

Mills Locação, Serviços e Logística S.A.

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

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

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

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Mills Locação, Serviços e Logística S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

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

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

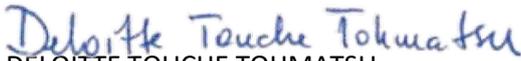
A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidade relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende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

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 seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 10 de agosto de 2023


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


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

mills



Mills Locação, Serviços e Logística S.A.

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

2T 2023

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS

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

(Em milhares de reais - R\$)

ATIVO	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	3	509.363	746.359	513.975	780.131
Depósitos bancários vinculados	3	9.001	16.041	9.001	16.041
Contas a receber de terceiros	4	238.150	219.123	268.507	247.109
Contas a receber de partes relacionadas	15.c	15.201	1.154	-	-
Estoques	5	66.219	64.989	71.774	75.188
Instrumentos Financeiros Derivativos	26.6	134	-	134	-
IRPJ e CSLL a recuperar	6	14.220	8.546	24.010	16.206
Tributos a recuperar	6	10.035	6.380	20.302	14.037
Adiantamento a fornecedores		4.598	5.498	5.846	5.812
Outros ativos		10.646	8.124	11.882	8.394
		877.567	1.076.214	925.431	1.162.918
Ativos mantidos para venda	7	18.914	19.105	18.914	19.105
		896.481	1.095.319	944.345	1.182.023
NÃO CIRCULANTE					
IRPJ e CSLL diferidos	17	173.224	191.898	244.502	268.289
Tributos a recuperar	6	25.646	17.572	52.715	28.574
Depósitos judiciais	18	11.386	11.074	12.518	12.208
Outros ativos		164	171	164	171
		210.420	220.715	309.899	309.242
Investimentos	8	596.748	381.324	1	1
Imobilizado	9	761.864	668.009	1.211.099	912.602
Intangível	10	101.757	94.260	192.063	184.572
		1.460.369	1.143.593	1.403.163	1.097.175
TOTAL DO ATIVO		2.567.270	2.459.627	2.657.407	2.588.440

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS

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

(Em milhares de reais - R\$)

PASSIVO	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
CIRCULANTE					
Contas a pagar a terceiros	11.1	87.701	175.106	111.671	224.801
Contas a pagar - aquisições de controladas	11.2	2.684	452	2.684	452
Contas a pagar a partes relacionadas	15.c	107	1.041	-	-
Empréstimos e financiamentos	12	1.916	1.680	30.542	31.709
Debêntures	13	72.120	47.485	72.120	47.485
Arrendamentos a pagar	14	29.786	27.890	30.064	28.307
Instrumentos Financeiros Derivativos	26.6	205	-	205	-
Salários e encargos sociais		36.530	36.432	37.265	37.262
Programa de recuperação fiscal (REFIS)		1.529	1.567	1.529	1.567
Imposto de renda e contribuição social a pagar	19	6.575	4.838	6.575	6.537
Tributos a pagar	19	9.744	8.712	10.664	9.577
Provisão para participação nos resultados	16.d	12.296	27.193	12.408	27.193
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	20	16.753	1.211	16.753	1.211
Outros passivos		570	471	1.039	828
		278.516	334.078	333.519	416.929
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos e Financiamentos	12	100.680	1.451	116.539	30.781
Contas a pagar a terceiros	11.1	8.122	3.676	8.122	3.676
Contas a pagar - aquisições de controladas	11.2	10.680	12.524	21.732	22.524
Debêntures	13	734.425	774.670	734.425	774.670
Arrendamento a pagar	14	59.255	59.182	61.542	59.286
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	18	13.697	11.958	17.477	16.153
Programa de recuperação fiscal (REFIS)		114	894	114	894
Tributos a pagar	19	11.981	11.520	11.981	11.520
Provisão para benefícios pós-emprego	16.a	11.872	11.249	11.872	11.249
Outros passivos		872	1.220	873	1.381
		951.698	888.344	984.677	932.134
TOTAL DO PASSIVO		1.230.214	1.222.422	1.318.196	1.349.063
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social subscrito	20	1.091.560	1.091.560	1.091.560	1.091.560
Reservas de capital	20	9.900	1.485	9.900	1.485
Reservas de lucros	20	196.177	203.632	196.177	203.632
Ações em tesouraria	20	(36.241)	(41.467)	(36.241)	(41.467)
Ajuste de avaliação patrimonial		(18.005)	(18.005)	(18.005)	(18.005)
Lucros acumulados		93.665	-	93.665	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO ATRIBUÍVEL AOS:					
Acionistas Controladores			-	1.337.056	1.237.205
Acionistas Não Controladores			-	2.155	2.172
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.337.056	1.237.205	1.339.211	1.239.377
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.567.270	2.459.627	2.657.407	2.588.440

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 2022

(Em milhares de reais - R\$)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Receita líquida de vendas e serviços	22	305.282	227.765	604.913	446.550	338.019	247.627	662.716	482.723
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	23	(100.720)	(88.596)	(202.239)	(165.471)	(120.690)	(97.689)	(235.066)	(181.339)
LUCRO BRUTO		204.562	139.169	402.674	281.079	217.329	149.938	427.650	301.384
Despesas com vendas, gerais e administrativas	23	(90.975)	(71.248)	(181.257)	(142.754)	(102.392)	(75.472)	(199.140)	(153.307)
Provisão para perdas de crédito esperadas	4	6.862	(6.316)	(13.256)	(14.375)	(7.749)	(6.400)	(14.858)	(14.409)
Resultado de participações em investimentos	8	(9.092)	3.676	(1.332)	6.224	-	-	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		1.215	222	3.747	344	1.503	466	4.057	641
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		112.572	65.503	210.576	130.518	108.691	68.532	217.709	134.309
Receitas financeiras	24	17.165	15.488	42.121	19.999	18.169	18.111	45.543	25.021
Despesas financeiras	24	(37.005)	(19.815)	(75.547)	(27.809)	(38.344)	(20.602)	(79.991)	(29.616)
Resultado financeiro líquido		(19.840)	(4.327)	(33.426)	(7.810)	(20.175)	(2.491)	(34.448)	(4.595)
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS		92.732	61.176	177.150	122.708	88.516	66.041	183.261	129.714
Imposto de renda e contribuição social corrente	17	(12.358)	7.596	(27.980)	(9.934)	(10.764)	5.261	(28.993)	(14.205)
Imposto de renda e contribuição social diferido	17	(16.318)	(5.638)	(18.673)	(8.791)	(13.651)	(8.117)	(23.788)	(11.480)
LUCRO DO PERÍODO		64.056	63.134	130.497	103.983	64.101	63.185	130.480	104.029
LUCRO ATRIBUÍVEL AOS:									
Acionistas Controladores		-	-	-	-	64.056	63.134	130.497	103.983
Acionistas Não Controladores		-	-	-	-	45	51	(17)	46
LUCRO BÁSICO E DILUÍDO POR AÇÃO - R\$	21	0,31	0,30	0,63	0,50	0,31	0,30	0,63	0,50

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E DE 2022

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
LUCRO DO PERÍODO	64.056	63.134	130.497	103.983	64.101	63.185	130.480	104.029
Reserva de hedge de fluxo de caixa	-	7.041	-	7.041	-	7.041	-	7.041
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	64.056	70.175	130.497	111.024	64.101	70.226	130.480	111.070
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL ATRIBUÍDO AOS:								
Acionistas controladores	64.056	-	130.497	-	64.056	70.175	130.497	111.024
Acionistas não controladores	-	-	-	-	45	51	(17)	46

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E DE 2022 (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 2021	1.090.336	61.625	(18.448)	(70.155)	5.985	38.437	(17.050)	-	1.090.730	2.231	1.092.961	
Aumento de capital social	769	-	-	-	-	-	-	-	769	-	769	
Prêmio de opções de ações	-	2.023	-	53.777	-	-	-	(6.575)	49.225	-	49.225	
Compra de ações	-	(48.919)	-	(34.466)	-	-	-	-	(83.385)	-	(83.385)	
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	103.983	103.983	46	104.029	
Hedge de fluxo de caixa	-	-	-	-	-	-	7.041	-	7.041	-	7.041	
Juros sobre	-	-	-	-	-	-	-	(21.411)	(21.411)	-	(21.411)	
EM 30 DE JUNHO DE 2022	1.091.105	14.729	(18.448)	(50.844)	5.985	38.437	(10.009)	75.997	1.146.952	2.277	1.149.229	
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	1.091.560	19.933	(18.448)	(41.467)	16.810	186.822	(18.005)	-	1.237.205	2.172	1.239.377	
Programas baseados em ações	-	8.415	-	5.226	-	(7.455)	-	-	6.186	-	6.186	
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	(36.832)	(36.832)	-	(36.832)	
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	130.497	130.497	(17)	130.480	
EM 30 DE JUNHO DE 2023	1.091.560	28.348	(18.448)	(36.241)	16.810	179.367	(18.005)	93.665	1.337.056	2.155	1.339.211	

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXO DE CAIXA

PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E DE 2022

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Lucros do período	130.497	103.983	130.480	104.029
AJUSTES POR:				
Depreciação e amortização	87.472	74.987	108.206	82.160
Imposto de renda e contribuição social diferido	18.673	8.791	23.788	11.480
Provisão (reversão) para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1.302	(3.231)	662	(2.783)
Provisão para despesa com opções de ações	8.415	2.023	8.415	2.023
Benefícios Pós-Emprego	623	441	623	441
Valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis vendidos e baixados	5.077	1.618	5.119	2.259
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas	67.037	22.334	71.070	22.898
Juros sobre arrendamentos	4.376	2.500	4.335	2.544
Provisão para perdas esperadas no contas a receber	27.201	14.375	14.467	14.409
Provisão para estoques de giro lento	6.716	176	3.528	354
Provisão para participação nos resultados	11.537	7.576	11.649	7.648
Resultado de participação em investimentos	1.332	(6.224)	-	-
Resultado de compra vantajosa em investimentos	-	-	14	-
Outras provisões (reversões)	(5.409)	5.286	(8.228)	4.615
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS:				
Contas a receber	(51.761)	(48.648)	(35.475)	(56.390)
Aquisições de bens do ativo imobilizado de locação	(154.572)	(65.880)	(380.097)	(67.149)
Estoques	(1.523)	426	(113)	(1.322)
Tributos a recuperar	(11.729)	(7.047)	(30.610)	(6.182)
IRPJ e CSLL a compensar	(5.674)	(14.610)	(7.599)	(15.367)
Depósitos judiciais	(19)	(1.721)	(17)	(1.736)
Outros ativos	(1.425)	(2.708)	(3.340)	(250)
Fornecedores	(78.021)	29.208	(99.904)	28.325
Salários e encargos sociais	97	6.163	3	5.850
Participação nos resultados	(26.434)	(13.368)	(26.434)	(13.506)
Tributos a pagar	28.655	21.124	31.672	24.888
Outros passivos	(247)	521	(288)	74
Processos judiciais liquidados	(1.504)	(2.981)	(1.504)	(3.311)
Juros pagos	(62.548)	(18.130)	(65.841)	(18.569)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(26.244)	(28.353)	(30.912)	(31.983)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(28.100)	88.631	(276.331)	95.449
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:				
Aquisição de controlada	-	(19.055)	-	(19.055)
Aquisição de caixa decorrente de incorporação de controlada	-	18.472	-	1.442
Aporte de Capital em Controlada	(234.000)	296	-	296
Aquisições de bens do ativo imobilizado, bens de uso próprio e intangível	(25.848)	(21.068)	(26.502)	(21.103)
JCP recebidos	-	1.582	-	1.582
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(259.848)	(19.773)	(26.502)	(36.838)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:				
Aumento de capital	-	769	-	769
JCP pagos	(16.845)	(19.800)	(16.845)	(19.800)
Dividendos pagos	(1.205)	(12.812)	(1.205)	(12.812)
Captação de empréstimos e debêntures	100.000	296.397	100.000	297.397
Depósitos bancários vinculados	7.040	(6.763)	7.040	(6.763)
Aquisição de ações em tesouraria	-	(29.607)	-	(29.607)
Amortização de empréstimos e debêntures	(18.035)	(22.965)	(32.116)	(28.061)
Arrendamento pagos	(20.003)	(11.021)	(20.197)	(11.525)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS (UTILIZADO NAS) ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	50.952	194.198	36.677	189.598
AUMENTO/(REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, LÍQUIDO	(236.996)	263.056	(266.156)	248.209
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	746.359	112.997	780.131	202.719
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	509.363	376.053	513.975	450.928
AUMENTO/(REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, LÍQUIDO	(236.996)	263.056	(266.156)	248.209

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

DEMONSTRAÇÕES DE VALORES ADICIONADOS

PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E DE 2022

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
RECEITAS:				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	693.747	521.701	759.446	565.864
Cancelamentos e descontos	(31.146)	(30.667)	(32.285)	(32.983)
Outras receitas	3.936	381	4.254	696
Provisão para perda de créditos esperadas	(13.256)	(14.375)	(14.858)	(14.409)
	<u>653.281</u>	<u>477.040</u>	<u>716.557</u>	<u>519.168</u>
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS:				
Custo dos produtos vendidos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(5.747)	(701)	(9.757)	(8.160)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(146.614)	(126.143)	(167.113)	(133.371)
Baixa de ativos	(5.077)	(1.618)	(5.119)	(2.259)
Valor adicionado bruto	<u>495.843</u>	<u>348.578</u>	<u>534.568</u>	<u>375.378</u>
Depreciação, amortização e exaustão	(87.472)	(74.987)	(108.105)	(82.160)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia	<u>408.371</u>	<u>273.591</u>	<u>426.463</u>	<u>293.218</u>
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA:				
Receitas financeiras	42.121	19.999	45.543	25.022
Resultado de equivalência patrimonial	(1.332)	6.224	-	-
Valor adicionado total a distribuir	<u>449.160</u>	<u>299.814</u>	<u>472.006</u>	<u>318.240</u>
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
Pessoal e encargos	<u>113.467</u>	<u>84.959</u>	<u>117.843</u>	<u>87.441</u>
Remuneração direta	87.853	67.062	90.905	69.551
Benefícios	19.827	13.589	20.622	13.348
FGTS	5.787	4.308	6.316	4.542
Impostos, taxas e contribuições	<u>127.379</u>	<u>78.539</u>	<u>141.030</u>	<u>92.208</u>
Federais	124.794	77.031	137.552	88.899
Estaduais	1.746	351	2.568	2.109
Municipais	839	1.157	910	1.200
Remuneração sobre o capital de terceiros	<u>77.817</u>	<u>32.333</u>	<u>82.653</u>	<u>34.562</u>
Juros e variações cambiais	73.576	26.861	77.876	28.409
Aluguéis	4.241	5.472	4.777	6.153
Remuneração de capitais próprios	<u>130.497</u>	<u>103.983</u>	<u>130.480</u>	<u>104.029</u>
Juros sobre capital próprio	36.832	21.411	36.832	21.411
Lucros do período	93.665	82.572	93.665	82.572
Participação de acionistas não controladores	-	-	(17)	46
Valor adicionado distribuído	<u>449.160</u>	<u>299.814</u>	<u>472.006</u>	<u>318.240</u>

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E DE 2022
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

O estatuto da Companhia também prevê:

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

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

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1. Base de apresentação

(i) Declaração de conformidade

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

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

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

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

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

As informações trimestrais individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração da Companhia em 10 de agosto de 2023.

2.2. Base de elaboração

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

Não identificamos impactos na Companhia em função de novos pronunciamentos contábeis que entraram em vigor em 2023.

2.3. Base de consolidação

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

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

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



MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

Nome da controlada	Principal atividade	Controle	Participação - %	
			30/06/2023	31/12/2022
Mills Pesados - Locação, Serviços e Logística S.A.	Venda e locação de equipamentos e prestação de serviços de manutenção e assistências técnica.	Direto	100%	100%
Nest Locação e Revenda de Máquinas Ltda.	Locação de Plataformas "Low Level" Access (até 6 metros de altura)	Indireto (*)	51%	51%
Triengel Locação e Serviços Ltda.	Locação de equipamentos de linha amarela	Indireto (*) (**)	-	100%

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

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

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

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

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS VINCULADOS

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	5.994	2.158	6.546	16.676
Aplicações Financeiras	503.369	744.201	507.429	763.455
	509.363	746.359	513.975	780.131
Depósitos bancários vinculados (*)	9.001	16.041	9.001	16.041

(*) O valor de R\$9.001 está restrito para fins de pagamento de dívida em 30 de junho de 2023, referente a percentual sobre o saldo devedor da 4ª 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 junho de 2023, as aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários CDB e cotas de fundo de investimento em renda fixa referenciados DI com liquidez diária e são remuneradas pela taxa média de 102,77% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI (101,08%, em 31 de dezembro de 2022).

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

4. CONTAS A RECEBER DE TERCEIROS

Unidade de negócio	Controladora					
	30/06/2023			31/12/2022		
	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido
Formas e Escoramentos	83.161	(36.997)	46.164	73.439	(39.201)	34.238
Rental	263.236	(71.252)	191.984	237.355	(52.470)	184.885
Outros	2	-	2	-	-	-
	346.399	(108.249)	238.150	310.794	(91.671)	219.123

Unidade de negócio	Consolidado					
	30/06/2023			31/12/2022		
	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido	Contas a receber bruto	PCE	Contas a receber líquido
Formas e Escoramentos	83.161	(36.997)	46.164	73.439	(39.201)	34.238
Rental (*)	294.650	(72.309)	222.341	279.215	(66.344)	212.871
Outros	2	-	2	-	-	-
	377.813	(109.306)	268.507	352.654	(105.545)	247.109

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	(91.671)	(77.627)	(105.545)	(97.601)
Incorporação SK Rental	-	(889)	-	-
Saldo após a incorporação	(91.671)	(78.516)	(105.545)	(97.601)
Impacto líquido de PCE no resultado:	(13.256)	(27.145)	(14.858)	(26.315)
Provisão	(14.945)	(28.192)	(16.546)	(29.085)
Reversão	1.689	1.047	1.688	2.770
Redução de Capital - Mills Pesados (*)	(13.945)	-	-	-
Baixas (**)	10.623	13.990	11.097	18.371
	(108.249)	(91.671)	(109.306)	(105.545)

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

(**) No período findo em 30 de junho de 2023, a Companhia efetuou baixas de títulos vencidos até cinco anos, no valor total de R\$10.705 no consolidado (R\$10.623 na controladora) que não estão refletidos na demonstração dos fluxos de caixa por não representarem movimentações de caixa.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
A vencer	231.075	209.914	258.799	234.837
Vencidos de 1 a 60 dias	26.039	27.720	28.551	30.000
Vencidos de 61 a 120 dias	8.758	6.788	9.416	6.813
Vencidos de 121 a 180 dias	7.951	5.420	8.379	5.635
Vencidos acima de 180 a 360 dias	13.737	15.233	13.829	15.699
Vencidos acima de 360 dias	58.839	45.719	58.839	59.670
	346.399	310.794	377.813	352.654

5. ESTOQUES

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Mercadorias para revenda	739	714	1.058	1.214
Peças de reposição e suprimentos	77.139	69.218	82.375	82.106
Provisão para estoques de giro lento (*)	(11.659)	(4.943)	(11.659)	(8.132)
	66.219	64.989	71.774	75.188

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

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

Provisão para estoques de giro lento	Controladora	Consolidado
Saldos em 31/12/2022	(4.943)	(8.132)
Provisão	(4.448)	(4.499)
Redução de Capital - Mills Pesados (**)	(3.101)	-
Reversão	833	972
Saldos em 30/06/2023	(11.659)	(11.659)

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

6. TRIBUTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
IRPJ e CSLL a recuperar (*)	14.220	8.546	24.010	16.206
PIS e COFINS a recuperar (**)	34.194	23.428	70.287	39.557
ICMS a recuperar (***)	1.143	177	1.205	1.287
Outros	344	347	1.525	1.767
	49.901	32.498	97.027	58.817
Circulante	24.255	14.926	44.312	30.243
Não Circulante	25.646	17.572	52.715	28.574

(*) Refere-se ao saldo negativo de imposto de renda e 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 2023.

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

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

7. ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA

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

	Controladora e Consolidado (*)	
	30/06/2023	31/12/2022
Ativos mantidos para venda	22.053	22.244
Perda por desvalorização de ativo (i)	(3.139)	(3.139)
	18.914	19.105

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

8. INVESTIMENTOS

8.1. Ativos avaliados pelo método de equivalência patrimonial

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

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

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

Movimento dos investimentos em controladas	Controladora
Saldo em 31 de dezembro de 2022	381.324
Amortização e depreciação de mais valia de imobilizado e intangível	(1.878)
Resultado do período	547
Dividendos a receber	(15)
Redução de Capital	(17.230)
Investimento em controlada	234.000
Saldo em 30 de junho de 2023	596.748

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Informações da controlada	Mills Pesados	
	30/06/2023	31/12/2022
Participação - %	100%	100%
Ativo circulante	60.351	34.133
Ativo não circulante	522.592	260.022
Passivo circulante	69.212	11.185
Passivo não circulante	27.905	14.459
Patrimônio líquido	485.826	268.511

Informações da controlada	30/06/2023	31/12/2022
Receitas líquidas	40.582	10.571
Custos e despesas	(35.799)	(5.828)
Lucro antes dos impostos	4.783	4.743
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(4.236)	(1.349)
Resultado do período	547	3.394

Reach Locações S.A.

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

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

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

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

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

Tecpar Comércio e Locação de Equipamentos LTDA.

Em 18 de abril de 2022 foi realizada a aquisição da Tecpar Comércio e Locação de Equipamentos Ltda. ("Tecpar Equipamentos") que foi incorporada na Mills Locações em 26 de julho de 2022 refletida, na divulgação das demonstrações financeiras do exercício de 2022, pela nota explicativa nº 1.1.

8.2. Ativos incorporados em 2023:

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



MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

9. IMOBILIZADO

Custo do imobilizado bruto	Equipamentos de locação e uso operacional	Equipamento de locação a imobilizar	Total equipamentos de locação e uso operacional	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Edifícios e terrenos	Computadores e periféricos	Veículos	Instalação	Móveis e utensílios	Direito de uso Imóveis	Direito de uso Veículos	Direito de uso de equipamentos	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Controladora
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.373.638	-	1.373.638	30.808	21.117	22.872	1.094	10.277	15.706	76.180	14.174	-	8.715	200.943	1.574.581
Aquisição	262.712	-	262.712	5.230	-	5.756	737	127	2.123	-	-	-	26.235	40.208	302.920
Aquisição Altoplat	16.734	-	16.734	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.734
Aquisição por desinvestimento Rohr	12.571	-	12.571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.571
Adição por incorporação - SK Rental	63.871	-	63.871	-	-	251	-	801	198	-	-	-	-	1.250	65.121
Adição por incorporação - Tecpar	44.053	-	44.053	-	-	90	-	9	34	-	-	-	-	133	44.186
Direitos de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.687	6.165	9.349	-	56.201	56.201
Baixa/Alienação	(58.317)	-	(58.317)	-	-	(21)	(346)	-	(14)	-	-	-	-	(381)	(58.698)
Crédito de PIS e COFINS	(22.225)	-	(22.225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22.225)
Transferência	-	-	-	17.828	-	269	-	78	(229)	-	-	-	(18.421)	(475)	(475)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.693.037	-	1.693.037	53.866	21.117	29.217	1.485	11.292	17.818	116.867	20.339	9.349	16.529	297.879	1.990.916
Aquisição	165.623	-	165.623	1.002	-	2.999	560	-	1.216	-	-	-	7.459	13.236	178.858
Adição por redução de capital de controlada - Mills Pesados (nota 8.1)	22.911	-	22.911	1	-	87	411	-	240	-	-	-	-	739	23.650
Direitos de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.569	690	-	-	17.259	17.259
Baixa/Alienação	(37.896)	-	(37.896)	-	-	(875)	(316)	-	-	-	-	-	-	(1.191)	(39.087)
Crédito de PIS e COFINS	(13.490)	-	(13.490)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.490)
Transferência	-	-	-	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	47
Saldos em 30 de junho de 2023	1.830.185	-	1.830.185	54.915	21.117	31.428	2.140	11.292	19.274	133.436	21.029	9.349	23.988	327.968	2.158.153

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	Beneficiarias em propriedade de terceiros	Edifícios e terrenos	Computadores e periféricos	Veículos	Instalação	Móveis e utensílios	Direito de uso Imóveis	Direito de uso Veículos	Direito de uso de equipamentos	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Controladora
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(1.099.707)	-	(1.099.707)	(18.252)	(5.853)	(16.919)	(686)	(7.364)	(11.961)	(34.771)	(7.714)	-	-	(103.520)	(1.203.227)
Depreciação	(102.776)	-	(102.776)	(5.988)	(616)	(2.023)	(161)	(886)	(850)	(17.468)	(3.937)	(1.020)	-	(32.949)	(135.725)
Depreciação SK Rental	(22.011)	-	(22.011)	-	-	(226)	-	(698)	(181)	-	-	-	-	(1.105)	(23.116)
Depreciação Tecpar	(10.605)	-	(10.605)	-	-	(36)	-	(1)	(14)	-	-	-	-	(51)	(10.656)
Alienação	50.403	-	50.403	-	-	9	90	-	14	-	-	-	-	113	50.516
Crédito de PIS e COFINS	-	-	-	(608)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	(699)	(699)
Transferência	-	-	-	-	-	(71)	-	-	71	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(1.184.696)	-	(1.184.696)	(24.848)	(6.469)	(19.266)	(757)	(9.040)	(12.921)	(52.239)	(11.651)	(1.020)	-	(138.211)	(1.322.907)
Depreciação	(60.161)	-	(60.161)	(5.692)	(309)	(1.491)	(101)	(441)	(484)	(12.115)	(2.826)	(1.224)	-	(24.683)	(84.844)
Depreciação por redução de capital de controlada - Mills Pesados (nota 8.1)	(20.729)	-	(20.729)	(1)	-	(86)	(411)	-	(132)	-	-	-	-	(630)	(21.359)
Alienação	32.444	-	32.444	-	-	698	196	-	-	-	-	-	-	894	33.338
Crédito de PIS e COFINS	-	-	-	(480)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	(517)	(517)
Saldos em 30 de junho de 2023	(1.233.142)	-	(1.233.142)	(31.021)	(6.778)	(20.145)	(1.073)	(9.518)	(13.537)	(64.354)	(14.477)	(2.244)	-	(163.147)	(1.396.289)
Taxas anuais de depreciação - %	10-12-15	-	-	-	4	5	5	10	10	-	-	-	-	-	-
Resumo imobilizado líquido															
Saldo em 31 de dezembro de 2022	508.341	-	508.341	29.018	14.648	9.951	728	2.252	4.897	64.628	8.688	8.329	16.529	159.668	668.009
Saldo em 30 de junho de 2023	597.044	-	597.044	23.893	14.339	11.283	1.067	1.774	5.737	69.082	6.552	7.105	23.988	164.820	761.864

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Custo do imobilizado bruto	Equipamentos de locação e uso operacional	Equipamento de locação a imobilizar	Total equipamentos de locação e uso operacional		Benfeitorias em propriedade de terceiros	Edifícios e terrenos	Computadores e periféricos	Veículos	Instalação	Móveis e utensílios	Direito de uso Imóveis	Direito de uso Veículos	Direito de uso de equipamentos	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Consolidado
			operacional	operacional												
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.500.152	(1)	1.500.151	31.000	21.117	23.386	1.671	11.092	16.147	86.873	16.482	-	8.744	216.512	1.716.663	
Saldo inicial aquisição Tecpar	35.531	-	35.531	-	-	84	457	7	30	-	-	-	-	-	578	36.109
Saldo inicial aquisição Triengel	97.247	-	97.247	-	-	65	1.541	-	2.075	-	-	-	-	-	3.681	100.928
Aquisição	369.685	1	369.686	5.230	-	5.984	1.887	142	2.224	-	-	-	26.235	41.702	411.388	
Aquisição Altoplat	16.734	-	16.734	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.734	
Aquisição por desinvestimento Rohr	12.571	-	12.571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.571	
Direito de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.813	6.185	9.349	-	-	56.347	56.347
Baixa/alienação	(63.954)	-	(63.954)	-	-	(183)	(803)	-	(15)	(2.060)	-	-	(29)	(3.090)	(67.044)	
Crédito de PIS e COFINS	(22.231)	-	(22.231)	-	-	-	(166)	-	(115)	-	-	-	-	(281)	(22.512)	
Mais-valia - Controlada Tecpar	11.866	-	11.866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.866	
Mais-valia - Controlada Triengel	61.126	-	61.126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.126	
Incorporação SK	13.790	-	13.790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.790	
Transferência	-	-	-	17.828	-	269	-	78	(229)	-	-	-	(18.421)	(475)	(475)	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.032.517	-	2.032.517	54.058	21.117	29.605	4.587	11.319	20.117	125.626	22.667	9.349	16.529	314.974	2.347.491	
Aquisição	388.966	-	388.966	1.002	-	3.418	954	233	1.219	-	-	-	7.459	14.285	403.250	
Adição por redução de capital de controlada - Mills Pesados (nota 8.1)	22.911	-	22.911	1	-	87	411	-	240	-	-	-	-	739	23.650	
Direito de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.163	690	-	-	19.853	19.853	
Baixa/alienação	(59.804)	-	(59.804)	-	-	(961)	(727)	(1)	(243)	(362)	-	-	-	(2.294)	(62.098)	
Crédito de PIS e COFINS	(13.490)	-	(13.490)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.490)	
Transferência	-	-	-	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	47	
Saldos em 30 de junho de 2023	2.371.100	-	2.371.100	55.107	21.117	32.149	5.225	11.551	21.333	144.427	23.357	9.349	23.988	347.603	2.718.703	

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Depreciação acumulada	Equipamentos de locação e uso operacional	Equipamento de locação a imobilizar	Total equipamentos de locação e uso operacional	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Edifícios e terrenos	Computadores e periféricos	Veículos	Instalação	Móveis e utensílios	Direito de uso Imóveis	Direito de uso Veículos	Direito de uso de equipamentos	Obras em andamento	Total de bens de uso próprio	Total Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(1.156.848)	-	(1.156.848)	(18.419)	(5.853)	(17.386)	(1.097)	(8.046)	(12.247)	(44.387)	(9.940)	-	-	(117.375)	(1.274.223)
Saldo inicial aquisição Tecpar	(11.643)	-	(11.643)	-	-	(32)	(171)	(1)	(13)	-	-	-	-	(217)	(11.860)
Saldo inicial aquisição Triengel	(40.300)	-	(40.300)	-	-	(10)	(687)	-	(767)	-	-	-	-	(1.464)	(41.764)
Depreciação	(119.627)	-	(119.627)	(5.990)	(616)	(2.055)	(367)	(907)	(1.015)	(18.198)	(3.959)	(1.020)	-	(34.127)	(153.754)
Baixa/Alienação	54.966	-	54.966	-	-	161	272	-	14	2.059	-	-	-	2.506	57.472
Crédito de Pis e COFINS	-	-	-	(608)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	(699)	(699)
Mais-valia - Controlada Mills Pesados	(3.761)	-	(3.761)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.761)
Mais-valia - Controlada SK	(2.862)	-	(2.862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.862)
Mais-valia - Controlada Nest	(108)	-	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(108)
Mais-valia - Controlada Tecpar	(1.338)	-	(1.338)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.338)
Mais-valia - Controlada Triengel	(1.992)	-	(1.992)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.992)
Transferência	-	-	-	-	-	(71)	-	-	71	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(1.283.513)	-	(1.283.513)	(25.017)	(6.469)	(19.393)	(2.050)	(9.045)	(13.957)	(60.526)	(13.899)	(1.020)	-	(151.376)	(1.434.889)
Depreciação	(77.250)	-	(77.250)	(5.692)	(309)	(1.573)	(50)	(520)	(490)	(12.271)	(2.838)	(1.224)	-	(24.967)	(102.217)
Depreciação por redução de capital de controlada - Mills Pesados (nota 8.1)	(20.729)	-	(20.729)	(1)	-	(86)	(411)	-	(132)	-	-	-	-	(630)	(21.359)
Baixa/Alienação	53.259	-	53.259	-	-	787	606	-	134	-	-	-	-	1.527	54.786
Crédito de Pis e COFINS	-	-	-	(480)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	(517)	(517)
Mais-valia - Controlada Mills Pesados	(1.879)	-	(1.879)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.879)
Mais-valia - Controlada Nest	(35)	-	(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35)
Mais-valia - Controlada Triengel	(1.494)	-	(1.494)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.494)
Saldos em 30 de junho de 2023	(1.331.641)	-	(1.331.641)	(31.190)	(6.778)	(20.265)	(1.905)	(9.602)	(14.445)	(72.797)	(16.737)	(2.244)	-	(175.963)	(1.507.604)
Taxas anuais de depreciação - %	10-12-15	-	-	-	4	5	5	10	10	-	-	-	-	-	-
Resumo imobilizado líquido															
Saldo em 31 de dezembro de 2022	749.004	-	749.004	29.041	14.648	10.212	2.537	2.274	6.160	65.100	8.768	8.329	16.529	163.598	912.602
Saldos em 30 de junho de 2023	1.039.460	-	1.039.460	23.916	14.339	11.884	3.320	1.949	6.888	71.630	6.620	7.105	23.988	171.639	1.211.099

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

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

	Controladora 30/06/2023	Consolidado 30/06/2023
Equipamentos de locação e uso operacional	165.129	389.572
Bens de Uso	13.235	14.284
	178.364	403.856

A depreciação consolidada no período alocada ao custo de serviços prestados e às despesas gerais administrativas representa em 30 de junho de 2023 o montante de R\$76.061 e R\$32.145 (30 de junho de 2022 R\$60.005 e R\$22.155), respectivamente.

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

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

a) Provisão para redução ao valor recuperável de ativos

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

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

b) Revisão da vida útil estimada

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

10. INTANGÍVEL

	Software	Marcas e patentes	Carteira de Clientes	Intangível em Andamento (**)	Ágio	Total Controladora
Saldos em 31 de dezembro de 2021	65.967	3.206	7.773	7.762	13.376	98.084
Aquisição	652	-	26	16.354	-	17.032
Aquisição Altoplat	-	-	3.622	-	-	3.622
Aquisição por desinvestimento Rohr	-	-	1.911	-	-	1.911
Incorporação SK Rental	58	-	4.307	-	21.149	25.514
Incorporação Tecpar	-	-	7.989	-	469	8.458
Transferência	6.498	1.466	-	(7.489)	-	475
Saldos em 31 de dezembro de 2022	73.175	4.672	25.628	16.627	34.994	155.096
Aquisição	211	-	-	12.434	-	12.645
Adição por redução de capital de controlada - Mills Pesados	63	-	-	-	-	63
Transferência	4.252	-	-	(4.297)	-	(45)
Saldos em 30 de junho de 2023	77.701	4.672	25.628	24.764	34.994	167.759
Amortização acumulada						
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(47.372)	(878)	-	-	(4.232)	(52.482)
Amortização	(5.982)	-	(1.704)	-	-	(7.686)
Amortização Incorporação SK Rental	(58)	-	-	-	-	(58)
Crédito PIS e COFINS (*)	(610)	-	-	-	-	(610)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(54.022)	(878)	(1.704)	-	(4.232)	(60.836)
Amortização	(3.523)	-	(1.289)	-	-	(4.812)
Amortização por redução de capital de controlada - Mills Pesados	(61)	-	-	-	-	(61)
Crédito PIS e COFINS (*)	(293)	-	-	-	-	(293)
Saldos em 30 de junho de 2023	(57.899)	(878)	(2.993)	-	(4.232)	(66.002)
Taxas anuais de amortização - %	20	-	10	-	-	-
Resumo intangível líquido						
Saldos em 31 de dezembro de 2022	19.153	3.794	23.924	16.627	30.762	94.260
Saldos em 30 de junho de 2023	19.802	3.794	22.635	24.764	30.762	101.757

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

	Software	Marcas e patentes	Carteira de Clientes	Intangível em Andamento (**)	Ágio	Total Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2021	66.141	3.214	10.798	7.762	139.000	226.915
Saldo inicial aquisição Tecpar	6	-	-	-	-	6
Aquisição	652	-	26	16.354	-	17.032
Aquisição Altoplat	-	-	3.622	-	-	3.622
Aquisição por desinvestimento Rohr	-	-	1.911	-	-	1.911
Mais-valia - Controlada Tecpar	-	-	7.989	-	469	8.458
Mais-valia - Controlada Nest	-	-	-	-	3	3
Incorporação SK	-	-	1.506	-	(14.267)	(12.761)
Transferência	6.498	1.466	-	(7.489)	-	475
Saldos em 31 de dezembro de 2022	73.297	4.680	25.852	16.627	125.205	245.661
Aquisição	211	-	-	12.434	-	12.645
Adição por redução de capital de controlada - Mills Pesados	63	-	-	-	-	63
Alienação	(62)	-	-	-	-	(62)
Transferência	4.251	-	-	(4.297)	-	(45)
Saldos em 30 de junho de 2023	77.761	4.680	25.852	24.764	125.205	258.262
Amortização acumulada						
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(47.495)	(878)	(32)	-	(4.232)	(52.637)
Amortização	(5.990)	-	(1.710)	-	-	(7.700)
Alienação	14	-	-	-	14	28
Mais-valia - Controlada SK	-	-	(161)	-	-	(161)
Mais-valia - Controlada Nest	-	-	(9)	-	-	(9)
Crédito PIS e COFINS (*)	(610)	-	-	-	-	(610)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(54.081)	(878)	(1.912)	-	(4.218)	(61.089)
Amortização	(3.525)	-	(1.289)	-	-	(4.814)
Amortização por redução de capital de controlada - Mills Pesados	(61)	-	-	-	-	(61)
Alienação	58	-	-	-	-	58
Mais-valia - Controlada Nest	-	-	-	-	-	-
Crédito PIS e COFINS (*)	(293)	-	-	-	-	(293)
Saldos em 30 de junho de 2023	(57.902)	(878)	(3.201)	-	(4.218)	(66.199)
Taxas anuais de amortização - %	20	-	10	-	-	-
Resumo intangível líquido						
Saldos em 31 de dezembro de 2022	19.216	3.802	23.940	16.627	120.987	184.572
Saldos em 30 de junho de 2023	19.859	3.802	22.651	24.764	120.987	192.063

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

11. CONTAS A PAGAR

11.1. CONTAS A PAGAR A TERCEIROS

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Contas a pagar nacionais - Terceiros	67.006	169.865	89.213	215.394
Contas a pagar estrangeiros - Terceiros	28.817	8.917	30.580	13.083
	95.823	178.782	119.793	228.477
Circulante	87.701	175.106	111.671	224.801
Não Circulante	8.122	3.676	8.122	3.676

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

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

11.2. CONTAS A PAGAR COM AQUISIÇÃO DE CONTROLADAS

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Contas a pagar - aquisições de controladas	13.364	12.976	24.416	22.976
	13.364	12.976	24.416	22.976
Circulante	2.684	452	2.684	452
Não Circulante	10.680	12.524	21.732	22.524

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Os empréstimos e financiamentos existentes em 30 de junho de 2023 foram contratados com um custo médio de CDI + 2,23% a.a.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	1.916	1.680	30.542	31.709
Não circulante	100.680	1.451	116.539	30.781
	102.596	3.131	147.081	62.490

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

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

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

	Controlada		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Garantias concedidas:				
Alienação fiduciária	2.473	2.897	42.689	58.111

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

	Controladora	Consolidado
2023	1.092	17.384
2024	26.051	43.812
2025	75.453	82.438
2026	-	2.197
2027	-	1.250
	102.596	147.081

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

13. DEBÊNTURES

Descrição	Série	Valor emitido	Início	Vencimento	Encargos financeiros	Controladora e Consolidado	
						30/06/2023	31/12/2022
4ª emissão - Mills (i) Custo de emissão	Única	100.000	Mar/20	Mar/25	CDI + 2,35%	41.623 (907)	53.548 (1.179)
						40.716	52.369
5ª emissão - Mills (ii) Custo de emissão	Única	84.000	Dez/20	Out/24	CDI + 3,75%	40.609 (477)	46.458 (656)
						40.132	45.802
6ª emissão - Mills (iii) Custo de emissão	1ª série	100.000	Mar/22	Mar/27	CDI + 2,30%	100.540 (948)	100.540 (1.078)
						99.592	99.462
6ª emissão - Mills (iii) Custo de emissão	2ª série	200.000	Mar/22	Mar/27	CDI + 2,95%	201.125 (1.694)	201.125 (1.925)
						199.431	199.200
7ª emissão - Mills (iv) Custo de emissão	Única	430.000	Dez/22	Dez/27	CDI + 2,05%	431.013 (4.339)	430.252 (4.930)
						426.674	425.322
Total						806.545	822.155
Circulante						72.120	47.485
Não circulante						734.425	774.670

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

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

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

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

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

“Covenants”

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

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

No período findo em 30 de junho de 2023, a Companhia apresenta as garantias contratadas no montante de R\$136.308.

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

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

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

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

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

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

“Covenants”

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

“Covenants”

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

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

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

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

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

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

Em 30 de junho de 2023, os saldos das debêntures, brutos dos custos de transação, são de R\$74.707 no passivo circulante e de R\$740.202 no passivo não circulante (em 31 de dezembro de 2022, o saldo bruto de debêntures é de R\$50.111 no passivo circulante e de R\$781.812 no passivo não circulante).

Em 30 de junho de 2023, os valores líquidos dos custos de transação são, respectivamente, R\$72.120 no passivo circulante e de R\$734.425 no passivo não circulante (em 31 de dezembro de 2022, o saldo líquido de debêntures é de R\$47.485 no passivo não circulante, e de R\$774.670 no passivo não circulante).

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

14. ARRENDAMENTOS

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

a) Movimentação do direito de uso - Ativo

Direito de uso	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<u>Veículos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	8.688	6.460	8.688	6.460
Novos contratos	816	2.287	816	2.287
Reajustes de contratos	49	3.905	49	3.905
Baixas	(176)	(26)	(176)	(26)
Depreciação no período	(2.825)	(3.938)	(2.825)	(3.938)
Imobilizado líquido	6.552	8.688	6.552	8.688
<u>Imóveis</u>				
Saldo em 1º de janeiro	64.628	41.409	65.100	42.487
Novos contratos	13.731	6.267	16.324	6.267
Reajustes de contratos	2.887	35.100	2.887	35.225
Baixas	(49)	(680)	(410)	(680)
Depreciação no período	(12.115)	(17.468)	(12.271)	(18.199)
Imobilizado líquido	69.082	64.628	71.630	65.100
<u>Equipamentos</u>				
Saldo em 1º de janeiro	8.329	-	8.329	-
Adições/ atualizações de contratos	-	9.349	-	9.349
Depreciação no período	(1.224)	(1.020)	(1.224)	(1.020)
Imobilizado líquido	7.105	8.329	7.105	8.329

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

b) Movimentação do arrendamento - Passivo

Passivo de arrendamento	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Veículos				
Saldo em 1º de janeiro	9.019	6.735	9.019	6.735
Novos contratos	816	2.287	816	2.287
Atualização de contratos	49	3.905	49	3.905
Baixas	(176)	(26)	(176)	(26)
Pagamentos	(3.195)	(4.468)	(3.195)	(4.468)
Encargos financeiros	341	586	341	586
Arrendamentos a pagar - Veículos	6.854	9.019	6.854	9.019
Imóveis				
Saldo em 1º de janeiro	69.571	45.350	70.092	46.506
Novos contratos	13.730	6.267	16.325	6.267
Atualização de contratos	2.887	35.100	2.887	35.222
Baixas	(49)	(679)	(464)	(781)
Pagamentos	(15.348)	(22.405)	(15.542)	(23.144)
Encargos financeiros	4.000	5.938	4.058	6.022
Arrendamentos a pagar - Imóveis	74.791	69.571	77.356	70.092
Equipamentos				
Saldo em 1º de janeiro	8.482	-	8.482	-
Atualização de contratos	-	9.349	-	9.349
Pagamentos	(1.456)	(1.214)	(1.456)	(1.214)
Encargos financeiros	370	347	370	347
Arrendamentos a pagar - Equipamentos	7.396	8.482	7.396	8.482
Total arrendamentos a pagar	89.041	87.072	91.606	87.593
Circulante	29.786	27.890	30.064	28.307
Não circulante	59.255	59.182	61.542	59.286

c) Fluxos contratuais por prazos e taxas de desconto

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

Prazos de contrato	Imóveis	Veículos	Máquinas
2023	35,32%	49,58%	17,14%
2024	27,64%	30,79%	34,29%
2025	19,85%	18,91%	34,29%
2026	13,95%	0,72%	14,29%
2027	2,54%	-	-
2028	0,65%	-	-
2029	0,05%	-	-

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

Prazos de pagamento	Inflação projetada (*)	Controladora			Consolidado		
		Imóveis	Veículos	Equipamentos	Imóveis	Veículos	Equipamentos
2023	6,01%	14.410	2.938	1.457	14.620	2.938	1.457
2024	4,18%	25.824	2.760	2.914	26.244	2.760	2.914
2025	4,00%	21.909	1.696	2.914	22.329	1.696	2.914
2026	4,00%	16.089	35	1.174	16.509	35	1.174
2027	4,00%	8.635	-	-	9.055	-	-
2028	4,00%	2.812	-	-	3.232	-	-
2029	4,00%	1.306	-	-	1.726	-	-
2030	4,00%	-	-	-	420	-	-
2031	4,00%	-	-	-	420	-	-
2032	4,00%	-	-	-	315	-	-
Fluxo nominal total dos pagamentos futuros		90.985	7.429	8.459	94.870	7.429	8.459
Encargos financeiros embutidos		16.192	574	1.064	17.512	574	1.064
Fluxo real total dos pagamentos futuros		74.791	6.854	7.396	77.356	6.854	7.396
Circulante		23.362	3.949	2.476	23.639	3.949	2.476
Não Circulante		51.429	2.905	4.920	53.717	2.905	4.920

(*) Taxa obtida conforme projeção de IPCA

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

	Alíquota	Controladora		Consolidado	
		Nominal	Valor presente	Nominal	Valor presente
Contraprestação		106.871	89.041	110.756	91.606
PIS/COFINS potencial	9,25%	9.886	8.236	10.245	8.474

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Despesa de arrendamento de curto prazo e ativos subjacentes de baixo valor	2.231	6.248	2.973	7.065

15. PARTES RELACIONADAS

a) Transações com Administradores e pessoas chave

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

b) Remuneração ao pessoal chave

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

	Controladora e Consolidado			
	30/06/2023		30/06/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Salários e encargos - Diretoria	2.595	5.517	2.130	4.147
Honorários do Conselho de Administração	1.304	2.608	1.177	2.358
Bônus	5.524	5.524	-	446
Participação nos lucros e resultados	1.143	2.286	1.031	1.729
Programas baseados em ações	4.016	6.974	650	1.996
	14.582	22.909	4.988	10.676

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 junho de 2023 benefícios de médio ou longo prazo oferecidos a esses executivos, conforme notas explicativas nº 16.b e nº 16.c.

c) Transações com empresas controladas

Empresa	30/06/2023		31/12/2022	
	Contas a receber	Contas a pagar	Contas a receber	Contas a pagar
Mills Pesados	14.538	-	280	921
Nest	663	107	874	120
	15.201	107	1.154	1.041

Empresa	30/06/2023		31/12/2022	
	Receita	Custo	Receita	Custo
Mills Pesados	667	260	456	437
Nest	173	262	727	295
Triengel	2	-	-	-
SK Rental	-	-	126	449
Tecpar	-	-	123	-
	842	522	1.432	1.181

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

16. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

a) Benefícios plano de saúde pós-emprego

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

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

	Controladora e Consolidado (*)	
	30/06/2023	31/12/2022
Saldo inicial	11.249	8.920
Custo do Serviço corrente	45	76
Juros líquidos sobre valor líquido de passivo (ativo)	578	805
Ajuste de avaliação patrimonial de passivo (ativo)	-	1.448
Saldo final de benefício pós-emprego	11.872	11.249

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

b) Plano de opção de compra de ações

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

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

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

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

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

	30/06/2023	31/12/2022
Programa 2014 (Plano 2010):		
Reserva de capital	1.467	1.467
Número de opções canceladas (milhares)	260	260
Programa 2016:		
Reserva de capital	3.468	3.468
Número de opções a exercer (milhares)	-	-
Número de opções exercidas (milhares)	864	864
Número de opções canceladas (milhares)	836	836
Total registrado como patrimônio (acumulado)	4.935	4.935
Efeito no resultado líquido do exercício	-	541

c) Programa de incentivo com ações restritas

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

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

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

O programa de ações restritas 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 nos modelos de avaliação Black-Scholes e Monte Carlo, assumindo as seguintes premissas:

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

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

	30/06/2023	31/12/2022
Plano 2019:		
Reserva de capital	6.387	6.387
Número de opções a exercer (milhares)	-	-
Número de ações exercidas (milhares)	(840)	(840)
Número de opções canceladas (milhares)	(19)	(19)
Plano 2020:		
Reserva de capital	5.709	3.335
Número de opções a exercer (milhares)	502	502
Número de ações canceladas (milhares)	(64)	(64)
Plano 2021:		
Reserva de capital	3.123	2.084
Número de opções a exercer (milhares)	735	735
Plano 2022:		
Reserva de capital	8.193	3.193
Número de opções a exercer (milhares)	2.646	2.646
Total registrado como patrimônio (acumulado)	23.412	14.998
Efeito no resultado	8.415	6.686

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

d) Programa de participação nos resultados

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

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

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

Em 30 de junho de 2023, o valor do passivo registrado é no montante de R\$12.296 na controladora e R\$12.408 no consolidado (R\$27.193 em 31 de dezembro de 2022 na controladora e consolidado).

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

17. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

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

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Lucro do exercício antes do imposto de renda e da contribuição Social	92.732	61.176	177.150	122.708	88.516	66.041	183.261	129.714
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	(31.529)	(20.800)	(60.231)	(41.721)	(30.095)	(22.454)	(62.309)	(44.103)
Juros sobre capital próprio	6.241	7.280	12.523	7.280	6.241	7.280	12.523	7.280
Provisões não dedutíveis (*) e diferenças permanentes	(616)	19.702	869	19.292	(561)	19.598	(2.995)	18.418
Resultado de equivalência patrimonial	(2.772)	3.056	186	3.704	-	-	-	-
Total de imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(28.676)	1.958	(46.654)	(18.725)	(24.415)	(2.856)	(52.781)	(25.685)
Alíquota efetiva	31%	-3%	26%	15%	28%	4%	29%	20%

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ativo				
Diferenças temporárias:				
Imposto de renda	145.340	154.681	208.105	213.833
Contribuição social sobre o lucro líquido	52.323	55.685	74.984	77.046
Total	197.663	210.366	283.089	290.879
Passivo				
Diferenças temporárias:				
Imposto de renda	17.970	13.579	28.373	16.610
Contribuição social sobre o lucro líquido	6.469	4.889	10.214	5.980
Total	24.439	18.468	38.587	22.590
Total líquido - ativo não circulante	173.224	191.898	244.502	268.289

Descrição	Controladora			
	30/06/2023		30/06/2022	
	Base de cálculo	IRPJ + CSLL	Base de cálculo	IRPJ + CSLL
Prejuízos Fiscais	420.303	142.903	456.656	155.263
Programas baseados em ações	45.144	15.349	42.932	14.597
Provisão para perdas de crédito esperadas	44.962	15.287	35.624	12.112
Provisão PLR	12.300	4.182	27.197	9.247
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	13.694	4.656	11.956	4.065
Outras adições temporárias	28.882	9.820	27.365	9.304
Outras provisões	16.085	5.469	16.994	5.778
Depreciação Fiscal	(56.812)	(19.316)	(39.865)	(13.554)
Outras exclusões temporárias	(15.076)	(5.126)	(14.453)	(4.914)
Total líquido - ativo não circulante	509.482	173.224	564.406	191.898

Descrição	Consolidado			
	30/06/2023		30/06/2022	
	Base de cálculo	IRPJ + CSLL	Base de cálculo	IRPJ + CSLL
Prejuízos Fiscais	665.247	226.184	669.895	227.764
Programas baseados em ações	45.144	15.349	42.932	14.597
Provisão para perdas de crédito esperadas	46.018	15.646	42.452	14.434
Provisão PLR	12.412	4.220	26.959	9.166
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	17.474	5.941	20.497	6.969
Outras adições temporárias	29.800	10.132	30.612	10.408
Outras provisões	16.526	5.619	22.177	7.540
Depreciação Fiscal	(86.594)	(29.442)	(39.865)	(13.554)
Outras exclusões temporárias	(26.903)	(9.147)	(26.576)	(9.036)
Total líquido - ativo não circulante	719.124	244.502	789.084	268.289

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

Natureza	Fundamentos para realização
Programas baseados em ações	Pelo exercício das opções
Ajuste a valor presente	Pela realização fiscal da perda/ganho
“Hedge” sobre imobilizado	Pela depreciação do bem
Provisão para estoques de giro lento	Pela baixa ou venda do ativo
Perdas estimadas por valor não recuperável	Pela realização da provisão
Provisão de custos e despesas	Pelo pagamento
Provisão para perdas de crédito esperadas	Pelo ajuizamento das ações e créditos vencidos
Arrendamento	Pela realização no prazo da depreciação linear dos bens
	Pela realização fiscal da perda ou encerramento do processo
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	
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 Andaimes Sul Locadora	Pela alienação/“impairment” do ativo
Ágio Jahu	Pela alienação/“impairment” do ativo
Atualização depósito judicial	Pelo levantamento do depósito
Varição 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
Provisão de Hedge (venda)	Pela contratação/liquidação do instrumento derivativo
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 2022 e concluiu que existem evidências suficientes de que haverá disponibilidade de lucros tributáveis futuros para compensação dos prejuízos fiscais e da base negativa registrados e demais adições temporárias, em prazo inferior a dez anos. A determinação do valor dos lucros tributáveis futuros baseia-se em projeção de receitas, custos e resultado financeiro, que refletem os ambientes econômico e operacional da Companhia, suportada pelo plano de negócios da Companhia devidamente aprovados pelos órgãos de governança.

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

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

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Tributários (1)	88	169	304	528
Cíveis (2)	725	835	751	1.175
Trabalhistas (3)	10.364	8.786	13.546	11.911
Honorários de êxito (4)	2.520	2.168	2.836	2.499
Honorários de sucumbência (5)	-	-	40	40
	13.697	11.958	17.477	16.153

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

Movimentação das provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Saldo inicial	11.958	13.036	16.153	17.623
Adição por aquisição de controlada	-	152	-	152
Constituições	4.210	3.912	4.355	7.077
Atualizações monetárias	1.941	3.722	2.165	4.682
Reversões	(4.412)	(8.864)	(5.196)	(13.381)
Saldo final	13.697	11.958	17.477	16.153

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Composição dos depósitos judiciais:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Tributárias (i)	6.302	5.682	6.346	5.727
Trabalhistas (ii)	4.603	4.911	5.580	5.889
Cíveis (iii)	481	481	592	592
	11.386	11.074	12.518	12.208

- (i) Em 30 de junho de 2023, a composição de depósitos judiciais de natureza tributária totalizava R\$6.346 no consolidado e R\$6.301 na controladora. Esse montante refere-se basicamente aos depósitos judiciais referentes aos processos de MS 2004.001.104294-8 e 8001111-47.2020.8.00.0000 que totalizam R\$4.953.
- (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	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Tributárias (i)	140.153	116.871	158.064	135.490
Cíveis (ii)	7.969	8.310	10.855	11.097
Trabalhistas (iii)	10.797	8.461	11.216	9.383
	158.919	133.642	180.135	155.970

i. Principais discussões Tributárias:

- a) Auto de Infração de ICMS recebido pela Companhia Sullair (empresa incorporada em 2020 pela Mills Pesados): Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços lavrado no montante aproximado de R\$59.000 de principal que perfaz um total de cerca de R\$225.304, acrescido de multa e juros em 30 de junho de 2023 (R\$215.725 em 31 de dezembro de 2022). Resumidamente, esta autuação questiona o recolhimento do imposto ICMS principalmente sobre a movimentação de ativos de locação durante os exercícios de 2012 e 2013. Após defesa administrativa, o valor possível de perda foi reduzido para o montante de R\$4.956 pois houve o reconhecimento de que a maioria dos ativos constantes do Auto de Infração eram de locação e não estoques para revenda, não existindo a incidência de ICMS nessa operação. Os demais processos se referem, basicamente, a execução de créditos tributários referentes a dívida ativa, compensações de INSS sobre verbas de natureza indenizatórias e a embargos opostos à execução fiscal, ajuizada pela União, para a cobrança de diferenças de COFINS e de créditos tributários decorrentes do aumento da alíquota de 1% para 3% da COFINS.

- b) Glosa de despesas supostamente não dedutíveis incluídas na base de cálculo do crédito de PIS e COFINS, na interpretação da Secretaria da Receita Federal do Brasil, na antiga Mills Formas, computadas em razão dos contratos firmados com diversos clientes, segundo os quais a Mills Formas era a responsável pela execução dos serviços que doravante eram executados pelos funcionários da antiga Mills do Brasil. Os valores atualizados em discussão em 30 de junho de 2023 montam a R\$11.981 (R\$11.520 em 31 de dezembro de 2022).
- c) Não reconhecimento por parte dos órgãos do INSS da possibilidade de compensação dos pagamentos realizados indevidamente a título de contribuição previdenciária, com base na sistemática estabelecida pela Lei nº 9.711/98. Os valores atualizados em discussão em 30 de junho de 2023, montam a R\$4.257 (R\$4.165 em 31 de dezembro de 2022).
- d) Em 22 de junho de 2021 a Companhia recebeu auto de infração lavrado pela Receita Federal do Brasil para a cobrança do imposto sobre a renda retido na fonte, relativo a fato gerador supostamente ocorrido em 10 de maio de 2019, com multa de ofício (75%) e juros de mora, no valor total de R\$21.683 que atualizado a data de 30 de junho de 2023 compõe o valor total de R\$26.032. De acordo com as alegações contidas no Relatório de Auditoria Fiscal que acompanhou o auto de infração, a Sullair Argentina S.A., pessoa jurídica sediada no exterior, teria supostamente auferido ganho de capital, tributável pelo IR/Fonte, quando da incorporação da Mills Pesados - Locação, Serviços e Logística S.A. pela Companhia.

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

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

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

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

A Controlada apresentou tempestivamente, em 1º de outubro de 2021, por meio de seus advogados, recurso voluntário ao Conselho Administrativo de Recursos Fiscais (CARF), para combater ao referido auto de infração, contestando todas as alegações sobre os supostos tributos exigíveis. Os valores atualizados em discussão em 30 de junho de 2023 montam a R\$7.161 (R\$6.798 em 31 de dezembro de 2022).

- f) Em novembro de 2022, a MILLS S.A. foi cientificada da lavratura de Auto de Infração realizada pela Delegacia da Receita Federal do Brasil em Vitória/ES (“DRF - Vitória”), que teve por objeto (i) a ausência de oferecimento de determinadas receitas da Empresa à tributação, e (ii) a glosa de diversos créditos de PIS e COFINS aproveitados pela Empresa, principalmente em relação ao ano-calendário de 2018. Em 2019, a MILLS S/A realizou estudo a fim de promover uma revisão dos créditos de PIS e COFINS apurados pela Empresa no regime não cumulativo pelos últimos 5 (cinco) anos, e verificar eventuais oportunidades de creditamento até o momento não aproveitadas. Nessa oportunidade, foram analisadas as contas contábeis da Companhia, e ante a interpretação do conceito de insumo estabelecido pelo Superior Tribunal de Justiça (“STJ”) quando do julgamento do Recurso Especial (“REsp”) Repetitivo nº. 1.221.170, concluiu-se pela possibilidade de aproveitamento de créditos decorrentes de diversas atividades até então não aproveitados pela Empresa, tais como locação, e demais bens e serviços compreendidos como insumos. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de junho de 2023 montam a R\$22.094.
- g) Em setembro de 2018, a Mills Locações foi cientificada da lavratura de Auto de Infração realizada pela Delegacia da Receita Federal do Brasil em Rio de Janeiro/RJS (“DRF - Rio de Janeiro”), que teve por objeto (i) cobrança das contribuições sociais previdenciárias a cargo da Empresa, inclusive SAT, e das contribuições sociais destinadas a outras entidades e fundos (Sistema “S”), lançadas sobre os valores pagos a título de valor intrínseco das opções de compra exercidas e de 13º vinculado ao aviso prévio indenizado, nas competências de 01/2014 a 12/2014, acrescidos juros e multa de ofício no percentual de 75%. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de junho de 2023 montam a R\$5.798 (R\$5.531 em 31 de dezembro de 2022).
- h) Em setembro de 2017, a Mills Locações foi intimada da Execução Fiscal movida pelo Estado do Rio de Janeiro que teve por objeto (i) exigir os pagamentos dos supostos débitos de ICMS, referentes aos períodos de 09/2007 a 10/2008, inscritos em dívida ativa sob o nº. 2017/009.537-4. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de junho de 2023 montam a R\$4.473 (R\$4.349 em 31 de dezembro de 2022).
- i) Em julho de 2019, Mills Locações foi intimada da Execução Fiscal movida pelo Estado do Rio de Janeiro que teve por objeto (i) cobrança de débitos de relativos à contribuição previdenciária consubstanciados nos autos do Processo Administrativo Fiscal nº. 12259.000998/2008-65 e inscritos em dívida ativa sob o nº 35.739.840-8. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de junho de 2023 montam a R\$5.388 (R\$5.286 em 31 de dezembro de 2022).

- j) Em fevereiro de 2022, a Mills Locações tomou conhecimento de uma de Execução Fiscal, movida pela Estado do Espírito Santo, que teve por objeto (i) exigir o pagamento dos débitos de ICMS e multa que foram constituídos por meio da lavratura dos Autos de Infração nº. 00050756666, 000050756677, 000050756855 e 000050756688. Importante ressaltar que os referidos débitos foram integralmente garantidos pela Mills por meio das Apólices de Seguro Garantia Judicial apresentadas nos autos da Ação Declaratória de Antecipação de Garantia nº. 5011534-47.2021.8.08.0024. Os valores atualizados em discussão na data de 30 de junho de 2023 montam a R\$9.800.
- k) Em 26 de dezembro de 2022, a Mills Locação foi intimada acerca do Auto de Infração e Imposição de Multa (“AIIM”) nº. 4151969-3, lavrado pela SEFAZ/SP para exigir o pagamento do ICMS supostamente devido nas operações de locação sem a comprovação de retorno dos bens para o estabelecimento de origem, contrariando o que prevê a parte final do referido inciso IX do artigo 7º do RICMS/SP.

Em 21 de janeiro de 2023, houve o protocolo de Impugnação Total pela Mills Locação. E, em 27 de fevereiro de 2023, a Fazenda do Estado de São Paulo se manifestou, pugnando pela manutenção do referido Auto de Infração. Desde então, aguarda-se o julgamento da Impugnação Total. Os valores em discussão na data de 30 de junho de 2023 montam a R\$18.017.

ii. Cíveis

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

iii. Trabalhistas

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

19. TRIBUTOS A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
IRPJ/CSLL	6.575	4.838	6.575	6.537
IRRF*	8.205	6.600	8.246	6.626
PIS e COFINS*	11.391	11.530	12.275	12.180
INSS	583	371	581	375
ICMS	786	751	758	913
ISS	201	319	210	327
Outros	559	661	575	676
	28.300	25.070	29.220	27.634
Circulante	16.319	13.550	17.239	16.114
Não circulante	11.981	11.520	11.981	11.520

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

20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital subscrito

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

Segue abaixo a composição acionária do capital social nas datas:

Acionistas	30/06/2023		31/12/2022	
	Quantidade de ações (em milhares)	%	Quantidade de ações (em milhares)	%
Andres Cristian Nacht	13.599	5,52%	13.599	5,52%
Snow Petrel LLC	23.677	9,61%	23.677	9,61%
Outros Signatários do Acordo de Acionistas da Companhia (1)	22.957	9,32%	22.957	9,32%
Família Nacht (total)	60.233	24,45%	60.233	24,45%
Sun Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia (3)	51.556	20,93%	51.556	20,93%
Sullair Argentina S.A. (2)	25.218	10,24%	25.218	10,24%
Outros	109.302	44,38%	109.302	44,38%
	246.309	100,00 %	246.309	100,00 %

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

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

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

b) Reservas de lucros

i. Reserva legal

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

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

ii. Retenção de lucros

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

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

c) Reserva de capital (Programas baseados em ações)

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

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

A reserva de capital é constituída por reserva para prêmio de opções de ações no montante de R\$28.348 em 30 de junho de 2023, referente aos planos de “Stock Options” e Programa de Ações Restritas para os empregados e os programas de incentivo a longo prazo de ações restritas (em 31 de dezembro de 2022 - R\$19.933).

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

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

e) Ações em Tesouraria

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

Acionistas	Quantidade de ações 30/06/2023		Quantidade de ações 31/12/2022	
		Valor total		Valor total
Saldo inicial	5.502	41.467	8.730	70.155
Recompra de ações	-	-	5.873	42.389
Cancelamento de ações	-	-	(6.197)	(48.919)
Pagamento Programa de ações 2019	-	-	(609)	(4.859)
Pagamento Programa de ações 2020	(693)	(5.226)	-	-
Investimento em controlada - Mills Pesados	-	-	(2.295)	(17.299)
Saldo final	4.809	36.241	5.502	41.467

f) Juros sobre capital próprio e Dividendos

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

Em 21 de junho de 2023, foi aprovada pelo Conselho de Administração a proposta de declaração de juros sobre capital próprio (“JCP”) referente ao segundo trimestre de 2023, a ser imputado ao valor do dividendo mínimo obrigatório relativo ao exercício social de 2023, no valor total de R\$18.356. O JCP foi creditado aos acionistas no dia 14 de julho de 2023 no montante de R\$16.710 líquido de imposto de renda retido na fonte, e teve como data-base de cálculo a posição acionária de 30 de junho de 2023.

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

21. RESULTADO POR AÇÃO

a) Básico

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

	Controladora			
	30/06/2023		30/06/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	64.056	130.497	63.134	103.983
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.626	207.795	207.687	207.687
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,31	0,63	0,30	0,50

	Consolidado			
	30/06/2023		30/06/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	64.056	130.497	63.185	104.029
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.626	207.795	207.687	207.687
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,31	0,63	0,30	0,50

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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			
	30/06/2023		30/06/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	64.056	130.497	63.134	103.983
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.795	207.795	207.705	207.705
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,31	0,63	0,30	0,50

	Consolidado			
	30/06/2023		30/06/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	64.056	130.497	63.185	104.029
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	207.795	207.795	207.705	207.705
Lucro básico por ação proveniente das operações continuadas	0,31	0,63	0,30	0,50

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

22. RECEITA LIQUIDA 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			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Locação	310.457	254.678	617.769	489.342	346.127	269.075	675.086	518.755
Vendas de novos	7.598	881	10.969	1.844	7.626	10.390	17.183	14.606
Venda de seminovos	16.227	6.057	36.913	12.493	16.560	6.435	37.513	13.323
Venda de seminovos (outros)	263	161	574	384	263	161	574	384
Assistência técnica	882	1.495	2.123	2.847	1.090	1.924	3.430	3.543
Indenizações	9.072	2.268	17.883	7.309	9.072	2.268	17.883	7.309
Outros (i)	3.904	3.868	7.516	7.482	3.908	3.983	7.524	7.762
Total receita bruta	348.403	269.408	693.747	521.701	384.646	294.236	759.193	565.682
Impostos sobre vendas e serviços	(29.404)	(22.784)	(57.688)	(44.484)	(32.724)	(25.990)	(64.192)	(49.978)
Cancelamentos e descontos	(13.717)	(18.859)	(31.146)	(30.667)	(13.903)	(20.619)	(32.285)	(32.981)
	305.282	227.765	604.913	446.550	338.019	247.627	662.716	482.723

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

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

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

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

- 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.
- vi. As despesas com vendas, gerais e administrativas referem-se a despesas correntes, tais como salários, benefícios, viagens, representações dos diversos departamentos, incluindo Comercial, Marketing, Engenharia e departamentos do “backoffice” administrativo, como RH e Financeiro e Relações com Investidores; além das despesas patrimoniais da matriz e diversas filiais (aluguéis, taxas, segurança e conservação e limpeza, principalmente); provisões para programas de “stock options”, provisões para contingências e alguns desembolsos de caráter não permanente.

Natureza	01/04/2023 a 30/06/2023			01/04/2022 a 30/06/2022			01/01/2023 a 30/06/2023			01/01/2022 a 30/06/2022		
	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total Controladora
Pessoal	(22.071)	(41.762)	(63.833)	(19.125)	(28.985)	(48.110)	(42.460)	(79.531)	(121.991)	(33.631)	(57.081)	(90.712)
Terceiros	(1.556)	(15.972)	(17.528)	(1.076)	(12.648)	(13.724)	(3.552)	(31.009)	(34.561)	(1.804)	(25.511)	(27.315)
Frete	(13.221)	(538)	(13.759)	(12.557)	(732)	(13.289)	(25.096)	(1.043)	(26.139)	(20.400)	(1.384)	(21.784)
Material construção/manutenção e reparo	(24.042)	(3.353)	(27.395)	(22.961)	(5.829)	(28.790)	(53.672)	(5.776)	(59.448)	(44.996)	(13.488)	(58.484)
Aluguel de equipamentos e outros	(592)	(1.407)	(1.999)	(599)	(2.121)	(2.720)	(1.359)	(2.883)	(4.242)	(1.232)	(4.240)	(5.472)
Viagem	(2.173)	(2.132)	(4.305)	(3.126)	(2.208)	(5.334)	(4.427)	(4.271)	(8.698)	(5.136)	(3.614)	(8.750)
Custo das mercadorias vendidas	(3.885)	-	(3.885)	(328)	-	(328)	(5.747)	-	(5.747)	(701)	-	(701)
Depreciação/Amortização	(29.826)	(14.522)	(44.348)	(30.453)	(9.070)	(39.523)	(58.637)	(28.835)	(87.472)	(58.368)	(16.619)	(74.987)
Baixa de ativos	(1.979)	-	(1.979)	(360)	-	(360)	(4.783)	-	(4.783)	(1.336)	-	(1.336)
Custo de venda com seminovos - outros	-	-	-	(5)	-	(5)	(3)	-	(3)	(13)	-	(13)
Plano de ações	-	(5.379)	(5.379)	-	(1.062)	(1.062)	-	(8.415)	(8.415)	-	(2.023)	(2.023)
Provisões	-	(828)	(828)	-	882	882	-	(1.302)	(1.302)	-	(601)	(601)
Participação nos resultados	-	(5.465)	(5.465)	-	(3.990)	(3.990)	-	(11.537)	(11.537)	-	(7.576)	(7.576)
Outros	(1.375)	383	(992)	1.994	(5.485)	(3.491)	(2.503)	(6.655)	(9.158)	2.146	(10.617)	(8.471)
	(100.720)	(90.975)	(191.695)	(88.596)	(71.248)	(159.844)	(202.239)	(181.257)	(383.496)	(165.471)	(142.754)	(308.225)

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Natureza	01/04/2023 a 30/06/2023			01/04/2022 a 30/06/2022			01/01/2023 a 30/06/2023			01/01/2022 a 30/06/2022		
	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total	Custos diretos obras e locação	Despesas gerais e administrativas e outras	Total Consolidado
Pessoal	(23.452)	(43.059)	(66.511)	(20.436)	(28.750)	(49.186)	(44.960)	(81.696)	(126.656)	(36.133)	(57.574)	(93.707)
Terceiros	(1.702)	(16.660)	(18.362)	(1.531)	(13.362)	(14.893)	(3.865)	(32.719)	(36.584)	(2.419)	(26.816)	(29.235)
Frete	(13.773)	(603)	(14.376)	(12.949)	(740)	(13.689)	(26.593)	(1.110)	(27.703)	(21.244)	(1.444)	(22.688)
Material construção/manutenção e reparo	(30.332)	(3.660)	(33.992)	(24.447)	(5.926)	(30.373)	(59.149)	(6.197)	(65.346)	(48.386)	(13.661)	(62.047)
Aluguel de equipamentos e outros	(538)	(1.737)	(2.275)	(586)	(2.254)	(2.840)	(1.250)	(3.565)	(4.815)	(1.772)	(4.347)	(6.119)
Viagem	(2.771)	(2.246)	(5.017)	(3.235)	(2.289)	(5.524)	(5.538)	(4.477)	(10.015)	(5.299)	(3.707)	(9.006)
Custo das mercadorias vendidas	(3.906)	-	(3.906)	(4.715)	-	(4.715)	(9.400)	-	(9.400)	(6.694)	-	(6.694)
Depreciação/Amortização	(40.128)	(15.738)	(55.866)	(31.263)	(11.722)	(42.985)	(76.061)	(32.145)	(108.206)	(60.005)	(22.155)	(82.160)
Baixa de ativos	(1.979)	-	(1.979)	(463)	-	(463)	(4.826)	-	(4.826)	(1.452)	-	(1.452)
Custo de venda com seminovos - outros	-	-	-	(5)	-	(5)	(3)	-	(3)	(13)	-	(13)
Plano de ações	-	(5.379)	(5.379)	-	(1.062)	(1.062)	-	(8.415)	(8.415)	-	(2.023)	(2.023)
Provisões	-	(662)	(662)	-	1.634	1.634	-	(663)	(663)	-	(1.374)	(1.374)
Participação nos resultados	(63)	(5.514)	(5.577)	-	(4.005)	(4.005)	(63)	(11.586)	(11.649)	-	(7.648)	(7.648)
Outros	(2.046)	(7.134)	(9.180)	1.941	(6.996)	(5.055)	(3.358)	(16.567)	(19.925)	2.078	(12.558)	(10.480)
	(120.690)	(102.392)	(223.082)	(97.689)	(75.472)	(173.161)	(235.066)	(199.140)	(434.206)	(181.339)	(153.307)	(334.646)

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

24. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

a) Receitas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2023	01/04/2022	01/01/2023	01/01/2022	01/04/2023	01/04/2022	01/01/2023	01/01/2022
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receitas de juros	1.930	2.483	4.074	3.601	1.984	2.764	4.263	4.095
Receitas de aplicação financeira	14.460	12.201	35.892	14.998	14.620	14.303	36.918	19.036
Descontos obtidos	226	380	1.240	683	1.016	382	3.323	688
Variação cambial e monetária ativa	415	424	781	717	415	630	905	1.146
Outras	134	-	134	-	134	32	134	56
	17.165	15.488	42.121	19.999	18.169	18.111	45.543	25.021

b) Despesas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2023	01/04/2022	01/01/2023	01/01/2022	01/04/2023	01/04/2022	01/01/2023	01/01/2022
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Despesa de juros	(336)	(418)	(994)	(762)	(404)	(581)	(1.083)	(995)
Variações cambiais e monetárias passivas	(1.090)	(1.332)	(3.073)	(2.631)	(1.543)	(1.648)	(4.422)	(3.570)
Juros - debêntures	(31.001)	(15.384)	(62.751)	(19.789)	(31.001)	(15.384)	(62.751)	(19.844)
Comissões e tarifas bancárias	(142)	(110)	(261)	(209)	(151)	(173)	(281)	(342)
IOF	(6)	(8)	(13)	(17)	(8)	(14)	(35)	(28)
Encargos financeiros sobre arrendamentos	(2.176)	(1.276)	(4.376)	(2.500)	(2.121)	(1.294)	(4.335)	(2.544)
Outras	(2.254)	(1.287)	(4.079)	(1.901)	(3.116)	(1.508)	(7.084)	(2.293)
	(37.005)	(19.815)	(75.547)	(27.809)	(38.344)	(20.602)	(79.991)	(29.616)

25. ATIVO E RESULTADO POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

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

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

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

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



a) Unidade de negócio Formas e Escoramentos

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

b) Unidade de negócios Rental

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



MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Demonstração do resultado por segmento de negócio - Acumulado

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Controladora	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receita líquida	121.199	64.828	483.714	381.721	-	-	604.913	446.549
(-) Custos	(22.749)	(17.825)	(120.853)	(89.276)	-	-	(143.602)	(107.101)
(-) Despesas	(20.384)	(19.891)	(132.177)	(106.516)	139	271	(152.422)	(126.136)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(4.495)	(3.804)	(8.761)	(10.571)	-	-	(13.256)	(14.375)
(-) Depreciação e amortização	(15.405)	(17.562)	(72.067)	(57.425)	-	-	(87.472)	(74.987)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	1.284	183	2.463	161	-	-	3.747	344
(+) Resultado de participações em investimentos	-	-	(1.332)	6.224	-	-	(1.332)	6.224
Lucro antes do resultado financeiro e impostos	59.450	5.929	150.987	124.318	139	271	210.576	130.518

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receita líquida	121.199	64.828	541.517	417.895	-	-	662.716	482.723
(-) Custos	(22.749)	(17.825)	(136.255)	(103.501)	-	-	(159.004)	(121.326)
(-) Despesas	(20.384)	(19.891)	(146.751)	(111.540)	139	271	(166.996)	(131.160)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(4.495)	(3.804)	(10.363)	(10.605)	-	-	(14.858)	(14.409)
(-) Depreciação e amortização	(15.405)	(17.562)	(92.801)	(64.598)	-	-	(108.206)	(82.160)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	1.284	183	2.773	458	-	-	4.057	641
Lucro antes do resultado financeiro e impostos	59.450	5.929	158.120	128.109	139	271	217.709	134.309

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Demonstração do resultado por segmento de negócio - Trimestre

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Controladora	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receita líquida	57.497	32.120	247.785	195.645	-	-	305.282	227.765
(-) Custos	(11.933)	(9.240)	(58.961)	(48.902)	-	-	(70.894)	(58.142)
(-) Despesas	(10.257)	(9.140)	(65.658)	(53.204)	(537)	164	(76.452)	(62.180)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(2.009)	(1.786)	8.871	(4.530)	-	-	6.862	(6.316)
(-) Depreciação e amortização	(7.503)	(8.692)	(36.846)	(30.830)	-	-	(44.349)	(39.522)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	634	164	581	58	-	-	1.215	222
(+) Resultado de participações em investimentos	-	-	(9.092)	3.676	-	-	(9.092)	3.676
Lucro antes do resultado financeiro e impostos	26.429	3.426	86.680	61.913	(537)	164	112.572	65.503

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receita líquida	57.497	32.120	280.522	215.507	-	-	338.019	247.627
(-) Custos	(11.933)	(9.240)	(68.628)	(57.179)	-	-	(80.561)	(66.419)
(-) Despesas	(10.257)	(9.140)	(75.860)	(54.781)	(537)	164	(86.654)	(63.757)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(2.009)	(1.786)	(5.740)	(4.614)	-	-	(7.749)	(6.400)
(-) Depreciação e amortização	(7.503)	(8.692)	(48.364)	(34.293)	-	-	(55.867)	(42.985)
(+) Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	634	164	869	302	-	-	1.503	466
Lucro antes do resultado financeiro e impostos	26.429	3.426	82.799	64.942	(537)	164	108.691	68.532

MILLS LOCAÇÃO, SERVIÇOS E LOGÍSTICA S.A.

Ativo por segmento de negócio

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Controladora	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<u>Imobilizado</u>								
Custo de aquisição	393.686	410.120	1.754.613	1.569.816	9.656	10.980	2.157.955	1.990.916
(-) Depreciação acumulada	(371.322)	(373.220)	(1.021.800)	(947.679)	(2.969)	(2.008)	(1.396.091)	(1.322.907)
Imobilizado líquido	22.364	36.900	732.813	622.137	6.687	8.972	761.864	668.009
Outros ativos	541.986	536.845	1.263.777	1.256.818	(357)	(2.045)	1.805.406	1.791.618
Ativo total	564.350	573.745	1.996.590	1.878.955	6.330	6.927	2.567.270	2.459.627

	Formas e Escoramentos		Rental		Outros		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<u>Imobilizado</u>								
Custo de aquisição	393.686	410.120	2.302.422	1.926.391	9.656	10.980	2.705.764	2.347.491
(-) Depreciação acumulada	(371.322)	(373.220)	(1.120.374)	(1.059.661)	(2.969)	(2.008)	(1.494.665)	(1.434.889)
Imobilizado Líquido	22.364	36.900	1.182.048	866.730	6.687	8.972	1.211.099	912.602
Outros ativos	541.986	536.845	904.678	1.141.038	(357)	(2.045)	1.446.307	1.675.838
Ativo total	564.350	573.745	2.086.726	2.007.768	6.330	6.927	2.657.406	2.588.440

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

26. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

26.1. Categoria Dos Instrumentos Financeiros

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

	Classificação	Nota	Valor contábil Controladora		Valor contábil Consolidado	
			30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	3	509.363	746.359	513.975	780.131
Depósitos bancários	Custo amortizado	3	9.001	16.041	9.001	16.041
Contas a receber de terceiros	Custo amortizado	4	238.150	219.123	268.507	247.109
Contas a receber de partes relacionadas	Custo amortizado	16.c	15.201	1.154	-	-
Passivos financeiros						
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	12	102.596	3.131	147.081	62.490
Debêntures	Custo amortizado	13	806.545	822.155	806.545	822.155
Contas a pagar a terceiros	Custo amortizado	11	109.187	191.758	144.209	251.453
Contas a pagar de partes relacionadas	Custo amortizado	16.c	107	1.041	-	-

26.2. Instrumento financeiro ao custo amortizado

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

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

26.3. Análise de sensibilidade

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

Aplicações Financeiras	Indicador	Controladora	
		Contábil	Provável
Aplicações financeiras	CDI	512.370	63.145
Dívida	Indicador		
4ª emissão de debêntures	CDI	41.623	(6.090)
5ª emissão de debêntures	CDI	40.609	(6.579)
6ª emissão de debêntures	CDI	301.665	(45.435)
7ª emissão de debêntures	CDI	431.013	(61.618)
Empréstimos	PRE	102.667	(14.558)
Total		917.577	(134.280)

Aplicações Financeiras	Indicador	Consolidado	
		Contábil	Provável
Aplicações financeiras	CDI	516.430	63.489
Dívida	Indicador		
4ª emissão de debêntures	CDI	41.623	(6.090)
5ª emissão de debêntures	CDI	40.609	(6.579)
6ª emissão de debêntures	CDI	301.665	(45.435)
7ª emissão de debêntures	CDI	431.013	(61.618)
Empréstimos	CDI/PRE	147.152	(19.892)
Total		962.062	(139.613)

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

Referências	30/06/2023
	Provável
CDI ativo (%) (i)	12,00%
CDI passivo (%)	12,00%
(ii) Como relação ao risco de juros, a Administração da Companhia considerou como premissa provável para seus instrumentos financeiros uma taxa de 12,00% a.a., informação extraída do relatório FOCUS divulgado pelo Banco Central do Brasil em 24 de julho de 2023, para o exercício a findar em 31 de dezembro de 2023 considerando aumento na taxa CDI em linha com aumentos esperados da taxa Selic.	

26.4. Risco de liquidez

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

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

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

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

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

	Vencidos	Até um mês	Mais que um mês e menos que três meses	Mais que três meses e menos que um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total Controladora
Em 30 de junho de 2023								
Empréstimos e financiamentos	-	105	291	1.460	100.707	103	-	102.666
Debêntures	-	-	6.329	67.887	149.155	591.539	-	814.910
Arrendamentos a pagar - imóveis	-	2.499	4.773	20.882	23.505	36.713	2.612	90.984
Arrendamentos a pagar - veículos	-	537	1.069	2.737	2.681	404	-	7.428
Arrendamentos a pagar - Equipamentos	-	243	486	2.185	2.914	2.631	-	8.459
Contas a pagar a terceiros	14.112	48.237	12.497	12.786	5.935	2.256	-	95.823
Contas a pagar - partes relacionadas	-	107	-	-	-	-	-	107
Contas a pagar - aquisições de controladas	-	-	-	2.684	1.440	9.240	-	13.364

	Vencidos	Até um mês	Mais que um mês e menos que três meses	Mais que três meses e menos que um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total Consolidado
Em 30 de junho de 2023								
Empréstimos e financiamentos	-	3.003	5.576	21.846	110.043	6.683	-	147.151
Debêntures	-	-	6.329	67.887	149.155	591.539	-	814.910
Arrendamentos a pagar - imóveis	-	2.534	4.843	21.197	23.925	37.973	4.397	94.869
Arrendamentos a pagar - veículos	-	537	1.069	2.737	2.681	404	-	7.428
Arrendamentos a pagar - Equipamentos	-	243	486	2.185	2.914	2.631	-	8.459
Contas a pagar a terceiros	14.475	70.233	13.750	13.144	5.935	2.256	-	119.793
Contas a pagar - aquisições de controladas	-	-	-	2.684	1.440	20.292	-	24.416

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

26.5. Gestão de capital

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Dívida bancária total	917.577	835.054	962.062	894.413
Empréstimos e Financiamentos	102.667	3.131	147.152	62.490
Debêntures brutas (vide nota explicativa nº13)	814.910	831.923	814.910	831.923
Caixa e equivalentes de caixa	509.363	746.359	513.975	780.131
Depósitos bancários vinculados	9.001	16.041	9.001	16.041
Endividamento líquido	(399.213)	(72.654)	(439.086)	(98.241)
Patrimônio líquido	1.337.056	1.237.205	1.339.211	1.239.377
Índice de endividamento líquido em relação ao Patrimônio líquido	(0,30)	(0,06)	(0,33)	(0,08)

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

Linhas de créditos disponíveis

	Controladora	
	30/06/2023	31/12/2022
Linhas de crédito bancário não asseguradas revisadas anualmente e com pagamento mediante solicitação:		
Utilizadas	-	-
Não utilizadas	280.000	280.000
Consolidado		
	30/06/2023	31/12/2022
Linhas de crédito bancário não asseguradas revisadas anualmente e com pagamento mediante solicitação:		
Utilizadas	-	-
Não utilizadas	300.000	300.000

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

26.6. Instrumento financeiro derivativo

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

Instituição Financeira	Valor Contratado	Direito a Receber (ponta Ativa)	Obrigação (Ponta Passiva)	Vencimento	Ponta Ativa (*)	Ponta Passiva	Saldo "Swap"
Itaú	50.000	Varição Cambial + 7,13% a.a.	CDI + 2% a.a.	16/06/2025	(79)	(321)	(400)
Citibank	50.000	Varição Cambial + 7,12% a.a.	CDI + 2% a.a.	30/06/2025	8	(29)	(20)
					(71)	(350)	(42)

(*) O valor em ponta ativa corresponde ao valor líquido de instrumento financeiro derivativo no Balanço Patrimonial.

27. SEGUROS

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

Natureza	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Riscos operacionais	2.298.899	2.524.472	2.727.664	2.618.034
Danos patrimoniais	557.691	551.292	559.051	554.783
Responsabilidade civil	112.000	112.000	114.000	112.000

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

- Risco operacional - Apólices com vencimento em 01/09/23.
- Danos patrimoniais - Com vencimento em 01/03/24.
- Responsabilidade Civil - temos a apólice de D&O com vencimento em 01/09/24 e a de RC com vencimento em 09/03/24.

Resultados

2T23

B3:MILS3

mills



Live de Resultados

Data: 11 de agosto de 2023, sexta-feira

Horário: 14h (horário de Brasília)

Assista Online: [Clique aqui](#)

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

1. Comentários da Administração

Rio de Janeiro, 10 de agosto de 2023 - A Mills Locação, Serviços e Logística S.A. (Mills) apresenta os seus resultados referentes ao segundo trimestre de 2023.

O primeiro semestre foi marcado por expansão de receita em todas as unidades de negócio, demonstrando a resiliência da Mills em meio a um cenário de incertezas e a consistência em sua estratégia de crescimento. Começamos o segundo semestre com uma visão otimista e confiantes de que há oportunidades em todas as unidades de negócios e em nossa vocação para sermos uma empresa de locação de máquinas e equipamentos *One-Stop-Shop*, focada na proximidade dos nossos clientes e parceiros e na qualidade diferenciada dos nossos serviços.

Na unidade Rental Pesados, em menos de um ano após o início da operação, temos a comprovação de nossa tese para o investimento: i) mais do que triplicamos a frota de Triengel em relação ao momento de sua aquisição, atestando a escalabilidade; ii) nossa receita atrelada ao agronegócio em Rental aumentou de 1% para 10%, demonstrando o aumento de nossa exposição a setores resilientes da economia brasileira e diversificação de receita; iii) originação de propostas e negócios através do relacionamento de longo prazo com clientes das outras verticais da Mills, evidenciando as oportunidades de *cross-sell*; iv) foco em contratos acima de 12 meses, com prazo médio de 2,5 anos, aumentando a previsibilidade de receita e fluxo de caixa para a Companhia.

Esse segmento é uma avenida importante de crescimento e será cada vez mais relevante para o resultado da Companhia, com um mercado endereçável amplo, pulverizado e com oportunidade de consolidação. Nossa proposta de valor para penetrar este mercado é a garantia da qualidade do serviço, segurança e produtividade (*uptime*), reforçando nossa cultura de cultivar relacionamento de longo prazo com nossos clientes e fornecedores. A estratégia de crescimento é baseada na combinação entre aquisição de novas empresas e crescimento orgânico, buscando trazer *know how* e acelerar curva de aprendizado para servir cada vez melhor nossos clientes. Continuamos buscando ativamente oportunidades de M&A's, alinhadas com nossa estratégia e proposta de valor.

Na unidade Rental Leves, o mercado de plataformas elevatórias continua apresentando forte potencial de crescimento. Por meio dessa unidade e da representatividade da Mills neste mercado, temos a missão de penetrar o conceito de plataforma, trazendo mais produtividade e segurança para o trabalho em altura e uma operação de presença nacional, através de nossas 56 filiais.

Em 2022 abrimos 15 filiais que estão em fase de *ramp-up* e esperamos abrir mais de 4 filiais em 2023. Estamos vendo nesse segundo semestre uma demanda mais forte quando comparada ao primeiro, fruto da melhora do cenário macro e sazonalidade. Desde junho, já observamos melhorias na produtividade, após recebermos o último grande lote de equipamentos dos pedidos realizados entre 2021 e 2022, período em que a cadeia de suprimentos esteve estressada.

Para a unidade de Formas e Escoramentos, o momento do ciclo é altamente positivo, com melhoria sólida de rentabilidade com forte conversão de caixa como resultado dos baixos investimentos necessários pelo ciclo de vida longo dos nossos equipamentos. O backlog e o pipeline de investimentos em infraestrutura continuam robustos. Temos uma atuação sólida e parcerias de longo prazo com o setor



de construção, inclusive sendo um canal de entrada importante para a unidade de negócio Rental Pesados.

Durante o trimestre, registramos um forte crescimento em termos de receita líquida, com um aumento de 36,5% na comparação com o segundo trimestre do ano passado, com melhora de 3,7 p.p. na margem bruta. Aumentamos nossas despesas com o crescimento da empresa, garantindo eficiência e ganho de escala, sendo que a Mills registrou um aumento de R\$ 49,4 milhões, ou 42,4% em seu EBITDA Ajustado na comparação com o 2T22 e registrou margem EBITDA Ajustado de 49,7% no 2T23, ante a 47,6% no mesmo trimestre do ano anterior.

Estamos trabalhando em iniciativas para otimização de custos e despesas e investimentos em ações estruturais para garantir bases sólidas para o crescimento. Intensificamos a centralização de processos de compras para reduzir preços por meio de ganhos de escala e estamos dedicados à robotização de processos visando simplicidade, eficiência e agilidade, sempre com o cliente no centro de nossas ações. Otimizamos a estrutura da Companhia com o foco em aumento de eficiência e renegociação de contratos e escopo junto a fornecedores, gerando um *saving* anual de aproximadamente R\$ 16 milhões.

Visando reforçar o capital de giro e caixa para fazer frente as oportunidades de crescimento orgânico e inorgânico, captamos em junho R\$ 100 milhões com taxa atrativa, abaixo do custo médio atual da Companhia.

Os investimentos somaram R\$ 81,2 milhões no trimestre, principalmente em função das aquisições de máquinas e equipamentos anteriormente anunciados. Nossos investimentos são equilibrados de acordo com a demanda dos clientes pela locação de nossos equipamentos. Nosso endividamento e geração de caixa nos permitem afirmar que o balanço da Mills continua sólido, com Dívida Líquida/EBITDA de 0,7x. Temos espaço no balanço e apetite para aproveitar oportunidades de crescimento. Todos os projetos e investimentos da Mills têm como foco gerar crescimento sustentável, melhores margens e retorno para os acionistas no longo prazo, de maneira estruturada.

Um outro marco importante desse trimestre foi a publicação em maio do nosso segundo Relatório Anual, com informações sobre o atingimento de nossas metas de sustentabilidade no ano de 2022. Neste documento, apresentamos também os detalhes da performance socioambiental e econômica da Mills durante o ano de 2022. Temos o orgulho de poder dizer que somos donos da maior frota de plataformas elétricas da América Latina e investimos nos primeiros modelos híbridos do Brasil. Em julho, assinamos o Pacto Empresarial pela Integridade e Contra à Corrupção do Instituto Ethos, que possui o objetivo de unir empresas com o objetivo de promover um mercado mais íntegro e ético e erradicar o suborno e a corrupção. Além disso, conquistamos uma melhora de quatro posições no índice Teva em relação ao ranking publicado em janeiro, passando do 9º ao 5º lugar devido à nossa representatividade feminina na liderança e alcançamos o 15º lugar das melhores empresas para se trabalhar no Rio de Janeiro pela *Great Place to Work* (GPTW). Nosso objetivo é continuar evoluindo e superando obstáculos, trabalhando para que a Mills seja um grande exemplo de impacto positivo para a sociedade.

Diante desse desempenho sólido, estamos confiantes em nossa capacidade de enfrentar os desafios futuros e aproveitar as possibilidades que se apresentam. Continuaremos focados em nossa estratégia de crescimento sustentável, visando a criação de valor para nossos clientes e acionistas a longo prazo. Agradeço a confiança e o apoio de vocês, nossos investidores, enquanto mantemos nosso comprometimento com a transparência e a entrega consistente de resultados.

Boa leitura!

Sergio Kariya
Presidente da Mills



2. Destaques

Os principais destaques do período foram:

Performance financeira robusta:

- **Receita Bruta** total consolidada de **R\$ 384,6 milhões** no 2T23, sendo 30,7% superior ao 2T22 e 2,7% superior ao 1T23;
- **EBITDA Ajustado** consolidado recorde de **R\$ 167,9 milhões** no 2T23 com margem de 49,7%, sendo 2,0 p.p. superior ao 2T22 e 0,5 p.p. inferior ao 1T23; O EBITDA Ajustado Proforma¹ foi de R\$ 169,7 milhões, com margem de 50,2%, sendo 2,6 p.p. superior ao 2T22 e 1,6 p.p. superior ao 1T23.
- **ROIC** de **22,1%** no Consolidado (2T23LTM).

Gestão eficiente de caixa e alocação de capital:

- **Sólida posição de caixa** e aplicações financeiras de **R\$ 523,0 milhões** e uma alavancagem de 0,7x Dívida Líquida/EBITDA Ajustado LTM;
- **Captação de R\$ 100 milhões** visando reforçar o capital de giro e caixa para fazer frente as oportunidades de crescimento orgânico e inorgânico;
- **Intensificação de cultura de austeridade e eficiência, mantendo os investimentos para sustentar o crescimento da companhia nos próximos anos**, com iniciativas como: (i) redesenho e robotização de processos; (ii) redução de despesas através da renegociação de contratos e escopo junto a fornecedores, (iii) ajuste na estrutura da Companhia.

Maior exposição ao agronegócio em Rentals:

- Crescimento de 4 p.p. da receita oriunda do Agronegócio sobre a Receita líquida de locação em relação ao 1T23, totalizando **10%** da receita total de Rental;
- Adição líquida de 200 ativos de locação no 2T23, encerrando o trimestre com 11.548 equipamentos e máquinas nos negócios de Rental, crescimento de 20,6% sobre o 2T22 e 1,8% sobre o 1T23.

Shareholders e ESG:

- Aprovação de R\$ 18,4 milhões de JCP em junho e R\$ 1,2 milhão de dividendos em abril;
- Início do 4º ciclo do Programa Transformar e abertura de mais 220 vagas em 15 cidades, totalizando 47 localidades, o que representa 82% dos locais onde a Mills atua.

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
Receita Bruta	294,2	374,5	384,6	565,7	759,2	30,7%	2,7%	34,2%
Receita líquida	247,6	324,7	338,0	482,7	662,7	36,5%	4,1%	37,3%
EBITDA CVM	111,5	161,3	164,6	216,5	325,9	47,6%	2,1%	50,6%
Margem EBITDA CVM (%)	45,0%	49,7%	48,7%	44,8%	49,2%	3,67 p.p.	-0,96 p.p.	4,34 p.p.
EBIT	68,5	109,0	108,7	134,3	217,7	58,6%	-0,3%	62,1%
Margem EBIT (%)	27,7%	33,6%	32,2%	27,8%	32,9%	4,48 p.p.	-1,42 p.p.	5,03 p.p.
EBITDA Ajustado¹	117,9	162,9	167,9	230,3	330,7	42,4%	3,1%	43,6%
Margem EBITDA ajustado ¹ (%)	47,6%	50,2%	49,7%	47,7%	49,9%	2,05 p.p.	-0,50 p.p.	2,20 p.p.
Lucro do período	63,2	66,4	64,1	104,0	130,5	1,4%	-3,5%	25,5%
ROIC LTM (%)	21,4%	23,2%	22,1%	21,4%	22,1%	0,68 p.p.	-1,13 p.p.	0,68 p.p.
Fluxo de caixa operacional ajustado ²	78,3	89,5	27,9	147,4	117,3	-64,4%	-68,9%	-20,4%
Fluxo de caixa livre para a firma ajustado ³	9,3	-245,0	-53,2	43,4	-298,1	-672,3%	-78,3%	-786,3%

¹ Excluindo itens não recorrentes. Informação não auditada.

² Desconsidera os juros referente a debêntures e Finame, investimento em locação, juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas (caixa).

³ Desconsidera o fluxo de caixa das atividades de investimento e a aquisição de bens de locação. Informações não auditadas.

¹ Exclui o resultado da venda pontual estratégica de ativos seminovos de Formas e Escoramentos (R\$ 9,7 milhões) no 1T23 e as despesas one-off relacionadas a adequação de estrutura (R\$ 1,8 milhão) no 2T23.

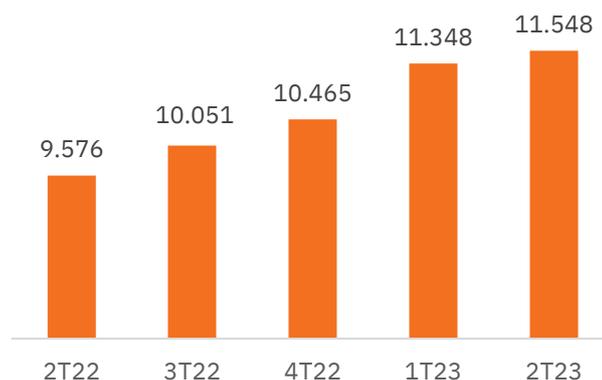


3. Rental

(Leves e Pesados)

Frota Total em unidades

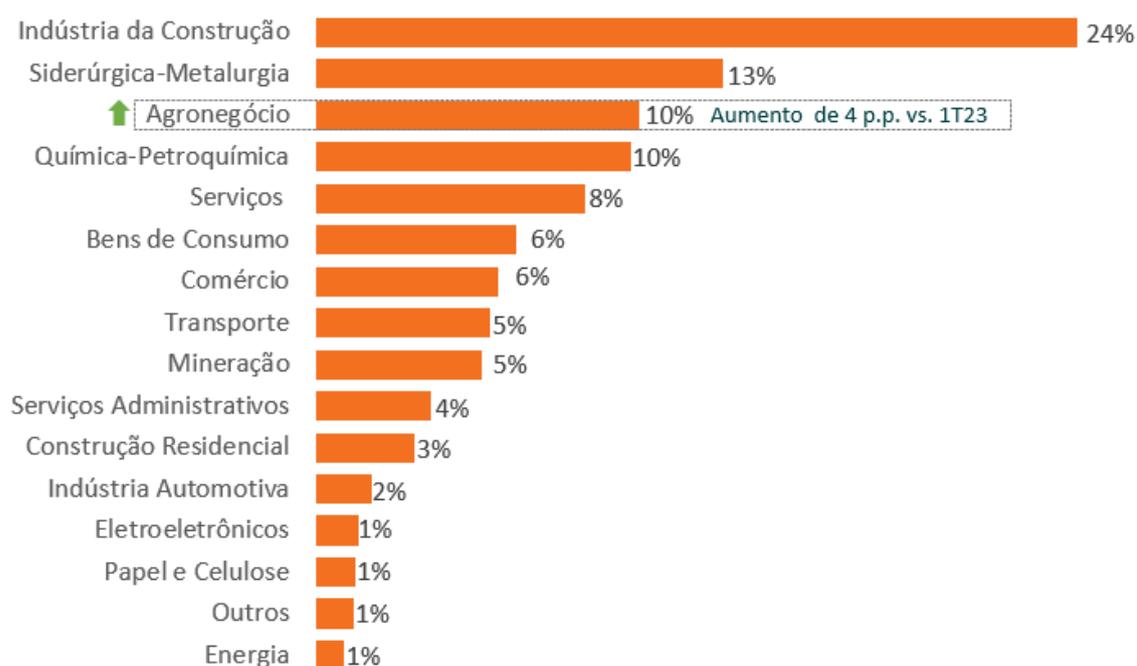
(Final do período)



Encerramos o 2T23 com uma frota de 11.548 equipamentos, representando um crescimento de 1,8% e 20,6% em relação ao 1T23 e 2T22, respectivamente, resultado da contínua expansão da companhia em Plataformas Elevatórias e equipamentos de Linha Amarela. Nossos equipamentos possuem idade média de 1,8 ano em Pesados e 8,5 anos em Leves.

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

Receita Líquida de Locação 2T23 – por segmento de atuação



Resultado

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
Receita Bruta	253,3	305,7	321,2	487,7	626,8	26,8%	5,1%	28,5%
Receita Líquida Total	215,5	261,0	280,5	417,9	541,5	30,2%	7,5%	29,6%
Locação	197,6	240,8	255,4	386,6	496,2	29,3%	6,0%	28,3%
Vendas	13,5	15,7	21,7	23,1	37,4	60,9%	38,5%	62,1%
Outras	4,4	4,5	3,4	8,2	7,9	-23,4%	-23,9%	-3,7%
CPV Total, ex-depreciação	-57,2	-67,7	-68,7	-103,5	-136,4	20,2%	1,5%	31,8%
Locação	-51,4	-60,0	-63,1	-95,1	-123,1	22,7%	5,2%	29,4%
Vendas	-5,8	-7,7	-5,7	-8,4	-13,4	-2,0%	-26,8%	59,9%
Lucro Bruto, ex-depreciação	158,3	193,3	211,8	314,4	405,1	33,8%	9,6%	28,8%
Margem Bruta	73,5%	74,1%	75,5%	75,2%	74,8%	2,03 p.p.	1,44 p.p.	-0,43 p.p.
Margem Bruta - Locação	74,0%	75,1%	75,3%	75,4%	75,2%	1,32 p.p.	0,21 p.p.	-0,20 p.p.
Margem Bruta - Vendas	57,3%	50,7%	74,0%	63,7%	64,2%	16,70 p.p.	23,24 p.p.	0,50 p.p.
SG&A, ex-depreciação, e PCE	-54,5	-69,0	-74,9	-111,1	-143,9	37,6%	8,6%	29,6%
Despesas	-48,6	-67,2	-72,3	-98,2	-139,5	48,8%	7,7%	42,0%
Itens não recorrentes	-5,9	-1,8	-2,6	-12,8	-4,4	-55,5%	44,9%	-65,5%
PCE	-4,6	-4,6	-5,7	-10,6	-10,4	24,4%	24,2%	-2,3%
EBIT ajustado	70,8	77,0	85,4	140,9	162,4	20,5%	10,8%	15,2%
Margem EBIT ajustado (%)	32,9%	29,5%	30,4%	33,7%	30,0%	-2,44 p.p.	0,91 p.p.	-3,74 p.p.
EBITDA ajustado¹	105,1	121,5	133,7	205,5	255,2	27,2%	10,1%	24,2%
Margem EBITDA ajustado (%)	48,8%	46,5%	47,7%	49,2%	47,1%	-1,11 p.p.	1,12 p.p.	-2,06 p.p.
Depreciação	-34,3	-44,4	-48,4	-64,6	-92,8	41,0%	8,8%	43,7%

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

²Média do período

No 2T23, a receita líquida atingiu R\$ 280,5 milhões, crescimento de 30,2% em relação ao 2T22. A receita de locação foi responsável por 89% desse crescimento, como reflexo principalmente da: i) entrada no setor de linha amarela; ii) aumento da frota locada e iii) aumento de preço.

A receita de vendas atingiu R\$ 21,7 milhões no 2T23, o que representa um aumento de 60,9% comparado ao 2T22, em função do preço e mix das vendas de seminovos. Buscamos otimizar a frota através das vendas de equipamentos seminovos.

No 2T23, os custos de Rental (ex-depreciação) atingiram R\$ 68,7 milhões, crescimento de 20,2% comparado ao 2T22. O crescimento é explicado principalmente: i) pela entrada no segmento de Pesados (R\$ 6,6 milhões)²; ii) aumento do volume locado e mantido em Rental Leves (R\$ 3,0 milhões).

Os custos consolidados no 2T23 foram distribuídos da seguinte maneira: R\$ 27,4 milhões referem-se a materiais de consumo (como pneus, baterias, tintas, materiais elétricos, hidráulicos etc.), R\$ 16,5 milhões relacionados a pessoal, R\$ 12,8 milhões relacionados a frete, R\$ 5,7 milhões com custo de vendas e R\$ 6,3 milhões com outros custos.

No 2T23, a margem bruta ex-depreciação totalizou 75,5%, 2,0 p.p. acima do 2T22, explicado principalmente pela maior margem bruta de locação e de vendas.

² O segmento de Pesados passou a ser contabilizado a partir do 3T22.



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

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

As despesas (ex-depreciação e PCE), totalizaram R\$ 74,9 milhões no 2T23 versus R\$ 54,5 milhões no 2T22, crescimento de 37,6% devido principalmente a: i) aumento de R\$ 17,6 milhões nas despesas de pessoal, participação nos resultados e plano de ações, como reflexo do aumento de filiais, expansão do volume de máquinas e crescimento da Companhia, ii) aumento das despesas com Serviços Gerais (R\$ 2,2 milhões) como reflexo do aumento do número de filiais. Esses aumentos foram parcialmente compensados pela redução das despesas não recorrentes em R\$ 3,3 milhões. Os itens não recorrentes serão tratados no item 6 do Earnings Release.

As despesas relacionadas a PCE aumentaram R\$ 1,1 milhão comparado ao 2T22, passando a representar 2,0% da receita líquida do negócio de Rental, 0,1 p.p. a menos que o 2T22.

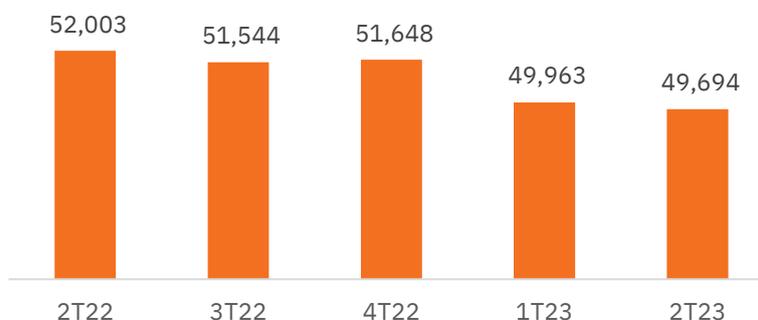
No 2T23, o EBITDA Ajustado totalizou R\$ 133,7 milhões com margem de 47,7%, crescimento de 27,2% e 10,1%, comparado ao 2T22 e 1T23, respectivamente. O EBITDA Ajustado Proforma³ de Rental foi de R\$ 134,9 milhões, com margem de 48,1% no 2T23.

³ Exclui as despesas *one-off* relacionadas a adequação de estrutura no 2T23 (R\$ 1,17 milhão).



4. Formas e Escoramentos

Volume (toneladas)



Encerramos o 2T23 com um volume de 49,7 mil toneladas de formas e escoramentos, queda de 0,5% e 4,4% em relação ao 1T23 e 2T22, respectivamente. A estratégia dessa unidade de negócio continua sendo elevar a rentabilidade, com forte geração de caixa e manutenção da posição de liderança.

Receita Líquida de Locação 2T23 – por segmento de atuação



Resultado

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
Receita Bruta	39,5	68,9	63,5	76,5	132,4	60,8%	-7,8%	73,1%
Receita Líquida Total	32,1	63,7	57,5	64,8	121,2	79,0%	-9,7%	87,0%
Locação	28,8	44,0	47,1	55,4	91,1	63,6%	7,1%	64,4%
Vendas	0,6	10,3	0,4	0,9	10,7	-34,1%	-96,1%	1049,8%
Outras	2,7	9,4	10,0	8,5	19,4	267,0%	6,1%	128,1%
Assistência Técnica	0,4	0,0	0,2	0,8	0,2	-48,6%	629,2%	-69,8%
Indenização e Recuperação de Despesas	2,3	9,4	9,8	7,7	19,2	323,6%	4,2%	148,7%
CPV Total, ex-depreciação	-9,2	-10,8	-11,9	-17,8	-22,7	29,1%	10,3%	27,6%
Locação	-9,8	-10,2	-11,7	-18,0	-21,9	18,6%	14,4%	21,2%
Vendas	-0,1	-0,4	-0,3	-0,3	-0,7	394,9%	-19,8%	165,8%
Outros	0,7	-0,2	0,1	0,5	-0,1	-89,9%	-133,4%	-126,7%
Lucro Bruto, ex-depreciação	22,9	52,9	45,6	47,0	98,4	99,1%	-13,8%	109,5%
Margem Bruta	71,2%	83,0%	79,2%	72,5%	81,2%	8,01 p.p.	-10,52 p.p.	1,98 p.p.
Margem Bruta - Locação	65,8%	76,8%	75,2%	67,4%	76,0%	9,39 p.p.	-9,39 p.p.	0,77 p.p.
Margem Bruta - Vendas	88,9%	96,0%	17,0%	69,8%	93,0%	-71,92 p.p.	-26,17 p.p.	75,99 p.p.
SG&A, ex-depreciação e PCE	-9,0	-9,5	-9,6	-19,7	-19,1	7,2%	1,6%	-3,1%
PCE	-1,8	-2,5	-2,0	-3,8	-4,5	12,5%	-19,2%	18,2%
EBIT ajustado	3,7	33,5	26,6	6,7	60,1	613,2%	-20,5%	797,1%
Margem EBIT ajustado (%)	11,6%	52,6%	46,3%	10,3%	49,6%	34,70 p.p.	-42,24 p.p.	3,29 p.p.
EBITDA ajustado¹	12,4	41,4	34,1	24,3	75,5	174,7%	17,5%	211,3%
Margem EBITDA ajustado (%)	38,7%	65,0%	59,4%	37,4%	62,3%	20,68 p.p.	-27,56 p.p.	2,95 p.p.
Depreciação	-8,7	-7,9	-7,5	-17,6	-15,4	-13,7%	-5,1%	-12,3%

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

No 2T23, a receita líquida cresceu 79,0% em relação ao 2T22, em função do aumento da receita de locação (R\$ 18,3 milhões) como consequência dos maiores preços praticados.

Os custos (ex-depreciação) totalizaram R\$ 11,9 milhões no 2T23, aumento de 29,1% (R\$ 2,7 milhões) comparado ao 2T22, principalmente devido a maiores custos com pessoal para novos projetos.

No 2T23 a margem bruta ex-depreciação totalizou 79,2%, crescimento de 8,0 p.p. em relação ao 2T22, em função das maiores margens de locação.

As despesas (ex-depreciação e PCE), totalizaram R\$ 9,6 milhões no 2T23, dos quais R\$ 6,8 milhões referem-se a despesas com pessoal, participação em resultado e plano de ações.

O PCE totalizou R\$ 2,0 milhões no 2T23, representando 3,5% da receita líquida, ante 5,6% no 2T22. A melhoria no 2T23 é reflexo do nosso esforço de recebimento de clientes que estavam em confissão de dívida.

No 2T23, o EBITDA Ajustado totalizou R\$ 34,1 milhões, crescimento de 174,7% comparado ao 2T22, com margem de 59,4%, ante 38,7% no 2T22. A melhoria de margem é consequência das melhores margens de locação, sem aumento relevante de SG&A. O EBITDA Ajustado Proforma⁴ de Formas e Escoramentos foi de R\$ 34,8 milhões, com margem de 60,5% no 2T23, crescimento de 1,7 p.p. comparado ao 1T23.

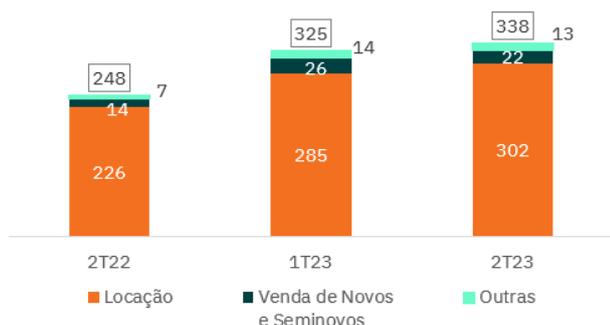
⁴ Exclui o resultado da venda pontual estratégica de ativos seminovos de Formas e Escoramentos (R\$ 9,7 milhões) no 1T23 e as despesas one-off relacionadas a adequação de estrutura no 2T23 (R\$ 0,66 milhão).



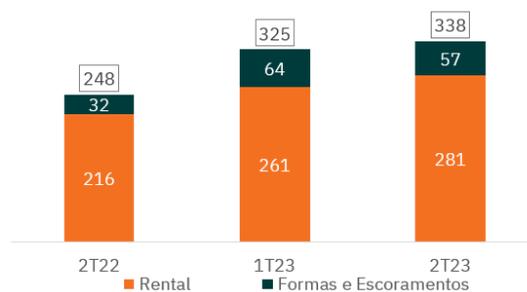
5. Destaques financeiros (Consolidado)

Em R\$ milhões

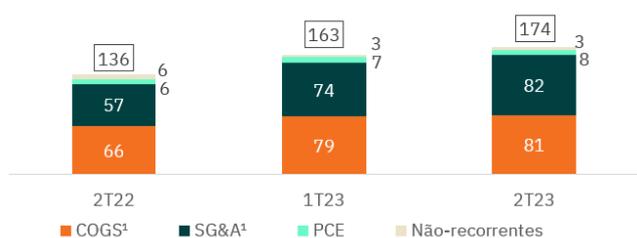
Receita líquida por tipo



Receita líquida por unidade de negócio

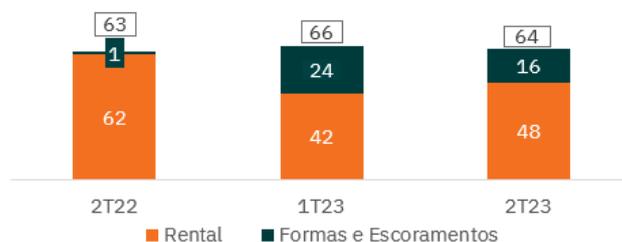


Custos & Despesas

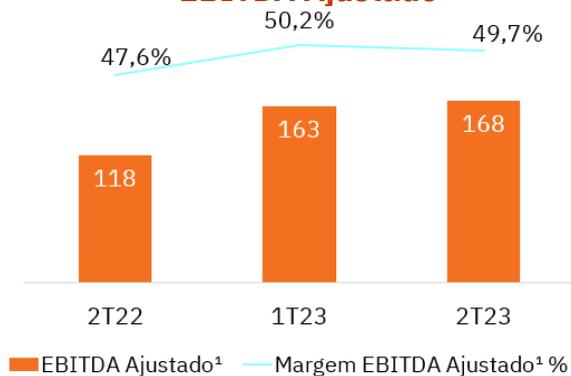


¹Ex-depreciação.

Lucro Líquido

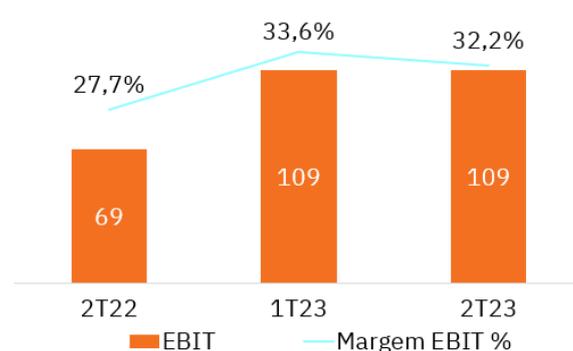


EBITDA Ajustado



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

EBIT



6. Itens não recorrentes

Dados consolidados em R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
Total itens não recorrentes¹	-6,0	-1,6	-3,3	-13,3	-4,9	-45,3%	105,8%	-63,2%
Readequação da Frota	-3,7	-0,1	-0,8	-8,5	-0,9	-78,0%	1130,4%	-89,8%
Mudanças filiais	-0,9	-1,7	-1,7	-1,8	-3,3	97,9%	1,7%	91,0%
Projetos M&A	-1,7	-0,6	-0,3	-3,3	-0,9	-80,2%	-40,3%	-73,5%
Despesas Mills SI	0,2	0,7	-0,5	0,3	0,1	-427,8%	-179,4%	-48,6%

¹Non-GAAP – Informação não revisada pelos auditores independentes

No 2T23 os itens não recorrentes totalizaram R\$ 3,3 milhões, uma redução de 45,3% em relação ao 2T22, principalmente devido aos menores valores destinados para readequação da frota (projeto Fênix), que se encontra em fase de conclusão, e projetos de M&A.

O projeto Fênix está 90% concluído, tendo recuperado 732 máquinas até o momento.

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

7. Resultado Financeiro

em R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
Resultado financeiro líquido	-2,5	-14,3	-20,2	-4,6	-34,4	710,0%	41,3%	655,6%
Receitas financeiras	18,1	27,4	18,2	25,0	45,5	0,3%	-33,6%	82,0%
Despesas financeiras	-20,6	-41,6	-38,3	-29,6	-80,0	86,1%	-7,9%	170,4%

O resultado financeiro foi negativo em R\$ 20,2 milhões no 2T23, comparado a R\$ 2,5 milhões negativos no 2T22, resultado: i) maior dívida bruta após captações realizadas em dezembro/22 e junho/23 e ii) variação do CDI no período que afetou as despesas com juros. A posição média de caixa ao longo do trimestre impactou positivamente as receitas financeiras e compensou parcialmente as despesas.

Realizamos novas captações, no valor total de R\$ 100 milhões, em junho. Tais captações reforçam o caixa da Companhia para executar a estratégia de crescimento e não afetaram significativamente o resultado deste trimestre. Para mais informações sobre o cronograma de vencimento das dívidas, veja a seção 12.



8. Lucro líquido

Dados consolidados em R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
Lucro (Prejuízo) Líquido	63,2	66,4	64,1	104,0	130,5	1,4%	-3,4%	25,4%
Imposto de renda e contribuição social	-2,9	-28,4	-24,4	-25,7	-52,8	754,9%	13,9%	105,5%
Lucro (Prejuízo) antes do IRCS	66,0	94,7	88,5	129,7	183,3	34,0%	-6,6%	41,3%
Resultado Financeiro	-2,5	-14,3	-20,2	-4,6	-34,4	-710,1%	-41,3%	649,5%
Depreciação e Amortização	-43,0	-52,3	-55,9	-82,2	-108,1	-30,0%	-6,7%	31,6%
EBITDA CVM	111,5	161,3	164,6	216,5	325,9	47,6%	2,1%	50,6%
Não recorrentes	-6,4	-1,6	-3,3	-13,8	-4,9	-48,4%	-105,8%	-64,5%
EBITDA ajustado¹	117,9	162,9	167,9	230,3	330,8	42,4%	3,1%	43,7%

¹ Excluindo itens não recorrentes. Informação não auditada.

No 2T23, o lucro líquido da Mills totalizou R\$ 64,1 milhões, praticamente em linha com o 2T22. A comparação é explicada principalmente pelos motivos a seguir:

- (+) R\$ 50,0 milhões de aumento no EBITDA Ajustado;
- (-) R\$ 12,9 milhões de aumento de depreciação como reflexo do aumento da frota;
- (-) R\$ 17,7 milhões de impacto do resultado financeiro como consequência do aumento da dívida bruta;
- (-) R\$ 21,6 milhões de aumento de imposto de renda e contribuição social, em função do estorno em maio de 2022 do IR/CS diferido, creditando o resultado em R\$ 14,3 milhões referente à incorporação da SK Rental. A reversão do estorno foi realizada no 4T22 com efeito nulo no ano.

A Companhia continua seu trabalho de identificação e aproveitamento de oportunidades tributárias com um olhar responsável e consciente. O saldo de Imposto de Renda e Contribuição Social (IR/CS) diferidos sobre prejuízos fiscais acumulados está em R\$ 226,2 milhões em junho de 2023. Mensalmente compensamos o limite de 30% do lucro antes do imposto de renda.



9. Investimentos

No 2T23, os investimentos totalizaram R\$ 81,2 milhões, redução de 16,9% em relação ao 2T22, que foi impactado pela operação com a Tecpar. Em relação ao 1T23, houve queda de 75,1%, pois nesse período contabilizamos grande parte do investimento relacionado aos pedidos de compra de ativos de Leves de 2021 e 2022, entregues em 2023. Vale ressaltar que nesse período, devido ao stress na cadeia de suprimentos, o *lead time* para a entrega de plataformas elevatórias estava acima da média, concentrando o recebimento dos equipamentos no final de 2022 e 1T23.

Em Rental Leves, recebemos no 2T23 o último grande lote de pedidos de 2021 e 2022. No segundo semestre, nosso foco será em elevar a produtividade dado o incremento de máquinas nos últimos meses. Com isso, postergamos a maioria dos pedidos de compras relacionados a novas máquinas para 2024.

Em Pesados, seguimos executando os investimentos junto ao fechamento de novos contratos sem deixar de avaliar oportunidades estratégicas de aquisições de equipamentos e M&A's para acelerar o crescimento.

Estas estratégias podem ser revisadas a qualquer momento de acordo com: (i) a maturação e mobilização dos investimentos já realizados; (ii) melhoria do cenário macroeconômico impulsionando os setores a quais a companhia está exposta.

Continuaremos crescendo e aproveitando as oportunidades que surgirem, seja de maneira orgânica, ou inorgânica, sempre avaliando o ritmo de investimentos necessários para fazer frente ao cenário de demanda atual e buscar a melhor alocação de capital.

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
M&As	45,8	0,0	0,0	76,4	0,0	-100,0%	-	-100,0%
Ativos para locação	40,0	317,6	71,4	50,5	389,0	78,5%	-77,5%	670,2%
Corporativo e bens de uso	11,8	16,8	9,8	21,1	26,6	-17,3%	-42,0%	26,1%
Capex total	97,6	334,4	81,2	148,0	415,6	-16,9%	-75,7%	180,8%

Informação não revisada pelos auditores independentes

10. ROIC e ROE

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23
NOPAT (LTM)	151,2	237,5	265,4
EBIT (LTM)	229,0	359,8	402,1
IR/CS (LTM)	-77,9	-122,3	-136,7
Capital Investido Médio	707,1	1.024,1	1.202,8
Capital de giro (Média LTM)	167,5	158,5	162,6
Ativo Imobilizado (Média LTM)	539,6	865,6	1.040,3
ROIC LTM	21,4%	23,2%	22,1%

¹Calculado com alíquota de 34%, desconsidera taxa efetiva

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23
Lucro Líquido (LTM)	179,0	241,9	242,8
Patrimônio líquido (Média LTM)	1.116,1	1.221,2	1.268,7
ROE LTM	16,0%	19,8%	19,1%

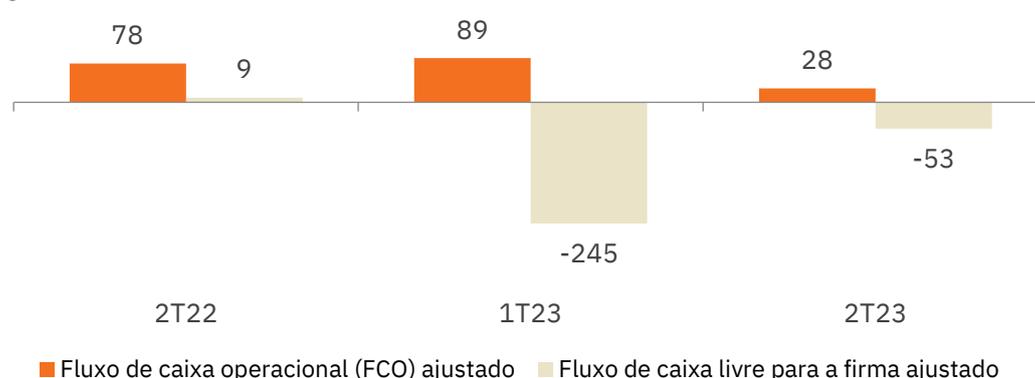


11. Fluxo de Caixa Ajustado

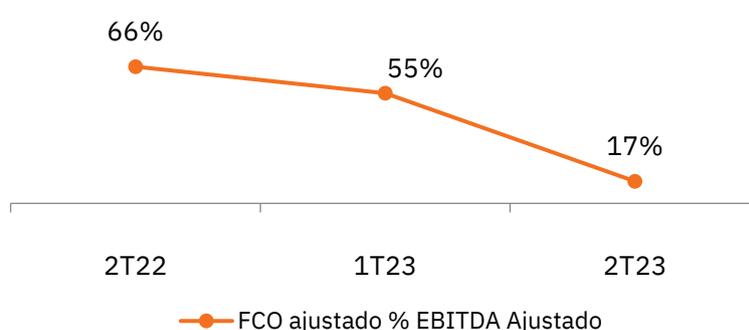
No 2T23, o fluxo de caixa operacional consolidado ajustado¹ totalizou R\$ 28 milhões, uma redução de 69% em relação ao 1T23, principalmente, devido aos pagamentos relacionados às aquisições de ativos de locação feitas em períodos anteriores e ao pagamento aos colaboradores da participação no resultado de 2022.

O fluxo de caixa livre para a firma¹ representou uma saída de R\$ 53 milhões no 2T23, impactado positivamente, principalmente, pelo menor investimento em aquisições de novas máquinas e equipamentos.

R\$ milhões



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



12. Endividamento

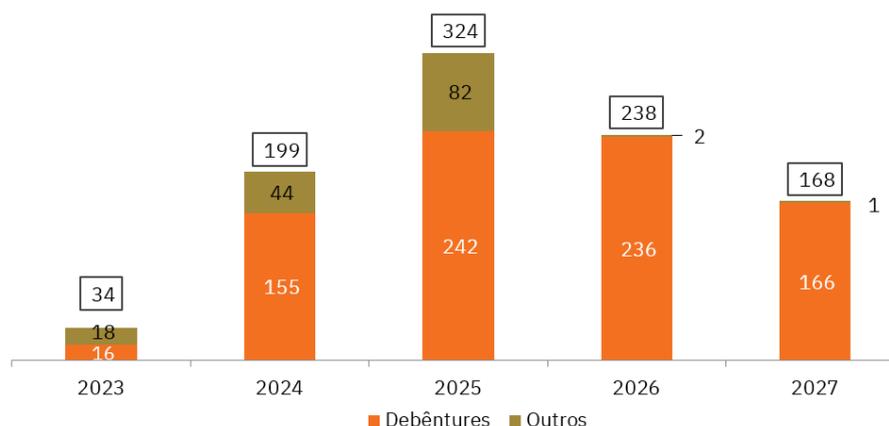
A dívida bruta foi de R\$ 953,6 milhões no 2T23, já desconsiderando o custo de emissão das debentures no período, sendo que 89% desse montante é de longo prazo. O prazo médio para o pagamento do endividamento total da Mills é de 2,6 anos, a um custo médio de CDI + 2,24% a.a.

Em junho de 2023 o Conselho de Administração da Companhia aprovou a celebração de contratos de empréstimo ou financiamento, em moeda nacional ou estrangeira, de até R\$ 100 milhões. Diante da aprovação, a Mills realizou a contratação do montante total em moeda estrangeira, com operação de hedge, para proteção da Companhia contra a exposição por flutuação cambial e taxas, com custo final de CDI +2,00% a.a. Essa captação reforça o caixa da Mills considerando a oportunidade apresentada pelas curvas de juros brasileira e americana neste momento.

O caixa da Companhia em 30 de junho de 2023 era de R\$ 523,0 milhões e a dívida líquida de R\$ 430,7 milhões, o que demonstra um balanço em posição confortável. A Mills continuará a aproveitar oportunidades de investimento orgânico e inorgânico.

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

Cronograma de pagamento da dívida⁵ (R\$ milhões)



Dívida Líquida e Indicadores

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23
Dívida Bruta	424,9	881,7	953,6
Caixa e aplicações financeiras	469,6	539,7	523,0
(Caixa) Dívida Líquida	-44,7	342,0	430,7
Dívida Curto Prazo	61,8	96,6	102,7
EBITDA Ajustado ex IFRS 16 LTM	392,2	535,1	582,3
Dívida Líquida / EBITDA Ajustado ex IFRS 16 LTM (x)	-0,1	0,6	0,7
Dívida Líquida CP / EBITDA Ajustado ex IFRS 16 LTM (x)	-1,0	-0,8	-0,7

⁵ Inclui os custos das emissões.

13. ESG

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

Continuamos avançando em nossa jornada de sustentabilidade, com o compromisso de fortalecer ainda mais nossas ações ESG. No 2T23, avançamos principalmente em iniciativas de responsabilidade social, com foco na geração de impacto positivo para colaboradores, sociedade e meio ambiente.

No Programa Transformar – iniciativa social que oferece bolsas de estudo para cursos técnicos a jovens em situação de vulnerabilidade social – demos início ao 4º ciclo e abrimos mais 220 vagas em 15 cidades e com isso, alcançamos a marca de 47 localidades no total, o que representa 82% de abrangência em relação a todas as localidades em que a Mills está presente.

Outro marco importante para o Transformar durante esse período, foi a formação da primeira turma de bolsistas, iniciada no primeiro semestre de 2022 em São Luís - MA, todos os 10 alunos que ingressaram na turma de eletrotécnica concluíram o curso. Essa conquista reforça o compromisso do programa em oferecer oportunidades de educação e capacitação para jovens, ajudando-os para a construção de uma trajetória profissional sólida e promissora.

Em continuidade às ações de diversidade, durante a Semana do Orgulho LGBTI+, também celebramos a diversidade na companhia e convidamos os colaboradores a contarem suas histórias com a campanha #OrgulhodeSerQuemEuSou, destacando a importância da diversidade, inclusão e do empoderamento em nossas vidas pessoais e profissionais. A Mills possui um grupo para contribuir com o avanço do tema internamente, com foco em engajamento de líderes, colaboradores e iniciativas para a frente de recrutamento e seleção com critérios de diversidade.

No período também fomos reconhecidos por duas iniciativas que reforçam nosso olhar para pessoas. A Mills avançou 4 posições e conquistou o 5º lugar no índice Teva mulheres na liderança - primeiro índice do Brasil que seleciona empresas com maior representatividade de mulheres na governança -, esta evolução reitera nosso compromisso de promover a diversidade e inclusão na Companhia. Também alcançamos o 15º lugar das melhores empresas para se trabalhar no Rio de Janeiro na premiação realizada pela *Great Place to Work* (GPTW). Quanto às questões de mudanças climáticas, seguimos desenvolvendo ações para reduzir os impactos negativos oriundos da nossa operação. Nosso inventário GEE, foi auditado pela primeira vez e aprovado no final de maio, pronto para se tornar público. Além disso, iniciamos um grupo de trabalho com foco em estudos e desenvolvimentos de metas de redução de emissões, a fim de aprimorar nosso inventário de emissão dos gases de efeito estufa (GEEs) e traçar um plano de descarbonização, buscando a consolidação de um negócio orientado para o desenvolvimento sustentável. Outra iniciativa realizada, com o objetivo de influenciar nossos clientes a ter um olhar mais atento a esse tema, foi a disponibilização do inventário de emissões provenientes do uso dos nossos equipamentos no portal do cliente, dando a possibilidade de compensação.



Formandos Programa Transformar - São Luís



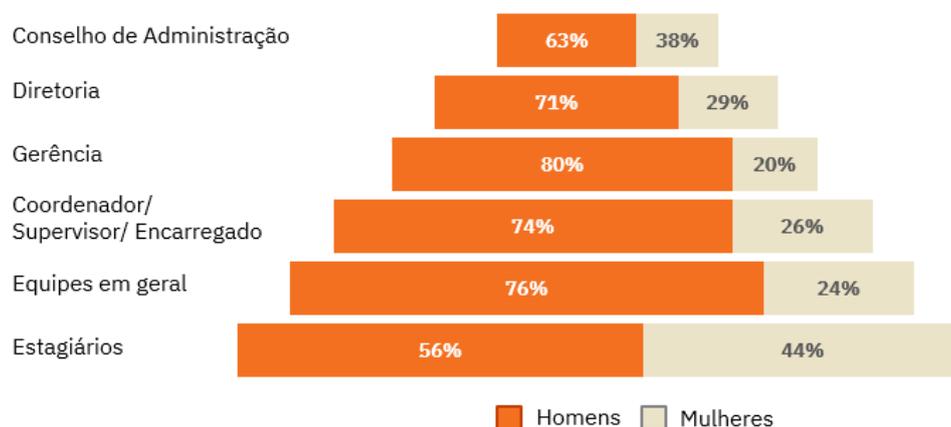
Premiação GPTW Melhores Empresas para se Trabalhar – Rio de Janeiro

Indicadores sociais (2T23)

Indicadores de diversidade	Homens	Mulheres	Total
Negro/Preto (a)*	168	61	229
Pardo(a)*	551	179	730
Caucasiano/ Branco (a)*	732	273	1.005
Asiático/Amarelo (a)*	12	9	21
Indígena*	3	1	4
Não informado	37	8	45
TOTAL	1.503	531	2.034
Pessoas com deficiência	7	2	9
Refugiados	16	0	16
Idade média (anos)	34	31	-
Tempo médio de empresa (anos)	4	3	-

* Informado por autodeclaração

Distribuição de gênero por nível hierárquico (2T23)



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

Indicadores ambientais (1S23)

3.329 m³

consumo médio mensal de água nas filiais.

239.961 kwh

consumo médio mensal de energia elétrica.

1.109 toneladas

descarte total de resíduos no 1S23.

1,5 m³ mensais

consumo médio de água por Colaborador.

119,5 kW/mês

consumo médio relativo por colaborador.

594 toneladas

destinadas à reciclagem no 1S23.

14. Tabelas

Dados consolidados em R\$ milhões

Tabela 1 – Receita líquida de locação por produto

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
Receita Líquida Total de Locação	247,6	324,7	338,0	480,7	662,7	36,5%	4,1%	37,9%
Rental (Combinada)	215,5	261,0	280,5	417,9	541,5	30,2%	7,5%	29,6%
Formas e escoramentos	32,1	63,7	57,5	62,8	121,2	79,0%	-9,7%	92,9%

Informação não revisada pelos auditores independentes

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

R\$ milhões	2T22	%	1T23	%	2T23	%	1S22	%	1S23	%
CPV total, ex-depreciação	-66,4	48,8%	-78,5	48,1%	-80,7	46,5%	-144,1	49,9%	-159,2	47,2%
Custo de locação (manutenção, pessoal, depósitos, etc.) ¹	-61,2	45,0%	-70,2	42,9%	-74,7	43,1%	-136,0	47,0%	-144,9	43,0%
Custo das vendas de equipamentos novos	-4,9	3,6%	-5,5	3,4%	-3,9	2,3%	-7,1	2,5%	-9,4	2,8%
Custo das vendas de equipamentos seminovos	-0,9	0,7%	-2,6	1,6%	-2,0	1,2%	-1,5	0,5%	-4,7	1,4%
Custo de venda de sucata	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Custo de indenização	0,7	-0,5%	-0,2	0,1%	0,1	0,0%	0,5	-0,2%	-0,1	0,0%
SG&A, ex-depreciação e PCE	-63,3	46,5%	-77,8	47,6%	-85,1	49,0%	-130,5	45,2%	-162,9	48,3%
Comercial, Operacional e Administrativo	-46,0	33,8%	-60,9	37,3%	-67,8	39,1%	-91,9	31,8%	-128,7	38,2%
Serviços Gerais	-7,0	5,1%	-8,1	5,0%	-8,3	4,8%	-13,5	4,7%	-16,4	4,9%
Outras despesas	-10,3	7,6%	-8,8	5,4%	-9,0	5,2%	-25,1	8,7%	-17,8	5,3%
PCE	-6,4	4,7%	-7,1	4,4%	-7,7	4,5%	-14,4	5,0%	-14,9	4,4%
CPV + SG&A Total	-136,1	100,0%	-163,4	100,0%	-173,5	100,0%	-289,1	100,0%	-336,9	100,0%

¹Informação não revisada pelos auditores independentes

Tabela 3 – Reconciliação do EBITDA Ajustado

Dados consolidados em R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
Lucro (Prejuízo) Líquido	63,2	66,4	64,1	104,0	130,5	1,4%	-3,4%	25,4%
Imposto de renda e contribuição social	-2,9	-28,4	-24,4	-25,7	-52,8	754,9%	13,9%	105,5%
Lucro (Prejuízo) antes do IRCS	66,0	94,7	88,5	129,7	183,3	34,0%	-6,6%	41,3%
Resultado Financeiro	-2,5	-14,3	-20,2	-4,6	-34,4	-710,1%	-41,3%	649,5%
Depreciação e Amortização	-43,0	-52,3	-55,9	-82,2	-108,1	-30,0%	-6,7%	31,6%
EBITDA CVM	111,5	161,3	164,6	216,5	325,9	47,6%	2,1%	50,6%
Não recorrentes	-6,4	-1,6	-3,3	-13,8	-4,9	-48,4%	-105,8%	-64,5%
EBITDA ajustado¹	117,9	162,9	167,9	230,3	330,8	42,4%	3,1%	43,7%

¹ Excluindo itens não recorrentes. Informação não auditada.



14. Tabelas

Dados consolidados em R\$ milhões

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

Consolidado em R\$ milhões	2T23	6M23
EBITDA CVM	164,6	325,9
Não Caixa	22,9	36,2
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1,4	0,7
Provisão para despesa com opções de ações	5,4	8,4
Benefícios pós-emprego	0,3	0,6
Valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis vendidos e baixados	2,0	5,1
Provisão (reversão) para créditos com perdas esperadas	7,4	14,5
Provisão (reversão) por perdas estimadas por valor não recuperável	0,0	0,0
Provisão (reversão) para estoques de giro lento	2,7	3,5
Provisão para Participação no Resultado	5,6	11,6
Outras provisões	-1,8	-8,2
EBITDA CVM ex-provisões não caixa	187,5	362,2
Caixa	-251,9	-638,5
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas (caixa)	16,6	41,0
Contas a receber	-24,1	-35,5
Aquisições de bens do ativo imobilizado locação	-71,9	-380,1
Estoques	-1,4	-0,1
Tributos a recuperar	-3,4	-30,6
IRPJ e CSLL a Compensar	-6,2	-7,6
Depósitos judiciais	0,0	0,0
Outros ativos	3,1	-3,3
Fornecedores	-82,1	-99,9
Salários e encargos sociais	-0,8	0,0
Tributos a pagar	2,5	2,7
Outros passivos	0,1	-0,3
Participação nos resultados a pagar	-26,4	-26,4
Imposto de renda e contribuição social pagos	-9,3	-30,9
Processos judiciais liquidados	-0,8	-1,5
Juros pagos	-47,7	-65,8
Fluxo de Caixa Operacional conforme as demonstrações financeiras	-64,5	-276,3
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas (caixa)	-16,5	-41,0
Aquisições de bens do ativo imobilizado de locação (bruto de PIS COFINS)	71,4	389,0
Juros pagos	47,7	65,8
Arrendamento IFRS16	-10,2	-20,2
Fluxo de Caixa Operacional Ajustado	27,9	117,3

15. DRE

Dados consolidados em R\$ milhões

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23	6M22	6M23	2T23/2T22	2T23/1T23	6M23/6M22
Receita Bruta	294,2	374,5	384,6	565,7	759,2	30,7%	2,7%	34,2%
Receita líquida de vendas e serviços	247,6	324,7	338,0	482,7	662,7	36,5%	4,1%	37,3%
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	-97,7	-114,4	-120,7	-181,3	-235,1	23,5%	5,5%	29,6%
Lucro bruto	149,9	210,3	217,3	301,4	427,7	44,9%	3,3%	41,9%
Despesas com vendas, gerais e administrativas	-75,5	-96,7	-102,4	-153,3	-199,1	35,7%	5,8%	29,9%
PCE	-6,4	-7,1	-7,7	-14,4	-14,9	21,1%	9,0%	3,1%
Outras receitas	0,5	2,6	1,5	0,6	4,1	222,4%	-41,2%	533,7%
Lucro antes do resultado financeiro	68,5	109,0	108,7	134,3	217,7	58,6%	-0,3%	62,1%
Despesas financeiras	-20,6	-41,6	-38,3	-29,6	-80,0	86,1%	-7,9%	170,1%
Receitas financeiras	18,1	27,4	18,2	25,0	45,5	0,3%	-33,6%	82,0%
Resultado financeiro	-2,5	-14,2	-20,2	-4,6	-34,4	710,1%	41,7%	648,6%
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	66,0	94,8	88,5	129,7	183,3	34,0%	-6,6%	41,3%
Imposto de renda e contribuição social	-2,9	-28,4	-24,4	-25,7	-52,8	754,9%	-13,9%	105,5%
Lucro do período	63,2	66,4	64,1	104,0	130,5	1,4%	-3,5%	25,5%



16. Balanço Patrimonial

Dados consolidados em R\$ milhões

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23
Ativo			
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	450,9	530,9	514,0
Depósitos bancários vinculados	18,7	8,7	9,0
Contas a receber de clientes	200,6	251,7	268,5
Estoques	74,6	73,1	71,8
IRPJ e CSLL a compensar	23,7	17,6	24,0
Tributos a recuperar	12,6	21,3	20,3
Adiantamento a fornecedores	8,0	10,4	5,8
Instrumentos financeiros derivativos	10,7	0,0	0,1
Outros ativos	6,1	10,5	11,9
Sub total	805,9	924,3	925,4
Ativos mantidos para venda	19,5	18,9	18,9
Total Ativo Circulante	825,4	943,2	944,3
Ativo Não Circulante			
IRPJ e CSLL diferido	281,5	258,2	244,5
Tributos a recuperar	0,0	48,5	52,7
Depósitos judiciais	12,2	12,4	12,5
Outros ativos	0,2	0,2	0,2
Sub total	293,9	319,2	309,9
Investimento	-	-	0,0
Imobilizado	511,9	1.190,0	1.211,1
Intangível	192,4	188,0	192,1
	704,3	1.378,0	1.403,2
Total Ativo Não Circulante	998,2	1.697,2	1.713,1
Total do Ativo	1.823,6	2.640,4	2.657,4

16. Balanço Patrimonial

Dados consolidados em R\$ milhões

R\$ milhões	2T22	1T23	2T23
Passivo			
Passivo Circulante			
Contas a pagar	80,7	192,3	111,7
Contas a pagar - aquisições de controladas		0,5	2,7
Empréstimos e financiamentos	4,1	32,0	30,5
Arrendamento Direito de Uso (IFRS 16)	19,0	30,2	30,1
Instrumentos financeiros derivativos	0,0	0,0	0,2
Debêntures	57,6	64,6	72,1
Salários e encargos sociais	31,4	38,1	37,3
Imposto de renda e contribuição social	3,0	2,8	6,6
Programa de recuperação fiscal (REFIS)	1,5	1,6	1,5
Tributos a pagar	6,7	10,2	10,7
Participação nos resultados a pagar	8,3	33,2	12,4
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	0,0	18,1	16,8
Outros passivos	0,8	0,8	1,0
Total Passivo Circulante	213,3	424,4	333,5
Passivo Não Circulante			
Contas a pagar	17,6	10,8	8,1
Contas a pagar - aquisições de controladas	-	23,7	21,7
Empréstimos e financiamentos	1,6	22,4	116,5
Arrendamento Direito de Uso (IFRS 16)	39,5	64,3	61,5
Debêntures	361,5	762,7	734,4
Programa de recuperação fiscal (REFIS)	1,6	0,5	0,1
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	17,3	17,0	17,5
Tributos a pagar	11,1	11,8	12,0
Provisão Benefícios pós-emprego	9,4	11,6	11,9
Outros passivos	1,5	1,0	0,9
Total Passivo Não Circulante	461,1	925,7	984,7
Total Passivo	674,4	1.350,1	1.318,2
Patrimônio Líquido			
Capital social	1.091,1	1.091,6	1.091,6
Reservas de capital	14,7	4,5	9,9
Custo com emissão de ação	-18,4	-	-
Reservas de lucros	44,4	203,6	196,2
Ações em tesouraria	-50,8	-41,5	-36,2
Ajuste de avaliação patrimonial	-10,0	-18,0	-18,0
Lucros e Prejuízos acumulados	76,0	48,0	93,7
Sub total	1.147,0	1.288,2	1.337,1
Participação dos não controladores	2,3	2,1	2,2
Total Patrimônio Líquido	1.149,2	1.290,3	1.339,2
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	1.823,6	2.640,4	2.657,4

17. Fluxo de Caixa

Dados consolidados em R\$ milhões

R\$ milhões	2T22	3T22	4T22	1T23	2T23
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro do período	63,2	64,9	47,5	66,4	64,1
Ajustes não caixa:	79,1	70,9	121,8	114,6	129,1
Depreciação e amortização	43,0	48,2	37,2	52,3	55,9
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8,1	9,4	22,2	10,1	13,7
Provisão (reversão) para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-2,8	-3,0	-0,4	-0,7	1,4
Provisão para despesa com opções de ações	1,1	1,9	8,2	3,0	5,4
Benefício Pós-emprego	0,2	0,2	0,2	0,3	0,3
Valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis vendidos e baixados	0,0	1,6	6,1	3,1	2,0
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas	16,7	13,1	19,7	36,5	34,6
Juros sobre arrendamentos	1,3	1,8	2,1	2,2	2,1
Provisão para perdas de créditos esperadas - PCE	6,4	4,9	7,0	7,1	7,4
Provisão por perdas estimadas por valor não recuperável	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0
Provisão (reversão) para estoques de giro lento	-0,5	0,5	0,2	0,8	2,7
Provisão para participação no resultado	4,0	6,3	12,6	6,1	5,6
Resultado de compra vantajosa em investimentos	0,0	-10,4	1,9	0,0	0,0
Outras provisões (reversões)	1,6	-3,6	4,3	-6,4	-1,9
Variações nos ativos e passivos:	-66,3	-92,6	-69,6	-352,4	-199,8
Contas a receber	-27,0	-27,1	-33,1	-11,3	-24,1
Aquisições de bens do ativo imobilizado de locação	-39,9	-91,1	-210,0	-308,2	-71,9
Aquisições de bens de locação por meio de redução de capital em controlada	0,0	0,0	12,6	0,0	0,0
Estoques	-1,5	-2,8	2,5	1,3	-1,4
Aquisições de estoques por meio de redução de capital em controlada	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0
Tributos a recuperar	-5,8	-3,0	-27,1	-27,2	-3,4
IRPJ e CSLL a compensar	-14,9	-0,5	8,0	-1,4	-6,2
Depósitos judiciais	-1,1	0,6	-0,5	0,0	0,0
Outros ativos	-0,5	2,6	-2,6	-6,4	3,1
Fornecedores	29,3	15,1	138,4	-17,8	-82,1
Fornecedores aquisições controladas	0,0	-10,0	12,0	0,0	0,0
Salários e encargos sociais	3,4	7,9	-2,2	0,8	-0,8
Participação no resultado	-13,5	0,0	0,0	-0,1	-26,4
Tributos a pagar	5,4	15,3	32,5	18,4	13,3
Outros passivos	-0,2	0,3	0,0	-0,4	0,1
Imposto de renda e contribuição social pagos	-14,7	-11,6	-30,0	-21,6	-9,3
Processos judiciais liquidados	-1,2	-1,2	-1,1	-0,7	-0,8
Juros pagos	-14,0	-17,7	-17,8	-18,1	-47,7
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	46,1	12,7	38,2	-211,8	-64,5

17. Fluxo de Caixa

Dados consolidados em R\$ milhões

R\$ milhões	2T22	3T22	4T22	1T23	2T23
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de controlada	-19,1	-26,4	0,6	0,0	0,0
Aporte de capital em controlada	0,0	-43,6	-18,4	0,0	0,0
Aquisições de bens do ativo imobilizado bens de uso próprio e Intangível	-11,8	-17,3	-23,2	-16,8	-9,7
Juros s/ capital próprio recebidos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	-29,1	-82,3	-41,0	-16,8	-9,7
Fluxos de caixa das atividades de financiamento					
Arrendamentos pagos	-6,1	-8,0	-9,3	-10,0	-10,2
Aumento/redução de capital	0,8	44,1	18,4	0,0	0,0
Depósitos bancários vinculados	-6,7	-0,5	3,2	7,3	-0,3
Captação de empréstimos e debêntures	0,2	5,0	425,0	0,0	100,0
Amortização de empréstimos e debêntures	-11,6	-15,7	-20,6	-17,9	-14,3
Aquisição de ações em tesouraria	-26,8	4,5	-17,3	0,0	0,0
JCP pagos	-19,8	-12,4	-14,0	0,0	-16,8
Dividendos pagos	-12,8	0,0	0,0	0,0	-1,2
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	-82,8	16,9	385,3	-20,5	57,2
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquido	-65,8	-52,7	382,5	-249,2	-17,0
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	516,8	450,9	397,6	780,1	530,9
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	450,9	397,6	780,1	530,9	514,0
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquido	-67,3	-53,7	382,5	-249,2	-17,0
Fluxo de Caixa Operacional¹					
Juros Pagos	14,0	17,7	17,8	18,1	47,7
Aquisições de bens do ativo imobilizado de locação (bruto de PIS COFINS)	39,9	91,1	210,0	317,6	71,4
Juros e variações monetárias ativas e passivas líquidas (caixa)	-15,5	-15,6	-13,9	-24,4	-16,5
Arrendamento (IFRS16)	-6,1	-8,0	-9,3	-10,0	-10,2
Fluxo de Caixa Operacional Ajustado¹	78,3	97,9	242,7	89,5	27,9



18. Histórico MILS3

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

O índice IBOVESPA e Small Caps apresentaram alta de 19,8% entre 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2023. O preço de fechamento da ação da Mills em 30 de junho de 2023 foi de R\$ 11,27, com aumento de 92,6% em relação ao preço de fechamento do mesmo período de 2022. No final do 2T23, o valor de mercado (*market cap*) da Mills era de R\$ 2.775,9 milhões.

Como forma de maximizar também o retorno aos seus acionistas e no contexto 3º plano de Recompra de Ações anunciado em março de 2022, desde 1º de abril de 2022 já foram recompradas 5,4 milhões de ações, ficando um saldo remanescente de 9,6 milhões de ações que podem ser compradas até setembro de 2023.

Desempenho MILS3	2T22	1T23	2T23	2T23/2T22	2T23/1T23
Preço final da ação (R\$)	5,85	9,69	11,27	92,6%	16,3%
Máxima ¹	8,18	11,59	12,08	47,7%	4,2%
Mínima ¹	5,85	9,02	8,42	43,9%	-6,7%
Média ¹	7,15	10,39	10,22	42,9%	-1,6%
Valor de mercado final de período (R\$ milhões)	1.440,2	2.386,7	2.775,9	92,7%	16,3%
Volume médio diário negociado (R\$ milhões)	8,03	11,41	11,45	42,6%	0,3%
Quantidade de ações (milhões)	246,18	246,31	246,31	0,1%	0,0%





19. Glossário

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

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