

Mills Locação, Serviços e Logística S.A.

Informações Financeiras Intermediárias
Individuais e Consolidadas Referentes ao
Trimestre Findo em 30 de Setembro de 2022
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 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 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 entidades 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 345 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em www.deloitte.com.

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 2022, 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 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, 10 de novembro de 2022

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Em milhares de reais - R\$)

ATIVO	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	3	381.386	112.997	397.644	202.719
Depósitos bancários vinculados	3	19.223	11.911	19.223	11.911
Contas a receber de terceiros	4	198.435	145.472	216.509	155.232
Contas a receber de partes relacionadas	16.c	917	1.008	-	-
Estoques	5	70.091	69.029	77.846	74.088
IRPJ e CSLL a recuperar	6	15.944	2.539	24.156	8.504
Tributos a recuperar	6	11.783	2.802	15.520	6.335
Adiantamento a fornecedores		4.481	3.000	5.075	6.002
Outros ativos		5.805	6.606	6.351	7.266
		708.065	355.364	762.324	472.057
Ativos mantidos para venda	7	19.525	6.193	19.525	6.193
		727.590	361.557	781.849	478.250
NÃO CIRCULANTE					
IRPJ e CSLL diferidos	18	201.732	230.131	275.685	310.876
Tributos a recuperar	6	1	1	1	70
Depósitos judiciais	19	10.461	8.768	11.597	9.891
Outros ativos		2.992	-	2.992	135
		215.186	238.900	290.275	320.972
Ativo financeiro pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes	8	-	34.013	-	34.013
Investimentos	9	318.424	374.674	1	-
Imobilizado	10	523.544	371.354	713.854	442.440
Intangível	11	102.000	45.602	192.314	174.277
		943.968	825.643	906.169	650.730
TOTAL DO ATIVO		1.886.744	1.426.100	1.978.293	1.449.952

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Em milhares de reais - R\$)

PASSIVO	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
CIRCULANTE					
Contas a pagar a terceiros	12	69.143	35.824	75.737	43.177
Contas a pagar a partes relacionadas	16.c	1.169	1.295	-	-
Empréstimos e financiamentos	13	1.618	-	30.472	783
Debêntures	14	69.716	47.417	69.716	51.362
Arrendamentos a pagar	15	25.985	15.143	26.402	15.944
Salários e encargos sociais		38.296	24.311	39.477	25.592
Programa de recuperação fiscal (REFIS)	21	1.544	1.483	1.544	1.483
Imposto de renda e contribuição social a pagar	20	3.861	7.336	4.995	8.981
Tributos a pagar	20	8.166	7.265	8.574	7.753
Provisão para participação nos resultados	17.d	14.403	13.967	14.545	14.146
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	22	3	12.814	3	12.814
Outros passivos		392	285	816	1.259
		234.296	167.140	272.281	183.294
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos e Financiamentos	13	1.794	-	38.810	206
Contas a pagar	12	18.549	-	28.549	-
Debêntures	14	338.522	95.906	338.522	95.906
Arrendamento a pagar	15	55.120	36.942	55.329	37.297
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	19	11.361	13.036	15.270	17.622
Programa de recuperação fiscal (REFIS)	21	1.267	2.330	1.267	2.330
Tributos a pagar	20	11.290	10.665	11.290	10.665
Provisão para benefícios pós-emprego	17.a	9.580	8.920	9.580	8.920
Outros passivos		1.215	431	1.416	751
		448.698	168.230	500.033	173.697
TOTAL DO PASSIVO		682.994	335.370	772.314	356.991
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social subscrito	22	1.091.560	1.090.336	1.091.560	1.090.336
Reservas de capital	22	16.606	61.625	16.606	61.625
Custo com emissão de ações	22	(18.448)	(18.448)	(18.448)	(18.448)
Reservas de lucros	22	44.421	44.421	44.421	44.421
Ações em tesouraria	22	(41.467)	(70.155)	(41.467)	(70.155)
Ajuste de avaliação patrimonial		(17.049)	(17.049)	(17.049)	(17.049)
Lucros acumulados		128.127	-	128.127	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO ATRIBUÍVEL					
AOS ACIONISTAS CONTROLADORES		-	-	1.203.750	1.090.730
Participações de acionistas não controladores		-	-	2.229	2.231
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.203.750	1.090.730	1.205.979	1.092.961
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.886.744	1.426.100	1.978.293	1.449.952

As notas explicativas da Administração

são parte integrante das informações 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 2022 E DE 2021

(Em milhares de reais - R\$)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita líquida de vendas e serviços	24	265.380	182.871	711.930	492.559	282.311	192.949	765.034	518.946
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	26	(103.086)	(77.877)	(268.556)	(232.210)	(113.904)	(85.266)	(295.243)	(249.700)
LUCRO BRUTO		162.294	104.994	443.374	260.349	168.407	107.683	469.791	269.246
Despesas com vendas, gerais e administrativas	25	(84.008)	(58.767)	(226.762)	(166.102)	(85.045)	(62.020)	(238.352)	(174.948)
Provisão para perdas de crédito esperadas	4	(4.664)	(1.896)	(19.040)	(4.175)	(4.908)	(2.008)	(19.317)	(5.961)
Resultado de participações em investimentos	9	10.835	(879)	17.058	(1.649)	-	-	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		1.374	285	1.720	969	12.049	324	12.691	1.934
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		85.831	43.737	216.350	89.392	90.503	43.979	224.813	90.271
Receitas financeiras	26	21.815	6.205	41.814	12.089	24.652	7.825	49.673	18.159
Despesas financeiras	26	(22.491)	(5.583)	(50.300)	(18.244)	(24.004)	(7.277)	(53.620)	(24.181)
Resultado financeiro líquido		(676)	622	(8.486)	(6.155)	648	548	(3.947)	(6.022)
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS		85.155	44.359	207.864	83.237	91.151	44.527	220.866	84.249
Imposto de renda e contribuição social corrente	18	(15.066)	(8.298)	(25.000)	(18.632)	(16.857)	(8.954)	(31.062)	(20.053)
Imposto de renda e contribuição social diferido	18	(5.166)	(4.568)	(13.958)	(5.801)	(9.419)	(4.134)	(20.900)	(5.467)
LUCRO DO PERÍODO		64.923	31.493	168.906	58.804	64.875	31.439	168.904	58.729
LUCRO ATRIBUÍVEL AOS:									
Acionistas Controladores		-	-	-	-	64.923	31.493	168.906	58.804
Acionistas Não Controladores		-	-	-	-	(48)	(54)	(2)	(75)
LUCRO BÁSICO E DILUÍDO POR AÇÃO - R\$	23	0,31	0,15	0,81	0,28	0,31	0,15	0,81	0,28

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

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 2022 E DE 2021
(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
LUCRO DO PERÍODO	64.923	31.493	168.906	58.804	64.875	31.439	168.904	58.729
Reserva de hedge de fluxo de caixa	5.105	-	5.105	-	5.105	-	5.105	-
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<u>70.028</u>	<u>31.493</u>	<u>174.011</u>	<u>58.804</u>	<u>69.980</u>	<u>31.439</u>	<u>174.009</u>	<u>58.729</u>
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL ATRIBUÍDO AOS:								
Acionistas controladores					70.028	31.493	174.011	58.804
Acionistas não controladores					(48)	(54)	(2)	(75)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações 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 2022 E DE 2021
(Em milhares de reais - R\$)

	Capital social subscrito	Reservas de capital			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	Ações em tesouraria	Legal	Retenção de lucros					
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	1.089.642	57.036	(18.448)	(15.056)	860	-	(16.135)	-	1.097.899	-	1.097.899
Aumento de capital social	694	-	-	-	-	-	-	-	694	-	694
Prêmio de opções de ações	-	3.442	-	-	-	-	-	-	3.442	-	3.442
Compra de ações	-	-	-	(46.863)	-	-	-	-	(46.863)	-	(46.863)
Adição de minoritário em função de combinação de negócios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.335	2.335
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	58.804	58.804	-	58.804
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	(25.947)	(25.947)	-	(25.947)
EM 30 DE SETEMBRO DE 2021	1.090.336	60.478	(18.448)	(61.919)	860	-	(16.135)	32.857	1.088.029	2.335	1.090.364
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	1.090.336	61.625	(18.448)	(70.155)	5.984	38.437	(17.049)	-	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
Recompra 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	(17.049)	128.127	1.203.750	2.229	1.205.979

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Lucros do período	168.906	58.804	168.904	58.804
AJUSTES:				
Depreciação e amortização	118.117	101.971	130.365	108.684
Imposto de renda e contribuição social diferido	13.958	5.801	20.899	5.467
Provisão (reversão) para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	(4.554)	(2.110)	(5.827)	(2.740)
Provisão para despesa com opções de ações	3.900	3.442	3.900	3.442
Benefícios Pós-Emprego	661	745	661	745
Valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis vendidos e baixados	3.089	4.107	2.791	4.499
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas	34.626	10.848	35.981	11.197
Juros sobre arrendamentos	4.309	3.132	4.369	3.252
Provisão para perdas esperadas no contas a receber	19.040	4.175	19.317	5.961
Provisão para estoques de giro lento	662	(1.133)	894	(1.201)
Provisão para participação nos resultados	13.774	8.066	13.907	6.992
Resultado de participações em investimentos	(17.058)	1.649	-	-
Resultado de compra vantajosa em investimentos	-	-	(10.414)	-
Outras provisões (reversões)	1.150	1.060	233	1.324
(AUMENTO)/REDUÇÃO DOS ATIVOS E AUMENTO/(REDUÇÃO) DOS PASSIVOS:				
Contas a receber	(76.551)	(37.944)	(83.483)	(36.241)
Aquisições de bens do ativo imobilizado de locação	(120.176)	(31.545)	(158.222)	(31.635)
Estoques	(1.330)	(35.773)	(4.125)	(36.826)
Tributos a recuperar	(8.981)	(3.915)	(9.136)	(3.256)
IRPJ e CSLL a compensar	(13.405)	(799)	(15.841)	(1.368)
Depósitos judiciais	(1.156)	(532)	(1.171)	(1.239)
Outros ativos	16	(905)	2.326	(167)
Fornecedores	35.643	13.261	33.433	15.353
Salários e encargos sociais	13.985	9.710	13.760	9.557
Participação nos resultados	(13.339)	(5.969)	(13.478)	(6.149)
Tributos a pagar	35.258	17.947	40.211	19.427
Outros passivos	894	146	374	26
Processos judiciais liquidados	(4.107)	(3.198)	(4.479)	(3.762)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(38.210)	(14.324)	(43.589)	(16.010)
Juros pagos	(35.172)	(6.879)	(35.959)	(8.204)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	133.949	99.838	106.601	105.932
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:				
Aquisição de controlada	(19.055)	-	(45.432)	(5.100)
Aquisição de caixa decorrente de incorporação de controlada	18.929	-	1.837	-
Aquisições de bens do ativo imobilizado, bens de uso próprio e intangível	(38.376)	(19.540)	(38.413)	(19.540)
Venda de participação em investimento	4.936	-	4.936	-
JCP recebidos	1.582	-	1.582	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS (UTILIZADO NAS) ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(31.984)	(19.540)	(75.490)	(24.640)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:				
Aumento de capital	1.224	694	1.224	694
Depósitos bancários vinculados	(7.312)	(7.400)	(7.312)	(7.400)
Captação de empréstimos e debêntures	296.397	(478)	302.397	(328)
Aquisição de ações em tesouraria	(25.090)	(46.862)	(25.090)	(46.862)
JCP pagos	(32.243)	(16.185)	(32.243)	(16.185)
Dividendos pagos	(12.812)	(7.938)	(12.812)	(7.938)
Amortização de empréstimos e debêntures	(34.850)	(28.847)	(42.755)	(45.399)
Arrendamento pagos	(18.890)	(15.669)	(19.595)	(16.429)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS (UTILIZADO NAS) ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	166.424	(122.685)	163.814	(139.847)
AUMENTO/(REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, LÍQUIDO	268.389	(42.387)	194.925	(58.555)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	112.997	285.993	202.719	378.905
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	381.386	243.606	397.644	320.350
AUMENTO/(REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, LÍQUIDO	268.389	(42.387)	194.925	(58.555)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações 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 2022 E DE 2021

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
RECEITAS:				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	822.678	558.983	888.895	593.206
Cancelamentos e descontos	(40.109)	(19.072)	(45.056)	(22.068)
Outras receitas	1.788	1.047	13.038	2.110
Provisão para perda de créditos esperadas	(19.040)	(4.175)	(19.317)	(5.961)
	<u>765.317</u>	<u>536.783</u>	<u>837.560</u>	<u>567.287</u>
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS:				
Custo dos produtos vendidos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(1.334)	(4.666)	(12.491)	(15.254)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(208.334)	(159.075)	(217.383)	(154.855)
Baixa de ativos	(3.089)	(4.107)	(3.841)	(4.499)
Valor adicionado bruto	<u>552.560</u>	<u>368.935</u>	<u>603.845</u>	<u>392.679</u>
Depreciação, amortização e exaustão	(118.117)	(101.971)	(130.365)	(108.684)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia	<u>434.443</u>	<u>266.964</u>	<u>473.480</u>	<u>283.995</u>
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA:				
Receitas financeiras	41.814	12.089	49.674	18.159
Resultado de equivalência patrimonial	17.058	(1.649)	-	-
Valor adicionado total a distribuir	<u>493.315</u>	<u>277.404</u>	<u>523.154</u>	<u>302.154</u>
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
Pessoal e encargos	<u>136.811</u>	<u>101.721</u>	<u>141.015</u>	<u>103.283</u>
Remuneração direta	108.259	81.679	111.773	82.269
Benefícios	22.012	15.337	22.387	16.178
FGTS	6.540	4.705	6.855	4.836
Impostos, taxas e contribuições	<u>131.460</u>	<u>93.549</u>	<u>152.996</u>	<u>101.868</u>
Federais	129.090	91.821	147.957	97.763
Estaduais	633	961	3.237	3.292
Municipais	1.737	767	1.802	813
Remuneração sobre o capital de terceiros	<u>56.138</u>	<u>23.330</u>	<u>60.239</u>	<u>38.274</u>
Juros e variações cambiais	48.334	17.763	51.195	23.575
Aluguéis	7.804	5.567	9.044	14.699
Remuneração de capitais próprios	<u>168.906</u>	<u>58.804</u>	<u>168.904</u>	<u>58.729</u>
Juros sobre capital próprio	34.899	17.883	34.899	17.883
Prêmio de opções de ações	6.576	-	6.576	-
Alienação de ações	(696)	-	(696)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	8.064	-	8.064
Lucros retidos	128.127	32.857	128.127	32.857
Participação de não controladores	-	-	(2)	(75)
Valor adicionado distribuído	<u>493.315</u>	<u>277.404</u>	<u>523.154</u>	<u>302.154</u>

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 2021
(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).

1.1. Impactos COVID-19

Desde o início da pandemia, a Companhia implementou diversas ações para preservar uma posição financeira sólida, com disciplina de capital, redução de despesas e performance de balanço, visando combater os impactos econômico-financeiros da pandemia e melhorar o posicionamento da Mills quando da retomada do crescimento. Para a unidade de negócio Rental, a Administração entende que o ponto de inflexão foi atingido no mês de maio de 2020, apresentando, a partir de meados de junho, recuperação e retornando ao patamar pré-crise das atividades de locação em dezembro de 2020. Já a unidade de negócio Formas e Escoramentos praticamente não foi impactada.

Assim como divulgado no trimestre anterior, em 30 de setembro de 2022 a Companhia não percebeu impactos no seu desempenho econômico-financeiro devido à pandemia. Evidentemente, as ações para enfrentamento da crise, especialmente no cuidado com os colaboradores, foram mantidas, como segue (não exaustivo):

- Adoção do formato de trabalho híbrido (três dias na presencial e dois dias em home office) para 100% do grupo corporativo;
- Grupo operacional de forma 100% presencial para manutenção das atividades;

- Reforço na prevenção por meio de vídeos e demais processos de comunicação;
- Divulgação e aplicação de política de consequências.

Com as notícias e evolução da COVID-19 no mundo desde o início do ano de 2020, fizemos um planejamento dos principais insumos que necessitaríamos para os próximos meses e adquirimos alguns deles em maior quantidade, como peças de reposição, EPIs, máscaras, etc. Até o momento, nossas atividades de locação não foram impactadas de forma relevante pela falta de insumos, mas trabalhamos na ampliação dos nossos estoques para mitigar o risco de um evento como esse ocorrer, bem como para ter peças de reposição disponíveis para fazer frente ao ritmo de liberação de equipamentos.

Evidentemente, essa crise pode provocar um aumento de preços de alguns insumos, principalmente daqueles dolarizados e no futuro podemos ter eventual default de alguns fornecedores em função da gravidade da situação. Entretanto, os principais fornecedores de peças da Rental, principal unidade de negócio da Companhia, são empresas de grande porte e de classe mundial, o que traz maior resiliência. Adicionalmente, os preços de locação praticados pela Rental, apesar de ser em R\$, são estabelecidos levando-se em consideração o valor de reposição do equipamento em USD, o que quer dizer que, no médio prazo, deverá ocorrer também um aumento de preços de locação acompanhando a variação cambial visando a manter a rentabilidade do negócio, o que consequentemente serve de “hedge” para um eventual aumento de preços de insumos em USD.

1.2. Combinações de negócios ocorridas em 2022

Aquisição da Tecpar Comércio e Locação de Equipamentos Ltda.

Em 18 de abril de 2022, a Companhia celebrou um acordo de compra e venda de cotas e outras avenças para adquirir a integralidade das cotas representativas do capital social da Tecpar Comércio e Locação de Equipamentos Ltda (“Tecpar Equipamentos”).

Fundada em 2007, a Tecpar Equipamentos é especializada em locação e vendas de plataformas elevatórias, além de oferecer assistência técnica com o suporte de profissionais qualificados. Com uma frota de idade média de 6 anos, composta por 298 máquinas, além de 53 máquinas em leasing operacional, a Tecpar Equipamentos é uma empresa com forte atuação no Estado de São Paulo e operando também em Minas Gerais, possui uma base de clientes diversificada e equilibrada entre diversas regiões e contratos de longo prazo.

A transação está alinhada aos objetivos estratégicos da Mills relacionados a: (i) Penetração de mercado - a Mills aumenta a sua base de clientes, já diversificada, com uma maior presença no Estado de São Paulo; (ii) Ganho de escala - a transação aumenta a frota da Mills em aproximadamente 4%, ampliando ainda mais a sua capacidade de negociação de equipamentos e peças com os principais fornecedores do mundo; (iii) Sinergias - com a otimização das operações e absorção de sinergias, a Companhia potencializa a rentabilidade da Tecpar Equipamentos; (iv) Renovação da Frota – a transação auxilia a Mills na renovação de sua frota, em função da idade média da Tecpar Equipamentos, aliada a compra de máquinas que está sendo realizada, conforme divulgado anteriormente; e (v) Disciplina na alocação de capital – essa transação, assim como as outras três concluídas em 2021, comprova a capacidade da Companhia de alocação de capital e absorção de operações de forma disciplinada, buscando, também de forma inorgânica, crescimento e maximização de retorno aos acionistas.

a) Contraprestação transferida

O preço de compra, em contrapartida pela aquisição das ações, é o montante total de R\$30.476 (trinta milhões e quatrocentos e setenta e seis reais), pago pela Companhia, , conforme a seguir:

- (i) R\$19.055 (dezenove milhões e cinquenta e cinco mil reais) foi pago à vista, cinco dias úteis após a data do fechamento da operação, conforme contrato de compra e venda
- (ii) R\$12.000 (doze milhões de reais) retido de forma a garantir as obrigações de indenizações e/ou qualquer montante devido, sem configurar limite máximo. Este valor é atualizado a 100% do CDI desde a data do fechamento até sua liberação, que ocorrerá conforme datas e proporções previstas em contrato em até 5 anos.
- (iii) R\$ 579 (quinhentos e setenta e nove mil) foi recebido a vista por ajuste do preço pago oriundo de valor líquido de dívida, capital de giro e caução não reconhecido.

b) Ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos

Com isso, os efeitos desta aquisição afetaram o resultado consolidado das operações da Companhia a partir da data de aquisição, sendo que o patrimônio líquido da Tecpar Equipamentos foi avaliado pelo seu valor justo na aquisição, com base no laudo econômico-financeiro de alocação do preço pago, emitido por empresa de avaliação independente.

A tabela abaixo resume os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos da Tecpar Equipamentos:

Ativo	Valor contábil na data da aquisição	Ajustes	Valor justo
<u>Circulante</u>			
Caixa e equivalentes de caixa	1.836	-	1.836
Contas a receber de clientes	2.576	-	2.576
Estoques	50	-	50
Adiantamentos	36	-	36
Tributos a recuperar	142	-	142
Despesas antecipadas	31	-	31
<u>Não circulante</u>			
Depósitos judiciais	1	-	1
Depósitos contratuais	5	-	5
Imobilizado	24.249	11.866	36.115
Intangível	6	8.195	8.201
Valor dos ativos adquiridos	<u>28.932</u>	<u>20.061</u>	<u>48.993</u>

Passivo	Valor contábil na data da aquisição	Ajustes	Valor justo
<u>Circulante</u>			
Fornecedores	1.933	-	1.933
Partes relacionadas	3.737	-	3.737
Empréstimos e financiamentos	7.592	-	7.592
Arrendamento mercantil	1.225	-	1.225
Tributos a pagar	331	-	331
Salários, benefícios e encargos sociais a pagar	165	-	165
Adiantamentos de clientes	15	-	15
Contas a pagar	6	-	6
Provisões trabalhistas	205	-	205
<u>Não circulante</u>			
Empréstimos e financiamentos	2.339	-	2.339
Arrendamento Mercantil	975	-	975
Outras obrigações - mútuo	463	-	463
Valor dos passivos assumidos	<u>18.986</u>	<u>-</u>	<u>18.986</u>
Valor líquido dos ativos adquiridos	<u>9.946</u>	<u>20.061</u>	<u>30.007</u>
Distribuição do valor justo dos ativos adquiridos:			
Total			<u>100%</u>
Valor contábil dos ativos líquidos	<u>9.946</u>	<u>-</u>	<u>9.946</u>
Mais-valia do ativo imobilizado (i)	11.866	-	11.866
Mais-valia do ativo intangível (ii)	8.195		8.195
Ágio por expectativa de rentabilidade futura ("goodwill")	-	-	469
Contraprestação transferida	-	-	(30.476)

- (i) O laudo de avaliação dos ativos líquidos da Tecpar Equipamentos, emitido por empresa de avaliação independente, detalhou um ajuste a valor justo no montante de R\$11.866, relacionado à mais-valia de máquinas e equipamentos. Essa mais-valia dos ativos líquidos adquiridos deve-se a idade operacional e o valor residual dos bens. Nas demonstrações financeiras individuais, este montante está apresentado na rubrica de investimentos. Já nas demonstrações financeiras consolidadas, está apresentado como imobilizado (vide nota explicativa nº 10).

- (ii) O laudo de avaliação dos ativos líquidos da Tecpar Equipamentos, emitido por empresa de avaliação independente, também detalhou um ajuste a valor justo no montante de R\$8.195, relacionado à mais-valia de carteira de clientes. Essa mais-valia dos ativos líquidos adquiridos deve-se ao relacionamento com clientes que gera benefício econômico futuro e a força de trabalho, que é um ativo identificável, e nesse contexto, compõe o cálculo do ativo carteira de clientes e funciona como ativo contributório. Nas demonstrações financeiras individuais, este montante está apresentado na rubrica de investimentos. Já nas demonstrações financeiras consolidadas, está apresentado como intangível (vide nota explicativa nº 11).

c) Mensuração do valor justo

A contabilização inicial da aquisição foi apurada no trimestre findo em 30 de setembro de 2022 com base na melhor estimativa da Companhia, considerando premissas e metodologia apropriadas para alocação do preço de compra. Essa contabilização considerou mensuração do valor justo dos ativos e passivos, efetuada por especialistas independentes contratados pela Companhia, e está sujeita a eventuais modificações decorrentes de fatos existentes na data da aquisição e que possam vir ao conhecimento da Administração durante o período de ajuste de até um ano após a data de aquisição, conforme previsto no pronunciamento contábil CPC 15 (R1).

A técnica de avaliação utilizada para mensurar o valor justo dos ativos identificáveis adquiridos foi a seguinte:

Ativos adquiridos	Método de avaliação
Carteira de clientes	Para calcular o valor da carteira de clientes, foram identificados os seguintes ativos intangíveis: (i) Relacionamento com clientes: foi utilizada a metodologia Income approach – Multi-period Excess Earnings Method (MPEEM), a abordagem pela renda estima o valor justo com base nos fluxos de caixa futuros que o ativo intangível irá gerar durante a sua vida útil remanescente. A aplicação desta abordagem envolve a projeção de fluxos de caixa que os ativos intangíveis gerarão, baseados em atuais expectativas e suposições sobre condições futuras. O MPEEM em períodos múltiplos considera que os fluxos de caixa são calculados baseados em uma previsão detalhada das entradas e saídas de caixa relacionadas ao ativo avaliado. As entradas e saídas de caixa são, em geral, decorrentes de informações financeiras projetadas fornecidas pela Administração. Esses fluxos de caixa foram trazidos à valor presente a taxa de desconto variável, conforme projeção de inflação, CPI e Selic acrescida de um prêmio de 1,5% como risco advindo do relacionamento e (ii) Força de trabalho: foi utilizada a metodologia Cost Approach – Custo de Reposição, a abordagem pelo custo estima o valor de um ativo baseando-se no custo atual de aquisição ou substituição desse ativo. A abordagem do custo reflete a ideia de que o valor justo de um ativo não deve ultrapassar o custo para se obter um substituto do ativo, com recursos e funcionalidades comparáveis.

Ativos adquiridos	Método de avaliação
Ativo Imobilizado	Para a conclusão do valor foi utilizada a combinação das abordagens de mercado e de custo. As dimensões e características dos ativos foram baseadas em documentos fornecidos pela Administração, bem como coletadas durante a vistoria técnica e inventário realizados por empresa de avaliação independente. As estimativas e cálculos apresentados são baseados em expectativas mercadológicas, bem como em condições macroeconômicas existentes na data-base do trabalho, as quais poderão ser diferentes no futuro e, consequentemente, impactar nos valores definidos.

Em 26 de julho de 2022, ocorreu a incorporação da controlada Tecpar Comércio e Locação de Equipamentos Ltda.

Aquisição da Triengel Locações e Serviços Ltda.

Em 13 de setembro de 2022, a Companhia conclui a aquisição, por meio de acordo de compra e venda de cotas e outras avenças, através da sua subsidiária Mills Pesados – Locação, Serviços e Logística S.A., da integralidade das cotas representativas do capital social da Triengel Locações e Serviços Ltda (“Triengel”).

Fundada em 2020, por meio da união da Triex Locação de Serviços Portuários LTDA. (“Triex”) e da Hengel Locações e Serviços LTDA. (“Hengel”), duas empresas altamente experientes e consolidadas no setor de Linha Amarela (“LA”), a Triengel é especializada em locação de equipamentos de LA, além de oferecer assistência técnica com o suporte de profissionais altamente qualificados. Com uma frota composta por 245 máquinas de marcas premium com idade média de 2 anos, a Triengel é uma empresa com forte atuação no agronegócio e serviços portuários, com grandes clientes em sua carteira e contratos de longo prazo.

A Transação está alinhada à estratégia de crescimento e diversificação da Companhia através da alocação eficiente de capital e consolidando o seu posicionamento no mercado de locação de máquinas e equipamentos com seus diferenciais competitivos.

d) Contraprestação transferida

O preço de compra, em contrapartida pela aquisição das ações, é o montante total de R\$54.372 (cinquenta e quatro milhões, trezentos e setenta e dois mil reais), a ser pago pela Companhia, e sujeito a possível ajuste de preço, conforme a seguir:

- (i) R\$26.377 (vinte e seis milhões, trezentos e setenta e sete mil reais) foi pago à vista, na data do fechamento da operação, conforme contrato de compra e venda.
- (ii) R\$17.995 (dezessete milhões, novecentos e noventa e cinco mil) pagos por conta e ordem da subsidiária, pela Companhia, cinco dias úteis após a data do fechamento da operação, em ações ordinárias de emissão da Mills.

- (iii) R\$ 10.000 (dez milhões de reais) que foram retidos e serão liberados de forma a garantir as obrigações de indenizações e/ou qualquer montante devido. Este valor é atualizado a 100% a taxa DI acumulada entre a data do fechamento até sua liberação, que ocorrerá conforme datas e proporções previstas em contrato, em até 5 (cinco) anos.

e) Ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos

Com isso, os efeitos desta aquisição afetaram o resultado consolidado das operações da Companhia a partir da data de fechamento da operação, sendo que o patrimônio líquido da Triengel foi avaliado pelo seu valor justo na aquisição, com base no laudo econômico-financeiro de alocação do preço pago, emitido por empresa de avaliação independente.

A tabela abaixo resume os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos da Triengel:

Ativo	Valor contábil na data da aquisição	Ajustes	Valor justo
<u>Circulante</u>			
Caixa e equivalentes de caixa	325	-	325
Contas a receber de clientes	6.346	-	6.346
Estoques	1.512	-	1.512
Adiantamentos	2	-	2
Tributos a recuperar	57	-	57
Despesas antecipadas	34	-	34
<u>Não circulante</u>			
Imobilizado	95.681	61.126	156.807
Valor dos ativos adquiridos	<u>103.957</u>	<u>61.126</u>	<u>165.083</u>
	Valor contábil na data da aquisição	Ajustes	Valor justo
<u>Passivo</u>			
<u>Circulante</u>			
Fornecedores	37.971	-	37.971
Empréstimos e financiamentos	27.089	-	27.089
Obrigações tributárias	494	-	494
Obrigações trabalhistas	80	-	80
<u>Não circulante</u>			
Empréstimos e financiamentos	34.664	-	34.664
Valor dos passivos assumidos	<u>100.298</u>	<u>-</u>	<u>100.298</u>
Valor líquido dos ativos adquiridos	<u>3.659</u>	<u>61.126</u>	<u>64.785</u>
Distribuição do valor justo dos ativos adquiridos:			
Total			<u>100%</u>
Valor contábil dos ativos líquidos	<u>3.659</u>	<u>-</u>	<u>3.659</u>

Passivo	Valor contábil na data da aquisição	Ajustes	Valor justo
Mais-valia do ativo imobilizado (i)	61.126	-	61.126
Compra vantajosa (ii)	-	-	(10.414)
Contraprestação transferida	-	-	(54.372)

(i) O laudo de avaliação dos ativos líquidos da Triengel, emitido por empresa de avaliação independente, detalhou um ajuste a valor justo no montante de R\$61.126, relacionado à mais-valia de máquinas e equipamentos. Essa mais-valia dos ativos líquidos adquiridos deve-se a idade operacional e o valor residual dos bens. Nas demonstrações financeiras individuais, este montante está apresentado na rubrica de investimentos. Já nas demonstrações financeiras consolidadas, está apresentado como imobilizado (vide nota explicativa nº 10).

(ii) A valorização nos preços dos ativos de locação da Linha Amarela nos últimos anos foi o principal fator que gerou a compra vantajosa. Essa valorização impactou positivamente os valores justos dos ativos conforme cálculos técnicos efetuados pelos especialistas contratados pela Companhia para a elaboração do Laudo de Alocação de Preços.

f) Mensuração do valor justo

A contabilização inicial da aquisição foi apurada no trimestre findo em 30 de setembro de 2022 com base na melhor estimativa da Companhia, considerando premissas e metodologia apropriadas para alocação do preço de compra. Essa contabilização considerou mensuração do valor justo dos ativos e passivos, efetuada por especialistas independentes contratados pela Companhia, e está sujeita a eventuais modificações decorrentes de fatos existentes na data da aquisição e que possam vir ao conhecimento da Administração durante o período de ajuste de até um ano após a data de aquisição, conforme previsto no pronunciamento contábil CPC 15 (R1).

A técnica de avaliação utilizada para mensurar o valor justo dos ativos identificáveis adquiridos foi a seguinte:

Ativos adquiridos	Método de avaliação
Ativo Imobilizado	Para a conclusão do valor foi utilizada a combinação das abordagens de mercado e de custo. As dimensões e características dos ativos foram baseadas em documentos fornecidos pela Administração, bem como coletadas durante a vistoria técnica realizada por empresa de avaliação independente. As estimativas e cálculos apresentados são baseados em expectativas mercadológicas, bem como em condições macroeconômicas existentes na data-base do trabalho, as quais poderão ser diferentes no futuro e, consequentemente, impactar nos valores definidos.

1.3. Aquisição de ativos não circulantes da Altoplat (máquinas e equipamentos/ intangível)

A Companhia concluiu em 22 de dezembro de 2021, a primeira parte da operação de aquisição de máquinas e equipamentos para locação das Altoplat Locações de Plataformas Aéreas Ltda. e Equipamentos e Locação Juceli Ltda. ("Altoplat").

Em função da conclusão da primeira parte dessa operação foi pago o valor de R\$38.146 pela totalidade das plataformas elevatórias da Altoplat localizadas em Porto Alegre-RS, contemplando 295 plataformas aéreas, 63 torres de iluminação e uma carteira de clientes (intangível), conforme descrição abaixo (valores em R\$):

	<u>31/12/2021</u>
Máquinas e equipamentos (imobilizado)	37.823
Carteira de Clientes (intangível)	7.773
Marcas e patentes (intangível)	50
(-) Valor retido a pagar	<u>(7.500)</u>
Total	<u>38.146</u>

O valor retido a pagar de R\$7.500 refere-se a montante, conforme estabelecido no Contrato assinado entre as partes, a ser pago a Altoplat à medida que determinadas condições pelo vendedor sejam atendidas, sendo parte quando da entrega efetiva dos ativos não circulante desembaraçados à Mills no montante de R\$3.500 e o valor remanescente de R\$4.000 a ser liquidado em até 3 anos da data da aquisição, descontado esse de eventuais saldos relacionados a indenizações que venham a ser imputadas a Mills, mas da gestão Altoplat.

As eventuais indenizações, conforme cláusula 10.1. do Contrato, incluem coberturas a eventuais passivos, obrigações e/ou contingências, de qualquer natureza, falsidade, insuficiência, omissão, erro ou inexatidão de qualquer declaração ou garantia prestada pela Altoplat, atos, fatos e omissões anteriores à data de aquisição, ainda que seus efeitos somente se materializem no futuro, limitado a três anos, entre outros itens. A Companhia obteve nessa transação garantias na forma de imóveis desembaraçados no montante de R\$6.000.

No que tange à força de trabalho, não fez parte do contrato de aquisição desses ativos a transferência dos correspondentes empregados (operacionais e comerciais) da Altoplat para a Mills. Determinados estoques de manutenção e suprimentos relacionados as máquinas e equipamentos de Porto Alegre, que possuem valor atribuído de R\$2.616, foram transferidos no segundo fechamento, por não terem as condições precedentes atingidas na época.

Consequentemente, não fazem parte do valor acima mencionado da aquisição total, líquida do valor retido, no montante de R\$38.146.

Esses ativos não circulantes adquiridos na data de 22 de dezembro de 2021 não geraram resultado operacional para a Companhia agregado as suas demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, uma vez que a entrega dos equipamentos e a transferência dos contratos de locação desses ativos ocorreu apenas em janeiro de 2022.

Em 7 de fevereiro de 2022 a Companhia concluiu a segunda e última parte da operação de aquisição de máquinas e equipamentos para locação das vendedoras Altoplat Locações de Plataformas Aéreas Ltda. e Equipamentos e Locação Juceli Ltda. ("Altoplat"). Em função da conclusão da segunda parte da operação, foi pago pela Companhia o valor de R\$17.146 pelos ativos não circulantes adquiridos contemplando 122 plataformas elevatórias e 3 torres de iluminação e carteira de clientes de locação em Içara-SC, conforme descrição abaixo:

	Valor
Máquinas e equipamentos (imobilizado)	16.718
Estoques de partes e peças (ativo circulante)	2.806
Carteira de Clientes (intangível)	3.622
(-) Valor retido a pagar	(6.000)
Total	<u>17.146</u>

Esse valor retido de R\$6.000, conforme estabelecido no Contrato, deverá ser pago a Altoplat em cinco dias do cumprimento de todas as obrigações previstas no contrato assinado entre as partes. No que tange à força de trabalho, não fez parte do contrato de aquisição desses ativos a transferência dos correspondentes empregados (operacionais e comerciais) da Altoplat para a Mills.

Em 24 de fevereiro de 2022, a Companhia realizou o pagamento de R\$6.000 de valor retido à Altoplat em função do cumprimento de todas as obrigações previstas no contrato assinado, e em 9 de março de 2022 foram pagos à Altoplat o valor de R\$3.500 em função da entrega efetiva dos ativos não circulantes desembaraçados à Mills, permanecendo retido o valor de R\$4.000 a ser liquidado em até 3 anos da data da aquisição, e em garantia na forma de imóveis desembaraçados o montante de R\$6.000, conforme mencionado acima no primeiro de fechamento.

A Companhia estabeleceu, conforme laudo de especialistas externos, para o intangível (carteira de clientes) adquirido nesta transação o tempo de vida útil de dez anos.

Essa transação entre as partes foi avaliada por especialistas externos contratados e, com base na análise contábil efetuada, consubstanciada por teste de concentração de ativos e preconizado no CPC 15 (R1), a Administração entende que a aquisição dos Ativos não circulantes da Altoplat está categorizada como uma transação de aquisição de ativos, uma vez que a referida aquisição englobou apenas inputs e não contempla a obtenção de processos. Adicionalmente, os inputs adquiridos, não são suficientes por si só para a geração de outputs, tendo em vista que a operação das máquinas e equipamentos no contexto dos contratos de locação requer a necessidade de execução de atividades básicas, como manutenção das plataformas aéreas e torres de iluminação e atividades comerciais, bem como de profissionais treinados para a sua execução.

1.4. Guerra da Ucrânia

Com relação ao conflito no Leste Europeu envolvendo a Rússia e a Ucrânia, a Companhia não identificou, até o momento, nenhum impacto relevante em suas operações. Entretanto, a Companhia continuará a monitorar os desdobramentos do referido conflito, com vistas a mitigar os eventuais efeitos possam ocorrer em suas operações, esperando sempre o melhor das negociações de paz para o fim do conflito no menor espaço de tempo possível.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1. Base de apresentação

As informações trimestrais, individuais e consolidadas, estão sendo apresentadas de acordo com as normas da comissão de valores mobiliários (CVM), com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais IAS 34 – “Interim Financial Reporting” emitida pelo “International Accounting Standards Board – IASB”.

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 2021, 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 2021), as quais, tendo em vista a ausência de alterações relevantes neste período findo em 30 de setembro de 2022, não estão sendo incluídas de forma completa nestas informações trimestrais.

As notas explicativas não incluídas no período findo em 30 de setembro de 2022 são as de “principais políticas contábeis”, “normas vigentes”, “normas revisadas e não obrigatórias”, “julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas” e “gestão de risco financeiro”, refletidas, na divulgação das demonstrações financeiras do exercício de 2021, pelas notas explicativas 2.4, 2.5, 2.6, 3 e 4, respectivamente.

Tais demonstrações foram publicadas na CVM no dia 24 de março de 2022 e no dia 4 de abril de 2022 no jornal Valor Econômico.

2.2. Base de elaboração

As mesmas práticas contábeis, métodos de cálculo, julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas foram seguidos nestas demonstrações financeiras referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 tais como foram aplicadas nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021, divulgadas nas notas explicativas nºs 2 e 3.

2.3. Base de consolidação

As informações trimestrais consolidadas compreendem as informações trimestrais 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.

a) Investimentos em Companhias contabilizados pelo método da equivalência patrimonial

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

A seguir são apresentados os detalhes das controladas da Companhia no encerramento do período findo em 30 de setembro de 2022:

Nome da controlada	Principal atividade	Controle	Participação - %	
			30/09/2022	31/12/2021
Mills Pesados – Locação, Serviços e Logística S.A.	Venda e locação de equipamentos e prestação de serviços de manutenção e assistência 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%
SK Rental Locação de Equipamentos Ltda.	Locação de Plataformas	Direto (**)	-	100%
Tecpar Comércio e Locação de Equipamentos Ltda.	Aluguel de máquinas e equipamentos	Direto (***)	-	-
Triangel 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 17 de maio de 2022, ocorreu a incorporação da controlada SK Rental Locação de Equipamentos Ltda.

(***) Em 26 de julho de 2022, ocorreu a incorporação da controlada Tecpar Comércio e Locação de Equipamentos Ltda.

No processo de consolidação das demonstrações 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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	29.871	2.285	33.732	3.062
Aplicações Financeiras	351.515	110.712	363.912	199.657
	<u>381.386</u>	<u>112.997</u>	<u>397.644</u>	<u>202.719</u>
Depósitos bancários vinculados (*)	19.223	11.911	19.223	11.911

(*) O valor de R\$19.223 está restrito para fins de pagamento de dívida em 30 de setembro de 2022, referente a percentual sobre o saldo devedor da 4ª, 5ª e 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 2022, 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 103,57% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI (99,66%, em 31 de dezembro de 2021).

4. CONTAS A RECEBER DE TERCEIROS

Unidade de negócio	Controladora					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido
Formas e Escoramentos	71.822	(37.793)	34.029	65.430	(38.937)	26.493
Rental	214.840	(50.434)	164.406	157.669	(38.690)	118.979
	<u>286.662</u>	<u>(88.227)</u>	<u>198.435</u>	<u>223.099</u>	<u>(77.627)</u>	<u>145.472</u>
Circulante	241.471	(43.036)	198.435	178.942	(33.470)	145.472
Não circulante	45.191	(45.191)	-	44.157	(44.157)	-

Unidade de negócio	Consolidado					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido
Formas e Escoramentos	71.822	(37.793)	34.029	65.430	(38.937)	26.493
Rental	248.731	(66.251)	182.480	187.403	(58.664)	128.739
	<u>320.553</u>	<u>(104.044)</u>	<u>216.509</u>	<u>252.833</u>	<u>(97.601)</u>	<u>155.232</u>
Circulante	260.513	(44.004)	216.509	190.968	(35.736)	155.232
Não circulante	60.040	(60.040)	-	61.865	(61.865)	-

As movimentações, no período findo em 30 de setembro de 2022 e de 31 de dezembro 2021, na provisão para perdas de crédito esperadas de contas a receber de clientes da Companhia e suas controladas são as seguintes:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo no início do exercício	(77.627)	(84.673)	(97.601)	(108.346)
Incorporação SK Rental	(889)	-	-	-
Saldo após a incorporação	(78.516)	(84.673)	(97.601)	(108.346)
Impacto líquido de PCE no resultado:	(19.040)	(11.471)	(19.317)	(12.876)
Provisão	(19.148)	(15.949)	(20.153)	(18.450)
Reversão	108	4.478	836	5.574
Baixas (*)	9.329	18.517	12.874	23.621
	<u>(88.227)</u>	<u>(77.627)</u>	<u>(104.044)</u>	<u>(97.601)</u>

(*) No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia efetuou baixas de títulos vencidos até cinco anos, no valor total de R\$12.735 no consolidado (R\$9.329 na controladora) que não estão refletidos na demonstração dos fluxos de caixa por não representarem movimentações de caixa.

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

	Controladora		Consolidado	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
A vencer	191.093	134.893	204.787	141.206
A vencer (títulos com vencimentos originais prorrogados)	4.206	2.445	4.206	2.445
Vencidos de 1 a 60 dias (*)	18.844	22.369	20.238	24.647
Vencidos de 61 a 120 dias (*)	7.652	6.215	10.547	6.560
Vencidos de 121 a 180 dias (*)	8.351	3.608	8.836	4.199
Vencidos acima de 180 a 360 dias (*)	11.325	9.410	11.899	11.907
Vencidos acima de 360 dias (*)	45.191	44.159	60.040	61.869
	<u>286.662</u>	<u>223.099</u>	<u>320.553</u>	<u>252.833</u>

(*) A análise acima foi efetuada considerando as datas de vencimento prorrogadas dos títulos.

5. ESTOQUES

	Controladora		Consolidado	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Mercadorias para revenda	683	1.158	1.043	2.275
Peças de reposição e suprimentos	74.094	71.582	84.715	78.830
Provisão para estoques de giro lento (*)	(4.686)	(3.711)	(7.912)	(7.017)
	<u>70.091</u>	<u>69.029</u>	<u>77.846</u>	<u>74.088</u>

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

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Provisão para estoques de giro lento		
Saldos em 31/12/2021	(3.711)	(7.017)
Provisão	(3.841)	(4.110)
Reversão	3.180	3.215
Incorporação SK Rental	(314)	-
Saldos em 30/09/2022	<u>(4.686)</u>	<u>(7.912)</u>

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

6. TRIBUTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
IRPJ e CSLL a recuperar (*)	15.944	2.539	24.156	8.504
PIS e COFINS a recuperar (**)	10.010	2.221	11.163	4.761
ICMS a recuperar (***)	121	192	865	780
Outros	1.653	390	3.493	864
	<u>27.728</u>	<u>5.342</u>	<u>39.677</u>	<u>14.909</u>
Circulante	27.727	5.341	39.676	14.839
Não Circulante	1	1	1	70

(*) Refere-se ao saldo negativo de imposto de renda, oriundo do 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 2022.

(**) 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.

No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia realizou um levantamento, através de empresa de consultoria especializada, de créditos extemporâneos de PIS e COFINS do exercício de 2017 a 2022, onde se chegou a um valor atualizado de R\$3.560. Sendo assim, a contabilização foi efetuada em setembro de 2022, sendo R\$2.522 registrado como outras receitas operacionais e R\$1.038 registrado como reflexo financeiro da atualização desses créditos desde a sua origem. Esses créditos foram objeto de compensação com os débitos de PIS e COFINS em julho de 2022.

A Companhia segue com o processo de revisão de eventuais créditos de PIS e COFINS, inclusive para a controlada Mills Pesados.

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

7. ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA

Em abril de 2017, a Companhia celebrou contratos de permuta de créditos das contas a receber em atraso por imóveis, os quais não serão utilizados em sua operação, e sim comercializados a terceiros.

Em junho de 2020, conforme instrumento particular de dação em pagamento em cumprimento a plano de recuperação judicial de cliente inadimplente, a Companhia aprovou o recebimento de bens móveis para fins de quitação de crédito no montante de R\$18.906, partindo da premissa que a venda dos referidos bens seria efetivada em até 90 dias, a contar da transferência da propriedade dos mesmos. Deste acordo, há o valor residual líquido de R\$502 em negociação para venda em 30 de setembro de 2022.

Adicionalmente, em 11 de março de 2022, a Companhia efetuou desinvestimento na sua participação acionária ROHR, conforme descrito na nota explicativa 8, sendo uma parte recebida através de dação de imóveis no valor total de R\$13.492, já líquidos de comissão de 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.

	Controladora e Consolidado (*)	
	30/09/2022	31/12/2021
Ativos mantidos para venda	22.379	9.532
Perda por desvalorização de ativo (i)	(2.854)	(3.339)
	<u>19.525</u>	<u>6.193</u>

(*) Os saldos apresentados em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 são integralmente registrados na controladora.

A variação ocorrida no período findo em 30 de setembro de 2022 refere-se à transação do desinvestimento ROHR ocorrido em 11 de março de 2022 conforme divulgado na nota explicativa 8.

(i) 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 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (líquidos de despesas inerentes a venda), conforme laudos de avaliação elaborados por especialistas imobiliários.

8. ATIVO FINANCEIRO PELO VALOR JUSTO POR MEIO DE OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES

Em 8 de fevereiro de 2011, a Companhia adquiriu 25% do capital social da Rohr S.A. Estruturas Tubulares ("Rohr") por R\$90.000. A Rohr é uma empresa privada especializada em engenharia de acesso e no fornecimento de soluções para construção civil, que atua, principalmente, nos setores de construção pesada e manutenção industrial.

Em 11 de março de 2022, foi celebrado contrato de compra e venda de ações e outras avenças com a Rohr, onde a Companhia fez a alienação da totalidade das suas 52.500.000 ações ordinárias naquela investida que representava 27,47% do total de ações existentes da Rohr.

Em contrapartida à alienação, a Companhia recebeu o valor total de R\$34.013, observada a seguinte proporção:

- 32.118.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal da Sociedade são vendidas aos novos sócios, em contrapartida a esta venda a Companhia receberá o valor total de R\$20.808;
- 20.382.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal são vendidas para Sociedade, e serão mantidas em Tesouraria, em contrapartida a esta venda a Companhia receberá R\$13.205

Este pagamento foi feito através de dação em pagamento conforme segue:

- Três imóveis no valor de R\$14.202, livres e desembaraçados de qualquer ônus, que foram registrados em ativos mantidos para venda (nota explicativa 7);
- Cessão e transferência de propriedade e posse indireta dos ativos imobilizados que estão locados, avaliados em R\$4.623, que foram registrados no ativo imobilizado (nota explicativa 10);

- Cessão e transferência de propriedade e posse indireta dos ativos imobilizados que não estão locados, avaliados em R\$7.948, foram registrados no ativo imobilizado até o período findo em 30 de setembro de 2022 (nota explicativa 10);
- Cessão e transferência de propriedade e posse indireta de estoques de manutenção, avaliados em R\$394, que foram registrados em estoque;
- Base de clientes atuais relacionadas a ativos, cujo valor de R\$1.911, que foi registrado em carteira de clientes no intangível (nota explicativa 11).

Além da dação em pagamento, a Companhia recebeu o valor líquido de R\$4.935, via transferência, líquido de tributos, de forma que a Companhia não teve que pagar quaisquer tributos sobre este valor, já retidos e pagos.

9. INVESTIMENTOS

a) 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.

Movimento dos investimentos em controladas	Controladora
Saldo em 31 de dezembro de 2021	285.162
Amortização e depreciação de mais valia de imobilizado e intangível	(2.820)
Resultado do período	20.904
Investimento para aquisição de controlada	15.178
Saldo em 30 de setembro de 2022	<u>318.424</u>

Informações da controlada	Mills Pesados	
	30/09/2022	31/12/2021
Participação - %	100%	100%
Ativo circulante	38.399	97.975
Ativo não circulante	188.415	90.384
Passivo circulante	7.812	14.591
Passivo não circulante	14.318	5.166
Patrimônio líquido	<u>204.684</u>	<u>168.602</u>
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Receitas líquidas	35.580	34.782
Custos e despesas	(4.732)	(32.575)
Lucro antes dos impostos	30.848	2.207
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(9.944)	(993)
Resultado do período	<u>20.904</u>	<u>1.214</u>

Em 21 de setembro de 2022, conforme ata de Assembleia Geral Extraordinária foi aprovada a alteração da razão social da Companhia de Solaris Equipamentos e Serviços S.A. para Mills Pesados – Locação Serviços e Logística S.A.

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 (um mil reais) dividido em 1.000 (um 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:

- a) Mills subscreve 999 (novecentas e noventa e nove) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal; e
- b) 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.

- b) Ativos incorporados em 2022:

SK Rental Locação Equipamentos Ltda.

A SK Rental Locação Equipamentos Ltda é uma empresa de capital fechado, 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. Esta empresa está localizada na região Sul do País.

Em 17 de maio de 2022, conforme ata de Assembleia Geral Extraordinária foi aprovada a incorporação da SK Rental pela Companhia, sem aumento de capital e sem emissão de novas ações.

Abaixo seguem os saldos de ativos e passivos na referida data devidamente incorporados a Controladora:

<u>Movimento dos investimentos em controladas</u>	<u>Controladora</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	89.512
Amortização e depreciação de mais valia de imobilizado e intangível	(3.024)
Imposto de renda e contribuição social diferidos líquido sobre mais valia	1.028
Resultado do período	1.105
Mais valia líquida de imobilizado e intangível em 30 de abril de 2022	(63.112)
Incorporação – Patrimônio Líquido em 17 de maio de 2022	(25.509)
Saldo em 30 de setembro de 2022	-

<u>Informações da controlada</u>	<u>SK Rental</u>	
	<u>17/05/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Participação - %	100%	100%
Ativo circulante	22.332	20.329
Ativo não circulante	4.357	6.852
Passivo circulante	1.028	2.778
Passivo não circulante	152	-
Patrimônio líquido	<u>25.509</u>	<u>24.402</u>

	<u>17/05/2022</u>
Receitas	8.061
Custos e despesas	(4.599)
Lucro antes dos impostos	3.462
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(2.357)
Resultado do período	<u>1.105</u>

Tecpar Comércio e Locação Equipamentos Ltda.

Fundada em 2007, a Tecpar Equipamentos é especializada em locação e vendas de plataformas elevatórias, além de oferecer assistência técnica com o suporte de profissionais qualificados, com forte atuação no Estado de São Paulo e operando também em Minas Gerais.

Em 26 de julho de 2022, conforme ata de Assembleia Geral Extraordinária foi aprovada a incorporação da Tecpar pela Companhia, sem aumento de capital e sem emissão de novas ações.

<u>Movimento dos investimentos em controladas</u>	<u>Controladora</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-
Aquisição de participação em controlada	9.947
Mais valia de imobilizado e intangível	20.061
Ágio (goodwill)	469
Amortização e depreciação de mais valia de imobilizado e intangível	(1.529)
Resultado do período	1.395
Mais valia líquida de imobilizado/intangível em 30 de julho de 2022	(19.002)
Incorporação – Patrimônio Líquido em 26 de julho de 2022	(11.341)
Saldo em 30 de setembro de 2022	-

Informações da controlada	Tecpar
	Equipamentos
	26/07/2022
Participação - %	100%
Ativo circulante	3.330
Ativo não circulante	23.007
Passivo circulante	10.837
Passivo não circulante	4.159
Patrimônio líquido	11.341
	26/07/2022
Receitas líquidas	4.859
Custos e despesas	(2.776)
Lucro antes dos impostos	2.083
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(688)
Resultado do período	1.395

10. IMOBILIZADO

	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
Custo do imobilizado bruto															
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.297.729	-	1.297.729	25.235	21.117	17.472	1.766	10.277	14.330	66.018	11.535	-	1.938	169.688	1.467.417
Aquisição	16.746	22.822	39.568	1.860	-	4.942	305	-	1.331	-	-	-	9.946	18.384	57.952
Aquisição Altoplat (nota 1.3)	37.808	-	37.808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.808
Entrada p/redução de capital Mills Pesados	63.422	-	63.422	628	-	494	-	-	51	-	-	-	-	1.173	64.595
Direitos de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.162	2.639	-	-	12.801	12.801
Baixa/Alienação	(64.458)	-	(64.458)	(342)	-	(36)	(977)	-	(6)	-	-	-	-	(1.361)	(65.819)
Ajuste para crédito PIS e COFINS	(431)	-	(431)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(431)
Transferência	22.822	(22.822)	-	3.427	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.169)	258	258
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	104.435	-	104.435	1.095	-	4.583	736	119	717	-	-	-	18.358	25.608	130.043
Aquisição Altoplat (nota 1.3)	16.734	-	16.734	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.734
Aquisição por desinvestimento Rohr (nota 8)	12.571	-	12.571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.571
Adição por incorporação - SK Rental (nota 9)	63.871	-	63.871	-	-	251	-	803	199	-	-	-	-	1.253	65.124
Adição por incorporação - Tecpar (nota 9)	44.053	-	44.053	-	-	90	-	9	34	-	-	-	-	133	44.186
Direitos de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.032	3.879	9.349	-	43.260	43.260
Baixa/Alienação	(36.536)	-	(36.536)	-	-	(21)	(346)	-	(3)	-	-	-	-	(370)	(36.906)
Ajuste para crédito PIS e COFINS	(8.181)	-	(8.181)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.181)
Transferência	-	-	-	8.704	-	269	-	78	(229)	-	-	-	(9.207)	(385)	(385)
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.570.585	-	1.570.585	40.607	21.117	28.044	1.484	11.286	16.424	106.212	18.053	9.349	17.866	270.442	1.841.027
Depreciação acumulada															
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(1.001.811)	-	(1.001.811)	(15.231)	(5.236)	(15.795)	(1.281)	(6.401)	(11.103)	(21.562)	(4.417)	-	-	(81.026)	(1.082.837)
Depreciação	(109.528)	-	(109.528)	(2.526)	(617)	(902)	(151)	(874)	(853)	(12.698)	(3.297)	-	-	(21.918)	(131.446)
Custo da depr. p/redução de capital Mills Pesados	(49.662)	-	(49.662)	(480)	-	(252)	-	-	(10)	-	-	-	-	(742)	(50.404)
Alienação	61.294	-	61.294	242	-	30	746	-	5	(511)	-	-	-	512	61.806
Ajuste crédito PIS e COFINS	-	-	-	(257)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	(346)	(346)
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)

Mills Locação, Serviços e Logística S.A.

	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
Depreciação acumulada															
Depreciação	(91.842)	-	(91.842)	(3.813)	(463)	(1.403)	(124)	(667)	(636)	(11.916)	(2.696)	(408)	-	(22.126)	(113.968)
Depreciação SK Rental	(22.011)	-	(22.011)	-	-	(229)	-	(698)	(181)	-	-	-	-	(1.108)	(23.119)
Depreciação Tecpar	(10.605)	-	(10.605)	-	-	(36)	-	(1)	(14)	-	-	-	-	(51)	(10.656)
Alienação	33.842	-	33.842	-	-	9	90	-	3	-	-	-	-	102	33.944
Ajuste crédito PIS e COFINS	-	-	-	(389)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	(457)	(457)
Transferência	-	-	-	-	-	(71)	-	-	71	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2022	(1.190.323)	-	(1.190.323)	(22.454)	(6.316)	(18.649)	(720)	(8.798)	(12.718)	(46.687)	(10.410)	(408)	-	(127.160)	(1.317.483)
Taxas anuais de depreciação - %	10-12-15	-	-	-	4	20	20	10	10	-	-	-	-	-	-
Resumo imobilizado líquido															
Saldo em 31 de dezembro de 2021	273.931	-	273.931	12.556	15.264	5.953	408	2.913	3.745	41.409	6.460	-	8.715	97.423	371.354
Saldo em 30 de setembro de 2022	380.262	-	380.262	18.153	14.801	9.395	764	2.488	3.706	59.525	7.643	8.941	17.866	143.282	523.544
	Equipamentos de locação e uso operacional	Equipamento de locação a imobilizar	Total equipamento 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 equipamentos	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Consolidado
Custo do imobilizado bruto															
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.431.956	111	1.432.067	26.515	21.117	18.054	2.370	10.282	14.498	73.572	13.753	-	1.938	182.099	1.614.166
Adição por aquisição de controlada indireta - Nest	2.897	-	2.897	-	-	9	-	31	2	-	-	-	-	42	2.939
Adição por aquisição de controlada direta - SK	26.215	-	26.215	-	-	413	-	799	198	2.001	-	-	-	3.411	29.626
Mais-valia do ativo imobilizado por aquisição de controlada - Nest	485	-	485	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	485
Mais-valia do ativo imobilizado por aquisição de controlada - SK	27.248	-	27.248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.248
Aquisição	20.073	22.822	42.985	1.860	-	4.947	305	4	1.343	-	-	-	9.975	18.434	61.329
Aquisição – Altoplat (nota 1.3)	37.808	-	37.808	-	-	-	-	-	-	11.300	2.729	-	-	14.029	37.808
Direito de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.029
Baixa/alienação e Transf p/ estoques mantidos para venda	(68.921)	-	(68.921)	(802)	-	(37)	(1.004)	(24)	(6)	-	-	-	-	(1.873)	(70.794)
Ajuste de crédito PIS e COFINS	(431)	-	(431)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(431)
Transferência	22.822	(22.934)	(112)	3.427	-	-	-	-	112	-	-	-	(3.169)	370	258
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

Custo do imobilizado bruto	Equipamentos de locação e uso operacional	Equipamento de locação a imobilizar	Total equipamento 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 equipamentos	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Consolidado
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	141.700	1	141.701	1.096	-	4.755	1.859	134	725	-	-	-	18.358	26.927	168.628
Aquisição Altoplat (nota 1.3)	16.734	-	16.734	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.734
Aquisição por desinvestimento Rohr (nota 8)	12.571	-	12.571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.571
Direito de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.158	3.899	9.349	-	43.406	43.406
Baixa/alienação	(37.930)	-	(37.930)	-	-	(183)	(803)	-	(4)	(2.060)	-	-	(29)	(3.079)	(41.009)
Ajuste para crédito PIS e COFINS	(8.181)	--	(8.181)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.181)
Mais-valia - Controlada Tecpar	11.866	-	11.866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.866
Mais-valia - Controlada Triengel	58.991	-	58.991	-	-	-	1.196	-	939	-	-	-	-	2.135	61.126
Reversão IR/CS diferido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incorporação SK	13.790	-	13.790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.790
Transferência	-	-	-	8.704	-	269	-	78	(229)	-	-	-	(9.207)	(385)	(385)
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.842.471	-	1.842.471	40.800	21.117	28.376	5.921	11.311	19.683	114.971	20.381	9.349	17.866	289.775	2.132.246
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 2020	(1.082.410)	-	(1.082.410)	(16.265)	(5.236)	(16.131)	(1.713)	(6.402)	(11.205)	(28.287)	(6.634)	-	-	(91.873)	(1.174.283)
Adição por aquisição de controlada indireta - Nest	(417)	-	(417)	-	-	(4)	-	(7)	-	-	-	-	-	(11)	(428)
Adição por aquisição de controlada indireta - SK	(21.490)	-	(21.490)	-	-	(375)	-	(674)	(176)	(1.652)	-	-	-	(2.877)	(24.367)
Mais-valia do ativo imobilizado por aquisição de controlada – Mills Pesados	(3.773)	-	(3.773)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.773)
Mais-valia do ativo imobilizado por aquisição de controlada indireta - Nest	(73)	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73)
Mais-valia do ativo imobilizado por aquisição de controlada - SK	(479)	-	(479)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(479)
Depreciação	(113.197)	-	(113.197)	(2.561)	(617)	(906)	(157)	(881)	(872)	(13.937)	(3.306)	-	-	(23.237)	(136.434)
Baixa/alienação e Transf p/ estoques mantidos para venda	64.991	-	64.991	664	-	30	773	7	6	(511)	-	-	-	969	65.960
Ajuste de crédito PIS e COFINS	-	-	-	(257)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	(346)	(346)
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)

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
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	(97.490)	-	(97.490)	(3.814)	(463)	(1.419)	(184)	(687)	(688)	(12.545)	(2.713)	(408)	-	(22.921)	(120.411)
Baixa/Alienação	34.941	-	34.941	-	-	161	272	-	3	2.059	-	-	-	2.495	37.436
Ajuste crédito Pis e COFINS	-	-	-	(389)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	(457)	(457)
Mais-valia - Controlada Mills															
Pesados	(2.820)	-	(2.820)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.820)
Mais-valia - Controlada SK	(2.874)	-	(2.874)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.874)
Mais-valia - Controlada Nest	(81)	-	(81)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(81)
Mais-valia - Controlada Tecpar	(1.338)	-	(1.338)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.338)
Transferência	-	-	-	-	-	(71)	-	-	71	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2022	(1.278.453)	-	(1.278.453)	(22.622)	(6.316)	(18.757)	(1.867)	(8.802)	(13.641)	(54.873)	(12.653)	(408)	-	(139.939)	(1.418.392)
Taxas anuais de depreciação - %	10-12-15	-	-	-	4	20	20	10	10	-	-	-	-	-	-
Resumo imobilizado líquido															
Saldo em 31 de dezembro de 2021	343.304	(1)	343.303	12.581	15.264	6.000	574	3.046	3.900	42.486	6.542	-	8.744	99.137	442.440
Saldo em 30 de setembro de 2022	564.018	-	564.018	18.178	14.801	9.619	4.054	2.509	6.042	60.098	7.728	8.941	17.866	149.836	713.854

Os equipamentos de locação podem ser resumidos como: andaimes de acesso, fôrmas, escoramentos, plataformas aéreas e manipuladores telescópicos.

Abaixo, destacamos as principais aquisições acumuladas no período findo em 30 de setembro de 2022 por grupamento de imobilizado:

	Controladora	Consolidado
	30/09/2022	30/09/2022
Escoramentos	833	833
Plataformas (*)	131.444	208.956
Compressores	-	10
Tratores	-	92.304
Andaimes suspensos e estruturas de acesso	815	815
Máquinas e equipamentos	648	867
Veículos	736	3.857
Instalações	119	141
Obras em andamento (**)	18.358	18.358
Móveis e utensílios	717	2.830
Benfeitorias em propriedade de terceiros	1.095	1.095
Computadores e periféricos	4.583	4.904
	<u>159.348</u>	<u>334.970</u>

(*) Cessão e transferência de propriedade e posse indireta dos ativos imobilizados, oriundos do desinvestimento da Rohr (nota explicativa 8) no valor de R\$12.571, oriundos da transação com Altoplat (nota explicativa 1.3) no valor de R\$16.734, oriundos de demais aquisições no valor de R\$ 102.139 Além disso, no consolidado temos a adição de imobilizado oriundo das controladas no valor total de R\$ 77.512.

(**) Serviços de obras, reformas e adequações que ainda não foram concluídas em sua plenitude nas filiais espalhadas pelo Brasil.

A depreciação no período alocada ao custo de serviços prestados e às despesas gerais administrativas monta em 30 de setembro de 2022 R\$ 95.164 e R\$ 35.201 (30 de setembro de 2021 R\$84.228 e R\$24.456), respectivamente.

Certos itens do imobilizado estão dados em garantia de operações de empréstimos e financiamentos (nota explicativa 13 e 14).

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 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 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 CPC 01 (IAS 36).

Por consequência, a Companhia não precisou estender suas análises internas visando avaliar a recuperação de seu imobilizado usando referências de mercado ou modelos financeiros de valor em uso para o período findo em 30 de setembro de 2022 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

11. INTANGÍVEL

	Software	Marcas e patentes	Carteira de Clientes	Intangível em Andamento (**)	Ágio em investimentos	Total Controladora
Saldos em 31 de dezembro de 2020	58.372	3.156	-	5.093	13.376	79.997
Aquisição	1.989	-	-	8.287	-	10.276
Aquisição Altoplat (nota 1.4)	-	50	7.773	-	-	7.823
Adição por redução de capital em controlada	246	-	-	-	-	246
Transferências	5.360	-	-	(5.618)	-	(258)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	65.967	3.206	7.773	7.762	13.376	98.084
Aquisição	641	-	26	7.484	-	8.151
Aquisição Altoplat	-	-	3.622	-	-	3.622
Aquisição por desinvestimento Rohr (nota 8)	-	-	1.911	-	-	1.911
Incorporação SK Rental	-	-	4.307	-	35.417	39.724
Incorporação Tecpar	-	-	8.194	-	469	8.663
Transferência	5.545	1.466	-	(6.626)	-	385
Saldos em 30 de setembro de 2022	72.153	4.672	25.833	8.620	49.262	160.540
<u>Amortização acumulada</u>						
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(41.573)	(878)	-	-	(4.232)	(46.683)
Amortização	(5.176)	-	-	-	-	(5.176)
Adição por redução de capital em controlada	(95)	-	-	-	-	(95)
Ajuste crédito PIS e COFINS (*)	(528)	-	-	-	-	(528)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(47.372)	(878)	-	-	(4.232)	(52.482)
Amortização	(4.408)	-	(1.001)	-	-	(5.409)
Amortização Incorporação Tecpar	-	-	(206)	-	-	(206)
Ajuste crédito PIS e COFINS (*)	(443)	-	-	-	-	(443)
Saldos em 30 de setembro de 2022	(52.223)	(878)	(1.207)	-	(4.232)	(58.540)
Taxas anuais de amortização - %	20	-	10	-	-	-
<u>Resumo intangível líquido</u>						
Saldos em 31 de dezembro de 2021	18.595	2.328	7.773	7.762	9.144	45.602
Saldos em 30 de setembro de 2022	19.930	3.794	24.626	8.620	45.030	102.000

(*) 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 informação, ainda não finalizados, que serão transferidos para o intangível fim, com o respectivo início da amortização, quando concluídos.

	Software	Marcas e patentes	Carteira de Clientes	Intangível em Andamento (**)	Ágio em investimentos	Total Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2020	58.681	3.164	-	5.093	101.387	168.325
Ágio por aquisição de controlada Nest	-	-	-	-	2.196	2.196
Ágio por aquisição de controlada SK	-	-	-	-	35.417	35.417
Mais-valia do intangível por aquisição de controlada – Nest	-	-	75	-	-	75
Mais-valia do intangível por aquisição de controlada – SK	-	-	2.950	-	-	2.950
Aquisição	1.989	-	-	8.287	-	10.276
Aquisição Altoplat (nota 1.4)	-	50	7.773	-	-	7.823
Transferências	5.360	-	-	(5.618)	-	(258)
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	641	-	26	7.484	-	8.151
Aquisição Altoplat	-	-	3.622	-	-	3.622
Aquisição por desinvestimento Rohr (nota 8)	-	-	1.911	-	-	1.911
Mais-valia - Controlada Tecpar	-	-	8.194	-	469	8.663
Reversão IR/CS diferido Incorporação SK	-	-	1.506	-	-	1.506
Transferência	5.545	1.466	-	(6.626)	-	385
Saldos em 30 de setembro de 2022	72.333	4.680	26.057	8.620	139.469	251.159

	Software	Marcas e patentes	Carteira de Clientes	Intangível em Andamento (**)	Ágio em investimentos	Total Consolidado
<u>Amortização acumulada</u>						
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(41.718)	(878)	-	-	(4.232)	(46.828)
Adição por aquisição de controlada - SK	(68)	-	-	-	-	(68)
Mais-valia do intangível por aquisição de controlada - Nest	-	-	(5)	-	-	(5)
Mais-valia do intangível por aquisição de controlada - SK	-	-	(27)	-	-	(27)
Amortização	(5.182)	-	-	-	-	(5.182)
Alienação	1	-	-	-	-	1
Ajuste crédito PIS e COFINS (*)	(528)	-	-	-	-	(528)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>(47.495)</u>	<u>(878)</u>	<u>(32)</u>	<u>-</u>	<u>(4.232)</u>	<u>(52.637)</u>
Amortização	(4.416)	-	(1.001)	-	-	(5.417)
Alienação	14	-	-	-	14	28
Mais-valia - Controlada SK	-	-	(161)	-	-	(161)
Mais-valia - Controlada Nest	-	-	(9)	-	-	(9)
Mais-valia - Controlada Tecpar	-	-	(206)	-	-	(206)
Ajuste crédito PIS e COFINS (*)	(443)	-	-	-	-	(443)
Saldos em 30 de setembro de 2022	<u>(52.340)</u>	<u>(878)</u>	<u>(1.409)</u>	<u>-</u>	<u>(4.218)</u>	<u>(58.845)</u>
Taxas anuais de amortização - %	20	-	10	-	-	-
<u>Resumo intangível líquido</u>						
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>18.646</u>	<u>2.336</u>	<u>10.766</u>	<u>7.762</u>	<u>134.768</u>	<u>174.277</u>
Saldos em 30 de setembro de 2022	<u>19.993</u>	<u>3.802</u>	<u>24.648</u>	<u>8.620</u>	<u>135.251</u>	<u>192.314</u>

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

Nas demonstrações 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 na rubrica de investimentos no valor de R\$13.376 (líquido em 31 de dezembro de 2021 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.

b) Ágio por expectativa de rentabilidade futura ("*goodwill*") no consolidado

O ágio apurado na incorporação de Solaris Participações 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 (veja nota explicativa 1).

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 de desconto de 11,6% a.a., tanto para Rental quanto para Formas e Escoramentos. Foi considerada taxa de crescimento de 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 2022 e 31 de dezembro 2021.

12. CONTAS A PAGAR DE TERCEIROS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores nacionais - Terceiros	82.892	35.109	96.975	40.584
Fornecedores estrangeiros - Terceiros	4.800	715	7.311	2.593
	<u>87.692</u>	<u>35.824</u>	<u>104.286</u>	<u>43.177</u>
Circulante	69.143	35.824	75.737	43.177
Não Circulante (*)	18.549	-	28.549	-

(*) Valor referente as parcelas a vencer da compra de equipamentos da Altoplat e investimentos Tecpar e Triengel.

Em 30 de setembro de 2022 e de 31 de dezembro de 2021, 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 2022 e de 31 de dezembro 2021.

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos existentes em 30 de setembro de 2022 foram usados para financiamento da ampliação dos investimentos da Companhia e capital de giro, sendo indexados a Certificados de Depósitos Interbancários (CDI).

Os empréstimos e financiamentos existentes em 30 de setembro de 2022 foram contratados com um custo médio de CDI + 2,84% a.a.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Circulante	1.618	-	30.472	783
Não circulante	1.794	-	38.810	206
	<u>3.412</u>	<u>-</u>	<u>69.282</u>	<u>989</u>

As instituições financeiras com as quais a Companhia mantém empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2022 são:

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

Segue abaixo a composição das respectivas garantias contratadas em aberto nas datas para esses empréstimos e financiamentos em aberto em 30 de setembro de 2022 e de dezembro de 2021:

	Controlada		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Garantias concedidas:				
Alienação fiduciária	3.191	-	93.946	1.147

As parcelas a vencer ao final do período findo em 30 de setembro de 2022 estão demonstradas abaixo:

	Controladora	Consolidado
2022	636	7.657
2023	1.474	32.619
2024	904	18.900
2025	398	6.919
2026	-	1.976
2027	-	1.211
	<u>3.412</u>	<u>69.282</u>

No período findo em 30 de setembro de 2022 a Companhia cumpriu as cláusulas restritivas de seus contratos de empréstimos e financiamentos.

14. DEBÊNTURES

Descrição	Série	Valor emitido	Início	Vencimento	Encargos financeiros	Controladora		Consolidado	
						30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
1ª emissão – Mills Pesados (i)	Única	80.000	Mar/14	Fev/22	CDI + 5%	-	-		3.945
4ª emissão - Mills (ii)	Única	100.000	Mar/20	Mar/25	CDI + 2,35%	59.462	77.129	59.462	77.129
Custo de emissão						(1.315)	(1.724)	(1.315)	(1.724)
						58.147	75.405	58.147	75.405
5ª emissão - Mills (iii)	Única	84.000	Dez/20	Out/24	CDI + 4,25%	52.355	68.932	52.355	68.932
Custo de emissão						(746)	(1.014)	(746)	(1.014)
						51.609	67.918	51.609	67.918
6ª emissão - Mills (iv)	1ª série	100.000	Mar/22	Mar/27	CDI + 2,30%	100.540	-	100.540	-
Custo de emissão						(1.142)	-	(1.142)	-
						99.398	-	99.398	-
6ª emissão - Mills (iv)	2ª série	200.000	Mar/22	Mar/27	CDI + 2,95%	201.125	-	201.125	-
Custo de emissão						(2.041)	-	(2.041)	-
						199.084	-	199.084	-
Total						408.238	143.323	408.238	147.268
Circulante						69.716	47.417	69.716	51.362
Não circulante						338.522	95.906	338.522	95.906

(i) 1ª emissão de debêntures (controlada – Mills Pesados Equipamentos)

Em 20 de março de 2014, a controlada Mills Pesados aprovou a sua primeira emissão debêntures simples, não conversíveis em ações, nominativas, em série única da espécie quirografária no montante de R\$80.000, valor nominal unitário de R\$10 no total de 8.000 unidades emitidas. As debêntures têm vencimento final em 20 de março de 2019 e remuneração de fator DI mais 2,4% a.a. de “spread”, com pagamentos mensais de juros e amortização em 49 parcelas mensais e contínuas, sendo o primeiro vencimento em 20 de março de 2015.

Em 17 de abril de 2020, por meio de Assembleia Geral de Debenturistas, foi deliberado a celebração de aditamento ao “Instrumento Particular de Escritura da 1ª (Primeira) Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária, com Garantia Adicional Real, em Série Única, para Distribuição Pública, com Esforços Restritos de Colocação, da Mills Pesados – Locação, Serviços e Logística S.A.”, de 19 de março de 2014, conforme aditado entre a Companhia, na qualidade de emissora das Debêntures, e o Agente Fiduciário, representando a comunhão dos Debenturistas, a fim, principalmente, de incluir carência de 12 meses para pagamento do principal a partir de abril de 2020, com vencimento em 20 de fevereiro 2022, estabelecendo também nova sobretaxa de remuneração de 5%.

Em 22 de fevereiro de 2022, foi efetuado o pagamento da última parcela, no montante de R\$1.988, referente a 1ª emissão de debêntures da Companhia.

(ii) 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 09 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.

Para o período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia atingiu todos os covenants as quais estava sujeita em relação a essa emissão de debêntures.

No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresenta as garantias contratadas no montante de R\$138.983.

(iii) 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.

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 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. “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.

Desta forma, para o período findo em 30 de setembro de 2022, a Controlada atingiu todos os covenants as quais estava sujeita. Esses covenants são mensurados a cada encerramento do exercício (31 de dezembro).

No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresenta as garantias contratadas montante de R\$101.581.

(iv) 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 n.º 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:

- (1) 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.

Em 30 de setembro de 2022, os saldos das debêntures, brutos dos custos de transação, são de R\$ 71.339 no passivo circulante e de R\$ 342.143 no passivo não circulante. Os valores líquidos de custos de transação são, respectivamente, R\$ 69.716 e R\$ 338.522 (em 31 de dezembro de 2021, o saldo bruto de debêntures é de R\$52.264 no passivo circulante e de R\$97.741 no passivo não circulante, e R\$51.362 e R\$95.906 líquidos dos custos de transação).

No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresenta as garantias contratadas montante de R\$102.767.

15. ARRENDAMENTOS

A movimentação do direito de uso e passivo de arrendamento, durante o período findo em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, foi a seguinte:

a) Movimentação do direito de uso - Ativo

Direito de uso	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<u>Veículos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	6.460	7.118	6.460	7.118
Adições/atualizações de contratos	3.905	2.929	3.905	2.929
Baixas	(26)	(290)	(26)	(290)
Depreciação no período	(2.697)	(3.297)	(2.697)	(3.297)
Imobilizado líquido	<u>7.642</u>	<u>6.460</u>	<u>7.642</u>	<u>6.460</u>
<u>Imóveis</u>				
Saldo em 1º de janeiro	41.409	44.455	42.486	45.284
Adições/ atualizações de contratos	30.711	13.031	30.837	14.565
Baixas	(680)	(2.870)	(680)	(2.760)
Depreciação no período	(11.915)	(13.207)	(12.545)	(14.603)
Imobilizado líquido	<u>59.525</u>	<u>41.409</u>	<u>60.098</u>	<u>42.486</u>
<u>Equipamentos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	-	-	-	-
Adições/ atualizações de contratos	9.349	-	9.349	-
Depreciação no período	(408)	-	(408)	-
Imobilizado líquido	<u>8.941</u>	-	<u>8.941</u>	-

b) Movimentação do arrendamento - Passivo

Passivo de arrendamento	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<u>Veículos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	6.735	7.143	6.735	7.143
Atualização de contratos	3.905	2.929	3.905	2.929
Baixas	(26)	(290)	(26)	(290)
Pagamentos	(3.060)	(3.733)	(3.060)	(3.733)
Encargos financeiros	405	686	405	686
Arrendamentos a pagar - Veículos	<u>7.959</u>	<u>6.735</u>	<u>7.959</u>	<u>6.735</u>
<u>Imóveis</u>				
Saldo em 1º de janeiro	45.350	48.472	46.506	50.149
Atualização de contratos	30.711	13.031	30.837	13.653
Baixas	(680)	(2.870)	(783)	(2.817)
Pagamentos	(15.344)	(17.355)	(15.960)	(18.934)
Encargos financeiros	4.103	4.072	4.166	4.455
Arrendamentos a pagar - Imóveis	<u>64.140</u>	<u>45.350</u>	<u>64.766</u>	<u>46.506</u>
<u>Equipamentos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	-	-	-	-
Atualização de contratos	9.349	-	9.349	-
Pagamentos	(486)	-	(486)	-
Encargos financeiros	143	-	143	-
Arrendamentos a pagar	<u>9.006</u>	<u>-</u>	<u>9.006</u>	<u>-</u>
Total arrendamentos a pagar	<u>81.105</u>	<u>52.085</u>	<u>81.731</u>	<u>53.241</u>
Circulante	25.985	15.143	26.402	15.944
Não circulante	55.120	36.942	55.329	37.297

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
2022	8,00%	16,00%	7,00%
2023	30,00%	65,00%	27,00%
2024	24,00%	12,00%	27,00%
2025	19,00%	7,00%	27,00%
2026	12,00%	-	12,00%
2027	5,00%	-	-
2028	1,00%	-	-
2029	1,00%	-	-

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 2022:

Prazos de pagamento	Inflação projetada (*)	Controladora			Consolidado		
		Imóveis	Veículos	Equipamentos	Imóveis	Veículos	Equipamentos
2022	3,44%	6.427	1.327	728	6.551	1.327	728
2023	4,08%	21.423	4.965	2.914	21.917	4.965	2.914
2024	4,23%	18.155	1.550	2.914	18.237	1.550	2.914
2025	4,43%	15.331	855	2.914	15.331	855	2.914
2026 a 2027	4,56%	14.279	-	1.174	14.279	-	1.174
2028 a 2029	4,69%	3.918	-	-	3.918	-	-
Fluxo nominal total dos pagamentos futuros		<u>79.533</u>	<u>8.697</u>	<u>10.644</u>	<u>80.233</u>	<u>8.697</u>	<u>10.644</u>
Encargos financeiros embutidos		15.393	738	1.638	15.467	738	1.638
Fluxo real total dos pagamentos futuros		64.140	7.959	9.006	64.766	7.959	9.006
Circulante		18.930	4.644	2.410	19.348	4.644	2.410
Não Circulante		45.210	3.315	6.596	45.418	3.315	6.596

(*) Taxa obtida conforme projeção de IPCA para as NTN-Bs.

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		98.874	81.105	99.574	81.731
PIS/COFINS potencial	9,25%	9.146	7.502	9.211	7.560

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Despesa de arrendamento de curto prazo e ativos subjacentes de baixo valor	4.934	3.775	5.519	4.075

16. PARTES RELACIONADAS

a) Transações com Administradores e pessoas chave

Não houve empréstimos entre a Companhia e seus administradores durante os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 31 de dezembro de 2021.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia não mantinha contratos de prestação de serviços de consultoria com membros do Conselho de Administração.

b) Remuneração ao pessoal chave

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

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2022		30/09/2021		30/09/2022		30/09/2021	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Salários e encargos - Diretoria	2.654	6.801	2.481	6.796	2.654	6.801	2.481	6.796
Honorários do Conselho de Administração	1.177	3.534	1.026	3.078	1.177	3.534	1.026	3.078
Participação nos lucros e resultados	1.486	3.215	565	1.413	1.486	3.215	-	1.451
Bônus	-	446	-	965	-	446	-	965
Pagamentos com base em ações	2.787	4.343	833	2.498	2.787	4.343	-	-
	<u>8.104</u>	<u>18.339</u>	<u>4.905</u>	<u>14.750</u>	<u>8.104</u>	<u>18.339</u>	<u>3.507</u>	<u>12.290</u>

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 2022 benefícios de médio ou longo prazo oferecidos a esses executivos, conforme notas explicativas 17.b e 17.c.

c) Transações com empresas controladas

Empresa	30/09/2022	30/09/2022	31/12/2021	31/12/2021
	Contas a receber	Contas a pagar	Contas a receber	Contas a pagar
Mills Pesados	249	1.044	826	1.264
Nest	668	125	182	31
	<u>917</u>	<u>1.169</u>	<u>1.008</u>	<u>1.295</u>

Empresa	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
	Receita	Custo	Receita	Custo
Mills Pesados	539	424	1.114	8.376
Nest	409	204	-	-
SK Rental	126	-	-	-
Tecpar	81	449	-	-
	<u>1.155</u>	<u>1.077</u>	<u>1.114</u>	<u>8.376</u>

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.

Em 28 de março de 2022 a companhia celebrou contrato de mútuo para compra de bens móveis com reserva de domínio com sua controlada indireta (Nest Locação e Revenda de Máquinas Ltda.) no valor de R\$1.000 (um milhão de reais), sendo R\$559 (quinhentos e cinquenta e nove mil reais) transferidos na data da assinatura e o saldo restante R\$441 (quatrocentos e quarenta e um mil reais) a ser transferido em até 3 (três) dias úteis, após o recebimento pela Companhia, das notas fiscais dos equipamentos adquiridos pela controlada. Este valor será devidamente ajustado a partir da assinatura do contrato e, para fins de pagamento parcelado, será considerado CDI + 4,25% a.a.

No período findo em 30 de setembro de 2022, este montante foi quitado pela controlada indireta pelo valor integral e corrigido.

17. 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 2021 e estão reconhecidos nas informações financeiras trimestrais conforme o IAS 19 (CPC 33 R1).

	Controladora e Consolidado (*)	
	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	8.920	11.868
Custo do Serviço corrente	57	120
Juros líquidos sobre valor líquido de passivo (ativo)	603	873
Ajuste de avaliação patrimonial de passivo (ativo)	-	(3.941)
Saldo final de benefício pós-emprego	9.580	8.920

(*) Os saldos apresentados em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 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 2010	31/05/2010	31/05/2016	1.475	(1.369)	(106)
Programa 2011	16/04/2011	16/04/2017	1.184	(597)	(587)
Programa 2012	30/06/2012	31/05/2018	1.258	(402)	(856)
Programa 2013	30/04/2013	30/04/2019	768	(91)	(677)
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.

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
2010	Primeira	3,86	11,95	11,50	31,00%	1,52%	6,60%	6 anos
2010	Segunda	5,49	14,10	11,50	31,00%	1,28%	6,37%	6 anos
2011	Única	6,57	19,15	19,28	35,79%	1,08%	6,53%	6 anos
2012	Básica	21,75	27,60	5,86	37,41%	0,81%	3,92%	6 anos
2012	Discricionária	12,57	27,60	19,22	37,41%	0,81%	3,92%	6 anos
2013	Básica	24,78	31,72	6,81	35,34%	0,82%	3,37%	6 anos
2013	Discricionária	11,92	31,72	26,16	35,34%	0,82%	3,37%	6 anos
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 2022 e de 31 de dezembro de 2021.

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Plano 2002:		
Reserva de capital	-	1.446
Número de opções exercidas (milhares)	3.920	3.920
Plano Top Mills, Plano Especial CEO e ex-CEO:		
Reserva de capital	-	1.148
Número de opções exercidas (milhares)	1.055	1.055
Plano executivos Mills Rental:		
Reserva de capital	-	4.007
Número de opções exercidas (milhares)	391	391
Plano 2010:		
Reserva de capital	-	5.693
Número de opções exercidas (milhares)	1.369	1.369
Número de opções canceladas (milhares)	106	106
Programa 2011 (Plano 2010):		
Reserva de capital	-	7.329
Número de opções exercidas (milhares)	597	597
Número de opções canceladas (milhares)	587	587

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Programa 2012 (Plano 2010):		
Reserva de capital	-	14.161
Número de opções exercidas (milhares)	402	402
Número de opções canceladas (milhares)	856	856
Programa 2013 (Plano 2010):		
Reserva de capital	-	11.900
Número de opções exercidas (milhares)	91	91
Número de opções canceladas (milhares)	677	677
Programa 2014 (Plano 2010):		
Reserva de capital	1.467	4.701
Número de opções canceladas (milhares)	260	260
Programa 2016:		
Reserva de capital	3.468	2.927
Número de opções a exercer (milhares)	-	338
Número de opções exercidas (milhares)	864	526
Número de opções canceladas (milhares)	836	836
Total registrado como patrimônio (acumulado)	<u>4.935</u>	<u>53.313</u>
Efeito no resultado líquido do período	<u>542</u>	<u>407</u>

Em março de 2022, os saldos dos planos de opções de compras foram revertidos no valor de R\$48.919, conforme nota explicativa 22.c

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 em aberto
			Ações outorgadas	Ações exercidas	Ações canceladas	
Programa 2019	14/08/2019	31/12/2021	859	(840)	(19)	-
Programa 2020	14/10/2020	31/12/2022	566	-	(64)	502
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 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

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 período findo em 30 de setembro 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 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 02 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 2022, outorgado em 22 de setembro de 2022, iniciou seus efeitos a partir de julho de 2022.

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	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 de exercício na data de concessão
2019	14/08/2019	7,43	7,44	0,00	55,71%	0,00%	2,36%	29 meses
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 de exercício na data de concessão
2020	14/10/2020	6,11	6,12	0,00	75,89%	0,00%	0,58%	27 meses
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 de exercício na data de concessão
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
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 de exercício na data de concessão
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

30/09/2022 31/12/2021

Plano 2019:

Reserva de capital	6.387	6.387
Número de opções a exercer (milhares)	-	859
Número de ações exercidas (milhares)	840	-
Número de opções canceladas (milhares)	19	-

Plano 2020:

Reserva de capital	2.993	1.925
Número de opções a exercer (milhares)	502	566
Número de opções canceladas (milhares)	64	-

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Plano 2021:		
Reserva de capital	1.559	-
Número de opções a exercer (milhares)	680	-
Plano 2022:		
Reserva de capital	732	-
Número de opções a exercer (milhares)	1.088	-
Total registrado como patrimônio (acumulado)	<u>11.671</u>	<u>8.312</u>
Efeito no resultado	<u>3.359</u>	<u>4.183</u>

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. Todos os colaboradores da Mills e controlada com pelo menos 90 dias trabalhados são elegíveis.

Em abril de 2022, foi pago o montante de R\$13.339 na controladora e R\$13.478 no consolidado referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Em 30 de setembro de 2022, o valor do passivo registrado é no montante de R\$14.403 na controladora e R\$14.545 no consolidado (R\$13.967 e R\$14.146, respectivamente, em 31 de dezembro de 2021).

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

18. 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 (**)			
	01/07/2022	01/07/2021	01/01/2022	01/01/2021	01/07/2022	01/07/2021	01/01/2022	01/01/2021
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro do período antes do imposto de renda e da contribuição Social	85.155	44.359	207.864	83.237	91.151	44.510	220.866	84.229
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	(28.953)	(15.082)	(70.674)	(28.300)	(30.991)	(15.133)	(75.094)	(28.638)
Provisões não dedutíveis (*) e diferenças permanentes	5.019	2.189	24.310	3.463	4.715	2.114	23.132	3.212
Resultado de equivalência patrimonial	3.702	27	7.406	404	-	-	-	-
Total de imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(20.232)	(12.866)	(38.958)	(24.433)	(26.276)	(13.019)	(51.962)	(25.426)
Alíquota efetiva	26%	29%	19%	29%	25%	29%	22%	30%

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

(**) No exercício de 2021, não contempla o valor de imposto de renda e contribuição social referente a controlada Nest cuja apuração foi trimestral com base no lucro presumido.

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

Descrição	Controladora				Consolidado			
	31/12/2021	Adições	Baixas	30/09/2022	31/12/2021	Adições	Baixas	30/09/2022
Ágio GP Andaimas Sul Locadora	(672)	-	-	(672)	(672)	-	-	(672)
Ágio Jahu	(2.437)	-	-	(2.437)	(2.437)	-	-	(2.437)
Ajuste IFRS 9 - caixa e equivalentes de caixa	(30)	-	-	(30)	(30)	-	-	(30)
Arrendamento financeiro	1.430	-	-	1.430	(1)	1	-	-
Atualização de depósito judicial	(1.150)	-	(170)	(1.320)	(1.150)	-	(170)	(1.320)
Debêntures	(931)	-	(852)	(1.783)	(931)	-	(852)	(1.783)
Depreciação acelerada	(754)	565	-	(189)	(1.194)	610	-	(584)
Hedge sobre imobilizado	(231)	-	(160)	(391)	(231)	-	(160)	(391)
Variação cambial ativa – competência	1	-	-	1	1	-	-	1
Ágio SGC III	-	-	-	-	982	-	(618)	364
Ajuste a valor justo (Rohr)	18.150	-	(18.150)	-	18.150	-	(18.150)	-
Ajuste IFRS 9 - caixa e equivalentes de caixa	36	-	-	36	36	-	-	36
Ajuste PCE adoção inicial CPC 48/IFRS 9	588	-	-	588	1.219	-	-	1.219

Descrição	Controladora				Consolidado			
	31/12/2021	Adições	Baixas	30/09/2022	31/12/2021	Adições	Baixas	30/09/2022
Arrendamento IFRS 16	1.421	589	-	2.010	211.520	691	(102)	2.109
Benefício pós emprego	507	-	-	507	507	-	-	507
Benefício pós emprego (ajuste inicial)	2.526	225	-	2.751	2.526	225	-	2.751
Gratificações a pagar	1.562	350	-	1.912	1.562	350	-	1.912
Outras provisões	-	-	-	-	355	65	(484)	(64)
Perda por desvalorização de ativo	969	-	-	969	969	-	-	969
Prejuízo fiscal e base de cálculo negativa CSLL	174.563	-	(10.967)	163.596	248.646	-	(12.988)	235.658
Provisão de participação nos lucros e resultados	4.751	149	-	4.900	4.684	245	-	4.929
Provisão estoque giro lento	1.262	332	-	1.594	2.314	378	-	2.692
Provisão para descontos e cancelamentos	353	957	-	1.310	353	957	-	1.310
Provisão para perdas de crédito esperadas	9.986	2.002	-	11.988	12.591	2.052	-	14.643
Provisão para realização crédito ICMS	22	-	(4)	18	22	-	(4)	18
Perda para redução ao valor realizado	164	242	-	406	164	242	-	406
Provisões de custos e despesas	70	261	-	331	70	261	-	331
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	4.431	-	(570)	3.861	5.958	1.111	(570)	6.499
Stock Options	13.544	1.491	-	15.035	13.544	1.491	-	15.035
Depreciação Fiscal	-	-	(4.815)	(4.815)	-	-	(4.815)	(4.815)
Aquisição controla SK	-	-	-	-	1.514	-	(1.514)	-
IR/CS Diferido Passivo - NEST	-	-	-	-	(165)	-	(29)	(194)
IR/CS Diferido – Compra Vantajosa	-	-	-	-	-	-	(3.540)	(3.540)
Tributos com Exigibilidade Suspensa - INSS	-	126	-	126	-	126	-	126
	<u>230.131</u>	<u>7.289</u>	<u>(35.688)</u>	<u>201.732</u>	<u>310.876</u>	<u>8.805</u>	<u>(43.996)</u>	<u>275.685</u>

c) Impostos diferidos que são reconhecidos diretamente no patrimônio líquido

O saldo dos impostos diferidos reconhecidos no patrimônio líquido para o período findo em 30 de setembro de 2022 é de R\$2.385 (R\$2.385 em 31 de dezembro de 2021). Esses referem-se as transações registradas diretamente no patrimônio líquido tais como passivo atuarial e hedge de fluxo de caixa.

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

Natureza	Fundamentos para realização
“Stock option”	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
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	Pela realização fiscal da perda ou encerramento do processo
Provisão para realização de crédito tributário	Pela realização do crédito fiscal
Provisão para descontos e cancelamentos	Pela reversão/realização da provisão
Tributos com exigibilidade suspensa	Pelo pagamento ou pela reversão da provisão
Depreciação acelerada	Pela depreciação fiscal em cinco anos
Ágio GP Andaimas Sul Locadora	Pela alienação/“impairment” do ativo
Ágio Jahu	Pela alienação/“impairment” do ativo
Atualização depósito judicial	Pelo levantamento do depósito
Variação cambial ativa e passiva	Pela liquidação financeira
Prejuízo fiscal e base de cálculo negativa	Pela expectativa de resultados tributáveis futuros
Gratificações a pagar	Pelo pagamento
Debêntures	Pela amortização do custo de captação
Perda para redução ao valor realizado	Pela reversão/realização da provisão
	Pela contratação/liquidação do instrumento derivativo
Provisão de Hedge (venda)	
Provisão para benefícios pós-emprego	Pela reversão/realização da provisão

A Companhia elaborou a análise de recuperabilidade do ativo fiscal diferido reconhecido em 31 de dezembro de 2021 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 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 que indicam resultados positivos e base para a realização dos ativos fiscais diferidos registrados nessas datas.

19. 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 2022 os quais foram categorizadas como chances prováveis de perda:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Tributários (1)	162	149	515	486
Cíveis (2)	545	762	969	1.082
Trabalhistas (3)	8.707	8.962	11.631	12.891
Honorários de êxito (4)	1.947	1.987	2.115	1.987
Honorários de sucumbência (5)	-	1.176	40	1.176
	<u>11.361</u>	<u>13.036</u>	<u>15.270</u>	<u>17.622</u>

- (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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	13.036	15.137	17.622	20.414
Incorporação SK	152	-	152	-
Constituições	2.533	3.693	5.269	6.815
Atualizações monetárias	2.740	2.055	3.440	2.056
Reversões	(7.100)	(7.849)	(11.213)	(11.663)
Saldo final	<u>11.361</u>	<u>13.036</u>	<u>15.270</u>	<u>17.622</u>

Composição dos depósitos judiciais:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Tributárias (i)	5.595	4.590	5.640	4.635
Trabalhistas (ii)	4.846	4.178	5.827	5.145
Cíveis (iii)	20	-	130	111
	<u>10.461</u>	<u>8.768</u>	<u>11.597</u>	<u>9.891</u>

- (i) Em 30 de setembro de 2022, a composição de depósitos judiciais de natureza tributária totalizava R\$5.595 no consolidado e R\$5.640 na controladora. Esse montante refere-se basicamente aos depósitos judiciais referentes aos processos de MS 2004.001.104294-8 e MS 2004.002.018619-4 que totalizam R\$3.976.
- (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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Tributárias (i)	88.863	90.541	107.074	110.025
Cíveis (ii)	7.295	7.226	9.513	9.581
Trabalhistas (iii)	9.497	7.959	10.386	8.394
	<u>105.655</u>	<u>105.726</u>	<u>126.973</u>	<u>128.000</u>

(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\$211.047, acrescido de multa e juros em 30 de setembro de 2022 (R\$200.000 em 31 de dezembro de 2021). 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\$4.643 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 2022 montam a R\$11.290 (R\$10.665 em 31 de dezembro de 2021).
- (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 2022, montam a R\$4.121 (R\$4.002 em 31 de dezembro de 2021).
- (d) Exigência por parte da Secretaria da Receita Federal do Brasil de multa supostamente devida sobre créditos parcelados por denúncia espontânea. Os valores atualizados em discussão em 30 de setembro de 2022 montam a R\$1.493 (R\$1.388 em 31 de dezembro de 2021).
- (e) Exigência por parte da Secretaria da Receita Federal do Brasil de supostos débitos de imposto sobre o lucro líquido - ILL, julgado inconstitucional pelo Supremo Tribunal Federal (STF). Os valores atualizados em discussão em 30 de setembro de 2022 montam a R\$1.765 (R\$1.693 em 31 de dezembro de 2021).
- (f) 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 2022 compõe o valor total de R\$23.390. 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.

- (g) 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 2022 montam a R\$6.621 (R\$5.886 em 31 de dezembro de 2021).

(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 2021 e de 30 de setembro de 2022 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.

20. TRIBUTOS A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
IRPJ/CSLL	3.861	7.336	4.995	8.982
IRRF*	6.489	6.293	6.508	6.391
PIS e COFINS*	11.041	10.177	11.258	10.464
INSS	472	322	479	326
ICMS	535	281	687	350
ISS	326	242	330	248
Outros	593	615	602	638
	<u>23.317</u>	<u>25.266</u>	<u>24.859</u>	<u>27.399</u>
Circulante	12.027	14.601	13.569	16.734
Não circulante	11.290	10.665	11.290	10.665

- (*) 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.

21. PROGRAMA DE RECUPERAÇÃO FISCAL (REFIS)

Em novembro de 2009, a Companhia aderiu ao Parcelamento Especial, instituído pela Lei nº 11.941/2009 e pela Medida Provisória nº 470/2009, visando a equalizar e regularizar os passivos fiscais por meio desse sistema especial de parcelamento de obrigações fiscais e previdenciárias.

As condições gerais desse parcelamento podem ser assim resumidas:

- a) O prazo do parcelamento foi de 180 meses.
- b) Redução de 60% dos valores relativos a multas de ofício e de mora e 25% de redução de juros de mora.
- c) Foram parcelados débitos de:
 - i. PIS e COFINS (compreendidos entre os períodos de abril de 2002 a maio de 2004)
 - ii. IRPJ (de dezembro de 2003, janeiro de 2004 e abril de 2004)
 - iii. CSLL (de novembro de 2003, janeiro de 2004 e abril de 2004)
 - iv. INSS - Contribuição adicional ao SAT. INSS - Contribuição adicional ao SAT.

Os valores relativos a PIS/COFINS, IRPJ e CSLL haviam sido compensados com créditos de PIS e COFINS sobre locação (de setembro de 1993 a janeiro de 1999), referente a locação e montagem de bens próprios locados. A origem desses créditos baseava-se em uma decisão do Supremo Tribunal Federal à época que não considerava locação de bens móveis como prestação de serviço.

Diante da nova orientação jurisprudencial, firmada no Superior Tribunal de Justiça (1ª Seção do STJ - julgamento em setembro de 2009 do Recurso Especial nº 929.521), que pacificou o entendimento acerca da incidência da COFINS sobre as receitas auferidas com as operações de locação de bens móveis, a Companhia decidiu parcelar o montante referente aos débitos acima referidos.

A consolidação dos débitos ocorreu em 29 de junho de 2011 conforme Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 2/2011.

Como consequência da adesão a esse parcelamento especial, a Companhia obriga-se ao pagamento das parcelas sem atraso superior a três meses, e vem realizando os pagamentos das parcelas do REFIS, sobre a dívida consolidada em junho de 2011.

- d) Quando da etapa preliminar de consolidação dos débitos do parcelamento, em 30 de junho de 2010, a Companhia decidiu incluir um débito de INSS tendo em vista a mudança de perspectiva de êxito da demanda de provável para remoto, segundo parecer dos consultores jurídicos externos.

Ainda na etapa preliminar de consolidação dos débitos do parcelamento, foram excluídos débitos relativos a PIS e COFINS considerados como prescritos pelo consultor jurídico externo.

- e) Ainda na etapa da consolidação de débitos em junho de 2011, a Companhia identificou que cinco débitos, sendo dois referentes à COFINS e três à CSLL, não haviam sido disponibilizados no sítio da Secretaria da Receita Federal do Brasil para fins de consolidação.

	Saldo em 31 de dezembro de 2021	Pagamentos	Atualizações SELIC	Saldo em 30 de setembro de 2022
PIS	626	(250)	68	444
COFINS	1.948	(777)	211	1.382
IRPJ	800	(319)	87	568
CSLL	75	(30)	8	53
INSS	364	(29)	29	364
	<u>3.813</u>	<u>(1.405)</u>	<u>403</u>	<u>2.811</u>
Circulante	1.483			1.544
Não Circulante	2.330			1.267

22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital subscrito

Em reunião do Conselho de Administração em 19 de maio de 2022 foi aprovada o aumento do capital social da Companhia, em razão do exercício, pelo beneficiário, de opções de compra de ações nos termos do programa 1/16, no valor de R\$769 mil passando de R\$1.090.336 para R\$1.091.105.

Em reunião do Conselho de Administração em 22 de agosto de 2022 foi aprovada o aumento do capital social da Companhia, em razão do exercício, pelo beneficiário, de opções de compra de ações nos termos do programa 1/16, no valor de R\$455 mil passando de R\$1.091.105 para R\$1.091.560.

O capital social totalmente subscrito e integralizado da Companhia, em 30 de setembro de 2022 é representado pelo valor de R\$1.091.560 (R\$1.090.336 em 31 de dezembro de 2021), dividido em 246.309 mil (252.169 mil em 31 de dezembro de 2021) 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	30/09/2022		31/12/2021	
	Quantidade de ações (em milhares)	%	Quantidade de ações (em milhares)	%
Andres Cristian Nacht	13.599	5,52%	13.599	5,39%
Snow Petrel LLC	23.677	9,61%	23.677	9,39%
Outros Signatários do Acordo de Acionistas da Companhia (1)	22.957	9,32%	22.957	9,10%
Família Nacht (total)	60.233	24,45%	60.233	23,88%
Sun Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia (3)	51.557	20,93%	51.557	20,45%
Sullair Argentina S.A. (2)	25.218	10,24%	22.096	8,76%
Leblon Equities Gestão de Recursos Ltda (4)	-	-	15.115	5,99%
Outros	109.301	44,38%	103.168	40,91%
	246.309	100,00 %	252.169	100,00 %

- (1) Signatários do Acordo de Acionistas da Família Nacht, excluindo Andres Cristian Nacht e Snow Petrel S.L. Considera a posição referente à 28/12/2016, já reportada à CVM, de acordo com a Instrução CVM nº 358/02.
- (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.
- (4) Em 8 de abril de 2021, passou a deter participação relevante de acordo com informação recebida oficialmente pela Companhia e divulgada à CVM. No período findo em 30 de setembro não mais detém participação relevante, sendo inferior a 5%.

b) Reservas de lucros

b.1) Reserva legal

Quando apurado lucro ao final 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 exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresentou reserva legal somando o montante de R\$5.984, sem alterações no período findo em 30 de setembro de 2022.

b.2) 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 exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia constituiu reserva de lucro somando o montante de R\$38.437, sem alterações no período findo em 30 de setembro de 2022.

c) Reserva de capital (prêmio de opções de 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.

A reserva de capital é constituída por reserva para prêmio de opções de ações no montante de R\$ 16.606 em 30 de setembro de 2022, 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 2021 - R\$61.625).

d) 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) Reserva de Hedge de Fluxo de Caixa

Conforme deliberado, em 1 de abril de 2022, pelo Conselho de Administração, foi celebrado contrato de compra a termo de dólares (NDF), com o objetivo de proteger da variação cambial nas importações de bens que integrarão o ativo permanente da Companhia, até US\$ 63.000 (sessenta e três milhões dólares norte-americanos).

A Companhia adotou a estratégia de hedge accounting (hedge de fluxo de caixa) – com data de designação de 04 de abril de 2022, considerando como o objeto de hedge a transação de importação de equipamentos em moeda estrangeira e como instrumento de hedge uma NDF de moeda para proteção do risco de variação cambial.

Os efeitos contábeis decorrentes em 30 de setembro de 2022 estão relacionados a seguir:

Controladora					Ganho (perda) cambial em instrumento de hedge durante o exercício
	Indexação	Tipo de Hedge Fluxo de Caixa	Instrumento de hedge	Constituição de reserva de hedge	
Mills - NDF	USD		21.986	-	5.105
Saldo final em 30 de setembro de 2022			<u>21.986</u>	<u>-</u>	<u>5.105</u>

f) Ações em Tesouraria

A composição das ações em tesouraria entre o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 30 de setembro de 2022 está apresentada na tabela abaixo:

Acionistas	Quantidade de ações (em milhares)	Valor total (R\$ mil)
Saldo inicial em 31.12.2021	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)
Investimento em controlada – Mills Pesados	(2.295)	(17.299)
Saldo final em 30.09.2022	5.502	41.467

Em 18 de março de 2022 o Conselho de Administração da Companhia deliberou sobre a criação do terceiro Plano de Recompra de Ações, autorizando a aquisição de ações de emissão da própria Companhia para permanência em tesouraria e posterior alienação e/ou cancelamento, sem redução de capital, com o objetivo de utilizar (i) para os Programas de Incentivo de Longo Prazo da Companhia, (ii) como instrumento de negociação com potenciais targets (M&A) e/ou (iii) para cancelamento de parte das ações recompradas para maximizar a geração de valor para os acionistas e melhorar a estrutura de capital da Companhia, nos seguintes parâmetros:

- i) a quantidade de ações que podem ser adquiridas é de até 14.917.035 ações, que correspondem a 6,06% do seu capital social atualizado nesta data, respeitado os limites de manutenção em tesouraria de 10% das ações em circulação no mercado, nos termos do Artigo 8º da Instrução CVM nº 567/15;
- ii) o prazo máximo para a realização da operação ora autorizada é de 18 meses, de 25 de março de 2022 até 23 de setembro de 2023, inclusive;
- iii) as ações serão adquiridas na B3 ao preço de mercado.

g) Juros sobre capital próprio e Dividendos

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia constituiu dividendos mínimos obrigatórios no valor de R\$12.814, e foi pago o montante de 12.812 a título de dividendos adicionais, equivalente R\$0,05327336035 por ação, em 13 de maio de 2022, com base na posição acionária de 29 de abril de 2022.

Em 3 de junho de 2022, foi aprovada pelo Conselho de Administração a proposta de declaração de juros sobre capital próprio (“JCP”) referente ao primeiro trimestre de 2022, a ser imputado ao valor do dividendo mínimo obrigatório relativo ao exercício social de 2022, no valor total de R\$21.411. O JCP foi creditado aos acionistas no dia 30 de junho de 2022 no montante de R\$19.800 líquido de imposto de renda retido na fonte, e teve como data-base de cálculo a posição acionária de 8 de junho de 2022 (record date), incluindo as negociações realizadas em tal data.

Em 1 de setembro de 2022, foi aprovada pelo Conselho de Administração a proposta de declaração de juros sobre capital próprio (“JCP”) referente ao segundo trimestre de 2022, a ser imputado ao valor do dividendo mínimo obrigatório relativo ao exercício social de 2022, no valor total de R\$ 13.488. O JCP foi creditado aos acionistas no dia 30 de setembro de 2022 no montante de R\$ 12.443 líquido de imposto de renda retido na fonte, e teve como data-base de cálculo a posição acionária de 8 de setembro de 2022 (record date), incluindo as negociações realizadas em tal data.

23. 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 período.

	Controladora			
	30/09/2022		30/09/2021	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	64.923	168.906	31.493	58.804
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.745	207.745	207.601	207.601
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,31	0,81	0,15	0,28

	Consolidado			
	30/09/2022		30/09/2021	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	64.875	168.904	31.493	58.804
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.745	207.745	207.601	207.601
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,31	0,81	0,15	0,28

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			
	30/09/2022		30/09/2021	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	64.923	168.906	31.493	58.804
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.745	207.745	207.601	207.601
Lucro diluído por ação proveniente das operações continuadas	0,31	0,81	0,15	0,28

	Consolidado			
	30/09/2022		30/09/2021	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	64.875	168.904	31.493	58.804
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.745	207.745	207.601	207.601
Lucro (diluído por ação provenientes das operações continuadas	0,31	0,81	0,15	0,28

24. 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			
	01/07/2022	01/07/2021	01/01/2022	01/01/2021	01/07/2022	01/07/2021	01/01/2022	01/01/2021
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Locação	281.243	184.876	769.104	500.358	297.158	190.270	814.433	517.307
Vendas de novos	1.762	1.276	3.606	5.736	7.046	4.141	21.651	12.606
Venda de seminovos	11.407	12.901	23.900	32.297	11.828	17.304	25.150	41.546
Venda de seminovos (outros)	194	1.704	578	2.472	201	1.705	585	2.543
Assistência técnica	1.922	1.292	4.769	3.418	2.383	1.462	5.925	4.179
Indenizações	2.316	1.286	9.624	6.013	2.316	1.286	9.624	6.013
Outros (i)	3.614	3.444	11.097	8.689	3.632	3.556	11.396	9.012
Total receita bruta	302.458	206.779	822.678	558.983	324.564	219.724	888.764	593.206
Impostos sobre vendas e serviços	(26.155)	(17.424)	(70.639)	(47.352)	(28.699)	(19.537)	(78.676)	(52.192)
Cancelamentos e descontos	(10.923)	(6.484)	(40.109)	(19.072)	(13.554)	(7.238)	(45.054)	(22.068)
	<u>265.380</u>	<u>182.871</u>	<u>711.930</u>	<u>492.559</u>	<u>282.311</u>	<u>192.949</u>	<u>765.034</u>	<u>518.946</u>

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

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

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

- (i) Pessoal para supervisão das obras, assistência técnica, montagem, movimentação, manutenção de equipamentos e projetistas.
- (ii) Fretes de transporte de equipamentos, quando de responsabilidade da Companhia e de transferência de equipamentos.
- (iii) Aluguel de equipamentos de terceiros.

- (iv) 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, hidrojetadoras, talhas e ferramentas em geral).
- (v) 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.

Controladora

Natureza	01/07/2022 a 30/09/2022			01/07/2021 a 30/09/2021			01/01/2022 a 30/09/2022			01/01/2021 a 30/09/2021		
	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
Pessoal	(20.358)	(30.299)	(50.657)	(14.916)	(22.953)	(37.869)	(53.989)	(87.381)	(141.370)	(43.289)	(70.985)	(114.274)
Terceiros	(1.961)	(11.371)	(13.332)	(508)	(8.389)	(8.897)	(3.764)	(36.882)	(40.646)	(1.612)	(26.213)	(27.825)
Frete	(13.756)	(585)	(14.341)	(7.272)	(354)	(7.626)	(34.155)	(1.969)	(36.124)	(17.792)	(1.609)	(19.401)
Material construção/manutenção e reparo	(28.813)	(12.725)	(41.538)	(25.504)	(7.042)	(32.546)	(73.808)	(26.213)	(100.021)	(73.434)	(14.535)	(87.969)
Aluguel de equipamentos e outros	(815)	(1.518)	(2.333)	(286)	(1.251)	(1.537)	(2.046)	(5.758)	(7.804)	(1.136)	(3.231)	(4.367)
Viagem	(2.768)	(3.087)	(5.855)	(2.051)	(1.953)	(4.004)	(7.904)	(6.701)	(14.605)	(5.293)	(4.514)	(9.807)
Custo das mercadorias vendidas	(633)	-	(633)	(1.166)	-	(1.166)	(1.334)	-	(1.334)	(4.666)	-	(4.666)
Depreciação/Amortização	(32.052)	(11.078)	(43.130)	(26.600)	(7.767)	(34.367)	(90.420)	(27.697)	(118.117)	(81.149)	(20.822)	(101.971)
Baixa de ativos	(1.471)	-	(1.471)	(1.807)	-	(1.807)	(2.807)	-	(2.807)	(3.761)	-	(3.761)
Custo de venda com seminovos - outros	(1)	-	(1)	(40)	-	(40)	(14)	-	(14)	(130)	-	(130)
Plano de ações	-	(1.877)	(1.877)	-	(1.147)	(1.147)	-	(3.900)	(3.900)	-	(3.442)	(3.442)
Provisões	-	197	197	-	151	151	-	(404)	(404)	-	(1.151)	(1.151)
Participação nos resultados	-	(6.199)	(6.199)	-	(3.221)	(3.221)	-	(13.774)	(13.774)	-	(8.065)	(8.065)
Outros	(458)	(5.466)	(5.924)	2.273	(4.841)	(2.568)	1.685	(16.083)	(14.398)	52	(11.535)	(11.483)
	<u>(103.086)</u>	<u>(84.008)</u>	<u>(187.094)</u>	<u>(77.877)</u>	<u>(58.767)</u>	<u>(136.644)</u>	<u>(268.556)</u>	<u>(226.762)</u>	<u>(495.318)</u>	<u>(232.210)</u>	<u>(166.102)</u>	<u>(398.312)</u>

Consolidado

Natureza	01/07/2022 a 30/09/2022			01/07/2021 a 30/09/2021			01/01/2022 a 30/09/2022			01/01/2021 a 30/09/2021		
	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
Pessoal	(21.692)	(29.508)	(51.200)	(15.690)	(23.161)	(38.851)	(57.825)	(87.082)	(144.907)	(45.139)	(72.280)	(117.419)
Terceiros	(2.154)	(12.157)	(14.311)	(647)	(9.106)	(9.753)	(4.573)	(38.973)	(43.546)	(2.094)	(28.488)	(30.582)
Frete	(14.249)	(596)	(14.845)	(7.618)	(377)	(7.995)	(35.493)	(2.040)	(37.533)	(18.713)	(1.739)	(20.452)
Material construção/manutenção e reparo	(30.569)	(12.774)	(43.343)	(26.974)	(7.411)	(34.385)	(78.956)	(26.435)	(105.391)	(76.968)	(15.371)	(92.339)
Aluguel de equipamentos e outros	(1.541)	(1.597)	(3.138)	(369)	(1.347)	(1.716)	(3.313)	(5.944)	(9.257)	(450)	(3.413)	(3.863)
Viagem	(2.938)	(3.135)	(6.073)	(2.091)	(1.961)	(4.052)	(8.237)	(6.842)	(15.079)	(5.570)	(4.587)	(10.157)
Custo das mercadorias vendidas	(3.549)	-	(3.549)	(4.788)	-	(4.788)	(10.243)	-	(10.243)	(12.321)	-	(12.321)
Depreciação/Amortização	(35.160)	(13.046)	(48.206)	(27.507)	(8.917)	(36.424)	(95.164)	(35.201)	(130.365)	(84.228)	(24.456)	(108.684)
Baixa de ativos	(1.581)	-	(1.581)	(1.807)	-	(1.807)	(3.034)	-	(3.034)	(4.086)	-	(4.086)
Custo de venda com seminovos - outros	(1)	-	(1)	(40)	-	(40)	(14)	-	(14)	(129)	-	(129)
Plano de ações	-	(1.877)	(1.877)	-	(1.147)	(1.147)	-	(3.900)	(3.900)	-	(3.442)	(3.442)
Provisões	-	1.876	1.876	-	(161)	(161)	-	502	502	-	(1.085)	(1.085)
Participação nos resultados	-	(6.259)	(6.259)	-	(3.267)	(3.267)	-	(13.907)	(13.907)	-	(6.992)	(6.992)
Outros	(470)	(5.972)	(6.442)	2.265	(5.165)	(2.900)	1.609	(18.530)	(16.921)	(2)	(13.095)	(13.097)
Total	<u>(113.904)</u>	<u>(85.045)</u>	<u>(198.949)</u>	<u>(85.266)</u>	<u>(62.020)</u>	<u>(147.286)</u>	<u>(295.243)</u>	<u>(238.352)</u>	<u>(533.595)</u>	<u>(249.700)</u>	<u>(174.948)</u>	<u>(424.648)</u>

26. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

a) Receitas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas de juros	1.249	2.435	4.850	3.891	1.874	2.581	5.969	4.318
Receitas de aplicação financeira	13.590	3.072	28.588	6.540	15.743	3.958	34.779	8.367
Descontos obtidos	386	53	1.069	120	412	60	1.100	149
Variação cambial e monetária ativa	1.485	303	2.202	878	1.508	388	2.654	3.880
Outras	5.105	342	5.105	660	5.115	838	5.171	1.445
	<u>21.815</u>	<u>6.205</u>	<u>41.814</u>	<u>12.089</u>	<u>24.652</u>	<u>7.825</u>	<u>49.673</u>	<u>18.159</u>

b) Despesas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022	01/07/2021	01/01/2022	01/01/2021	01/07/2022	01/07/2021	01/01/2022	01/01/2021
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Juros - empréstimos	(652)	(288)	(1.414)	(1.460)	(917)	(377)	(1.912)	(1.646)
Variações cambiais e monetárias passivas	(1.653)	(640)	(4.284)	(1.831)	(1.894)	(1.272)	(5.463)	(4.967)
Juros - debêntures	(16.824)	(3.282)	(36.614)	(8.260)	(16.824)	(3.604)	(36.668)	(9.316)
Comissões e tarifas bancárias	(112)	(89)	(321)	(319)	(201)	(197)	(543)	(929)
IOF	(4)	(2)	(21)	(6)	(102)	(10)	(130)	(21)
Encargos financeiros sobre arrendamentos	(1.809)	(619)	(4.309)	(3.132)	(1.826)	(631)	(4.369)	(3.252)
Outras	(1.437)	(663)	(3.337)	(3.236)	(2.240)	(1.186)	(4.535)	(4.050)
	<u>(22.491)</u>	<u>(5.583)</u>	<u>(50.300)</u>	<u>(18.244)</u>	<u>(24.004)</u>	<u>(7.277)</u>	<u>(53.620)</u>	<u>(24.181)</u>

27. ATIVO E RESULTADO POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

As informações por segmento operacional estão sendo apresentadas de acordo com 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.

Em 28 de setembro de 2015, a Companhia, visando a obter ganhos de sinergia e maior produtividade, consolidou a gestão comercial das unidades de negócio Infraestrutura e Edificações. O resultado dessa consolidação foi a criação da nova unidade de negócio denominada Formas e Escoramentos. A partir dessa data, as informações por segmento passaram a ser apresentadas seguindo essa nova estrutura.

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 negócio Rental

A unidade de negócio Rental atua no mercado de locação e venda de plataformas aéreas e manipuladores telescópicos para trabalhos em altura em todos os segmentos do mercado da construção, comércio e indústria. Assegurando produtividade, rentabilidade e segurança, e dispõe 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.

Demonstração do resultado por segmento de negócio – Acumulado

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Controladora	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita líquida	105.946	65.955	605.984	426.604	-	-	711.930	492.559
(-) Custos	(29.557)	(22.538)	(148.600)	(128.524)	-	-	(178.157)	(151.062)
(-) Despesas	(29.741)	(28.453)	(169.564)	(116.828)	261	2	(199.044)	(145.279)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(5.435)	(1.000)	(13.605)	(3.175)	-	-	(19.040)	(4.175)
(-) Depreciação e amortização	(26.373)	(34.491)	(91.744)	(67.480)	-	-	(118.117)	(101.971)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	1.358	423	362	546	-	-	1.720	969
(+) Resultado de participações em investimentos	-	-	17.058	(1.649)	-	-	17.058	(1.649)
Lucro (Prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos	<u>16.198</u>	<u>(20.104)</u>	<u>199.891</u>	<u>109.494</u>	<u>261</u>	<u>2</u>	<u>216.350</u>	<u>89.392</u>
	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita líquida	105.946	65.955	659.088	452.991	-	-	765.034	518.946
(-) Custos	(29.557)	(22.538)	(170.494)	(142.934)	-	-	(200.051)	(165.472)
(-) Despesas	(29.741)	(28.453)	(173.699)	(122.040)	261	2	(203.179)	(150.491)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(5.435)	(1.000)	(13.882)	(4.961)	-	-	(19.317)	(5.961)
(-) Depreciação e amortização	(26.373)	(34.491)	(103.992)	(74.194)	-	-	(130.365)	(108.685)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	1.358	423	11.333	1.511	-	-	12.691	1.934
Lucro (Prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos	<u>16.198</u>	<u>(20.104)</u>	<u>208.354</u>	<u>110.373</u>	<u>261</u>	<u>2</u>	<u>224.813</u>	<u>90.271</u>

Demonstração do resultado por segmento de negócio - Trimestre

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Controladora	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita líquida	41.117	23.981	224.263	158.890	-	-	265.380	182.871
(-) Custos	(11.732)	(7.437)	(59.322)	(43.842)	-	-	(71.054)	(51.279)
(-) Despesas	(9.851)	(8.801)	(63.050)	(42.403)	(9)	206	(72.910)	(50.998)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(1.632)	(348)	(3.032)	(1.548)	-	-	(4.664)	(1.896)
(-) Depreciação e amortização	(8.811)	(11.769)	(34.319)	(22.598)	-	-	(43.130)	(34.367)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	1.175	126	199	159	-	-	1.374	285
(+) Resultado de participações em investimentos	-	-	10.835	(879)	-	-	10.835	(879)
Lucro (Prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos	<u>10.266</u>	<u>(4.248)</u>	<u>75.574</u>	<u>47.779</u>	<u>(9)</u>	<u>206</u>	<u>85.831</u>	<u>43.737</u>
	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita líquida	41.117	23.981	241.194	168.968	-	-	282.311	192.949
(-) Custos	(11.732)	(7.437)	(66.990)	(50.327)	-	-	(78.722)	(57.764)
(-) Despesas	(9.851)	(8.801)	(62.161)	(44.503)	(9)	206	(72.021)	(53.098)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(1.632)	(348)	(3.276)	(1.660)	-	-	(4.908)	(2.008)
(-) Depreciação e amortização	(8.811)	(11.769)	(39.395)	(24.655)	-	-	(48.206)	(36.424)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	1.175	126	10.874	198	-	-	12.049	324
Lucro (Prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos	<u>10.266</u>	<u>(4.248)</u>	<u>80.246</u>	<u>48.021</u>	<u>(9)</u>	<u>206</u>	<u>90.503</u>	<u>43.979</u>

Ativo por segmento de negócio

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Controladora	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Imobilizado</u>								
Custo de aquisição	414.899	420.446	1.414.101	1.154.135	12.027	-	1.841.027	1.574.581
(-) Depreciação acumulada	(368.800)	(353.876)	(947.230)	(849.351)	(1.453)	-	(1.317.483)	(1.203.227)
Imobilizado líquido	46.099	66.570	466.871	304.784	10.574	-	523.544	371.354
Outros ativos	398.999	261.855	967.544	766.143	(3.343)	26.748	1.363.200	1.054.746
Ativo total	<u>445.098</u>	<u>328.425</u>	<u>1.434.415</u>	<u>1.070.927</u>	<u>7.231</u>	<u>26.748</u>	<u>1.886.744</u>	<u>1.426.100</u>
	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Consolidado	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Imobilizado</u>								
Custo de aquisição	414.899	420.446	1.705.320	1.296.217	12.027	-	2.132.246	1.716.662
(-) Depreciação acumulada	(368.800)	(353.876)	(1.048.139)	(920.346)	(1.453)	-	(1.418.392)	(1.274.222)
Imobilizado líquido	46.099	66.570	657.181	375.871	10.574	-	713.854	442.440
Outros ativos	398.999	261.855	868.783	718.908	(3.343)	26.748	1.264.439	1.007.512
Ativo total	<u>445.098</u>	<u>328.425</u>	<u>1.525.964</u>	<u>1.094.779</u>	<u>7.231</u>	<u>26.748</u>	<u>1.978.293</u>	<u>1.449.952</u>

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.

28. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

28.1. Categoria Dos Instrumentos Financeiros

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

	Classificação	Nota	Nível	Valor contábil Controladora		Valor contábil Consolidado	
				30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<u>Ativos financeiros</u>							
Caixa e							
equivalentes de caixa	Custo amortizado	3	-	381.386	112.997	397.644	202.719
Depósitos bancários	Custo amortizado	3	-	19.223	11.911	19.223	11.911
	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	8	3	-	34.013	-	34.013
Investimento Rohr							
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	4	-	198.435	145.472	216.509	155.232
Contas a receber de partes relacionadas	Custo amortizado	16.c	-	917	1.008	-	-
<u>Passivos financeiros</u>							
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	13	-	3.412	-	69.282	989
Debêntures	Custo amortizado	14	-	408.238	143.323	408.238	147.268
Contas a pagar a terceiros	Custo amortizado	12	-	87.692	35.824	104.286	43.177
Contas a pagar a partes relacionadas	Custo amortizado	16.c	-	1.169	1.295	-	

28.2. Valor justo dos instrumentos financeiros

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

A Companhia aplica CPC 40/IFRS 7 para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração pelo valor justo:

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 - inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivados de preços).
- Nível 3 - inputs, para ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

28.3. 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.

28.4. 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 e depósitos bancários vinculados	CDI	400.609	50.087
Dívida	Indicador	Contábil	Provável
4ª emissão de debêntures	CDI	59.462	9.766
5ª emissão de debêntures	CDI	52.355	9.730
6ª emissão de debêntures	CDI	301.664	50.858
Empréstimos	CDI	3.412	480
		<u>416.893</u>	<u>70.834</u>

Aplicações Financeiras	Consolidado		
	Indicador	Contábil	Provável
Aplicações financeiras	CDI	<u>416.867</u>	<u>51.195</u>
Dívida	Indicador	Contábil	Provável
4ª emissão de debêntures – Mills	CDI	59.462	9.766
5ª emissão de debêntures – Mills	CDI	52.355	9.730
6ª emissão de debêntures – Mills	CDI	301.664	50.858
Empréstimos	CDI	69.282	9.601
		<u>482.763</u>	<u>79.955</u>

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

Referências	30/09/2022
	Provável
CDI ativo (%) (i)	13,75%
CDI passivo (%)	13,75%
USD	

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia não possui saldos relevantes em contas a receber e contas a pagar para avaliação de risco de variação cambial.

- (i) Com relação ao risco de juros, a Administração da Companhia considerou como premissa provável para seus instrumentos financeiros uma taxa de 13,75% a.a., informação extraída do relatório FOCUS divulgado pelo Banco Central do Brasil em 21 de outubro de 2022, para o período a findar em 30 de setembro de 2023 considerando a manutenção da taxa CDI em linha com as expectativas do mercado.

28.5. Risco de liquidez

A tabela abaixo analisa os principais passivos financeiros por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até o vencimento contratual, quando a Companhia espera realizar o pagamento. As taxas de juros (CDI e TJLP) estimadas para os compromissos futuros refletem as taxas de mercado em cada período.

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

	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	Total Controladora
Em 30 de setembro de 2022							
Empréstimos e financiamentos	-	145	241	1.306	1.305	614	3.611
Debêntures	-	7.838	19.730	69.617	150.099	232.686	479.970
Arrendamentos a pagar – imóveis	-	2.142	4.284	16.479	18.853	37.775	79.533
Arrendamentos a pagar – veículos	-	443	885	3.954	2.187	1.228	8.697
Arrendamentos a pagar – Equipamentos	-	243	486	2.185	2.914	4.816	10.644
Contas a pagar a terceiros	3.094	43.681	18.483	3.884	5.122	13.428	87.692
Contas a pagar – partes relacionadas	584	69	110	406	-	-	1.169

	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	Total Consolidado
Em 30 de setembro de 2022							
Empréstimos e financiamentos	-	3.132	6.204	29.228	27.709	14.960	81.233
Debêntures	-	7.838	19.730	69.617	150.099	232.686	479.970
Arrendamentos a pagar – imóveis	-	2.183	4.366	16.974	18.935	37.775	80.233
Arrendamentos a pagar – veículos	-	443	885	3.954	2.187	1.228	8.697
Arrendamentos a pagar – Equipamentos	-	243	486	2.185	2.914	4.816	10.644
Contas a pagar a terceiros	3.128	48.435	20.185	3.989	5.122	23.427	104.286

28.6. Qualidade de crédito dos ativos financeiros

Caixa e equivalentes de caixa e depósitos vinculados

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Conta corrente bancos (i)	29.871	2.285	33.733	3.062
Aplicações em bancos (i)	351.515	110.712	363.911	199.657
Total de caixa e equivalentes de caixa	<u>381.386</u>	<u>112.997</u>	<u>397.644</u>	<u>202.719</u>
Depósitos bancários vinculados (i)	19.223	11.911	19.223	11.911

- (i) Principais instituições financeiras com ampla atuação no Brasil e entre os bancos com maiores ativos totais.

28.7. 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 2020.

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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Dívida bancária total	416.894	146.060	482.764	150.994
Empréstimos e Financiamentos	3.412	-	69.282	989
Debêntures brutas				
(vide nota explicativa nº14)	413.482	146.060	413.482	150.005
Caixa e equivalentes de caixa	381.386	112.997	397.644	202.719
Depósitos bancários vinculados	19.223	11.911	19.223	11.911
Endividamento líquido – Caixa Líquido	(16.285)	(21.152)	(65.897)	63.636
Patrimônio líquido	1.203.750	1.090.730	1.205.979	1.092.961
Índice de endividamento líquido – caixa líquido em relação ao Patrimônio líquido	(0,01)	(0,02)	(0,05)	0,06

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

Linhas de créditos disponíveis

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
Linhas de crédito bancário não asseguradas revisadas anualmente e com pagamento mediante solicitação:		
Utilizadas	-	-
Não utilizadas	150.000	400.000

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Linhas de crédito bancário não asseguradas revisadas anualmente e com pagamento mediante solicitação:		
Utilizadas	5.365	-
Não utilizadas	155.000	400.000

29. 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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Riscos operacionais	2.542.784	2.313.123	2.703.428	2.428.764
Danos patrimoniais	554.783	490.294	574.461	560.096
Responsabilidade civil	112.000	112.000	114.000	121.400

30. EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 03 de outubro de 2022, o Conselho de Administração aprovou a criação do Programa Extraordinário de Ações Restritas sob os termos do Plano de Ações Restritas aprovado na Assembleia Geral da Companhia realizada em 18 de julho de 2018.