



Wilson, Sons



Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

SEGUNDO TRIMESTRE 2022

30 de junho de 2022

RELAÇÕES COM INVESTIDORES

ri@wilsonsons.com.br



wilsonsons.com.br/ri



[Instagram.com/WilsonSons](https://www.instagram.com/WilsonSons)



[Twitter.com/WilsonSonsBR](https://twitter.com/WilsonSonsBR)



[YouTube.com/WilsonSonsIR](https://www.youtube.com/WilsonSonsIR)



Informações Financeiras Intermediárias

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

30 de junho de 2022
com Relatório de revisão do Auditor Independente

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Informações Financeiras Intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais – ITR	1
Demonstrações do balanço patrimonial	3
Demonstrações do resultado	4
Demonstrações do resultado abrangente	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Demonstrações do valor adicionado	8
Notas Explicativas às Informações Financeiras Intermediárias	9



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 Holdings Brasil S.A.
Rio de Janeiro – RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Wilson Sons Holdings Brasil S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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



Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis tomadas em conjunto.

Outros assuntos - Valores correspondentes

Os valores correspondentes, individuais e consolidados, relativos ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 22 de março de 2022, sem modificação, e as demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses do trimestre findo em 30 de junho de 2021 anteriormente revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 21 de setembro de 2021, sem modificação. Os valores correspondentes relativos às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2021, foram submetidos aos mesmos procedimentos de revisão por aqueles auditores independentes e, com base em sua revisão, aqueles auditores emitiram relatório reportando que não tiveram conhecimento de nenhum fato que os levasse a acreditar que a DVA não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 9 de agosto de 2022

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A

Demonstrações do balanço patrimonial
Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.791	246.261	151.091	373.695
Contas a receber de clientes	4	-	-	253.665	273.972
Estoques	5	-	-	82.992	68.626
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	6	10.234	8.342	66.003	69.459
Outros impostos e contribuições a recuperar	7	22	46	83.433	72.176
Dividendos a receber	8	137.671	151.671	-	-
Outros ativos circulantes		7.159	7.495	79.646	54.080
Total do ativo circulante		158.877	413.815	716.830	912.008
Depósitos judiciais		57	57	20.139	19.990
Contas a receber de partes relacionadas	25	140.567	60.466	70.399	60.188
Outros impostos e contribuições a recuperar	7	2.400	2.400	73.507	71.521
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	8.709	-	125.636	124.623
Outros ativos não circulantes		-	-	8.056	8.816
Investimentos	9	2.043.800	1.995.154	351.922	343.494
Imobilizado	11	288	354	3.030.031	3.142.129
Direito de uso	12	93	54	970.521	880.990
Intangível	13	58.393	62.211	147.557	157.666
Total dos ativos não circulantes		2.254.307	2.120.696	4.797.768	4.809.417
Total do ativo		2.413.184	2.534.511	5.514.598	5.721.425
Passivo					
Fornecedores		4.299	1.664	104.719	156.828
Empréstimos e financiamentos	15	52.425	45	303.068	252.723
Passivos de arrendamento	12	67	16	128.005	108.538
Salários, provisões e contribuições sociais		7.736	18.719	93.901	109.083
Impostos a recolher	14	435	666	40.304	44.961
Dividendos a pagar	8	-	53.104	-	53.104
Outros passivos circulantes		752	1.943	46.566	43.910
Total do passivo circulante		65.714	76.157	716.563	769.147
Contas a pagar de partes relacionadas	25	83.152	45.105	11	13
Empréstimos e financiamentos	15	-	55.805	1.302.708	1.430.347
Passivos de arrendamento	12	23	28	914.401	828.110
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	3.416	258.047	280.108
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	17	2.183	2.120	49.268	49.708
Benefício pós-emprego	27.2	412	394	9.119	8.716
Total do passivo não circulante		85.770	106.868	2.533.554	2.597.002
Total do passivo		151.484	183.025	3.250.117	3.366.149
Patrimônio líquido					
Capital social	18	351.564	336.910	351.564	336.910
Reserva legal		58.627	58.627	58.627	58.627
Reservas de capital		24	24	24	24
Opções de ações		37.056	36.193	37.056	36.193
Ações em tesouraria		(5.029)	-	(5.029)	-
Reservas de lucros		934.908	1.077.647	934.908	1.077.647
Lucros Acumulados		153.332	-	153.332	-
Outros resultados abrangentes		731.218	842.085	731.218	842.085
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		2.261.700	2.351.486	2.261.700	2.351.486
Participação de não controladores		-	-	2.781	3.790
Total do patrimônio líquido		2.261.700	2.351.486	2.264.481	2.355.276
Total dos passivos e patrimônio líquido		2.413.184	2.534.511	5.514.598	5.721.425

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
		30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receita operacional líquida	19	(34)	(8)	(62)	(13)	539.570	509.998	1.068.788	1.017.084
Custo dos serviços	20	-	-	-	-	(300.355)	(278.335)	(593.762)	(551.440)
Lucro Bruto		(34)	(8)	(62)	(13)	239.215	231.663	475.026	465.644
Despesas de vendas	20	-	-	-	-	(2.200)	(2.286)	(4.032)	(4.071)
Despesas gerais e administrativas	20	(7.072)	(11.401)	(17.791)	(17.972)	(113.023)	(95.295)	(210.448)	(177.552)
Outras receitas (despesas) operacionais	21	7.047	16.649	10.923	21.037	16.347	974	15.769	5.830
Resultado de equivalência patrimonial	9	30.692	72.755	146.967	131.409	(18.242)	2.183	3.175	(8.057)
Lucro antes do resultado financeiro		30.633	77.995	140.037	134.461	122.097	137.239	279.490	281.794
Resultado Financeiro	22	(17.643)	39.937	1.171	9.781	(47.993)	9.369	(66.703)	(56.079)
Lucro antes dos impostos		12.990	117.932	141.208	144.242	74.104	146.608	212.787	225.715
Imposto de renda e contribuição social	16	1.210	173	12.124	(1.109)	(57.817)	(26.046)	(53.014)	(78.446)
Lucro líquido do período		14.200	118.105	153.332	143.133	16.287	120.562	159.773	147.269
Lucro líquido atribuível a:									
Controladores		14.200	118.105	153.332	143.133	14.200	118.105	153.332	143.133
Participação de não controladores		-	-	-	-	2.087	2.457	6.441	4.136
		14.200	118.105	153.332	143.133	16.287	120.562	159.773	147.269
Lucro por ação:									
Lucro líquido por ação – básico (expressos em reais)		-	-	-	-	0,0323	0,2690	0,3492	0,3260
Lucro líquido por ação – diluído (expressos em reais)		-	-	-	-	0,0318	0,2646	0,3436	0,3207

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Lucro Líquido	14.200	118.105	153.332	143.133	16.287	120.562	159.773	147.269
Itens que nunca serão reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos dos impostos								
Ajuste acumulado de conversão	160.238	(185.023)	(110.915)	(55.453)	160.238	(185.023)	(110.915)	(55.453)
Itens que são ou podem ser reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos dos impostos								
Parcela efetiva das variações no valor justo de hedge de fluxo de caixa	11	72	48	(5)	11	72	48	(5)
Resultado abrangente do período	<u>174.449</u>	<u>(66.846)</u>	<u>42.465</u>	<u>87.675</u>	<u>176.536</u>	<u>(64.389)</u>	<u>48.906</u>	<u>91.811</u>
Resultado abrangente do período atribuível aos:								
Acionistas controladores	174.449	(66.846)	42.465	87.675	174.449	(66.846)	42.465	87.675
Participação de não controladores	-	-	-	-	2.087	2.457	6.441	4.136
	<u>174.449</u>	<u>(66.846)</u>	<u>42.465</u>	<u>87.675</u>	<u>176.536</u>	<u>(64.389)</u>	<u>48.906</u>	<u>91.811</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota	Reserva					Outros resultados abrangentes				Lucros Acumulados	Patrimônio atribuível aos controladores	Participação dos não controladores	Total	
	Capital Social	de legal	de capital	Ações em tesouraria	de lucros	Ajuste acumulado de conversão	Derivativos	Benefício a empregados	Opção de ações					
Saldos Em 31 de dezembro de 2020	18	126.232	47.447	24	-	926.867	736.008	(119)	(5.057)	34.443	-	1.865.845	1.715	1.867.560
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	-	-	-	143.133	143.133	4.136	147.269
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-	(5)	-	-	-	(5)	-	(5)
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	(55.453)	-	-	-	-	(55.453)	-	(55.453)
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	(55.453)	(5)	-	-	143.133	87.675	4.136	91.811
Aumento de capital	18	3.374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.374	154	3.528
Opção de ações	27.1	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-	456	-	456
Destinação do lucro: Dividendos	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.875)	(4.875)
Saldos em 30 de junho de 2021	18	129.606	47.447	24	-	926.867	680.555	(124)	(5.057)	34.899	143.133	1.957.350	1.130	1.958.480
Saldos em 31 de dezembro de 2021		336.910	58.627	24	-	1.077.647	846.596	(49)	(4.462)	36.193	-	2.351.486	3.790	2.355.276
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	-	-	-	153.332	153.332	6.441	159.773
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-	48	-	-	-	48	-	48
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	(110.915)	-	-	-	-	(110.915)	-	(110.915)
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	(110.915)	48	-	-	153.332	42.465	6.441	48.906
Aumento de capital	18	14.654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.654	-	14.654
Opção de ações	27.1	-	-	-	-	-	-	-	-	863	-	863	-	863
Programa de recompra de ações	18	-	-	-	(5.029)	-	-	-	-	-	-	(5.029)	-	(5.029)
Destinação do lucro: Dividendos	8	-	-	-	-	(142.739)	-	-	-	-	-	(142.739)	(7.450)	(150.189)
Saldos em 30 de junho de 2022	18	351.564	58.627	24	(5.029)	934.908	735.681	(1)	(4.462)	37.056	153.332	2.261.700	2.781	2.264.481

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		141.208	144.242	212.787	225.715
Ajustes por:					
Resultado de equivalência patrimonial	9	(146.967)	(131.409)	(3.175)	8.057
Depreciação e amortização	11 e 13	43	85	126.256	136.154
Amortização do direito-de-uso	12	31	58	37.888	32.133
Ganho na venda do ativo imobilizado		(62)	-	(432)	(20)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-	1.574	930
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais		63	(13)	449	(1.565)
Resultado financeiro	22	(1.171)	(9.781)	66.703	56.079
Benefício a empregados		(18)	9	(402)	170
Opção de ações		863	-	863	-
Contas a receber – clientes		-	-	1.748	(58.257)
Estoques		-	-	(18.012)	(4.815)
Impostos a recuperar		(122)	(226)	(21.384)	1.503
Depósitos judiciais		(5)	(5)	(1.336)	873
Outros ativos operacionais		(122)	(6.065)	(27.788)	(14.036)
Fornecedores		2.656	(544)	(41.189)	15.566
Salários, provisões e encargos sociais		(9.532)	(5.666)	(8.227)	(4.772)
Impostos a recolher		(183)	(65)	(1.838)	7.099
Juros pagos sobre arrendamento		(6)	(4)	(42.209)	(38.842)
Juros pagos sobre financiamentos		(797)	-	(32.531)	(25.722)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(1.084)	(409)	(54.750)	(74.802)
Outros passivos operacionais		(1.036)	(512)	5.190	9.148
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais		<u>(16.241)</u>	<u>(10.305)</u>	<u>200.185</u>	<u>270.596</u>
Rendimentos financeiros e juros		2.537	720	10.933	3.978
Juros recebidos empresas relacionadas		2.462	218	813	874
Contas a pagar e a receber com empresas ligadas		6.195	(1.977)	(601)	(3.070)
Dividendos recebidos		57.950	74.500	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital		(12.882)	-	(12.882)	-
Adiantamentos para futuros aumentos de capital - Joint ventures		(27.822)	(51.623)	(27.822)	(51.623)
Mútuo - Partes relacionadas		(35.000)	-	-	-
Venda de imobilizado e intangível		62	(8)	1.340	307
Adições ao imobilizado e intangível		-	-	(142.303)	(90.988)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento		<u>(6.498)</u>	<u>21.830</u>	<u>(170.522)</u>	<u>(140.522)</u>
Captação de financiamentos – terceiros		-	-	98.464	15.651
Amortização de financiamentos - terceiros		-	-	(121.805)	(198.896)
Pagamentos de arrendamento		(26)	-	(22.280)	(23.531)
Dividendos pagos	8	(195.843)	(31.673)	(203.293)	(36.548)
Aumento de capital		14.654	-	14.654	3.528
Recompra de ações		(5.029)	-	(5.029)	-
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento		<u>(186.244)</u>	<u>(31.673)</u>	<u>(239.289)</u>	<u>(239.796)</u>
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		<u>(208.983)</u>	<u>(20.148)</u>	<u>(209.626)</u>	<u>(109.722)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		246.261	71.480	373.695	303.123
Efeito da variação cambial		(33.487)	282	(12.978)	8.598
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		<u>3.791</u>	<u>51.614</u>	<u>151.091</u>	<u>201.999</u>
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		<u>(208.983)</u>	<u>(20.148)</u>	<u>(209.626)</u>	<u>(109.722)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas	9.349	1.144	1.075.947	1.024.549
Receita de produtos e serviços	-	-	1.073.501	1.020.060
Outras receitas	9.349	1.144	3.415	3.686
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(969)	803
Insumos adquiridos de terceiros	(4.823)	13.590	(252.797)	(205.362)
Custos dos produtos e serviços	(1.868)	(1.965)	(120.919)	(102.129)
Manutenção	(71)	(17)	(37.285)	(32.690)
Energia, combustíveis e serviços contratados	(2.024)	16.450	(92.043)	(66.244)
Outros custos	(864)	(878)	(6.599)	(5.689)
Recuperação de valores ativos	4	-	4.049	1.390
Valor adicionado bruto	4.526	14.734	823.150	819.187
Amortização do direito de uso do ativo	(31)	(58)	(34.468)	(32.133)
Depreciação e amortização	(43)	(86)	(126.256)	(136.157)
Valor adicionado líquido	4.452	14.590	662.426	650.897
Valor adicionado recebido em transferência	150.770	133.066	25.639	3.964
Resultado de participações societárias	146.967	131.409	3.175	(8.057)
Receitas financeiras	3.803	1.657	19.450	9.411
Outras	-	-	3.014	2.610
Valor adicionado a distribuir	155.222	147.656	688.065	654.861
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal	10.651	10.479	272.980	244.410
Remuneração direta	10.112	8.967	206.454	183.283
Benefícios	365	449	51.099	46.231
FGTS	174	1.063	15.427	14.896
Impostos, taxas e contribuições	(10.561)	2.298	94.223	121.995
Federais	(10.561)	2.298	86.635	114.201
Estaduais	-	-	5.753	6.426
Municipais	-	-	1.835	1.368
Remuneração de capitais de terceiros	1.800	(8.254)	161.089	141.187
Aluguéis	15	-	78.342	77.203
Juros	1.785	(8.254)	82.747	63.984
Remuneração de capitais próprios	153.332	143.133	159.773	147.269
Lucros retidos	153.332	143.133	153.332	143.133
Participação dos não controladores	-	-	6.441	4.136
Valor adicionado distribuído	155.222	147.656	688.065	654.861

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Wilson Sons é uma sociedade anônima de capital aberto com sede na Rua da Quitanda, 86, 5º andar, Centro, Rio de Janeiro, Brasil, com valores mobiliários negociados na Bolsa de Valores Brasileira – B3 S.A. – Brasil Bolsa Balcão (PORT3). A Companhia é uma das maiores operadoras integradas de soluções de logística portuária e marítima e cadeia de suprimentos no Brasil. Com mais de 180 anos de história, a Companhia oferece uma linha completa de serviços, em âmbito nacional e internacional, bem como à indústria de óleo e gás. As principais atividades da Companhia estão divididas nos seguintes segmentos: rebocadores e agenciamento marítimo, terminais de contêineres e bases de apoio offshore, embarcações de apoio offshore, logística e estaleiros.

2. Base de preparação e apresentação e principais políticas contábeis

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

As práticas, políticas, estimativas e julgamentos contábeis críticos adotados pela Companhia nestas informações contábeis intermediárias são consistentes com aqueles adotados nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

O resultado para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2022 não é necessariamente indicativo dos resultados que podem ser esperados para todo o exercício a finda-se em 31 de Dezembro de 2022. As informações financeiras intermediárias e respectivas notas explicativas não incluem todas as informações e divulgações requeridas para as demonstrações financeiras anuais. Portanto, essas demonstrações devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras auditadas anuais de 31 de dezembro de 2021.

2.1 Moeda funcional e de apresentação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Apresentamos a seguir os conceitos e práticas relacionados à moeda funcional utilizada em função do seu impacto nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

a) Conversão das informações financeiras intermediárias das Controladas

Para as subsidiárias cuja moeda funcional é diferente do Dólar, as contas de ativos e passivos são convertidas para a moeda funcional da Controladora, utilizando as taxas de câmbio vigentes na data do balanço, e os itens de receitas e despesas são convertidos utilizando a taxa média mensal. Os ajustes resultantes da conversão têm sua contrapartida reconhecida no patrimônio líquido como ajustes acumulados de conversão.

Ágio e ajustes de valor justo, decorrentes da aquisição de uma entidade no exterior (entidades com moeda funcional diferente da Controladora), são tratados como ativos e passivos da entidade no exterior e convertidos pela taxa de fechamento, e os ajustes resultantes da conversão são também reconhecidos no patrimônio líquido como ajustes acumulados de conversão.

b) Moeda funcional da Controladora

A moeda funcional de uma empresa é a moeda do principal ambiente econômico em que ela está inserida e deve ser a moeda que melhor reflete seus negócios e operações. Com base nessa análise, a Administração concluiu que o Dólar dos Estados Unidos da América (“US\$” ou “Dólar”) é a moeda funcional da Controladora e esta conclusão baseia-se na análise dos seguintes indicadores:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Moeda que mais influencia os preços de bens e serviços. Trata-se da moeda em que o preço de venda de seus bens e serviços são expressos e liquidados;
- Moeda do país cujas forças competitivas e regulamentos mais influenciam os negócios da Controladora;
- Moeda que mais influencia custos para fornecimento de produtos ou serviços, ou seja, a moeda em que normalmente os custos da Controladora são expressos e liquidados;
- Moeda em que normalmente a Controladora capta os recursos das atividades financeiras, e em que normalmente recebe pelas suas vendas e acumula caixa.

c) Moeda de apresentação da Controladora

A moeda de apresentação é a moeda em que as informações financeiras intermediárias são apresentadas e normalmente é definida em função de obrigações legais da Companhia. Em atendimento à legislação brasileira, estas informações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, convertendo-se as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas preparadas na moeda funcional da Controladora para Reais, utilizando os seguintes critérios:

- Ativos e passivos pela taxa de câmbio vigente na data do balanço;
- Contas do resultado, do resultado abrangente, demonstração dos fluxos de caixa e do valor adicionado pela taxa média mensal; e
- Patrimônio líquido ao valor histórico de formação.

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

Os balanços patrimoniais consolidados, demonstrações consolidadas do resultado e dos fluxos de caixa na moeda funcional (Dólar), convertidos para moeda de apresentação (Real) são como segue:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balancos patrimoniais consolidados

	30/06/2022		31/12/2021	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Ativo				
Caixa e equivalente de Caixa	28.845	151.091	66.964	373.695
Contas a receber de clientes	48.428	253.665	49.094	273.972
Estoques	15.844	82.992	12.297	68.626
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	12.601	66.003	12.446	69.459
Outros impostos e contribuições a recuperar	15.928	83.433	12.934	72.176
Outros ativos circulantes	15.206	79.646	9.691	54.080
Total do ativo circulante	136.852	716.830	163.426	912.008
Depósitos judiciais	3.845	20.139	3.582	19.990
Contas a receber de partes relacionadas	13.519	70.399	10.786	60.188
Outros impostos e contribuições a recuperar	14.033	73.507	12.816	71.521
Imposto de renda e contribuição social diferidos	23.986	125.636	22.332	124.623
Investimentos	67.108	351.922	61.553	343.494
Imobilizado	578.471	3.030.031	563.055	3.142.129
Direito de uso	185.285	970.521	157.869	880.990
Intangível	28.170	147.557	28.253	157.666
Outros ativos não circulantes	1.538	8.056	1.580	8.816
Total dos ativos não circulantes	915.955	4.797.768	861.826	4.809.417
Total do ativo	1.052.807	5.514.598	1.025.252	5.721.425
Passivo				
Fornecedores	19.993	104.719	28.103	156.828
Empréstimos e financiamentos	57.859	303.068	45.287	252.723
Passivos de arrendamento	24.438	128.005	19.449	108.538
Salários, provisões e contribuições sociais	17.927	93.901	19.547	109.083
Impostos a recolher	7.694	40.304	8.057	44.961
Dividendos a pagar	-	-	9.516	53.104
Outros passivos circulantes	8.888	46.566	7.865	43.910
Total do passivo circulante	136.799	716.563	137.824	769.147
Contas a pagar de partes relacionadas	2	11	2	13
Empréstimos e financiamentos	248.703	1.302.708	256.312	1.430.347
Passivos de arrendamento	174.571	914.401	148.394	828.110
Imposto de renda e contribuição social diferidos	49.265	258.047	50.194	280.108
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	9.406	49.268	8.907	49.708
Benefício pós-emprego	1.741	9.119	1.562	8.716
Total do passivo não circulante	483.688	2.533.554	465.371	2.597.002
Total do passivo	620.487	3.250.117	603.195	3.366.149
Patrimônio Líquido				
Capital social	93.529	351.564	90.702	336.910
Reserva legal	14.839	58.627	14.839	58.627
Reservas de capital	8	24	8	24
Opções de ações	14.542	37.056	14.369	36.193
Ações em tesouraria	(1.005)	(5.029)	-	-
Reservas de lucros	446.671	934.908	475.411	1.077.647
Lucros acumulados	29.885	153.332	-	-
Outros resultados abrangentes	(166.679)	731.218	(173.951)	842.085
Patrimônio Líquido atribuível aos controladores	431.790	2.261.700	421.378	2.351.486
Participação de não controladores	530	2.781	679	3.790
Total do patrimônio líquido	432.320	2.264.481	422.057	2.355.276
Total dos passivos e patrimônio líquido	1.052.807	5.514.598	1.025.252	5.721.425

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstrações consolidadas do resultado

	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022		30/06/2022		30/06/2021		30/06/2021	
	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$
Receita operacional líquida	109.626	539.570	210.980	1.068.788	96.352	509.998	188.880	1.017.084
Custo dos serviços	(60.992)	(300.355)	(117.169)	(593.762)	(52.590)	(278.335)	(102.435)	(551.440)
Lucro bruto	48.634	239.215	93.811	475.026	43.762	231.663	86.445	465.644
Despesas de vendas	(447)	(2.200)	(785)	(4.032)	(428)	(2.286)	(755)	(4.071)
Despesas gerais e administrativas	(22.966)	(113.023)	(41.647)	(210.448)	(18.027)	(95.295)	(33.054)	(177.552)
Outras receitas (despesas) operacionais	3.286	16.347	3.192	15.769	177	974	1.050	5.830
Resultado de equivalência patrimonial	(3.655)	(18.242)	529	3.175	368	2.183	(1.482)	(8.057)
Lucro antes do resultado financeiro	24.852	122.097	55.100	279.490	25.852	137.239	52.204	281.794
Resultado financeiro	(9.788)	(47.993)	(13.229)	(66.703)	1.717	9.369	(10.254)	(56.079)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	15.064	74.104	41.871	212.787	27.569	146.608	41.950	225.715
Imposto de renda e contribuição social	(11.742)	(57.817)	(10.723)	(53.014)	(4.864)	(26.046)	(14.423)	(78.446)
Lucro líquido do período	3.322	16.287	31.148	159.773	22.705	120.562	27.527	147.269
Lucro líquido atribuível a:								
Controladores	2.894	14.200	29.885	153.332	22.241	118.105	26.753	143.133
Participação de não controladores	428	2.087	1.263	6.441	464	2.457	774	4.136
	3.322	16.287	31.148	159.773	22.705	120.562	27.527	147.269

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstrações consolidadas do fluxo de caixa

	30/06/2022		30/06/2021	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	41.871	212.787	41.950	225.715
Ajustes por:				
Resultado de equivalência patrimonial	(529)	(3.175)	1.482	8.057
Depreciação e amortização	24.881	126.256	25.270	136.154
Amortização do direito-de-uso	7.481	37.888	5.982	32.133
Ganho na venda do ativo imobilizado	(88)	(432)	(2)	(20)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	300	1.574	172	930
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	135	449	(400)	(1.565)
Resultado financeiro	13.229	66.703	10.254	56.079
Benefício a empregados	(79)	(402)	32	170
Opções de ações	173	863	-	-
Contas a receber – clientes	344	1.748	(10.816)	(58.257)
Estoques	(3.547)	(18.012)	(894)	(4.815)
Impostos a recuperar	(4.211)	(21.384)	279	1.503
Depósitos judiciais	(263)	(1.336)	162	873
Outros ativos operacionais	(5.472)	(27.788)	(2.526)	(14.036)
Fornecedores	(8.111)	(41.189)	2.890	15.566
Salários, provisões e encargos sociais	(1.620)	(8.227)	(886)	(4.772)
Impostos a recolher	(362)	(1.838)	1.318	7.099
Imposto de renda e contribuição social pagos	(8.345)	(42.209)	(7.237)	(38.842)
Juros pagos sobre arrendamentos	(6.527)	(32.531)	(4.760)	(25.722)
Juros pagos sobre financiamentos	(10.848)	(54.750)	(13.814)	(74.802)
Outros passivos operacionais	1.022	5.190	1.727	9.148
Caixa líquido gerado (usado) pelas atividades operacionais	39.434	200.185	50.183	270.596
Rendimentos financeiros e juros	1.807	10.933	741	3.978
Juros recebidos empresas relacionadas	160	813	162	874
Contas a pagar e a receber com empresas ligadas	(117)	(601)	(570)	(3.070)
Adiandamentos para futuro aumento de capital	(2.538)	(12.882)	-	-
Aumento de capital - joint ventures	(4.937)	(27.822)	(9.985)	(51.623)
Venda de imobilizado e intangível	270	1.340	53	307
Adições ao imobilizado e intangível	(28.052)	(142.303)	(16.990)	(90.988)
Caixa líquido gerado (usado) nas atividades de investimento	(33.407)	(170.522)	(26.589)	(140.522)
Captação de financiamentos – terceiros	20.476	98.464	2.916	15.651
Amortização de financiamentos - terceiros	(24.312)	(121.805)	(35.997)	(198.896)
Pagamentos de arrendamento	(4.399)	(22.280)	(4.376)	(23.531)
Dividendos pagos	(38.743)	(203.293)	(6.510)	(36.548)
Aumento de capital	2.827	14.654	646	3.528
Recompra de ações	(1.005)	(5.029)	-	-
Caixa líquido gerado (usado) pelas atividades de financiamento	(45.156)	(239.289)	(43.321)	(239.796)
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(39.129)	(209.626)	(19.727)	(109.722)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	66.964	373.695	58.330	303.123
Efeito da variação cambial	1.010	(12.978)	1.779	8.598
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	28.845	151.091	40.382	201.999
Redução líquida no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(39.129)	(209.626)	(19.727)	(109.722)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Denominados em dólares norte-americanos:				
Fundos cambiais	-	241.735	-	241.735
Caixa e bancos	-	-	28.726	16.701
Total	-	241.735	28.726	258.436
Denominados em reais:				
Fundo de investimento em renda fixa	3.791	4.526	112.647	103.853
Caixa e bancos	-	-	9.718	11.314
Certificados de depósitos bancários	-	-	-	92
Total	3.791	4.526	122.365	115.259
Total caixa e equivalentes de caixa	3.791	246.261	151.091	373.695

A taxa de retorno média do caixa e equivalentes de caixa está demonstrado abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Retorno em Real de investimentos atrelados ao dólar americano:				
Fundos cambiais	4,83%	7,74%	4,83%	7,74%
Denominados em reais:				
Fundo de investimento em renda fixa - Hydrus	9,46%	4,95%	9,46%	4,95%
Fundo de investimento em renda fixa - DI	-	-	8,13%	-
Certificados de depósitos bancários	-	-	-	2,75%

Caixa e equivalentes de caixa compreendem caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo de liquidez alta e prontamente conversíveis em montantes conhecidos de dinheiro, e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

A Companhia possuía investimentos em um fundo cambial (Itaú Cambial FIC). O objetivo do fundo é monitorar o comportamento do dólar norte-americano por meio da aplicação em cotas de outros fundos de investimento, visando investidores em geral que buscam diversificar os investimentos por meio da exposição ao mercado de câmbio do dólar norte-americano. O fundo cambial tem liquidez alta e é prontamente conversível em montantes conhecidos de dinheiro e está sujeito a um insignificante risco de mudança de valor.

Caixa e equivalentes de caixa denominados em dólares americanos representam, principalmente, investimentos em depósitos a prazo de grandes instituições financeiras, caixa e equivalentes de caixa denominados em real representam, principalmente, investimentos em certificados de depósitos bancários e Letras do Tesouro Brasileiro.

As aplicações em renda fixa referem-se ao fundo de investimento exclusivo, denominado Hydrus, no valor de R\$ 109,6 milhões e aplicações no banco Bradesco, no valor de R\$ 3,0 milhões.

Fundo de investimento exclusivo

O Grupo possui investimentos em um fundo de investimento exclusivo administrado pelo Itaú BBA S.A., que está consolidado nestas informações financeiras. Esses investimentos de alta liquidez são prontamente conversíveis em quantias conhecidas de caixa e são marcados ao valor justo diariamente no resultado. As obrigações financeiras deste fundo estão limitadas às taxas de serviço do Itaú BBA SA., honorários de auditoria e outras despesas administrativas menores.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O fundo de investimento exclusivo possui a seguinte composição da carteira:

	30/06/2022	31/12/2021
Fundo de investimento em renda fixa:		
Letra financeiro do Tesouro	40.961	32.441
Letra financeira	13.474	29.841
Letra financeira elegível - Nível II	2.007	4.803
NTN Over	47.396	33.289
LFS Eleg NII Cascata	209	497
LTF Over	5.535	-
Total	<u>109.582</u>	<u>100.871</u>

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Percentual de participação no fundo	3%	4%	100%	100%
Valor aplicado no Fundo	3.791	4.526	109.582	100.871

4. Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Valor a receber da prestação de serviços	257.123	275.856
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(3.458)	(1.884)
Total	<u>253.665</u>	<u>273.972</u>

As contas a receber dispostas acima são classificadas como ativos financeiros avaliados ao custo amortizado.

O saldo dos recebíveis por serviços prestados, por prazo de vencimento encontra-se demonstrado a seguir:

	30/06/2022	31/12/2021
A vencer	<u>216.584</u>	<u>240.854</u>
Vencidas:		
01 a 30 dias	28.775	22.866
31 a 90 dias	5.314	4.787
91 a 180 dias	2.623	5.521
Acima de 180 dias	3.827	1.828
Total	<u>257.123</u>	<u>275.856</u>

Geralmente, para os saldos vencidos são cobrados, em média, juros de 1% ao mês e multa de 2%. A provisão para perdas de crédito esperadas é reconhecida reduzindo o montante a receber da prestação de serviços e é reconhecida sempre que uma perda é esperada. O Grupo reconhece uma provisão levando em consideração um modelo de perdas esperadas que envolve a avaliação da perda efetiva ao longo dos ciclos de faturamento. A mensuração da taxa de inadimplência deve considerar a recuperabilidade dos recebíveis e será aplicada de acordo com o perfil de pagamento dos devedores. O Grupo revisa a matriz, quando apropriado, para ajustar a experiência histórica de perdas de crédito com informações prospectivas. A matriz de provisões está divulgada na Nota 24. A Companhia não observou aumento na inadimplência de clientes devido ao surto do coronavírus.

A movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas está demonstrada a seguir:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Consolidado</u>
Em 31 de dezembro de 2020	2.879
Redução da provisão	(995)
Em 31 de dezembro de 2021	<u>1.884</u>
Aumento da provisão	<u>1.574</u>
Em 30 de junho de 2022	<u><u>3.458</u></u>

5. Estoques

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Materiais operacionais	71.274	62.543
Materiais de contratos de construção (clientes externos)	13.807	8.191
Provisão de obsolescência	(2.089)	(2.108)
Total	<u><u>82.992</u></u>	<u><u>68.626</u></u>

Os estoques são apresentados deduzidos de perdas para ajuste ao seu valor realizável líquido, sendo estes ajustes decorrentes, principalmente, de obsolescência e quando constituídos são reconhecidos no resultado do exercício.

6. Imposto de renda e contribuição social a recuperar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	10.234	8.342	66.003	69.459
Total de impostos a recuperar circulantes	<u><u>10.234</u></u>	<u><u>8.342</u></u>	<u><u>66.003</u></u>	<u><u>69.459</u></u>

O Grupo revisa os impostos e contribuições que afetam os seus negócios, objetivando assegurar que os pagamentos sejam devidamente realizados. Os créditos fiscais são utilizados respeitando-se os prazos legais. Caso a Companhia não utilize os créditos tributários, é solicitado o reembolso dos respectivos valores à Receita Federal do Brasil. O mesmo se aplica aos outros impostos e contribuições a recuperar (nota 7).

7. Outros impostos e contribuições a recuperar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PIS e COFINS a recuperar	1	19	75.657	64.245
ISS a recuperar	1	1	5.609	5.257
INSS a recuperar	-	-	1.166	1.023
FUNDAF a recuperar	-	-	114	786
Outros impostos a recuperar	20	26	887	865
Total de impostos a recuperar circulantes	<u><u>22</u></u>	<u><u>46</u></u>	<u><u>83.433</u></u>	<u><u>72.176</u></u>
PIS e COFINS a recuperar	-	-	53.720	53.720
Precatório a recuperar	2.400	2.400	16.197	14.211
INSS a recuperar	-	-	3.300	3.300
FUNDAF a recuperar	-	-	290	290
Total de impostos a recuperar não circulantes	<u><u>2.400</u></u>	<u><u>2.400</u></u>	<u><u>73.507</u></u>	<u><u>71.521</u></u>
Total	<u><u>2.422</u></u>	<u><u>2.446</u></u>	<u><u>156.940</u></u>	<u><u>143.697</u></u>

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Dividendos a receber e a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/06/2022	31/12/2021	31/06/2022	31/12/2021
Valores a receber:				
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	137.671	148.671	-	-
Wilson, Sons Shipping Services Ltda.	-	3.000	-	-
Total	<u>137.671</u>	<u>151.671</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Valores a pagar:				
Acionistas	-	53.104	-	53.104
Total	<u>-</u>	<u>53.104</u>	<u>-</u>	<u>53.104</u>

Movimentação dos dividendos a receber no período:

	Controladora
Em 31 de dezembro de 2020	335.672
Destinações	6.419
Recebimentos	(190.420)
Em 31 de dezembro de 2021	<u>151.671</u>
Destinações	43.950
Recebimentos	(57.950)
Saldo em 30 de junho de 2022	<u>137.671</u>

Movimentação dos dividendos a pagar no período:

	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2020	31.673	31.673
Destinações	53.104	59.899
Pagamentos	(31.673)	(38.468)
Em 31 de dezembro de 2021	<u>53.104</u>	<u>53.104</u>
Destinações	142.739	150.189
Pagamentos	(195.843)	(203.293)
Saldo em 30 de junho de 2022	<u>-</u>	<u>-</u>

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Investimentos

9.1. Investidas

Os detalhes das subsidiárias da Companhia e outras entidades e operações sob seu controle, na data-base destas informações financeiras, estão demonstrados a seguir:

	Local de Constituição	Percentual de participação			
		30/06/2022		31/12/2021	
		Direto	Indireto	Direto	Indireto
Controladas					
Estaleiro					
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	Rio de Janeiro	100,00%	-	100,00%	-
Agenciamento marítimo					
Wilson Sons Shipping Service Ltda.	Rio de Janeiro	100,00%	-	100,00%	-
Dock Market Soluções Ltda.	Rio de Janeiro	90,00%	-	90,00%	-
Logística					
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	Rio de Janeiro	100,00%	-	100,00%	-
Allink Transportes Internacionais Ltda.	São Paulo	50,00%	-	50,00%	-
Terminais de contêiner					
Tecon Rio Grande S.A.	Rio Grande do Sul	-	100,00%	-	100,00%
Tecon Salvador S.A.	Bahia	-	100,00%	-	100,00%
Bases de apoio offshore					
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	Rio de Janeiro	100,00%	-	100,00%	-
Empreendimentos controlados em conjunto					
Apoio de embarcações offshore					
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	Rio de Janeiro	50,00%	-	50,00%	-
Atlantic Offshore Services S.A.	Panamá	50,00%	-	50,00%	-
Logística					
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	São Paulo	50,00%	-	50,00%	-

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os investimentos apresentados nas informações financeiras da controladora avaliados por equivalência patrimonial são demonstrados como segue:

30/06/2022									
Número de Cotas	Percentual de participação (%)	Capital social	Patrimônio líquido ajustado da investida	Resultado ajustado da investida	Resultado de equivalência	Resultado na construção	Lucro na construção	Valor contábil do investimento	
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	37.435.550	100%	37.436	95.750	12.429	12.429	3.863	(106.851)	(11.101)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	82.247.379	100%	82.247	120.277	(1.825)	(1.825)	(247)	(40.790)	79.487
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	427.340.382	100%	427.340	938.244	92.529	92.529	-	-	938.244
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	606.031.963	100%	606.032	623.803	35.385	35.385	-	-	623.803
Allink Transportes Internacionais Ltda.	450	50%	450	5.562	12.899	6.450	-	-	2.782
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	55.643.450	50%	366.675	536.043	(15.276)	(7.638)	-	-	268.021
Atlantic Offshore Services S.A.	500	50%	234.670	282.989	12.330	6.165	-	-	141.495
Porto Campinas. Logística e Intermodal Ltda.	6.551.862	50%	6.552	2.122	(134)	(67)	-	-	1.061
Dock Market Soluções Ltda.	2.507.723	90%	2.508	9	(86)	(77)	-	-	8
						143.351	3.616	(147.641)	2.043.800

31/12/2021									
Número de Cotas	Percentual de participação (%)	Capital social	Patrimônio líquido ajustado da investida	Resultado ajustado da investida	Resultado de equivalência	Resultado na construção	Lucro na construção	Valor contábil do investimento	
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	21.230.446	100%	37.436	88.635	7.522	9.206	8.197	(118.084)	(29.449)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	82.247.379	100%	82.247	130.245	(15.152)	(15.152)	(1.669)	(43.212)	87.033
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	256.556.250	100%	427.340	897.925	160.109	160.104	-	-	897.925
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	-	100%	603.396	624.918	119.695	117.056	-	-	624.918
Allink Transportes Internacionais Ltda.	225	50%	450	7.563	17.833	8.923	-	-	3.782
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	50.346.250	50%	311.031	531.491	(89.800)	(44.943)	-	-	265.746
Atlantic Offshore Services S.A.	500	50%	234.670	287.971	14.066	3.274	-	-	143.986
Porto Campinas. Logística e Intermodal Ltda.	3.142.931	50%	6.286	2.255	(267)	(133)	-	-	1.128
Dock Market Soluções Ltda.	900.000	90%	2.508	95	(2.270)	(2.044)	-	-	85
						236.291	6.528	(161.296)	1.995.154

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Movimentação dos investimentos em controladas nas informações financeiras individuais é como segue:

	30/06/2022												
	Saldo inicial	Ajuste acumulado de conversão	Reservas derivativos	Equivalência patrimonial	Resultado lucro na construção	Lucro na construção	Aumento (redução) de capital	Mudança na participação	Dividendos propostos	Extinção/ Incorporação/ Constituição	Opções de ações	Benefício Pós-emprego	Saldo final
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	(29.449)	(5.314)	-	12.429	3.863	7.370	-	-	-	-	-	-	(11.101)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	87.033	(8.163)	-	(1.825)	(247)	2.669	-	-	-	-	20	-	79.487
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	897.925	(52.254)	-	92.529	-	-	-	-	-	-	44	-	938.244
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	624.918	-	-	35.385	-	-	-	-	(36.500)	-	-	-	623.803
Allink Transportes Internacionais Ltda.	3.782	-	-	6.450	-	-	-	-	(7.450)	-	-	-	2.782
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	265.746	(17.957)	48	(7.638)	-	-	27.822	-	-	-	-	-	268.021
Atlantic Offshore Services S.A.	143.986	(8.656)	-	6.165	-	-	-	-	-	-	-	-	141.495
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.061
Dock Market Soluções Ltda.	85	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	-	-	8
	1.995.154	(92.344)	48	143.351	3.616	10.039	27.822	-	(43.950)	-	64	-	2.043.800

	31/12/2021												
	Saldo inicial	Ajuste acumulado de conversão	Reservas derivativos	Equivalência patrimonial	Resultado lucro na construção	Lucro na construção	Aumento (redução) de capital	Mudança na participação	Dividendos propostos	Extinção / Incorporação / Constituição	Opções de ações	Benefício Pós-emprego	Saldo final
Saveiros, Camuyrano Serviços Marítimos S.A.	441.107	-	-	-	-	-	-	-	-	(441.107)	-	-	-
Wilson Sons Agência Marítima Ltda.	10.376	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.376)	-	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	(54.340)	6.036	-	9.206	8.197	(8.634)	-	-	(714)	10.376	9	415	(29.449)
Wilport Operadores Portuários Ltda.	511.960	-	-	-	-	-	-	-	-	(511.960)	-	-	-
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	97.693	9.615	-	(15.152)	(1.669)	(3.649)	-	-	-	-	85	110	87.033
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	238.658	56.325	-	160.104	-	-	-	-	-	441.107	277	1.454	897.925
Wilson Sons Terminais e Logísticas Ltda.	-	-	-	117.056	-	-	(2.843)	-	-	511.960	60	(1.315)	624.918
Allink Transportes Internacionais Ltda.	1.633	-	-	8.923	-	-	-	-	(6.795)	-	-	21	3.782
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	183.108	19.800	72	(44.943)	-	-	104.281	3.374	-	-	-	54	265.746
Atlantic Offshore Services S.A.	-	3.484	-	3.274	-	-	-	137.228	-	-	-	-	143.986
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(133)	-	-	133	-	-	-	-	-	1.128
Dock Market Soluções Ltda.	772	-	-	(2.044)	-	-	1.357	-	-	-	-	-	85
	1.432.095	95.260	72	236.291	6.528	(12.283)	102.928	140.602	(7.509)	-	431	739	1.995.154

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os investimentos apresentados nas demonstrações financeiras intermediárias consolidadas, avaliados por equivalência patrimonial, são demonstrados como segue:

30/06/2022								
	Número de cotas	Participação (%)	Capital social	Patrimônio líquido da investida	Eliminação do lucro na construção	Resultado da investida	Resultado de equivalência	Valor Contábil
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	55.643.450	50,00%	366.675	536.043	(117.309)	(5.847)	(2.923)	209.366
Atlantic Offshore Services S.A.	500	50,00%	234.670	282.989	-	12.330	6.165	141.495
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	6.551.862	50,00%	6.552	2.122	-	(134)	(67)	1.061
			607.897	821.154	(117.309)	6.349	3.175	351.922

31/12/2021								
	Número de cotas	Participação (%)	Capital social	Patrimônio líquido da investida	Eliminação do lucro na construção	Resultado da investida	Resultado de equivalência	Valor Contábil
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	50.346.250	50,00%	311.031	531.491	(134.729)	(69.876)	(34.938)	198.380
Atlantic Offshore Services S.A.	500	50,00%	234.670	287.971	-	14.066	3.274	143.986
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	3.142.931	50,00%	6.286	2.255	-	(267)	(133)	1.128
			551.987	821.717	(134.729)	(56.077)	(31.797)	343.494

A movimentação dos investimentos em empreendimentos controlados em conjunto, apresentado nas informações financeiras consolidadas, é como segue:

30/06/2022							
	Saldo inicial	Ajuste acumulado de conversão	Eliminação do lucro na construção	Equivalência patrimonial	Reserva de derivativos	Aumento de capital	Saldo Final
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	198.380	(13.679)	(282)	(2.923)	48	27.822	209.366
Atlantic Offshore Services S.A.	143.986	(8.656)	-	6.165	-	-	141.495
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(67)	-	-	1.061
	343.494	(22.335)	(282)	3.175	48	27.822	351.922

31/12/2021							
	Saldo inicial	Ajuste acumulado de conversão	Eliminação do lucro na construção	Equivalência patrimonial	Aumento de capital	Mudança de participação	Saldo Final
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	110.667	18.267	103	(34.938)	104.281	-	198.380
Atlantic Offshore Services S.A.	-	3.484	-	3.274	-	137.228	143.986
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(133)	133	-	1.128
	111.795	21.751	103	(31.797)	104.414	137.228	343.494

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9.2. Operações conjuntas e empreendimentos controlados em conjunto

	Local de constituição	Percentual de Participação – Controladora			
		30/06/2022		31/12/2021	
		Direto	Indireto	Direto	Indireto
Empreendimentos controlados em conjunto					
<i>Offshore</i>					
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	Rio de Janeiro	50,00%	-	50,00%	-
Atlantic Offshore Services S.A.	Panamá	50,00%	-	50,00%	-
<i>Logística</i>					
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	Rio de Janeiro	50,00%	-	50,00%	-

9.3. Operações conjuntas

Os seguintes valores estão incluídos nas demonstrações financeiras como resultado da consolidação proporcional das operações conjuntas e consórcios:

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022 ⁽¹⁾	30/06/2021	30/06/2022 ⁽¹⁾	30/06/2021
Despesas	-	(1.831)	-	(2.670)
Resultado líquido	-	(1.831)	-	(2.670)

⁽¹⁾ Consórcio de Rebocadores da Baía de São Marcos encerrou suas atividades em 31 de dezembro de 2021

9.4. Empreendimentos controlados em conjunto

Os saldos a seguir não estão consolidados nas informações financeiras da Companhia, uma vez que eles são considerados empreendimentos controlados em conjunto. A participação da Companhia em tais empreendimentos é contabilizada pelo método de equivalência patrimonial.

	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	30.070	42.085
Investimentos de longo prazo	10.697	11.955
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	193.471	246.251
Outros ativos	72.506	65.044
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	15.200	7.779
Outros tributos e contribuições a recuperar	8.626	5.732
Imobilizado	2.784.549	3.035.152
Direito de uso	672.549	151.806
Total do ativo	3.787.668	3.565.804
Fornecedores e outras contas a pagar	453.932	371.475
Empréstimos e financiamentos	1.223.063	2.005.526
Passivos de arrendamento	680.374	154.223
Outros passivos não circulantes	609.145	212.863
Patrimônio líquido	821.154	821.717
Total do patrimônio líquido e passivo	3.787.668	3.565.804

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022 ⁽¹⁾	30/06/2021
Receita operacional líquida	222.237	138.441	388.650	270.948
Custo dos serviços	(147.067)	(117.171)	(297.340)	(252.412)
Lucro bruto	75.170	21.270	91.310	18.536
Despesas de vendas	(2)	(19)	(217)	(89)
Despesas gerais e administrativas	(42.515)	(20.404)	(60.223)	(35.109)
Outras despesas operacionais. Líquidas	248	(336)	685	(305)
Lucro antes do resultado financeiro	32.901	511	31.555	(16.967)
Resultado financeiro	(67.278)	41.697	(218)	(18.701)
Lucro antes dos impostos	(34.377)	42.208	31.337	(35.668)
Imposto de renda e contribuição social	(2.108)	(37.841)	(24.988)	19.555
Prejuízo do exercício	(36.485)	4.367	6.349	(16.113)

⁽¹⁾ O lucro dos empreendimentos controlados em conjunto do período é impactado positivamente pela eliminação da margem de lucro dos contratos de construção/docagem. Sem esse impacto, o resultado dos empreendimentos controlados em conjunto no período teria sido um prejuízo de R\$15.276 (30 de Junho de 2021: R\$26.111).

Não são divulgados separadamente todos os empreendimentos controlados em conjunto materiais porque eles pertencem ao mesmo grupo econômico e são administrados de maneira uniforme.

Garantias

Os financiamentos da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. e subsidiárias com o BNDES são garantidos pelo penhor das embarcações financiadas e, na maioria dos contratos, pela garantia corporativa da Wilson Sons Holdings Brasil e da Remolcadores Ultratug Ltda., cada uma garantindo 50% do saldo da dívida de sua subsidiária com o BNDES. Os financiamentos, equivalentes à 50%, somam R\$793,3 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$894,9 milhões).

Os financiamentos da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. e subsidiárias com o Banco do Brasil têm como garantia as 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, designação de contratos de longo-prazo da Petrobras e uma garantia corporativa emitida pela Inversiones Magallanes Ltda. - Chile. Uma conta corrente restrita de R\$10,7 milhões, classificada como um investimento de longo prazo, será mantida até a liquidação do financiamento. Os financiamentos, equivalentes à 50%, somam R\$115,4 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$132,5 milhões).

Cláusulas restritivas

A subsidiária da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A deve cumprir com apenas uma cláusula restritiva, que é o índice de cobertura da dívida. Em 31 de dezembro de 2021, a subsidiária da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. não estava cumprindo com o índice de cobertura do EBTIDA igual ou superior a 1,10 na dívida de curto prazo. Em caso de descumprimento, a subsidiária da controlada em conjunto deve ser capitalizada, no prazo de um ano, no valor necessário para atingir o índice (R\$30,5 milhões). Como já houve o aporte financeiro por meio de adiantamento para futuro aumento de capital em Janeiro de 2022, onde já foi comunicado ao Banco do Brasil, o entendimento da Administração é de que não há descumprimento de cláusula ou evento que enseje negociação ou carta de renúncia do Banco do Brasil.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Provisões para riscos tributários, trabalhistas e cíveis

No curso normal das operações no Brasil, a subsidiária de controlada em conjunto, Wilson, Sons Ultratug Offshore S.A. (WSUT) continua exposta a numerosas reivindicações legais locais. A política da WSUT é de contestar rigorosamente tais reivindicações, muitas das quais aparentam ter pouco embasamento no mérito, e gerenciá-las por meio de seus assessores legais.

A WSUT registrou provisões relacionadas a reclamações trabalhistas no valor de R\$0,4 milhão (31 de dezembro de 2021: R\$0,8 milhão) cuja probabilidade de perda foi estimada como provável.

Além dos casos para os quais a WSUT registrou a provisão, existem outros impostos, disputas cíveis e trabalhistas no valor de R\$36,3 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$32,0 milhões) cuja probabilidade de perda foi estimada pelos assessores jurídicos como possível.

A abertura das causas possíveis por natureza é demonstrada a seguir:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Processos trabalhistas	33.670	28.762
Processos tributários	2.652	3.224
Processos cíveis	20	20
Total	<u>36.342</u>	<u>32.006</u>

10. 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 para um período de dez anos, para as bases de apoio offshore e até o final dos contratos de arrendamento para os terminais de contêineres.

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. O risco específico do segmento portuário (no caso das UGCs do Tecon Rio Grande e Tecon Salvador), bem como do segmento de serviços de óleo e gás são incorporados mediante a aplicação de fatores individuais beta. Os fatores beta são avaliados anualmente com base nos dados de mercado disponíveis ao público.

Não foram identificados indicativos de perda ao valor recuperável no período de 30 de junho de 2022.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Imobilizado

A movimentação do ativo imobilizado da controladora no exercício é como segue:

	Terrenos e construções	Veículos. máquinas e equipamentos	Total
Custo ou avaliação			
Em 31 de dezembro de 2020	180	1.147	1.327
Adições	-	255	255
Baixas	-	(393)	(393)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	14	99	113
Em 31 de dezembro de 2021	194	1.108	1.302
Baixas	-	(253)	(253)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(12)	(93)	(105)
Em 30 de junho de 2022	182	762	944
Depreciação acumulada			
Em 31 de dezembro de 2020	130	923	1.053
Adições no ano	-	179	179
Baixas	-	(366)	(366)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	10	72	82
Em 31 de dezembro de 2021	140	808	948
Adições no período	-	43	43
Baixas	-	(253)	(253)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(8)	(74)	(82)
Em 30 de junho de 2022	132	524	656
Saldo contábil			
Em 30 de junho de 2022	50	238	288
Em 31 de dezembro de 2021	54	300	354

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação do ativo imobilizado consolidado no exercício é como segue:

	Terrenos e construções	Embarcações	Veículos, máquinas e equipamentos	Imobilizado em construção	Total
Em 31 de Dezembro de 2020	1.451.506	2.730.784	1.086.279	1.518	5.270.087
Adições	48.472	127.920	34.700	50.845	261.937
Transferências	(89)	8.260	(8.171)	-	-
Transferência para direito de uso	-	-	(2)	-	(2)
Transferência de ativos intangíveis	(2)	-	-	-	(2)
Baixa de investimento - SUAPE	(8.386)	-	(7.042)	-	(15.428)
Baixa de investimento – Consórcio de Rebocadores Baía de São Marcos	-	(46.923)	(281)	-	(47.204)
Baixas	(2.167)	(5.042)	(12.901)	-	(20.110)
Perda ao valor recuperável do ativo fixo	-	-	(1.824)	-	(1.824)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	43.528	205.455	16.761	1.104	266.848
Em 31 de Dezembro de 2021	1.532.862	3.020.454	1.107.519	53.467	5.714.302
Adições	22.877	47.447	10.056	59.117	139.497
Transferências	(115)	57.421	(2.091)	(55.215)	-
Transferência entre ativo fixo e ativos intangíveis	-	-	(212)	-	(212)
Baixas	(83)	(11.413)	(2.733)	-	(14.229)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(38.955)	(182.894)	(14.289)	(2.786)	(238.924)
Em 30 de junho de 2022	1.516.586	2.931.015	1.098.250	54.583	5.600.434
Depreciação Acumulada					
Em 31 de Dezembro de 2020	413.804	1.276.208	570.469	-	2.260.481
Adições	43.051	140.747	67.869	-	251.667
Eliminação do lucro na construção	-	134	-	-	134
Baixa de investimento - SUAPE	(3.985)	-	(5.146)	-	(9.131)
Baixa de investimento – Consórcio de Rebocadores Baía de São Marcos	-	(33.643)	(97)	-	(33.740)
Baixas	(2.323)	(4.978)	(11.145)	-	(18.446)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	10.688	99.433	11.087	-	121.208
Em 31 de dezembro de 2021	461.235	1.477.901	633.037	-	2.572.173
Adições	21.635	67.620	31.035	-	120.290
Eliminação do lucro na construção	-	201	-	-	201
Baixas	(83)	(11.156)	(2.081)	-	(13.320)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(9.798)	(89.194)	(9.949)	-	(108.941)
Em 30 de junho de 2022	472.989	1.445.372	652.042	-	2.570.403
Saldo Contábil					
Em 30 de junho de 2022	1.043.597	1.485.643	446.208	54.583	3.030.031
Em 31 de dezembro de 2021	1.071.627	1.542.553	474.482	53.467	3.142.129

Terrenos e construções com valor contábil líquido de R\$0,6 milhão (31 de dezembro de 2021: R\$1,2 milhão) e máquinas e equipamentos com valor contábil líquido de R\$0,4 milhão (31 de dezembro de 2021: R\$0,5 milhão) foram dados como garantia em vários processos judiciais tributários.

O Grupo tem ativos dados em garantia no valor contábil de aproximadamente R\$713 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$1,404 milhões) para garantir os empréstimos concedidos ao Grupo.

O montante dos custos de empréstimos capitalizados em 2022 foi de R\$0,18 milhão a uma taxa média de juros de 3,64%. Em 2021, não há custos de empréstimos capitalizados.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de junho de 2022, o Grupo tinha compromissos contratuais para a aquisição e construção relacionados a ativos imobilizados no valor de R\$106,4 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$79,0 milhões). O montante refere-se, principalmente, a investimentos no Terminal de Contêiner de Salvador, com alguns valores menores relacionados ao Terminal de Contêiner de Rio Grande e a Bases de apoio offshore.

Em 30 de junho de 2022 a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda ao valor recuperável sobre esses ativos. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia reconheceu uma perda por redução ao valor recuperável de R\$1,8 milhões referentes à um equipamento obsoleto.

12. Operações de arrendamento mercantil

12.1 Direito de uso

Controladora

Direito de uso por classe de ativo	Construções	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
Custo			
Em 31 de dezembro de 2020	107	238	345
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	5	19	24
Em 31 de dezembro de 2021	112	257	369
Adições	-	73	73
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(7)	(18)	(25)
Em 30 de junho de 2022	105	312	417
Amortização acumulada			
Em 31 de dezembro de 2020	37	187	224
Adições no ano	18	53	71
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	3	17	20
Em 31 de dezembro de 2021	58	257	315
Adições no período	9	22	31
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4)	(18)	(22)
Em 30 de junho de 2022	63	261	324
Saldo contábil			
Em 30 de junho de 2022	42	51	93
Em 31 de dezembro de 2021	54	-	54

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Consolidado

Direito de uso por classe de ativo	Ativos operacionais	Embarcações	Construções	Veículos, máquinas e equipamentos	Arrendamento financeiro	Total
Custo						
Em 31 de dezembro de 2020	803.984	37.821	28.769	16.996	33.655	921.225
Alterações contratuais	193.837	(5.464)	646	1.104	-	190.123
Adições	-	40.266	961	1.030	-	42.257
Transferência de imobilizado	-	-	-	-	2	2
Contratos finalizados	-	-	(702)	(54)	(2.095)	(2.851)
Contratos finalizados – SUAPE	(62.294)	-	-	(362)	(1.693)	(64.349)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(2.927)	354	(689)	(33)	808	(2.487)
Em 31 de dezembro de 2021	932.600	72.977	28.985	18.681	30.677	1.083.920
Alterações contratuais	86.361	27.677	241	65	-	114.344
Adições	-	14.358	6.116	2.469	-	22.943
Contratos finalizados	-	(15.190)	(143)	(164)	-	(15.497)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(3.179)	1.015	(662)	(659)	(723)	(4.208)
Em 30 de junho de 2022	1.015.782	100.837	34.537	20.392	29.954	1.201.502
Amortização acumulada						
Em 31 de dezembro de 2020	71.395	24.684	11.746	8.056	29.591	145.472
Adições no ano	39.875	22.591	5.289	2.863	1.158	71.776
Contratos finalizados	-	-	(464)	(165)	(1.088)	(1.717)
Contratos finalizados – SUAPE	(8.948)	-	-	(133)	(1.270)	(10.351)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(211)	(1.547)	(1.135)	(33)	676	(2.250)
Em 31 de dezembro de 2021	102.111	45.728	15.436	10.588	29.067	202.930
Adições	20.861	12.239	2.689	1.603	496	37.888
Contratos finalizados	-	(6.697)	(83)	(142)	-	(6.922)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(336)	(988)	(550)	(428)	(613)	(2.915)
Em 30 de junho de 2022	122.636	50.282	17.492	11.621	28.950	230.981
Saldo contábil						
Em 30 de junho de 2022	893.146	50.555	17.045	8.771	1.004	970.521
Em 31 de dezembro de 2021	830.489	27.249	13.549	8.093	1.610	880.990

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda ao valor recuperável sobre esses ativos.

Ativos operacionais

Os principais contratos de ativos para áreas operacionais estão descritos abaixo:

Terminal de contêiner de Rio Grande

O contrato de arrendamento do Terminal de Contêiner de Rio Grande foi assinado em 3 de fevereiro de 1997 por um período de 25 anos prorrogável por mais 25 anos. O prazo efetivo total do arrendamento de 50 anos, até 2047, está previsto no primeiro termo aditivo assinado em 7 de março de 2006, atendendo ao cumprimento das exigências contratuais e aos investimentos antecipados nas obras de ampliação do terminal, construção do terceiro berço de atracação e volume anual movimentado juntamente com outras considerações do terminal de contêineres de Rio Grande.

Dentre os compromissos previstos no Contrato de Arrendamento e seu Termo Aditivo, destacam-se os seguintes:

- Pagamento mensal pelas instalações e áreas arrendadas;
- Pagamento por contêiner movimentado, havendo um compromisso por movimentação mínima contratual (MMC); e
- Pagamento por tonelada na movimentação de carga e descarga de carga geral.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Terminal de contêiner de Salvador

O Tecon Salvador S.A. tem o direito de arrendamento e exploração do terminal de contêineres no porto de Salvador por 25 anos, renovados. em 2016, por mais 25 anos até março de 2050.

O prazo do arrendamento é de 50 anos, até março de 2050, conforme previsto no Segundo Termo Aditivo ao Contrato de Arrendamento. Tal Termo Aditivo prevê a expansão da área de arrendamento através da realização de investimentos mínimos. A extensão do cais e área inicial do pátio de trás foram completados, contudo um investimento adicional no pátio de trás do terminal continua sendo uma obrigação da empresa até 2034.

Em decorrência do contrato de arrendamento com a CODEBA, a Companhia tem os seguintes compromissos:

- Pagamento de parcelas mensais reajustáveis pela periodicidade mínima estabelecida no contrato;
- Pagamento pelo arrendamento da área existente e da área acrescida nos termos do segundo aditivo contratual; e
- Pagamento de Movimentação Mínima Contratual - MMC.

Wilson Sons Estaleiros

Os compromissos de arrendamento da Wilson Sons Estaleiros referem-se, principalmente, ao direito de arrendamento por 60 anos de seu ativo operacional a partir de Junho de 2008 (30 anos, renovável por um período adicional de 30 anos, sob opção unicamente do Grupo). A intenção da Administração é exercer o seu direito de renovação.

Bases de apoio offshore

Os direitos de arrendamentos das bases de apoio offshore referem-se, principalmente a um direito de arrendamento de 30 anos para operar na Baía de Guanabara, Rio de Janeiro, Brasil com localização privilegiada para o atendimento das bacias de Campos e Santos.

Logística

Os compromissos de arrendamento mercantil da Logística refere-se ao centro de distribuição localizado em Santo André com prazo de 10 anos.

Embarcações

Afretamento de embarcações para transporte entre terminais de contêineres e operações de rebocagem.

Os pagamentos relacionados à quantidade de viagens por navio não foram incluídos na mensuração dos passivos de arrendamento.

Construções

O Grupo possui compromissos de arrendamento para sua sede, filiais e escritórios comerciais em inúmeras cidades brasileiras.

Veículos, máquinas e equipamentos

Os contratos de aluguel referem-se, principalmente, às empilhadeiras. outros equipamentos operacionais e veículos para atividades operacionais, comerciais e administrativas.

Arrendamento financeiro

Contratos de arrendamento anteriormente classificados no escopo da norma CPC 06 (R1) (IAS 17) e representados substancialmente por Máquinas e Equipamentos.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12.2. Passivos de arrendamento

Controladora

Passivos de arrendamento por classe de ativo	Taxa de desconto	30/06/2022	31/12/2021
Construções	8,75%	37	44
Veículos, máquinas e equipamentos	11,86% - 15,32%	53	-
Total		90	44
Total circulante		67	16
Total não circulante		23	28

Consolidado

Passivos de arrendamento por classe de ativo	Taxa de desconto	30/06/2022	31/12/2021
Ativos operacionais	5,17% - 9,33%	967.993	889.774
Embarcações	7,75% - 11,57%	48.825	26.916
Construções	4,41% - 19,08%	16.572	11.936
Veículos, máquinas e equipamentos	4,87% - 17,82%	9.016	8.022
Total		1.042.406	936.648
Total circulante		128.005	108.538
Total não circulante		914.401	828.110

A abertura dos contratos de arrendamento por vencimento está demonstrada a seguir:

Análise da maturidade – fluxo de caixa contratual não descontado	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
No primeiro ano	72	17	134.401	113.413
No segundo ano	28	35	242.405	209.466
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	462.134	182.857
Após cinco anos	-	-	1.624.791	1.747.272
Total passivo de arrendamento não descontado	100	52	2.463.731	2.253.008
Ajuste a valor presente	(10)	(8)	(1.421.325)	(1.316.360)
Total passivo de arrendamento	90	44	1.042.406	936.648

Ajuste do passivo de arrendamento pela inflação

Os quadros a seguir apresentam o saldo do passivo de arrendamento considerando a projeção da inflação futura nos fluxos de pagamentos a serem descontados. Para fins deste cálculo, todas as demais premissas foram mantidas.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Fluxo real	100	52	2.463.731	2.253.008
Juros embutidos	(10)	(8)	(1.421.325)	(1.316.360)
Passivo de arrendamento	90	44	1.042.406	936.648

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Fluxo inflacionado	101	55	2.614.103	2.381.164
Juros embutidos	(9)	(7)	(1.529.239)	(1.411.724)
Passivo de arrendamento	92	48	1.084.864	969.440

12.3. Valores reconhecidos no resultado

Controladora

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Amortização do direito de uso	(17)	(29)	(31)	(58)
Amortização - PIS e COFINS	-	-	-	-
Juros sobre o passivo de arrendamento	(3)	(2)	(6)	(4)
Despesas referentes aos contratos de curto prazo	(3)	(1)	(14)	(1)
Despesas referentes aos ativos de valores reduzidos	(1)	(1)	(1)	(1)
Total	(24)	(33)	(52)	(64)

Consolidado

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Amortização do direito de uso	(19.181)	(18.420)	(37.888)	(35.501)
Amortização - PIS e COFINS	1.734	1.751	3.420	3.368
Juros sobre o passivo de arrendamento	(22.122)	(20.996)	(42.209)	(38.842)
Juros - PIS e COFINS	1.317	1.395	2.537	2.400
Pagamentos variáveis de arrendamento não incluídos na mensuração do passivo de arrendamento ⁽¹⁾	(545)	(4.160)	(696)	(6.012)
Despesas referentes aos contratos de curto prazo	(33.585)	(37.267)	(69.068)	(71.622)
Despesas referentes aos ativos de valores reduzidos	(5.329)	(342)	(9.303)	(1.696)
Total	(77.711)	(78.039)	(153.207)	(147.905)

⁽¹⁾ Os montantes referem-se aos pagamentos que excedem os volumes mínimos previstos do Terminal de Contêiner de Rio Grande e Terminal de Contêiner de Salvador e pagamentos relacionados à quantidade de manobras portuárias não incluídas na mensuração do passivo de arrendamento.

O Grupo entende como não praticável estimar as saídas de caixa futuras para pagamentos variáveis de arrendamento devido a aspectos operacionais, econômicos e cambiais.

12.4. Valores reconhecidos na demonstração do fluxo de caixa

Controladora

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Amortização – pagamentos de arrendamento	(15)	-	(26)	-
Juros pagos - passivo de arrendamento	(3)	(2)	(6)	(4)
Arrendamentos de curto prazo pagos	(3)	(1)	(14)	(1)
Ativos de valores reduzidos pagos	(1)	(1)	(1)	(1)
Total	(22)	(4)	(47)	(6)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Consolidado

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Amortização - passivo de arrendamento	(10.903)	(21.484)	(22.280)	(23.531)
Juros pagos - passivo de arrendamento	(22.122)	(20.996)	(42.209)	(38.842)
Arrendamentos de curto prazo pagos	(33.585)	(37.267)	(69.068)	(71.622)
Pagamentos variáveis de arrendamento	(545)	(4.160)	(696)	(6.012)
Ativos de valores reduzidos pagos	(5.329)	(342)	(9.303)	(1.696)
Total	(72.484)	(84.249)	(143.556)	(141.703)

13. Intangível

Controladora

	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio em investimentos	Marcas e patentes	Total
Custo					
Em 31 de dezembro de 2020	573	843	57.929	4	59.349
Transferência	(439)	-	-	-	(439)
Efeito cambial	34	62	4.278	-	4.374
Em 31 de dezembro de 2021	168	905	62.207	4	63.284
Efeito cambial	(10)	(56)	(3.818)	-	(3.884)
Em 30 de junho de 2022	158	849	58.389	4	59.400
Amortização acumulada					
Em 31 de dezembro de 2020	157	843	-	-	1.000
Efeito cambial	11	62	-	-	73
Saldo em 31 de dezembro de 2021	168	905	-	-	1.073
Efeito cambial	(10)	(56)	-	-	(66)
Em 30 de junho de 2022	158	849	-	-	1.007
Saldo contábil					
Em 30 de junho de 2022	-	-	58.389	4	58.393
Em 31 de dezembro de 2021	-	-	62.207	4	62.211

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Consolidado

	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio em investimentos	Marcas e patentes	Total
Custo					
Em 31 de dezembro de 2020	213.619	82.665	69.786	246	366.316
Adições	7.475	-	-	-	7.475
Transferência para ativo imobilizado	2	-	-	-	2
Baixa de investimento - Suape	(330)	-	-	-	(330)
Baixas	(4.868)	-	-	-	(4.868)
Efeito cambial	12.480	3.837	4.281	5	20.603
Em 31 de dezembro de 2021	228.378	86.502	74.067	251	389.198
Adições	2.982	-	-	-	2.982
Transferência para ativo imobilizado	212	-	-	-	212
Baixas	(982)	-	-	-	(982)
Efeito cambial	(11.246)	(3.424)	(3.818)	(5)	(18.493)
Em 30 de junho de 2022	219.344	83.078	70.249	246	372.917
Amortização acumulada					
Em 31 de dezembro de 2020	178.498	29.860	-	-	208.358
Adições	12.395	2.246	-	-	14.641
Baixa de investimento - Suape	(322)	-	-	-	(322)
Baixas	(3.600)	-	-	-	(3.600)
Efeito cambial	11.369	1.086	-	-	12.455
Em 31 de dezembro de 2021	198.340	33.192	-	-	231.532
Adições	4.886	1.080	-	-	5.966
Baixas	(983)	-	-	-	(983)
Efeito cambial	(10.169)	(986)	-	-	(11.155)
Em 30 de junho de 2022	192.074	33.286	-	-	225.360
Em 30 de junho de 2022	27.270	49.792	70.249	246	147.557
Em 31 de dezembro de 2021	30.038	53.310	74.067	251	157.666

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda ao valor recuperável sobre esses ativos.

14. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
INSS a pagar	160	201	10.343	10.379
ISS a pagar	10	12	9.910	10.637
PIS e COFINS a pagar	27	84	9.130	9.124
Imposto de renda e contribuição social a pagar	167	308	6.071	9.310
FGTS a pagar	-	41	1.723	2.777
Outros impostos a pagar	71	20	3.127	2.734
Total	435	666	40.304	44.961

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Empréstimos e financiamentos

Controladora				
Empréstimos com garantias	Taxa de juros % a.a.	Negócios	30/06/2022	31/12/2021
Santander - dólar norte-americano	2,63%	Corporativo	52.425	55.850
Total			52.425	55.850
Consolidado				
Empréstimos com garantias	Taxa de juros % a.a.	Negócios	30/06/2022	31/12/2021
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano ⁽¹⁾	2,30% - 4,35%	Rebocadores	593.101	616.725
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano ⁽¹⁾	2,07% - 4,08%	Estaleiros	122.145	140.413
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano ⁽¹⁾	5,00%	Rebocadores	-	987
BNDES - Real	15,64%	Terminais de contêiner	256.009	252.598
BNDES - Real	16,90%	Bases de apoio offshore	32.532	34.829
BNDES - FMM Real ⁽¹⁾	10,72%	Rebocadores	3.255	3.562
Total BNDES			1.007.042	1.049.114
Banco do Brasil - FMM atrelado ao dólar norte-americano ⁽¹⁾	2,00% - 4,00%	Rebocadores	361.733	400.965
Bradesco - NCE - Real	14,08% - 14,45%	Terminais de contêiner	127.493	152.060
Bradesco - NCE - Real	14,75%	Corporativo	26.647	25.081
Santander - dólar norte-americano	2,63%	Corporativo	52.425	55.850
Santander - NCE - Real	15,09%	Corporativo	30.436	-
Outros totais			598.734	633.956
Total			1.605.776	1.683.070

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

A abertura dos empréstimos por vencimento está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
No primeiro ano	52.425	45	303.068	252.723
No segundo ano	-	55.805	201.004	267.641
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	492.447	483.669
Após cinco anos	-	-	609.257	679.037
Total	52.425	55.850	1.605.776	1.683.070
Total circulante	52.425	45	303.068	252.723
Total não circulante	-	55.805	1.302.708	1.430.347

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está demonstrada abaixo:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Em 1º de Janeiro de 2021	-	1.780.707
Adições	57.260	109.057
Amortização do principal	-	(318.400)
Amortização de juros	-	(56.385)
Juros provisionados	45	87.618
Outras provisões	7	152
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(1.462)	80.321
Em 31 de dezembro de 2021	<u>55.850</u>	<u>1.683.070</u>
Adições	-	98.464
Amortização do principal	-	(121.805)
Amortização de juros	(797)	(32.531)
Juros acumulados	786	49.556
Outras provisões	97	97
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(3.511)	(71.075)
Em 30 de junho de 2022	<u>52.425</u>	<u>1.605.776</u>

Análise dos empréstimos por moeda:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Empréstimos e financiamentos				
Real	-	-	107.273	91.339
Real atrelado ao dólar norte-americano	52.425	45	195.795	161.384
Total corrente	<u>52.425</u>	<u>45</u>	<u>303.068</u>	<u>252.723</u>
Empréstimos e financiamentos				
Real	-	-	369.099	376.790
Real atrelado ao dólar norte-americano	-	55.805	933.609	1.053.557
Total não circulante	<u>-</u>	<u>55.805</u>	<u>1.302.708</u>	<u>1.430.347</u>
Total	<u>52.425</u>	<u>55.850</u>	<u>1.605.776</u>	<u>1.683.070</u>

Garantias

Os empréstimos junto ao BNDES e Banco do Brasil contam com fiança corporativa da Companhia ou da controlada Wilson Sons Terminais e Logística Ltda. Para alguns contratos, são dados como garantia corporativa os respectivos rebocadores ou equipamentos.

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

Empréstimos pré-aprovados

Em 30 de junho de 2022, o Grupo tinha disponíveis R\$325,4 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$439,6 milhões) de empréstimos não utilizados em relação (i) construção de embarcações; (ii) docagem, manutenção e reparo de rebocadores; e (iii) à expansão do Terminal de Salvador.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Valor justo

A Administração estima o valor justo dos empréstimos e financiamentos do Grupo da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
BNDES	-	-	1.007.042	1.049.114
Banco do Brasil	-	-	361.733	400.965
Bradesco - NCE	-	-	155.266	178.055
Santander	52.425	55.850	82.718	55.850
Total	52.425	55.850	1.606.759	1.683.984

Cláusulas restritivas de contratos de financiamentos

Alguns dos financiamentos de longo prazo da Companhia contêm obrigações de cláusulas restritivas.

A Companhia e a controlada Wilson Sons Terminais e Logística Ltda., como garantidoras corporativas, devem cumprir pelo menos duas das três cláusulas de empréstimo anuais com os contratos de financiamento da Wilson Sons Estaleiros, da Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda., Tecon Salvador S.A. e Tecon Rio Grande S.A., celebrados com o BNDES e Bradesco.

A Companhia deve cumprir os seguintes covenants financeiros com o BNDES:

- EBITDA / Receita operacional líquida $\geq 0,165$ ou EBITDA / Serviço da dívida¹ $\geq 1,7$
- Patrimônio líquido / Ativo Total $\geq 0,3$
- Dívida Líquida² / EBITDA $\leq 3,0$

A controlada Wilson Sons Terminais e Logística Ltda. deve cumprir pelo menos dois dos três covenants financeiros anuais de empréstimo com o BNDES e o Bradesco:

- EBITDA / Serviço da dívida¹ $\geq 1,3$
- Dívida Líquida² / EBITDA $\leq 3,0$
- Patrimônio líquido / Ativo Total $\geq 0,3$

1 Serviço da dívida – amortização e juros pagos

2 Dívida Líquida – Financiamentos (-) caixa e equivalentes de caixa

A subsidiária Tecon Salvador S.A. deve cumprir com cláusulas restritivas de contratos de financiamento, tais como índice de cobertura do serviço da dívida maior ou igual a 1,3 nos contratos com o BNDES para financiar a expansão do terminal.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia cumpriu com todas as cláusulas restritivas anuais dos contratos de empréstimo acima mencionados.

16. Imposto de renda e contribuição social

16.1. Imposto de renda e contribuição social reconhecidos no resultado

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Impostos correntes	(1.002)	(284)	(1.002)	(284)	(31.078)	(32.444)	(60.243)	(78.820)
Impostos diferidos	2.212	457	13.126	(825)	(26.739)	6.398	7.229	374
Total de imposto de renda e contribuição social	1.210	173	12.124	(1.109)	(57.817)	(26.046)	(53.014)	(78.446)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O imposto de renda das empresas brasileiras é calculado a uma taxa de 25% sobre o lucro tributável no período. A contribuição social é calculada a uma taxa de 9% sobre o lucro tributável no período.

A despesa de imposto de renda e contribuição social do período pode ser conciliada com o lucro contábil como segue:

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Lucro antes dos impostos	12.990	117.932	141.208	144.242	74.104	146.608	212.787	225.715
Imposto conforme a alíquota nominal brasileira (34%)	(4.417)	(40.097)	(48.011)	(49.042)	(25.196)	(49.847)	(72.348)	(76.743)
Variação cambial sobre empréstimos	(109)	2.463	8.767	751	30.839	(44.603)	(14.940)	(12.547)
Efeito tributário do resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	10.435	24.569	49.969	44.883	(6.203)	742	1.079	(2.739)
Efeito tributário do ganho ou perda cambial sobre itens monetários	(6.691)	13.416	(495)	2.918	(3.155)	14.469	1.877	4.809
Efeito das diferenças cambiais no processo de conversão de ativos não circulantes	(18)	24	8	17	(48.143)	67.294	43.124	34.147
Opções de ações	(136)	(101)	(272)	(114)	(145)	(121)	(293)	(155)
Despesas não dedutíveis	(140)	(253)	(259)	(411)	(135)	(4.631)	(22)	(5.919)
Prejuízo fiscal do período não reconhecido	-	-	-	-	12	(554)	(1.241)	(781)
Arrendamento mercantil	-	-	-	-	84	93	168	530
Impacto do resultado convertido pela taxa histórica versus taxa média (conversão de dólar para real)	1	(7)	(1)	(16)	(5.949)	(8.090)	(12.849)	(17.200)
Subsídio fiscal – Adene	-	-	-	-	973	-	3.454	165
Outros	2.285	159	2.418	(95)	(799)	(798)	(1.023)	(2.013)
Imposto de renda e contribuição social	1.210	173	12.124	(1.109)	(57.817)	(26.046)	(53.014)	(78.446)

16.2. Saldos dos impostos diferidos

A tabela a seguir corresponde à análise dos impostos diferidos ativos (passivos) apresentados nos balanços patrimoniais:

Controladora

	Variação cambial não realizada	Outras diferenças temporárias	Itens não monetários	Total
Em 31 de dezembro de 2020	(13.160)	7.385	(31)	(5.806)
Débito (crédito) no resultado	(3.059)	4.559	16	1.516
Outros ajustes	-	876	-	876
Ajuste na conversão para o real	-	-	(2)	(2)
Em 31 de dezembro de 2021	(16.219)	12.820	(17)	(3.416)
Débito (crédito) no resultado	1.221	11.897	8	13.126
Outros ajustes	(327)	(676)	2	(1.001)
Em 30 de junho de 2022	(15.325)	24.041	(7)	8.709

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Consolidado

	Depreciação fiscal	Varição cambial não realizada	Prejuízo fiscal	Lucro na construção/ docagem	Outros impostos	Itens não monetários	Total
Em 31 de dezembro de 2020	(153.219)	189.458	76.412	80.238	32.143	(336.001)	(110.969)
Débito (crédito) no resultado	(13.365)	7.380	(22.409)	(3.364)	11.869	790	(19.099)
Outros ajustes	-	-	-	-	(8.126)	-	(8.126)
Ajuste na conversão para o real	-	-	-	5.761	592	(23.644)	(17.291)
Em 31 de dezembro de 2021	(166.584)	196.838	54.003	82.635	36.478	(358.855)	(155.485)
Débito (crédito) no resultado	(4.605)	(33.877)	5.014	(1.863)	(564)	43.124	7.229
Outros ajustes	(8.422)	(326)	1.229	457	7.893	-	831
Ajuste na conversão para o real	-	-	-	(5.172)	(120)	20.306	15.014
Em 30 de junho de 2022	(179.611)	162.635	60.246	76.057	43.687	(295.425)	(132.411)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Imposto de renda diferido ativo	8.709	-	125.636	124.623
Imposto de renda diferido passivo	-	(3.416)	(258.047)	(280.108)
Total	8.709	(3.416)	(132.411)	(155.485)

16.3. Prejuízos e créditos fiscais não utilizados

Impostos diferidos sobre prejuízos fiscais

No final do período, o Grupo possui um saldo de R\$227,8 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$217,4 milhões) de prejuízos fiscais não utilizados disponíveis para compensação contra lucros fiscais futuros.

O Brasil não tem regras de consolidação tributária e aplica a determinação da utilização dos prejuízos fiscais em uma base legal por entidade.

Com exceção do montante de R\$78,6 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$72,4 milhões) de impostos diferidos ativos sobre prejuízos fiscais acima mencionados, apenas R\$60,2 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$30,0 milhões) foram reconhecidos ao final do período e se espera que sejam utilizados contra os lucros tributáveis futuros das entidades geradoras de caixa. A Companhia espera recuperar os ativos fiscais diferidos entre três e cinco anos.

Impostos diferidos sobre itens não monetários

Conforme descrito na Nota 2 ("Bases de preparação"), de acordo com o CPC 02, a moeda funcional da Companhia é o dólar norte-americano e itens não monetários são mensurados utilizando taxas históricas de câmbio. Mudanças nas taxas de câmbio, para fins tributários, criam diferenças entre os custos destes itens em real (base tributável) e o montante equivalente em dólares norte-americanos.

Os impostos diferidos passivos ou ativos gerados por essas diferenças são reconhecidos com o intuito de neutralizar o efeito das mudanças de taxas de câmbio sobre itens não monetários que foram mensurados em uma base histórica de real/dólar versus as taxas de câmbio ao final do período.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais

Controladora

	<u>Tributários</u>
Em 31 de dezembro de 2020	2.075
Aumento da provisão no ano	45
Em 31 de dezembro de 2021	<u>2.120</u>
Aumento da provisão no período	63
Em 30 de junho de 2022	<u><u>2.183</u></u>

Consolidado

	<u>Trabalhistas</u>	<u>Tributários</u>	<u>Cíveis e ambientais</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2020	41.494	6.244	6.047	53.785
Aumento da provisão no ano	3.739	1.562	1.902	7.203
Valores não utilizados revertidos	(8.645)	(566)	(16)	(9.227)
Utilização das provisões	(2.043)	(10)	-	(2.053)
Em 31 de dezembro de 2021	<u>34.545</u>	<u>7.230</u>	<u>7.933</u>	<u>49.708</u>
Aumento da provisão no período	1.098	5.188	1.031	7.317
Valores não utilizados revertidos	(5.949)	(527)	(736)	(7.212)
Utilização das provisões	(545)	-	-	(545)
Em 30 de junho de 2022	<u><u>29.149</u></u>	<u><u>11.891</u></u>	<u><u>8.228</u></u>	<u><u>49.268</u></u>

No curso normal das operações no Brasil, a Companhia está exposta a numerosas reivindicações legais locais. A política da Companhia é de contestar rigorosamente tais reivindicações, muitas das quais aparentam ter pouco embasamento no mérito, e gerenciá-las por meio de seus advogados.

Adicionalmente aos processos para os quais a Companhia reconhece provisões para contingências, existem outros processos tributários, cíveis, ambientais e trabalhistas envolvendo o montante de R\$394,7 milhões (31 de dezembro de 2021:R\$405,4 milhões) para os quais a probabilidade de perda foi estimada pelos assessores jurídicos como possível.

A abertura das causas possíveis por natureza é demonstrada a seguir:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Processos tributários	2.893	2.285	302.659	294.613
Processos cíveis e ambientais	-	63	63.588	83.041
Processos trabalhistas	-	-	28.490	27.723
Total	<u><u>2.893</u></u>	<u><u>2.348</u></u>	<u><u>394.737</u></u>	<u><u>405.377</u></u>

Os principais processos classificados como prováveis e possíveis estão descritos a seguir:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 - Essas reclamações judiciais referem-se, principalmente, ao pagamento por insalubridade, horas extras, entre outras.

Cíveis e ambientais - Reivindicações de indenização envolvendo danos materiais, ambientais e de transporte marítimo e outras disputas contratuais.

O procedimento para a classificação dos passivos jurídicos como perda provável, possível ou remota pelos advogados externos:

- Após o recebimento da notificação de novos processos judiciais, os advogados legais externos, em geral, classificam a probabilidade de perda como possível, divulgando o valor total envolvido. A Companhia tem utilizado como critério de análise o valor estimado que está em risco e não o valor total envolvido em cada processo.
- Excepcionalmente, se houver conhecimento suficiente desde o início que há risco muito alto ou muito baixo de perda, o advogado pode classificar a reivindicação como perda provável ou perda remota.
- Durante o curso da ação e considerando, a sua primeira decisão judicial, precedentes judiciais, argumentos do requerente, a tese em discussão, a legislação aplicável, a documentação para a defesa e outras variáveis, o advogado legal pode reclassificar a ação para risco de perda provável ou remota.
- Ao classificar a ação com probabilidade de perda provável ou possível, o advogado estima o valor em risco para tal afirmação.

A Administração entende como não praticável indicar quando as provisões provavelmente serão realizadas porque a maioria delas envolve litígios cujas resoluções são incertas quanto ao período em que ocorrerão.

18. Patrimônio líquido

Capital Social

Em 26 de abril de 2022, foi aprovado na assembleia geral ordinária e extraordinária, a proposta de desdobramento da totalidade das ações de emissão da Companhia, na proporção de 6 ações ordinárias para cada ação da mesma espécie, sem modificação do capital social. Para cada ação ordinária de sua titularidade, o acionista receberam, em função do desdobramento, mais 5 ações da mesma espécie, ficando, ao final, com 6 ações ordinárias da Companhia.

O desdobramento de ações teve por finalidade aumentar a liquidez das ações ordinárias de emissão da Companhia no mercado e possibilitar um ajuste na sua cotação, tornando o preço por ação mais atrativo e acessível a um número maior de investidores.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

Em 30 de junho de 2022, o capital social encontra-se integralmente subscrito e integralizado no montante de R\$351.564.455,17 (31 de dezembro de 2021: R\$336.910.170,97) referente a 439.968.600 ações (31 de dezembro de 2021: 437.159.760 ações) sem valor nominal.

O capital social poderá ser aumentado independentemente de reforma estatutária, por deliberação do Conselho de Administração, até o limite global de 900.000.000 (novecentos milhões) de ações ordinárias. As condições de emissão de novas ações ordinárias serão deliberadas e aprovadas em reunião do Conselho de Administração.

Recompra de ações

Em 13 de maio de 2022, foi aprovado pelo Conselho de Administração, o programa de recompra de ações da Companhia (Programa de Recompra), que serão mantidas em tesouraria, como reforço da confiança da Companhia no valor justo de sua ação e com o objetivo de evitar diluição dos acionistas no comprimento das obrigações da Companhia decorrentes de opções de compra de ações no âmbito dos programas e planos de incentivos de longo prazo da Companhia.

O Programa de Recompra será limitado a 8.181.000 (oito milhões, cento e oitenta e um mil) (1.363.500 antes do desdobramento das ações ocorrido em 16 de junho de 2022) ações ordinárias de emissão da Companhia e terá prazo máximo de 18 meses, contados da sua aprovação.

Até 30 de junho de 2022, não foram entregues ações em tesouraria referentes a opções exercidas.

A tabela a seguir demonstra a posição das ações compradas pela Companhia:

	Quantidade de ações	Valor (R\$)	Valor de mercado (R\$)*	Médio Ponderado	Preço	
					Mínimo	Máximo
Saldo original	601.400	5.028.960	4.751.060	8,36	7,85	8,70

* Valor de mercado das ações em tesouraria, calculado com base na última cotação, anterior à data de encerramento do exercício social (R\$7,90 em 29 de junho de 2022).

Reserva legal

A reserva legal é calculada com base nos montantes em dólares norte-americanos, moeda funcional da Companhia, e convertida para reais pela cotação de fechamento. O montante equivalente a 5% do lucro líquido em dólares é destinado e classificado em conta específica denominada "reserva legal", limitado a 20% do capital social em dólares norte-americanos.

Dividendos obrigatórios

Conforme Estatuto Social da Companhia, o lucro líquido, após a constituição da reserva legal, será destinado conforme proposta da Companhia. Do saldo, se existente, 25% serão atribuídos ao pagamento do dividendo mínimo obrigatório.

A Companhia poderá, ainda, levantar balanços intermediários e declarar dividendos, por deliberação da Assembleia Geral. Os dividendos intermediários serão considerados como antecipação de dividendo obrigatório.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ajuste acumulado de conversão

As diferenças cambiais relacionadas à conversão dos ativos, passivos, resultados e patrimônio líquido das controladas que possuem a mesma moeda funcional da Companhia (dólar norte-americano), e a conversão dessas informações financeiras para a moeda de apresentação da Companhia (real) são reconhecidas diretamente em outros resultados abrangentes e acumuladas em conta específica no patrimônio líquido.

Resultado por ação

O cálculo do lucro líquido (prejuízo) básico e diluído por ação é feito por meio da divisão do lucro líquido (prejuízo) da Companhia atribuível aos acionistas controladores pela quantidade média no exercício, conforme demonstrado abaixo:

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Lucro líquido (prejuízo) atribuído aos acionistas controladores	14.200	118.105	153.332	143.133
Quantidade média ponderada de ações no período	439.122.530	439.122.530	439.122.530	439.122.530
Lucro líquido por ação - básico (expressos em reais)	0,0323	0,2690	0,3492	0,3260
Quantidade média ponderada de ações no período	446.313.600	446.313.600	446.313.600	446.313.600
Lucro líquido por ação - básico e diluído (expressos em reais)	0,0318	0,2646	0,3436	0,3207

O cálculo médio ponderado da quantidade de ações durante o exercício é elaborado considerando-se o número de ações ordinárias totais com os acionistas no início do exercício, ajustado pelo número de ações ordinárias emitidas durante o período multiplicado por fator ponderador de tempo.

19. Receita operacional líquida

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receita bruta	596.908	562.270	1.179.032	1.122.865
Deduções da receita	(57.338)	(52.272)	(110.244)	(105.781)
Total	539.570	509.998	1.068.788	1.017.084

O quadro a seguir apresenta a análise da receita da Companhia de suas operações continuadas para o período (excluindo receitas financeiras – Nota 22):

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19.1. Informações da receita desagregada

Segue abaixo a receita desagregada do Grupo referente aos contratos com clientes:

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Rebocagem e agenciamento				
Manobras portuárias	245.026	232.528	480.321	451.055
Operações especiais	18.593	21.188	36.953	49.155
Agenciamento	11.162	11.491	23.077	22.878
Total	274.781	265.207	540.351	523.088
Terminais de contêineres				
Movimentação de contêineres	92.241	99.799	183.560	196.241
Armazenagem	51.834	43.170	106.898	88.511
Serviços auxiliares	25.608	28.846	49.870	57.184
Outros serviços	18.783	16.718	30.192	31.370
Total	188.466	188.533	370.520	373.306
Bases de apoio offshore				
Base suporte de O&G	11.358	9.040	22.862	17.101
Total	11.358	9.040	22.862	17.101
Logística				
Logística	59.694	43.355	122.789	86.094
Total	59.694	43.355	122.789	86.094
Estaleiro				
Assistência Técnica / Docagem	8.018	3.863	15.013	17.495
Total	8.018	3.863	15.013	17.495
Atividades não segmentadas				
Outros serviços	(2.747)	-	(2.747)	-
Total	(2.747)	-	(2.747)	-
Total	539.570	509.998	1.068.788	1.017.084

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Tempo de reconhecimento da receita				
Em um período específico	531.605	506.135	1.053.828	999.589
Ao longo do tempo	7.965	3.863	14.960	17.495
Total	539.570	509.998	1.068.788	1.017.084

19.2. Saldo do contrato

Contas a receber de clientes geralmente são recebidos dentro de 30 dias. O valor contábil do contas a receber operacional no final do período era de R\$253,7 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$274,0 milhões). Esses valores incluem R\$62,8 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$75,4 milhões) de ativos contratuais (contas a receber não faturados). Os detalhes estão divulgados na Nota 4.

Não existem outros ativos e passivos contratuais reconhecidos nos exercícios apresentados.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19.3. Obrigações de desempenho

As informações sobre as obrigações de desempenho do Grupo estão resumidas abaixo:

Obrigação de desempenho	Quando a obrigação de desempenho é tipicamente satisfeita
Rebocagem e serviço de agenciamento marítimo	
Manobras portuárias	Em um momento específico no tempo
Operações especiais	Em um momento específico no tempo
Agenciamento	Em um momento específico no tempo
Terminais de contêiner e bases de apoio offshore	
Movimentação de contêineres	Em um momento específico no tempo
Armazenagem	Em um momento específico no tempo
Serviços auxiliares	Em um momento específico no tempo
Base de apoio offshore	Em um momento específico no tempo
Outros serviços	Em um momento específico no tempo
Logística	
Logística	Em um momento específico no tempo
Estaleiro	
Construção de embarcações	Ao longo do tempo
Assistência Técnica / Docagem	Ao longo do tempo
Atividades não segmentadas	
Outros serviços	Em um momento específico no tempo

A maioria das obrigações de desempenho do Grupo é satisfeita em um momento específico no tempo, que é quando o controle do serviço é transferido para o cliente e o pagamento é geralmente devido dentro de 30 dias após a conclusão dos serviços.

A obrigação de desempenho dos contratos de construção das embarcações é satisfeita ao longo do tempo e a receita relacionada aos contratos de serviços e construção é reconhecida quando o trabalho é realizado em proporção ao estágio de conclusão das transações contratadas. Em 30 de junho de 2022, não há garantias ou obrigações de reembolso aplicadas aos contratos de construção de embarcações.

Não há julgamentos significativos em ambos os cenários das obrigações de performance.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Despesas gerais e administrativas

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Salários e encargos	(4.038)	(7.589)	(11.233)	(11.431)	(162.021)	(143.838)	(312.984)	(280.137)
Depreciação e amortização	(14)	(43)	(43)	(86)	(61.657)	(66.689)	(126.256)	(136.157)
Aluguel	(4)	(1)	(15)	(1)	(38.914)	(37.609)	(78.371)	(73.318)
Material e custos de operações	(19)	-	(19)	(8)	(39.543)	(29.266)	(75.880)	(60.658)
Serviços contratados	(1.816)	(2.238)	(3.005)	(3.581)	(31.132)	(25.706)	(54.366)	(48.214)
Fretes	-	-	-	-	(21.442)	(11.376)	(43.985)	(21.925)
Energia, água e comunicação	(257)	(63)	(564)	(128)	(19.300)	(17.019)	(36.300)	(30.681)
Amortização de direito de uso	(15)	(29)	(31)	(58)	(17.447)	(16.669)	(34.468)	(32.133)
Seguro	(47)	(77)	(115)	(115)	(4.678)	(7.047)	(9.486)	(11.725)
Viagem	(64)	(1)	(318)	(11)	(2.787)	(498)	(4.702)	(926)
Auditoria	(363)	(440)	(725)	(698)	(366)	(540)	(730)	(800)
Outras	(435)	(920)	(1.723)	(1.855)	(16.291)	(19.659)	(30.714)	(36.389)
Total	(7.072)	(11.401)	(17.791)	(17.972)	(415.578)	(375.916)	(808.242)	(733.063)
Classificadas como:								
Custo dos serviços	-	-	-	-	(300.355)	(278.335)	(593.762)	(551.440)
Despesas de vendas	-	-	-	-	(2.200)	(2.286)	(4.032)	(4.071)
Despesas gerais e administrativas	(7.072)	(11.401)	(17.791)	(17.972)	(113.023)	(95.295)	(210.448)	(177.552)
Total	(7.072)	(11.401)	(17.791)	(17.972)	(415.578)	(375.916)	(808.242)	(733.063)

21. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas								
Recuperação de despesas com impostos	-	-	-	-	9.473	-	6.890	-
Recuperação de despesas	436	927	1.734	1.864	4.238	27	4.383	3.338
Aluguel de propriedade	-	-	-	-	1.535	1.320	3.044	2.661
Service agreement - partes relacionadas	-	560	-	1.134	832	1.247	1.657	2.491
Resultado na venda de ativo imobilizado	62	-	62	-	306	355	432	20
Rateio corporativo	6.645	15.296	9.273	18.197	-	-	-	-
Outras receitas operacionais	-	-	-	-	120	114	190	114
Total de receitas	7.143	16.783	11.069	21.195	16.504	3.063	16.596	8.624
Despesas								
Provisões processuais e contingências	(1)	-	(3)	-	(157)	(715)	(827)	(744)
Impostos, taxas e contribuições	(95)	(134)	(143)	(158)	-	(1.368)	-	(2.035)
Outras despesas operacionais	-	-	-	-	-	(6)	-	(15)
Total de despesas	(96)	(134)	(146)	(158)	(157)	(2.089)	(827)	(2.794)
Total	7.047	16.649	10.923	21.037	16.347	974	15.769	5.830

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Resultado Financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Rendimento de aplicações financeiras	1.925	439	2.537	720	5.946	2.036	10.298	3.592
Descontos obtidos	-	-	-	-	2.274	1.426	4.232	2.821
Outros juros	-	-	-	-	-	1.033	-	-
Ganhos cambiais em investimentos	-	-	-	-	237	44	119	149
Receita de juros de mútuos - partes relacionadas	1.476	425	2.462	874	404	425	813	874
Receita de atualização de tributos	112	38	259	62	1.150	207	3.429	329
Receita de atualização de depósitos judiciais	1	-	2	-	970	1.225	1.382	1.354
Outras receitas financeiras	-	-	-	-	328	272	635	433
Total de receitas financeiras	3.514	902	5.260	1.656	11.309	6.668	20.908	9.552
Juros de empréstimos e financiamentos	(380)	-	(780)	-	(26.930)	(19.445)	(49.381)	(41.774)
Outros juros	(658)	(330)	(993)	(655)	(602)	-	(685)	-
Juros sobre arrendamentos	(3)	(2)	(6)	(4)	(20.805)	(19.601)	(39.672)	(36.442)
Outras despesas financeiras	(436)	(68)	(853)	202	(1.687)	(888)	(3.395)	(1.558)
Total de despesas financeiras	(1.477)	(400)	(2.632)	(457)	(50.024)	(39.934)	(93.133)	(79.774)
Ganho (perda) cambial na conversão	(19.680)	39.435	(1.457)	8.582	(9.278)	42.635	5.522	14.143
Total	(17.643)	39.937	1.171	9.781	(47.993)	9.369	(66.703)	(56.079)

23. Remuneração dos executivos

A remuneração dos executivos-chave do Grupo está apresentada a seguir:

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Benefícios de curto prazo	(5.195)	(2.871)	(11.368)	(7.317)	(5.195)	(4.295)	(11.368)	(9.806)
Benefícios pós-emprego	(43)	(21)	(100)	(53)	(43)	(45)	(100)	(95)
Opções de ações	(399)	(296)	(799)	(335)	(399)	(296)	(799)	(335)
Total	(5.637)	(3.188)	(12.267)	(7.705)	(5.637)	(4.636)	(12.267)	(10.236)

24. Instrumentos financeiros e risco de crédito

a) Gerenciamento do risco de capital

O Grupo gerencia seu capital com o intuito de garantir que suas empresas continuem operando de forma a proporcionar o máximo de retorno aos seus acionistas por meio da otimização de sua estrutura de capital. A estrutura de capital do Grupo consiste em dívida, na qual se incluem os empréstimos divulgados na Nota 15, caixa e equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo, divulgados na Nota 3, e patrimônio líquido atribuído aos acionistas da controladora incluindo capital social, reservas e lucros acumulados, conforme divulgado na Nota 18.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Categorias dos instrumentos financeiros

	Controladora			
	Valor justo		Valor contábil	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativos financeiros classificados como custo amortizado:				
Contas a receber de partes relacionadas	140.567	60.466	140.567	60.466
Total de ativos financeiros - custo amortizado	140.567	60.466	140.567	60.466
Ativos financeiros classificados como VJPR*				
Fundo de investimento em renda fixa	3.791	4.526	3.791	4.526
Fundos cambiais	-	241.735	-	241.735
Total dos ativos financeiros – VJPR*	3.791	246.261	3.791	246.261
Total	144.358	306.727	144.358	306.727
Passivos financeiros classificados como custo amortizado:				
Empréstimos e financiamentos	52.425	55.850	52.425	55.850
Fornecedores	4.299	1.664	4.299	1.664
Passivos de arrendamento	90	44	90	44
Contas a pagar de partes relacionadas	83.152	45.105	83.152	45.105
Total dos passivos financeiros - custo amortizado	139.966	102.663	139.966	102.663
Total	139.966	102.663	139.966	102.663
	Consolidado			
	Valor justo		Valor contábil	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativos financeiros classificados como custo amortizado:				
Caixa e equivalentes de caixa	38.444	28.015	38.444	28.015
Certificados de depósito bancário	-	92	-	92
Contas a receber operacional	253.665	273.972	253.665	273.972
Contas a receber de partes relacionadas	70.399	60.188	70.399	60.188
Total de ativos financeiros - custo amortizado	362.508	362.267	362.508	362.267
Ativos financeiros classificados como VJPR*				
Fundo de investimento em renda fixa	112.647	103.853	112.647	103.853
Fundos cambiais	-	241.735	-	241.735
Total dos ativos financeiros – VJPR*	112.647	345.588	112.647	345.588
Total	475.155	707.855	475.155	707.855
Passivos financeiros classificados como custo amortizado:				
Empréstimos e financiamentos	1.606.759	1.683.984	1.605.776	1.683.070
Fornecedores	104.719	156.828	104.719	156.828
Passivos de arrendamento	1.042.406	936.648	1.042.406	936.648
Contas a pagar de partes relacionadas	11	13	11	13
Total de passivos financeiros - custo amortizado	2.753.895	2.777.473	2.752.912	2.776.559
Total	2.753.895	2.777.473	2.752.912	2.776.559

* Valor justo por resultado

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

c) Objetivos do gerenciamento de riscos financeiros

O Grupo monitora e gerencia os riscos financeiros relacionados às operações. Um comitê de risco financeiro se reúne periodicamente para avaliar os riscos financeiros e decidir sobre mitigação de riscos baseado em diretrizes estabelecidas na política de risco financeiro do Grupo.

Estes riscos incluem risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez. O objetivo principal é minimizar a exposição a esses riscos utilizando instrumentos financeiros e avaliando e controlando os riscos de crédito e liquidez. O Grupo pode operar com derivativos e outros instrumentos financeiros somente com objetivo de proteção (*hedge*).

d) Gerenciamento do risco de câmbio

Os fluxos de caixa operacionais estão sujeitos à variação de moeda, pois estão parcialmente denominados em real. Essas proporções variam de acordo com as características de cada negócio.

Parte dos fluxos de caixa dos investimentos em ativos fixos são denominados em real. Esses investimentos estão sujeitos às variações de moeda no momento entre a aquisição desses bens ou contratação de serviços e o pagamento efetivo desses bens e serviços. Os recursos e suas aplicações são monitorados com o intuito de confrontar o fluxo de caixa de moeda e a data de pagamento.

O Grupo procura neutralizar o risco cambial através de receitas e despesas correspondentes. Além disso o Grupo busca gerar um excedente de caixa operacional na mesma moeda em que o serviço da dívida de cada negócio é denominado.

O Grupo possui parte de seus contratos de dívida e parte de seu caixa e equivalentes de caixa atrelados ao real.

Os saldos contábeis desses ativos e passivos monetários em moeda estrangeira no encerramento das demonstrações financeiras intermediárias estão demonstrados a seguir:

Transações em reais	Ativos		Passivos	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Controladora	212.522	417.478	150.423	181.898
Consolidado	786.249	949.774	2.065.809	2.050.990

Análise de sensibilidade de moeda estrangeira

A análise de sensibilidade apresentada nos quadros a seguir estima os impactos da desvalorização do real frente ao dólar norte-americano com base na posição em 30 de junho de 2022. Três cenários de taxa de câmbio foram elaborados: o cenário mais provável (provável) e dois cenários de deterioração, um de 25% (possível) e outro de 50% (remoto) na taxa de câmbio. O Grupo utiliza o relatório Focus publicado pelo Banco Central do Brasil para determinar o cenário provável.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

30/06/2022						
Taxas de câmbio ⁽¹⁾						
Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)		
R\$5,130		R\$6,413		R\$7,695		
Controladora						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	212.522	Efeito do câmbio	4.474	(38.925)	(67.858)
Total dos passivos	R\$	150.423	Efeito do câmbio	(3.167)	27.551	48.030
				1.307	(11.374)	(19.828)
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	786.249	Efeito do câmbio	16.553	(144.008)	(251.048)
Total dos passivos	R\$	2.065.809	Efeito do câmbio	(43.491)	378.369	659.609
				(26.938)	234.361	408.561

⁽¹⁾ Fonte de informação: Relatório Focus BACEN de 08 de julho de 2022.

31/12/2021						
Taxas de câmbio ⁽¹⁾						
Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)		
R\$5,5900		R\$6,9875		R\$8,3850		
Controladora						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	417.478	Efeito do câmbio	(709)	(84.063)	(139.632)
Total dos passivos	R\$	181.898	Efeito do câmbio	309	36.627	60.839
				(400)	(47.436)	(78.793)
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	949.774	Efeito do câmbio	(1.614)	(191.246)	(317.668)
Total dos passivos	R\$	2.050.990	Efeito do câmbio	3.486	412.986	685.987
				1.872	221.740	368.319

⁽¹⁾ Fonte de informação: Relatório Focus BACEN de 07 de janeiro de 2022.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Instrumentos financeiros derivativos

O Grupo pode ter contratos de derivativos para gerenciar os riscos decorrentes de flutuações nas taxas de câmbio. Todas essas operações são realizadas dentro dos limites definidos pelo comitê de risco financeiro.

O Grupo pode utilizar *hedge* de taxa de câmbio para limitar sua exposição que pode resultar da variação do dólar norte-americano em relação ao real brasileiro ou outras taxas de câmbio e não há contratos em aberto no momento.

e) Gerenciamento do risco da taxa de juros

A maioria dos empréstimos da Companhia é vinculada a taxas fixas e a maior parte delas com o FMM (Fundo da Marinha Mercante).

Outros empréstimos são expostos a taxas flutuantes, como segue:

- TJLP (Taxa de Juros de Longo Prazo no Brasil) para financiamentos em reais por meio de linha de crédito Finame para operações portuárias e operações logísticas;
- DI (Taxa de Juros Brasileira Interbancário) para financiamentos em reais para operações de logística;
- IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo) para financiamentos em reais para operações portuárias e bases de apoio offshore.

Os investimentos da Companhia denominados em reais rendem juros correspondentes à variação diária de DI para títulos privados emitidos e/ou "Selic-Over" para títulos do governo. Os investimentos em dólares norte-americanos são substancialmente aplicados em depósitos a prazo de curto prazo remunerados.

Análise de sensibilidade da taxa de juros

A Companhia não contabiliza pelo valor justo ativos financeiros ou passivos financeiros através do resultado. Portanto, uma alteração nas taxas de juros na data de emissão das demonstrações financeiras intermediárias não mudaria o resultado. A Companhia utiliza o Relatório "Focus" do Banco Central do Brasil, e dados da B3 (Brasil Bolsa Balcão), BM&F (Bolsa de Mercadorias e Futuros), Bloomberg e Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) para estimar os cenários prováveis.

A análise seguinte compreende uma eventual variação das receitas ou despesas associadas com as operações e cenários apresentados sem considerar seus valores justos:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

30/06/2022						
CDI ⁽¹⁾ , TJLP ⁽²⁾ , IPCA ⁽³⁾ , LIBOR ⁽⁴⁾ e DI - BM&F						
Operação				Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI				14,11%	17,64%	21,17%
Empréstimos – TJLP				7,01%	8,76%	10,52%
Empréstimos – IPCA				11,89%	14,86%	17,84%
Investimentos – CDI				14,11%	17,64%	21,17%
Controladora						
Operação	Risco	Montante em Reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – Fixo	Nenhum	52.425		-	-	-
Investimentos	CDI	3.791	Resultado	12	66	121
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em Reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI	CDI	184.576	Juros	(968)	(5.644)	(10.194)
Empréstimos – TJLP	TJLP	3.255	Juros	-	(35)	(70)
Empréstimos – IPCA	IPCA	288.542	Juros	-	(7.743)	(15.298)
Empréstimos – Fixo	Nenhum	1.129.403		-	-	-
Total de empréstimos		1.605.776		(968)	(13.422)	(25.562)
Investimentos	CDI	112.647	Resultado	756	4.284	7.812
			Efeito líquido	(212)	(9.138)	(17.750)

(1) Fonte de Informação: B3 (Brasil Bolsa Balcão), relatório de 12 de julho de 2022 CDI.

(2) Fonte de Informação: BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social), relatório de 12 de julho de 2022 TJLP.

(3) Fonte de Informação: IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), relatório de 12 de julho de 2022 IPCA.

(4) Bloomberg, relatório de 12 de julho de 2022 Libor.

(5) BM&F (Bolsa de Mercadorias e Futuros), relatório de 12 de julho de 2022 DI - BM&F.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

31/12/2021						
CDI ⁽¹⁾ , TJLP ⁽²⁾ , IPCA ⁽³⁾ and DI - BM&F						
Operação				Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI				11,96%	14,95%	17,94%
Empréstimos – TJLP				6,08%	7,60%	9,12%
Empréstimos – IPCA				10,74%	13,43%	16,11%
Investimentos – CDI				11,96%	14,95%	17,94%
Controladora						
Operação	Risco	Montante em Reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimo - Fixo	Nenhum	55.850		-	-	-
Investimento	CDI	4.566	Resultado	471	672	873
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em Reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos - CDI	CDI	177.141	Juros	(3.432)	(7.491)	(11.455)
Empréstimos – TJLP	TJLP	3.562	Juros	-	(34)	(68)
Empréstimos – IPCA	IPCA	287.427	Juros	-	(6.219)	(12.299)
Empréstimos – Fixed	Nenhum	1.214.940		-	-	-
Total de empréstimos		1.683.070		(3.432)	(13.744)	(23.822)
Investments	CDI	103.945	Resultado	12.314	22.942	22.819
Efeito Líquido				8.882	9.198	(1.003)

(1) Fonte de Informação: B3 (Brasil Bolsa Balcão), relatório de 07 de janeiro de 2022 CDI.

(2) Fonte de Informação: BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social), relatório de 07 de janeiro de 2022 TJLP.

(3) Fonte de Informação: IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), relatório de 07 de janeiro de 2022 IPCA.

O efeito líquido foi obtido considerando um período de 12 meses iniciados em 30 de junho de 2022 na qual a taxa de juros varia e todas as demais variáveis são mantidas constantes. Os cenários expressam a diferença entre a taxa média dos cenários e a taxa real.

Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia pode ter contratos de derivativos para gerenciar os riscos decorrentes de flutuações nas taxas de juros. Todas essas operações devem ser realizadas dentro dos limites definidos pelo comitê de risco financeiro. Geralmente, a Companhia procura aplicar *hedge accounting*, a fim de gerir a volatilidade nos lucros ou prejuízos.

f) Gerenciamento do risco de liquidez

A Companhia gerencia o risco de liquidez mantendo reservas adequadas, limites de crédito e reservas de captações monitorando continuamente o fluxo de caixa previsto e real, procurando adequar permanentemente os prazos dos ativos e passivos financeiros.

Risco de Liquidez é o risco em que a Companhia encontrará dificuldades em cumprir com obrigações associadas ao seu passivo financeiro que estão estabelecidos para pagamentos em dinheiro ou outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia em administrar liquidez visa assegurar que o Grupo sempre tenha liquidez suficiente para cumprir obrigações que expiram sob condições de tensão ou normais, sem causar perda inaceitável ou risco de dano à reputação do Grupo.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia assegura que possui recursos financeiros suficientes para cumprir as despesas operacionais esperadas, incluindo o cumprimento das obrigações financeiras. Esta prática exclui o impacto potencial de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, tais como desastres naturais.

Os quadros a seguir detalham o vencimento do saldo da Companhia para passivos financeiros não derivativos e foram elaborados considerando os fluxos de caixa não descontados dos passivos financeiros baseados nas datas mais recentes nas quais a Companhia pode ser requerida a pagar. Os quadros incluem tanto os juros como o principal dos fluxos de caixa.

	Média ponderada das taxas de juros	Menor que 12 meses	1-5 anos	Maior que 5 anos	Total
30 de junho de 2022					
Taxa variável de juros dos instrumentos financeiros	5,49%	147.258	279.211	181.672	608.141
Taxa fixa de juros dos instrumentos financeiros	2,76%	226.429	559.887	491.258	1.277.574
Passivo de arrendamento (sob norma CPC 06 R2 – IFRS 16)	11,42%	134.401	704.539	1.624.791	2.463.731
Total		508.088	1.543.637	2.297.721	4.349.446

	Média ponderada das taxas de juros	Menor que 12 meses	1-5 anos	Maior que 5 anos	Total
31 de dezembro de 2021					
Média					
Taxa variável de juros dos instrumentos financeiros	4,26%	125.252	272.257	199.737	597.246
Taxa fixa de juros dos instrumentos financeiros	2,73%	193.371	630.053	549.063	1.372.487
Passivo de arrendamento (sob norma CPC 06 R2 – IFRS 16)	9,46%	113.413	392.323	1.747.272	2.253.008
		432.036	1.294.633	2.496.072	4.222.741

g) Risco de crédito

O risco de crédito do Grupo pode ser atribuído principalmente aos seus saldos de caixa e equivalentes de caixa, investimentos de curto prazo, dívida, contas a receber de clientes e outros recebíveis. Os valores apresentados como contas a receber no balanço são apresentados líquidos de provisão para créditos de liquidação duvidosa.

O Grupo aplica seu excedente de caixa em títulos públicos e privados de acordo com as normas aprovadas pela Administração. O risco de crédito em investimentos em títulos não garantidos pelo governo é mitigado investindo apenas em ativos emitidos por instituições financeiras líderes. O Grupo estipula um limite de alocação de caixa por banco, além de regras de investimento de acordo com a classificação do rating. A Companhia investe em bancos com classificação de rating BBB (limitado a um máximo de 15%), de A a AA (limitado a um máximo de 40%) ou AAA (limitado a um mínimo de 40% e máximo de 100%).

A política de vendas do Grupo se subordina às normas de crédito fixadas pela Administração, que procuram minimizar as eventuais perdas decorrentes de inadimplência.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Note	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.791	246.261	151.091	373.695
Contas a receber operacional	4	-	-	253.665	273.972
Contas a receber de partes relacionadas	25	140.567	60.466	70.399	60.188
Exposição ao risco de crédito		144.358	306.727	475.155	707.855

Contas a receber operacional

Uma análise de provisões para perdas é efetuada a cada período de apresentação de informações financeiras, usando a matriz de provisão, para mensurar a expectativa de perda de crédito. A matriz de provisão é inicialmente baseada nas taxas *default* históricas da Companhia. A Companhia avalia como baixa a concentração do risco em relação ao contas a receber e contratos com clientes, dado que, historicamente, o contas a receber é recebível dentro de 30 dias.

30 de junho de 2022	A vencer	01 a 30 dias	31 a 90 dias	91 a 180 dias	Acima de 180 dias	Total
Taxa de perda de crédito esperada	0,08%	0,08%	3,86%	13,92%	68,59%	
Contas a receber	216.584	28.775	5.314	2.623	3.827	257.123
Perda de crédito acumulada	(241)	(23)	(205)	(365)	(2.624)	(3.458)

31 de dezembro de 2021	A vencer	01 a 30 dias	31 a 90 dias	91 a 180 dias	Acima de 180 dias	Total
Taxa de perda de crédito esperada	0,05%	0,05%	1,60%	8,23%	57,18%	
Contas a receber	240.854	22.866	4.787	5.521	1.828	275.856
Perda de crédito acumulada	(154)	(15)	(166)	(308)	(1.241)	(1.884)

h) Valor justo dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros do Grupo são administrados por meio de estratégias operacionais que visam a obtenção de liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado, de modo a confirmar que as aplicações financeiras de curto prazo, estejam sendo ajustadas a mercado corretamente.

Os valores realizáveis estimados de ativos e passivos financeiros do Grupo foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento é requerido para a interpretação dos saldos de mercado para produzir a estimativa do valor justo mais adequada.

Todos os instrumentos financeiros do Grupo (conforme divulgado na nota 24 b) são considerados de nível 2 na hierarquia do CPC 40 (IFRS 7), pois os valores justos são observáveis para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços).

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

i) Critérios, premissas e limitações utilizadas no cálculo dos valores justos

Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos em contas correntes mantidas em bancos têm seus valores de mercado consistentes aos saldos contábeis.

Investimentos

Os valores justos dos investimentos de curto prazo são consistentes com os saldos contábeis.

Contas a receber e outros recebíveis / contas a pagar

Conforme avaliação da Administração os valores justos do contas a receber e a pagar está consistente com os saldos contábeis.

Empréstimos e financiamentos

O valor justo dos financiamentos foi calculado com base no seu valor presente apurado pelos fluxos de caixa futuros e utilizando-se taxas de juros aplicáveis a instrumentos de natureza, prazos e riscos similares, ou com base nas cotações de mercado desses títulos. As mensurações de valor justo reconhecidas nas demonstrações contábeis consolidadas são agrupadas em níveis, baseadas no grau em que cada valor justo é observável.

Os valores justos para os contratos do BNDES e BB são considerados similares aos respectivos saldos contábeis, dado que não foram identificados instrumentos comparáveis.

25. Transações com partes relacionadas

Os saldos e as transações, bem como os detalhes, a respeito das transações entre a Companhia e suas controladas e outras partes relacionadas estão apresentados a seguir:

Controladora	Contas a receber		Contas a Pagar		Receitas (Despesas)	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	30/06/2021
Empreendimentos controlados em conjunto:						
1. Wilson Sons Ultratug Participações Ltda. ^(a)	69.279	59.260	-	-	813	874
2. Porto Campinas Ltda. ^(b)	82	-	-	-	-	-
Controladas:						
1. Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda. ^(c)	57.835	96	10.350	-	6.649	-
2. Tecon Rio Grande S.A. ^(d)	6.655	1.061	4.406	-	2.131	11.261
3. Tecon Salvador S.A. ^(d)	3.730	37	2.490	-	1.206	2.403
4. Wilson Sons Terminais & Logística Ltda. ^(e)	1.737	4	6.265	-	474	1.732
5. Wilson, Sons Shipping Services Ltda. ^(f)	613	8	59.257	45.105	(695)	(35)
6. Wilson Sons Estaleiros Ltda. ^(d)	636	-	384	-	187	1.226
Controladora:						
1. Wilson Sons Limited. ^(g)	-	-	-	-	-	1.134
Total	140.567	60.466	83.152	45.105	10.765	18.595

a) Mútuo a receber (taxa de juros - 3,6% a.a., sem vencimento, (R\$56.5 milhões)) / Aporte para aumento de capital a receber/ Contas a receber;

b) Aporte para aumento de capital a receber;

c) Contas a receber/ Contas a pagar / Mútuo a receber (taxa de juros de 11,56% a.a. sem vencimento (R\$42.0 milhões)) / Rateio corporativo;

d) Contas a receber/ Contas a pagar/ Rateio corporativo;

e) Contas a receber/ Contas a pagar/ Mútuo a pagar (juros de 12,43% a.a.) / Rateio corporativo;

f) Contas a receber/ Contas a pagar/ Mútuo a pagar (juros de 11,56% a.a., com prazo de 60 meses, renovável por igual período) / Rateio corporativo;

g) Repasse de despesas corporativas.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Consolidado	Contas a receber		Contas a Pagar		Receitas (Despesas)	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	30/06/2021
Empreendimentos controlados em conjunto:						
1. Wilson Sons Ultratug Participações Ltda. ^(a)	70.317	60.188	11	13	8.527	1.409
2. Porto Campinas Ltda. ^(b)	82	-	-	-	-	-
Controladora:						
1. Wilson Sons Limited ^(c)	-	-	-	-	-	1.134
Pessoal chave da administração:						
1. Gouvêa Vieira Advogados ^(d)	-	-	-	-	(83)	(69)
Total	70.399	60.188	11	13	8.444	2.474

- a) Mútuo a receber (taxa de juros - 3,6% a.a., sem vencimento, (R\$56.5 milhões)) /Aporte para aumento de capital a receber/ Contas a receber/ Contas a pagar;
- b) Aporte para aumento de capital a receber;
- c) Repasse de despesas corporativas; e
- d) Sr. J. F. Gouvêa Vieira é sócio no Escritório de Advocacia Gouvêa Vieira. Os honorários foram pagos ao Escritório de Advocacia Gouvêa Vieira por seus serviços jurídicos prestados.

Allink Transportes Internacionais Ltda, é controlada em 50% pelo Grupo e aluga armazém do terminal do Grupo. O Sr Augusto Cezar Baião é acionista minoritário da Allink Transportes Internacionais Ltda. A Companhia apresentou valores em aberto a pagar com a Allink em 2022 de (R\$57 mil) (saldo a pagar em 31 de Dezembro 2021:R\$85 mil). A Companhia apresentou efeito líquido negativo no resultado em transações com a Allink no montante de (R\$591 mil) em 2022 (30 de Junho 2021: (R\$667 mil)).

26. Transações que não afetam o caixa

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

	30/06/2022	30/06/2021
Juros capitalizados	176	-

27. Plano de opção de ações e benefício pós-emprego

27.1. Plano de opções de ações

Os acionistas, em assembleia geral extraordinária, aprovaram a migração do plano de opções de ações ("Plano de Migração") da Wilson Sons Limited ("WSL") para a Wilson Sons Holdings Brasil S.A. em 24 de Junho de 2021, em função da reorganização societária. O Plano de Migração substituiu as opções de ações outorgadas pela WSL sob o Esquema de Opções de Ações de 2014, conforme alterado em 2016 ("Plano WSL") para funcionários elegíveis. O Plano de Migração assegura que os direitos e, em particular, as opções outorgadas sejam mantidas de acordo com as condições estipuladas no Plano WS. Os acionistas também aprovaram por meio deste plano, o aumento do capital autorizado da Companhia através da criação de até 9.153.840 novas ações (1.525.640 ações antes do desdobramento ocorrido em 16 de Junho de 2022). Abaixo os detalhes do plano de opções, considerando o desdobramento das ações:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Série de opções	Data da concessão	Prazo de carência original	Data de vencimento	Preço de exercício (R\$)	Número	Expirado	Exercido	Habilitado	Pendente não habilitado	Total subsistente
07 ESO - 3 Ano	10/01/2014	10/01/2017	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.007.808)	689.940	-	689.940
07 ESO - 4 Ano	10/01/2014	10/01/2018	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.007.808)	689.940	-	689.940
07 ESO - 5 Ano	10/01/2014	10/01/2019	10/01/2024	5,21	5.944.764	(1.104.660)	(4.017.984)	822.120	-	822.120
07 ESO - 3 Ano	13/11/2014	13/11/2017	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 4 Ano	13/11/2014	13/11/2018	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 5 Ano	13/11/2014	13/11/2019	13/11/2024	5,66	283.560	(108.120)	(175.440)	-	-	-
07 ESO - 3 Ano	11/08/2016	11/08/2019	11/08/2026	5,67	495.000	-	(243.000)	252.000	-	252.000
07 ESO - 4 Ano	11/08/2016	11/08/2020	11/08/2026	5,67	495.000	-	(243.000)	252.000	-	252.000
07 ESO - 5 Ano	11/08/2016	11/08/2021	11/08/2026	5,67	510.000	-	-	510.000	-	510.000
07 ESO - 3 Ano	15/05/2017	15/05/2020	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	-	93.060	-	93.060
07 ESO - 4 Ano	15/05/2017	15/05/2021	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	-	93.060	-	93.060
07 ESO - 5 Ano	15/05/2017	15/05/2022	15/05/2027	6,47	124.440	(28.560)	-	95.880	-	95.880
07 ESO - 3 Ano	09/11/2017	09/11/2020	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	(69.000)	2.280	-	2.280
07 ESO - 4 Ano	09/11/2017	09/11/2021	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	-	71.280	-	71.280
07 ESO - 5 Ano	09/11/2017	09/11/2022	09/11/2027	6,72	146.880	(73.440)	-	-	73.440	73.440
07 ESO - 3 Ano	10/05/2021	10/05/2024	10/05/2031	8,66	891.000	-	-	-	891.000	891.000
07 ESO - 4 Ano	10/05/2021	10/05/2025	10/05/2031	8,66	891.000	-	-	-	891.000	891.000
07 ESO - 5 Ano	10/05/2021	10/05/2026	10/05/2031	8,66	918.000	-	-	-	918.000	918.000
Total					23.316.600	(3.867.000)	(13.104.600)	3.571.560	2.773.440	6.345.000

O benefício é concedido aos funcionários elegíveis selecionados pelo Conselho de Administração. O plano de opções proporciona aos participantes o direito de adquirir ações da Wilson Sons Holdings Brasil S.A, por um preço fixo pré-determinado. As opções expiram na data de vencimento ou imediatamente em caso de demissão do beneficiário, prevalecendo o ocorrido primeiro. As opções são canceladas se não forem exercidas no prazo de seis meses a contar da data em que o participante deixar de ser funcionário ou de exercer o cargo em razão de, entre outras: lesões, invalidez, aposentadoria ou demissão sem justa causa.

Movimentações durante o ano

A tabela a seguir ilustra o número e as médias ponderadas de preços do exercício (WAEP), além das movimentações das opções de ações durante o ano:

	Número	WAEP (R\$)
Em 1º de janeiro de 2021	13.280.940	5,33
Opções	2.700.000	8,66
Exercido durante o ano	(6.743.100)	5,28
Expirado durante o ano	(84.000)	6,33
Em 31 de dezembro de 2021	<u>9.153.840</u>	6,34
Exercido durante o período	<u>(2.808.840)</u>	5,22
Em 30 de Junho 2022	<u>6.345.000</u>	6,84

(¹) O preço médio ponderado das ações na data de exercício dessas opções era R\$9,18 (31 de dezembro de 2021: R\$33,50).

O valor justo das despesas de outorga a serem contabilizadas como passivo nos respectivos exercícios, foi determinado utilizando um modelo binomial, com base nos pressupostos detalhados a seguir:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Período iniciado em	Despesas de valor justo projetado CPC 10 (IFRS2) 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	1.684					
2023	1.599					
2024	1.177					
2025	605					
2026	151					
Total	41.409					
	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 do 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 das ações 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.

Não há outras características incorporadas na mensuração do valor justo que não tenham sido divulgadas.

27.2. Benefício pós-emprego

No Brasil, o Grupo opera um sistema de seguro médico privado para os seus funcionários, para o qual contribuições fixas mensais são requeridas. De acordo com as leis brasileiras, os funcionários elegíveis com mais de dez anos de serviços adquirem o direito de permanecer no plano após a aposentadoria ou demissão do emprego, gerando um compromisso pós-emprego para o Grupo. Ex-empregados remanescentes no plano serão responsáveis por pagar o custo total para continuar membro do plano, mantendo sua adesão. O valor presente das obrigações atuariais em 30 de Junho 2022 é de R\$9.1 milhões (31 de Dezembro: R\$8.7 milhões). O passivo atuarial futuro para o Grupo se relaciona com o potencial aumento de custos dos planos resultantes de créditos adicionais como resultado da associação expandida do regime.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Premissas atuariais

O cálculo do passivo gerado pelo compromisso pós-emprego envolve premissas atuariais. A seguir estão as principais premissas atuariais na data do balanço:

Premissas econômicas e financeiras

	<u>31/12/2021</u>
Taxa de juros anual	8,67%
Inflação estimada de longo prazo	3,00%
Crescimentos dos custos pela idade (Aging Factor)	Baseado na experiência da Wilson Sons ⁽¹⁾
Crescimento dos custos médicos	5,58% a.a.

(¹) O valor da contribuição vigente dos aposentados e custos médicos utilizados na avaliação atuarial, ambos em valores mensais por operadora, podem variar entre R\$216,09 e R\$11.497,27 (valores absolutos),

Premissas biométricas e demográficas

	<u>31/12/2021</u>
Hipóteses sobre rotatividade	14,10%
Tábua de mortalidade em geral	AT-2000
Tábua de entrada em invalidez	Álvaro Vindas
Idade de aposentadoria	100% aos 62 anos
Percentual de empregados que optarão por permanecer no plano após aposentadoria/desligamento	23%
Composição familiar antes da aposentadoria:	
Probabilidade de casados	80% dos participantes
Diferença de idade para os participantes ativos	Homem 3 anos mais velho que a mulher
Composição familiar antes da aposentadoria	Composição real do grupo familiar

Análise de sensibilidade

O valor presente do passivo atuarial futuro pode mudar, dependendo das condições do mercado e premissas atuariais. Mudanças em uma das premissas atuariais relevantes, mantendo as outras premissas constantes, teriam afetado a obrigação de benefício definido conforme demonstrado abaixo:

	<u>Controladora Consolidado</u>	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
CiPBO(*) - taxa de desconto + 0,5%	(65)	(1,181)
CiPBO(*) - taxa de desconto - 0,5%	74	1,356
CiPBO(*) - Custo de saúde tendência de taxa + 0,5%	76	1,392
CiPBO(*) - Custo de saúde tendência de taxa - 0,5%	(65)	(1,204)
CiPBO(*) - fator de envelhecimento + 0,5%	54	907
CiPBO(*) - fator de envelhecimento - 0,5%	(54)	(907)

(*) CiPBO - mudanças significativas no projeto de obrigação de benefício.

Não houve alterações significativas nas premissas biométricas e demográficas entre 31 de dezembro de 2021 e 30 de junho de 2022. As obrigações atuariais do plano serão atualizadas na data-base 31 de Dezembro de 2022 e divulgadas nas demonstrações contábeis anuais referentes a esta data-base.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

28. Informações por segmento

Segmentos reportáveis

Para fins de gestão, atualmente o Grupo é organizado em seis segmentos reportáveis: rebocagem e agenciamento marítimo, terminais de contêineres, base de apoio offshore, embarcações de apoio offshore, logística e estaleiro. Estas divisões são reportadas com o propósito de alocação de recursos e avaliação da performance de cada segmento.

Os custos financeiros relativos aos passivos foram alocados nos segmentos divulgados com base nos empréstimos captados para financiar a aquisição ou a construção de ativos fixos dos respectivos segmentos. As receitas financeiras de operações bancárias referentes aos segmentos operacionais, incluindo a variação cambial, também foram alocadas nos segmentos reportáveis.

Despesas sem designação específica são apresentadas como atividades não segmentadas.

As informações quanto a esses negócios estão apresentadas a seguir:

	2022								
	Rebocadores e agência marítima	Terminais de contêiner	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
30 de junho de 2022 (Período de três meses)									
Receitas	274.781	188.466	11.358	-	59.694	45.158	(2.747)	(37.140)	539.570
Resultado operacional (excluindo o resultado de equivalência)	93.578	68.508	(2.385)	-	8.619	(1.716)	(27.901)	1.636	140.339
Resultado financeiro (ajustado) ⁽¹⁾	(804)	(32.575)	(2.134)	-	44	(926)	(2.451)	131	(38.715)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	92.774	35.933	(4.519)	-	8.663	(2.642)	(30.352)	1.767	101.624
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	(18.186)	(56)	-	-	--	(18.242)
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.278)
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	74.104
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(54.274)	(9.523)	(4.979)	-	(501)	(419)	(496)	-	(70.192)
Amortização do direito de uso	(4.090)	(9.649)	(601)	-	(2.531)	(103)	(473)	-	(17.447)
Depreciação e amortização	(35.718)	(20.356)	(2.674)	-	(631)	(4.938)	(352)	3.012	(61.657)

⁽¹⁾ Resultado financeiro ajustado não inclui a perda cambial na conversão.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2021								Consolidado
	Rebocadores e agência marítima	Terminais de contêiner	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	
30 de junho de 2021 (Período de três meses)									
Receitas	265.207	188.533	9.040	-	43.355	24.203	-	(20.340)	509.998
Resultado operacional (excluindo o resultado de equivalência)	85.621	78.159	(4.241)	-	5.446	(2.002)	(30.189)	2.262	135.056
Resultado financeiro (ajustado) ⁽¹⁾	(7.092)	(24.698)	(1.808)	-	(1.709)	(936)	2.867	110	(33.266)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	78.529	53.461	(6.049)	-	3.737	(2.938)	(27.322)	2.372	101.790
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	2.218	(35)	-	-	-	2.183
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	42.635
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	146.608
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(41.788)	(8.871)	(2.380)	-	(170)	(979)	(188)	-	(54.376)
Amortização do direito de uso	(3.488)	(8.414)	(555)	-	(3.227)	(61)	(924)	-	(16.669)
Depreciação e amortização	(37.759)	(21.532)	(2.770)	-	(863)	(5.345)	(1.632)	3.213	(66.688)

⁽¹⁾ Resultado financeiro ajustado não inclui a perda cambial na conversão.

	2022								Consolidado
	Rebocadores e agência marítima	Terminais de contêiner	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	
30 de junho de 2022 (Período de seis meses)									
Receitas	540.351	370.520	22.862	-	122.789	82.932	(2.747)	(67.919)	1.068.788
Resultado operacional (excluindo o resultado de equivalência)	173.876	138.911	(6.117)	-	24.529	(5.212)	(54.879)	5.207	276.315
Resultado financeiro (ajustado) ⁽¹⁾	(5.319)	(62.145)	(3.851)	-	420	(2.784)	1.184	270	(72.225)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	168.557	76.766	(9.968)	-	24.949	(7.996)	(53.695)	5.477	204.090
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	3.242	(67)	-	-	-	3.175
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	5.522
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	212.787
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(113.320)	(18.715)	(7.847)	-	(1.045)	(977)	(575)	-	(142.479)
Amortização do direito de uso	(8.186)	(18.488)	(1.187)	-	(5.026)	(173)	(1.408)	-	(34.468)
Depreciação e amortização	(73.441)	(40.966)	(5.471)	-	(1.209)	(10.132)	(1.304)	6.267	(126.256)

⁽¹⁾ Resultado financeiro ajustado não inclui a perda cambial na conversão.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2021								
	Rebocadores e agência marítima	Terminais de contêiner	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
30 de junho de 2021 (Período de seis meses)									
Receitas	523.088	373.306	17.101	-	86.094	53.071	-	(35.576)	1.017.084
Resultado operacional (excluindo o resultado de equivalência)	173.729	162.506	(8.747)	-	11.593	(5.283)	(49.247)	5.300	289.851
Resultado financeiro (ajustado) ⁽¹⁾	(13.167)	(49.643)	(3.771)	-	(4.053)	(1.930)	2.151	191	(70.222)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	160.562	112.863	(12.518)	-	7.540	(7.213)	(47.096)	5.491	219.629
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	(7.990)	(67)	-	-	-	(8.057)
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	14.143
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	225.715
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(61.559)	(23.924)	(3.645)	-	(240)	(1.322)	(298)	-	(90.988)
Amortização do direito de uso	(7.141)	(15.408)	(1.122)	-	(6.460)	(124)	(1.878)	-	(32.133)
Depreciação e amortização	(77.869)	(43.017)	(5.610)	-	(1.733)	(10.665)	(3.335)	6.075	(136.154)

⁽¹⁾ Resultado financeiro ajustado não inclui a perda cambial na conversão.

29. Declaração dos Diretores sobre as Informações Financeiras Intermediárias

Na qualidade de Diretores da Wilson Sons Holdings Brasil S.A., declaramos, nos termos do artigo 25, parágrafo 1º, inciso VI, da Instrução CVM n.º 480, de 7 de Dezembro de 2009, conforme alterada, que revisamos, discutimos e concordamos com as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia relativas ao período findo em 30 de junho de 2022.

30. Declaração dos Diretores sobre o Relatório de Revisão dos Auditores Independentes

Na qualidade de Diretores da Wilson Sons Holdings Brasil S.A., declaramos, nos termos do artigo 25, parágrafo 1º, inciso V, da Instrução CVM n.º 480, de 7 de Dezembro de 2009, conforme alterada, que revisamos, discutimos e concordamos com a conclusão contida no relatório de revisão dos auditores independentes relativo às informações financeiras intermediárias da Companhia relativas ao período findo em 30 de junho de 2022.

31. Parecer do Comitê de Auditoria

Em atendimento às disposições legais, o Comitê de Auditoria da Wilson Sons Holdings Brasil S.A. revisou as informações financeiras intermediárias do período encerrado em 30 de junho de 2022. 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) do período encerrado em 30 de junho de 2022.

32. Aprovação das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas pela Administração da Companhia e autorizadas para emissão em 9 de agosto de 2022.