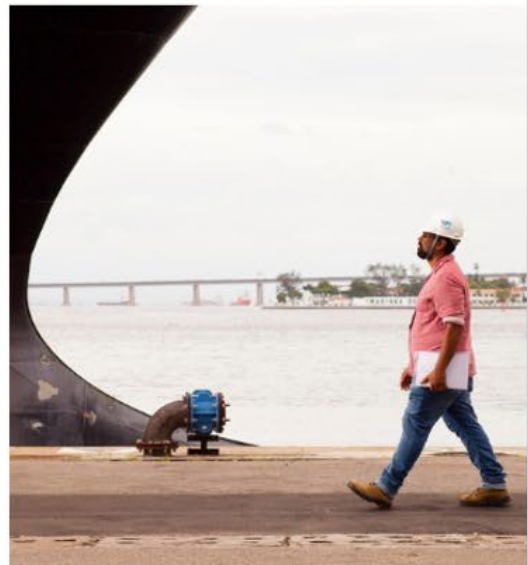
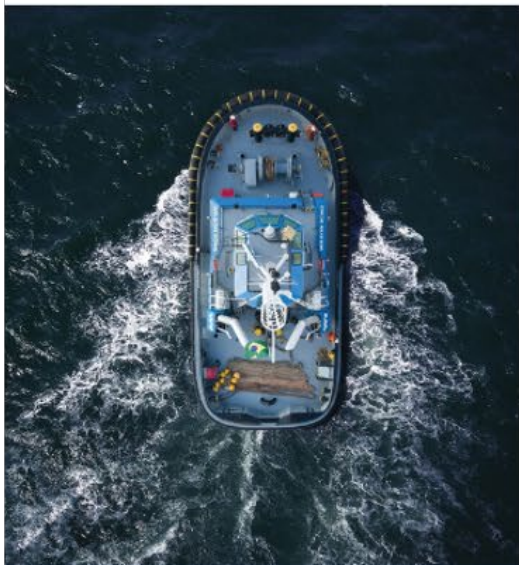


Informações Financeiras Intermediárias



31 de março de 2023

com Relatório de Revisão dos Auditores Independentes



Wilson, Sons



Conteúdo

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais – ITR	1
Demonstrações do balanço patrimonial.....	3
Demonstrações do resultado	5
Demonstrações do resultado abrangente.....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Demonstrações do valor adicionado.....	9
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias.....	10

Índice interativo

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

1	<i>Contexto operacional</i>	10
2	<i>Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias</i>	10
3	<i>Caixa e equivalentes de caixa</i>	17
4	<i>Contas a receber de clientes</i>	18
5	<i>Estoques</i>	19
6	<i>Investimentos em controladas, coligadas, empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures) e operações conjuntas</i>	20
7	<i>Teste de recuperabilidade das unidades geradoras de caixa</i>	28
8	<i>Imobilizado e intangível</i>	28
9	<i>Direito de uso</i>	32
10	<i>Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento</i>	34
11	<i>Impostos a recolher e a recuperar</i>	37
12	<i>Imposto de renda e contribuição social</i>	38
13	<i>Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais</i>	40
14	<i>Dividendos a receber e a pagar e juros sobre capital próprio</i>	41
15	<i>Patrimônio líquido</i>	42
16	<i>Plano de opção de ações</i>	44
17	<i>Informações por segmento</i>	46
18	<i>Receita</i>	47
19	<i>Custos e despesas por natureza</i>	49
20	<i>Outras receitas (despesas) operacionais</i>	49
21	<i>Resultado financeiro</i>	50
22	<i>Benefícios a funcionários</i>	50
23	<i>Instrumentos financeiros</i>	52
24	<i>Transações com partes relacionadas</i>	59
25	<i>Transações não caixa</i>	63
26	<i>Evento subsequente</i>	63
27	<i>Declaração dos diretores sobre as informações financeiras intermediárias</i>	63
28	<i>Declaração dos diretores sobre o Parecer dos Auditores Independentes</i>	63
29	<i>Parecer do Comitê de Auditoria</i>	63

Esta página interativa oferece uma visão temática das notas explicativas e pode guiar sua leitura por tema.





KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Telefone +55 (21) 2207-9400
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais – ITR

Aos Administradores e Acionistas da
Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)
Rio de Janeiro – RJ

Introdução

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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



Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos 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 contábeis tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 09 de maio de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/O-2-F-RJ

Marcelo Luiz Ferreira
Contador CRC RJ-087095/O-7



Wilson, Sons

Demonstrações do balanço patrimonial

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	71.481	46.089	278.168	261.395
Contas a receber de clientes	4	-	-	257.420	284.556
Dividendos a receber	14	230.872	266.924	-	-
Estoques	5	-	-	79.840	91.720
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	11	13.364	11.822	86.816	89.907
Outros impostos a recuperar	11	267	138	33.030	90.181
Outros ativos circulantes		14.116	14.264	97.747	54.324
Total do ativo circulante		330.100	339.237	833.021	872.083
Ativo não circulante					
Depósitos judiciais		64	31	17.682	18.293
Outras contas a receber		-	-	7.835	7.599
Contas a receber de partes relacionadas	24	75.347	102.494	80.433	58.339
Outros impostos a recuperar	11	2.160	2.172	130.283	79.012
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	3.216	470	113.988	114.626
		80.787	105.167	350.221	277.869
Investimentos	6	2.100.782	2.036.296	451.784	427.135
Imobilizado	8.1	234	256	3.035.424	3.076.505
Direito de uso	9	42	59	925.420	932.396
Intangível	8.2	56.636	58.167	140.255	145.116
Total do ativo não circulante		2.238.481	2.199.945	4.903.104	4.859.021
Total do ativo		2.568.581	2.539.182	5.736.125	5.731.104

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Demonstrações do balanço patrimonial

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Passivo e patrimônio líquido					
Passivo					
Fornecedores		4.251	4.545	155.726	143.142
Empréstimos e financiamentos	10	53.381	53.681	318.097	312.439
Passivos de arrendamento	10	31	44	130.368	129.021
Salários, provisões e contribuições sociais	22.3	22.736	19.469	128.173	110.505
Dividendos a pagar	14	136.970	10.160	136.970	10.160
Impostos a recolher	11	451	1.504	45.958	53.689
Outros passivos circulantes		441	369	47.712	46.453
Total do passivo circulante		218.261	89.772	963.004	805.409
Passivo não circulante					
Contas a pagar de partes relacionadas	24	44.247	46.507	29	25
Empréstimos e financiamentos	10	50.804	52.177	1.333.257	1.367.092
Passivos de arrendamento	10	11	14	895.237	894.565
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	-	-	241.803	259.494
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	13	4.477	4.423	42.310	46.942
Benefício pós-emprego	22.2	474	463	9.285	9.065
Total do passivo não circulante		100.013	103.584	2.521.921	2.577.183
Total do passivo		318.274	193.356	3.484.925	3.382.592
Patrimônio líquido					
Capital social	15.2	351.564	351.564	351.564	351.564
Reservas de capital		24	24	24	24
Ações em tesouraria	15.3	(9.840)	(5.095)	(9.840)	(5.095)
Reservas de lucros		1.107.651	1.238.006	1.107.651	1.238.006
Opções de ações	16	38.276	37.881	38.276	37.881
Lucros acumulados		82.651	-	82.651	-
Outros resultados abrangentes		679.981	723.446	679.981	723.446
Patrimônio líquido atribuível à controladora		2.250.307	2.345.826	2.250.307	2.345.826
Participação de não controladores		-	-	893	2.686
Total do patrimônio líquido		2.250.307	2.345.826	2.251.200	2.348.512
Total do passivo e patrimônio líquido		2.568.581	2.539.182	5.736.125	5.731.104

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Demonstrações do resultado

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Para o período de 3 meses findo em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita	18	(127)	(28)	570.239	529.218
Custos dos serviços	19	-	-	(319.367)	(293.406)
Lucro bruto		(127)	(28)	250.872	235.812
Despesas operacionais líquidas		77.589	109.432	(102.585)	(78.419)
Despesas com vendas	19	-	-	(2.246)	(1.832)
Despesas gerais e administrativas	19	(8.618)	(10.719)	(110.221)	(97.426)
Outras receitas (despesas) operacionais	20	1.475	3.876	(2.185)	(578)
Resultado de equivalência patrimonial	6.3	84.732	116.275	12.067	21.417
Lucro antes do resultado financeiro		77.462	109.404	148.287	157.393
Resultado financeiro	21	2.432	18.814	(32.062)	(18.710)
Receitas financeiras		1.929	1.746	12.785	9.717
Despesas financeiras		(1.537)	(1.155)	(45.382)	(43.227)
Ganho (perda) cambial na conversão		2.040	18.223	535	14.800
Lucro antes dos impostos		79.894	128.218	116.225	138.683
Despesa de imposto de renda e contribuição social	12	2.757	10.914	(30.937)	4.803
Impostos correntes		124	-	(43.432)	(29.165)
Impostos diferidos		2.633	10.914	12.495	33.968
Lucro líquido do exercício		82.651	139.132	85.288	143.486
Lucro líquido atribuível aos:		82.651	139.132	85.288	143.486
Acionistas controladores		82.651	139.132	82.651	139.132
Participação de não controladores		-	-	2.637	4.354
Lucro por ação:					
Básico (expressos em reais)		-	-	0,1883	0,3176
Diluído (expressos em reais)		-	-	0,1863	0,3117

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Demonstrações do resultado abrangente

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Para o período de 3 meses findo em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Lucro líquido do exercício		82.651	139.132	85.288	143.486
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos tributários		(43.465)	(271.153)	(43.465)	(271.153)
Ajuste acumulado de conversão		(43.465)	(271.153)	(43.465)	(271.153)
Itens que são ou podem ser reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos tributários		-	37	-	37
Resultado de equivalência patrimonial	6.3	-	37	-	37
Resultado abrangente do exercício		39.186	(131.984)	41.823	(127.630)
Resultado abrangente do exercício atribuível aos:		39.186	(131.984)	41.823	(127.630)
Acionistas controladores		39.186	(131.984)	39.186	(131.984)
Participação de não controladores		-	-	2.637	4.354

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Capital Social	Reservas de capital	Ações em tesouraria	Reservas		Opções de ações	Outros resultados abrangentes			Lucro acumulado	Atribuível aos proprietários da Companhia	Acionistas não controladores	Total
					legal	de lucro		Ajuste de conversão	Ajustes de avaliação patrimonial	Benefício pós-emprego				
Em 31 de dezembro de 2021	15	336.910	24	-	58.627	1.077.647	36.193	846.596	(49)	(4.462)	-	2.351.486	3.790	2.355.276
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	-	(271.153)	37	-	139.132	(131.984)	4.354	(127.630)
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	-	-	-	-	139.132	139.132	4.354	143.486
Resultado de equivalência patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	37	-	-	37	-	37
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	-	(271.153)	-	-	-	(271.153)	-	(271.153)
Aumento de capital	15.1	5.098	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.098	-	5.098
Opções de ações	16.2	-	-	-	-	-	433	-	-	-	-	433	-	433
Destinação do lucro:														
Dividendos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.600)	(3.600)
Em 31 de março de 2022		342.008	24	-	58.627	1.077.647	36.626	575.443	(12)	(4.462)	139.132	2.225.033	4.544	2.229.577
Em 31 de dezembro de 2022	14	351.564	24	(5.095)	75.062	1.162.944	37.881	726.603	808	(3.965)	-	2.345.826	2.686	2.348.512
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	-	(43.465)	-	-	82.651	39.186	2.637	41.823
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	-	-	-	-	82.651	82.651	2.637	85.288
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	-	(43.465)	-	-	-	(43.465)	-	(43.465)
Opções de ações	16.2	-	-	-	-	-	395	-	-	-	-	395	-	395
Ações em tesouraria adquiridas		-	-	(12.041)	-	-	-	-	-	-	-	(12.041)	-	(12.041)
Ações em tesouraria utilizadas		-	-	7.296	-	(3.545)	-	-	-	-	-	3.751	-	3.751
Destinação do lucro:														
Dividendos		-	-	-	-	(126.810)	-	-	-	-	-	(126.810)	(4.430)	(131.240)
Em 31 de março de 2023	15	351.564	24	(9.840)	75.062	1.032.589	38.276	683.138	808	(3.965)	82.651	2.250.307	893	2.251.200

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Demonstrações dos fluxos de caixa

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Para o período de 3 meses findo em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		79.894	128.218	116.225	138.683
Ajustes por:		(86.695)	(135.027)	110.339	76.172
Equivalência patrimonial	6.3	(84.732)	(116.275)	(12.067)	(21.417)
Depreciação e amortização	8.2 e 8.3	15	29	73.587	64.599
Depreciação do direito de uso	9.2	16	14	19.389	18.707
Ganho (perda) na venda de ativo imobilizado	20	-	-	(100)	(126)
Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	4.4	-	-	2.576	(1.623)
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	13.4	54	28	(5.282)	(2.910)
Resultado financeiro	21	(2.432)	(18.814)	32.062	18.710
Benefício a empregados		(11)	(9)	(221)	(201)
Opções de ações		395	-	395	433
(Aumento) redução no ativo		(457)	(833)	(17.699)	(68.246)
Contas a receber de clientes		-	-	17.350	(11.187)
Estoques		-	-	9.686	(12.081)
Impostos a recuperar		(187)	(802)	1.460	(25.246)
Depósitos judiciais		(36)	(10)	135	(3.473)
Outros ativos operacionais		(234)	(21)	(46.330)	(16.259)
Aumento (redução) no passivo		1.830	8.327	(35.019)	(39.125)
Fornecedores		(177)	1.632	16.722	(40.155)
Salários, provisões e encargos sociais		3.866	7.756	21.045	40.788
Impostos a pagar		(1.034)	(16)	(6.464)	5.036
Juros pagos sobre arrendamentos	10.8	(2)	(3)	(22.051)	(20.087)
Juros pagos sobre financiamentos	10.4	-	-	(11.224)	(11.821)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(906)	-	(35.583)	(15.402)
Outros passivos operacionais		83	(1.042)	2.536	2.516
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais		(5.428)	685	173.846	107.484
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos					
Receitas financeiras e juros recebidos	21	(414)	612	575	4.659
Juros recebidos de empresas relacionadas	21	488	986	413	409
Contas a receber com empresas relacionadas		25.010	(7.706)	(24.168)	(941)
Contas a pagar com empresas relacionadas		(1.060)	7.887	5	-
Dividendos recebidos	14.2	40.482	28.100	-	-
Adiantamentos para futuros aumentos de capital		(43)	(48)	(43)	(48)
Aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	6.5	(26.357)	(27.822)	(26.357)	(27.822)
Empréstimos a pagar - WSSM		-	(36.000)	-	-
Venda de imobilizado e intangível	8.2 e 26	-	-	209	201
Adições ao imobilizado e intangível	8.2 e 8.3	-	-	(85.112)	(72.285)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento		38.106	(33.991)	(134.478)	(95.827)
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento					
Captação de recursos – terceiros	10.4	-	-	40.402	33.393
Amortização de financiamentos – terceiros	10.4	-	-	(47.663)	(47.849)
Pagamentos de arrendamento		(17)	(11)	(12.247)	(11.377)
Dividendos pagos	14.2	-	-	(4.430)	(3.600)
Aumento de capital	15.2	-	5.098	-	5.098
Ações em tesouraria - aquisição	15.3	(12.041)	-	(12.041)	-
Ações em tesouraria - exercida	15.3	3.751	-	3.751	-
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento		(8.307)	5.087	(32.228)	(24.335)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa		24.371	(28.219)	7.140	(12.678)
Caixa e equivalentes de caixa no começo do exercício		46.089	246.261	261.395	373.695
Efeito de variações cambiais		1.021	(33.020)	9.633	(17.615)
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		71.481	185.022	278.168	343.402
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa		24.371	(28.219)	7.140	(12.678)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Demonstrações do valor adicionado

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Para o período de 3 meses findo em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Geração de valor adicionado				
(+) Receita	2.845	5	566.073	531.693
Receita de produtos e serviços	-	-	567.188	531.312
Outras receitas	2.845	5	1.605	1.842
Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	-	-	(2.720)	(1.461)
(-) Insumos adquiridos de terceiros	(3.694)	421	(143.913)	(127.337)
Custo dos produtos e serviços	(88)	(1.349)	(56.249)	(60.424)
Manutenção	(26)	(39)	(20.250)	(19.087)
Energia, combustíveis e serviços terceirizados	(2.001)	2.129	(64.161)	(44.598)
Outros custos	(1.579)	(324)	(3.443)	(3.966)
Recuperação de valores de ativos	-	4	190	738
(=) Valor adicionado bruto	(849)	426	422.160	404.356
(-) Retenções	(32)	(43)	(91.247)	(81.620)
Depreciação do direito de uso	(17)	(14)	(17.660)	(17.021)
Depreciação e amortização	(15)	(29)	(73.587)	(64.599)
(=) Valor adicionado líquido	(881)	383	330.913	322.736
(+) Recebido de terceiros	88.700	136.244	22.071	18.912
Resultado de equivalência patrimonial	84.732	116.275	12.067	21.417
Receitas financeiras	3.968	19.969	8.740	(3.996)
Outros	-	-	1.264	1.491
(=) Valor adicionado total a distribuir	87.819	136.627	352.984	341.648
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal	5.992	6.926	134.762	125.164
Remuneração direta	5.733	6.696	103.195	92.145
Benefícios	169	147	22.718	26.144
FGTS	90	83	8.849	6.875
Tributos a pagar	(2.277)	(10.180)	51.994	20.562
Federais	(2.278)	(10.180)	47.747	16.909
Estaduais	1	-	3.449	2.740
Municipais	-	-	798	913
Remuneração de capitais de terceiros	1.453	749	80.940	52.436
Aluguéis	3	11	41.538	39.442
Juros	1.450	738	39.402	12.994
Remuneração de capital próprio	82.651	139.132	85.288	143.486
Lucros acumulados	82.651	139.132	82.651	139.132
Participação minoritária	-	-	2.637	4.354
(=) Valor adicionado total distribuído	87.819	136.627	352.984	341.648

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

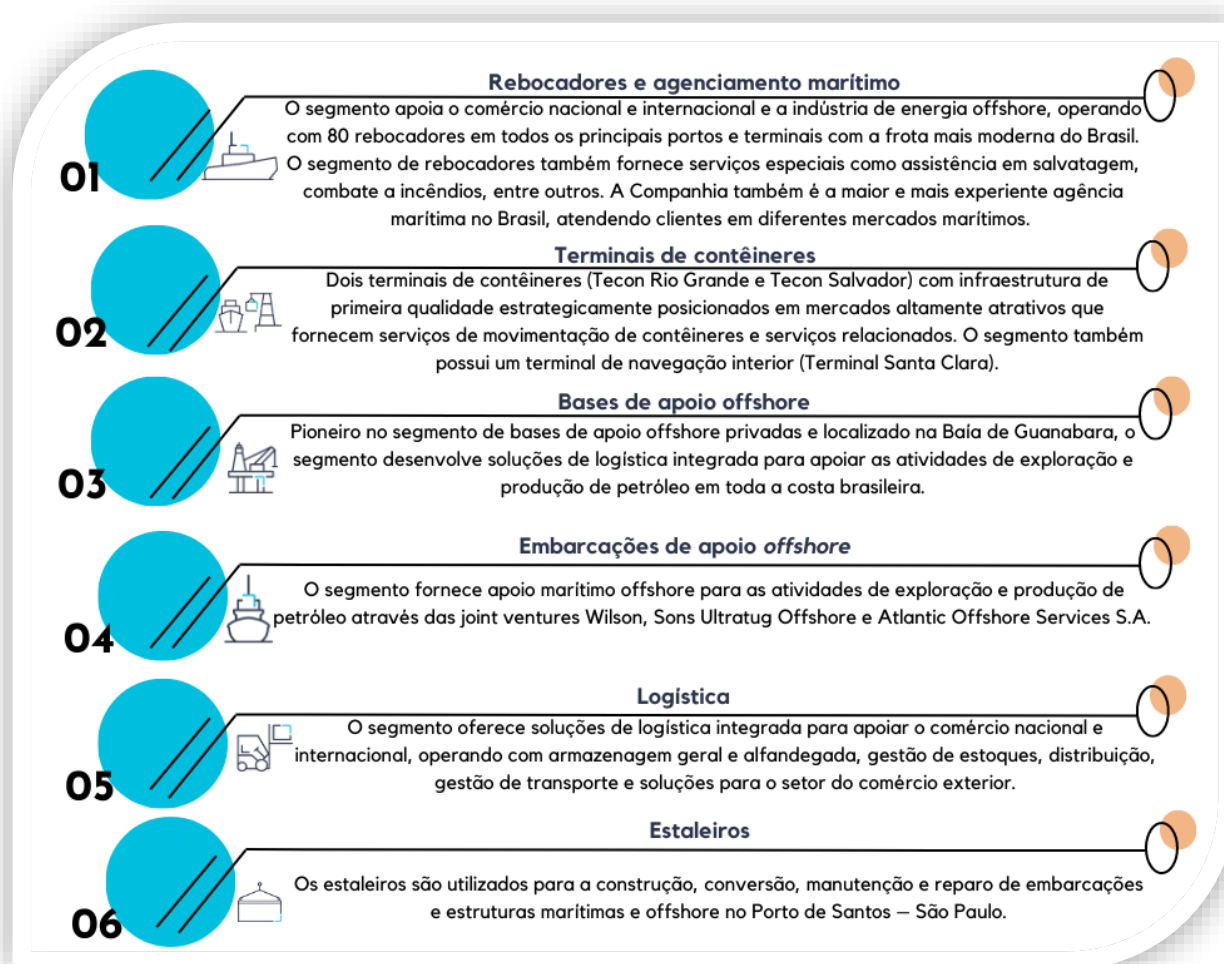
Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.) (“Controladora” ou “WSSA”) é uma sociedade anônima de capital aberto com sede na Praia de Botafogo, 186, 4º andar, Botafogo, Rio de Janeiro, Brasil e seus valores mobiliários são negociados na bolsa de valores do Brasil – B3 S.A. (PORT3). A WSSA, juntamente com suas subsidiárias, (“Wilson Sons”, “Grupo” ou “Companhia”) é um dos maiores operadores integrados de logística portuária e marítima e soluções para a cadeia de suprimentos no Brasil com um histórico de negócios de mais de 185 anos. As principais atividades da Companhia estão divididas nos seguintes segmentos:



2 Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia (“informações financeiras intermediárias”) foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 21 (R1)/IAS 34 - Demonstração Financeira Intermediária. Todas as informações relevantes das informações financeiras intermediárias da Companhia, e somente essas informações, estão sendo apresentadas e correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia.

As práticas, políticas, estimativas e julgamentos contábeis críticos adotados pela Companhia nestas informações financeiras intermediárias são consistentes com aqueles adotados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, exceto pelas informações disponíveis no item 2.1.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O resultado do período de três meses encerrado em 31 de março de 2023 não é necessariamente indicativo dos resultados que podem ser esperados para todo o exercício fiscal encerrado em 31 de dezembro de 2023. As informações financeiras intermediárias e notas não incluem todas as informações e divulgações exigidas para demonstrações financeiras anuais. Portanto, essas informações devem ser lidas com as demonstrações financeiras anuais auditadas de 31 de dezembro de 2022.

As informações financeiras intermediárias foram preparadas para atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Com exceção das informações disponíveis no item 2.1, as políticas contábeis, estimativas e julgamentos contábeis, gerenciamento de riscos e métodos de mensuração são os mesmos adotados na preparação das últimas demonstrações financeiras anuais.

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas pela administração da Companhia e autorizadas para emissão em 9 de maio de 2023.

2.1 Mudanças nas informações por segmento

Em consequência à uma reorganização de divulgação interna ocorrida em 2023, que modificou certos aspectos nos quais a administração da companhia monitora questões atreladas à operação, o Grupo alterou a forma de divulgação das informações por segmento, de forma a permitir que determinados custos e despesas anteriormente apresentadas como atividades não segmentadas fossem alocadas para refletir de forma mais apropriada os respectivos benefícios econômicos.

A mudança refere-se aos custos e despesas não-transacionais (aquelas que não guardam uma relação direta com volume operacional), que passaram a ser alocadas às atividades segmentadas buscando o equilíbrio entre o custo incorrido e o seu benefício.

A Companhia concluiu por essa nova forma de divulgação durante o primeiro trimestre de 2023, pois representa de maneira mais fidedigna a lucratividade dos seus segmentos de negócio reportados, considerando que esses custos e despesas existem única e exclusivamente para atender as unidades de negócio operacionais.

Conforme CPC 22 – *Informações por segmento*, para fins de comparabilidade, as informações de 2022 foram reclassificadas considerando os efeitos na alteração dos critérios de alocação. A nova forma de divulgação não modifica a posição total de ativos, patrimônio líquido, receitas, lucro líquido e fluxo de caixa anteriormente apresentados pela Companhia.

A reclassificação das informações está disponível abaixo:

	31/03/2022		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reclassificado
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	157.393	-	157.393
Rebocadores e agenciamento marítimo	80.298	(11.214)	69.084
Terminais de contêineres	70.403	(8.043)	62.360
Bases de apoio offshore	(3.732)	(447)	(4.179)
Embarcações de apoio offshore	21.428	-	21.428
Logística	15.899	(1.245)	14.654
Estaleiros	(3.496)	(442)	(3.938)
Atividades não segmentadas	(26.978)	21.391	(5.587)
Eliminação	3.571	-	3.571



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.2 Moedas funcional e de apresentação das informações financeiras intermediárias

A moeda funcional da Companhia é o dólar norte-americano ("US\$"), que é a moeda do seu principal ambiente econômico operacional ("moeda funcional"). Para atender a legislação societária brasileira, a Companhia apresenta suas informações financeiras intermediárias em Reais ("R\$"), que é a moeda de apresentação da Companhia.

a) Conversão das informações financeiras intermediárias das controladas

Para as controladas cuja moeda funcional é diferente do dólar norte-americano, as contas do ativo e do passivo são convertidas para a moeda funcional da Controladora, utilizando as taxas de câmbio vigentes na data do balanço, e as contas de receitas e despesas são convertidas pela taxa média mensal. Os ajustes de conversão têm sua contrapartida reconhecida no patrimônio líquido como ajustes acumulados de conversão.

b) Moeda de apresentação da Controladora

De acordo com a legislação brasileira, as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, convertendo-se as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas preparadas na moeda funcional da Controladora para Reais, com base nos seguintes critérios:

- Ativos e passivos são convertidos utilizando a taxa de câmbio vigente na data do balanço;
- Contas de resultado e resultado abrangente, demonstração dos fluxos de caixa e valor adicionado são convertidos utilizando a taxa média mensal; e
- O patrimônio líquido é convertido pelo valor histórico de formação.

Os ajustes resultantes das conversões acima têm sua contrapartida reconhecida no patrimônio líquido como ajustes acumulados de conversão.

c) Informações financeiras intermediárias consolidadas em dólares

Os balanços patrimoniais consolidados, demonstrações consolidadas do resultado e os fluxos de caixa apresentados na moeda funcional da Companhia (dólar) estão demonstrados abaixo:



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balancos patrimoniais consolidados

	31/03/2023		31/12/2022	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Ativo				
Ativo circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	54.753	278.168	50.098	261.395
Contas a receber de clientes	50.669	257.420	54.537	284.556
Estoques	15.715	79.840	17.579	91.720
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	17.088	86.816	17.231	89.907
Outros impostos a recuperar	6.502	33.030	17.284	90.181
Outros ativos circulantes	19.241	97.747	10.411	54.324
Total do ativo circulante	163.968	833.021	167.140	872.083
Ativo não circulante				
Depósitos judiciais	3.480	17.682	3.506	18.293
Outras contas a receber	1.542	7.835	1.456	7.599
Contas a receber de partes relacionadas	15.832	80.433	11.181	58.339
Outros impostos a recuperar	25.644	130.283	15.143	79.012
Ativos fiscais diferidos	22.437	113.988	21.969	114.626
	68.935	350.221	53.255	277.869
Investimentos	88.927	451.784	81.863	427.135
Imobilizado	597.477	3.035.424	589.629	3.076.505
Direito de uso	182.155	925.420	178.699	932.396
Intangível	27.607	140.255	27.812	145.116
Total do ativo não circulante	965.101	4.903.104	931.258	4.859.021
Total do ativo	1.129.069	5.736.125	1.098.398	5.731.104



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/03/2023		31/12/2022	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Passivo e patrimônio líquido				
Passivo				
Fornecedores	30.652	155.726	27.434	143.142
Empréstimos e financiamentos	62.613	318.097	59.881	312.439
Passivos de arrendamento	25.661	130.368	24.728	129.021
Salários, provisões e contribuições sociais	25.229	128.173	21.179	110.505
Dividendos a pagar	26.960	136.970	1.947	10.160
Impostos a recolher	9.046	45.958	10.290	53.689
Outros passivos circulantes	9.390	47.712	8.902	46.453
Total do passivo circulante	189.551	963.004	154.361	805.409
Passivo não circulante				
Contas a pagar de partes relacionadas	6	29	5	25
Empréstimos e financiamentos	262.432	1.333.257	262.010	1.367.092
Passivos de arrendamento	176.214	895.237	171.448	894.565
Imposto de renda e contribuição social diferidos	47.595	241.803	49.733	259.494
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	8.328	42.310	8.997	46.942
Benefício pós-emprego	1.828	9.285	1.737	9.065
Total do passivo não circulante	496.403	2.521.921	493.930	2.577.183
Total do passivo	685.954	3.484.925	648.291	3.382.592
Patrimônio líquido				
Capital social	93.529	351.564	93.529	351.564
Reservas de capital	8	24	8	24
Ações em tesouraria	(1.917)	(9.840)	(1.009)	(5.095)
Reserva de lucros	484.118	1.107.651	508.909	1.238.006
Opções de ações	14.778	38.276	14.703	37.881
Lucros acumulados	15.884	82.651	-	-
Outros resultados abrangentes	(163.461)	679.981	(166.547)	723.446
Patrimônio líquido atribuível à controladora	442.939	2.250.307	449.593	2.345.826
Participação de não controladores	176	893	514	2.686
Total do patrimônio	443.115	2.251.200	450.107	2.348.512
Total do passivo e patrimônio líquido	1.129.069	5.736.125	1.098.398	5.731.104



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstração consolidada do resultado

	31/03/2023		31/03/2022	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Receita	109.756	570.239	101.354	529.218
Custos dos serviços	(61.237)	(319.367)	(56.439)	(294.773)
Lucro bruto	48.519	250.872	44.915	234.445
Despesas operacionais líquidas	(19.998)	(102.585)	(14.667)	(78.419)
Despesas com vendas	(497)	(2.246)	(369)	(2.002)
Despesas gerais e administrativas	(21.399)	(110.221)	(18.388)	(95.889)
Outras receitas (despesas) operacionais	(420)	(2.185)	(94)	(578)
Resultado de equivalência patrimonial	2.318	12.067	4.184	21.417
Lucro antes do resultado financeiro	28.521	148.287	30.248	157.393
Resultado financeiro	(6.177)	(32.062)	(3.441)	(18.710)
Receitas financeiras	2.459	12.785	1.892	9.717
Despesas financeiras	(8.734)	(45.382)	(8.284)	(43.227)
Ganho (perda) cambial na conversão	98	535	2.951	14.800
Lucro antes dos impostos	22.344	116.225	26.807	138.683
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(5.952)	(30.937)	1.019	4.803
Impostos correntes	(8.353)	(43.432)	(5.584)	(29.165)
Impostos diferidos	2.401	12.495	6.603	33.968
Lucro líquido do exercício	16.392	85.288	27.826	143.486
Lucro líquido atribuível aos:	16.392	85.288	27.825	143.486
Acionistas controladores	15.884	82.651	26.991	139.132
Participação de não controladores	508	2.637	834	4.354



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstração consolidada dos fluxos de caixa

	31/03/2023		31/03/2022	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	22.344	116.225	26.807	138.683
Ajustes por:	21.534	110.339	14.320	76.172
Equivalência patrimonial	(2.318)	(12.067)	(4.184)	(21.417)
Depreciação e amortização	14.165	73.587	12.349	64.599
Depreciação do direito de uso	3.733	19.389	3.580	18.707
Ganho (perda) na venda de ativo imobilizado	(19)	(100)	(25)	(126)
Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	419	2.576	(343)	(1.623)
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	(656)	(5.282)	(546)	(2.910)
Resultado financeiro	6.177	32.062	3.441	18.710
Benefício a empregados	(42)	(221)	(39)	(201)
Opções de ações	75	395	87	433
(Aumento) redução no ativo	(3.406)	(17.699)	(13.050)	(68.246)
Contas a receber de clientes	3.339	17.350	(2.140)	(11.187)
Estoques	1.864	9.686	(2.310)	(12.081)
Impostos a recuperar	281	1.460	(4.827)	(25.246)
Depósitos judiciais	26	135	(664)	(3.473)
Outros ativos operacionais	(8.916)	(46.330)	(3.109)	(16.259)
Aumento (redução) no passivo	(6.685)	(35.019)	(7.538)	(39.125)
Fornecedores	3.218	16.722	(7.678)	(40.155)
Salários, provisões e encargos sociais	4.050	21.045	7.799	40.788
Impostos a pagar	(1.244)	(6.464)	963	5.036
Juros pagos sobre arrendamentos	(4.245)	(22.051)	(2.263)	(11.821)
Juros pagos sobre financiamentos	(2.163)	(11.224)	(2.995)	(15.402)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(6.789)	(35.583)	(3.848)	(20.087)
Outros passivos operacionais	488	2.536	484	2.516
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais	33.787	173.846	20.539	107.484
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos	(25.795)	(134.478)	(18.160)	(95.827)
Receitas financeiras e juros recebidos	98	575	705	4.659
Juros recebidos de empresas relacionadas	80	413	78	409
Contas a receber com empresas relacionadas	(4.651)	(24.168)	(178)	(941)
Contas a pagar com empresas relacionadas	1	5	-	-
Adiantamentos para futuros aumentos de capital	(8)	(43)	(10)	(48)
Aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	(4.987)	(26.357)	(4.937)	(27.822)
Venda de imobilizado e intangível	39	209	39	201
Adições ao imobilizado e intangível	(16.367)	(85.112)	(13.857)	(72.285)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento	(25.795)	(134.478)	(18.160)	(95.827)
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(6.296)	(32.228)	(4.247)	(24.335)
Captação de recursos - terceiros	7.668	40.402	6.740	33.393
Amortização de financiamentos - terceiros	(9.153)	(47.663)	(9.091)	(47.849)
Pagamentos de arrendamento	(2.358)	(12.247)	(2.179)	(11.377)
Dividendos pagos	(850)	(4.430)	(655)	(3.600)
Aumento de capital	-	-	938	5.098
Ações em tesouraria – aquisição	(2.337)	(12.041)	-	-
Ações em tesouraria - exercida	735	3.751	-	-
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(6.296)	(32.228)	(4.247)	(24.335)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	1.696	7.140	(1.868)	(12.678)
Caixa e equivalentes de caixa no começo do exercício	50.098	261.395	66.964	373.695
Efeito de variações cambiais	2.959	9.633	7.385	(17.615)
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	54.753	278.168	72.481	343.402
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	1.696	7.140	(1.868)	(12.678)



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3 Caixa e equivalentes de caixa

3.1 Composição de caixa e equivalentes de Caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Denominado em dólar:				
Depósitos interbancários	-	-	51.325	-
Fundos cambiais	-	-	-	11.211
Caixa e bancos	-	-	21.674	127.501
Total	-	-	72.999	138.712
Denominado em Reais				
Fundo de investimento em renda fixa	71.481	46.089	200.670	114.863
Caixa e bancos	-	-	4.499	7.820
Total	71.481	46.089	205.169	122.683
Total de caixa e equivalentes de caixa	71.481	46.089	278.168	261.395

A taxa de retorno média de caixa e equivalentes de caixa está demonstrada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Retorno em Real de investimentos atrelados ao dólar americano:				
Fundos cambiais	-	(3,35%)	-	(3,35%)
Depósitos interbancários	-	-	5,49%	-
Denominado em Reais:				
Fundo de investimento em renda fixa - Hydrus	13,66%	13,08%	13,66%	13,08%
Fundo de investimento em renda fixa - DI	-	-	12,90%	12,07%

As aplicações em renda fixa referem-se ao fundo de investimento exclusivo no valor de R\$197,3 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$111,6 milhões) e aplicações no banco Bradesco, no valor de R\$3,3 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$3,3 milhões).



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.2 Fundo de investimento exclusivo

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Fundo de investimento em renda fixa:				
Letra financeira do Tesouro	14.138	23.973	39.027	58.038
Letras financeiras	8.113	8.892	22.397	21.529
Letras financeiras elegíveis - Nível II	1.938	1.971	5.351	4.772
NTN Over	-	6.914	-	16.741
LTN Over	41.568	-	114.747	-
LFS Eleg NII Cascata	2.368	2.402	6.536	5.816
Grau de Investidor RF CP FI	3.356	1.937	9.263	4.691
Total	71.481	46.089	197.321	111.587
	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Participação no fundo (%)	36%	41%	100%	100%
Montante investido no Fundo	71.481	46.089	197.321	111.587

O investimento no fundo administrado pelo Itaú BBA S.A. é exclusivo e está consolidado nessas informações financeiras intermediárias. As obrigações financeiras desse fundo estão limitadas às taxas de serviço do Itaú BBA SA, honorários de auditoria e outras despesas administrativas menores.

4 Contas a receber de clientes

4.1 Composição das contas a receber de clientes

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Contas a receber por serviços prestados	264.129	288.689
Provisão para perdas de crédito esperadas	(6.709)	(4.133)
Total	257.420	284.556

O prazo de vencimento das contas a receber por serviços prestados está demonstrado abaixo:

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
A vencer	214.394	233.216
Contas a receber não faturados	63.337	62.798
Contas a receber faturados	151.057	170.418
Vencidas:	49.735	55.473
1 a 30 dias	29.857	31.291
31 a 90 dias	8.355	12.843
91 a 180 dias	4.065	6.457
Acima de 180 dias	7.458	4.882
Total	264.129	288.689



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

4.2 Composição da provisão para perdas de crédito esperadas

31 de dezembro de 2021	1.884
Aumento da provisão	2.249
31 de dezembro de 2022	4.133
Aumento da provisão	2.576
31 de março de 2023	6.709

a) Matriz de provisão

	31/03/2023				31/12/2022			
	Perda de crédito esperada (%)	Contas a receber	Perda acumulada de crédito	Total	Perda de crédito esperada (%)	Contas a receber	Perda acumulada de crédito	Total
A vencer	0,05%	214.394	(116)	214.278	0,05%	233.216	(197)	233.019
1 a 30 dias	0,05%	29.857	(16)	29.841	0,05%	31.291	(17)	31.274
31 a 90 dias	2,56%	8.355	(214)	8.141	2,56%	12.843	(329)	12.514
91 a 180 dias	7,48%	4.065	(304)	3.761	7,48%	6.457	(483)	5.974
Acima de 180 dias	81,24%	7.458	(6.059)	1.399	63,70%	4.882	(3.107)	1.775
Total		264.129	(6.709)	257.420		288.689	(4.133)	284.556

5 Estoques

5.1 Composição dos estoques

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Materiais operacionais	72.418	73.189
Matérias-primas para docagem e manutenção (segmento estaleiros)	8.989	20.098
Provisão para perda por obsolescência	(1.567)	(1.567)
Total	79.840	91.720



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6 Investimentos em controladas, coligadas, empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures) e operações conjuntas

6.1 Saldo de investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures)

	Segmento	% de participação	Investimentos		Equivalência patrimonial		Dividendos Recebidos	
			31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/12/2022
Brasil								
Controladas diretas e indiretas								
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	Estaleiros	100,00	82.092	83.832	482	(1.200)	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	Agenciamento marítimo	100,00	(19.771)	(24.472)	4.141	16.886	10.052	3.000
Dock Market Soluções Ltda.	Agenciamento marítimo	90,00	8	8	-	-	-	-
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	Logística	100,00	579.041	557.330	21.712	26.147	-	36.500
Allink Transportes Internacionais Ltda.	Logística	50,00	892	2.685	2.636	4.354	4.430	12.938
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	Bases de apoio <i>offshore</i> e rebocadores	100,00	956.080	935.666	46.105	51.100	26.000	11.000
Tecon Rio Grande S.A. ⁽¹⁾	Terminais de contêineres	100,00	-	-	-	-	-	-
Tecon Salvador S.A. ⁽¹⁾	Terminais de contêineres	100,00	-	-	-	-	-	-
Joint ventures diretas								
Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.	Embarcações de apoio <i>offshore</i>	50,00	347.298	320.725	9.494	15.923	-	-
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	Logística	50,00	1.085	1.125	(40)	(11)	-	-
Coligada direta								
Argonautica Engenharia e Pesquisas S.A. ⁽²⁾		32,32	1.542	2.525	384	-	-	-
Panamá								
Joint ventures diretas								
Atlantic Offshore Services S.A.	Embarcações de apoio <i>offshore</i>	50,00	144.068	147.948	15	3.076	-	-
Reconciliação entre as informações financeiras intermediárias e o valor contábil reconhecido em coligadas e joint ventures								
Ágio			4.870	5.002	-	-	-	-
Mais valia			3.577	3.922	(197)	-	-	-
Total de investimentos – Controladora			2.100.782	2.036.296	84.732	116.275	40.482	63.438
Eliminação em contratos de construção/docagem			(50.656)	(54.112)	2.411	2.429	-	-
Total de investimentos – Consolidado			451.784	427.135	12.067	21.417	-	-

⁽¹⁾ Controlada indireta da Companhia, portanto não apresenta movimentação nos investimentos, que são consolidados na Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.

⁽²⁾ Em novembro de 2022, a Companhia adquiriu 1.050 ações da Argonautica Engenharia e Pesquisas S.A., equivalentes a 32,32% do investimento.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6.2 Movimentações no exercício

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Em 31 de dezembro de 2021	1.995.154	343.494
Ajuste acumulado de conversão	(98.204)	(23.694)
Equivalência patrimonial e equivalência patrimonial em contratos de construção/docagem	329.868	17.013
Lucro em contratos de construção/docagem	10.582	(805)
Aumento de capital	93.816	79.816
Redução de capital	(119.536)	-
Dividendos/ Juros sobre capital próprio	(187.360)	-
Combinação de negócios	10.500	10.500
Outros resultados abrangentes	1.386	811
Opções de ações	90	-
Em 31 de dezembro de 2022	2.036.296	427.135
Ajuste acumulado de conversão	(44.620)	(12.071)
Equivalência patrimonial e equivalência patrimonial em contratos de construção/docagem	84.732	12.067
Lucro em contratos de construção/docagem	3.820	(336)
Aumento de capital	26.357	26.357
Dividendos/ Juros sobre capital próprio	(4.430)	-
Outros resultados abrangentes	(5)	-
Outros	(1.368)	(1.368)
Em 31 de março de 2023	2.100.782	451.784



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6.3 Resumo das informações financeiras intermediárias dos empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures) e coligadas

As informações financeiras individuais dessas entidades podem diferir das informações financeiras aqui apresentadas, as quais são preparadas considerando as políticas contábeis da Companhia.

	Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativo								
Ativo circulante								
Caixa e equivalentes de caixa	64.247	26.996	264	136	11	2	3.876	2.847
Investimentos de longo prazo	8.533	8.813	-	-	-	-	-	-
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	170.376	158.054	19.781	13.320	-	-	1.357	5.097
Estoques	63.790	69.328	554	574	1.312	1.312	-	-
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	11.654	5.807	-	-	-	-	-	21
Outros impostos a recuperar	8.540	7.487	-	-	-	-	-	10
Outros ativos circulantes	8.193	6.446	-	-	-	-	-	-
Total do ativo circulante	335.333	282.931	20.599	14.030	1.323	1.314	5.233	7.975
Ativo não circulante								
Imobilizado	2.394.697	2.462.358	268.530	282.987	972	972	31	5
Direito de uso	70.282	124.625	-	-	-	-	-	-
Total do ativo não circulante	2.464.979	2.586.983	268.530	282.987	972	972	31	5
Total do ativo	2.800.312	2.869.914	289.129	297.017	2.295	2.286	5.264	7.980



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Passivo e patrimônio líquido								
Passivo circulante								
Fornecedores e outras contas a pagar	252.785	241.330	993	1.122	125	36	493	166
Empréstimos e financiamentos	235.878	240.447	-	-	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	36.233	56.090	-	-	-	-	-	-
Total do passivo circulante	524.896	537.867	993	1.122	125	36	493	166
Passivo não circulante								
Empréstimos e financiamentos	1.456.419	1.530.268	-	-	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	39.007	72.338	-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	85.395	87.991	-	-	-	-	-	-
Total do passivo não circulante	1.580.821	1.690.597	-	-	-	-	-	-
Total do passivo	2.105.717	2.228.464	993	1.122	125	36	493	166
Patrimônio líquido								
Total do patrimônio líquido	694.595	641.450	288.136	295.895	2.170	2.250	4.771	7.814
Total do passivo e patrimônio líquido	2.800.312	2.869.914	289.129	297.017	2.295	2.286	5.264	7.980



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativos líquidos de coligadas e joint ventures	694.595	641.450	288.136	295.895	2.170	2.250	4.771	7.814
Proporção de participação societária	347.298	320.725	144.068	147.948	1.085	1.125	1.542	2.525
Ágio	-	-	-	-	-	-	4.870	5.002
Mais valia	-	-	-	-	-	-	3.577	3.922
Valor contábil da participação societária nos investimentos - Controladora	347.298	320.725	144.068	147.948	1.085	1.125	9.989	11.449
Eliminação de contratos de construção/docagem	(50.656)	(54.112)	-	-	-	-	-	-
Valor contábil da participação societária nos investimentos - Consolidado	296.642	266.613	144.068	147.948	1.085	1.125	9.989	11.449



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Reconciliação entre as informações financeiras e o valor contábil reconhecido em coligadas e *joint ventures*:

	Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023
Receita	259.466	152.516	7.715	13.897	-	-	3.300
Custos dos serviços	(213.920)	(148.328)	(7.596)	(6.805)	-	-	(4)
Lucro bruto	45.546	4.188	119	7.092	-	-	3.296
Despesas operacionais líquidas	(17.754)	(17.365)	(83)	(99)	(79)	(22)	(1.635)
Despesas com vendas	(215)	(215)	-	-	-	-	(1)
Despesas gerais e administrativas	(17.891)	(17.587)	(78)	(99)	(79)	(22)	(1.689)
Outras receitas (despesas) operacionais	352	437	(5)	-	-	-	55
Lucro antes do resultado financeiro	27.792	(13.177)	36	6.993	(79)	(22)	1.661
Resultado financeiro	1.505	67.067	(7)	(7)	-	-	65
Receitas financeiras	3.927	12.473	-	-	-	-	67
Despesas financeiras	(13.676)	(19.804)	(7)	(7)	-	-	(2)
Ganhos (perdas) cambiais na conversão	11.254	74.398	-	-	-	-	-
Lucro antes dos impostos	29.297	53.890	29	6.986	(79)	(22)	1.726
Despesa de imposto de renda	(10.310)	(22.044)	-	(835)	-	-	(537)
Impostos correntes	(3.505)	(201)	-	-	-	-	(537)
Impostos diferidos	(6.805)	(21.843)	-	(835)	-	-	-
Lucro líquido do exercício	18.987	31.846	29	6.151	(79)	(22)	1.189
Itens que nunca afetam o resultado, líquido dos efeitos tributários	(18.561)	(87.965)	(7.788)	(44.116)	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão	(18.561)	(87.965)	(7.788)	(44.116)	-	-	-
Itens que são ou podem ser reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos tributários	-	73	-	-	-	-	-
Parte efetiva das mudanças no valor justo dos hedges de fluxo de caixa	-	73	-	-	-	-	-
Resultado abrangente do exercício	426	(56.046)	(7.759)	(37.965)	(79)	(22)	1.189



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

Em 31 de março de 2023 e 2022

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Reconciliação entre as informações financeiras e o valor contábil reconhecido em coligadas e *joint ventures*:

	Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	18.987	31.846	29	6.151	(79)	(22)	1.189
Resultado das participações societárias	9.494	15.923	15	3.076	(40)	(11)	384
Mais valia	-	-	-	-	-	-	(197)
Valor contábil da participação societária nos investimentos - Controladora	9.494	15.923	15	3.076	(40)	(11)	187
Eliminação em contratos de construção/docagem	2.411	2.429	-	-	-	-	-
Valor contábil da participação societária nos investimentos - Consolidado	11.905	18.352	15	3.076	(40)	(11)	187

O impacto da depreciação e amortização no resultado da *joint venture* corresponde a R\$ 68,5 milhões (31 de março de 2022: R\$ 63,2 milhões).



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

a) Garantias

Os contratos de financiamento da controlada Wilson Sons Ultratug Participações S.A. com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social ("BNDES") são garantidos por alienação fiduciária das embarcações financiadas e também, na maioria dos contratos, por garantia corporativa da Wilson Sons S.A. e da Remolcadores Ultratug Ltda., cada uma garantindo 50% do saldo devedor da controlada junto ao BNDES.

O contrato de empréstimo da subsidiária Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. e subsidiárias com o Banco do Brasil é garantido por penhor das embarcações de apoio *offshore* financiadas. O pacote de garantias também inclui uma carta de crédito de cessão fiduciária emitida pelo Banco de Crédito e Inversiones - Chile para parte do saldo da dívida, cessão de contratos de longo prazo da Petrobras e uma garantia corporativa emitida pela Inversiones Magallanes Ltda. - Chile. Uma conta corrente restrita de R\$8,5 milhões, classificada como um investimento de longo prazo, será mantida até a liquidação do financiamento.

O financiamento equivalente a 50%, totaliza R\$819,5 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$854,0 milhões).

b) Cláusula restritiva

A controlada da Wilson Sons Ultratug Participações S.A. deve cumprir anualmente com apenas uma cláusula restritiva, que é o Índice de Cobertura da Dívida (EBITDA / dívida de curto prazo: >1,1 – a composição dos indicadores está divulgada na nota 10.7). Em 31 de dezembro de 2022, a controlada da Wilson Sons Ultratug Participações S.A. não estava cumprindo o índice. Em caso de descumprimento, a subsidiária da controlada em conjunto deve ser capitalizada, no prazo de um ano, no valor necessário para atingir o índice (R\$9,2 milhões). Como já houve um aumento de capital (equivalente a R\$10,5 milhões) em março de 2023, o entendimento da administração é de que não há descumprimento de cláusula ou evento que induza à negociação ou waiver do Banco do Brasil. Não há outros compromissos de capital para nenhuma das joint ventures ou operações conjuntas."

c) Provisão da joint venture para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais

Durante o curso normal de suas operações no Brasil, a Wilson Sons Ultratug Participações S.A. ("WSUT") e suas controladas permanecem expostas a inúmeras reivindicações legais locais e sua política é contestar vigorosamente tais reivindicações por meio de seus advogados.

Em 31 de março de 2023, a WSUT reconheceu provisões trabalhistas prováveis no valor de R\$1,2 milhão (31 de dezembro de 2022: R\$1,2 milhão).

Além das causas para os quais a WSUT constituiu provisão, existem outras discussões cíveis, fiscais, trabalhistas e ambientais, cuja probabilidade de perda foi estimada por seus assessores jurídicos como possível, conforme descrito abaixo:

	31/03/2023	31/12/2022
Processos trabalhistas	13.250	11.927
Processos fiscais	2.608	2.652
Processos cíveis	20	40
Total	15.878	14.619



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7 Teste de recuperabilidade das unidades geradoras de caixa

A Companhia testa anualmente seus ativos quanto à redução ao valor recuperável ou quando há indicação de que o valor contábil pode não ser recuperável.

O valor recuperável de uma Unidade Geradora de Caixa (UGC) é determinado com base em cálculos do valor em uso. Esses cálculos usam projeções de fluxo de caixa, baseadas em orçamentos financeiros aprovados pela Administração.

As taxas de desconto representam a avaliação de riscos no atual mercado, específicos a cada unidade geradora de caixa, levando em consideração o valor do dinheiro no tempo e os riscos individuais dos ativos subjacentes que não foram incorporados nas estimativas de fluxo de caixa. O cálculo da taxa de desconto é baseado em circunstâncias específicas da Companhia, sendo derivado do custo médio ponderado de capital (WACC). O WACC considera tanto o custo de dívida quanto de capital próprio. O custo de capital próprio é derivado do rendimento esperado sobre o investimento pelos investidores. O custo de dívida é baseado nos financiamentos com rendimento de juros que a Companhia é obrigada a honrar. Os fatores beta são avaliados anualmente com base nos dados de mercado disponíveis ao público.

Não foram identificados indicativos de perda ao valor recuperável desde o último teste.

8 Imobilizado e intangível

8.1 Conciliação do saldo contábil do ativo imobilizado

	Controladora		
	Terrenos e edificações	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
Custo			
31 de dezembro de 2021	194	1.108	1.302
Baixas	-	(256)	(256)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(13)	(96)	(109)
31 de dezembro de 2022	181	756	937
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(5)	(20)	(25)
31 de março de 2023	176	736	912
Depreciação acumulada			
31 de dezembro de 2021	140	808	948
Adições	-	74	74
Baixas	-	(255)	(255)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(9)	(77)	(86)
31 de dezembro de 2022	131	550	681
Adições	-	15	15
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(3)	(15)	(18)
31 de março de 2023	128	550	678
Saldo contábil			
31 de março de 2023	48	186	234
31 de dezembro de 2022	50	206	256



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Custo	Consolidado				Total
	Terrenos e edificações	Embarcações	Veículos, máquinas e equipamentos	Imobilizado em construção	
31 de dezembro de 2021	1.532.862	3.020.454	1.107.519	53.467	5.714.302
Adições	56.077	80.197	51.787	139.252	327.313
Transferências	(568)	127.241	(12.500)	(114.173)	-
Transferências entre Veículos, máquinas e equipamentos e ativos intangíveis	-	-	(302)	-	(302)
Baixas	(10.261)	(22.824)	(25.579)	-	(58.664)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(41.323)	(195.026)	(14.865)	(3.457)	(254.671)
31 de dezembro de 2022	1.536.787	3.010.042	1.106.060	75.089	5.727.978
Adições ⁽¹⁾	14.733	15.245	17.378	37.409	84.765
Transferências	(111)	6.809	(6.698)	-	-
Transferências entre Veículos, máquinas e equipamentos e ativos intangíveis	17	-	78	-	95
Baixas	-	(188)	(2.123)	-	(2.311)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(15.915)	(79.674)	(5.563)	(2.781)	(103.933)
31 de março de 2023	1.535.511	2.952.234	1.109.132	109.717	5.706.594
Depreciação acumulada					
31 de dezembro de 2021	461.235	1.477.901	633.037	-	2.572.173
Adições	43.959	143.862	62.557	-	250.378
Eliminação do lucro na construção/docagem	-	434	-	-	434
Baixas	(8.634)	(22.567)	(24.122)	-	(55.323)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(10.437)	(95.234)	(10.518)	-	(116.189)
31 de dezembro de 2022	486.123	1.504.396	660.954	-	2.651.473
Adições	11.605	42.625	16.601	-	70.831
Eliminação do lucro na construção/docagem	-	1	-	-	1
Baixas	-	(177)	(2.025)	-	(2.202)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4.371)	(40.516)	(4.046)	-	(48.933)
31 de março de 2023	493.357	1.506.329	671.484	-	2.671.170
Saldo contábil					
31 de março de 2023	1.042.154	1.445.905	437.648	109.717	3.035.424
31 de dezembro de 2022	1.050.664	1.505.646	445.106	75.089	3.076.505

⁽¹⁾ Inclui custos de empréstimo, no valor de R\$0,5 milhão (31 de dezembro de 2022: R\$1,7 milhão).

Terrenos e edificações com valor contábil líquido de R\$1,1 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$1,1 milhões) e máquinas e equipamentos com valor contábil líquido de R\$0,4 milhão (31 de dezembro de 2022: R\$0,4 milhão) foram dados como garantia em vários processos judiciais tributários.

Em 31 de março de 2023, o Grupo tinha obrigações contratuais com fornecedores para a aquisição e construção de veículos, máquinas e equipamentos no valor de R\$99,3 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$103,6 milhões). O valor se refere principalmente a investimentos no terminal de contêineres de Salvador e investimentos menores no terminal de contêineres de Rio Grande e nas bases de apoio *offshore*.

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda ao valor recuperável sobre seus ativos.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8.2 Conciliação do saldo contábil do ativo intangível

	Controladora				Total
	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio sobre investimentos ⁽¹⁾	Marcas e patentes	
Custo					
31 de dezembro de 2021	168	905	62.207	4	63.284
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(11)	(59)	(4.044)	-	(4.114)
31 de dezembro de 2022	157	846	58.163	4	59.170
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4)	(22)	(1.531)	-	(1.557)
31 de março de 2023	153	824	56.632	4	57.613
Amortização acumulada					
31 de dezembro de 2021	168	905	-	-	1.073
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(11)	(59)	-	-	(70)
31 de dezembro de 2022	157	846	-	-	1.003
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4)	(22)	-	-	(26)
31 de março de 2023	153	824	-	-	977
Saldo contábil					
31 de março de 2023	-	-	56.632	4	56.636
31 de dezembro de 2022	-	-	58.163	4	58.167

⁽¹⁾ O ágio alocado para os terminais de contêineres de Rio Grande e Salvador corresponde a R\$44,4 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$45,2 milhões) e R\$12,6 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$12,9 milhões), respectivamente.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado				Total
	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio sobre investimentos ⁽¹⁾	Marcas e patentes	
Custo					
31 de dezembro de 2021	228.378	86.502	74.067	251	389.198
Adições	7.239	-	-	-	7.239
Transferências para ativo imobilizado	302	-	-	-	302
Baixas	(5.871)	-	-	-	(5.871)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(11.824)	(3.627)	(4.044)	(5)	(19.500)
31 de dezembro de 2022	218.224	82.875	70.023	246	371.368
Adições	801	-	-	-	801
Transferências para ativo imobilizado	(95)	-	-	-	(95)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4.480)	(1.373)	(1.531)	(2)	(7.386)
31 de março de 2023	214.450	81.502	68.492	244	364.688
Amortização acumulada					
31 de dezembro de 2021	198.340	33.192	-	-	231.532
Adições	10.151	2.189	-	-	12.340
Baixas	(5.871)	-	-	-	(5.871)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(10.697)	(1.052)	-	-	(11.749)
31 de dezembro de 2022	191.923	34.329	-	-	226.252
Adições	2.206	550	-	-	2.756
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4.116)	(459)	-	-	(4.575)
31 de março de 2023	190.013	34.420	-	-	224.433
Saldo contábil					
31 de março de 2023	24.437	47.082	68.492	244	140.255
31 de dezembro de 2022	26.301	48.546	70.023	246	145.116

⁽¹⁾ O ágio alocado para os terminais de contêineres de Rio Grande e Salvador corresponde a R\$55,9 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$57,1 milhões) e R\$12,6 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$12,9 milhões), respectivamente.

O ativo intangível mais relevante do Grupo refere-se ao direito de exploração, que é atribuível principalmente ao direito de arrendamento para operação do segmento de bases de apoio offshore em área abrigada na Baía de Guanabara (Rio de Janeiro) e ao contrato de arrendamento com Codeba (Companhia das Docas do Estado da Bahia) pela utilização da área do Porto de Salvador para as atividades do Tecon Salvador, com saldos equivalentes a R\$33,7 milhões e R\$13,4 milhões, respectivamente (31 de dezembro de 2022: R\$35,1 milhões e R\$13,5 milhões).

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro 2022, a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda ao valor recuperável sobre ativos intangíveis.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9 Direito de uso

9.1 Conciliação do saldo contábil do direito de uso

	Controladora		
	Edifícios	Veículos, plantas e equipamentos	Total
Custo			
31 de dezembro de 2021	112	257	369
Adições	-	73	73
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(6)	(20)	(26)
31 de dezembro de 2022	106	310	416
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(3)	(9)	(12)
31 de março de 2023	103	301	404
Depreciação acumulada			
31 de dezembro de 2021	58	257	315
Adições	17	46	63
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4)	(17)	(21)
31 de dezembro de 2022	71	286	357
Adições	4	12	16
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(3)	(8)	(11)
31 de março de 2023	72	290	362
Saldo contábil			
31 de março de 2023	31	11	42
31 de dezembro de 2022	35	24	59



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado					Total
	Ativos operacionais	Embarcações	Edifícios	Veículos, plantas e equipamentos	Arrendamentos financeiros	
Custo						
31 de dezembro de 2021	932.600	72.977	28.985	18.681	30.677	1.083.920
Remensurações de contratos	89.930	27.677	310	611	-	118.528
Adições	-	15.993	6.190	4.610	-	26.793
Contratos finalizados	-	(15.190)	(11.853)	(238)	-	(27.281)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(3.345)	824	(7.553)	(712)	(764)	(11.550)
31 de dezembro de 2022	1.019.185	102.281	16.079	22.952	29.913	1.190.410
Remensurações de contratos	13.470	-	429	(4)	-	13.895
Adições	-	-	254	216	-	470
Contratos finalizados	-	-	(173)	(22)	-	(195)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(1.362)	(1.442)	(342)	(369)	(289)	(3.804)
31 de março de 2023	1.031.293	100.839	16.247	22.773	29.624	1.200.776
Depreciação acumulada						
31 de dezembro de 2021	102.111	45.728	15.436	10.588	29.067	202.930
Adições ⁽¹⁾	42.506	24.906	4.696	3.744	986	76.838
Contratos finalizados	-	(6.697)	(7.659)	(176)	-	(14.532)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(368)	(1.142)	(4.589)	(468)	(655)	(7.222)
31 de dezembro de 2022	144.249	62.795	7.884	13.688	29.398	258.014
Adições ⁽¹⁾	10.914	6.400	701	1.132	242	19.389
Contratos finalizados	-	-	(148)	(17)	-	(165)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(211)	(979)	(148)	(261)	(283)	(1.882)
31 de março de 2023	154.952	68.216	8.289	14.542	29.357	275.356
Valor contábil						
31 de março de 2023	876.341	32.623	7.958	8.231	267	925.420
31 de dezembro de 2022	874.936	39.486	8.195	9.264	515	932.396

⁽¹⁾ Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$17,4 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$70,0 milhões)

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda ao valor recuperável sobre esses ativos.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10 Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento

10.1 Composição dos empréstimos e financiamentos

	Taxa de juros % a.a.	Negócios	Controladora		Consolidado	
			31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
BNDES - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	2,30% - 4,43%	Rebocadores	-	-	669.106	674.289
BNDES - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	2,07% - 4,08%	Estaleiro	-	-	104.447	112.059
Banco do Brasil - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	2,00% - 4,00%	Rebocadores	-	-	328.340	344.927
BNDES - Real	9,82%	Terminais de Contêineres	-	-	260.417	261.655
Bradesco - NCE - Real	14,58% - 14,95%	Terminais de Contêineres	-	-	105.728	102.117
Santander - vinculado ao dólar	2,63% - 4,82%	Corporativo	104.185	105.858	104.185	105.858
Santander - NCE - Real	15,59%	Corporativo	-	-	33.997	32.769
BNDES - Real	8,56%	Bases de apoio <i>offshore</i>	-	-	29.319	30.348
Bradesco - NCE - Real	15,25%	Corporativo	-	-	13.024	12.564
BNDES - FMM Real ¹	10,99%	Rebocadores	-	-	2.791	2.945
Total			104.185	105.858	1.651.354	1.679.531
Total Real - circulante			-	-	102.545	96.755
Total Real vinculado ao dólar - circulante			53.381	53.681	215.552	215.684
Total Real - não circulante			-	-	342.732	345.643
Total Real vinculado ao dólar - não circulante			50.804	52.177	990.525	1.021.449

⁽¹⁾ Como agentes do Fundo da Marinha Mercante - FMM, o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social ("BNDES") e o Banco do Brasil ("BB") financiam a construção de rebocadores e obras no estaleiro.

10.2 Análise de vencimento dos empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
No primeiro ano	53.381	53.681	318.097	312.439
No segundo ano	50.804	52.177	280.468	292.307
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	469.987	475.004
Após cinco anos	-	-	582.802	599.781
Total	104.185	105.858	1.651.354	1.679.531
Total circulante	53.381	53.681	318.097	312.439
Total não circulante	50.804	52.177	1.333.257	1.367.092



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10.3 Conciliação dos empréstimos e financiamentos com os fluxos de caixa decorrentes das atividades de financiamento

	Controladora	Consolidado
31 de dezembro de 2021	55.850	1.683.070
Adições	52.880	305.017
Amortização do principal	-	(252.954)
Amortização de juros	(1.632)	(68.267)
Juros provisionados	3.086	89.546
Outras provisões	97	97
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4.423)	(76.978)
31 de dezembro de 2022	105.858	1.679.531
Adições	-	40.402
Amortização de principal	-	(47.663)
Amortização de juros	-	(11.224)
Juros provisionados	1.123	23.156
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(2.796)	(32.848)
31 de março de 2023	104.185	1.651.354

10.4 Garantias de empréstimos e financiamentos

Os empréstimos juntos ao BNDES e Banco do Brasil contam com fiança corporativa da Companhia ou da controlada Wilson Sons Terminais e Logística Ltda. Para alguns contratos, a garantia é vinculada ao próprio rebocador ou equipamentos.

O contrato de financiamento dos terminais de contêineres de Salvador e Rio Grande com o Bradesco para aquisição de equipamentos conta com uma garantia corporativa da controlada Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.

O Grupo tem ativos dados em garantia no valor contábil de aproximadamente R\$803 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$1,201 milhões) para garantir os empréstimos.

10.5 Financiamentos pré-aprovados

Em 31 de março de 2023, o Grupo tinha disponíveis R\$346,2 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$193,4 milhões) de empréstimos não utilizados em relação (i) construção de embarcações; (ii) docagem, manutenção e reparo de rebocadores; e (iii) à expansão do Terminal de Salvador.

10.6 Cláusulas restritivas de contratos de financiamento

A Companhia e a controlada Wilson Sons Terminais e Logística Ltda., como garantidoras corporativas, devem cumprir anualmente com pelo menos duas das três cláusulas dos contratos de financiamento da Wilson Sons Estaleiros, da Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda., Tecon Salvador S.A. e Tecon Rio Grande S.A., celebrados com o BNDES e Bradesco. A subsidiária Tecon Salvador S.A. deve cumprir com cláusulas restritivas de contratos de financiamento com o BNDES para financiar a expansão do terminal.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As cláusulas restritivas financeiras estão detalhadas abaixo:

	Controladora	Wilson Sons Terminais e Logística Ltda	Tecon Salvador S.A.
EBITDA ⁽¹⁾ / Receita operacional líquida ⁽²⁾	>= 0,165	-	-
EBITDA / serviço da dívida ⁽³⁾	>= 1,7	>= 1,3	>= 1,3
Patrimônio líquido ⁽⁴⁾ / Total do ativo ⁽⁴⁾	>= 0,3	>= 0,3	-
Dívida líquida ⁽⁵⁾ / EBITDA	=< 3,0	=< 3,0	-

⁽¹⁾ EBITDA (LAJIDA) - Lucro antes do resultado financeiro menos depreciação e amortização, excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)

⁽²⁾ A Companhia deve cumprir com as cláusulas restritivas financeiras EBITDA / Receita operacional líquida ou EBITDA / Serviço da dívida

⁽³⁾ Serviço da dívida – amortização e juros pagos, excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)

⁽⁴⁾ Excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)

⁽⁵⁾ Dívida Líquida – Financiamentos (excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)) menos caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia e suas controladas cumpriram com todas as cláusulas restritivas anuais para os contratos de empréstimo acima mencionados.

10.7 Conciliação dos passivos de arrendamento

	Controladora	Consolidado
31 de dezembro de 2021	44	936.648
Adições	73	26.793
Rescisão de contratos	-	(13.793)
Descontos	-	(298)
Remensurações de contratos	-	118.528
Amortização do principal	(70)	(130.960)
Apropriação de juros	11	86.668
31 de dezembro de 2022	58	1.023.586
Adições	-	470
Rescisão de contratos	-	(99)
Descontos	-	-
Remensurações de contratos	-	13.895
Amortização do principal	(18)	(34.298)
Apropriação de juros ⁽¹⁾	2	22.051
31 de março de 2023	42	1.025.605

⁽¹⁾ Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$20,6 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$81,5 milhões).

10.8 Análise de vencimento dos passivos de arrendamento

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
No primeiro ano	33	47	136.839	135.440
No segundo ano	13	17	116.290	120.532
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	294.439	295.751
Acima de cinco anos	-	-	1.856.459	1.854.164
Total	46	64	2.404.027	2.405.887
Ajuste a valor presente	(4)	(6)	(1.378.422)	(1.382.301)
Total	42	58	1.025.605	1.023.586



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10.9 Informações adicionais sobre os passivos de arrendamento

A fim de cumprir com um normativo emitido pela Comissão de Valores Mobiliários brasileira (“CVM”), as entradas mínimas são divulgadas para fins de projeção de inflação futura, sendo todas as demais premissas mantidas.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Fluxo inflacionado	46	65	2.604.873	2.551.192
Juros embutidos	(2)	(5)	(1.523.635)	(1.485.859)
Passivo de arrendamento	44	60	1.081.238	1.065.333

11 Impostos a recolher e a recuperar

	Controladora					
	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
PIS and COFINS ⁽¹⁾	-	3	19	-	31	950
IRPJ and CSLL ⁽²⁾	13.364	11.822	-	-	184	260
ISS ⁽³⁾	1	1	-	-	28	15
INSS ⁽⁴⁾	-	-	-	-	167	183
Precatório	-	-	2.141	2.172	-	-
Outros impostos	266	134	-	-	41	96
Total	13.631	11.960	2.160	2.172	451	1.504

	Consolidado					
	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
PIS and COFINS ⁽¹⁾	24.213	81.576	110.630	59.327	9.866	11.996
IRPJ and CSLL ⁽²⁾	86.816	89.907	-	-	7.467	11.333
ISS ⁽³⁾	6.008	5.844	-	-	10.806	10.703
INSS ⁽⁴⁾	1.402	1.753	3.299	3.300	11.848	12.509
FUNDAF ⁽⁵⁾	114	114	290	290	-	-
Precatório	-	-	16.064	16.095	-	-
FGTS	-	-	-	-	2.025	3.142
Outros impostos	1.293	894	-	-	3.946	4.006
Total	119.846	180.088	130.283	79.012	45.958	53.689

⁽¹⁾ PIS e COFINS - tributos federais a recuperar cobrados sobre a receita bruta das subsidiárias.

⁽²⁾ Imposto de renda e contribuição social a recuperar e a recolher.

⁽³⁾ ISS - Imposto sobre serviços.

⁽⁴⁾ INSS – contribuição federal para a Seguro Social.

⁽⁵⁾ FUNDAF – Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades de Fiscalização.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

12 Imposto de renda e contribuição social

12.1 Composição dos impostos diferidos

	Controladora					Total
	Variação cambial não realizada	Prejuízos fiscais	Outras diferenças temporais	Itens não monetários		
31 de dezembro de 2021	(16.219)	5.565	7.255	(17)	(3.416)	
Débito (crédito) no resultado	1.771	560	2.596	(38)	4.889	
Outros ajustes	(327)	199	(878)	3	(1.003)	
31 de dezembro de 2022	(14.775)	6.324	8.973	(52)	470	
Débito (crédito) no resultado	(57)	1.391	1.245	54	2.633	
Outros ajustes	-	113	-	-	113	
31 de março de 2023	(14.832)	7.828	10.218	2	3.216	

	Consolidado						
	Depreciação fiscal	Variação cambial não realizada	Prejuízos fiscais	Lucro na construção/docagem	Outros Impostos	Itens não monetários	Total
31 de dezembro de 2021	(166.584)	196.838	54.003	82.635	36.478	(358.855)	(155.485)
Débito (crédito) no resultado	(8.859)	(45.354)	(21.386)	(2.737)	10.811	62.076	(5.449)
Outros ajustes	(8.422)	(326)	880	458	7.890	-	480
Ajuste na conversão para o real	-	-	-	(5.451)	(124)	21.161	15.586
31 de dezembro de 2022	(183.865)	151.158	33.497	74.905	55.055	(275.618)	(144.868)
Débito (crédito) no resultado	(2.387)	(15.463)	1.955	(173)	6.513	22.050	12.495
Outros ajustes	-	-	113	-	-	-	113
Ajuste na conversão para o real	-	-	-	(1.968)	(39)	6.452	4.445
31 de março de 2023	(186.252)	135.695	35.565	72.764	61.529	(247.116)	(127.815)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Imposto de renda diferido ativo	3.216	470	113.988	114.626
Imposto de renda diferido passivo	-	-	(241.803)	(259.494)
Total	3.216	470	(127.815)	(144.868)



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

12.2 Imposto de renda e contribuição social – conciliação do resultado

O imposto de renda (IRPJ e CSLL) no Brasil é calculado à uma alíquota combinada de 34% sobre o lucro tributável do exercício.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Lucro antes dos impostos	79.894	128.218	116.225	138.683
Alíquota nominal brasileira (34%)	(27.164)	(43.594)	(39.517)	(47.152)
Varição cambial sobre os empréstimos	(437)	8.876	(9.644)	(45.779)
Efeito tributário do resultado de equivalência	28.809	39.543	4.103	7.282
Efeito tributário do ganho ou perda cambial sobre itens monetários	693	6.196	182	5.032
Efeito de diferenças cambiais no processo de conversão de ativos não-circulantes	54	26	22.050	91.267
Despesas não dedutíveis	777	(119)	994	113
Prejuízo fiscal do exercício não reconhecido	-	-	128	(1.253)
Arrendamento mercantil	-	-	80	84
Impacto do resultado convertido pela taxa histórica em comparação com a taxa média (conversão de dólares para reais)	(4)	(2)	(6.513)	(6.900)
Incentivos fiscais	-	-	69	2.481
Outros	29	(3)	(2.869)	(372)
Receita (despesa) de imposto de renda	2.757	10.914	(30.937)	4.803
Impostos correntes	124	-	(43.432)	(29.165)
Impostos diferidos	2.633	10.914	12.495	33.968

a) Ativos fiscais diferidos sobre prejuízos fiscais

No final do exercício, o Grupo tinha um saldo de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social disponível para ser compensado contra lucros tributáveis futuros de R\$171,5 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$163,0 milhões).

Dos R\$56,6 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$54,6 milhões) do total de ativos fiscais diferidos sobre prejuízos fiscais, somente R\$35,6 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$33,5 milhões) foram reconhecidos para efeitos contábeis na data de encerramento do exercício e devem ser utilizados contra lucros tributáveis futuros das entidades. A Companhia espera recuperar os ativos fiscais diferidos em no máximo 5 anos.

b) Incentivos fiscais

A legislação tributária permite que as companhias que tenham investimentos classificados como prioritários para o desenvolvimento regional de áreas onde a Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste (SUDENE) operava sejam beneficiadas pelo benefício fiscal de redução do imposto de renda devido. As controladas Tecon Salvador S.A. e Wilson Sons Terminais e Logística Ltda são qualificadas para a utilização desse benefício fiscal na localidade de Salvador.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13 Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais

13.1 Natureza dos processos judiciais

Tributários

(i) as cobranças de CPRB (Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta) sobre receitas de exportação de serviços prestados a armadores estrangeiros; (ii) as discussões quanto à não homologação dos pedidos de compensação dos créditos de PIS e COFINS existentes em razão da não incidência dos tributos sobre receitas de exportação de serviços prestados a armadores estrangeiros; (iii) discussões quanto à não homologação da compensação do crédito de Contribuição Previdenciária existente em razão do pagamento indevido do tributo sobre a remuneração dos trabalhadores temporário; e (iv) a cobrança de multas regulatórias por atraso no envio de informações.

Trabalhistas

A maioria dos processos envolve pagamentos por insalubridade, horas extras, entre outras.

Cíveis e ambientais

Ações de indenização envolvendo danos materiais, ambientais e de transporte marítimo e outras disputas contratuais.

Como ré em ação civil pública movida pelo Estado do Rio de Janeiro, em 2005, que questiona o derramamento de petróleo na Baía de Guanabara de um navio ligado à Companhia - durante sua docagem no Estaleiro Renave - a Companhia reconhece uma provisão para eventual liquidação da obrigação e um ativo no mesmo valor relacionado com a contratação de cobertura de seguro. A Companhia espera receber uma indenização de seguro no valor de aproximadamente R\$6,2 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$5,7 milhões).

13.2 Processos judiciais provisionados

	Controladora	Consolidado			
	Tributários	Trabalhistas	Tributários	Cíveis e ambientais	Total
31 de dezembro de 2021	2.120	34.545	7.230	7.933	49.708
Aumento da provisão	2.303	1.474	7.879	1.373	10.726
Valores não utilizados revertidos	-	(7.336)	(829)	(2.438)	(10.603)
Utilização de provisões	-	(2.710)	(23)	(156)	(2.889)
31 de dezembro de 2022	4.423	25.973	14.257	6.712	46.942
Aumento da provisão	54	428	41	475	944
Valores não utilizados revertidos	-	(2.498)	(3.062)	-	(5.560)
Utilização de provisões	-	-	(16)	-	(16)
31 de março de 2023	4.477	23.903	11.220	7.187	42.310



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13.3 Processos contingentes

A composição dos processos possíveis é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Tributários	827	807	351.316	344.740
Cíveis e ambientais	-	-	58.882	58.217
Trabalhistas	-	-	31.497	31.316
Total	827	807	441.695	434.273

14 Dividendos a receber e a pagar e juros sobre capital próprio

14.1 Saldo de dividendos a receber e a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldos a receber:				
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	199.072	225.072	-	-
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	31.800	31.800	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	-	10.052	-	-
Total	230.872	266.924	-	-
Saldos a pagar:				
Acionistas	136.970	10.160	136.970	10.160
Total	136.970	10.160	136.970	10.160

a) Conciliação de dividendos a receber no exercício:

	Controladora
31 de dezembro de 2021	151.671
Dividendos deliberados	178.691
Recebimento	(63.438)
31 de dezembro de 2022	266.924
Dividendos deliberados	4.430
Recebimento	(40.482)
31 de março de 2023	230.872



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Conciliação de dividendos a pagar no exercício:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
31 de dezembro de 2021	53.104	53.104
Dividendos deliberados	221.963	234.901
Pagamentos ⁽¹⁾	(264.907)	(277.845)
31 de dezembro de 2022	10.160	10.160
Dividendos deliberados ⁽²⁾	126.810	131.240
Pagamentos	-	(4.430)
31 de março de 2023	136.970	136.970

⁽¹⁾ Controladora - média de dividendos pagos por ação no ano equivalentes a R\$0,603581 (expresso em reais)

⁽²⁾ Em 23 de março de 2023, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a destinação de dividendos adicionais equivalentes à R\$126.809.610,85, provenientes da reserva de lucros acumulados.

15 Patrimônio líquido

15.1 Capital social

Em 31 de março de 2023 o capital social encontra-se totalmente subscrito e integralizado, totalizando R\$351.564.455,17 (31 de dezembro de 2022: R\$351.564.455,17) referente a 439.968.600 ações (31 de dezembro de 2022: 439.968.600 ações) sem valor nominal.

Acionistas	Ações ordinárias	<u>31/03/2023</u>
		%
OW OVERSEAS (INVESTMENTS) LIMITED	248.664.000	56,52%
3G RADAR GESTORA DE RECURSOS LTDA	52.532.094	11,94%
TPE GESTORA DE RECURSOS LTDA	35.587.212	8,09%
Outros	102.245.594	23,24%
Total em circulação (excluindo ações em tesouraria)	439.028.900	99,79%
Ações em tesouraria	939.700	0,21%
Capital social total	439.968.600	100,00%

15.2 Demonstração das mutações do capital social e ações integralizadas

	<u>Ações integralizadas</u>	<u>Capital social</u>
31 de dezembro de 2021⁽¹⁾	437.159.760	336.910.171
Aumento de capital ⁽²⁾	2.808.840	14.654.284
31 de dezembro de 2022	439.968.600	351.564.455
31 de março de 2023	439.968.600	351.564.455

⁽¹⁾ O total apresentado considera o desdobramento de ações ocorrido em 2022. Sem o desdobramento de ações, o total de ações era equivalente a 72.859.960.

⁽²⁾ Em 2022, os membros elegíveis exerceram suas opções e adquiriram 2.808.840 ações, aumentando o capital da Companhia em R\$14.654.284,20.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

15.3 Programa de recompra de ações e ações em tesouraria

Em 13 de maio de 2022, o conselho de administração da Companhia aprovou um programa de recompra para a aquisição das ações ordinárias emitidas pela Companhia ("programa de recompra"), para serem mantidas em tesouraria. O programa de recompra reforça a confiança da Companhia no valor justo de suas ações e pretende evitar a diluição de acionistas com relação ao cumprimento das obrigações da Companhia decorrentes de opções de ações no âmbito dos programas e planos de incentivos de longo prazo da Companhia.

A recompra de ações está limitada a 8.181.000 (1.363.500 ações antes do desdobramento ocorrido em 16 de junho de 2022) ações ordinárias emitidas pela Companhia e terá prazo máximo de 18 meses a partir de sua aprovação.

Em 2023, a Companhia utilizou 720.600 de suas ações em tesouraria para o programa de pagamento baseado em ações de seus executivos (nota 15.3), equivalente ao montante de R\$3,8 milhões, registrado como "Ações em tesouraria utilizadas" no patrimônio líquido do exercício findo em 31 de março de 2023.

A tabela abaixo demonstra a posição das ações adquiridas pela Companhia:

	Quantidade de ações	Valor (R\$)	Valor de mercado (R\$) ⁽¹⁾	Preço		
				Média ponderado	Mínimo	Máximo
Saldo original	1.427.200	13.239.269	14.471.808	9,28	7,84	10,12
(-) Ações entregues	(917.400)	(8.144.131)	(9.302.436)	8,88	8,88	8,88
31 de dezembro de 2022	509.800	5.095.138	5.169.372	9,99	7,84	10,12
(+) Ações adquiridas	1.150.500	12.040.720	11.666.070	10,47	10,32	10,60
(-) Ações entregues	(720.600)	(7.295.565)	(7.306.884)	10,12	10,12	10,39
31 de março de 2023	939.700	9.840.293	9.528.558	10,47	7,84	10,60

⁽¹⁾ Valor de mercado das ações em tesouraria, calculado com base na última cotação antes da data de fechamento do exercício (R\$10,14 em 31 de março de 2023)

15.4 Lucro por ação

O lucro básico e diluído por ação é calculado pela divisão do lucro líquido da Companhia atribuível aos acionistas controladores pela quantidade média do exercício, conforme demonstrado abaixo:

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Lucro líquido atribuível aos acionistas controladores	82.651	139.132
Quantidade média ponderada de ações no exercício	438.906.800	438.051.528
Lucro por ação - básico (expressos em reais)⁽¹⁾	0,1883	0,3176
Quantidade média ponderada de ações no exercício ⁽²⁾	443.735.900	446.313.600
Lucro por ação - diluído (expressos em reais)⁽¹⁾	0,1863	0,3117

⁽¹⁾ Em 26 de abril de 2022, foi aprovada na assembleia geral ordinária e extraordinária ("AGOE"), a proposta de desdobramento da totalidade das ações de emissão da Companhia, na proporção de 6 ações ordinárias para cada ação da mesma espécie. Assim, para fins de atendimento ao CPC 41.64 (IAS 33) - *Resultado por ação*, foi recalculado o lucro por ação do período comparativo.

⁽²⁾ O montante considera uma potencial diluição em função do plano de opções de ações.

O cálculo da média ponderada da quantidade de ações no exercício é preparado considerando a quantidade de ações ordinárias detidas pelos acionistas no início do exercício, ajustada pela quantidade de ações ordinárias emitidas no exercício e multiplicado por fator ponderador de tempo.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

16 Plano de opção de ações

16.1 Detalhes do plano de opções de ações

Séries das opções	Data da concessão	Prazo de carência original	Data de vencimento	Preço de exercício (R\$)	Quantidade	Expiradas	Exercidas	Habilitadas	Pendente não habilitadas	Total
07 ESO - 3 Ano	10/01/2014	10/01/2017	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.548.348)	149.400	-	149.400
07 ESO - 4 Ano	10/01/2014	10/01/2018	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.548.348)	149.400	-	149.400
07 ESO - 5 Ano	10/01/2014	10/01/2019	10/01/2024	5,21	5.944.764	(1.104.660)	(4.574.904)	265.200	-	265.200
07 ESO - 3 Ano	13/11/2014	13/11/2017	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 4 Ano	13/11/2014	13/11/2018	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 5 Ano	13/11/2014	13/11/2019	13/11/2024	5,66	283.560	(108.120)	(175.440)	-	-	-
07 ESO - 3 Ano	11/08/2016	11/08/2019	11/08/2026	5,67	495.000	-	(243.000)	252.000	-	252.000
07 ESO - 4 Ano	11/08/2016	11/08/2020	11/08/2026	5,67	495.000	-	(243.000)	252.000	-	252.000
07 ESO - 5 Ano	11/08/2016	11/08/2021	11/08/2026	5,67	510.000	-	-	510.000	-	510.000
07 ESO - 3 Ano	15/05/2017	15/05/2020	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	-	93.060	-	93.060
07 ESO - 4 Ano	15/05/2017	15/05/2021	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	-	93.060	-	93.060
07 ESO - 5 Ano	15/05/2017	15/05/2022	15/05/2027	6,47	124.440	(28.560)	-	95.880	-	95.880
07 ESO - 3 Ano	09/11/2017	09/11/2020	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	(69.000)	2.280	-	2.280
07 ESO - 4 Ano	09/11/2017	09/11/2021	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	-	71.280	-	71.280
07 ESO - 5 Ano	09/11/2017	09/11/2022	09/11/2027	6,72	146.880	(73.440)	-	73.440	-	73.440
07 ESO - 3 Ano	10/05/2021	10/05/2024	10/05/2031	8,66	891.000	-	-	-	891.000	891.000
07 ESO - 4 Ano	10/05/2021	10/05/2025	10/05/2031	8,66	891.000	-	-	-	891.000	891.000
07 ESO - 5 Ano	10/05/2021	10/05/2026	10/05/2031	8,66	918.000	-	-	-	918.000	918.000
Total					23.316.600	(3.867.000)	(14.742.000)	2.007.000	2.700.000	4.707.000

A tabela abaixo ilustra as quantidades e os preços médios ponderados de exercício (WAEP) das opções de ações no exercício:

	Quantidade	WAEP (R\$)
31 de dezembro de 2021	9.153.840	6,34
Exercidas no período ⁽¹⁾	(3.726.240)	5,21
31 de dezembro de 2022	5.427.600	7,12
Exercidas no período ⁽¹⁾	(720.600)	5,21
31 de março de 2023	4.707.000	7,12

⁽¹⁾ Na data de exercício dessas opções, o preço médio ponderado das ações era R\$10,38 (31 de dezembro de 2022: R\$9,11).



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

16.2 Premissas atuariais

A despesa do valor justo da concessão a ser reconhecida como passivo nos respectivos exercícios foi determinada usando um modelo binomial com base nas seguintes premissas:

Período iniciado em	Despesa de valor justo projetado - CPC 10 (IFRS2) ⁽¹⁾ (R\$)
2014	7.453
2015	7.893
2016	8.115
2017	5.776
2018	2.922
2019	881
2020	1.403
2021	1.750
2022	1.688
2023	1.595
2024	1.177
2025	605
2026	151
Total	41.409

⁽¹⁾ CPC 10 (IFRS 2) - Pagamento baseado em Ações

	10 de janeiro de 2014	13 de novembro de 2014	11 de agosto de 2016	16 de maio de 2017	16 de novembro de 2017	16 de maio de 2021
Preço de fechamento da ação (em reais)	R\$ 5,01	R\$ 5,58	R\$ 5,36	R\$ 6,33	R\$ 6,34	R\$ 8,48
Preço de exercício	R\$ 5,21	R\$ 5,66	R\$ 5,67	R\$ 6,47	R\$ 6,72	R\$ 8,66
Volatilidade esperada	28,00%	29,75%	31,56%	31,82%	31,82%	38,18% - 40,30%
Expectativa de vida	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos
Taxa livre de risco	10,80%	12,74%	12,03%	10,17%	10,17%	7,68% - 8,44%
Rendimento esperado dos dividendos	1,70%	4,80%	4,80%	4,80%	4,80%	5,66%

A volatilidade esperada foi determinada pelo cálculo da volatilidade histórica do preço da ação da Companhia. A expectativa de vida usada no modelo foi determinada com base na melhor estimativa da administração para o exercício das restrições e considerações comportamentais. Os impactos na demonstração de resultados do exercício foram divulgados na nota 22.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

17 Informações por segmento

31/03/2023									
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	290.188	191.490	22.055	-	53.987	60.012	3.070	(50.563)	570.239
Custos e despesas	(164.812)	(101.536)	(17.913)	-	(39.760)	(57.943)	(10.821)	50.013	(342.772)
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(50.390)	(31.157)	(3.848)	-	(3.171)	(5.235)	(759)	3.313	(91.247)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	11.919	(40)	-	188	-	12.067
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	74.986	58.797	294	11.919	11.016	(3.166)	(8.322)	2.763	148.287
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(54.478)	(28.028)	(1.762)	-	(227)	(745)	(326)	-	(85.566)

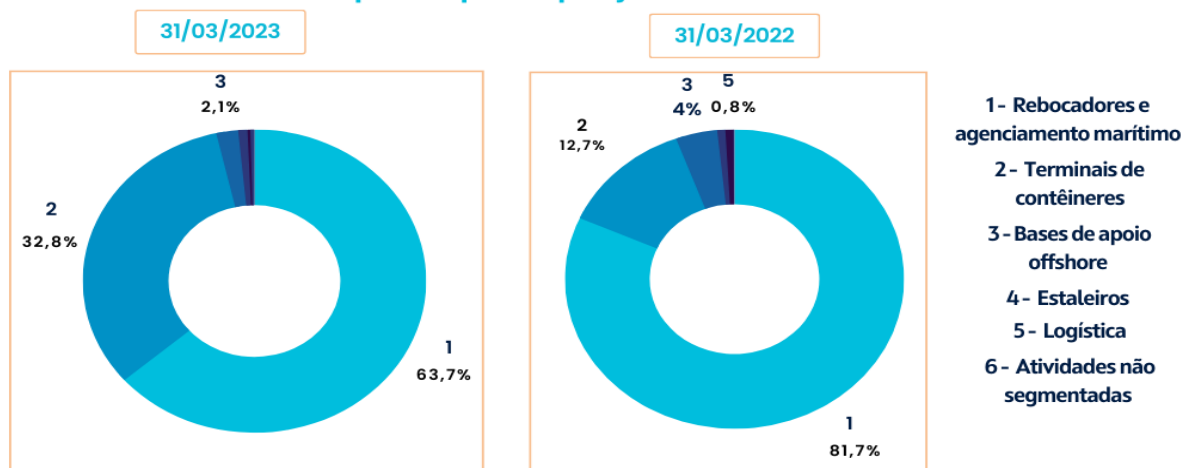
⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.

31/03/2022 ⁽²⁾									
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	265.551	182.041	11.503	-	63.093	37.773	36	(30.779)	529.218
Custos e despesas	(154.389)	(89.856)	(12.279)	-	(45.326)	(36.426)	(4.441)	31.095	(311.622)
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(42.078)	(29.825)	(3.403)	-	(3.102)	(5.285)	(1.182)	3.255	(81.620)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	21.428	(11)	-	-	-	21.417
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	69.084	62.360	(4.179)	21.428	14.654	(3.938)	(5.587)	3.571	157.393
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(59.046)	(9.192)	(2.868)	-	(544)	(558)	(78)	-	(72.286)

⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.

⁽²⁾ O Grupo alterou a forma de divulgação das informações por segmento, conforme divulgado na nota 2.1

Dispêndio para aquisição de imobilizado





Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

EBIT é reconciliado com o resultado do exercício conforme abaixo:

	31/03/2023	31/03/2022
Lucro líquido do exercício	85.288	143.486
Despesa de imposto de renda	30.937	(4.803)
Receitas financeiras	(12.785)	(9.717)
Despesas financeiras	45.382	43.227
Ganhos (perdas) cambiais na conversão	(535)	(14.800)
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	148.287	157.393

18 Receita

Obrigação de desempenho	Quando uma obrigação de desempenho for normalmente atingida
Rebocadores e agenciamento marítimo	
Manobras portuárias	Em um momento específico do tempo
Operações especiais	Em um momento específico do tempo
Agenciamento marítimo	Em um momento específico do tempo
Terminais de contêineres	
Movimentação de contêineres	Em um momento específico do tempo
Armazenagem	Em um momento específico do tempo
Serviços complementares	Em um momento específico do tempo
Outros serviços	Em um momento específico do tempo
Bases de apoio offshore	
Bases de apoio offshore	Em um momento específico do tempo
Logística	
Logística	Em um momento específico do tempo
Estaleiros	
Assistência técnica / docagem	Ao longo do tempo
Construção de embarcações	Ao longo do tempo
Atividades não segmentadas	
Outros serviços	Em um momento específico do tempo

A maioria das obrigações de desempenho do Grupo são atingidas em um momento específico do tempo na entrega do serviço e o pagamento é geralmente feito em até 30 dias após o serviço ser concluído. A obrigação de desempenho de contratos de construção de embarcações é atingida ao longo do tempo e a receita relacionada aos contratos de serviços e construção é reconhecida proporcionalmente à etapa de conclusão das transações contratadas quando o trabalho é executado. Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, não havia nenhuma garantia ou obrigação de reembolso para os contratos de construção de embarcações.

Não há julgamentos relevantes em ambos os cenários das obrigações de desempenho.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

18.1 Conciliação da receita

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Receita bruta	627.405	582.124
Receita de prestação de serviços	627.405	582.124
Deduções	(57.166)	(52.906)
Descontos	(2.298)	(582)
Receita cancelada	(7.186)	(3.687)
Tributos	(47.682)	(48.637)
Receita operacional líquida	570.239	529.218

18.2 Informação desagregada da receita

A tabela abaixo mostra a desagregação da receita líquida do Grupo referente a contratos com clientes:

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Serviços de rebocagem e agenciamento	290.188	265.551
Manobras portuárias	255.159	235.276
Operações especiais	21.125	18.360
Agenciamento	13.904	11.915
Terminais de contêineres	191.490	182.041
Movimentação de contêineres	95.261	91.319
Armazenagem	50.307	55.064
Serviços auxiliares	24.867	24.262
Outros serviços	21.055	11.396
Bases de apoio <i>offshore</i>	22.055	11.503
Bases de apoio offshore	22.055	11.503
Logística	53.987	63.093
Logística	53.987	63.093
Estaleiro	9.449	6.994
Assistência técnica / Docagem	9.449	6.994
Atividades não segmentadas	3.070	36
Outros serviços	3.070	36
Total	570.239	529.218

18.3 Saldo do contrato

O valor contábil do contas a receber operacional no final do exercício era de R\$257,4 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$284,6 milhões). Esses valores incluem R\$63,3 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$62,8 milhões) de ativos contratuais (contas a receber não faturados). Os detalhes estão divulgados na nota 4.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

19 Custos e despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Salários e encargos	(6.299)	(7.195)	(163.605)	(150.963)
Depreciação e amortização	(15)	(29)	(73.587)	(64.599)
Custos operacionais e com materiais	(12)	-	(44.077)	(36.337)
Aluguéis	(3)	(11)	(41.572)	(39.457)
Serviços contratados	(1.320)	(1.189)	(29.439)	(23.234)
Energia, água e comunicação	(113)	(307)	(19.698)	(17.000)
Depreciação do direito de uso	(16)	(14)	(17.659)	(17.021)
Frete	-	-	(16.760)	(22.543)
Seguro	(48)	(68)	(5.068)	(4.539)
Outros	(792)	(1.906)	(20.369)	(16.971)
Total	(8.618)	(10.719)	(431.834)	(392.664)

Classificados como:

Custos de serviços	-	-	(319.367)	(293.406)
Despesas gerais e administrativas	(8.618)	(10.719)	(110.221)	(97.426)
Despesas com vendas	-	-	(2.246)	(1.832)
Total	(8.618)	(10.719)	(431.834)	(392.664)

20 Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas	2.846	3.926	2.638	2.697
Aluguel de imóveis	-	-	1.298	1.509
Service agreement - partes relacionadas	-	-	1.043	825
Resultado na venda do ativo imobilizado	-	-	198	137
Recuperação de despesas com impostos	-	-	47	71
Recuperação de despesas	5	1.298	-	85
Rateio de despesas corporativas	2.841	2.628	-	-
Outras receitas operacionais	-	-	52	70
Despesas	(1.371)	(50)	(4.823)	(3.275)
Recuperação de despesas com impostos	-	-	(1.954)	-
Impostos, taxas e contribuições	(2)	(48)	(1.395)	(2.594)
Perda na realização de investimento	(1.369)	-	(1.368)	-
Baixa de intangível e imobilizado	-	-	(98)	(11)
Provisões e contingências processuais	-	(2)	(8)	(670)
Total	1.475	3.876	(2.185)	(578)



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

21 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas	1.929	1.746	12.785	9.717
Ganho com a remensuração de ativos financeiros a VJR	1.279	612	4.391	3.325
Descontos obtidos	-	-	3.563	1.958
Atualização monetária de tributos	161	147	1.795	2.279
Receitas com aplicações financeiras	-	-	1.519	1.027
Atualização monetária de depósitos judiciais	1	1	725	412
Receita de juros de mútuos - partes relacionadas	488	986	413	409
Outras receitas financeiras	-	-	379	307
Despesas	(1.537)	(1.155)	(45.382)	(43.227)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(1.122)	(400)	(22.701)	(22.451)
Juros sobre passivos de arrendamento	(1)	(3)	(20.621)	(18.867)
Outras despesas financeiras	(88)	(417)	(1.240)	(1.708)
Perdas cambiais em investimentos	-	-	(737)	(118)
Outros juros	(326)	(335)	(83)	(83)
Ganho (perda) cambial na conversão	2.040	18.223	535	14.800
Total	2.432	18.814	(32.062)	(18.710)

22 Benefícios a funcionários

22.1 Valores reconhecidos no resultado

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Benefícios de curto prazo a empregados	(5.838)	(6.736)	(161.838)	(149.270)
Benefícios de longo prazo a empregados - previdência privada	(50)	(50)	(1.151)	(1.058)
Benefícios de longo prazo a empregados - benefício pós-emprego	(11)	(9)	(221)	(201)
Benefícios de longo prazo a empregados - opções de ações (nota 16)	(400)	(400)	(395)	(434)
Total	(6.299)	(7.195)	(163.605)	(150.963)

22.2 Benefício pós-emprego

O Grupo opera um sistema de seguro de saúde privado para seus funcionários e aqueles elegíveis ao benefício devem pagar contribuições mensais fixas. De acordo com a legislação brasileira, os funcionários elegíveis com mais de dez anos de serviço têm o direito de permanecer no plano após a aposentadoria ou demissão do funcionário, gerando uma obrigação pós-emprego para o Grupo. Os ex-funcionários que permanecerem no plano são responsáveis pelo pagamento integral do plano. O passivo atuarial do Grupo se refere ao potencial aumento de custos dos planos resultantes de créditos adicionais como resultado da associação expandida do regime.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

a) Premissas atuariais

O cálculo da obrigação gerada pelo plano de saúde definido envolve premissas atuariais que são baseadas em condições do mercado. As principais premissas atuariais e os impactos de uma mudança (mantendo as outras premissas constantes) na avaliação da obrigação do benefício definido estão demonstrados abaixo:

	Controladora	Consolidado
	31/12/2022	31/12/2022
Taxa de juros anual	9,18%	9,18%
Índice de inflação estimada no longo prazo	3,00%	3,00%
Impacto do aumento de 0,5%	(68)	(1.116)
Impacto da diminuição de 0,5%	79	1.290
Taxa de crescimento dos custos médicos	5,58%	5,58%
Impacto do aumento de 0,5%	82	1.331
Impacto da diminuição de 0,5%	(70)	(1.157)
Crescimento dos custos médicos por envelhecimento ⁽¹⁾	-	-
Impacto do aumento de 0,5%	50	800
Impacto da diminuição de 0,5%	(50)	(800)

⁽¹⁾ Com base na experiência da Companhia

Não houve alterações significativas nas premissas biométricas e demográficas entre 31 de dezembro de 2022 e 31 de março de 2023. As obrigações atuariais do plano serão atualizadas na data-base 31 de dezembro de 2023 e divulgadas nas demonstrações contábeis anuais referentes a esta data-base.

22.3 Salários, provisões e contribuições sociais.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Participação nos lucros e gratificações	21.828	18.693	71.107	60.698
Provisões de salários e férias	671	573	44.975	38.895
Encargos sociais	237	203	12.091	10.912
Total	22.736	19.469	128.173	110.505



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

23 Instrumentos financeiros

23.1 Categoria de instrumentos financeiros

	Nota	Controladora					
		31/03/2023			31/12/2022		
		Custo amortizado	VJR	Total	Custo amortizado	VJR	Total
Ativos financeiros							
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa ⁽¹⁾	3.1	-	71.481	71.481	-	46.089	46.089
Outros ativos circulantes		446	-	446	224	-	224
Total do ativo circulante		446	71.481	71.927	224	46.089	46.313
Não circulante							
Depósitos judiciais		64	-	64	31	-	31
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	75.347	-	75.347	102.494	-	102.494
Outros instrumentos financeiros ⁽²⁾		-	13.670	13.670	-	14.040	14.040
Total do ativo não circulante		75.411	13.670	89.081	102.525	14.040	116.565
Total dos ativos financeiros		75.857	85.151	161.008	102.749	60.129	162.878
Passivos financeiros							
Circulante							
Fornecedores		4.251	-	4.251	4.545	-	4.545
Empréstimos e financiamentos	10.1	53.381	-	53.381	53.681	-	53.681
Passivos de arrendamento	10.8	31	-	31	44	-	44
Outros passivos circulantes		441	-	441	369	-	369
Total do passivo circulante		58.104	-	58.104	58.639	-	58.639
Não circulante							
Contas a pagar de partes relacionadas	24.1	44.247	-	44.247	46.507	-	46.507
Empréstimos e financiamentos	10.1	50.804	-	50.804	52.177	-	52.177
Passivos de arrendamento	10.8	11	-	11	14	-	14
Total do passivo não circulante		95.062	-	95.062	98.698	-	98.698
Total de passivos financeiros		153.166	-	153.166	157.337	-	157.337

⁽¹⁾ O valor justo através do resultado na Controladora corresponde a investimentos em renda fixa no valor de R\$71,5 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$46,1 milhões. Em 31 de março de 2023 não existia saldo reconhecido no valor justo através do resultado na Controladora corresponde a fundos cambiais.

⁽²⁾ Valor correspondente a investimentos em *start-ups*.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado						
	31/03/2023			31/12/2022			
	Nota	Custo amortizado	VJR	Total	Custo amortizado	VJR	Total
Ativos financeiros							
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa ⁽¹⁾	3.1	77.498	200.670	278.168	135.321	126.074	261.395
Contas a receber de clientes	4.1	264.129	-	264.129	288.689	-	288.689
Outros ativos circulantes		84.077	-	84.077	40.284	-	40.284
Total do ativo circulante		425.704	200.670	626.374	464.294	126.074	590.368
Não circulante							
Depósitos judiciais		17.682	-	17.682	18.293	-	18.293
Outras contas a receber		7.835	-	7.835	7.599	-	7.599
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	80.433	-	80.433	58.339	-	58.339
Outros instrumentos financeiros ⁽²⁾		-	13.670	13.670	-	14.040	14.040
Total do ativo não circulante		105.950	13.670	119.620	84.231	14.040	98.271
Total dos ativos financeiros		531.654	214.340	745.994	548.525	140.114	688.639
Passivos financeiros							
Circulante							
Fornecedores		155.726	-	155.726	143.142	-	143.142
Empréstimos e financiamentos	10.1	318.097	-	318.097	312.439	-	312.439
Passivos de arrendamento	10.8	130.368	-	130.368	129.021	-	129.021
Outros passivos circulantes		47.712	-	47.712	46.453	-	46.453
Total do passivo circulante		651.903	-	651.903	631.055	-	631.055
Não circulante							
Contas a pagar de partes relacionadas	24.1	29	-	29	25	-	25
Empréstimos e financiamentos	10.1	1.333.257	-	1.333.257	1.367.092	-	1.367.092
Passivos de arrendamento	10.8	895.237	-	895.237	894.565	-	894.565
Total do passivo não circulante		2.228.523	-	2.228.523	2.261.682	-	2.261.682
Total de passivos financeiros		2.880.426	-	2.880.426	2.892.737	-	2.892.737

⁽¹⁾ O valor justo através do resultado no Consolidado corresponde a investimentos em renda fixa no valor de R\$200,7 milhões (31 de dezembro 2022: R\$114,9 milhões) e fundos cambiais de R\$11,2 milhões em 31 de dezembro de 2022.

⁽²⁾ Valor correspondente a investimentos em *start-ups*.

23.2 Valor justo de empréstimos e financiamentos

Empréstimos e financiamentos são registrados pelos seus valores contratuais. Para determinar o valor justo desses instrumentos financeiros, a Companhia calcula seus valores presentes pelos fluxos de caixa futuros a uma taxa de juros aplicável a instrumentos de natureza, prazo e riscos similares ou pelos preços de mercado desses instrumentos. Os valores justos dos contratos de financiamento do BNDES e do Banco do Brasil são considerados levando-se em conta seus valores contábeis uma vez que, no Brasil, não há mercado consolidado para dívida de longo prazo com as características do financiamento do BNDES, conforme permitido pelo CPC 12 – Ajuste a Valor Presente (*Fair Value*).

A Companhia leva em consideração que para os outros ativos e passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado, seus valores contábeis se aproximam de seus valores justos e, por isso, as informações sobre seus valores justos não estão sendo apresentadas.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora				Consolidado			
	31/03/2023		31/12/2022		31/03/2023		31/12/2022	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
BNDÉS	-	-	-	-	1.066.080	1.066.080	1.081.296	1.081.296
Banco do Brasil	-	-	-	-	328.340	328.340	344.927	344.927
Bradesco - NCE	-	-	-	-	118.752	119.462	114.681	115.463
Santander	104.185	104.122	105.858	105.939	138.182	138.147	138.627	138.701
Total	104.185	104.122	105.858	105.939	1.651.354	1.652.029	1.679.531	1.680.387

23.3 Gestão de risco da moeda estrangeira

Como os fluxos de caixa operacionais da Companhia são parcialmente denominados em reais, eles estão sujeitos a variações cambiais a partir da aquisição do instrumento e da data de pagamento. A Companhia busca neutralizar o risco de moeda estrangeira dos fluxos de caixa operacionais combinando receitas e despesas em geral para tentar gerar um excedente de caixa operacional na mesma moeda em que o serviço da dívida de cada negócio é determinado.

Os valores contábeis dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira do Grupo na data de fechamento do balanço estão demonstrados abaixo:

Transações em reais	Ativo		Passivo	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Controladora	354.866	359.112	266.385	138.941
Consolidado	978.207	805.443	2.211.703	2.064.208

23.4 Gestão do risco da taxa de juros

Os riscos de taxa de juros decorrem de investimentos financeiros e empréstimos e financiamentos. A maior parte da dívida da Companhia está vinculada a taxas fixas, sendo a maioria deles com o Fundo da Marinha Mercante (FMM), outros empréstimos e financiamentos denominados em reais expostos a outras taxas variáveis como a Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP), o Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) para financiamento de operações portuárias, logísticas e *offshore*.

Os investimentos da Companhia denominados em reais são remunerados por taxas de juros correspondentes à variação diária do CDI para títulos privados emitidos e/ou *bonds* emitidos pelo governo (“*Selic-Over*”). Os investimentos denominados em dólar consistem em depósitos a prazo de curto prazo.

23.5 Análise de sensibilidade

Análise de sensibilidade da moeda estrangeira

A análise de sensibilidade apresentada abaixo estima os impactos da desvalorização do real em relação ao dólar norte-americano com base na posição de 31 de março de 2023. Três cenários de taxas de câmbio foram considerados: o cenário provável e dois cenários de deterioração de 25% (possível) e de 50% (remoto) na taxa de câmbio. A Companhia utiliza do relatório “Focus” publicado pelo BACEN (Banco Central do Brasil) para determinar o cenário provável.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

31/03/2023

Instrumento	Montante em R\$	Risco	Cenário provável ⁽¹⁾	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
			R\$ 5,2400	R\$ 6,5500	R\$ 7,8600
Controladora					
Total dos ativos	354.866	Desvalorização do real	(10.809)	(79.620)	(125.494)
Total dos passivos	266.385	Desvalorização do real	8.114	59.768	94.204
Total da Controladora, líquido			(2.695)	(19.852)	(31.290)
Consolidado					
Total dos ativos	978.207	Desvalorização do real	(29.794)	(219.477)	(345.932)
Total dos passivos	2.211.703	Desvalorização do real	67.364	496.232	782.144
Total do Consolidado, líquido			37.570	276.755	436.212

⁽¹⁾ Relatório Focus publicado pelo BACEN em 14 de abril de 2023.

31/12/2022

Instrumento	Montante em R\$	Risco	Cenário provável ⁽¹⁾	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
			R\$ 5,2500	R\$ 6,5625	R\$ 7,8750
Controladora					
Total dos ativos	359.112	Desvalorização do real	(2.209)	(73.590)	(121,177)
Total dos passivos	138.941	Desvalorização do real	855	28.472	46,884
Total da Controladora, líquido			(1.354)	(45.118)	(74.293)
Consolidado					
Total dos ativos	805.443	Desvalorização do real	(4.955)	(165.053)	(271.785)
Total dos passivos	2.064.208	Desvalorização do real	12.700	423.001	696.536
Total do Consolidado, líquido			7.745	257.948	424.751

⁽¹⁾ Relatório Focus publicado pelo BACEN em 6 de janeiro de 2023.

Análise de sensibilidade da taxa de juros

A análise de sensibilidade apresentada abaixo estima os impactos de uma flutuação da taxa de juros sobre as receitas e despesas da Companhia sem considerar seus impactos sobre o valor presente. A Companhia utiliza o relatório "Focus" publicado pelo BACEN e dados da B3 (Brasília Bolsa Balcão), BM&F (Bolsa de Mercadorias e Futuros), Bloomberg e BNDES para determinar os cenários prováveis.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

31/03/2023						
CDI ⁽¹⁾ TJLP ⁽²⁾ e IPCA ⁽³⁾						
Operação		Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI		12,76%		15,95%		19,14%
Empréstimos – TJLP		7,28%		9,10%		10,92%
Empréstimos – IPCA		4,65%		5,81%		6,98%
Investimentos - CDI		12,76%		15,95%		19,14%
Instrumento	Taxa de juros	Valores em Reais (R\$)	Risco	Cenário provável	Cenário possível +25%	Cenário remoto +50%
Controladora						
Investimentos	CDI	71.470	Aumento de receita (despesa)	(142)	1.277	2.696
Lucro líquido da Controladora				(142)	1.277	2.696
Consolidado						
Empréstimos – CDI	CDI	152.749	Aumento de receita	13.438	10.107	6.858
Empréstimos – TJLP	TJLP	2.791	Aumento da despesa	-	(31)	(61)
Empréstimos – IPCA	IPCA	289.736	Aumento da despesa	-	(3.239)	(6.444)
Investimentos	CDI	200.670	Aumento de receita (despesa)	(505)	4.529	9.562
Lucro líquido do Consolidado				12.933	11.366	9.915

(1) Relatório de CDI da B3 publicado em 14 de abril de 2023.

(2) Relatório da TJLP do BNDES publicado em 14 de abril de 2023.

(3) Relatório do IPCA publicado em 14 de abril de 2023.

31/12/2022						
CDI ⁽¹⁾ , TJLP ⁽²⁾ e IPCA ⁽³⁾						
Operação		Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI		13,70%		17,13%		20,55%
Empréstimos – TJLP		7,37%		9,21%		11,06%
Empréstimos – IPCA		5,90%		7,38%		8,85%
Investimentos - CDI		13,70%		17,13%		20,55%
Instrumento	Taxa de juros	Valores em Reais (R\$)	Risco	Cenário provável	Cenário possível +25%	Cenário remoto +50%
Controladora						
Investimentos	CDI	46.077	Aumento de receita	403	2.627	4.851
Lucro líquido da Controladora				403	2.627	4.851
Consolidado						
Empréstimos – CDI	CDI	147.450	Aumento da despesa	(55)	(3.751)	(7.349)
Empréstimos – TJLP	TJLP	2.945	Aumento da despesa	-	(33)	(65)
Empréstimos – IPCA	IPCA	292.003	Aumento da despesa	-	(4.113)	(8.172)
Investimentos	CDI	114.863	Aumento de receita	925	6.034	11.143
Lucro líquido do Consolidado				870	(1.863)	(4.443)

(1) Relatório de CDI da B3 publicado em 12 de janeiro de 2023.

(2) Relatório da TJLP do BNDES publicado em 12 de janeiro de 2023.

(3) Relatório do IPCA publicado em 12 de janeiro de 2023.



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O efeito líquido foi obtido considerando um período de 12 meses começando em março de 2023 onde as taxas de juros variam e as demais variáveis são mantidas constantes. Os cenários mostram a diferença entre a taxa média dos cenários e a taxa real.

23.6 Gestão do risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas aos seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou outros ativos financeiros. A Companhia gerencia seu risco de liquidez mantendo reservas adequadas de caixa, limites de crédito e dívidas monitorando constantemente os fluxos de caixa projetados e reais, procurando adequar os perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros. Além disso, a Companhia tem acesso a algumas linhas de crédito, de acordo com a nota 10.5.

A Companhia assegura que possui reservas de caixa suficientes para cumprir com as despesas operacionais esperadas, incluindo obrigações financeiras. Essa prática exclui o impacto potencial de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, como desastres naturais. Para esses casos, a Companhia cria um comitê de crise multidisciplinar para tomar as ações mais apropriadas.

As tabelas abaixo se baseiam nos fluxos de caixa não descontados de passivos financeiros com base na data mais recente nas quais a Companhia deve quitar suas obrigações e incluem os juros e o principal dos fluxos de caixa:

31/03/2023

	Média ponderada das taxas de juros	Menor que 12 meses	1 a 5 anos	Maior que 5 anos	Total
Instrumentos de taxa de juros variável	11,52%	135.113	254.032	169.602	558.747
Instrumentos de taxa de juros fixa	2,91%	247.054	633.337	480.473	1.360.864
Fornecedores	-	155.726	-	-	155.726
Passivos de arrendamento (de acordo com o CPC 06 (R2) (IFRS 16) ⁽¹⁾)	12,52%	136.839	410.729	1.856.459	2.404.027
		674.732	1.298.098	2.506.534	4.479.364

⁽¹⁾ CPC 06 (R2) (IFRS 16) - Arrendamento

31/12/2022

	Média ponderada das taxas de juros	Menor que 12 meses	1 a 5 anos	Maior que 5 anos	Total
Instrumentos de taxa de juros variável	12,29%	130.204	254.048	174.682	558.934
Instrumentos de taxa de juros fixa	2,89%	248.036	653.879	494.188	1.396.103
Fornecedores	-	143.142	-	-	143.142
Passivos de arrendamento (de acordo com o CPC 06 (R2) (IFRS 16) ⁽¹⁾)	12,14%	135.440	416.283	1.854.164	2.405.887
		656.822	1.324.210	2.523.034	4.504.066

⁽¹⁾ CPC 06 (R2) (IFRS 16) - Arrendamento



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

23.7 Risco de crédito

A Companhia está exposta ao risco de crédito decorrente de recebíveis, caixa e equivalente de caixa e outros ativos financeiros.

a) Contas a receber

A Companhia possui uma carteira de recebíveis diversificada e historicamente, a perda esperada de crédito do contas a receber da Companhia é imaterial (nota 4).

b) Ativos financeiros, exceto o contas a receber, expostos ao risco de crédito

As operações com instrumentos financeiros de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras são realizadas com instituições financeiras cujos limites de exposição são revisados periodicamente e aprovados pelos órgãos competentes. O risco de crédito de instituições financeiras é avaliado por meio de metodologia que considera, entre outras informações, os ratings divulgados por agências internacionais de rating.

A tabela a seguir apresenta os ratings do mercado de capitais brasileiro para as principais instituições financeiras com as quais a Companhia contrata aplicações financeiras de caixa e equivalentes de caixa.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa (nota 3)	71.481	46.089	278.168	261.395
Outros ativos circulantes	446	224	84.077	40.284
Depósitos judiciais	64	31	17.682	18.293
Contas a receber de partes relacionadas (nota 24.1)	75.304	102.494	80.390	58.339
Outros instrumentos financeiros	13.670	14.040	13.670	14.040
Total de exposição ao risco de crédito	160.965	162.878	473.987	392.351

c) Análise de rating

As operações de instrumentos financeiros para caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras de curto prazo são realizadas com instituições financeiras cujos limites de exposição são revistos periodicamente e aprovados por alçada competente. O risco de crédito das instituições financeiras é avaliado através de uma metodologia que considera, dentre outras informações, os ratings divulgados pelas agências internacionais de rating. O quadro a seguir apresenta os ratings para mercado de capitais brasileiro para as principais instituições financeiras com as quais a Companhia contrata operações de aplicações financeiras de caixa e equivalentes de caixa:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
AAA.br	70.288	45.151	273.524	256.079
AA.br	1.180	928	4.592	5.262
Outros	13	10	52	54
Total	71.481	46.089	278.168	261.395

Fonte de informação: Moodys



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24 Transações com partes relacionadas

24.1 Saldos com partes relacionadas

	Controladora								
	31/03/2023			31/12/2022					
	Ativo		Contas a receber	Passivo		Ativo		Passivo	
Mútuo a receber	Aumento de capital	Mútuo a pagar		Contas a pagar	Mútuo a receber	Contas a receber	Mútuo a pagar	Contas a pagar	
Joint ventures	56.020	43	-	-	-	57.114	2	-	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda. ⁽¹⁾	56.020	-	-	-	-	57.114	2	-	-
Porto Campinas Ltda	-	43	-	-	-	-	-	-	-
Subsidiaries	-	-	19.284	44.245	2	25.118	20.260	43.919	2.588
Wilson, Sons Shipping Services Ltda. ⁽²⁾	-	-	85	44.245	-	-	457	43.919	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda. ⁽³⁾	-	-	10.832	-	-	-	11.472	-	-
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda. ⁽⁴⁾	-	-	6.101	-	1	25.118	-	-	2.588
Tecon Salvador S.A. ⁽³⁾	-	-	1.530	-	-	-	2.869	-	-
Tecon Rio Grande S.A. ⁽⁴⁾	-	-	687	-	1	-	4.854	-	-
Wilson Sons Estaleiros Ltda. ⁽³⁾	-	-	49	-	-	-	608	-	-
Total	56.020	43	19.284	44.245	2	82.232	20.262	43.919	2.588

⁽¹⁾ Empréstimo a receber (taxa de juros – 3,6% ao ano sem vencimento R\$56,0 milhões);

⁽²⁾ Mútuo a pagar (taxa de juros de 11,56% ao ano, com vencimento em 6 meses, renovável por período igual) / Rateio de despesas corporativas/ Contas a receber de clientes;

⁽³⁾ Contas a receber de clientes / Rateio de despesas corporativas;

⁽⁴⁾ Contas a receber de clientes / Rateio de despesas corporativas/ Contas a pagar;



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado						
	31/03/2023			31/12/2022			
	Ativo			Passivo	Ativo		Passivo
	Mútuo a receber	Aumento de capital	Contas a receber	Contas a pagar	Mútuo a receber	Contas a receber	Contas a pagar
Joint ventures	56.020	43	24.370	29	57.114	1.225	25
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda ⁽¹⁾	56.020	-	24.370	29	57.114	1.225	25
Porto Campinas Ltda	-	43	-	-	-	-	-
Total	56.020	43	24.370	29	57.114	1.225	25

⁽¹⁾ Mútuo a receber (taxa de juros – 3,6% ao ano sem vencimento 56,0 milhões) Contas a receber/Contas a pagar.

Allink Transportes Internacionais Ltda. é controlada pelo Grupo (50%) e recebe pagamentos por serviços prestados aos terminais do Grupo. O Sr. Augusto Cezar Baião, presidente do Conselho de Administração, é acionista minoritário com 10% das ações da Allink Transportes Internacionais Ltda. Em 31 de março de 2023, a Companhia apresentou valores a pagar para a Allink R\$79,9 mil (valores a pagar em 31 de dezembro de 2022: R\$95,5 mil). A Companhia apresentou um efeito líquido negativo sobre no resultado das transações com a Allink no montante de R\$0,1 milhão em 31 de março de 2023 (em 31 de março de 2022: R\$0,3 milhão).



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24.2 Transações com partes relacionadas

	Controladora					
	31/03/2023			31/03/2022		
	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos
Joint ventures	-	413	-	-	409	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	-	413	-	-	409	-
Controladas	2.840	74	(326)	2.628	576	(335)
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda	1.526	74	-	-	576	-
Tecon Rio Grande S.A	571	-	-	2.628	-	-
Tecon Salvador S.A	400	-	-	-	-	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda	217	-	-	-	-	-
Wilson, Sons Shipping Services Ltda	83	-	(326)	-	-	(335)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	43	-	-	-	-	-
Total	2.840	487	(326)	2.628	985	(335)



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado							
	31/03/2023				31/03/2022			
	Juros recebidos	Serviços prestados	Receitas com Aluguel	Outras receitas	Juros recebidos	Outras receitas	Receitas com Aluguel	Serviços a Faturar
Joint ventures	207	1.383	173	457	205	358	173	1.466
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	207	1.383	173	457	205	358	173	1.466
Total	207	1.383	173	457	205	358	173	1.466



Wilson, Sons

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A. (anteriormente denominada Wilson Sons Holdings Brasil S.A.)

31 de março de 2023

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24.3 Remuneração dos executivos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Benefícios salariais de curto prazo	(5.523)	(6.201)	(5.523)	(6.201)
Benefícios pós-emprego	(50)	(57)	(50)	(57)
Opção de ações	(400)	(400)	(400)	(400)
Total	(5.973)	(6.658)	(5.973)	(6.658)

25 Transações não caixa

Durante o exercício, a Companhia utilizou-se de investimentos e atividades de financiamento que não estão refletidas na demonstração do fluxo de caixa:

	31/03/2023	31/12/2022
Juros capitalizados	454	1.718

26 Evento subsequente

Alteração de participação acionária relevante

Em 06 de abril de 2023, a Companhia, em atendimento ao disposto no Artigo 12 da Resolução nº 44/2021 da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), informou aos seus acionistas de que foi comunicada pela TPE Gestora de Recursos Ltda. ("Tarpon Capital"), a respeito da aquisição de ações ordinárias de emissão da Companhia ("Ações") pelo conjunto de veículos de investimento geridos pela Tarpon Capital, que passam a deter 44.097.712 Ações, equivalentes a aproximadamente 10,02% do capital social da Wilson Sons S.A..

Pagamento de dividendos

Em 08 de maio de 2023 foram pagos aos sócios dividendos no valor unitário de R\$0,3120000 por ação ordinária de emissão da Companhia ("Ações"), equivalente a um valor total de R\$137.269.048,80, considerando como base de cálculo a posição acionária de 27 de abril de 2023 considerando um total de 439.964.900 Ações, já excluindo-se as ações mantidas em tesouraria.

27 Declaração dos diretores sobre as informações financeiras intermediárias

Na qualidade de Diretores da Wilson Sons S.A., declaramos, nos termos do artigo 25, parágrafo 1º, inciso VI, da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revisamos, discutimos e concordamos com as informações financeiras intermediárias da Companhia relativas ao período findo em 31 de março de 2023.

28 Declaração dos diretores sobre o Parecer dos Auditores Independentes

Na qualidade de diretores da Wilson Sons S.A., declaramos, nos termos do artigo 25, parágrafo 1º, inciso V, da Instrução CVM n.º 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revisamos, discutimos e concordamos com o relatório de conclusão do parecer do auditor independente sobre às Informações Financeiras intermediárias da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de março de 2023.

29 Parecer do Comitê de Auditoria

Em atendimento às disposições legais, o Comitê de Auditoria da Wilson Sons S.A. revisou as Informações Financeiras intermediárias do período social encerrado em 31 de março de 2023. Com base na referida revisão e considerando ainda as informações e esclarecimentos prestados pela administração da Companhia e pela KPMG Auditores Independentes, recebidos no decorrer do período social, o Comitê de Auditoria recomenda que o conselho de administração aprove as Informações Financeiras intermediárias (incluindo notas explicativas) relativas ao período social encerrado em 31 de março de 2023.