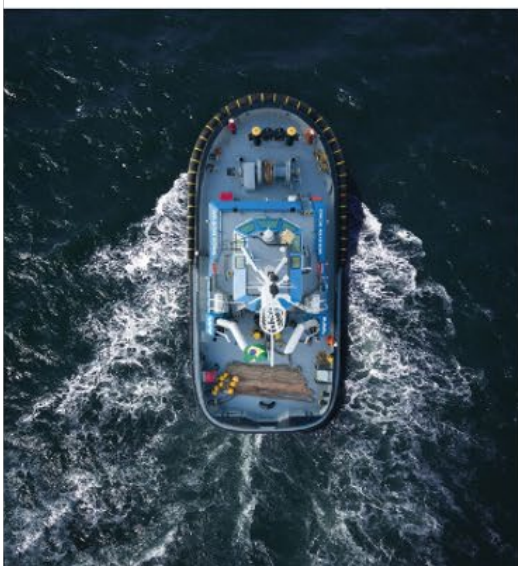


# Informações Financeiras Intermediárias



30 de setembro 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 e empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures)</i> .....	20
7	<i>Teste de recuperabilidade das unidades geradoras de caixa</i> .....	30
8	<i>Imobilizado e intangível</i> .....	30
9	<i>Direito de uso</i> .....	34
10	<i>Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento</i> .....	36
11	<i>Impostos a recolher e a recuperar</i> .....	39
12	<i>Imposto de renda e contribuição social</i> .....	40
13	<i>Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais</i> .....	42
14	<i>Dividendos a receber e a pagar e juros sobre capital próprio</i> .....	43
15	<i>Patrimônio líquido</i> .....	44
16	<i>Plano de opção de ações</i> .....	46
17	<i>Informações por segmento</i> .....	48
18	<i>Receita</i> .....	50
19	<i>Custos e despesas por natureza</i> .....	52
20	<i>Outras receitas (despesas) operacionais</i> .....	52
21	<i>Resultado financeiro</i> .....	53
22	<i>Benefícios a funcionários</i> .....	53
23	<i>Instrumentos financeiros</i> .....	55
24	<i>Transações com partes relacionadas</i> .....	62
25	<i>Transações não caixa</i> .....	66
26	<i>Declaração da administração sobre as informações financeiras intermediárias</i> .....	66
27	<i>Declaração dos diretores sobre as informações financeiras intermediárias</i> .....	66
28	<i>Parecer do Comitê de Auditoria</i> .....	66

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



Wilson, Sons





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

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

### Alcance da revisão

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



### **Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais 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 intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da 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 financeiras 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 financeiras tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 14 de novembro de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC SP-014428/O-6 F-RJ

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



Wilson, Sons

## Demonstrações do balanço patrimonial

Wilson Sons S.A.

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>					
<b>Ativo circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	3	26.074	46.089	217.046	261.395
Contas a receber de clientes	4	-	-	301.065	284.556
Dividendos a receber	14	132.372	266.924	-	-
Estoques	5	-	-	81.851	91.720
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	11	14.046	11.822	97.614	89.907
Outros impostos a recuperar	11	9	138	35.031	90.181
Outros ativos circulantes		13.569	14.264	80.811	54.324
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>186.070</b>	<b>339.237</b>	<b>813.418</b>	<b>872.083</b>
<b>Ativo não circulante</b>					
Depósitos judiciais		-	31	15.772	18.293
Outras contas a receber		-	-	7.743	7.599
Contas a receber de partes relacionadas	24	59.200	102.494	57.463	58.339
Outros impostos a recuperar	11	1.751	2.172	113.568	79.012
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12.1	1.613	470	114.364	114.626
		<b>62.564</b>	<b>105.167</b>	<b>308.910</b>	<b>277.869</b>
Investimentos	6	2.243.899	2.036.296	478.845	427.135
Imobilizado	8.1	201	256	3.043.951	3.076.505
Direito de uso	9	22	59	984.310	932.396
Intangível	8.2	55.824	58.167	135.545	145.116
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.362.510</b>	<b>2.199.945</b>	<b>4.951.561</b>	<b>4.859.021</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>2.548.580</b>	<b>2.539.182</b>	<b>5.764.979</b>	<b>5.731.104</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

## Demonstrações do balanço patrimonial

Wilson Sons S.A.

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>					
<b>Passivo</b>					
Fornecedores		500	4.545	134.537	143.142
Empréstimos e financiamentos	10.1	50.746	53.681	313.783	312.439
Passivos de arrendamento	10.7	17	44	140.574	129.021
Salários, provisões e contribuições sociais	22.3	10.598	19.469	123.616	110.505
Dividendos a pagar	14	141.330	10.160	141.330	10.160
Impostos a recolher	11	408	1.504	46.288	53.689
Outros passivos circulantes		573	369	56.964	46.453
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>204.172</b>	<b>89.772</b>	<b>957.092</b>	<b>805.409</b>
<b>Passivo não circulante</b>					
Contas a pagar de partes relacionadas	24.1	44.915	46.507	23	25
Empréstimos e financiamentos	10.1	-	52.177	1.262.146	1.367.092
Passivos de arrendamento	10.7	4	14	957.952	894.565
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12.1	-	-	239.443	259.494
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	13	101	4.423	37.951	46.942
Benefício pós-emprego	22.2	496	463	9.727	9.065
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>45.516</b>	<b>103.584</b>	<b>2.507.242</b>	<b>2.577.183</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>249.688</b>	<b>193.356</b>	<b>3.464.334</b>	<b>3.382.592</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	15.2	351.670	351.564	351.670	351.564
Reservas de capital		24	24	24	24
Ações em tesouraria	15.3	-	(5.095)	-	(5.095)
Reservas de lucros		1.102.698	1.238.006	1.102.698	1.238.006
Opções de ações	16	39.076	37.881	39.076	37.881
Lucros acumulados		145.388	-	145.388	-
Outros resultados abrangentes		660.036	723.446	660.036	723.446
<b>Patrimônio líquido atribuível à controladora</b>		<b>2.298.892</b>	<b>2.345.826</b>	<b>2.298.892</b>	<b>2.345.826</b>
Participação de não controladores		-	-	1.753	2.686
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>2.298.892</b>	<b>2.345.826</b>	<b>2.300.645</b>	<b>2.348.512</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>2.548.580</b>	<b>2.539.182</b>	<b>5.764.979</b>	<b>5.731.104</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

## Demonstrações do resultado

Wilson Sons S.A.

Períodos nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

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

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita	18	627	(40)	-	(102)	618.585	619.078	1.782.359	1.687.866
Custos dos serviços	19	-	-	-	-	(323.850)	(328.931)	(979.656)	(922.693)
<b>Lucro bruto</b>		<b>627</b>	<b>(40)</b>	<b>-</b>	<b>(102)</b>	<b>294.735</b>	<b>290.147</b>	<b>802.703</b>	<b>765.173</b>
Receitas (despesas) operacionais líquidas		99.252	72.330	280.773	212.429	(114.165)	(125.629)	(306.211)	(321.165)
Despesas com vendas	19	-	-	-	-	(883)	(2.750)	(5.614)	(6.782)
Despesas gerais e administrativas	19	(8.456)	(8.940)	(27.419)	(26.731)	(109.569)	(110.573)	(333.158)	(321.021)
Outras receitas (despesas) operacionais	20	7.667	6.273	27.672	17.196	(4.276)	554	1.612	16.323
Resultado de equivalência patrimonial	6	100.041	74.997	280.520	221.964	563	(12.860)	30.949	(9.685)
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>		<b>99.879</b>	<b>72.290</b>	<b>280.773</b>	<b>212.327</b>	<b>180.570</b>	<b>164.518</b>	<b>496.492</b>	<b>444.008</b>
Resultado financeiro	21	(5.467)	(4.142)	4.687	(2.971)	(33.883)	(36.829)	(99.834)	(103.532)
Receitas financeiras		653	3.432	3.860	8.692	9.715	12.124	32.218	33.015
Despesas financeiras		(2.575)	(1.709)	(5.627)	(4.341)	(43.116)	(42.144)	(135.260)	(135.260)
Ganho (perda) cambial na conversão		(3.545)	(5.865)	6.454	(7.322)	(482)	(6.809)	3.208	(1.287)
<b>Lucro antes dos impostos</b>		<b>94.412</b>	<b>68.148</b>	<b>285.460</b>	<b>209.356</b>	<b>146.687</b>	<b>127.689</b>	<b>396.658</b>	<b>340.476</b>
Imposto de renda e contribuição social	12.2	(355)	(4.716)	1.258	7.408	(51.847)	(61.146)	(105.253)	(114.160)
Impostos correntes		(1.331)	(1)	228	(1.003)	(46.967)	(43.804)	(117.190)	(104.047)
Impostos diferidos		976	(4.715)	1.030	8.411	(4.880)	(17.342)	11.937	(10.113)
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>94.057</b>	<b>63.432</b>	<b>286.718</b>	<b>216.764</b>	<b>94.840</b>	<b>66.543</b>	<b>291.405</b>	<b>226.316</b>
Lucro líquido atribuível aos:		94.057	63.432	286.718	216.764	94.840	66.543	291.405	226.316
Acionistas controladores		94.057	63.432	286.718	216.764	94.057	63.432	286.718	216.764
Participação de não controladores		-	-	-	-	783	3.111	4.687	9.552
Lucro por ação:									
Básico (expressos em reais)		-	-	-	-	0,2140	0,1443	0,6523	0,4932
Diluído (expressos em reais)		-	-	-	-	0,2120	0,1429	0,6461	0,4885

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.





Wilson, Sons

## Demonstrações do resultado abrangente

Wilson Sons S.A.

Período nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

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

	Controladora				Consolidado				
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		
	Nota	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>94.057</b>	<b>63.432</b>	<b>286.718</b>	<b>216.764</b>	<b>94.840</b>	<b>66.543</b>	<b>291.405</b>	<b>226.316</b>
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos tributários		67.880	54.230	(63.410)	(56.685)	67.880	54.230	(63.410)	(56.685)
Ajuste acumulado de conversão		67.880	54.230	(63.410)	(56.685)	67.880	54.230	(63.410)	(56.685)
Itens que são ou podem ser reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos tributários		-	1	-	49	-	1	-	49
Resultado de equivalência patrimonial	6.3	-	1	-	49	-	1	-	49
<b>Resultado abrangente do período</b>		<b>161.937</b>	<b>117.663</b>	<b>223.308</b>	<b>160.128</b>	<b>162.720</b>	<b>120.774</b>	<b>227.995</b>	<b>169.680</b>
Resultado abrangente do período atribuível aos:		<b>161.937</b>	<b>117.663</b>	<b>223.308</b>	<b>160.128</b>	<b>162.720</b>	<b>120.774</b>	<b>227.995</b>	<b>169.680</b>
Acionistas controladores		161.937	117.663	223.308	160.128	161.937	117.663	223.308	160.128
Participação de não controladores		-	-	-	-	783	3.111	4.687	9.552

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Wilson Sons S.A.

30 de setembro 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		Outros resultados abrangentes				Lucro acumulado	Atribuível aos proprietários da Companhia	Acionistas não controladores	Total
					legal	de lucro	Opções de ações	Ajuste de conversão	Ajustes de avaliação patrimonial	Benefício pós-emprego				
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>15</b>	<b>336.910</b>	<b>24</b>	-	<b>58.627</b>	<b>1.077.647</b>	<b>36.193</b>	<b>846.596</b>	<b>(49)</b>	<b>(4.462)</b>	-	<b>2.351.486</b>	<b>3.790</b>	<b>2.355.276</b>
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	-	(56.685)	49	-	216.764	<b>160.128</b>	9.552	169.680
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	-	-	-	216.764	<b>216.764</b>	9.552	<b>226.316</b>
Resultado de equivalência patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	49	-	-	<b>49</b>	-	<b>49</b>
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	-	(56.685)	-	-	-	<b>(56.685)</b>	-	<b>(56.685)</b>
Aumento de capital	15.1	14.654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>14.654</b>	-	<b>14.654</b>
Opções de ações	16.2	-	-	-	-	-	1.282	-	-	-	-	<b>1.282</b>	-	<b>1.282</b>
Programa de recompra de ações	15.3	-	-	(5.231)	-	-	-	-	-	-	-	<b>(5.231)</b>	-	<b>(5.231)</b>
Destinação do lucro:		-	-	-	-	(142.739)	-	-	-	-	-	(142.739)	(12.938)	<b>(155.677)</b>
Dividendos	14	-	-	-	-	(142.739)	-	-	-	-	-	(142.739)	(12.938)	<b>(155.677)</b>
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>		<b>351.564</b>	<b>24</b>	<b>(5.231)</b>	<b>58.627</b>	<b>934.908</b>	<b>37.475</b>	<b>789.911</b>	-	<b>(4.462)</b>	<b>216.764</b>	<b>2.379.580</b>	<b>404</b>	<b>2.379.984</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>351.564</b>	<b>24</b>	<b>(5.095)</b>	<b>75.062</b>	<b>1.162.944</b>	<b>37.881</b>	<b>726.603</b>	<b>808</b>	<b>(3.965)</b>	-	<b>2.345.826</b>	<b>2.686</b>	<b>2.348.512</b>
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	-	(63.410)	-	-	286.718	<b>223.308</b>	4.687	<b>227.995</b>
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	-	-	-	286.718	<b>286.718</b>	4.687	<b>291.405</b>
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	-	(63.410)	-	-	-	<b>(63.410)</b>	-	<b>(63.410)</b>
Aumento de capital	15.1	106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>106</b>	-	<b>106</b>
Opções de ações	16.2	-	-	-	-	-	1.195	-	-	-	-	<b>1.195</b>	-	<b>1.195</b>
Ações em tesouraria adquiridas	15.3	-	-	(12.041)	-	-	-	-	-	-	-	<b>(12.041)</b>	-	<b>(12.041)</b>
Ações em tesouraria utilizadas	15.3	-	-	17.136	-	(8.199)	-	-	-	-	-	<b>8.937</b>	-	<b>8.937</b>
Destinação do lucro:		-	-	-	-	(127.109)	-	-	-	-	(141.330)	<b>(268.439)</b>	(5.620)	<b>(274.059)</b>
Dividendos	14	-	-	-	-	(127.109)	-	-	-	-	(141.330)	<b>(268.439)</b>	(5.620)	<b>(274.059)</b>
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>	<b>15</b>	<b>351.670</b>	<b>24</b>	-	<b>75.062</b>	<b>1.027.636</b>	<b>39.076</b>	<b>663.193</b>	<b>808</b>	<b>(3.965)</b>	<b>145.388</b>	<b>2.298.892</b>	<b>1.753</b>	<b>2.300.645</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Wilson Sons S.A.

Período nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
<b>Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais</b>					
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>285.460</b>	<b>209.356</b>	<b>396.658</b>	<b>340.476</b>
Ajustes por:		(288.284)	(217.593)	339.765	364.770
Equivalência patrimonial	6.3	(280.520)	(221.964)	(30.949)	9.685
Depreciação e amortização	8.1 e 8.2	44	59	215.897	191.815
Depreciação do direito de uso	9.1	39	45	57.997	57.563
Custo na venda de ativo imobilizado	20	-	(62)	684	(566)
Provisão para perdas de crédito esperadas	4.2	-	-	5.782	1.670
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	13.2	(4.322)	103	(10.013)	393
Resultado financeiro	21	(4.687)	2.971	99.834	103.532
Benefício a empregados		(33)	(27)	(662)	(604)
Opções de ações		1.195	1.282	1.195	1.282
<b>(Aumento) redução no ativo</b>		<b>601</b>	<b>(647)</b>	<b>(41.307)</b>	<b>(69.483)</b>
Contas a receber de clientes		-	-	(33.920)	(24.029)
Estoques		-	-	6.180	(20.051)
Impostos a recuperar		451	(334)	13.783	(21.068)
Depósitos judiciais		30	(5)	1.783	698
Outros ativos operacionais		120	(308)	(29.133)	(5.033)
<b>Aumento (redução) no passivo</b>		<b>(17.924)</b>	<b>(7.237)</b>	<b>(214.325)</b>	<b>(223.524)</b>
Fornecedores		(3.861)	3.076	(2.840)	(32.655)
Salários, provisões e encargos sociais		(8.088)	(6.857)	17.564	7.344
Impostos a pagar		(1.037)	(185)	(5.239)	1.279
Juros pagos sobre arrendamentos	10.7	(3)	(9)	(67.721)	(64.566)
Juros pagos sobre financiamentos	10.3	(3.566)	(797)	(49.563)	(43.947)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(1.584)	(1.084)	(118.912)	(93.481)
Outros passivos operacionais		215	(1.381)	12.386	2.502
<b>Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais</b>		<b>(20.147)</b>	<b>(16.121)</b>	<b>480.791</b>	<b>412.239</b>
<b>Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos</b>					
Receitas financeiras e juros recebidos	21	(2.735)	2.786	(327)	17.081
Juros recebidos de empresas relacionadas	21	1.296	4.076	1.222	1.247
Contas a receber com empresas relacionadas		39.318	(41.163)	(1.329)	(616)
Contas a pagar com empresas relacionadas		280	2.650	-	-
Dividendos recebidos	14.1	187.171	63.438	-	-
Adiantamentos para futuros aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	24.1	(143)	(13.036)	(143)	(13.036)
Aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	6.2	(38.608)	(53.837)	(38.608)	(53.837)
Mútuo a pagar - empresas relacionadas		-	(43.364)	-	-
Venda de imobilizado e intangível	8.1 e 20	-	62	84	1.510
Adições ao imobilizado e intangível	8.1 e 8.2	-	-	(261.323)	(243.185)
Redução de capital - investidas		-	119.536	-	-
<b>Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento</b>		<b>186.579</b>	<b>41.148</b>	<b>(300.424)</b>	<b>(290.836)</b>
<b>Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento</b>					
Captação de recursos – terceiros	10.3	-	52.880	161.746	261.232
Amortização de financiamentos – terceiros	10.3	(47.812)	-	(228.915)	(173.694)
Pagamentos de arrendamento	10.7	(40)	(42)	(36.963)	(33.205)
Dividendos pagos	14.1	(137.269)	(195.843)	(142.889)	(208.781)
Aumento de capital	15.2	106	14.654	106	14.654
Ações em tesouraria - adquiridas	15.3	(12.041)	(5.231)	(12.041)	(5.231)
Ações em tesouraria - utilizadas	15.3	8.937	-	8.937	-
<b>Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento</b>		<b>(188.119)</b>	<b>(133.582)</b>	<b>(250.019)</b>	<b>(145.025)</b>
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>		<b>(21.687)</b>	<b>(108.555)</b>	<b>(69.652)</b>	<b>(23.622)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no começo do período		46.089	246.261	261.395	373.695
Efeito de variações cambiais		1.672	(34.657)	25.303	(10.149)
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		26.074	103.049	217.046	339.924
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>		<b>(21.687)</b>	<b>(108.555)</b>	<b>(69.652)</b>	<b>(23.622)</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

## Demonstrações do valor adicionado

Wilson Sons S.A.

Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
<b>Geração de valor adicionado</b>				
(+) Receita	25.641	15.715	1.789.027	1.697.348
Receita de serviços	-	-	1.782.430	1.693.658
Outras receitas	26.080	15.715	13.566	4.923
Provisão para perdas de crédito esperadas	(439)	-	(6.969)	(1.233)
(-) Insumos adquiridos de terceiros	(7.131)	(7.463)	(427.681)	(421.578)
Custo dos serviços	(207)	(2.365)	(173.596)	(182.854)
Manutenção	(132)	(89)	(63.822)	(57.767)
Energia, combustíveis e serviços terceirizados	(4.944)	(3.681)	(184.333)	(175.591)
Outros custos	(1.991)	(1.332)	(8.115)	(9.515)
Recuperação de valores de ativos	143	4	2.185	4.149
<b>(=) Valor adicionado bruto</b>	<b>18.510</b>	<b>8.252</b>	<b>1.361.346</b>	<b>1.275.770</b>
(-) Retenções	(83)	(104)	(268.631)	(244.229)
Depreciação do direito de uso	(39)	(45)	(52.734)	(52.414)
Depreciação e amortização	(44)	(59)	(215.897)	(191.815)
<b>(=) Valor adicionado líquido</b>	<b>18.427</b>	<b>8.148</b>	<b>1.092.715</b>	<b>1.031.541</b>
(+) Recebido de terceiros	290.835	223.334	58.637	19.785
Resultado de equivalência patrimonial	280.520	221.964	30.949	(9.685)
Receitas financeiras	10.315	1.082	23.919	24.699
Outros	-	288	3.769	4.771
<b>(=) Valor adicionado total a distribuir</b>	<b>309.262</b>	<b>231.482</b>	<b>1.151.352</b>	<b>1.051.326</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
Pessoal	19.452	16.648	427.861	392.823
Remuneração direta	18.668	15.773	326.963	292.261
Benefícios	510	609	75.519	76.875
FGTS	274	266	25.379	23.687
Tributos a pagar	(2.049)	(5.194)	175.788	184.032
Federais	(2.050)	(5.197)	168.814	172.196
Estaduais	1	1	4.494	9.217
Municipais	-	2	2.480	2.619
Remuneração de capitais de terceiros	5.141	3.264	256.298	248.155
Aluguéis	14	16	136.933	125.059
Juros	5.127	3.248	119.365	123.096
Remuneração de capital próprio	286.718	216.764	291.405	226.316
Lucros acumulados	286.718	216.764	286.718	216.764
Participação minoritária	-	-	4.687	9.552
<b>(=) Valor adicionado total distribuído</b>	<b>309.262</b>	<b>231.482</b>	<b>1.151.352</b>	<b>1.051.326</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

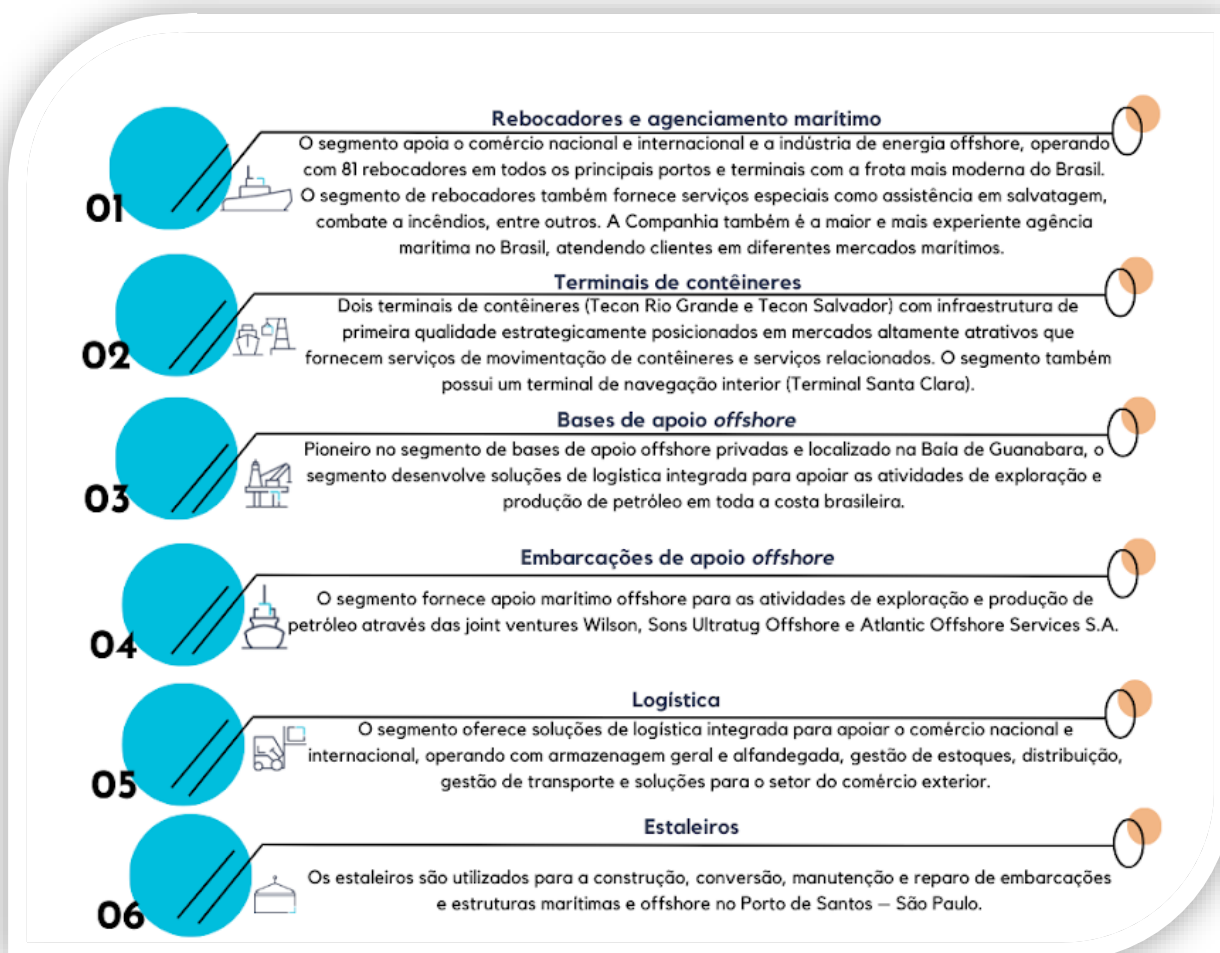
Wilson Sons S.A.

30 de setembro 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 próprias das informações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas na gestão da 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.

30 de setembro de 2023

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

O resultado do período de nove meses encerrado em 30 de setembro 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 13 de novembro de 2023.

### 2.1 Mudanças nas informações por segmento

Após estudos internos e comparações que ocorreram no início de 2023, o Grupo alterou a forma como divulga suas informações por meio de atividades segmentadas e não segmentadas, permitindo que alguns custos e despesas anteriormente relatados como atividades não segmentadas sejam alocados de maneira mais adequada e precisa às unidades de negócios que efetivamente recebem os benefícios econômicos desses custos e despesas.

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 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:

	30/09/2022			30/09/2022		
	Período de três meses			Período de nove meses		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reclassificado	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reclassificado
<b>Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)</b>	<b>164.518</b>	-	<b>164.518</b>	<b>444.008</b>	-	<b>444.008</b>
Rebocadores e agenciamento marítimo	119.969	(13.450)	106.519	293.845	(36.870)	256.975
Terminais de contêineres	78.547	(9.591)	68.956	217.458	(26.332)	191.126
Bases de apoio <i>offshore</i>	(3.750)	(529)	(4.279)	(9.867)	(1.459)	(11.326)
Embarcações de apoio <i>offshore</i>	(12.838)	-	(12.838)	(9.596)	-	(9.596)
Logística	13.038	(1.494)	11.544	37.500	(4.095)	33.405
Estaleiros	(3.425)	(528)	(3.953)	(8.637)	(1.454)	(10.091)
Atividades não segmentadas	(28.675)	25.592	(3.083)	(83.554)	70.210	(13.344)
Eliminação	1.652	-	1.652	6.859	-	6.859



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro 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

O balanço patrimonial consolidado, demonstração do resultado consolidada e o fluxo 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.

30 de setembro de 2023

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

### Balanco patrimonial consolidado

	30/09/2023		31/12/2022	
	US\$	R\$	US\$	R\$
<b>Ativo</b>				
<b>Ativo circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	43.343	217.046	50.098	261.395
Contas a receber de clientes	60.122	301.065	54.537	284.556
Estoques	16.345	81.851	17.579	91.720
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	19.493	97.614	17.231	89.907
Outros impostos a recuperar	6.996	35.031	17.284	90.181
Outros ativos circulantes	16.138	80.811	10.411	54.324
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>162.437</b>	<b>813.418</b>	<b>167.140</b>	<b>872.083</b>
<b>Ativo não circulante</b>				
Depósitos judiciais	3.150	15.772	3.506	18.293
Outras contas a receber	1.546	7.743	1.456	7.599
Contas a receber de partes relacionadas	11.475	57.463	11.181	58.339
Outros impostos a recuperar	22.679	113.568	15.143	79.012
Ativos fiscais diferidos	22.838	114.364	21.969	114.626
	<b>61.688</b>	<b>308.910</b>	<b>53.255</b>	<b>277.869</b>
Investimentos	95.624	478.845	81.863	427.135
Imobilizado	607.866	3.043.951	589.629	3.076.505
Direito de uso	196.563	984.310	178.699	932.396
Intangível	27.068	135.545	27.812	145.116
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>988.809</b>	<b>4.951.561</b>	<b>931.258</b>	<b>4.859.021</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>1.151.246</b>	<b>5.764.979</b>	<b>1.098.398</b>	<b>5.731.104</b>





Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	30/09/2023		31/12/2022	
	US\$	R\$	US\$	R\$
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>				
<b>Passivo</b>				
Fornecedores	26.867	134.537	27.434	143.142
Empréstimos e financiamentos	62.661	313.783	59.881	312.439
Passivos de arrendamento	28.072	140.574	24.728	129.021
Salários, provisões e contribuições sociais	24.686	123.616	21.179	110.505
Dividendos a pagar	28.223	141.330	1.947	10.160
Impostos a recolher	9.244	46.288	10.290	53.689
Outros passivos circulantes	11.376	56.964	8.902	46.453
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>191.129</b>	<b>957.092</b>	<b>154.361</b>	<b>805.409</b>
<b>Passivo não circulante</b>				
Contas a pagar de partes relacionadas	5	23	5	25
Empréstimos e financiamentos	252.046	1.262.146	262.010	1.367.092
Passivos de arrendamento	191.300	957.952	171.448	894.565
Imposto de renda e contribuição social diferidos	47.816	239.443	49.733	259.494
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	7.579	37.951	8.997	46.942
Benefício pós-emprego	1.942	9.727	1.737	9.065
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>500.688</b>	<b>2.507.242</b>	<b>493.930</b>	<b>2.577.183</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>691.817</b>	<b>3.464.334</b>	<b>648.291</b>	<b>3.382.592</b>
<b>Patrimônio líquido</b>				
Capital social	93.550	351.670	93.529	351.564
Reservas de capital	8	24	8	24
Ações em tesouraria	-	-	(1.009)	(5.095)
Reserva de lucros	483.175	1.102.698	508.909	1.238.006
Opções de ações	14.931	39.076	14.703	37.881
Lucros acumulados	29.317	145.388	-	-
Outros resultados abrangentes	(161.902)	660.036	(166.547)	723.446
<b>Patrimônio líquido atribuível à controladora</b>	<b>459.079</b>	<b>2.298.892</b>	<b>449.593</b>	<b>2.345.826</b>
Participação de não controladores	350	1.753	514	2.686
<b>Total do patrimônio</b>	<b>459.429</b>	<b>2.300.645</b>	<b>450.107</b>	<b>2.348.512</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>1.151.246</b>	<b>5.764.979</b>	<b>1.098.398</b>	<b>5.731.104</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### Demonstração do resultado consolidada

	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023		30/09/2023		30/09/2022		30/09/2022	
	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$
Receita	126.758	618.585	356.421	1.782.359	118.006	619.078	328.986	1.687.866
Custos dos serviços	(66.371)	(323.850)	(195.840)	(979.656)	(62.679)	(328.931)	(179.848)	(922.693)
<b>Lucro bruto</b>	<b>60.387</b>	<b>294.735</b>	<b>160.581</b>	<b>802.703</b>	<b>55.327</b>	<b>290.147</b>	<b>149.138</b>	<b>765.173</b>
Receitas (despesas) operacionais líquidas	(23.371)	(114.165)	(61.143)	(306.211)	(23.924)	(125.629)	(62.635)	(321.165)
Despesas com vendas	(93)	(883)	(1.025)	(5.614)	(523)	(2.750)	(1.308)	(6.782)
Despesas gerais e administrativas	(22.553)	(109.569)	(66.674)	(333.158)	(21.047)	(110.573)	(62.694)	(321.021)
Outras receitas (despesas) operacionais	(860)	(4.276)	376	1.612	106	554	3.298	16.323
Resultado de equivalência patrimonial	135	563	6.180	30.949	(2.460)	(12.860)	(1.931)	(9.685)
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>	<b>37.016</b>	<b>180.570</b>	<b>99.438</b>	<b>496.492</b>	<b>31.403</b>	<b>164.518</b>	<b>86.503</b>	<b>444.008</b>
Resultado financeiro	(6.936)	(33.883)	(19.939)	(99.834)	(7.015)	(36.829)	(20.244)	(103.532)
Receitas financeiras	1.919	9.715	6.411	32.218	2.202	12.124	6.348	33.015
Despesas financeiras	(8.762)	(43.116)	(27.014)	(135.260)	(7.912)	(42.144)	(26.318)	(135.260)
Ganho (perda) cambial na conversão	(93)	(482)	664	3.208	(1.305)	(6.809)	(274)	(1.287)
<b>Lucro antes dos impostos</b>	<b>30.080</b>	<b>146.687</b>	<b>79.499</b>	<b>396.658</b>	<b>24.388</b>	<b>127.689</b>	<b>66.259</b>	<b>340.476</b>
Imposto de renda e contribuição social	(10.595)	(51.847)	(21.037)	(105.253)	(11.683)	(61.146)	(22.406)	(114.160)
Impostos correntes	(9.636)	(46.967)	(23.421)	(117.190)	(8.362)	(43.804)	(20.220)	(104.047)
Impostos diferidos	(959)	(4.880)	2.384	11.937	(3.321)	(17.342)	(2.186)	(10.113)
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>19.485</b>	<b>94.840</b>	<b>58.462</b>	<b>291.405</b>	<b>12.705</b>	<b>66.543</b>	<b>43.853</b>	<b>226.316</b>
Lucro líquido atribuível aos:	19.485	94.840	58.462	291.405	12.705	66.543	43.853	226.316
Acionistas controladores	19.326	94.057	57.540	286.718	12.108	63.432	41.993	216.764
Participação de não controladores	159	783	922	4.687	597	3.111	1.860	9.552



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### Demonstração do fluxo de caixa consolidada

	30/09/2023		30/09/2022	
	US\$	R\$	US\$	R\$
<b>Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais</b>				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<b>79.499</b>	<b>396.658</b>	<b>66.259</b>	<b>340.476</b>
Ajustes por:	67.824	339.765	69.461	364.770
Equivalência patrimonial	(6.180)	(30.949)	1.931	9.685
Depreciação e amortização	43.112	215.897	35.601	191.815
Depreciação do direito de uso	11.586	57.997	11.230	57.563
Ganho (perda) na venda de ativo imobilizado	139	684	(114)	(566)
Provisão para perdas de crédito esperadas	1.143	5.782	309	1.670
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	(2.011)	(10.013)	122	393
Resultado financeiro	19.939	99.834	20.244	103.532
Benefício a empregados	(132)	(662)	(118)	(604)
Opções de ações	228	1.195	256	1.282
<b>(Aumento) redução no ativo</b>	<b>(8.248)</b>	<b>(41.307)</b>	<b>(13.529)</b>	<b>(69.483)</b>
Contas a receber de clientes	(6.773)	(33.920)	(4.679)	(24.029)
Estoques	1.234	6.180	(3.904)	(20.051)
Impostos a recuperar	2.752	13.783	(4.102)	(21.068)
Depósitos judiciais	356	1.783	136	698
Outros ativos operacionais	(5.817)	(29.133)	(980)	(5.033)
<b>Aumento (redução) no passivo</b>	<b>(42.825)</b>	<b>(214.325)</b>	<b>(43.767)</b>	<b>(223.524)</b>
Fornecedores	(567)	(2.840)	(6.358)	(32.655)
Salários, provisões e encargos sociais	3.507	17.564	1.430	7.344
Impostos a pagar	(1.046)	(5.239)	249	1.279
Juros pagos sobre arrendamentos	(13.537)	(67.721)	(12.605)	(64.566)
Juros pagos sobre financiamentos	(9.868)	(49.563)	(8.711)	(43.947)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(23.787)	(118.912)	(18.260)	(93.481)
Outros passivos operacionais	2.473	12.386	488	2.502
<b>Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais</b>	<b>96.250</b>	<b>480.791</b>	<b>78.424</b>	<b>412.239</b>
<b>Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos</b>	<b>(59.830)</b>	<b>(300.424)</b>	<b>(55.951)</b>	<b>(290.836)</b>
Receitas financeiras e juros recebidos	(90)	(327)	3.343	17.081
Juros recebidos de empresas relacionadas	244	1.222	243	1.247
Contas a receber com empresas relacionadas	(265)	(1.329)	(159)	(616)
Adiantamentos para futuros aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	(29)	(143)	(2.499)	(13.036)
Aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	(7.481)	(38.608)	(9.923)	(53.837)
Venda de imobilizado e intangível	8	84	303	1.510
Adições ao imobilizado e intangível	(52.217)	(261.323)	(47.259)	(243.185)
<b>Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento</b>	<b>(59.830)</b>	<b>(300.424)</b>	<b>(55.951)</b>	<b>(290.836)</b>
<b>Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento</b>	<b>(49.911)</b>	<b>(250.019)</b>	<b>(29.136)</b>	<b>(145.025)</b>
Captação de recursos – terceiros	31.856	161.746	51.488	261.232
Amortização de financiamentos – terceiros	(46.066)	(228.915)	(34.259)	(173.694)
Pagamentos de arrendamento	(7.386)	(36.963)	(6.481)	(33.205)
Dividendos pagos	(27.767)	(142.889)	(41.668)	(208.781)
Aumento de capital	21	106	2.827	14.654
Ações em tesouraria – adquiridas	(2.337)	(12.041)	(1.043)	(5.231)
Ações em tesouraria – utilizadas	1.768	8.937	-	-
<b>Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento</b>	<b>(49.911)</b>	<b>(250.019)</b>	<b>(29.136)</b>	<b>(145.025)</b>
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(13.491)</b>	<b>(69.652)</b>	<b>(6.663)</b>	<b>(23.622)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no começo do período	50.098	261.395	66.964	373.695
Efeito de variações cambiais	6.736	25.303	2.571	(10.149)
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	43.343	217.046	62.872	339.924
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(13.491)</b>	<b>(69.652)</b>	<b>(6.663)</b>	<b>(23.622)</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Denominado em dólar:	-	-	88.174	138.712
Fundos cambiais	-	-	-	11.211
Caixa e bancos	-	-	88.174	127.501
Denominado em Reais	26.074	46.089	128.872	122.683
Fundo de investimento em renda fixa	25.476	46.089	124.972	114.863
Caixa e bancos	598	-	3.900	7.820
<b>Total de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>26.074</b>	<b>46.089</b>	<b>217.046</b>	<b>261.395</b>

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Retorno em Real de investimentos atrelados ao dólar americano:				
Fundos cambiais	-	(3,35%)	-	(3,35%)
Denominado em Reais:				
Fundo de investimento em renda fixa – Hydrus	13,82%	13,08%	13,82%	13,08%
Fundo de investimento em renda fixa – DI	-	-	13,18%	12,07%

As aplicações em renda fixa referem-se ao fundo de investimento exclusivo no valor de R\$121,4 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$111,6 milhões) e produtos de investimentos no banco Bradesco, no valor de R\$3,5 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.

30 de setembro de 2023

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

### 3.2 Fundo de investimento exclusivo

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fundo de investimento em renda fixa:				
Letra financeira do Tesouro	4.441	23.973	21.170	58.038
Letras financeiras	3.373	8.892	16.075	21.529
Letras financeiras elegíveis – Nível II	1.135	1.971	5.412	4.772
NTN Over	-	6.914	-	16.741
LTN Over	15.135	-	72.142	-
LFS Eleg NII Cascata	1.392	2.402	6.633	5.816
Grau de Investidor RF CP FI	-	1.937	-	4.691
<b>Total</b>	<b>25.476</b>	<b>46.089</b>	<b>121.432</b>	<b>111.587</b>
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Participação no fundo (%)	21%	41%	100%	100%
Montante investido no Fundo	25.476	46.089	121.432	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 S.A., honorários de auditoria e outras despesas administrativas menores.

## 4 Contas a receber de clientes

### 4.1 Composição das contas a receber de clientes

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Contas a receber por serviços prestados	310.980	288.689
Provisão para perdas de crédito esperadas	(9.915)	(4.133)
<b>Total</b>	<b>301.065</b>	<b>284.556</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

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

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	263.657	233.216
Contas a receber não faturados	85.253	62.798
Contas a receber faturados	178.404	170.418
Vencidas:	47.323	55.473
1 a 30 dias	24.988	31.291
31 a 90 dias	6.403	12.843
91 a 180 dias	6.869	6.457
Acima de 180 dias	9.063	4.882
<b>Total</b>	<b>310.980</b>	<b>288.689</b>

### 4.2 Composição da provisão para perdas de crédito esperadas

<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.884</b>
Incremento líquido de provisão para perdas de contas a receber	2.249
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>4.133</b>
Incremento líquido de provisão para perdas de contas a receber	5.782
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>9.915</b>

#### a) Matriz de provisão

	30/09/2023			31/12/2022				
	Perdas de crédito esperadas (%)	Contas a receber	Perda de crédito acumulada	Total	Perdas de crédito esperadas (%)	Contas a receber	Perda de crédito acumulada	Total
A vencer	0,08%	263.657	(268)	<b>263.389</b>	0,05%	233.216	(197)	<b>233.019</b>
01 a 30 dias	0,08%	24.988	(19)	<b>24.969</b>	0,05%	31.291	(17)	<b>31.274</b>
31 a 90 dias	4,36%	6.403	(279)	<b>6.124</b>	2,56%	12.843	(329)	<b>12.514</b>
91 a 180 dias	28,88%	6.869	(1984)	<b>4.885</b>	7,48%	6.457	(483)	<b>5.974</b>
Acima de 180 dias	81,29%	9.063	(7.365)	<b>1.698</b>	63,70%	4.882	(3.107)	<b>1.775</b>
<b>Total</b>		<b>310.980</b>	<b>(9.915)</b>	<b>301.065</b>		<b>288.689</b>	<b>(4.133)</b>	<b>284.556</b>

## 5 Estoques

### 5.1 Composição dos estoques

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Materiais operacionais	73.538	73.189
Matérias-primas para docagem e manutenção (segmento estaleiros)	9.872	20.098
Provisão para perda por obsolescência	(1.559)	(1.567)
<b>Total</b>	<b>81.851</b>	<b>91.720</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 6 Investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos controlados em conjunto (*joint ventures*)

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

	Segmento	% de participação	Investimentos		Equivalência patrimonial		Dividendos Recebidos	
			30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Brasil</b>								
<b>Controladas diretas e indiretas</b>								
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	Estaleiros	100,00	78.576	83.832	(1.799)	(6.610)	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	Agenciamento marítimo	100,00	(16.581)	(24.472)	11.926	19.751	15.051	3.000
Dock Market Soluções Ltda. <sup>(3)</sup>	Agenciamento marítimo	-	-	8	-	(77)	-	-
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	Logística	100,00	596.359	557.330	81.030	74.994	73.000	36.500
Allink Transportes Internacionais Ltda.	Logística	50,00	1.753	2.685	4.688	9.560	5.620	12.938
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	Bases de apoio <i>offshore</i> e rebocadores	100,00	1.059.515	935.666	160.704	141.182	93.500	11.000
Tecon Rio Grande S.A. <sup>(1)</sup>	Terminais de contêineres	100,00	-	-	-	-	-	-
Tecon Salvador S.A. <sup>(1)</sup>	Terminais de contêineres	100,00	-	-	-	-	-	-
<b>Joint ventures diretas</b>								
Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.	Embarcações de apoio <i>offshore</i>	50,00	368.045	320.725	22.173	(26.691)	-	-
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	Logística	50,00	999	1.125	(126)	(89)	-	-
<b>Coligada direta</b>								
Argonautica Engenharia e Pesquisas S.A. <sup>(2)</sup>		32,32	2.135	2.525	977	-	-	-
<b>Panamá</b>								
<b>Joint ventures diretas</b>								
Atlantic Offshore Services S.A.	Embarcações de apoio <i>offshore</i>	50,00	143.531	147.948	1.508	9.944	-	-
<b>Reconciliação entre as informações financeiras intermediárias e o valor contábil reconhecido em coligadas e <i>joint ventures</i></b>								
Ágio			6.441	5.002	-	-	-	-
Mais valia			3.126	3.922	(561)	-	-	-
<b>Total de investimentos – Controladora</b>			<b>2.243.899</b>	<b>2.036.296</b>	<b>280.520</b>	<b>221.964</b>	<b>187.171</b>	<b>63.438</b>
Eliminação em contratos de construção/docagem			(45.432)	(54.112)	6.978	7.151	-	-
<b>Total de investimentos – Consolidado</b>			<b>478.845</b>	<b>427.135</b>	<b>30.949</b>	<b>(9.685)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<sup>(1)</sup> Controlada indireta da Companhia, sendo consolidada na Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.

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

<sup>(3)</sup> Em junho de 2023, a controlada Dock Market Soluções Ltda. foi dissolvida e o valor do investimento detido pela Companhia foi reconhecido no resultado. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia detinha 90,00% da Dock Market.



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 6.2 Movimentações no período

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.995.154</b>	<b>343.494</b>
Ajuste acumulado de conversão	(98.204)	(23.694)
Equivalência patrimonial	324.556	17.013
Equivalência patrimonial em contratos de construção/docagem	5.312	-
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	-
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.036.296</b>	<b>427.135</b>
Ajuste acumulado de conversão	(64.948)	(19.787)
Equivalência patrimonial	284.002	30.948
Equivalência patrimonial em contratos de construção/docagem	(3.481)	-
Lucro em contratos de construção/docagem	5.813	1.707
Aumento de capital	38.608	38.608
Dividendos/ juros sobre capital próprio	(52.620)	-
Outros resultados abrangentes	(5)	-
Outros	234	234
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>2.243.899</b>	<b>478.845</b>





Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

(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.	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>								
<b>Ativo circulante</b>								
Caixa e equivalentes de caixa	84.506	26.996	399	136	13	2	5.490	2.847
Investimentos de longo prazo	8.691	8.813	-	-	-	-	-	-
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	168.126	158.054	33.848	13.320	29	-	1.390	5.097
Estoques	70.155	69.328	547	574	1.312	1.312	-	-
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	3.112	5.807	-	-	-	-	-	21
Outros impostos a recuperar	7.876	7.487	-	-	-	-	-	10
Outros ativos circulantes	9.618	6.446	-	-	-	-	-	-
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>352.084</b>	<b>282.931</b>	<b>34.794</b>	<b>14.030</b>	<b>1.354</b>	<b>1.314</b>	<b>6.880</b>	<b>7.975</b>
<b>Ativo não circulante</b>								
Imobilizado	2.370.711	2.462.358	252.717	282.987	972	972	142	5
Direito de uso	44.082	124.625	-	-	-	-	-	-
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>2.414.793</b>	<b>2.586.983</b>	<b>252.717</b>	<b>282.987</b>	<b>972</b>	<b>972</b>	<b>142</b>	<b>5</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>2.766.877</b>	<b>2.869.914</b>	<b>287.511</b>	<b>297.017</b>	<b>2.326</b>	<b>2.286</b>	<b>7.022</b>	<b>7.980</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

(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.	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>								
<b>Passivo circulante</b>								
Fornecedores e outras contas a pagar	121.214	112.093	386	644	327	36	417	166
Empréstimos e financiamentos	255.889	240.447	-	-	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	30.854	56.090	-	-	-	-	-	-
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>407.957</b>	<b>408.630</b>	<b>386</b>	<b>644</b>	<b>327</b>	<b>36</b>	<b>417</b>	<b>166</b>
<b>Passivo não circulante</b>								
Empréstimos e financiamentos	1.369.357	1.530.268	-	-	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	18.381	72.338	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	84.567	86.821	-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	150.526	130.407	65	478	-	-	-	-
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>1.622.831</b>	<b>1.819.834</b>	<b>65</b>	<b>478</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>2.030.788</b>	<b>2.228.464</b>	<b>451</b>	<b>1.122</b>	<b>327</b>	<b>36</b>	<b>417</b>	<b>166</b>
<b>Patrimônio líquido</b>								
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>736.089</b>	<b>641.450</b>	<b>287.060</b>	<b>295.895</b>	<b>1.999</b>	<b>2.250</b>	<b>6.605</b>	<b>7.814</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>2.766.877</b>	<b>2.869.914</b>	<b>287.511</b>	<b>297.017</b>	<b>2.326</b>	<b>2.286</b>	<b>7.022</b>	<b>7.980</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

(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.	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Ativos líquidos de coligadas e joint ventures</b>	<b>736.089</b>	<b>641.450</b>	<b>287.060</b>	<b>295.895</b>	<b>1.999</b>	<b>2.250</b>	<b>6.605</b>	<b>7.814</b>
Proporção de participação societária	368.046	320.725	143.530	147.948	1.000	1.125	2.135	2.525
Ágio	-	-	-	-	-	-	6.440	5.002
Mais valia	-	-	-	-	-	-	3.126	3.922
<b>Valor contábil da participação societária nos investimentos - Controladora</b>	<b>368.046</b>	<b>320.725</b>	<b>143.530</b>	<b>147.948</b>	<b>1.000</b>	<b>1.125</b>	<b>11.701</b>	<b>11.449</b>
Eliminação de contratos de construção/docagem	(45.432)	(54.112)	-	-	-	-	-	-
<b>Valor contábil da participação societária nos investimentos - Consolidado</b>	<b>322.614</b>	<b>266.613</b>	<b>143.530</b>	<b>147.948</b>	<b>1.000</b>	<b>1.125</b>	<b>11.701</b>	<b>11.449</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

(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*:

	Período de três meses						
	Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
Receita	260.048	251.476	7.408	14.247	-	-	2.980
Custos dos serviços	(214.308)	(226.336)	(5.075)	(6.637)	-	-	(11)
<b>Lucro bruto</b>	<b>45.740</b>	<b>25.140</b>	<b>2.333</b>	<b>7.610</b>	-	-	2.969
Despesas operacionais líquidas	(22.671)	(15.957)	(59)	(49)	(90)	(44)	(1.297)
Despesas com vendas	(518)	(81)	-	-	-	-	-
Despesas gerais e administrativas	(21.276)	(21.256)	(59)	(49)	(90)	(44)	(1.294)
Outras receitas (despesas) operacionais	(877)	5.380	-	-	-	-	(3)
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>	<b>23.069</b>	<b>9.183</b>	<b>2.274</b>	<b>7.561</b>	<b>(90)</b>	<b>(44)</b>	<b>1.672</b>
Resultado financeiro	(26.267)	(53.787)	53	(4)	-	-	191
Receitas financeiras	553	804	-	-	-	-	196
Despesas financeiras	(15.656)	(38.811)	(5)	(4)	-	-	(5)
Ganhos (perdas) cambiais na conversão	(11.164)	(15.780)	58	-	-	-	-
<b>Lucro antes dos impostos</b>	<b>(3.198)</b>	<b>(44.604)</b>	<b>2.327</b>	<b>7.557</b>	<b>(90)</b>	<b>(44)</b>	<b>1.863</b>
Despesa de imposto de renda	(2.829)	6.496	-	-	-	-	(715)
Impostos correntes	(5.659)	(233)	-	-	-	-	(715)
Impostos diferidos	2.830	6.729	-	-	-	-	-
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>(6.027)</b>	<b>(38.108)</b>	<b>2.327</b>	<b>7.557</b>	<b>(90)</b>	<b>(44)</b>	<b>1.148</b>
Itens que nunca afetam o resultado, líquido dos efeitos tributários	26.731	17.156	10.771	9.314	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão	26.731	17.156	10.771	9.314	-	-	-
Itens que são ou podem ser reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos tributários	-	2	-	-	-	-	-
Parte efetiva das mudanças no valor justo dos hedges de fluxo de caixa	-	2	-	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b>20.704</b>	<b>(20.950)</b>	<b>13.098</b>	<b>16.871</b>	<b>(90)</b>	<b>(44)</b>	<b>1.148</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Período de nove meses						
	Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
Receita	778.801	613.018	22.558	41.355	-	-	7.621
Custos dos serviços	(625.287)	(543.472)	(19.365)	(20.466)	-	-	(17)
<b>Lucro bruto</b>	<b>153.514</b>	<b>69.546</b>	<b>3.193</b>	<b>20.889</b>	-	-	<b>7.604</b>
Despesas operacionais líquidas	(61.412)	(51.209)	(220)	(223)	(250)	(178)	(3.660)
Despesas com vendas	(1.181)	(298)	-	-	-	-	-
Despesas gerais e administrativas	(58.865)	(56.983)	(214)	(216)	(250)	(178)	(3.712)
Outras receitas (despesas) operacionais	(1.366)	6.072	(6)	(7)	-	-	52
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>	<b>92.102</b>	<b>18.337</b>	<b>2.973</b>	<b>20.666</b>	<b>(250)</b>	<b>(178)</b>	<b>3.944</b>
Resultado financeiro	(19.483)	(53.993)	42	(16)	(1)	-	331
Receitas financeiras	5.643	14.890	-	-	-	-	342
Despesas financeiras	(45.115)	(87.201)	(16)	(16)	(1)	-	(11)
Ganhos (perdas) cambiais na conversão	19.989	18.318	58	-	-	-	-
<b>Lucro antes dos impostos</b>	<b>72.619</b>	<b>(35.656)</b>	<b>3.015</b>	<b>20.650</b>	<b>(251)</b>	<b>(178)</b>	<b>4.275</b>
Despesa de imposto de renda	(28.271)	(17.728)	-	(764)	-	-	(1.252)
Impostos correntes	(15.878)	(1.100)	-	-	-	-	(1.252)
Impostos diferidos	(12.393)	(16.628)	-	(764)	-	-	-
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>44.348</b>	<b>(53.384)</b>	<b>3.015</b>	<b>19.886</b>	<b>(251)</b>	<b>(178)</b>	<b>3.023</b>
Itens que nunca afetam o resultado, líquido dos efeitos tributários	(26.929)	(19.578)	(11.849)	(7.998)	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão	(26.929)	(19.578)	(11.849)	(7.998)	-	-	-
Itens que são ou podem ser reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos tributários	-	98	-	-	-	-	-
Parte efetiva das mudanças no valor justo dos hedges de fluxo de caixa	-	98	-	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b>17.419</b>	<b>(72.864)</b>	<b>(8.834)</b>	<b>11.888</b>	<b>(251)</b>	<b>(178)</b>	<b>3.023</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

(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*:

	Período de três meses						
	Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>	<b>(6.027)</b>	<b>(38.108)</b>	<b>2.327</b>	<b>7.557</b>	<b>(90)</b>	<b>(44)</b>	<b>1.148</b>
Resultado das participações societárias	(3.014)	(19.053)	1.164	3.779	(45)	(22)	371
Mais valia	-	-	-	-	-	-	(180)
<b>Valor contábil da participação societária nos investimentos - Controladora</b>	<b>(3.014)</b>	<b>(19.053)</b>	<b>1.164</b>	<b>3.779</b>	<b>(45)</b>	<b>(22)</b>	<b>191</b>
Eliminação em contratos de construção/docagem	2.267	2.436	-	-	-	-	-
<b>Valor contábil da participação societária nos investimentos - Consolidado</b>	<b>(747)</b>	<b>(16.617)</b>	<b>1.164</b>	<b>3.779</b>	<b>(45)</b>	<b>(22)</b>	<b>191</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Período de nove meses						
	Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>	<b>44.348</b>	<b>(53.384)</b>	<b>3.015</b>	<b>19.886</b>	<b>(251)</b>	<b>(178)</b>	<b>3.023</b>
Resultado das participações societárias	22.173	(26.691)	1.508	9.944	(126)	(89)	977
Mais valia	-	-	-	-	-	-	(561)
<b>Valor contábil da participação societária nos investimentos - Controladora</b>	<b>22.173</b>	<b>(26.691)</b>	<b>1.508</b>	<b>9.944</b>	<b>(126)</b>	<b>(89)</b>	<b>416</b>
Eliminação em contratos de construção/docagem	6.978	7.151	-	-	-	-	-
<b>Valor contábil da participação societária nos investimentos - Consolidado</b>	<b>29.151</b>	<b>(19.540)</b>	<b>1.508</b>	<b>9.944</b>	<b>(126)</b>	<b>(89)</b>	<b>416</b>

O impacto da depreciação e amortização no resultado da *joint venture* corresponde a R\$203,5 milhões (30 de setembro de 2022: R\$272,0 milhões).



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro 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 ou fiança bancária 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\$8,7 milhões, classificada como um investimento de longo prazo, será mantida até a liquidação do financiamento.

O financiamento equivalente a 50%, totaliza R\$794,5 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$854,0 milhões).

### b) Cláusula restritiva

A controlada da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A deve cumprir 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 10.6). Em 31 de dezembro de 2022, a controlada da Wilson Sons Ultratug Participações S.A. não cumpriu o índice resultando na exigência de que a controladora em conjunto seja capitalizada, no prazo de um ano, no valor necessário para cumprir o índice (R\$9,2 milhões). Em janeiro de 2023 foi realizado o aumento de capital necessário para o cumprir os termos do contrato do Banco do Brasil. Não há outros compromissos de capital para nenhuma das *joint ventures*.

### 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 30 de setembro de 2023, a WSUT reconheceu provisões trabalhistas prováveis no valor de R\$2,4 milhões (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:

	30/09/2023	31/12/2022
Processos trabalhistas	18.575	11.927
Processos fiscais	208	2.652
Processos cíveis	20	40
<b>Total</b>	<b>18.803</b>	<b>14.619</b>





Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro 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 realizado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

### 8 Imobilizado e intangível

#### 8.1 Composição do saldo contábil do ativo imobilizado

	Controladora		
	Terrenos e edificações	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
<b>Custo</b>			
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>194</b>	<b>1.108</b>	<b>1.302</b>
Baixas	-	(256)	(256)
Efeito de conversão	(13)	(96)	(109)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>181</b>	<b>756</b>	<b>937</b>
Efeito de conversão	(8)	(30)	(38)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>173</b>	<b>726</b>	<b>899</b>
<b>Depreciação acumulada</b>			
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>140</b>	<b>808</b>	<b>948</b>
Adições	-	74	74
Baixas	-	(255)	(255)
Efeito de conversão	(9)	(77)	(86)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>131</b>	<b>550</b>	<b>681</b>
Adições	-	44	44
Efeito de conversão	(5)	(22)	(27)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>126</b>	<b>572</b>	<b>698</b>
<b>Saldo contábil</b>			
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>47</b>	<b>154</b>	<b>201</b>
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>50</b>	<b>206</b>	<b>256</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Consolidado				Total
	Terrenos e edificações	Embarcações	Veículos, máquinas e equipamentos	Imobilizado em construção	
<b>Custo</b>					
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.532.862</b>	<b>3.020.454</b>	<b>1.107.519</b>	<b>53.467</b>	<b>5.714.302</b>
Adições <sup>(1)</sup>	56.077	80.197	51.787	139.252	327.313
Transferências	(568)	127.241	(12.500)	(114.173)	-
Transferências de ativos intangíveis	-	-	(302)	-	(302)
Baixas	(10.261)	(22.824)	(25.579)	-	(58.664)
Efeito de conversão	(41.323)	(195.026)	(14.865)	(3.457)	(254.671)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.536.787</b>	<b>3.010.042</b>	<b>1.106.060</b>	<b>75.089</b>	<b>5.727.978</b>
Adições <sup>(1)</sup>	47.585	52.652	48.708	110.785	259.730
Transferências	(422)	111.126	(6.387)	(104.317)	-
Transferências de ativos intangíveis	126	-	42	-	168
Baixas	(2.507)	(294)	(6.012)	-	(8.813)
Efeito de conversão	(24.321)	(120.698)	(8.287)	(3.465)	(156.771)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>1.557.248</b>	<b>3.052.828</b>	<b>1.134.124</b>	<b>78.092</b>	<b>5.822.292</b>
<b>Depreciação acumulada</b>					
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>461.235</b>	<b>1.477.901</b>	<b>633.037</b>	-	<b>2.572.173</b>
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 de conversão	(10.437)	(95.234)	(10.518)	-	(116.189)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>486.123</b>	<b>1.504.396</b>	<b>660.954</b>	-	<b>2.651.473</b>
Adições	34.762	125.590	47.823	-	208.175
Eliminação do lucro na construção/docagem	-	6	-	-	6
Baixas	(2.000)	(265)	(5.832)	-	(8.097)
Efeito de conversão	(6.551)	(60.553)	(6.112)	-	(73.216)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>512.334</b>	<b>1.569.174</b>	<b>696.833</b>	-	<b>2.778.341</b>
<b>Saldo contábil</b>					
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>1.044.914</b>	<b>1.483.654</b>	<b>437.291</b>	<b>78.092</b>	<b>3.043.951</b>
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.050.664</b>	<b>1.505.646</b>	<b>445.106</b>	<b>75.089</b>	<b>3.076.505</b>

<sup>(1)</sup> Inclui juros de empréstimo capitalizados, no valor de R\$1,1 milhão (31 de dezembro de 2022: R\$1,7 milhão).

Terrenos e edificações com valor contábil líquido de R\$1,1 milhão (31 de dezembro de 2022: R\$1,1 milhão) e máquinas e equipamentos com valor contábil líquido de R\$0,2 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$0,4 milhão) foram dados como garantia em vários processos judiciais tributários.

Em 30 de setembro de 2023, o Grupo tinha obrigações contratuais com fornecedores no valor de R\$58,0 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$103,6 milhões), esse valor se refere principalmente a investimentos nos terminais de contêineres, aquisição de equipamentos para construção de embarcações e investimentos menores nas bases de apoio *offshore*.

Em 30 de setembro 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.

30 de setembro de 2023

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

### 8.2 Composição do saldo contábil do ativo intangível

	Controladora				Total
	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio sobre investimentos <sup>(1)</sup>	Marcas e patentes	
<b>Custo</b>					
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>168</b>	<b>905</b>	<b>62.207</b>	<b>4</b>	<b>63.284</b>
Efeito de conversão	(11)	(59)	(4.044)	-	(4.114)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>157</b>	<b>846</b>	<b>58.163</b>	<b>4</b>	<b>59.170</b>
Efeito de conversão	(6)	(34)	(2.343)	-	(2.383)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>151</b>	<b>812</b>	<b>55.820</b>	<b>4</b>	<b>56.787</b>
<b>Amortização acumulada</b>					
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>168</b>	<b>905</b>	-	-	<b>1.073</b>
Efeito de conversão	(11)	(59)	-	-	(70)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>157</b>	<b>846</b>	-	-	<b>1.003</b>
Efeito de conversão	(6)	(34)	-	-	(40)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>151</b>	<b>812</b>	-	-	<b>963</b>
<b>Saldo contábil</b>					
<b>30 de setembro de 2023</b>	-	-	<b>55.820</b>	<b>4</b>	<b>55.824</b>
<b>31 de dezembro de 2022</b>	-	-	<b>58.163</b>	<b>4</b>	<b>58.167</b>

<sup>(1)</sup> O ágio alocado para os terminais de contêineres de Rio Grande e Salvador corresponde a R\$43,4 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$45,2 milhões) e R\$12,4 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.

30 de setembro de 2023

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

	Consolidado				Total
	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio sobre investimentos <sup>(1)</sup>	Marcas e patentes	
<b>Custo</b>					
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>228.378</b>	<b>86.502</b>	<b>74.067</b>	<b>251</b>	<b>389.198</b>
Adições	7.239	-	-	-	7.239
Transferências para ativo imobilizado	302	-	-	-	302
Baixas	(5.871)	-	-	-	(5.871)
Efeito de conversão	(11.824)	(3.627)	(4.044)	(5)	(19.500)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>218.224</b>	<b>82.875</b>	<b>70.023</b>	<b>246</b>	<b>371.368</b>
Adições	2.649	-	-	-	2.649
Transferências para ativo imobilizado	(168)	-	-	-	(168)
Baixas	(201)	-	-	-	(201)
Efeito de conversão	(6.843)	(2.101)	(2.342)	(3)	(11.289)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>213.661</b>	<b>80.774</b>	<b>67.681</b>	<b>243</b>	<b>362.359</b>
<b>Amortização acumulada</b>					
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>198.340</b>	<b>33.192</b>	-	-	<b>231.532</b>
Adições	10.151	2.189	-	-	12.340
Baixas	(5.871)	-	-	-	(5.871)
Efeito de conversão	(10.697)	(1.052)	-	-	(11.749)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>191.923</b>	<b>34.329</b>	-	-	<b>226.252</b>
Adições	6.118	1.604	-	-	7.722
Baixas	(201)	-	-	-	(201)
Efeito de conversão	(6.270)	(689)	-	-	(6.959)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>191.570</b>	<b>35.244</b>	-	-	<b>226.814</b>
<b>Saldo contábil</b>					
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>22.091</b>	<b>45.530</b>	<b>67.681</b>	<b>243</b>	<b>135.545</b>
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>26.301</b>	<b>48.546</b>	<b>70.023</b>	<b>246</b>	<b>145.116</b>

<sup>(1)</sup> O ágio alocado para os terminais de contêineres de Rio Grande e Salvador corresponde a R\$55,3 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$57,1 milhões) e R\$12,4 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* na Baía de Guanabara (Rio de Janeiro) e ao contrato de arrendamento com a 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\$32,4 milhões e R\$13,1 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$35,1 milhões e R\$13,5 milhões), respectivamente.

Em 30 de setembro 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.

30 de setembro de 2023

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

### 9 Direito de uso

#### 9.1 Composição do saldo contábil do direito de uso

	Controladora		
	Edifícios	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
<b>Custo</b>			
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>112</b>	<b>257</b>	<b>369</b>
Adições	-	73	73
Efeito de conversão	(6)	(20)	(26)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>106</b>	<b>310</b>	<b>416</b>
Remensurações de contratos	3	-	3
Efeito de conversão	(7)	(10)	(17)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>102</b>	<b>300</b>	<b>402</b>
<b>Depreciação acumulada</b>			
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>58</b>	<b>257</b>	<b>315</b>
Adições	17	46	63
Efeito de conversão	(4)	(17)	(21)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>71</b>	<b>286</b>	<b>357</b>
Adições	13	26	39
Efeito de conversão	(4)	(12)	(16)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>80</b>	<b>300</b>	<b>380</b>
<b>Saldo contábil</b>			
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>22</b>
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>35</b>	<b>24</b>	<b>59</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Consolidado					Total
	Área operacional	Embarcações	Edifícios	Veículos, máquinas e equipamentos	Arrendamentos financeiros	
<b>Custo</b>						
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>932.600</b>	<b>72.977</b>	<b>28.985</b>	<b>18.681</b>	<b>30.677</b>	<b>1.083.920</b>
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 de conversão	(3.345)	824	(7.553)	(712)	(764)	(11.550)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.019.185</b>	<b>102.281</b>	<b>16.079</b>	<b>22.952</b>	<b>29.913</b>	<b>1.190.410</b>
Remensurações de contratos	45.578	50.596	370	(535)	-	96.009
Adições	399	10.493	309	5.220	-	16.421
Contratos finalizados	-	-	(349)	(488)	-	(837)
Efeito de conversão	(1.971)	(1.568)	(940)	(722)	(442)	(5.643)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>1.063.191</b>	<b>161.802</b>	<b>15.469</b>	<b>26.427</b>	<b>29.471</b>	<b>1.296.360</b>
<b>Depreciação acumulada</b>						
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>102.111</b>	<b>45.728</b>	<b>15.436</b>	<b>10.588</b>	<b>29.067</b>	<b>202.930</b>
Adições <sup>(1)</sup>	42.506	24.906	4.696	3.744	986	76.838
Contratos finalizados	-	(6.697)	(7.659)	(176)	-	(14.532)
Efeito de conversão	(368)	(1.142)	(4.589)	(468)	(655)	(7.222)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>144.249</b>	<b>62.795</b>	<b>7.884</b>	<b>13.688</b>	<b>29.398</b>	<b>258.014</b>
Adições <sup>(1)</sup>	33.408	19.172	1.930	3.032	455	57.997
Contratos finalizados	-	-	(269)	(430)	-	(699)
Efeito de conversão	(303)	(1.364)	(613)	(551)	(431)	(3.262)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>177.354</b>	<b>80.603</b>	<b>8.932</b>	<b>15.739</b>	<b>29.422</b>	<b>312.050</b>
<b>Valor contábil</b>						
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>885.837</b>	<b>81.199</b>	<b>6.537</b>	<b>10.688</b>	<b>49</b>	<b>984.310</b>
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>874.936</b>	<b>39.486</b>	<b>8.195</b>	<b>9.264</b>	<b>515</b>	<b>932.396</b>

<sup>(1)</sup> Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$52,7 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$70,0 milhões)

Em 30 de setembro 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.

30 de setembro 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	
			30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
BNDES - FMM vinculado ao dólar <sup>(1)</sup>	2,30% - 4,43%	Rebocadores	-	-	644.296	674.289
BNDES - FMM vinculado ao dólar <sup>(1)</sup>	2,07% - 4,08%	Estaleiro	-	-	93.719	112.059
Banco do Brasil - FMM vinculado ao dólar <sup>(1)</sup>	2,00% - 4,00%	Rebocadores	-	-	308.806	344.927
BNDES - Real	9,78%	Terminais de Contêineres	-	-	263.692	261.655
Bradesco - NCE - Real	13,58% - 13,95%	Terminais de Contêineres	-	-	79.255	102.117
Santander - vinculado ao dólar	4,82%	Corporativo	50.746	105.858	50.746	105.858
CCB - NCE -Real	14,25%	Terminais de Contêineres	-	-	74.314	-
Santander - NCE - Real	14,59%	Terminais de Contêineres	-	-	31.594	32.769
BNDES - Real	8,52%	Bases de apoio <i>offshore</i>	-	-	27.027	30.348
BNDES - FMM Real <sup>(1)</sup>	10,26%	Rebocadores	-	-	2.480	2.945
Bradesco - NCE - Real	15,25%	Terminais de Contêineres	-	-	-	12.564
<b>Total</b>			<b>50.746</b>	<b>105.858</b>	<b>1.575.929</b>	<b>1.679.531</b>
<b>Total Real - circulante</b>			-	-	<b>91.284</b>	<b>96.755</b>
<b>Total Real vinculado ao dólar - circulante</b>			<b>50.746</b>	<b>53.681</b>	<b>222.499</b>	<b>215.684</b>
<b>Total Real - não circulante</b>			-	-	<b>387.077</b>	<b>345.643</b>
<b>Total Real vinculado ao dólar - não circulante</b>			-	<b>52.177</b>	<b>875.069</b>	<b>1.021.449</b>

<sup>(1)</sup> 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
No primeiro ano	50.746	53.681	313.783	312.439
No segundo ano	-	52.177	292.806	292.307
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	445.473	475.004
Após cinco anos	-	-	523.867	599.781
<b>Total</b>	<b>50.746</b>	<b>105.858</b>	<b>1.575.929</b>	<b>1.679.531</b>
<b>Total circulante</b>	<b>50.746</b>	<b>53.681</b>	<b>313.783</b>	<b>312.439</b>
<b>Total não circulante</b>	-	<b>52.177</b>	<b>1.262.146</b>	<b>1.367.092</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

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

	Controladora	Consolidado
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>55.850</b>	<b>1.683.070</b>
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 de conversão	(4.423)	(76.978)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>105.858</b>	<b>1.679.531</b>
Adições	-	161.746
Amortização de principal	(47.812)	(228.915)
Amortização de juros	(3.566)	(49.563)
Juros provisionados	2.892	65.975
Efeito de conversão	(6.626)	(52.845)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>50.746</b>	<b>1.575.929</b>

### 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.

Nos contratos entre Tecon Salvador e BNDES, a garantia é a cessão de recebíveis.

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\$1,321 milhões em 30 de setembro de 2023 (31 de dezembro de 2022: R\$1,201 milhões) para garantir os empréstimos.

### 10.5 Financiamentos pré-aprovados

Em 30 de setembro de 2023, o Grupo tinha disponíveis R\$272,1 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$193,4 milhões) de empréstimos não utilizados em relação (i) construção de rebocadores; (ii) docagem, manutenção e reparo de rebocadores.

### 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, 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.

30 de setembro 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.
<i>EBITDA</i> <sup>(1)</sup> / Receita operacional líquida <sup>(2)</sup>	>= 0,165	-	-
<i>EBITDA</i> / serviço da dívida <sup>(3)</sup>	>= 1,7	>= 1,3	>= 1,3
Patrimônio líquido <sup>(4)</sup> / Total do ativo <sup>(4)</sup>	>= 0,3	>= 0,3	-
Dívida líquida <sup>(5)</sup> / <i>EBITDA</i>	=< 3,0	=< 3,0	-

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

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

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

<sup>(4)</sup> Excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)

<sup>(5)</sup> 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 Composição dos passivos de arrendamento

	Controladora	Consolidado
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>44</b>	<b>936.648</b>
Adições	73	26.793
Rescisão de contratos	-	(13.793)
Descontos	-	(298)
Remensurações de contratos <sup>(1)</sup>	-	118.528
Amortização do principal	(70)	(130.960)
Apropriação de juros <sup>(2)</sup>	11	86.668
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>58</b>	<b>1.023.586</b>
Adições	-	16.421
Rescisão de contratos	-	(227)
Descontos	-	(287)
Remensurações de contratos <sup>(1)</sup>	3	96.009
Amortização do principal	(43)	(104.684)
Apropriação de juros <sup>(2)</sup>	3	67.721
Efeito de conversão	-	(13)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>21</b>	<b>1.098.526</b>

<sup>(1)</sup> As remensurações referem-se, basicamente, aos reajustes monetários ocorridos anualmente decorrente de aniversário dos contratos.

<sup>(2)</sup> Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$63,3 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$81,5 milhões).



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 10.8 Análise de vencimento dos passivos de arrendamento

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
No primeiro ano	19	47	147.485	135.440
No segundo ano	5	17	134.811	120.532
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	339.939	295.751
Acima de cinco anos	-	-	1.874.902	1.854.164
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>64</b>	<b>2.497.137</b>	<b>2.405.887</b>
Ajuste a valor presente	(3)	(6)	(1.398.611)	(1.382.301)
<b>Total</b>	<b>21</b>	<b>58</b>	<b>1.098.526</b>	<b>1.023.586</b>

### 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 informações abaixo são divulgadas para fins de projeção de inflação futura, sendo todas as demais premissas mantidas.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fluxo inflacionado	24	65	2.674.547	2.551.192
Juros embutidos	(1)	(5)	(1.523.541)	(1.485.859)
<b>Passivo de arrendamento</b>	<b>23</b>	<b>60</b>	<b>1.151.006</b>	<b>1.065.333</b>

### 11 Impostos a recolher e a recuperar

	Controladora					
	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
PIS and COFINS <sup>(1)</sup>	-	3	19	-	52	950
IRPJ and CSLL <sup>(2)</sup>	14.046	11.822	-	-	152	260
ISS <sup>(3)</sup>	1	1	-	-	8	15
INSS <sup>(4)</sup>	-	-	-	-	162	183
Precatório <sup>(6)</sup>	-	-	1.732	2.172	-	-
Outros impostos	8	134	-	-	34	96
<b>Total</b>	<b>14.055</b>	<b>11.960</b>	<b>1.751</b>	<b>2.172</b>	<b>408</b>	<b>1.504</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Consolidado					
	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
PIS and COFINS <sup>(1)</sup>	24.972	81.576	94.777	59.327	10.771	11.996
IRPJ and CSLL <sup>(2)</sup>	97.614	89.907	-	-	5.031	11.333
ISS <sup>(3)</sup>	6.109	5.844	-	-	11.281	10.703
INSS <sup>(4)</sup>	2.563	1.753	3.285	3.300	13.410	12.509
FUNDAF <sup>(5)</sup>	115	114	290	290	-	-
Precatório <sup>(6)</sup>	-	-	15.216	16.095	-	-
FGTS	-	-	-	-	2.053	3.142
Outros impostos	1.272	894	-	-	3.742	4.006
<b>Total</b>	<b>132.645</b>	<b>180.088</b>	<b>113.568</b>	<b>79.012</b>	<b>46.288</b>	<b>53.689</b>

<sup>(1)</sup> PIS e COFINS - tributos federais a recuperar e a recolher cobrados sobre a receita bruta das subsidiárias.

<sup>(2)</sup> Imposto de renda e contribuição social a recuperar e a recolher.

<sup>(3)</sup> ISS - Imposto sobre serviços.

<sup>(4)</sup> INSS – contribuição federal para a Seguro Social.

<sup>(5)</sup> FUNDAF – Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades de Fiscalização.

<sup>(6)</sup> Precatório – Processos tributários a recuperar.

## 12 Imposto de renda e contribuição social

### 12.1 Composição dos impostos diferidos

	Controladora				
	Variação cambial não realizada	Prejuízos fiscais	Outras diferenças temporais	Itens não monetários	Total
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>(16.219)</b>	<b>5.565</b>	<b>7.255</b>	<b>(17)</b>	<b>(3.416)</b>
Débito (crédito) no resultado	1.771	560	2.596	(38)	4.889
Outros ajustes	(327)	199	(878)	3	(1.003)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>(14.775)</b>	<b>6.324</b>	<b>8.973</b>	<b>(52)</b>	<b>470</b>
Débito (crédito) no resultado	2.787	2.335	(4.145)	53	1.030
Outros ajustes	-	113	-	-	113
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>(11.988)</b>	<b>8.772</b>	<b>4.828</b>	<b>1</b>	<b>1.613</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Consolidado						Total
	Depreciação fiscal	Variação cambial não realizada	Prejuízos fiscais	Lucro na construção/docagem	Outros Impostos	Itens não monetários	
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>(166.584)</b>	<b>196.838</b>	<b>54.003</b>	<b>82.635</b>	<b>36.478</b>	<b>(358.855)</b>	<b>(155.485)</b>
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
Efeito da conversão	-	-	-	(5.451)	(124)	21.161	15.586
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>(183.865)</b>	<b>151.158</b>	<b>33.497</b>	<b>74.905</b>	<b>55.055</b>	<b>(275.618)</b>	<b>(144.868)</b>
Débito (crédito) no resultado	(6.688)	(28.037)	5.059	1.793	196	39.614	11.937
Outros ajustes	-	-	113	-	-	-	113
Efeito da conversão	-	-	-	(2.995)	(61)	10.795	7.739
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>(190.553)</b>	<b>123.121</b>	<b>38.669</b>	<b>73.703</b>	<b>55.190</b>	<b>(225.209)</b>	<b>(125.079)</b>

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de renda diferido ativo	1.613	470	114.364	114.626
Imposto de renda diferido passivo	-	-	(239.443)	(259.494)
<b>Total</b>	<b>1.613</b>	<b>470</b>	<b>(125.079)</b>	<b>(144.868)</b>

### 12.2 Imposto de renda e contribuição social – movimento do resultado

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

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro antes dos impostos	94.412	68.148	285.460	209.356	146.687	127.689	396.658	340.476
Alíquota nominal brasileira (34%)	(32.100)	(23.170)	(97.056)	(71.181)	(49.874)	(43.414)	(134.864)	(115.762)
Variação cambial sobre os empréstimos	(332)	395	(1.750)	9.162	11.420	10.332	(14.937)	(4.608)
Efeito tributário do resultado de equivalência	34.014	25.499	95.377	75.468	192	(4.372)	10.523	(3.293)
Efeito tributário do ganho ou perda cambial sobre itens monetários	(1.206)	(1.994)	2.194	(2.489)	(164)	(2.315)	1.091	(438)
Efeito de diferenças cambiais no processo de conversão de ativos não-circulantes	(4)	(3)	53	5	(18.042)	(8.945)	39.614	34.179
Despesas não dedutíveis	222	(2.283)	2.519	(2.542)	2.499	(4.159)	5.670	(4.181)
Prejuízo fiscal do período não reconhecido	-	-	-	-	179	(2.054)	229	(3.295)
Arrendamento mercantil	-	-	-	-	11	80	152	248
Impacto do resultado convertido pela taxa histórica em comparação com a taxa média (conversão de dólares para reais)	5	(2)	5	(3)	(4.936)	(7.081)	(16.796)	(19.930)
Incentivos fiscais	-	-	-	-	(57)	1.030	-	4.484
Outros	(954)	(3.158)	(84)	(1.012)	6.925	(248)	4.065	(1.564)
<b>Receita (despesa) de imposto de renda</b>	<b>(355)</b>	<b>(4.716)</b>	<b>1.258</b>	<b>7.408</b>	<b>(51.847)</b>	<b>(61.146)</b>	<b>(105.253)</b>	<b>(114.160)</b>
<b>Impostos correntes</b>	<b>(1.331)</b>	<b>(1)</b>	<b>228</b>	<b>(1.003)</b>	<b>(46.967)</b>	<b>(43.804)</b>	<b>(117.190)</b>	<b>(104.047)</b>
<b>Impostos diferidos</b>	<b>976</b>	<b>(4.715)</b>	<b>1.030</b>	<b>8.411</b>	<b>(4.880)</b>	<b>(17.342)</b>	<b>11.937</b>	<b>(10.113)</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### a) Ativos fiscais diferidos sobre prejuízos fiscais

No final do período, o Grupo tinha um saldo de prejuízo fiscal de imposto de renda de R\$177,0 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$158,0 milhões) e um saldo de base negativa de contribuição social de R\$186,4 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$167,8 milhões) disponíveis para serem compensados contra lucros tributáveis futuros.

Dos R\$59,6 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$54,6 milhões) do total de créditos tributários sobre prejuízos fiscais, somente R\$38,7 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$33,5 milhões) foram reconhecidos contabilmente em 30 de setembro de 2023 e devem ser utilizados contra lucros tributáveis futuros. 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.

## 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, dentre outros.

#### 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\$6,5 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$5,7 milhões).



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 13.2 Processos judiciais provisionados

	Controladora	Consolidado			
	Tributários	Trabalhistas	Tributários	Cíveis e ambientais	Total
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.120</b>	<b>34.545</b>	<b>7.230</b>	<b>7.933</b>	<b>49.708</b>
Aumento da provisão	2.303	1.474	7.879	1.373	10.726
Valores não utilizados e revertidos	-	(7.336)	(829)	(2.438)	(10.603)
Utilização de provisões	-	(2.710)	(23)	(156)	(2.889)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>4.423</b>	<b>25.973</b>	<b>14.257</b>	<b>6.712</b>	<b>46.942</b>
Aumento da provisão	3	3.867	710	624	5.201
Valores não utilizados e revertidos	(4.325)	(4.653)	(7.805)	-	(12.458)
Utilização de provisões	-	(1.631)	(10)	(93)	(1.734)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>101</b>	<b>23.556</b>	<b>7.152</b>	<b>7.243</b>	<b>37.951</b>

### 13.3 Processos contingentes

A composição dos processos considerados como de perdas possíveis é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Tributários	869	807	347.811	344.740
Cíveis e ambientais	-	-	59.718	58.217
Trabalhistas	-	-	31.619	31.316
<b>Total</b>	<b>869</b>	<b>807</b>	<b>439.148</b>	<b>434.273</b>

## 14 Dividendos a receber e a pagar

### 14.1 Saldo de dividendos a receber e a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Saldos a receber:</b>				
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	131.572	225.072	-	-
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	800	31.800	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	-	10.052	-	-
<b>Total</b>	<b>132.372</b>	<b>266.924</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldos a pagar:</b>				
Acionistas	141.330	10.160	141.330	10.160
<b>Total</b>	<b>141.330</b>	<b>10.160</b>	<b>141.330</b>	<b>10.160</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### a) Composição de dividendos a receber no período:

	<u>Controladora</u>
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>151.671</b>
Dividendos deliberados	178.691
Recebimento	(63.438)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>266.924</b>
Dividendos deliberados	52.619
Recebimento	(187.171)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>132.372</b>

### b) Composição de dividendos a pagar no período:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>53.104</b>	<b>53.104</b>
Dividendos deliberados	221.963	234.901
Pagamentos <sup>(1)</sup>	(264.907)	(277.845)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>10.160</b>	<b>10.160</b>
Dividendos deliberados <sup>(2)</sup>	268.439	274.059
Pagamentos <sup>(3)</sup>	(137.269)	(142.889)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>141.330</b>	<b>141.330</b>

<sup>(1)</sup> Controladora - média de dividendos pagos por ação no ano equivalentes a R\$0,603581.

<sup>(2)</sup> Em 23 de março e 24 de abril de 2023, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a destinação de dividendos adicionais provenientes da reserva de lucros acumulados, equivalentes à R\$126.809.610,85 e R\$299.520,00, respectivamente. Em 29 de setembro de 2023, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a distribuição de dividendos intermediários adicionais com base nas informações financeiras intermediárias de 30 de junho de 2023, equivalentes a R\$ 141.330.000,00 (R\$ 0,32121265 por ação).

<sup>(3)</sup> Controladora - média de dividendos pagos por ação no ano equivalentes a R\$0,312.

## 15 Patrimônio líquido

### 15.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2023 o capital social encontra-se totalmente subscrito e integralizado, totalizando R\$351.670.116,67 (31 de dezembro de 2022: R\$351.564.455,17) referente a 439.988.900 ações (31 de dezembro de 2022: 439.968.600 ações) sem valor nominal.

Acionistas	Ações ordinárias	<u>30/09/2023</u>
		%
OW Overseas (Investments) Limited	248.664.000	56,52%
Radar Gestora de Recursos Ltda	52.532.094	11,94%
TPE Gestora de Recursos Ltda	44.097.712	10,02%
Outros	94.695.094	21,52%
<b>Capital social total</b>	<b>439.988.900</b>	<b>100%</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 15.2 Demonstração das mutações do capital social e ações integralizadas

	<u>Ações integralizadas</u>	<u>Capital social em reais</u>
<b>31 de dezembro de 2021<sup>(1)</sup></b>	<b>437.159.760</b>	<b>336.910.171</b>
Aumento de capital <sup>(2)</sup>	2.808.840	14.654.284
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>439.968.600</b>	<b>351.564.455</b>
Aumento de capital <sup>(3)</sup>	20.300	105.662
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>439.988.900</b>	<b>351.670.117</b>

<sup>(1)</sup> 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.

<sup>(2)</sup> 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.

<sup>(3)</sup> Em 2023, os membros elegíveis exerceram suas opções e adquiriram 20.300 ações, aumentando o capital da Companhia em R\$105.661,50.

### 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 (“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 seus programas e planos de incentivos de longo prazo.

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 1.660.300 de suas ações em tesouraria para o programa de pagamento baseado em ações de seus executivos, equivalente ao montante de R\$8,9 milhões, registrado como “Ações em tesouraria utilizadas” no patrimônio líquido.

A tabela abaixo demonstra a posição das ações em tesouraria da Companhia:

	Quantidade de ações	Valor (R\$)	Valor de mercado (R\$) <sup>(1)</sup>	Preço		
				Média ponderada	Mínimo	Máximo
<b>Saldo original</b>	<b>1.427.200</b>	<b>13.239.269</b>	<b>19.267.200</b>	<b>9,28</b>	<b>7,84</b>	<b>10,12</b>
(-) Ações entregues	(917.400)	(8.144.131)	(12.384.900)	8,88	8,88	8,88
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>509.800</b>	<b>5.095.138</b>	<b>6.882.300</b>	<b>9,99</b>	<b>7,84</b>	<b>10,12</b>
(+) Ações adquiridas	1.150.500	12.040.720	15.531.750	10,47	10,32	10,60
(-) Ações entregues	(1.660.300)	(17.135.858)	(22.414.050)	10,32	10,12	10,53
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<sup>(1)</sup> Valor de mercado das ações em tesouraria, calculado com base na última cotação antes da data de fechamento do período findo em 30 de junho de 2023 a valor de R\$13,50.





Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 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			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro líquido atribuível aos acionistas controladores	94.057	63.432	286.718	216.764
Quantidade média ponderada de ações no período	439.544.800	439.544.800	439.544.800	439.544.800
<b>Lucro por ação - básico (expressos em reais) <sup>(1)</sup></b>	<b>0,2140</b>	<b>0,1443</b>	<b>0,6523</b>	<b>0,4932</b>
Quantidade média ponderada de ações no período <sup>(2)</sup>	443.735.900	443.735.900	443.735.900	443.735.900
<b>Lucro por ação - diluído (expressos em reais) <sup>(1)</sup></b>	<b>0,2120</b>	<b>0,1429</b>	<b>0,6461</b>	<b>0,4885</b>

<sup>(1)</sup> 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 (IAS 33) - *Resultado por ação*, foi recalculado o lucro por ação do período comparativo.

<sup>(2)</sup> O montante considera um potencial de 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 período, ajustada pela quantidade de ações ordinárias emitidas no período e multiplicado por fator ponderador de tempo.

## 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 Anos	10/01/2014	10/01/2017	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.734.468)	(36.720)	-	(36.720)
07 ESO - 4 Anos	10/01/2014	10/01/2018	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.734.468)	(36.720)	-	(36.720)
07 ESO - 5 Anos	10/01/2014	10/01/2019	10/01/2024	5,21	5.944.764	(1.104.660)	(4.766.664)	73.440	-	73.440
07 ESO - 3 Anos	13/11/2014	13/11/2017	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 4 Anos	13/11/2014	13/11/2018	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 5 Anos	13/11/2014	13/11/2019	13/11/2024	5,66	283.560	(108.120)	(175.440)	-	-	-
07 ESO - 3 Anos	11/08/2016	11/08/2019	11/08/2026	5,67	495.000	-	(381.000)	114.000	-	114.000
07 ESO - 4 Anos	11/08/2016	11/08/2020	11/08/2026	5,67	495.000	-	(381.000)	114.000	-	114.000
07 ESO - 5 Anos	11/08/2016	11/08/2021	11/08/2026	5,67	510.000	-	-	510.000	-	510.000
07 ESO - 3 Anos	15/05/2017	15/05/2020	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	(19.800)	73.260	-	73.260
07 ESO - 4 Anos	15/05/2017	15/05/2021	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	(19.800)	73.260	-	73.260
07 ESO - 5 Anos	15/05/2017	15/05/2022	15/05/2027	6,47	124.440	(28.560)	(20.400)	75.480	-	75.480
07 ESO - 3 Anos	09/11/2017	09/11/2020	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	(88.800)	(17.520)	-	(17.520)
07 ESO - 4 Anos	09/11/2017	09/11/2021	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	(19.800)	51.480	-	51.480
07 ESO - 5 Anos	09/11/2017	09/11/2022	09/11/2027	6,72	146.880	(73.440)	(20.400)	53.040	-	53.040
07 ESO - 3 Anos	10/05/2021	10/05/2024	10/05/2031	8,66	891.000	-	-	-	891.000	891.000
07 ESO - 4 Anos	10/05/2021	10/05/2025	10/05/2031	8,66	891.000	-	-	-	891.000	891.000
07 ESO - 5 Anos	10/05/2021	10/05/2026	10/05/2031	8,66	918.000	-	-	-	918.000	918.000
<b>Total</b>					<b>23.316.600</b>	<b>(3.867.000)</b>	<b>(15.702.600)</b>	<b>1.047.000</b>	<b>2.700.000</b>	<b>3.747.000</b>

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



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Quantidade	WAEP (R\$)
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>9.153.840</b>	<b>6,34</b>
Exercidas no ano <sup>(1)</sup>	(3.726.240)	5,21
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>5.427.600</b>	<b>7,12</b>
Exercidas no período <sup>(1)</sup>	(1.680.600)	5,38
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>3.747.000</b>	<b>7,90</b>

<sup>(1)</sup> Na data de exercício dessas opções, o preço médio ponderado das ações era de R\$10,06 (31 de dezembro de 2022: R\$9,11).

### 16.2 Premissas atuariais

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

Período iniciado em	Despesa de valor justo projetado - CPC 10 (IFRS2) <sup>(1)</sup> (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
<b>Total</b>	<b>41.409</b>

<sup>(1)</sup> 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	9 de novembro de 2017	10 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.

30 de setembro de 2023

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

### 17 Informações por segmento

30/09/2023									
Período de três meses									
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	337.342	220.348	20.952	-	39.461	37.014	(2.575)	(33.957)	618.585
Custos e despesas	(179.711)	(110.724)	(18.644)	-	(37.052)	(34.632)	(506)	30.511	(350.758)
Depreciação e amortização <sup>(1)</sup>	(48.631)	(30.682)	(3.459)	-	(3.120)	(4.373)	(430)	2.875	(87.820)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	416	(45)	-	192	-	563
<b>Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)</b>	<b>109.000</b>	<b>78.942</b>	<b>(1.151)</b>	<b>416</b>	<b>(756)</b>	<b>(1.991)</b>	<b>(3.319)</b>	<b>(571)</b>	<b>180.570</b>
<b>Outras informações:</b>									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(73.826)	(21.506)	(1.075)	-	(1.082)	(1.782)	(91)	-	(99.362)

<sup>(1)</sup> Incluindo depreciação do direito de uso.

30/09/2022									
Período de três meses									
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	333.394	198.957	14.825	-	66.129	58.474	(42)	(52.659)	619.078
Custos e despesas	(182.979)	(99.630)	(15.525)	-	(51.428)	(57.036)	(2.472)	50.875	(358.195)
Depreciação e amortização <sup>(1)</sup>	(43.896)	(30.371)	(3.579)	-	(3.135)	(5.391)	(569)	3.436	(83.505)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	(12.838)	(22)	-	-	-	(12.860)
<b>Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)<sup>(2)</sup></b>	<b>106.519</b>	<b>68.956</b>	<b>(4.279)</b>	<b>(12.838)</b>	<b>11.544</b>	<b>(3.953)</b>	<b>(3.083)</b>	<b>1.652</b>	<b>164.518</b>
<b>Outras informações:</b>									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(66.578)	(28.483)	(2.971)	-	(221)	(1.509)	(1.389)	-	(101.151)

<sup>(1)</sup> Incluindo depreciação do direito de uso.

<sup>(2)</sup> O Grupo alterou a divulgação de suas informações por segmento, conforme divulgado na nota 2.1.



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

30/09/2023									
Período de nove meses									
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	944.440	611.697	63.175	-	140.799	106.768	-	(84.520)	1.782.359
Custos e despesas	(539.227)	(318.073)	(55.150)	-	(117.726)	(102.323)	3.788	80.527	(1.048.184)
Depreciação e amortização <sup>(1)</sup>	(147.803)	(93.405)	(10.919)	-	(9.442)	(11.524)	(1.727)	6.188	(268.632)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	30.657	(126)	-	418	-	30.949
<b>Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)</b>	<b>257.410</b>	<b>200.219</b>	<b>(2.894)</b>	<b>30.657</b>	<b>13.505</b>	<b>(7.079)</b>	<b>2.479</b>	<b>2.195</b>	<b>496.492</b>
<b>Outras informações:</b>									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(173.393)	(79.232)	(3.430)	-	(2.014)	(3.785)	(525)	-	(262.379)

<sup>(1)</sup> Incluindo depreciação do direito de uso.

30/09/2022									
Período de nove meses									
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	872.306	568.518	37.633	-	188.758	141.353	(124)	(120.578)	1.687.866
Custos e despesas	(489.188)	(286.750)	(38.678)	-	(145.825)	(135.702)	(11.535)	117.734	(989.944)
Depreciação e amortização <sup>(1)</sup>	(126.143)	(90.642)	(10.281)	-	(9.439)	(15.742)	(1.685)	9.703	(244.229)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	(9.596)	(89)	-	-	-	(9.685)
<b>Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)<sup>(2)</sup></b>	<b>256.975</b>	<b>191.126</b>	<b>(11.326)</b>	<b>(9.596)</b>	<b>33.405</b>	<b>(10.091)</b>	<b>(13.344)</b>	<b>6.859</b>	<b>444.008</b>
<b>Outras informações:</b>									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(179.898)	(47.198)	(10.818)	-	(1.266)	(2.486)	(1.964)	-	(243.630)

<sup>(1)</sup> Incluindo depreciação do direito de uso.

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

O EBIT consolidado é reconciliado com o resultado do período, conforme abaixo:

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>94.840</b>	<b>66.543</b>	<b>291.405</b>	<b>226.316</b>
Despesa de imposto de renda	51.847	61.146	105.253	114.160
Receitas financeiras	(9.715)	(12.124)	(32.218)	(33.015)
Despesas financeiras	43.116	42.144	135.260	135.260
Ganhos (perdas) cambiais na conversão	482	6.809	(3.208)	1.287
<b>Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)</b>	<b>180.570</b>	<b>164.518</b>	<b>496.492</b>	<b>444.008</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 18 Receita

Obrigação de desempenho	Quando a obrigação de desempenho normalmente é atingida
<b>Rebocadores e agenciamento marítimo</b>	
Manobras portuárias	Em um momento específico do tempo
Operações especiais	Em um momento específico do tempo
Agenciamento marítimo	Em um momento específico do tempo
<b>Terminais de contêineres</b>	
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
<b>Bases de apoio offshore</b>	
Bases de apoio offshore	Em um momento específico do tempo
<b>Logística</b>	
Logística	Em um momento específico do tempo
<b>Estaleiros</b>	
Assistência técnica / docagem	Ao longo do tempo
Construção de embarcações	Ao longo do tempo
<b>Atividades não segmentadas</b>	
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 geralmente é 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 30 de setembro 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.

30 de setembro de 2023

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

### 18.1 Composição da receita

	Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita bruta	686.504	683.395	1.973.334	1.862.427
Receita de prestação de serviços	686.504	683.395	1.973.334	1.862.427
Deduções	(67.919)	(64.317)	(190.975)	(174.561)
Descontos	(3.951)	(1.638)	(10.572)	(4.640)
Serviços cancelados	(7.528)	(9.319)	(21.429)	(17.308)
Tributos	(56.440)	(53.360)	(158.974)	(152.613)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>618.585</b>	<b>619.078</b>	<b>1.782.359</b>	<b>1.687.866</b>

### 18.2 Informação desagregada da receita

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

	Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Serviços de rebocagem e agenciamento	337.342	333.394	944.440	872.306
Manobras portuárias	287.581	284.884	809.248	763.766
Operações especiais	36.707	34.509	95.589	71.462
Agenciamento	13.054	14.001	39.603	37.078
Terminais de contêineres	220.348	198.957	611.697	568.518
Movimentação de contêineres	110.725	98.552	312.568	282.112
Armazenagem	52.312	51.177	149.743	158.075
Serviços auxiliares	30.037	30.082	82.013	79.952
Outros serviços	27.274	19.146	67.373	48.379
Bases de apoio <i>offshore</i>	20.952	14.825	63.175	37.633
Bases de apoio <i>offshore</i>	20.952	14.825	63.175	37.633
Logística	39.461	66.129	140.799	188.758
Logística	39.461	66.129	140.799	188.758
Estaleiro	3.057	5.815	22.248	20.775
Assistência técnica / Docagem	3.057	5.815	22.248	20.775
Atividades não segmentadas	(2.575)	(42)	-	(124)
Outros serviços	(2.575)	(42)	-	(124)
<b>Total</b>	<b>618.585</b>	<b>619.078</b>	<b>1.782.359</b>	<b>1.687.866</b>

### 18.3 Saldo do contrato

O valor contábil do contas a receber operacional no final do período era de R\$301,1 milhões (31 de dezembro de 2022: R\$284,6 milhões). Esses valores incluem R\$85,3 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.

30 de setembro de 2023

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

### 19 Custos e despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Salários e encargos	(6.401)	(6.302)	(20.193)	(17.535)	(170.094)	(166.176)	(511.160)	(479.160)
Depreciação e amortização	(15)	(16)	(44)	(59)	(70.288)	(65.559)	(215.897)	(191.815)
Aluguéis	(9)	-	(14)	(15)	(48.434)	(46.760)	(137.050)	(125.131)
Custos operacionais e com materiais	(24)	(16)	(56)	(35)	(42.012)	(49.233)	(131.872)	(125.113)
Serviços contratados	(1.277)	(1.790)	(4.162)	(4.795)	(29.308)	(31.904)	(86.806)	(86.270)
Energia, água e comunicação	(101)	(197)	(268)	(761)	(20.321)	(16.826)	(62.730)	(53.126)
Depreciação do direito de uso	(6)	(14)	(39)	(45)	(17.533)	(17.946)	(52.734)	(52.414)
Frete	-	-	-	-	(10.515)	(24.586)	(40.200)	(68.571)
Seguro	22	(31)	(68)	(146)	(5.080)	(4.138)	(15.067)	(13.515)
Outros	(645)	(574)	(2.575)	(3.340)	(20.717)	(19.126)	(64.912)	(55.381)
<b>Total</b>	<b>(8.456)</b>	<b>(8.940)</b>	<b>(27.419)</b>	<b>(26.731)</b>	<b>(434.302)</b>	<b>(442.254)</b>	<b>(1.318.428)</b>	<b>(1.250.496)</b>
<b>Classificados como:</b>								
Custos de serviços	-	-	-	-	(323.850)	(328.931)	(979.656)	(922.693)
Despesas gerais e administrativas	(8.456)	(8.940)	(27.419)	(26.731)	(109.569)	(110.573)	(333.158)	(321.021)
Despesas com vendas	-	-	-	-	(883)	(2.750)	(5.614)	(6.782)
<b>Total</b>	<b>(8.456)</b>	<b>(8.940)</b>	<b>(27.419)</b>	<b>(26.731)</b>	<b>(434.302)</b>	<b>(442.254)</b>	<b>(1.318.428)</b>	<b>(1.250.496)</b>

### 20 Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022
Receitas	8.757	6.367	28.877	17.433	4.296	2.972	19.373	25.953
Ganho na venda do ativo imobilizado	-	-	-	62	52	147	9.048	1.411
Aluguel de imóveis	-	-	-	-	1.284	1.511	3.886	4.555
Recuperação de despesas	-	5	-	18	515	280	2.957	5.518
Service agreement - partes relacionadas	-	-	-	-	912	834	2.764	2.491
Rateio de despesas corporativas	4.578	6.359	26.066	15.632	-	-	-	-
Provisões e contingências processuais	2.811	3	2.811	-	-	-	-	-
Recuperação de despesas com impostos	-	-	-	-	-	-	-	11.003
Resultado na venda de investimentos	1.368	-	-	-	1.368	-	-	-
Outras receitas operacionais	-	-	-	1.721	165	200	718	975
Despesas	(1.090)	(94)	(1.205)	(237)	(8.572)	(2.418)	(17.761)	(9.630)
Impostos, taxas e contribuições	(798)	(94)	(914)	(237)	(3.107)	(1.962)	(7.364)	(5.940)
Provisão para perdas de crédito esperadas	(292)	-	(283)	-	(1.299)	(96)	(5.782)	(1.670)
Provisões e contingências processuais	-	-	-	-	(4.145)	(348)	(3.923)	(1.175)
Custo na venda do ativo imobilizado	-	-	-	-	(21)	(12)	(684)	(845)
Perda na realização de investimento	-	-	(8)	-	-	-	(8)	-
<b>Total</b>	<b>7.667</b>	<b>6.273</b>	<b>27.672</b>	<b>17.196</b>	<b>(4.276)</b>	<b>554</b>	<b>1.612</b>	<b>16.323</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 21 Resultado financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas	653	3.432	3.860	8.692	9.715	12.124	32.218	33.015
Ganho com a remensuração de ativos financeiros a VJR	147	1.689	2.193	4.226	3.303	5.090	11.463	13.470
Descontos obtidos	-	-	-	-	2.270	3.010	8.331	7.242
Atualização monetária de tributos	103	127	361	386	1.478	1.267	4.846	4.696
Rendimento sobre aplicação financeira	-	-	-	-	948	423	3.638	2.341
Receita de juros - partes relacionadas	403	1.614	1.296	4.076	403	434	1.222	1.247
Atualização monetária de depósitos judiciais	-	2	10	4	228	-	1.133	1.365
Ganhos cambiais em investimentos	-	-	-	-	351	1.198	-	1.317
Outras receitas financeiras	-	-	-	-	734	702	1.585	1.337
Despesas	(2.575)	(1.709)	(5.627)	(4.341)	(43.116)	(42.144)	(135.260)	(135.260)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(712)	(1.012)	(2.892)	(1.792)	(18.882)	(19.118)	(64.914)	(68.499)
Juros sobre passivos de arrendamento	(1)	(2)	(3)	(8)	(21.691)	(21.021)	(63.307)	(60.693)
Outros juros	(1.567)	(447)	(2.232)	(1.440)	(1.194)	(11)	(1.332)	(696)
Perdas cambiais em investimentos	-	-	-	-	-	-	(1.490)	-
Atualização monetária de depósitos judiciais	-	-	-	-	-	(17)	-	-
Outras despesas financeiras	(295)	(248)	(500)	(1.101)	(1.349)	(1.977)	(4.217)	(5.372)
Ganho (perda) cambial na conversão	(3.545)	(5.865)	6.454	(7.322)	(482)	(6.809)	3.208	(1.287)
<b>Total</b>	<b>(5.467)</b>	<b>(4.142)</b>	<b>4.687</b>	<b>(2.971)</b>	<b>(33.883)</b>	<b>(36.829)</b>	<b>(99.834)</b>	<b>(103.532)</b>

### 22 Benefícios a funcionários

#### 22.1 Valores reconhecidos no resultado

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Benefícios de curto prazo a empregados	(5.940)	(5.842)	(18.811)	(16.158)	(168.293)	(164.401)	(505.823)	(473.929)
Benefícios de longo prazo a empregados - previdência privada	(50)	(51)	(150)	(151)	(1.181)	(1.153)	(3.481)	(3.344)
Benefícios de longo prazo a empregados - benefício pós-emprego	(11)	(9)	(33)	(27)	(221)	(202)	(662)	(604)
Benefícios de longo prazo a empregados - opções de ações (nota 16)	(400)	(400)	(1.199)	(1.199)	(399)	(420)	(1.194)	(1.283)
<b>Total</b>	<b>(6.401)</b>	<b>(6.302)</b>	<b>(20.193)</b>	<b>(17.535)</b>	<b>(170.094)</b>	<b>(166.176)</b>	<b>(511.160)</b>	<b>(479.160)</b>

#### 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.

30 de setembro 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:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2022</b>
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 <sup>(1)</sup>	-	-
Impacto do aumento de 0,5%	50	800
Impacto da diminuição de 0,5%	(50)	(800)

<sup>(1)</sup> Com base na experiência da Companhia

Não houve alterações significativas nas premissas biométricas e demográficas entre 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. 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.

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Provisões de salários e férias	883	573	61.314	38.895
Participação nos lucros e gratificações	9.408	18.693	44.721	60.698
Encargos sociais	307	203	17.581	10.912
<b>Total</b>	<b>10.598</b>	<b>19.469</b>	<b>123.616</b>	<b>110.505</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 23 Instrumentos financeiros

#### 23.1 Categoria de instrumentos financeiros

	Nota	Controladora					
		30/09/2023			31/12/2022		
		Custo amortizado	VJR	Total	Custo amortizado	VJR	Total
<b>Ativos financeiros</b>							
<b>Circulante</b>							
Caixa e equivalentes de caixa <sup>(1)</sup>	3.1	598	25.476	26.074	-	46.089	46.089
Outros ativos circulantes		94	-	94	224	-	224
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>692</b>	<b>25.476</b>	<b>26.168</b>	<b>224</b>	<b>46.089</b>	<b>46.313</b>
<b>Não circulante</b>							
Depósitos judiciais		-	-	-	31	-	31
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	59.200	-	59.200	102.494	-	102.494
Outros instrumentos financeiros <sup>(2)</sup>		-	13.475	13.475	-	14.040	14.040
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>59.200</b>	<b>13.475</b>	<b>72.675</b>	<b>102.525</b>	<b>14.040</b>	<b>116.565</b>
<b>Total dos ativos financeiros</b>		<b>59.892</b>	<b>38.951</b>	<b>98.843</b>	<b>102.749</b>	<b>60.129</b>	<b>162.878</b>
<b>Passivos financeiros</b>							
<b>Circulante</b>							
Fornecedores		500	-	500	4.545	-	4.545
Empréstimos e financiamentos	10.1	50.746	-	50.746	53.681	-	53.681
Passivos de arrendamento	10.8	17	-	17	44	-	44
Outros passivos circulantes		573	-	573	369	-	369
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>51.836</b>	<b>-</b>	<b>51.836</b>	<b>58.639</b>	<b>-</b>	<b>58.639</b>
<b>Não circulante</b>							
Contas a pagar de partes relacionadas	24.1	44.915	-	44.915	46.507	-	46.507
Empréstimos e financiamentos	10.1	-	-	-	52.177	-	52.177
Passivos de arrendamento	10.8	4	-	4	14	-	14
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>44.919</b>	<b>-</b>	<b>44.919</b>	<b>98.698</b>	<b>-</b>	<b>98.698</b>
<b>Total de passivos financeiros</b>		<b>96.755</b>	<b>-</b>	<b>96.755</b>	<b>157.337</b>	<b>-</b>	<b>157.337</b>

<sup>(1)</sup> O valor justo através do resultado na Controladora corresponde a investimentos em renda fixa no valor de R\$25,5 milhões em 30 de setembro de 2023 (31 de dezembro de 2022: R\$46,1 milhões).

<sup>(2)</sup> Valor correspondente a investimentos em *start-ups*.



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Consolidado						
	30/09/2023			31/12/2022			
	Nota	Custo amortizado	VJR	Total	Custo amortizado	VJR	Total
<b>Ativos financeiros</b>							
<b>Circulante</b>							
Caixa e equivalentes de caixa <sup>(1)</sup>	3.1	92.074	124.972	217.046	135.321	126.074	261.395
Contas a receber de clientes	4.1	310.980	-	310.980	288.689	-	288.689
Outros ativos circulantes		67.336	-	67.336	40.284	-	40.284
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>470.390</b>	<b>124.972</b>	<b>595.362</b>	<b>464.294</b>	<b>126.074</b>	<b>590.368</b>
<b>Não circulante</b>							
Depósitos judiciais		15.772	-	15.772	18.293	-	18.293
Outras contas a receber		7.743	-	7.743	7.599	-	7.599
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	57.463	-	57.463	58.339	-	58.339
Outros instrumentos financeiros <sup>(2)</sup>		-	13.475	13.475	-	14.040	14.040
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>80.978</b>	<b>13.475</b>	<b>94.453</b>	<b>84.231</b>	<b>14.040</b>	<b>98.271</b>
<b>Total dos ativos financeiros</b>		<b>551.368</b>	<b>138.447</b>	<b>689.815</b>	<b>548.525</b>	<b>140.114</b>	<b>688.639</b>
<b>Passivos financeiros</b>							
<b>Circulante</b>							
Fornecedores		134.537	-	134.537	143.142	-	143.142
Empréstimos e financiamentos	10.1	313.783	-	313.783	312.439	-	312.439
Passivos de arrendamento	10.8	140.574	-	140.574	129.021	-	129.021
Outros passivos circulantes		56.964	-	56.964	46.453	-	46.453
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>645.858</b>	<b>-</b>	<b>645.858</b>	<b>631.055</b>	<b>-</b>	<b>631.055</b>
<b>Não circulante</b>							
Contas a pagar de partes relacionadas	24.1	23	-	23	25	-	25
Empréstimos e financiamentos	10.1	1.262.146	-	1.262.146	1.367.092	-	1.367.092
Passivos de arrendamento	10.8	957.952	-	957.952	894.565	-	894.565
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.220.121</b>	<b>-</b>	<b>2.220.121</b>	<b>2.261.682</b>	<b>-</b>	<b>2.261.682</b>
<b>Total de passivos financeiros</b>		<b>2.865.979</b>	<b>-</b>	<b>2.865.979</b>	<b>2.892.737</b>	<b>-</b>	<b>2.892.737</b>

<sup>(1)</sup> O valor justo através do resultado no Consolidado corresponde a investimentos em renda fixa no valor de R\$125,0 milhões (31 de dezembro 2022: R\$114,9 milhões) e fundos cambiais de R\$11,2 milhões em 31 de dezembro de 2022.

<sup>(2)</sup> 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 e Banco do Brasil, conforme permitido pelo CPC 12 – Ajuste a Valor Presente.

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.

30 de setembro de 2023

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

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
BNDES	-	-	-	-	1.031.214	1.031.214	1.081.296	1.081.296
Banco do Brasil	-	-	-	-	308.806	308.806	344.927	344.927
Bradesco - NCE	-	-	-	-	79.255	79.488	114.681	115.463
Santander	50.746	50.680	105.858	105.939	82.340	81.936	138.627	138.701
CCB	-	-	-	-	74.314	74.199	-	-
<b>Total</b>	<b>50.746</b>	<b>50.680</b>	<b>105.858</b>	<b>105.939</b>	<b>1.575.929</b>	<b>1.575.643</b>	<b>1.679.531</b>	<b>1.680.387</b>

### 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Controladora	192.597	359.112	248.689	138.941
Consolidado	832.481	805.443	2.288.304	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 30 de setembro 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 Banco Central do Brasil (BACEN) para determinar o cenário provável.



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

30/09/2023

Instrumento	Montante em R\$	Risco	Cenário provável <sup>(1)</sup>	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
			R\$ 5,0000	R\$ 6,2500	R\$ 7,5000
<b>Controladora</b>					
Total dos ativos	192.597	Desvalorização do real	293	(38.285)	(64.004)
Total dos passivos	248.689	Desvalorização do real	(378)	49.435	82.644
<b>Total da Controladora, líquido</b>			<b>(85)</b>	<b>11.150</b>	<b>18.640</b>
<b>Consolidado</b>					
Total dos ativos	832.481	Desvalorização do real	1.265	(165.484)	(276.650)
Total dos passivos	2.288.304	Desvalorização do real	(3.478)	454.878	760.449
<b>Total do Consolidado, líquido</b>			<b>(2.213)</b>	<b>289.394</b>	<b>483.799</b>

<sup>(1)</sup> Relatório Focus publicado pelo BACEN em 06 de outubro de 2023.

31/12/2022

Instrumento	Montante em R\$	Risco	Cenário provável <sup>(1)</sup>	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
			R\$ 5,2500	R\$ 6,5625	R\$ 7,8750
<b>Controladora</b>					
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
<b>Total da Controladora, líquido</b>			<b>(1.354)</b>	<b>(45.118)</b>	<b>(74.293)</b>
<b>Consolidado</b>					
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
<b>Total do Consolidado, líquido</b>			<b>7.745</b>	<b>257.948</b>	<b>424.751</b>

<sup>(1)</sup> 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 Banco Central do Brasil (BACEN) e dados da Brasília Bolsa Balcão (B3), Bolsa de Mercadorias e Futuros (BM&F), Bloomberg e BNDES para determinar os cenários prováveis.



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

30/09/2023						
CDI <sup>(1)</sup> TJLP <sup>(2)</sup> e IPCA <sup>(3)</sup>						
Operação		Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI		11,10%		13,88%		16,65%
Empréstimos – TJLP		6,55%		8,19%		9,83%
Empréstimos – IPCA		4,61%		5,76%		6,92%
Investimentos – CDI		11,10%		13,88%		16,65%
Instrumento	Taxa de juros	Valores em Reais (R\$)	Risco	Cenário provável	Cenário possível +25%	Cenário remoto +50%
<b>Controladora</b>						
Investimentos	CDI	25.476	Aumento de receita (despesa)	(159)	3	165
<b>Lucro líquido da Controladora</b>				<b>(159)</b>	<b>3</b>	<b>165</b>
<b>Consolidado</b>						
Empréstimos – CDI	CDI	185.162	Aumento de receita (despesa)	2.053	(1.604)	(5.181)
Empréstimos – TJLP	TJLP	2.480	Aumento da despesa	-	(24)	(48)
Empréstimos – IPCA	IPCA	290.719	Aumento da despesa	-	(3.223)	(6.412)
Investimentos	CDI	124.972	Aumento de receita (despesa)	(2.206)	45	2.295
<b>Lucro líquido do Consolidado</b>				<b>(153)</b>	<b>(4.806)</b>	<b>(9.346)</b>

<sup>(1)</sup> Relatório de CDI da B3 publicado em 09 de outubro de 2023.

<sup>(2)</sup> Relatório da TJLP do BNDES publicado em 09 de outubro de 2023.

<sup>(3)</sup> Relatório do IPCA publicado em 09 de outubro de 2023.

31/12/2022						
CDI <sup>(1)</sup> , TJLP <sup>(2)</sup> e IPCA <sup>(3)</sup>						
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%
<b>Controladora</b>						
Investimentos	CDI	46.077	Aumento de receita	403	2.627	4.851
<b>Lucro líquido da Controladora</b>				<b>403</b>	<b>2.627</b>	<b>4.851</b>
<b>Consolidado</b>						
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
<b>Lucro líquido do Consolidado</b>				<b>870</b>	<b>(1.863)</b>	<b>(4.443)</b>

<sup>(1)</sup> Relatório de CDI da B3 publicado em 12 de janeiro de 2023.

<sup>(2)</sup> Relatório da TJLP do BNDES publicado em 12 de janeiro de 2023.

<sup>(3)</sup> 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.

30 de setembro 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 setembro 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:

	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	10,61%	105.400	321.348	165.541	592.289
Instrumentos de taxa de juros fixa	2,94%	229.402	575.391	434.351	1.239.144
Fornecedores	-	134.537	-	-	134.537
Passivos de arrendamento (de acordo com o CPC 06 (R2) (IFRS 16) <sup>(1)</sup> )	13,58%	147.485	474.750	1.874.902	2.497.137
<b>30 de setembro de 2023</b>		<b>616.824</b>	<b>1.371.489</b>	<b>2.474.794</b>	<b>4.463.107</b>

<sup>(1)</sup> CPC 06 (R2) (IFRS 16) - Arrendamento

	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) <sup>(1)</sup> )	12,14%	135.440	416.283	1.854.164	2.405.887
<b>31 de dezembro de 2022</b>		<b>656.822</b>	<b>1.324.210</b>	<b>2.523.034</b>	<b>4.504.066</b>

<sup>(1)</sup> CPC 06 (R2) (IFRS 16) - Arrendamento



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro 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 contas a receber, expostos ao risco de crédito

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa (nota 3)	26.074	46.089	217.046	261.395
Outros ativos circulantes	94	224	67.336	40.284
Depósitos judiciais	-	31	15.772	18.293
Contas a receber de partes relacionadas (nota 24.1)	59.200	102.494	57.463	58.339
Outros instrumentos financeiros	13.475	14.040	13.475	14.040
<b>Total de exposição ao risco de crédito</b>	<b>98.843</b>	<b>162.878</b>	<b>371.092</b>	<b>392.351</b>

#### c) Análise de rating

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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
AAA.br	25.373	45.151	211.212	256.079
AA.br	695	928	5.781	5.262
Outros	6	10	53	54
<b>Total</b>	<b>26.074</b>	<b>46.089</b>	<b>217.046</b>	<b>261.395</b>

Fonte de informação: Moody's





Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro 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							
	30/09/2023				31/12/2022			
	Ativo			Passivo	Ativo		Passivo	
	Mútuo a receber	Adiantamento para futuro aumento de capital	Contas a receber	Mútuo a pagar	Mútuo a receber	Contas a receber	Mútuo a pagar	Contas a pagar
<b>Joint ventures</b>	56.038	143	48	-	57.114	2	-	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda. <sup>(1)</sup>	56.038	-	48	-	57.114	2	-	-
Porto Campinas Ltda. <sup>(2)</sup>	-	143	-	-	-	-	-	-
<b>Controladas</b>	-	-	2.971	44.915	25.118	20.260	43.919	2.588
Wilson, Sons Shipping Services Ltda. <sup>(3)</sup>	-	-	36	44.915	-	457	43.919	-
Tecon Salvador S.A. <sup>(4)</sup>	-	-	179	-	-	2.869	-	-
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda. <sup>(4)</sup>	-	-	2.156	-	25.118	-	-	2.588
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda. <sup>(4)</sup>	-	-	296	-	-	11.472	-	-
Tecon Rio Grande S.A. <sup>(4)</sup>	-	-	246	-	-	4.854	-	-
Wilson Sons Estaleiros Ltda. <sup>(4)</sup>	-	-	58	-	-	608	-	-
<b>Total</b>	<b>56.038</b>	<b>143</b>	<b>3.019</b>	<b>44.915</b>	<b>82.232</b>	<b>20.262</b>	<b>43.919</b>	<b>2.588</b>

<sup>(1)</sup> Empréstimo a receber (taxa de juros – 3,6% ao ano sem vencimento R\$56,0 milhões) / Adiantamento para futuro aumento de capital;

<sup>(2)</sup> Adiantamento para futuro aumento de capital;

<sup>(3)</sup> Contas a receber de clientes / Rateio de despesas corporativas / Mútuo a pagar (taxa de juros de 11,56% ao ano, com vencimento em 60 meses, renovável por período igual);

<sup>(4)</sup> Contas a receber de clientes / Rateio de despesas corporativas.



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Consolidado						
	30/09/2023			31/12/2022			
	Ativo		Passivo	Ativo		Passivo	
	Mútuo a receber	Adiantamento para futuro aumento de capital	Contas a receber	Contas a pagar	Mútuo a receber	Contas a receber	Contas a pagar
<b>Joint ventures</b>	56.038	143	1.282	23	57.114	1.225	25
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda <sup>(1)</sup>	56.038	-	1.282	23	57.114	1.225	25
Porto Campinas Ltda <sup>(2)</sup>	-	143	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>56.038</b>	<b>143</b>	<b>1.282</b>	<b>23</b>	<b>57.114</b>	<b>1.225</b>	<b>25</b>

<sup>(1)</sup> Mútuo a receber (taxa de juros – 3,6% ao ano sem vencimento R\$56,0 milhões) / Contas a receber;

<sup>(2)</sup> Adiantamento para futuro aumento de capital;

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 30 de setembro de 2023, a Companhia apresentou valores a pagar para a Allink R\$0,1 milhão (valores a pagar em 31 de dezembro de 2022: R\$95,5 mil). A Companhia apresentou um resultado líquido negativo no resultado das transações com a Allink no montante de R\$0,9 milhões em 30 de setembro de 2023 (em 30 de setembro de 2022: R\$0,9 milhões).



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 24.2 Transações com partes relacionadas

	Controladora					
	Período de três meses					
	30/09/2023			30/09/2022		
	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos
<b>Joint ventures</b>	-	403	-	-	434	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	-	403	-	-	434	-
<b>Controladas</b>	4.580	-	(338)	6.360	1.181	(444)
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda	2.455	-	-	3.425	1.181	-
Tecon Rio Grande S.A	931	-	-	1.438	-	-
Tecon Salvador S.A	653	-	-	818	-	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda	348	-	-	387	-	(32)
Wilson, Sons Shipping Services Ltda	125	-	(338)	161	-	(412)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	68	-	-	131	-	-
<b>Total</b>	<b>4.580</b>	<b>403</b>	<b>(338)</b>	<b>6.360</b>	<b>1.615</b>	<b>(444)</b>

	Controladora					
	Período de nove meses					
	30/09/2023			30/09/2022		
	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos
<b>Joint ventures</b>	-	1.222	-	-	1.247	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	-	1.222	-	-	1.247	-
<b>Controladas</b>	26.067	74	(996)	15.640	2.829	(1.419)
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda	14.020	74	-	8.426	2.829	-
Tecon Rio Grande S.A	5.334	-	-	3.569	-	-
Tecon Salvador S.A	3.737	-	-	2.024	-	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda	1.960	-	-	947	-	(117)
Wilson, Sons Shipping Services Ltda	637	-	(996)	356	-	(1.302)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	379	-	-	318	-	-
<b>Total</b>	<b>26.067</b>	<b>1.296</b>	<b>(996)</b>	<b>15.640</b>	<b>4.076</b>	<b>(1.419)</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

	Consolidada									
	Período de três meses									
	30/09/2023				30/09/2022					
	Juros recebidos	Outras receitas	Receitas com Aluguel	Receita de serviços	Juros recebidos	Outras receitas	Receitas com Aluguel	Serviços a Faturar	Receita de serviços	Varição Cambial sobre Mútuos
<b>Joint ventures</b>	201	398	173	280	217	362	173	3.952	-	1.830
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	201	398	173	280	217	362	173	3.952	-	1.830
<b>Total</b>	<b>201</b>	<b>398</b>	<b>173</b>	<b>280</b>	<b>217</b>	<b>362</b>	<b>173</b>	<b>3.952</b>	<b>-</b>	<b>1.830</b>

	Consolidada									
	Período de nove meses									
	30/09/2023				30/09/2022					
	Juros recebidos	Outras receitas	Receitas com Aluguel	Receita de serviços	Juros recebidos	Outras receitas	Receitas com Aluguel	Serviços a Faturar	Receita de serviços	Varição Cambial sobre Mútuos
<b>Joint ventures</b>	611	1.206	518	1.800	624	1.081	518	10.971	37	(1.771)
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	611	1.206	518	1.800	624	1.081	518	10.971	37	(1.771)
<b>Total</b>	<b>611</b>	<b>1.206</b>	<b>518</b>	<b>1.800</b>	<b>624</b>	<b>1.081</b>	<b>518</b>	<b>10.971</b>	<b>37</b>	<b>(1.771)</b>



Wilson, Sons

## Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Wilson Sons S.A.

30 de setembro de 2023

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

### 24.3 Remuneração dos executivos

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Benefícios salariais de curto prazo	(5.551)	(5.673)	(16.818)	(17.097)	(5.551)	(5.673)	(16.818)	(17.097)
Benefícios pós-emprego	(50)	(50)	(150)	(150)	(50)	(50)	(150)	(150)
Opção de ações	(267)	(400)	(1.066)	(1.199)	(267)	(400)	(1.066)	(1.199)
<b>Total</b>	<b>(5.868)</b>	<b>(6.123)</b>	<b>(18.034)</b>	<b>(18.446)</b>	<b>(5.868)</b>	<b>(6.123)</b>	<b>(18.034)</b>	<b>(18.446)</b>

### 25 Transações não caixa

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

	30/09/2023	30/09/2022
Juros capitalizados	1.056	445
Ganho na venda de imobilizado	8.996	-

### 26 Declaração da administração sobre as informações financeiras intermediárias

Na qualidade de administradores da Wilson Sons S.A., declaramos, nos termos do artigo 25, parágrafo 1º, inciso VI, da Instrução CVM 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revimos, discutimos e concordamos com as informações financeiras intermediárias da Companhia para o período encerrado em 30 de setembro de 2023.

### 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 V, da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revimos, discutimos e concordamos com a conclusão constante do relatório do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias para o período encerrado em 30 de setembro de 2023.

### 28 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 encerrado em 30 de setembro 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, o Comitê de Auditoria recomenda que o conselho de administração aprove as Informações Financeiras intermediárias (incluindo notas explicativas) relativas ao período encerrado em 30 de setembro de 2023.