso firmado frente ao SBTi (*Science Based Targets Initiative*). Essa iniciativa focada na ciência climática, busca mobilizar o setor privado para cumprir os objetivos do Acordo de Paris – limitar o aquecimento global a 1,5°C acima dos níveis pré-industriais, desta forma, entendemos que para a descarbonização das nossas operações trilhar esse caminho, será crucial reduzirmos nossos impactos frente às mudanças climáticas. Assim, em outubro de 2023 nos comprometemos formalmente com o SBTi, e a partir dessa ação, estamos trabalhando com as diversas áreas para a definição das metas, com previsão de publicação oficial até novembro de 2023 e estudando projetos como: transição da matriz energética nas filiais, troca de combustíveis dos veículos da frota, investimentos em equipamentos elétricos, utilização de biocombustíveis, engajamento da cadeia, entre outras ações mapeadas para consolidar nossas ações de redução das emissões.

Também reforçamos nosso compromisso com a transparência ambiental, divulgando o nosso impacto ambiental através do Carbon Disclosure Project (CDP), uma organização global sem fins lucrativos que gere a principal plataforma de divulgação ambiental do mundo. Respondemos o questionário de Mudanças Climáticas publicado em outubro de 2023, estando disponível para consulta pública no site oficial do CDP, com previsão de divulgação da pontuação em janeiro de 2024. Nossos dados serão adicionados ao inventário mais abrangente de dados ambientais autorrelatados do mundo – ajudando a impulsionar ações de report e monitoramento dos impactos ambientais nas empresas.

Seguimos também incentivando nossos clientes a conhecerem as emissões provenientes do uso de nossos equipamentos, com a disponibilização de um inventário no nosso Portal do Cliente. Nessa plataforma, é possível ter visibilidade sobre as emissões, para compor seus inventários próprios de GEE e possivelmente realizar uma compensação.

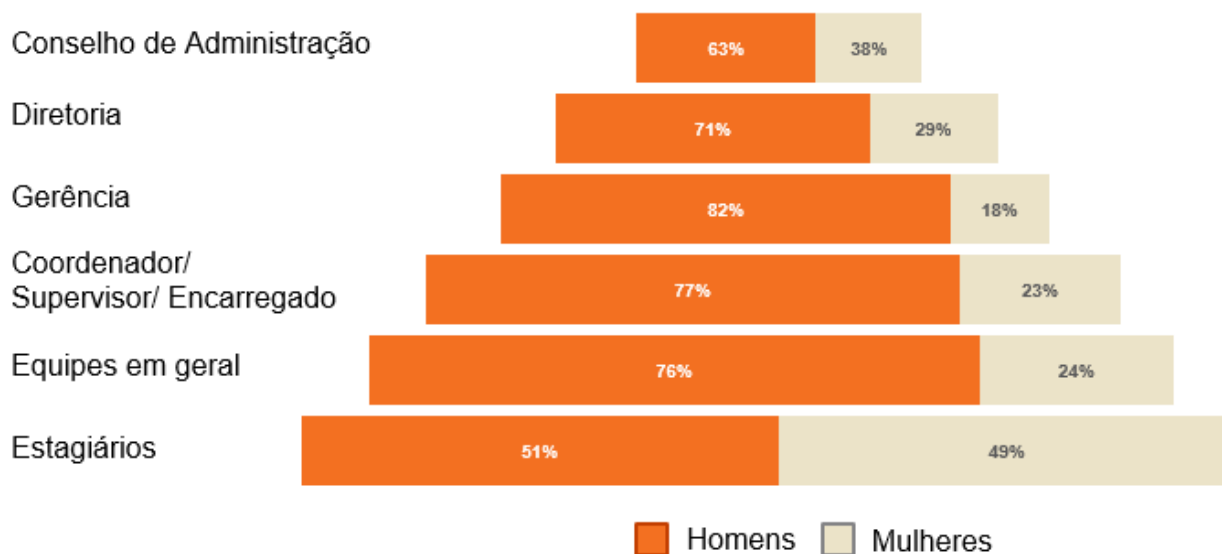
Estamos também iniciando um novo estudo de pegada de carbono dos equipamentos da área de negócios de Pesados (linha amarela) que possibilitará entender os impactos das operações na utilização das máquinas, incluímos os dados na Calculadora de CO2 disponível no site da Mills e no inventário de emissões no Portal do Cliente.

Indicadores sociais (3T23)

Indicadores de diversidade	Homens	Mulheres
Negro/Preto (a)*	162	65
Pardo(a)*	556	187
Caucasiano/ Branco (a)*	718	273
Asiático/Amarelo (a)*	14	10
Indígena*	5	0
Não informado	33	9
TOTAL	1488	544
Pessoas com deficiência	7	1
Refugiados	14	0
Idade média (anos)	34	31
Tempo médio de empresa (anos)	4	3

*Informado por autodeclaração

Distribuição de gênero por nível hierárquico



Indicadores ambientais (3T23)

3.855 m³

consumo médio mensal de água nas filiais.

1,9 m³ mensais

consumo médio de água por colaborador.

234.232 kwh

consumo médio mensal de energia elétrica.

115 kW/mês

consumo médio relativo por colaborador.

470 toneladas

descarte total de resíduos no 3T23.

252 toneladas

destinadas à reciclagem no 3T23.

14. Tabelas

Dados consolidados em R\$ milhões

Tabela 1 – Receita líquida de locação por unidade de negócio

R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
Receita Líquida Total de Locação	258,3	302,5	320,5	700,3	907,8	24,1%	6,0%	29,6%
Rental (Leves e Pesados)	220,6	255,4	269,7	607,2	765,9	22,2%	5,6%	26,1%
Formas e escoramentos	37,7	47,1	50,8	93,1	141,9	34,8%	7,9%	52,4%

Informação não revisada pelos auditores independentes

Tabela 2 – Custo de produtos e serviços vendidos (CPV) e Despesas operacionais, gerais e administrativas (SG&A), ex-depreciação

R\$ milhões	3T22	%	2T23	%	3T23	%	9M22	%	9M23	%
CPV total, ex-depreciação	-78,8	54,9%	-80,6	46,5%	-85,5	49,5%	-200,1	48,8%	-244,5	47,7%
Custo de locação (manutenção, pessoal, depósitos, etc.) ¹	-73,7	51,3%	-74,7	43,1%	-81,5	47,2%	-186,8	45,6%	-226,3	44,1%
Custo das vendas de equipamentos novos	-3,6	2,5%	-3,9	2,3%	-1,4	0,8%	-10,8	2,6%	-10,8	2,1%
Custo das vendas de equipamentos seminovos	-1,5	1,0%	-2,0	1,2%	-2,5	1,5%	-3,0	0,7%	-7,2	1,4%
Custo de venda de sucata	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Custo de indenização	0,0	0,0%	0,1	0,0%	0,0	0,0%	0,5	-0,1%	-0,2	0,0%
SG&A, ex-depreciação e PCE	-59,9	41,7%	-85,1	49,1%	-79,8	46,2%	-190,4	46,5%	-246,1	48,0%
Comercial, Operacional e Administrativo	-51,6	35,9%	-67,8	39,1%	-61,8	35,8%	-143,4	35,0%	-190,5	37,1%
Serviços Gerais	-7,3	5,1%	-8,3	4,8%	-8,0	4,6%	-20,8	5,1%	-24,4	4,8%
Outras despesas	-1,1	0,7%	-9,0	5,2%	-10,0	5,8%	-26,2	6,4%	-31,2	6,1%
PCE	-4,9	3,4%	-7,7	4,5%	-7,5	4,4%	-19,3	4,7%	-22,4	4,4%
CPV + SG&A Total	-143,6	100,0%	-173,5	100,0%	-172,8	100,0%	-409,9	100,0%	-513,0	100,0%

Tabela 3 – Reconciliação do EBITDA Ajustado

Dados consolidados em R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
Lucro (Prejuízo) Líquido	64,9	64,1	66,7	168,9	197,2	2,9%	4,1%	16,8%
Imposto de renda e contribuição social	-26,3	-24,4	-27,7	-52,0	-80,5	5,4%	-13,4%	54,9%
Lucro (Prejuízo) antes do IRCS	91,1	88,5	94,4	220,9	277,7	3,6%	6,7%	25,7%
Resultado Financeiro	0,6	-20,2	-23,9	-3,9	-58,4	3792,8%	-18,5%	1378,5%
Depreciação e Amortização	-48,2	-55,9	-56,7	-130,4	-164,9	-17,7%	-1,5%	26,5%
EBITDA CVM	138,7	164,6	175,0	355,2	500,9	26,2%	6,3%	41,0%
Não recorrentes	1,7	-3,3	-3,5	-11,6	-8,4	-305,5%	-5,6%	-27,4%
EBITDA ajustado¹	137,0	167,9	178,5	367,3	509,3	30,2%	6,3%	38,7%

¹ Excluindo itens não recorrentes. Informação não auditada.

14. Tabelas

Dados consolidados em R\$ milhões

Tabela 4 – Reconciliação do EBITDA com Fluxo de Caixa Operacional Ajustado

Consolidado em R\$ milhões	3T23	9M23
EBITDA CVM	175,0	500,9
Não Caixa	20,4	56,7
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1,0	1,6
Provisão para despesa com opções de ações	3,9	12,3
Benefícios pós-emprego	0,3	0,9
Valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis vendidos e baixados	2,3	7,4
Provisão (reversão) para créditos com perdas esperadas	7,5	22,0
Provisão (reversão) para estoques de giro lento	-1,1	2,4
Provisão para Participação no Resultado	6,6	18,2
Outras provisões	-0,1	-8,3
EBITDA CVM ex-provisões não caixa	195,4	557,6
Caixa	-87,7	-726,2
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas (caixa)	18,1	59,1
Contas a receber	-31,4	-66,9
Aquisições de bens do ativo imobilizado locação	-76,9	-457,0
Estoques	3,5	3,4
Tributos a recuperar	-2,8	-33,4
IRPJ e CSLL a Compensar	10,3	2,7
Depósitos judiciais	0,0	0,0
Outros ativos	1,1	-2,2
Fornecedores	21,7	-78,2
Salários e encargos sociais	3,0	3,0
Tributos a pagar	-7,7	-5,0
Outros passivos	6,4	6,1
Participação nos resultados a pagar	0,0	-26,4
Imposto de renda e contribuição social pagos	-16,3	-47,2
Processos judiciais liquidados	-0,2	-1,7
Juros pagos	-16,5	-82,4
Fluxo de Caixa Operacional conforme as demonstrações financeiras	107,7	-168,6
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas (caixa)	-18,1	-59,1
Aquisições de bens do ativo imobilizado de locação (bruto de PIS COFINS)	112,3	501,3
Juros pagos	16,5	82,4
Arrendamento IFRS16	-10,1	-30,3
Fluxo de Caixa Operacional Ajustado	208,3	325,6

15. DRE

Dados consolidados em R\$ milhões

R\$ milhões	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23	3T23/3T22	3T23/2T23	9M23/9M22
Receita Bruta	324,6	384,6	396,4	888,8	1.155,6	22,1%	3,1%	30,0%
Receita líquida de vendas e serviços	282,3	338,0	347,8	765,0	1.010,5	23,2%	2,9%	32,1%
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(113,9)	-120,7	-126,0	-295,2	-361,1	10,6%	4,4%	22,3%
Lucro bruto	168,4	217,3	221,8	469,8	649,4	31,7%	2,0%	38,2%
Despesas com vendas, gerais e administrativas	(85,0)	-102,4	-96,8	-238,4	-295,9	13,8%	-5,5%	24,2%
PCE	(4,9)	-7,7	-7,5	-19,3	-22,4	53,4%	-2,8%	15,9%
Outras receitas	12,0	1,5	0,9	12,7	4,9	-92,9%	-42,9%	-61,3%
Lucro (Prejuízo) antes do resultado financeiro	90,5	108,7	118,3	224,8	336,0	30,7%	8,8%	49,5%
Despesas financeiras	(24,0)	-38,3	-53,8	-53,6	-133,7	123,9%	40,2%	149,4%
Receitas financeiras	24,7	18,2	29,8	49,7	75,4	21,1%	64,3%	51,8%
Resultado financeiro	0,6	-20,2	-23,9	-3,9	-58,4	-3792,8%	18,5%	1378,2%
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	91,2	88,5	94,4	220,9	277,7	3,6%	6,7%	25,7%
Imposto de renda e contribuição social	(26,3)	-24,4	-27,7	-52,0	-80,5	5,4%	13,4%	54,9%
Lucro (prejuízo) do período	64,9	64,1	66,7	168,9	197,2	2,9%	4,1%	16,7%



16. Balanço Patrimonial

Dados consolidados em R\$ milhões

R\$ milhões	3T22	2T23	3T23
Ativo			
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	397,6	514,0	570,1
Depósitos bancários vinculados	19,2	9,0	9,3
Contas a receber de clientes	216,5	268,5	292,4
Estoques	77,8	71,8	69,4
IRPJ e CSLL a compensar	24,2	24,0	13,7
Tributos a recuperar	15,5	20,3	22,4
Adiantamento a fornecedores	5,1	5,8	3,1
Instrumentos financeiros derivativos	-	0,1	7,5
Outros ativos	6,4	11,9	16,4
Sub total	762,3	925,4	1.004,3
Ativos mantidos para venda	19,5	18,9	8,5
Total Ativo Circulante	781,8	944,3	1.012,8
Ativo Não Circulante			
IRPJ e CSLL diferido	275,7	244,5	234,6
Tributos a recuperar	0,0	52,7	50,6
Depósitos judiciais	11,6	12,5	12,6
Outros ativos	3,0	0,2	0,2
Sub total	290,3	309,9	297,9
Investimento	-	-	-
Imobilizado	646,1	1.211,1	1.250,8
Intangível	192,4	192,1	193,9
	838,5	1.403,2	1.444,6
Total Ativo Não Circulante	1.128,8	1.713,1	1.742,6
Total do Ativo	1.910,6	2.657,4	2.755,3

16. Balanço Patrimonial

Dados consolidados em R\$ milhões

R\$ milhões	3T22	2T23	3T23
Passivo			
Passivo Circulante			
Contas a pagar	75,7	111,7	135,6
Contas a pagar - aquisições de controladas		2,7	3,1
Empréstimos e financiamentos	30,5	30,5	29,8
Arrendamento Direito de Uso (IFRS 16)	26,4	30,1	30,1
Instrumentos financeiros derivativos	0,0	0,2	6,4
Debêntures	26,4	72,1	110,7
Salários e encargos sociais	39,5	37,3	42,4
Imposto de renda e contribuição social	5,0	6,6	2,7
Programa de recuperação fiscal (REFIS)	1,5	1,5	1,2
Tributos a pagar	8,6	10,7	10,0
Participação nos resultados a pagar	14,5	12,4	19,0
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	0,0	16,8	15,3
Outros passivos	0,8	1,0	1,0
Total Passivo Circulante	229,0	333,5	407,4
Passivo Não Circulante			
Contas a pagar	28,5	8,1	6,2
Contas a pagar - aquisições de controladas	-	21,7	22,1
Empréstimos e financiamentos	38,8	116,5	113,6
Arrendamento Direito de Uso (IFRS 16)	55,3	61,5	63,9
Debêntures	338,5	734,4	706,6
Programa de recuperação fiscal (REFIS)	1,3	0,1	0,0
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	15,3	17,5	17,2
Tributos a pagar	11,3	12,0	12,2
Provisão Benefícios pós-emprego	9,6	11,9	12,2
Outros passivos	1,4	0,9	0,9
Total Passivo Não Circulante	500,0	984,7	954,9
Total Passivo	729,0	1.318,2	1.362,3
Patrimônio Líquido			
Capital social	1.091,6	1.091,6	1.091,6
Reservas de capital	16,6	9,9	13,8
Custo com emissão de ação	-18,4	-	-
Reservas de lucros	44,4	196,2	196,2
Ações em tesouraria	-41,5	-36,2	-36,2
Ajuste de avaliação patrimonial	-17,0	-18,0	-18,0
Lucros e Prejuízos acumulados	128,1	93,7	143,4
Sub total	1.203,8	1.337,1	1.390,7
Participação dos não controladores	2,2	2,2	2,3
Total Patrimônio Líquido	1.206,0	1.339,2	1.393,0
		0,0	
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	1.935,0	2.657,4	2.755,3

17. Fluxo de Caixa

Dados consolidados em R\$ milhões

R\$ milhões	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro do período	64,9	47,5	66,4	64,1	66,7
Ajustes não caixa:	70,9	121,8	114,6	129,1	129,1
Depreciação e amortização	48,2	37,2	52,3	55,9	56,7
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9,4	22,2	10,1	13,7	9,9
Provisão (reversão) para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-3,0	-0,4	-0,7	1,4	1,0
Provisão para despesa com opções de ações	1,9	8,2	3,0	5,4	3,9
Benefício Pós-emprego	0,2	0,2	0,3	0,3	0,3
Valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis vendidos e baixados	1,6	6,1	3,1	2,0	2,3
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas	13,1	19,7	36,5	34,6	40,0
Juros sobre arrendamentos	1,8	2,1	2,2	2,1	2,0
Provisão para perdas de créditos esperadas - PCE	4,9	7,0	7,1	7,4	7,5
Provisão por perdas estimadas por valor não recuperável	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
Provisão (reversão) para estoques de giro lento	0,5	0,2	0,8	2,7	-1,1
Provisão para participação no resultado	6,3	12,6	6,1	5,6	6,6
Outras provisões (reversões)	-3,6	4,3	-6,4	-1,9	-0,1
Variações nos ativos e passivos:	-92,6	-69,6	-352,4	-199,8	-55,0
Contas a receber	-27,1	-33,1	-11,3	-24,1	-31,4
Aquisições de bens do ativo imobilizado de locação	-91,1	-210,0	-308,2	-71,9	-76,9
Aquisições de bens de locação por meio de redução de capital em controlada	0,0	12,6	0,0	0,0	0,0
Estoques	-2,8	2,5	1,3	-1,4	3,5
Aquisições de estoques por meio de redução de capital em controlada	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
Tributos a recuperar	-3,0	-27,1	-27,2	-3,4	-2,8
IRPJ e CSLL a compensar	-0,5	8,0	-1,4	-6,2	10,3
Depósitos judiciais	0,6	-0,5	0,0	0,0	0,0
Outros ativos	2,6	-2,6	-6,4	3,1	1,1
Fornecedores	15,1	138,4	-17,8	-82,1	21,7
Salários e encargos sociais	7,9	-2,2	0,8	-0,8	0,0
Participação no resultado	0,0	0,0	-0,1	-26,4	3,0
Tributos a pagar	15,3	32,5	18,4	13,3	10,1
Outros passivos	0,3	0,0	-0,4	0,1	6,4
Imposto de renda e contribuição social pagos	-11,6	-30,0	-21,6	-9,3	-16,3
Processos judiciais liquidados	-1,2	-1,1	-0,7	-0,8	-0,2
Juros pagos	-17,7	-17,8	-18,1	-47,7	-16,5
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	12,7	38,2	-211,8	-64,5	-107,7
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					

17. Fluxo de Caixa

Dados consolidados em R\$ milhões



Aquisição de controlada	-26,4	0,6	0,0	0,0	0,0
Aporte de capital em controlada	-43,6	-18,4	0,0	0,0	0,1
Aquisições de bens do ativo imobilizado bens de uso próprio e Intangível	-17,3	-23,2	-16,8	-9,7	-7,4
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	-82,3	-41,0	-16,8	-9,7	-7,3
Fluxos de caixa das atividades de financiamento					
Arrendamentos pagos	-8,0	-9,3	-10,0	-10,2	-10,1
Aumento/redução de capital	44,1	18,4	0,0	0,0	0,0
Depósitos bancários vinculados	-0,5	3,2	7,3	-0,3	-0,3
Captação de empréstimos e debêntures	5,0	425,0	0,0	100,0	0,0
Amortização de empréstimos e debêntures	-15,7	-20,6	-17,9	-14,3	-13,9
Aquisição de ações em tesouraria	4,5	-17,3	0,0	0,0	0,0
JCP pagos	-12,4	-14,0	0,0	-16,8	-19,9
Dividendos pagos	0,0	0,0	0,0	-1,2	0,0
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	16,9	385,3	-20,5	57,2	-44,2
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquido	-52,7	382,5	-249,2	-17,0	56,2
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	450,9	397,6	780,1	530,9	514,0
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	397,6	780,1	530,9	514,0	570,1
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquido	-53,7	382,5	-249,2	-17,0	56,2
Fluxo de Caixa Operacional¹	12,7	38,2	-211,8	-64,5	107,7
Juros Pagos	17,7	17,8	18,1	47,7	16,5
Aquisições de bens do ativo imobilizado de locação (bruto de PIS COFINS)	91,1	210,0	317,6	71,4	112,3
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas (caixa)	-15,6	-13,9	-24,4	-16,5	-18,1
Arrendamento (IFRS16)	-8,0	-9,3	-10,0	-10,2	-10,1
Fluxo de Caixa Operacional Ajustado¹	97,9	242,7	89,5	27,9	208,3





18. Histórico MILS3

A Mills tem suas ações ordinárias negociadas no Novo Mercado da B3 com o código MILS3.

O índice IBOVESPA e Small Caps apresentaram alta de 5,9% e queda de 2,9% entre 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2023. O preço de fechamento da ação da Mills em 30 de setembro de 2023 foi de R\$ 12,12, com aumento de 9,7% em relação ao preço de fechamento do mesmo período de 2022. No final do 2T23, o valor de mercado (*market cap*) da Mills era de R\$ 2.985,3 milhões.

Desempenho MILS3	3T22	2T23	3T23	3T23/3T22	3T23/2T23
Preço final da ação (R\$)	11,05	11,27	12,12	9,7%	7,5%
Máxima ¹	11,54	12,08	13,64	18,2%	12,9%
Mínima ¹	6,04	8,42	11,44	89,4%	35,9%
Média ¹	8,77	10,22	12,47	42,1%	22,0%
Valor de mercado final de período (R\$ milhões)	2.721,7	2.775,9	2.985,3	9,7%	7,5%
Volume médio diário negociado (R\$ milhões)	10,11	11,45	11,72	15,9%	2,4%
Quantidade de ações (milhões)	246,31	246,31	246,31	0,0%	0,0%

¹ Preço de fechamento do pregão





19. Glossário

- (a) Baixa de Ativos – é atrelada a receita de Indenizações, este valor é o custo de baixarmos o ativo indenizado no nosso imobilizado.
- (b) Capex (Capital Expenditure) - Aquisição de bens tangíveis e intangíveis para o ativo não circulante.
- (c) Capital investido - Para a empresa, capital investido é definido como a soma do capital próprio (patrimônio líquido) mais capital de terceiros (incluindo todas as dívidas onerosas, bancárias e não bancárias), ambos sendo os valores médios no período. Por segmento de negócio, é o valor médio do período do capital investido da empresa ponderado pelos ativos médios de cada segmento de negócio (capital circulante líquido mais imobilizado). A base de ativos no ano é calculada como a média da base de ativos dos últimos doze meses.
- (d) Fluxo de Caixa Operacional Ajustado - com base nas Demonstrações Financeiras Consolidadas da Companhia, caixa líquido gerado nas atividades operacionais excluindo juros e variações monetárias ativas e passivas liquidas, aquisições de bens do ativo imobilizado de locação e juros pagos.
- (e) Custo de locação (manutenção, pessoal, depósitos, etc.) - engloba: (i) pessoal para supervisão das obras e assistência técnica; (ii) pessoal para montagem e desmontagem de material, quando feita por mão de obra da Mills; (iii) fretes de transporte de equipamentos, quando de responsabilidade da Mills; (iv) custo de materiais utilizados na manutenção de equipamentos; e (v) aluguel de equipamentos de terceiros.
- (f) Custo de vendas - custo de venda de novos é atrelado a receita de vendas novos. O custo de vendas de seminovos é atrelado a receita de vendas de seminovos e é equivalente a baixa desses ativos do imobilizado (custo residual).
- (g) Despesas gerais e administrativas - (i) O SG&A Comercial, Operacional e Administrativo inclui despesas correntes, tais como salários, benefícios, viagens, representações, dos diversos departamentos, incluindo Comercial, Marketing, Engenharia e departamentos do *backoffice* administrativo, como RH e Financeiro; (ii) Serviços Gerais engloba as despesas patrimoniais da matriz e diversas filiais (aluguéis, taxas, segurança e limpeza, principalmente); e (iii) Outras despesas são itens em grande parte sem efeito caixa, como provisões para programas de *stock options*, provisões para contingências, provisões para estoques de giro lento e alguns desembolsos de caráter não permanente.
- (h) Dívida líquida - Dívida bruta menos disponibilidades financeiras.
- (i) EBITDA - O EBITDA é uma medição não contábil elaborada pela Companhia, conciliada com nossas demonstrações financeiras observando as disposições do Ofício Circular Anual CVM/SEP, quando aplicável. Calculamos nosso EBITDA como nosso lucro operacional antes do resultado financeiro, dos efeitos da depreciação de bens de uso e equipamentos de locação e da amortização do intangível. O EBITDA não é medida reconhecida pelas Práticas Contábeis Adotadas no Brasil, IFRS ou US GAAP, não possui um significado padrão e pode não ser comparável a medidas com títulos semelhantes fornecidos por outras companhias. Divulgamos o EBITDA porque o utilizamos para medir nosso desempenho. O EBITDA não deve ser considerado isoladamente ou como substituto do lucro líquido ou do lucro operacional, como indicadores de desempenho operacional ou fluxo de caixa ou para medir a liquidez ou a capacidade de pagamento da dívida.

Este *press release* pode incluir declarações que apresentem expectativas da Administração da Companhia sobre eventos ou resultados futuros. Todas as declarações quando baseadas em expectativas futuras e não em fatos históricos envolvem vários riscos e incertezas. A Mills não pode garantir que tais declarações venham. Tais riscos e incertezas incluem fatores relativos à economia brasileira, ao mercado de capitais, aos setores de infraestrutura, imobiliário, de óleo e gás, entre outros, e a regras governamentais, que estão sujeitos à mudança sem prévio aviso. Para obter informações adicionais sobre fatores que possam originar resultados diferentes daqueles estimados pela Companhia, favor consultar os relatórios arquivados na Comissão de Valores Mobiliários - CVM.