



Wilson, Sons



## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

# INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

TERCEIRO TRIMESTRE 2022

30 de setembro de 2022

### RELAÇÕES COM INVESTIDORES

[ri@wilsonsons.com.br](mailto:ri@wilsonsons.com.br)



[ri.wilsonsons.com.br](http://ri.wilsonsons.com.br)



[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 setembro de 2022  
com Relatório de revisão do Auditor Independente

# **Wilson Sons Holdings Brasil S.A.**

## **Informações Financeiras Intermediárias**

Em 30 de setembro 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 setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações 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 nove meses findo em 30 de setembro 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 nove meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses do trimestre findo em 30 de setembro de 2021 anteriormente revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 10 de Novembro de 2021, sem modificação. Os valores correspondentes relativos às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro 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, 8 de novembro de 2022

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

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

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	3	103.049	246.261	339.924	373.695
Contas a receber de clientes	4	-	-	289.001	273.972
Estoques	5	-	-	87.592	68.626
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	6	10.448	8.342	64.990	69.459
Outros impostos e contribuições a recuperar	7	318	46	87.766	72.176
Dividendos a receber	8	137.671	151.671	-	-
Outros ativos circulantes		7.583	7.495	58.272	54.080
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>259.069</b>	<b>413.815</b>	<b>927.545</b>	<b>912.008</b>
Depósitos judiciais		61	57	18.629	19.990
Contas a receber de partes relacionadas	25	161.284	60.466	72.679	60.188
Outros impostos e contribuições a recuperar	7	2.400	2.400	73.634	71.521
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	3.992	-	121.032	124.623
Investimentos	9	2.067.216	1.995.154	375.882	343.494
Imobilizado	11	281	354	3.134.233	3.142.129
Direito de uso	12	79	54	958.485	880.990
Intangível	13	60.272	62.211	148.782	157.666
Outros ativos não circulantes		-	-	7.964	8.816
<b>Total dos ativos não circulantes</b>		<b>2.295.585</b>	<b>2.120.696</b>	<b>4.911.320</b>	<b>4.809.417</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>2.554.654</b>	<b>2.534.511</b>	<b>5.838.865</b>	<b>5.721.425</b>
<b>Passivo</b>					
Fornecedores		4.852	1.664	117.565	156.828
Empréstimos e financiamentos	15	55.155	45	327.956	252.723
Passivos de arrendamento	12	56	16	129.852	108.538
Salários, provisões e contribuições sociais		10.916	18.719	113.413	109.083
Impostos a recolher	14	447	666	44.906	44.961
Dividendos a pagar	8	-	53.104	-	53.104
Outros passivos circulantes		429	1.943	45.172	43.910
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>71.855</b>	<b>76.157</b>	<b>778.864</b>	<b>769.147</b>
Contas a pagar de partes relacionadas	25	46.491	45.105	11	13
Empréstimos e financiamentos	15	54.066	55.805	1.436.242	1.430.347
Passivos de arrendamento	12	18	28	906.332	828.110
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	3.416	278.941	280.108
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	17	2.223	2.120	49.171	49.708
Benefício pós-emprego	27.2	421	394	9.320	8.716
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>103.219</b>	<b>106.868</b>	<b>2.680.017</b>	<b>2.597.002</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>175.074</b>	<b>183.025</b>	<b>3.458.881</b>	<b>3.366.149</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
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		37.475	36.193	37.475	36.193
Ações em tesouraria		(5.231)	-	(5.231)	-
Reservas de lucros		934.908	1.077.647	934.908	1.077.647
Lucros Acumulados		216.764	-	216.764	-
Outros resultados abrangentes		785.449	842.085	785.449	842.085
<b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b>		<b>2.379.580</b>	<b>2.351.486</b>	<b>2.379.580</b>	<b>2.351.486</b>
Participação de não controladores		-	-	404	3.790
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>2.379.580</b>	<b>2.351.486</b>	<b>2.379.984</b>	<b>2.355.276</b>
<b>Total dos passivos e patrimônio líquido</b>		<b>2.554.654</b>	<b>2.534.511</b>	<b>5.838.865</b>	<b>5.721.425</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

### Demonstrações do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita operacional líquida	19	(40)	(14)	(102)	(27)	619.078	543.926	1.687.866	1.561.010
Custo dos serviços	20	-	-	-	-	(328.931)	(289.176)	(922.693)	(840.616)
Lucro Bruto		(40)	(14)	(102)	(27)	290.147	254.750	765.173	720.394
Despesas de vendas	20	-	-	-	-	(2.750)	(2.470)	(6.782)	(6.541)
Despesas gerais e administrativas	20	(8.940)	(9.700)	(26.731)	(27.672)	(110.573)	(98.949)	(321.021)	(276.501)
Outras receitas (despesas) operacionais	21	6.273	3.387	17.196	24.424	554	1.889	16.323	7.719
Resultado de equivalência patrimonial	9	74.997	56.320	221.964	187.729	(12.860)	(15.702)	(9.685)	(23.759)
Lucro antes do resultado financeiro		72.290	49.993	212.327	184.454	164.518	139.518	444.008	421.312
Resultado Financeiro	22	(4.142)	(17.587)	(2.971)	(7.806)	(36.829)	(52.843)	(103.532)	(108.922)
Lucro antes dos impostos		68.148	32.406	209.356	176.648	127.689	86.675	340.476	312.390
Imposto de renda e contribuição social	16	(4.716)	(33)	7.408	(1.142)	(61.146)	(52.039)	(114.160)	(130.485)
Lucro líquido do período		63.432	32.373	216.764	175.506	66.543	34.636	226.316	181.905
Lucro líquido atribuível a:									
Controladores		63.432	32.373	216.764	175.506	63.432	32.373	216.764	175.506
Participação de não controladores		-	-	-	-	3.111	2.263	9.552	6.399
		63.432	32.373	216.764	175.506	66.543	34.636	226.316	181.905
Lucro por ação:									
Lucro líquido por ação – básico (expressos em reais)	18	0,1445	0,0737	0,4936	0,3997	0,1445	0,0737	0,4936	0,3997
Lucro líquido por ação – diluído (expressos em reais)	18	0,1421	0,0725	0,4857	0,3932	0,1421	0,0725	0,4857	0,3932

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

### Demonstrações do resultado abrangente

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro Líquido	63.432	32.373	216.764	175.506	66.543	34.636	226.316	181.905
Itens que nunca serão reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos dos impostos								
Ajuste acumulado de conversão	54.230	121.264	(56.685)	65.811	54.230	121.264	(56.685)	65.811
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	1	35	49	30	1	35	49	30
Resultado abrangente do período	117.663	153.672	160.128	241.347	120.774	155.935	169.680	247.746
Resultado abrangente do período atribuível aos:								
Acionistas controladores	117.663	153.672	160.128	241.347	117.663	153.672	160.128	241.347
Participação de não controladores	-	-	-	-	3.111	2.263	9.552	6.399
	117.663	153.672	160.128	241.347	120.774	155.935	169.680	247.746

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

30 de setembro 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	175.506	175.506	6.399	181.905
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-	30	-	-	-	30	-	30
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	65.811	-	-	-	-	65.811	-	65.811
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	65.811	30	-	-	175.506	241.347	6.399	247.746
Aumento de capital	18	3.374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.374	154	3.528
Opção de ações	27.1	-	-	-	-	-	-	-	-	908	-	908	-	908
Destinação do lucro: Dividendos	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.795)	(6.795)
Saldos em 30 de setembro de 2021	18	129.606	47.447	24	-	926.867	801.819	(89)	(5.057)	35.351	175.506	2.111.474	1.473	2.112.947
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	216.764	216.764	9.552	226.316
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-	49	-	-	-	49	-	49
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	(56.685)	-	-	-	-	(56.685)	-	(56.685)
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	(56.685)	49	-	-	216.764	160.128	9.552	169.680
Aumento de capital	18	14.654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.654	-	14.654
Opção de ações	27.1	-	-	-	-	-	-	-	-	1.282	-	1.282	-	1.282
Programa de recompra de ações	18	-	-	-	(5.231)	-	-	-	-	-	-	(5.231)	-	(5.231)
Destinação do lucro: Dividendos	8	-	-	-	-	(142.739)	-	-	-	-	-	(142.739)	(12.938)	(155.677)
Saldos em 30 de setembro de 2022	18	351.564	58.627	24	(5.231)	934.908	789.911	-	(4.462)	37.475	216.764	2.379.580	404	2.379.984

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

# Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		209.356	176.648	340.476	312.390
Ajustes por:					
Resultado de equivalência patrimonial	9	(221.964)	(187.729)	9.685	23.759
Depreciação e amortização	11 e 13	59	135	191.815	199.440
Amortização do direito-de-uso	12	45	65	57.563	48.424
Ganho (perda) na venda do ativo imobilizado		(62)	-	(566)	(286)
Ganho (perda) na venda de investimento – Suape		-	(2.843)	-	(312)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	4	-	-	1.670	1.335
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	17	103	(27)	393	(5.024)
Resultado financeiro	22	2.971	7.806	103.532	108.922
Benefício a empregados		(27)	14	(604)	255
Opção de ações	27.1	1.282	-	1.282	-
Contas a receber	4	-	-	(24.029)	(51.659)
Estoques	5	-	-	(20.051)	(10.733)
Impostos a recuperar	6	(334)	(843)	(21.068)	(2.869)
Depósitos judiciais		(5)	-	698	2.159
Outros ativos operacionais		(308)	(6.003)	(5.033)	(32.182)
Fornecedores		3.076	245	(32.655)	7.560
Salários, provisões e encargos sociais		(6.857)	(3.450)	7.344	8.264
Impostos a recolher	14	(185)	(64)	1.279	3.135
Juros pagos sobre arrendamento	12.4	(9)	(5)	(64.566)	(59.648)
Juros pagos sobre financiamentos	15	(797)	-	(43.947)	(38.339)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(1.084)	(409)	(93.481)	(114.835)
Outros passivos operacionais		(1.381)	(53)	2.502	22.151
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais		<u>(16.121)</u>	<u>(16.513)</u>	<u>412.239</u>	<u>421.907</u>
Rendimentos financeiros e juros	22	2.786	1.209	17.081	6.760
Juros recebidos empresas relacionadas	22	4.076	313	1.247	1.305
Contas a pagar e a receber com empresas ligadas	25	(38.513)	(810)	(616)	357
Dividendos recebidos	8	63.438	161.420	-	-
Adiantamentos para futuros aumentos de capital		(13.036)	(78.021)	(13.036)	(78.021)
Aumento de capital - empreendimentos controlados em conjunto	9.1	(53.837)	-	(53.837)	-
Mútuo - Partes relacionadas	25	(43.364)	-	-	-
Venda de imobilizado e intangível		62	-	1.510	670
Adições ao imobilizado e intangível	11 e 13	-	(255)	(243.185)	(153.972)
Redução de capital - investidas		119.536	-	-	-
Alienação de investimentos		-	-	-	267
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento		<u>41.148</u>	<u>83.856</u>	<u>(290.836)</u>	<u>(222.634)</u>
Captação de financiamentos – terceiros	15	52.880	-	261.232	18.641
Amortização de financiamentos - terceiros	15	-	-	(173.694)	(245.570)
Pagamentos de arrendamento	12.4	(42)	(52)	(33.205)	(34.480)
Dividendos pagos	8	(195.843)	(31.673)	(208.781)	(38.468)
Aumento de capital	18	14.654	3.374	14.654	3.528
Recompra de ações	18	(5.231)	-	(5.231)	-
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento		<u>(133.582)</u>	<u>(28.351)</u>	<u>(145.025)</u>	<u>(296.349)</u>
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		<u>(108.555)</u>	<u>38.992</u>	<u>(23.622)</u>	<u>(97.076)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3	246.261	71.480	373.695	303.123
Efeito da variação cambial		(34.657)	(22.462)	(10.149)	2.153
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3	<u>103.049</u>	<u>88.010</u>	<u>339.924</u>	<u>208.200</u>
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		<u>(108.555)</u>	<u>38.992</u>	<u>(23.622)</u>	<u>(97.076)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

### Demonstrações do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receitas</b>	<b>15.715</b>	<b>(1.160)</b>	<b>1.697.348</b>	<b>1.570.437</b>
Receita de produtos e serviços	-	-	1.693.658	1.563.564
Outras receitas	15.715	(1.160)	4.923	6.075
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(1.233)	798
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(7.463)</b>	<b>14.179</b>	<b>(398.166)</b>	<b>(330.117)</b>
Custos dos produtos e serviços	(2.365)	(2.993)	(182.852)	(159.691)
Manutenção	(89)	(263)	(57.767)	(51.854)
Energia, combustíveis e serviços contratados	(3.681)	19.000	(152.178)	(109.681)
Outros custos	(1.332)	(1.565)	(9.518)	(10.526)
Recuperação de valores ativos	4	-	4.149	1.635
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>8.252</b>	<b>13.019</b>	<b>1.299.182</b>	<b>1.240.320</b>
<b>Amortização do direito de uso do ativo</b>	<b>(45)</b>	<b>(65)</b>	<b>(52.414)</b>	<b>(48.424)</b>
<b>Depreciação e amortização</b>	<b>(59)</b>	<b>(135)</b>	<b>(191.815)</b>	<b>(199.440)</b>
<b>Valor adicionado líquido</b>	<b>8.148</b>	<b>12.819</b>	<b>1.054.953</b>	<b>992.456</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	<b>223.334</b>	<b>191.271</b>	<b>19.785</b>	<b>(1.783)</b>
Resultado de participações societárias	221.964	187.729	(9.685)	(23.759)
Receitas financeiras	1.082	3.542	24.699	18.085
Outras	288	-	4.771	3.891
<b>Valor adicionado a distribuir</b>	<b>231.482</b>	<b>204.090</b>	<b>1.074.738</b>	<b>990.673</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
<b>Pessoal</b>	<b>16.648</b>	<b>14.686</b>	<b>416.235</b>	<b>368.395</b>
Remuneração direta	15.773	12.844	315.673	276.774
Benefícios	609	687	76.875	70.035
FGTS	266	1.155	23.687	21.586
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>	<b>(5.194)</b>	<b>2.863</b>	<b>184.032</b>	<b>194.468</b>
Federais	(5.197)	2.858	172.196	182.807
Estaduais	1	4	9.217	9.500
Municipais	2	1	2.619	2.161
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<b>3.264</b>	<b>11.035</b>	<b>248.155</b>	<b>245.905</b>
Aluguéis	16	18	125.059	123.145
Juros	3.248	11.017	123.096	122.760
<b>Remuneração de capitais próprios</b>	<b>216.764</b>	<b>175.506</b>	<b>226.316</b>	<b>181.905</b>
Lucros retidos	216.764	175.506	216.764	175.506
Participação dos não controladores	-	-	9.552	6.399
<b>Valor adicionado distribuído</b>	<b>231.482</b>	<b>204.090</b>	<b>1.074.738</b>	<b>990.673</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

# Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

## 1. Contexto operacional

A Wilson Sons Holdings Brasil S.A em conjunto com suas subsidiárias (“Wilson Sons” ou 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. 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.

A Wilson Sons Holdings Brasil S.A.( “Controladora”) é uma sociedade anônima de capital aberto com sede na Praia de Botafogo, 186, 4º andar, Botafogo, Rio de Janeiro, Brasil, com valores mobiliários negociados na Bolsa de Valores Brasileira – B3 S.A. – Brasil Bolsa Balcão (PORT3).

## 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 nove meses findo em 30 de setembro 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 de apresentação da Controladora

Em conformidade com a legislação brasileira, a demonstração financeira individual e consolidada é apresentada em Reais, convertendo a demonstração financeira individual e consolidada preparada na moeda funcional da Controladora em Reais, utilizando os seguintes critérios

- Ativos e passivos pela taxa de câmbio vigente na data do balanço;

## **Wilson Sons Holdings Brasil S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias  
30 de setembro de 2022

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

- 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.

### **c) Informações financeiras consolidadas em dólares**

Os balanços patrimoniais consolidados, demonstrações consolidadas do resultado e dos fluxos de caixa na moeda funcional (Dólar) da Controladora são apresentados a seguir:

# Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

## Balancos patrimoniais consolidados

	30/09/2022		31/12/2021	
	US\$	R\$	US\$	R\$
<b>Ativo</b>				
Caixa e equivalente de Caixa	62.872	339.924	66.964	373.695
Contas a receber de clientes	53.453	289.001	49.094	273.972
Estoques	16.201	87.592	12.297	68.626
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	12.021	64.990	12.446	69.459
Outros impostos e contribuições a recuperar	16.233	87.766	12.934	72.176
Outros ativos circulantes	10.778	58.272	9.691	54.080
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>171.558</b>	<b>927.545</b>	<b>163.426</b>	<b>912.008</b>
Depósitos judiciais	3.446	18.629	3.582	19.990
Contas a receber de partes relacionadas	13.530	72.679	10.786	60.188
Outros impostos e contribuições a recuperar	13.619	73.634	12.816	71.521
Imposto de renda e contribuição social diferidos	22.386	121.032	22.332	124.623
Investimentos	69.435	375.882	61.553	343.494
Imobilizado	579.705	3.134.233	563.055	3.142.129
Direito de uso	177.281	958.485	157.869	880.990
Intangível	27.519	148.782	28.253	157.666
Outros ativos não circulantes	1.473	7.964	1.580	8.816
<b>Total dos ativos não circulantes</b>	<b>908.394</b>	<b>4.911.320</b>	<b>861.826</b>	<b>4.809.417</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>1.079.952</b>	<b>5.838.865</b>	<b>1.025.252</b>	<b>5.721.425</b>
<b>Passivo</b>				
Fornecedores	21.745	117.565	28.103	156.828
Empréstimos e financiamentos	60.658	327.956	45.287	252.723
Passivos de arrendamento	24.017	129.852	19.449	108.538
Salários, provisões e contribuições sociais	20.977	113.413	19.547	109.083
Impostos a recolher	8.306	44.906	8.057	44.961
Dividendos a pagar	-	-	9.516	53.104
Outros passivos circulantes	8.356	45.172	7.865	43.910
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>144.059</b>	<b>778.864</b>	<b>137.824</b>	<b>769.147</b>
Contas a pagar de partes relacionadas	2	11	2	13
Empréstimos e financiamentos	265.646	1.436.242	256.312	1.430.347
Passivos de arrendamento	167.634	906.332	148.394	828.110
Imposto de renda e contribuição social diferidos	51.593	278.941	50.194	280.108
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	9.095	49.171	8.907	49.708
Benefício pós-emprego	1.724	9.320	1.562	8.716
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>495.694</b>	<b>2.680.017</b>	<b>465.371</b>	<b>2.597.002</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>639.753</b>	<b>3.458.881</b>	<b>603.195</b>	<b>3.366.149</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>				
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	14.624	37.475	14.369	36.193
Ações em tesouraria	(1.043)	(5.231)	-	-
Reservas de lucros	446.668	934.908	475.411	1.077.647
Lucros acumulados	41.993	216.764	-	-
Outros resultados abrangentes	(170.494)	785.449	(173.951)	842.085
<b>Patrimônio Líquido atribuível aos controladores</b>	<b>440.124</b>	<b>2.379.580</b>	<b>421.378</b>	<b>2.351.486</b>
Participação de não controladores	75	404	679	3.790
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>440.199</b>	<b>2.379.984</b>	<b>422.057</b>	<b>2.355.276</b>
<b>Total dos passivos e patrimônio líquido</b>	<b>1.079.952</b>	<b>5.838.865</b>	<b>1.025.252</b>	<b>5.721.425</b>

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

### Demonstrações consolidadas do resultado

	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022		30/09/2022		30/09/2021		30/09/2021	
	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$
Receita operacional líquida	118.006	619.078	328.986	1.687.866	104.002	543.926	292.882	1.561.010
Custo dos serviços	(62.679)	(328.931)	(179.848)	(922.693)	(55.295)	(289.176)	(157.730)	(840.616)
Lucro bruto	55.327	290.147	149.138	765.173	48.707	254.750	135.152	720.394
Despesas de vendas	(523)	(2.750)	(1.308)	(6.782)	(473)	(2.470)	(1.228)	(6.541)
Despesas gerais e administrativas	(21.047)	(110.573)	(62.694)	(321.021)	(18.923)	(98.949)	(51.977)	(276.501)
Outras receitas (despesas) operacionais	106	554	3.298	16.323	360	1.889	1.410	7.719
Resultado de equivalência patrimonial	(2.460)	(12.860)	(1.931)	(9.685)	(2.992)	(15.702)	(4.474)	(23.759)
Lucro antes do resultado financeiro	31.403	164.518	86.503	444.008	26.679	139.518	78.883	421.312
Resultado financeiro	(7.015)	(36.829)	(20.244)	(103.532)	(10.100)	(52.843)	(20.354)	(108.922)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	24.388	127.689	66.259	340.476	16.579	86.675	58.529	312.390
Imposto de renda e contribuição social	(11.683)	(61.146)	(22.406)	(114.160)	(9.945)	(52.039)	(24.368)	(130.485)
Lucro líquido do período	12.705	66.543	43.853	226.316	6.634	34.636	34.161	181.905
Lucro líquido atribuível a:								
Controladores	12.108	63.432	41.993	216.764	6.208	32.373	32.961	175.506
Participação de não controladores	597	3.111	1.860	9.552	426	2.263	1.200	6.399
	12.705	66.543	43.853	226.316	6.634	34.636	34.161	181.905

# Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

## Demonstrações consolidadas do fluxo de caixa

	30/09/2022		30/09/2021	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	66.259	340.476	58.529	312.390
Ajustes por:				
Resultado de equivalência patrimonial	1.931	9.685	4.474	23.759
Depreciação e amortização	35.601	191.815	37.371	199.440
Amortização do direito-de-uso	11.230	57.563	10.056	48.424
Ganho na venda do ativo imobilizado	(114)	(566)	(53)	(286)
Perda(ganho) na venda de investimento - Suape	-	-	(59)	(312)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	309	1.670	249	1.335
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	122	393	(966)	(5.024)
Resultado financeiro	20.244	103.532	20.354	108.922
Benefício a empregados	(118)	(604)	48	255
Opções de ações	256	1.282	-	-
Contas a receber – clientes	(4.679)	(24.029)	(9.689)	(51.659)
Estoques	(3.904)	(20.051)	(2.013)	(10.733)
Impostos a recuperar	(4.102)	(21.068)	(538)	(2.869)
Depósitos judiciais	136	698	405	2.159
Outros ativos operacionais	(980)	(5.033)	(6.036)	(32.182)
Fornecedores	(6.358)	(32.655)	1.418	7.560
Salários, provisões e encargos sociais	1.430	7.344	1.550	8.264
Impostos a recolher	249	1.279	588	3.135
Juros pagos sobre arrendamentos	(12.605)	(64.566)	(11.216)	(59.648)
Juros pagos sobre financiamentos	(8.711)	(43.947)	(7.158)	(38.339)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(18.260)	(93.481)	(21.485)	(114.835)
Outros passivos operacionais	488	2.502	4.193	22.151
Caixa líquido gerado (usado) pelas atividades operacionais	78.424	412.239	80.022	421.907
Rendimentos financeiros e juros	3.343	17.081	1.272	6.760
Juros recebidos empresas relacionadas	243	1.247	245	1.305
Contas a pagar e a receber com empresas ligadas	(159)	(616)	67	357
Adiantamento para futuro aumento de capital	(2.499)	(13.036)	(15.033)	(78.021)
Aumento de capital - joint ventures	(9.923)	(53.837)	-	-
Venda de imobilizado e intangível	303	1.510	121	670
Adições ao imobilizado e intangível	(47.259)	(243.185)	(28.921)	(153.972)
Alienação de investimentos	-	-	65	267
Caixa líquido gerado (usado) nas atividades de investimento	(55.951)	(290.836)	(42.184)	(219.106)
Captação de financiamentos – terceiros	51.488	261.232	3.489	18.641
Amortização de financiamentos - terceiros	(34.259)	(173.694)	(44.856)	(245.570)
Pagamentos de arrendamento	(6.481)	(33.205)	(6.470)	(34.480)
Dividendos pagos	(41.668)	(208.781)	(6.870)	(38.468)
Aumento de capital	2.827	14.654	646	3.528
Recuperação de ações	(1.043)	(5.231)	-	-
Caixa líquido gerado (usado) pelas atividades de financiamento	(29.136)	(145.025)	(54.061)	(299.877)
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(6.663)	(23.622)	(16.223)	(97.076)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	66.964	373.695	58.330	303.123
Efeito da variação cambial	2.571	(10.149)	(3.831)	2.153
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	62.872	339.924	38.276	208.200
Redução líquida no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(6.663)	(23.622)	(16.223)	(97.076)

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Denominados em dólares norte-americanos:				
Fundos cambiais	44.970	241.735	56.206	241.735
Caixa e bancos	-	-	112.836	16.701
<b>Total</b>	<b>44.970</b>	<b>241.735</b>	<b>169.042</b>	<b>258.436</b>
Denominados em reais:				
Fundo de investimento em renda fixa	58.079	4.526	165.581	103.853
Caixa e bancos	-	-	5.301	11.314
Certificados de depósitos bancários	-	-	-	92
<b>Total</b>	<b>58.079</b>	<b>4.526</b>	<b>170.882</b>	<b>115.259</b>
<b>Total caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>103.049</b>	<b>246.261</b>	<b>339.924</b>	<b>373.695</b>

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Retorno em Real de investimentos atrelados ao dólar americano:				
Fundos cambiais	(0,72%)	7,74%	(0,72%)	7,74%
Denominados em reais:				
Fundo de investimento em renda fixa - Hydrus	11,58%	4,95%	11,58%	4,95%
Fundo de investimento em renda fixa - DI	-	-	10,63%	-
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\$ 162,6 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 setembro de 2022

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

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

	30/09/2022	31/12/2021
Fundo de investimento em renda fixa:		
Letra financeiro do Tesouro	90.841	32.441
Letra financeira	24.817	29.841
Letra financeira elegível - Nível II	5.009	4.803
NTN Over	36.271	33.289
LFS Eleg NII Cascata	5.662	497
Total	162.600	100.871

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Percentual de participação no fundo	36%	4%	100%	100%
Valor aplicado no Fundo	58.079	4.526	162.600	100.871

#### 4. Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Valor a receber da prestação de serviços	292.555	275.856
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(3.554)	(1.884)
Total	289.001	273.972

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:

	30/09/2022	31/12/2021
A vencer	246.387	240.854
Vencidas:		
01 a 30 dias	29.329	22.866
31 a 90 dias	9.618	4.787
91 a 180 dias	3.168	5.521
Acima de 180 dias	4.053	1.828
Total	292.555	275.856

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.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

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

	<u>Consolidado</u>
Em 31 de dezembro de 2020	2.879
Redução da provisão	<u>(995)</u>
Em 31 de dezembro de 2021	1.884
Aumento da provisão	<u>1.670</u>
Em 30 de setembro de 2022	<u><u>3.554</u></u>

### 5. Estoques

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Materiais operacionais	74.743	62.543
Matérias-primas para docagem e manutenção (segmento de estaleiro)	14.643	8.191
Provisão de obsolescência	<u>(1.794)</u>	<u>(2.108)</u>
Total	<u><u>87.592</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>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	10.448	8.342	64.990	69.459
Total	<u>10.448</u>	<u>8.342</u>	<u>64.990</u>	<u>69.459</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).

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

### 7. Outros impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
PIS e COFINS <sup>1</sup>	-	19	79.381	64.245
ISS <sup>2</sup>	1	1	5.642	5.257
INSS <sup>3</sup>	-	-	1.359	1.023
FUNDAF <sup>4</sup>	-	-	114	786
Outros impostos	317	26	1.270	865
<b>Total de impostos a recuperar circulantes</b>	<b>318</b>	<b>46</b>	<b>87.766</b>	<b>72.176</b>
PIS e COFINS <sup>1</sup>	-	-	53.720	53.720
Precatório	2.400	2.400	16.323	14.211
INSS <sup>3</sup>	-	-	3.301	3.300
FUNDAF <sup>4</sup>	-	-	290	290
<b>Total de impostos a recuperar não circulantes</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>73.634</b>	<b>71.521</b>
<b>Total</b>	<b>2.718</b>	<b>2.446</b>	<b>161.400</b>	<b>143.697</b>

1. PIS e COFINS – tributos federais a recuperar cobrados sobre a receita bruta das subsidiárias

2. ISS – Imposto sobre Serviço

3. INSS – Contribuição federal para Seguro Social

4. FUNDAF – Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades de Fiscalização

### 8. Dividendos a receber e a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Valores a receber:				
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	137.671	148.671	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	-	3.000	-	-
<b>Total</b>	<b>137.671</b>	<b>151.671</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Valores a pagar:				
Acionistas	-	53.104	-	53.104
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>53.104</b>	<b>-</b>	<b>53.104</b>

Movimentação dos dividendos a receber no período:

	Controladora
Em 31 de dezembro de 2020	335.672
Destinação de dividendos	6.419
Recebimentos	(190.420)
Em 31 de dezembro de 2021	151.671
Destinação de dividendos	49.438
Recebimentos	(63.438)
Em 30 de setembro de 2022	137.671

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

Movimentação dos dividendos a pagar no período:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Em 31 de dezembro de 2020	31.673	31.673
Destinação de dividendos	53.104	59.899
Pagamentos	(31.673)	(38.468)
Em 31 de dezembro de 2021	53.104	53.104
Destinação de dividendos	142.739	155.677
Pagamentos	(195.843)	(208.781)
Em 30 de setembro de 2022	-	-

## 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			
		30/09/2022		31/12/2021	
		Direto	Indireto	Direto	Indireto
<b><u>Controladas</u></b>					
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%	-
<b><u>Empreendimentos controlados em conjunto</u></b>					
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 setembro 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:

	30/09/2022								
	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.	22.017.350	100%	22.017	84.900	13.891	13.891	5.860	(108.235)	(23.335)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	82.247.379	100%	82.247	120.343	(5.560)	(5.560)	(1.050)	(42.945)	77.398
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	427.340.382	100%	427.340	1.018.852	141.182	141.182	-	-	1.018.852
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	501.913.914	100%	501.914	559.294	74.994	74.994	-	-	559.294
Allink Transportes Internacionais Ltda.	450	50%	450	807	19.119	9.560	-	-	404
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	26.430.000	50%	418.705	567.251	(53.382)	(26.691)	-	-	283.626
Atlantic Offshore Services S.A.	500	50%	234.670	299.859	19.887	9.944	-	-	149.930
Porto Campinas. Logística e Intermodal Ltda.	6.551.862	50%	6.552	2.078	(178)	(89)	-	-	1.039
Dock Market Soluções Ltda.	2.507.723	90%	2.508	9	(86)	(77)	-	-	8
						217.154	4.810	(151.180)	2.067.216

  

	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 setembro de 2022

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

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

30/09/2022										
	Ajuste			Resultado		Aumento				
	Saldo inicial	acumulado de conversão	Reservas derivativos	Equivalência patrimonial	lucro na construção	Lucro na construção	(redução) de capital	Dividendos propostos	Opções de ações	Saldo final
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	(29.449)	(2.210)	-	13.891	5.860	3.991	(15.418)	-	-	(23.335)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	87.033	(4.373)	-	(5.560)	(1.050)	1.318	-	-	30	77.398
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	897.925	(20.309)	-	141.182	-	-	-	-	54	1.018.852
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	624.918	-	-	74.994	-	-	(104.118)	(36.500)	-	559.294
Allink Transportes Internacionais Ltda.	3.782	-	-	9.560	-	-	-	(12.938)	-	404
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	265.746	(9.315)	49	(26.691)	-	-	53.837	-	-	283.626
Atlantic Offshore Services S.A.	143.986	(4.000)	-	9.944	-	-	-	-	-	149.930
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(89)	-	-	-	-	-	1.039
Dock Market Soluções Ltda.	85	-	-	(77)	-	-	-	-	-	8
	1.995.154	(40.207)	49	217.154	4.810	5.309	(65.699)	(49.438)	84	2.067.216

  

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 setembro 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:

30/09/2022								
	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.	26.430.000	50,00%	418.705	567.251	(117.424)	(39.078)	(19.540)	224.913
Atlantic Offshore Services S.A.	500	50,00%	234.670	299.859	-	19.887	9.944	149.930
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	6.551.862	50,00%	6.552	2.078	-	(178)	(89)	1.039
					(117.424)	(19.369)	(9.685)	375.882

  

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
					(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:

30/09/2022							
	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	(6.885)	(928)	(19.540)	49	53.837	224.913
Atlantic Offshore Services S.A.	143.986	(4.000)	-	9.944	-	-	149.930
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(89)	-	-	1.039
	343.494	(10.885)	(928)	(9.685)	49	53.837	375.882

  

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 setembro 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			
		30/09/2022		31/12/2021	
		Direto	Indireto	Direto	Indireto
<b>Empreendimentos controlados em conjunto</b>					
<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 nove meses	
	30/09/2022 <sup>(1)</sup>	30/09/2021	30/09/2022 <sup>(1)</sup>	30/09/2021
Despesas	-	(423)	-	(3.093)
Resultado líquido	-	(423)	-	(3.093)

<sup>(1)</sup> 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.

	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	38.587	42.085
Investimentos de longo prazo	8.829	11.955
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	199.439	246.251
Outros ativos	69.267	65.044
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	6.796	7.779
Outros tributos e contribuições a recuperar	7.418	5.732
Imobilizado	2.864.217	3.035.152
Direito de uso	1.133.715	151.806
<b>Total do ativo</b>	<b>4.328.268</b>	<b>3.565.804</b>
Fornecedores e outras contas a pagar	285.167	371.475
Empréstimos e financiamentos	1.896.030	2.005.526
Passivos de arrendamento	1.157.137	154.223
Outros passivos não circulantes	120.746	212.863
Patrimônio líquido	869.188	821.717
<b>Total do patrimônio líquido e passivo</b>	<b>4.328.268</b>	<b>3.565.804</b>

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022 <sup>(1)</sup>	30/09/2021
Receita operacional líquida	265.723	143.395	654.373	414.343
Custo dos serviços	(214.715)	(142.833)	(512.055)	(395.245)
Lucro bruto	51.008	562	142.318	19.098
Despesas de vendas	(81)	(32)	(298)	(121)
Despesas gerais e administrativas	(34.733)	(11.424)	(94.956)	(46.533)
Outras despesas operacionais. líquidas	5.380	(318)	6.065	(625)
Lucro antes do resultado financeiro	21.574	(11.212)	53.129	(28.181)
Resultado financeiro	(53.792)	(52.106)	(54.010)	(70.807)
Lucro antes dos impostos	(32.218)	(63.318)	(881)	(98.988)
Imposto de renda e contribuição social	6.500	31.914	(18.488)	51.469
Prejuízo do exercício	(25.718)	(31.404)	(19.369)	(47.519)

<sup>(1)</sup> 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\$(33,7) (30 de Setembro de 2021: R\$(62,2)).

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\$795,7 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\$8,8 milhões, classificada como um investimento de longo prazo, será mantida até a liquidação do financiamento. Os financiamentos, equivalentes à 50%, somam R\$115,7 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 (EBITDA / Dívida de curto prazo – a composição dos indicadores está divulgada na nota 15). 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 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 setembro 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\$1,1 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\$27,9 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>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Processos trabalhistas	25.007	28.762
Processos tributários	2.892	3.224
Processos cíveis	39	20
Total	<u>27.938</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 setembro de 2022.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro 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:

	<b>Terrenos e construções</b>	<b>Veículos, máquinas e equipamentos</b>	<b>Total</b>
<b>Custo ou avaliação</b>			
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	(6)	(69)	(75)
Em 30 de setembro de 2022	188	786	974
<b>Depreciação acumulada</b>			
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	-	59	59
Baixas	-	(253)	(253)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4)	(57)	(61)
Em 30 de setembro de 2022	136	557	693
Saldo contábil			
Em 30 de setembro de 2022	52	229	281
Em 31 de dezembro de 2021	54	300	354

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro 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	43.661	64.271	27.729	104.262	239.923
Transferências	147	66.460	(11.545)	(55.062)	-
Transferência entre ativo fixo e ativos intangíveis	-	-	(302)	-	(302)
Baixas	(83)	(11.692)	(3.541)	-	(15.316)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(19.241)	(87.979)	(7.017)	13	(114.224)
Em 30 de setembro de 2022	1.557.346	3.051.514	1.112.843	102.680	5.824.383
<b>Depreciação Acumulada</b>					
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	32.586	103.585	46.558	-	182.729
Eliminação do lucro na construção	-	433	-	-	433
Baixas	(83)	(11.435)	(2.854)	-	(14.372)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(4.461)	(41.597)	(4.755)	-	(50.813)
Em 30 de setembro de 2022	489.277	1.528.887	671.986	-	2.690.150
<b>Saldo Contábil</b>					
Em 30 de setembro de 2022	1.068.069	1.522.627	440.857	102.680	3.134.233
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\$1,2 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\$2,8 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$1,4 milhões) para garantir os empréstimos concedidos ao Grupo.

O montante dos custos de empréstimos capitalizados em 2022 foi de R\$0,4 milhão a uma taxa média de juros de 3,96%. Em 2021, não há custos de empréstimos capitalizados.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

Em 30 de setembro de 2022, o Grupo tinha compromissos contratuais para a aquisição e construção relacionados a ativos imobilizados no valor de R\$97,8 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 setembro 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	Veículos, máquinas e equipamentos		Total
	Construções		
<b>Custo</b>			
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	(4)	(7)	(11)
Em 30 de setembro de 2022	108	323	431
<b>Amortização acumulada</b>			
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	12	33	45
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	-	8	8
Em 30 de setembro de 2022	70	282	352
Saldo contábil			
Em 30 de setembro de 2022	39	40	79
Em 31 de dezembro de 2021	54	-	54

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

### Consolidado

Direito de uso por classe de ativo	Ativos			Veículos, máquinas e equipamentos	Arrendamento financeiro	Total
	operacionais	Embarcações	Construções			
<b>Custo</b>						
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	89.893	27.677	267	585	-	118.422
Adições	-	15.993	6.116	3.613	-	25.722
Contratos finalizados	-	(15.190)	(4.951)	(201)	-	(20.342)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(1.476)	2.808	(1.702)	(244)	(368)	(982)
Em 30 de setembro de 2022	1.021.017	104.265	28.715	22.434	30.309	1.206.740
<b>Amortização acumulada</b>						
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	31.676	18.459	4.041	2.647	740	57.563
Contratos finalizados	-	(6.697)	(3.125)	(156)	-	(9.978)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(109)	(30)	(1.684)	(157)	(280)	(2.260)
Em 30 de setembro de 2022	133.678	57.460	14.668	12.922	29.527	248.255
<b>Saldo contábil</b>						
Em 30 de setembro de 2022	887.339	46.805	14.047	9.512	782	958.485
Em 31 de dezembro de 2021	830.489	27.249	13.549	8.093	1.610	880.990

Em 30 de setembro 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 é de 50 anos, até 3 de fevereiro 2047.

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 setembro 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 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 setembro 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	30/09/2022	31/12/2021
Construções	8,75%	33	44
Veículos, máquinas e equipamentos	11,86% - 15,32%	41	-
Total		74	44
Total circulante		56	16
Total não circulante		18	28

#### Consolidado

Passivos de arrendamento por classe de ativo	Taxa de desconto	30/09/2022	31/12/2021
Ativos operacionais	5,17% - 9,33%	967.380	889.774
Embarcações	7,75% - 11,57%	45.322	26.916
Construções	4,41% - 19,08%	13.792	11.936
Veículos, máquinas e equipamentos	4,87% - 19,82%	9.690	8.022
Total		1.036.184	936.648
Total circulante		129.852	108.538
Total não circulante		906.332	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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
No primeiro ano	61	17	136.350	113.413
No segundo ano	21	35	235.702	209.466
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	460.430	182.857
Após cinco anos	-	-	1.608.221	1.747.272
Total passivo de arrendamento não descontado	82	52	2.440.703	2.253.008
Ajuste a valor presente	(8)	(8)	(1.404.519)	(1.316.360)
Total passivo de arrendamento	74	44	1.036.184	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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fluxo real	82	52	2.440.703	2.253.008
Juros embutidos	(8)	(8)	(1.404.519)	(1.316.360)
Passivo de arrendamento	74	44	1.036.184	936.648

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Fluxo inflacionado	83	55	2.585.395	2.381.164
Juros embutidos	(6)	(7)	(1.508.253)	(1.411.724)
<b>Passivo de arrendamento</b>	<b>77</b>	<b>48</b>	<b>1.077.142</b>	<b>969.440</b>
			<b>R\$</b>	
Em 1º de Janeiro de 2021				820.527
Adições				42.257
Baixas				(70.587)
Remensurações de contratos				190.123
Amortização do principal				(125.160)
Juros apropriados				79.488
Em 31 de dezembro de 2021				936.648
Adições				25.722
Rescisão de contratos				(11.105)
Descontos				(298)
Remensurações de contratos				118.422
Amortização do principal				(97.771)
Juros apropriados				64.566
Em 30 de setembro de 2022				1.036.184

### 12.3. Valores reconhecidos no resultado

#### Controladora

	<b>Período de três meses</b>		<b>Período de nove meses</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
Amortização do direito de uso	(14)	(8)	(45)	(66)
Amortização - PIS e COFINS	-	1	-	1
Juros sobre o passivo de arrendamento	(2)	(1)	(8)	(5)
Despesas referentes aos contratos de curto prazo	-	(16)	(14)	(16)
Despesas referentes aos ativos de valores reduzidos	-	(1)	(1)	(1)
<b>Total</b>	<b>(16)</b>	<b>(25)</b>	<b>(68)</b>	<b>(87)</b>

#### Consolidado

	<b>Período de três meses</b>		<b>Período de nove meses</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
Amortização do direito de uso	(19.675)	(18.031)	(57.563)	(53.532)
Amortização - PIS e COFINS	1.729	1.740	5.149	5.108
Juros sobre o passivo de arrendamento	(22.357)	(20.806)	(64.566)	(59.648)
Juros - PIS e COFINS	1.336	1.201	3.873	3.601
Pagamentos variáveis de arrendamento não incluídos na mensuração do passivo de arrendamento <sup>(1)</sup>	793	(3.250)	97	(9.262)
Despesas referentes aos contratos de curto prazo	(43.366)	(42.236)	(112.434)	(113.858)
Despesas referentes aos ativos de valores reduzidos	(3.394)	(1.416)	(12.697)	(3.112)
<b>Total</b>	<b>(84.934)</b>	<b>(82.798)</b>	<b>(238.141)</b>	<b>(230.703)</b>

<sup>(1)</sup> 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 que as estimativas as saídas de caixa futuras para pagamentos variáveis de arrendamento devido a aspectos operacionais, econômicos e cambiais não são aplicáveis.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

### 12.4. Valores reconhecidos na demonstração do fluxo de caixa

#### Controladora

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Amortização – pagamentos de arrendamento	(16)	(7)	(42)	(52)
Juros pagos - passivo de arrendamento	(2)	(1)	(8)	(5)
Arrendamentos de curto prazo pagos	-	(15)	(14)	(16)
Ativos de valores reduzidos pagos	-	-	(1)	(1)
Total	(18)	(23)	(65)	(74)

#### Consolidado

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Amortização - passivo de arrendamento	(10.925)	(10.949)	(33.205)	(34.480)
Juros pagos - passivo de arrendamento	(22.357)	(20.806)	(64.566)	(59.648)
Arrendamentos de curto prazo pagos	(43.366)	(42.236)	(112.434)	(113.858)
Pagamentos variáveis de arrendamento	793	(3.250)	97	(9.262)
Ativos de valores reduzidos pagos	(3.394)	(1.416)	(12.697)	(3.112)
Total	(79.249)	(78.657)	(222.805)	(220.360)

### 13. Intangível

#### Controladora

	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio em investimentos	Marcas e patentes	Total
<b>Custo</b>					
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	(5)	(28)	(1.939)	-	(1.972)
Em 30 de setembro de 2022	163	877	60.268	4	61.312
<b>Amortização acumulada</b>					
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	(5)	(28)	-	-	(33)
Em 30 de setembro de 2022	163	877	-	-	1.040
Saldo contábil					
Em 30 de setembro de 2022	-	-	60.268	4	60.272
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 setembro de 2022

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

### Consolidado

	<b>Sistemas aplicativos softwares</b>	<b>Direito de exploração</b>	<b>Ágio em investimentos</b>	<b>Marcas e patentes</b>	<b>Total</b>
<b>Custo</b>					
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	3.707	-	-	-	3.707
Transferência para ativo imobilizado	302	-	-	-	302
Baixas	(5.469)	-	-	-	(5.469)
Efeito cambial	(5.674)	(1.739)	(1.939)	(2)	(9.354)
Em 30 de setembro de 2022	221.244	84.763	72.128	249	378.384
<b>Amortização acumulada</b>					
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	7.451	1.635	-	-	9.086
Baixas	(5.469)	-	-	-	(5.469)
Efeito cambial	(5.099)	(448)	-	-	(5.547)
Em 30 de setembro de 2022	195.223	34.379	-	-	229.602
Em 30 de setembro de 2022	26.021	50.384	72.128	249	148.782
Em 31 de dezembro de 2021	30.038	53.310	74.067	251	157.666

Em 30 de setembro 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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
INSS a pagar	159	201	11.531	10.379
ISS a pagar	9	12	10.744	10.637
PIS e COFINS a pagar	57	84	9.355	9.124
Imposto de renda e contribuição social a pagar	135	308	7.252	9.310
FGTS a pagar	27	41	2.059	2.777
Outros impostos a pagar	60	20	3.965	2.734
Total	447	666	44.906	44.961

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

### 15. Empréstimos e financiamentos

<b>Controladora</b>				
<b>Empréstimos com garantias</b>	<b>Taxa de juros % a.a.</b>	<b>Negócios</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Santander – atrelado ao dólar norte-americano	2,63%	Corporativo	109.221	55.850
Total			109.221	55.850
<b>Consolidado</b>				
<b>Empréstimos com garantias</b>	<b>Taxa de juros % a.a.</b>	<b>Negócios</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano <sup>(1)</sup>	2,30% - 4,43%	Rebocadores	676.151	616.725
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano <sup>(1)</sup>	2,07% - 4,08%	Estaleiros	121.085	140.413
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano <sup>(1)</sup>	5,00%	Rebocadores	-	987
BNDES – Real	15,64%	Terminais de contêiner	266.636	252.598
BNDES – Real	16,90%	Bases de apoio offshore	31.310	34.829
BNDES - FMM Real <sup>(1)</sup>	10,91%	Rebocadores	3.099	3.562
Total BNDES			1.098.281	1.049.114
Banco do Brasil - FMM atrelado ao dólar norte-americano <sup>(1)</sup>	2,00% - 4,00%	Rebocadores	365.384	400.965
Bradesco - NCE – Real	14,58% - 14,95%	Terminais de contêiner	132.073	152.060
Santander - atrelado ao dólar norte-americano	2,63% - 4,82%	Corporativo	109.221	55.850
Santander - NCE - Real	15,59%	Corporativo	31.598	-
Bradesco - NCE – Real	15,25%	Corporativo	27.641	25.081
Outros totais			665.917	633.956
Total			1.764.198	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:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
No primeiro ano	55.155	45	327.956	252.723
No segundo ano	54.066	55.805	293.236	267.641
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	518.060	483.669
Após cinco anos	-	-	624.946	679.037
Total	109.221	55.850	1.764.198	1.683.070
Total circulante	55.155	45	327.956	252.723
Total não circulante	54.066	55.805	1.436.242	1.430.347

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está demonstrada abaixo:

	Controladora	Consolidado
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	55.850	1.683.070
Adições	52.880	261.232
Amortização do principal	-	(173.694)
Amortização de juros	(797)	(43.947)
Juros acumulados	1.800	68.944
Outras provisões	97	97
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(609)	(31.504)
Em 30 de setembro de 2022	109.221	1.764.198

Análise dos empréstimos por moeda:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Empréstimos e financiamentos				
Real	-	-	115.384	91.339
Real atrelado ao dólar norte-americano	55.155	45	212.572	161.384
Total corrente	55.155	45	327.956	252.723
Empréstimos e financiamentos				
Real	-	-	376.973	376.790
Real atrelado ao dólar norte-americano	54.066	55.805	1.059.269	1.053.557
Total não circulante	54.066	55.805	1.436.242	1.430.347
Total	109.221	55.850	1.764.198	1.683.070

### 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 setembro de 2022, o Grupo tinha disponíveis R\$248,0 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 setembro 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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
BNDES	-	-	1.098.281	1.049.114
Banco do Brasil	-	-	365.384	400.965
Bradesco - NCE	-	-	160.782	178.055
Santander	109.221	55.850	140.816	55.850
Total	109.221	55.850	1.765.263	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 com 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 subsidiária Tecon Salvador S.A. deve cumprir com cláusulas restritivas de contratos de financiamento com o BNDES para financiar a expansão do terminal.

Covenants financeiros estão detalhados abaixo:

	Controladora	Wilson Sons Terminais e Logística Ltda	Tecon Salvador S.A.
EBITDA <sup>(1)</sup> / Receita operacional líquida <sup>(2)</sup>	>= 0.165	-	-
EBITDA / Serviço da dívida <sup>(3)</sup>	>= 1.7	>= 1.3	>= 1.3
Patrimônio Líquido <sup>(4)</sup> / Ativo Total <sup>(4)</sup>	>= 0.3	>= 0.3	-
Dívida Líquida <sup>(5)</sup> / EBITDA	=< 3.0	=< 3.0	-

(1) EBITDA – Lucro antes do resultado financeiro menos depreciação e amortização, excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)  
(2) A Companhia deve cumprir com o índice EBITDA / Receita operacional líquida ou EBITDA / Serviço da dívida  
(3) Serviço da dívida – amortização e juros pagos, excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)  
(4) Excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)  
(5) Dívida líquida – Financiamentos (excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)) menos caixa e equivalentes de caixa

As obrigações acima mencionadas são mensuradas anualmente, conforme contratos de dívida. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia cumpriu com todas as cláusulas restritivas anuais do covenants.

## 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 nove meses	Período de três meses	Período de nove meses	Período de três meses	Período de nove meses	Período de três meses	Período de nove meses
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Impostos correntes	(1)	921	(1.003)	637	(43.804)	(31.722)	(104.047)	(110.542)
Impostos diferidos	(4.715)	(954)	8.411	(1.779)	(17.342)	(20.317)	(10.113)	(19.943)
Total de imposto de renda e contribuição social	(4.716)	(33)	7.408	(1.142)	(61.146)	(52.039)	(114.160)	(130.485)

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro 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 nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro antes dos impostos	68.148	32.406	209.356	176.648	127.689	86.675	340.476	312.390
Imposto conforme a alíquota nominal brasileira (34%)	(23.170)	(11.018)	(71.181)	(60.060)	(43.414)	(29.470)	(115.762)	(106.213)
Varição cambial sobre empréstimos	395	(1.572)	9.162	(821)	10.332	27.235	(4.608)	14.688
Efeito tributário do resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	25.499	19.149	75.468	63.828	(4.372)	(5.339)	(3.293)	(8.078)
Efeito tributário do ganho ou perda cambial sobre itens monetários	(1.994)	(6.437)	(2.489)	(3.519)	(2.315)	(6.200)	(438)	(1.391)
Efeito das diferenças cambiais no processo de conversão de ativos não circulantes	(3)	(5)	5	12	(8.945)	(31.809)	34.179	2.338
Despesas não dedutíveis	(2.283)	(285)	(2.542)	(696)	(4.159)	(281)	(4.181)	(6.200)
Prejuízo fiscal do período não reconhecido	-	-	-	-	(2.054)	(1.543)	(3.295)	(2.324)
Arrendamento mercantil	-	-	-	-	80	234	248	764
Impacto do resultado convertido pela taxa histórica versus taxa média (conversão de dólar para real)	(2)	(5)	(3)	(21)	(7.081)	(7.819)	(19.930)	(25.019)
Incentivos fiscais	-	-	-	-	1.030	86	4.484	251
Outros	(3.158)	140	(1.012)	135	(248)	2.867	(1.564)	699
Imposto de renda e contribuição social	(4.716)	(33)	7.408	(1.142)	(61.146)	(52.039)	(114.160)	(130.485)

### 16.2. Saldos dos impostos diferidos

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

#### Controladora

	Varição 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	1.961	6.445	5	8.411
Outros ajustes	(327)	(678)	2	(1.003)
Em 30 de setembro de 2022	(14.585)	18.587	(10)	3.992

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro 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	(6.670)	(26.385)	(13.450)	(2.478)	4.691	34.179	(10.113)
Outros ajustes	(8.422)	(326)	268	458	7.891	-	(131)
Ajuste na conversão para o real	-	-	-	(2.735)	(68)	10.623	7.820
Em 30 de setembro de 2022	(181.676)	170.127	40.821	77.880	48.992	(314.053)	(157.909)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de renda diferido ativo	3.992	-	121.032	124.623
Imposto de renda diferido passivo	-	(3.416)	(278.941)	(280.108)
Total	3.992	(3.416)	(157.909)	(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\$179,9 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\$61,2 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$72,4 milhões) de impostos diferidos ativos sobre prejuízos fiscais acima mencionados, apenas R\$40,8 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 (IAS 21), 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 setembro 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	103
Em 30 de setembro de 2022	<u>2.223</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	1.840	5.934	1.484	9.258
Valores não utilizados revertidos	(7.072)	(527)	(579)	(8.178)
Utilização das provisões	(1.454)	(7)	(156)	(1.617)
Em 30 de setembro de 2022	<u>27.859</u>	<u>12.630</u>	<u>8.682</u>	<u>49.171</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\$397,3 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>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Processos tributários	2.928	2.285	311.248	294.613
Processos cíveis e ambientais	-	63	56.832	83.041
Processos trabalhistas	-	-	29.194	27.723
Total	<u>2.928</u>	<u>2.348</u>	<u>397.274</u>	<u>405.377</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 setembro 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 setembro 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 setembro 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 ações ordinárias de emissão da Companhia (1.363.500 antes do desdobramento das ações ocorrido em 16 de junho de 2022) e terá prazo máximo de 18 meses, contados da sua aprovação.

Até 30 de setembro 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	627.200	5.231.199	5.789.056	8,34	7,84	8,70

\* Valor de mercado das ações em tesouraria, calculado com base na última cotação, anterior à data de encerramento do exercício social (R\$9,23 em 29 de setembro 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 setembro 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 nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido (prejuízo) atribuído aos acionistas controladores	63.432	32.373	216.764	175.506
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)	0,1445	0,0737	0,4936	0,3997
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)	0,1421	0,0725	0,4857	0,3932

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 nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita bruta	683.395	599.001	1.862.427	1.721.866
Deduções da receita	(64.317)	(55.075)	(174.561)	(160.856)
Total	619.078	543.926	1.687.866	1.561.010

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 setembro 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
<b>Rebocagem e serviço de agenciamento marítimo</b>	
Manobras portuárias	Em um momento específico no tempo
Operações especiais	Em um momento específico no tempo
Agenciamento	Em um momento específico no tempo
<b>Terminais de contêiner e bases de apoio offshore</b>	
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
<b>Logística</b>	
Logística	Em um momento específico no tempo
<b>Estaleiro</b>	
Construção de embarcações	Ao longo do tempo
Assistência Técnica / Docagem	Ao longo do tempo
<b>Atividades não segmentadas</b>	
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 setembro 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 setembro 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 nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Salários e encargos	(6.302)	(4.510)	(17.535)	(15.941)	(166.176)	(142.868)	(479.160)	(423.005)
Depreciação e amortização	(16)	(49)	(59)	(135)	(65.559)	(63.283)	(191.815)	(199.440)
Aluguel	-	(17)	(15)	(17)	(46.760)	(43.652)	(125.131)	(116.970)
Material e custos de operações	(16)	(18)	(35)	(26)	(49.233)	(33.306)	(125.113)	(93.964)
Serviços contratados	(1.790)	(2.623)	(4.795)	(6.204)	(31.904)	(32.774)	(86.270)	(80.988)
Fretes	-	-	-	-	(24.586)	(15.042)	(68.571)	(36.967)
Energia, água e comunicação	(197)	(254)	(761)	(382)	(16.826)	(15.837)	(53.126)	(46.518)
Amortização de direito de uso	(14)	(7)	(45)	(65)	(17.946)	(16.291)	(52.414)	(48.424)
Seguro	(31)	(79)	(146)	(194)	(4.176)	(4.544)	(13.662)	(16.269)
Viagem	(73)	(60)	(391)	(71)	(2.679)	(772)	(7.381)	(1.698)
Auditoria	(498)	(1.118)	(1.223)	(1.816)	(529)	(1.133)	(1.259)	(1.933)
Outras	(3)	(965)	(1.726)	(2.821)	(15.880)	(21.093)	(46.594)	(57.482)
<b>Total</b>	<b>(8.940)</b>	<b>(9.700)</b>	<b>(26.731)</b>	<b>(27.672)</b>	<b>(442.254)</b>	<b>(390.595)</b>	<b>(1.250.496)</b>	<b>(1.123.658)</b>
Classificadas como:								
Custo dos serviços	-	-	-	-	(328.931)	(289.176)	(922.693)	(840.616)
Despesas de vendas	-	-	-	-	(2.750)	(2.470)	(6.782)	(6.541)
Despesas gerais e administrativas	(8.940)	(9.700)	(26.731)	(27.672)	(110.573)	(98.949)	(321.021)	(276.501)
<b>Total</b>	<b>(8.940)</b>	<b>(9.700)</b>	<b>(26.731)</b>	<b>(27.672)</b>	<b>(442.254)</b>	<b>(390.595)</b>	<b>(1.250.496)</b>	<b>(1.123.658)</b>

### 21. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receitas</b>								
Recuperação de despesas com impostos	-	-	-	-	-	-	11.003	485
Recuperação de despesas	5	970	1.739	2.834	289	555	4.537	3.779
Aluguel de propriedade	-	-	-	-	1.511	1.313	4.555	3.974
Service agreement - partes relacionadas	-	534	-	1.669	834	1.275	2.491	3.759
Resultado na venda de ativo imobilizado	-	-	62	-	147	362	1.411	850
Rateio de despesas corporativas	6.359	5.066	15.632	23.263	-	-	-	-
Provisões processuais e contingências	3	-	-	-	-	-	-	-
Outras receitas operacionais	-	2	-	1	96	192	286	313
<b>Total de receitas</b>	<b>6.367</b>	<b>6.572</b>	<b>17.433</b>	<b>27.767</b>	<b>2.877</b>	<b>3.697</b>	<b>24.283</b>	<b>13.160</b>
<b>Despesas</b>								
Impostos, taxas e contribuições	(94)	55	(237)	(83)	(1.933)	(1.271)	(5.940)	(4.018)
Provisões processuais e contingências	-	-	-	-	(348)	(39)	(1.175)	(783)
Baixa de intangível e ativo imobilizado	-	-	-	-	(13)	(96)	(845)	(564)
Resultado na venda de investimento	-	(3.218)	-	(3.218)	-	(75)	-	(75)
Recuperação de despesas com impostos	-	(22)	-	(42)	(29)	(341)	-	-
Outras despesas operacionais	-	-	-	-	-	14	-	(1)
<b>Total de despesas</b>	<b>(94)</b>	<b>(3.185)</b>	<b>(237)</b>	<b>(3.343)</b>	<b>(2.323)</b>	<b>(1.808)</b>	<b>(7.960)</b>	<b>(5.441)</b>
<b>Total</b>	<b>6.273</b>	<b>3.387</b>	<b>17.196</b>	<b>24.424</b>	<b>554</b>	<b>1.889</b>	<b>16.323</b>	<b>7.719</b>

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

### 22. Resultado Financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Rendimento de aplicações financeiras	1.401	489	3.938	1.209	5.854	2.807	16.152	6.399
Descontos obtidos	-	-	-	-	3.010	1.875	7.242	4.696
Receita de atualização de tributos	127	58	386	120	1.267	500	4.696	829
Receita de atualização de depósitos judiciais	2	908	4	908	(17)	2.606	1.365	3.960
Receita de juros de mútuos - partes relacionadas	1.614	431	4.076	1.305	434	431	1.247	1.305
Ganhos cambiais em investimentos	-	-	-	-	569	(4)	688	250
Outras receitas financeiras	288	-	288	-	990	455	1.625	888
<b>Total de receitas financeiras</b>	<b>3.432</b>	<b>1.886</b>	<b>8.692</b>	<b>3.542</b>	<b>12.107</b>	<b>8.670</b>	<b>33.015</b>	<b>18.327</b>
Juros de empréstimos e financiamentos	(1.012)	-	(1.792)	-	(19.118)	(21.034)	(68.499)	(62.808)
Juros sobre arrendamentos	(2)	(1)	(8)	(5)	(21.021)	(19.605)	(60.693)	(56.047)
Outras despesas financeiras	(248)	(203)	(1.101)	(1)	(1.977)	(2.743)	(5.372)	(4.301)
Outros juros	(447)	(337)	(1.440)	(992)	(11)	-	(696)	-
<b>Total de despesas financeiras</b>	<b>(1.709)</b>	<b>(541)</b>	<b>(4.341)</b>	<b>(998)</b>	<b>(42.127)</b>	<b>(43.382)</b>	<b>(135.260)</b>	<b>(123.156)</b>
Ganho (perda) cambial na conversão	(5.865)	(18.932)	(7.322)	(10.350)	(6.809)	(18.131)	(1.287)	(4.093)
<b>Total</b>	<b>(4.142)</b>	<b>(17.587)</b>	<b>(2.971)</b>	<b>(7.806)</b>	<b>(36.829)</b>	<b>(52.843)</b>	<b>(103.532)</b>	<b>(108.922)</b>

### 23. Remuneração dos executivos

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

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Benefícios de curto prazo	(5.618)	(4.311)	(16.986)	(11.628)	(5.618)	(4.312)	(16.986)	(14.118)
Benefícios pós-emprego	(50)	(42)	(150)	(95)	(50)	(42)	(150)	(137)
Opções de ações	(400)	(399)	(1.199)	(734)	(400)	(399)	(1.199)	(734)
<b>Total</b>	<b>(6.068)</b>	<b>(4.752)</b>	<b>(18.335)</b>	<b>(12.457)</b>	<b>(6.068)</b>	<b>(4.753)</b>	<b>(18.335)</b>	<b>(14.989)</b>

### 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 setembro de 2022

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

### b) Categorias dos instrumentos financeiros

	Controladora			
	Valor justo		Valor contábil	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativos financeiros classificados como custo amortizado:				
Contas a receber de partes relacionadas	161.284	60.466	161.284	60.466
Total de ativos financeiros - custo amortizado	161.284	60.466	161.284	60.466
Ativos financeiros classificados como VJPR*				
Fundo de investimento em renda fixa	58.079	4.526	58.079	4.526
Fundos cambiais	44.970	241.735	44.970	241.735
Total dos ativos financeiros – VJPR*	103.049	246.261	103.049	246.261
Total	264.333	306.727	264.333	306.727
Passivos financeiros classificados como custo amortizado:				
Empréstimos e financiamentos	109.221	55.850	109.221	55.850
Fornecedores	4.852	1.664	4.852	1.664
Passivos de arrendamento	74	44	74	44
Contas a pagar de partes relacionadas	46.491	45.105	46.491	45.105
Total dos passivos financeiros - custo amortizado	160.638	102.663	160.638	102.663
Total	160.638	102.663	160.638	102.663
	Consolidado			
	Valor justo		Valor contábil	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativos financeiros classificados como custo amortizado:				
Caixa e equivalentes de caixa	118.137	28.015	118.137	28.015
Certificados de depósito bancário	-	92	-	92
Contas a receber operacional	289.001	273.972	289.001	273.972
Contas a receber de partes relacionadas	72.679	60.188	72.679	60.188
Total de ativos financeiros - custo amortizado	479.817	362.267	479.817	362.267
Ativos financeiros classificados como VJPR*				
Fundo de investimento em renda fixa	165.581	103.853	165.581	103.853
Fundos cambiais	56.206	241.735	56.206	241.735
Total dos ativos financeiros – VJPR*	221.787	345.588	221.787	345.588
Total	701.604	707.855	701.604	707.855
Passivos financeiros classificados como custo amortizado:				
Empréstimos e financiamentos	1.765.262	1.683.984	1.764.198	1.683.070
Fornecedores	117.565	156.828	117.565	156.828
Passivos de arrendamento	1.036.184	936.648	1.036.184	936.648
Contas a pagar de partes relacionadas	11	13	11	13
Total de passivos financeiros - custo amortizado	2.919.022	2.777.473	2.917.958	2.776.559
Total	2.919.022	2.777.473	2.917.958	2.776.559

\* Valor justo por resultado

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro 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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Controladora	322.274	417.478	117.067	181.898
Consolidado	859.765	949.774	2.095.905	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 setembro 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 setembro de 2022

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

30/09/2022						
Taxas de câmbio <sup>(1)</sup>						
Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)		
R\$5,2000		R\$6,5000		R\$7,800		
<b>Controladora</b>						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	322.274	Efeito do câmbio	12.804	(54.211)	(98.889)
Total dos passivos	R\$	117.067	Efeito do câmbio	(4.651)	19.692	35.921
				8.153	(34.519)	(62.968)
<b>Consolidado</b>						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	859.765	Efeito do câmbio	34.159	(144.626)	(263.815)
Total dos passivos	R\$	2.095.905	Efeito do câmbio	(83.272)	352.563	643.120
				(49.113)	207.937	379.305

<sup>(1)</sup> Fonte de informação: Relatório Focus BACEN de 07 de outubro de 2022.

31/12/2021						
Taxas de câmbio <sup>(1)</sup>						
Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)		
R\$5,5900		R\$6,9875		R\$8,3850		
<b>Controladora</b>						
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)
<b>Consolidado</b>						
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

<sup>(1)</sup> 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 setembro 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 setembro de 2022

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

30/09/2022						
CDI <sup>(1)</sup> , TJLP <sup>(2)</sup> e IPCA <sup>(3)</sup>						
Operação				Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI				13,15%	16,44%	19,73%
Empréstimos – TJLP				7,20%	9,00%	10,80%
Empréstimos – IPCA				7,17%	8,96%	10,76%
Investimentos – CDI				13,15%	16,44%	19,73%
<b>Controladora</b>						
Operação	Risco	Montante em Reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – Fixo	Nenhum	109.221		-	-	-
Investimentos	CDI	103.108	Resultado	(561)	-	1.258
<b>Consolidado</b>						
Operação	Risco	Montante em Reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI	CDI	191.312	Juros	1.139	(2.650)	(6.342)
Empréstimos – TJLP	TJLP	3.099	Juros	-	(34)	(68)
Empréstimos – IPCA	IPCA	297.947	Juros	-	(5.045)	(10.011)
Empréstimos – Fixo	Nenhum	1.271.840		-	-	-
Total de empréstimos		1.764.198		1.139	(7.729)	(16.421)
Investimentos	CDI	221.787	Resultado	(1.395)	3.127	7.649
			Efeito líquido	(256)	(4.602)	(8.772)

<sup>(1)</sup> Fonte de Informação: B3 (Brasil Bolsa Balcão), relatório de 14 de outubro de 2022 CDI.

<sup>(2)</sup> Fonte de Informação: BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social), relatório de 14 de outubro de 2022 TJLP.

<sup>(3)</sup> Fonte de Informação: IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), relatório de 14 de outubro de 2022 IPCA.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

31/12/2021						
CDI <sup>(1)</sup> , TJLP <sup>(2)</sup> e IPCA <sup>(3)</sup>						
Operação				Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI				11,96%	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%
<b>Controladora</b>						
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
<b>Consolidado</b>						
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 setembro 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 setembro 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
<b>30 de setembro de 2022</b>					
Taxa variável de juros dos instrumentos financeiros	6,77%	153.407	278.787	182.046	614.240
Taxa fixa de juros dos instrumentos financeiros	2,87%	244.942	670.810	508.006	1.423.758
Passivo de arrendamento (sob norma CPC 06 R2 – IFRS 16)	11,68%	136.350	696.132	1.608.221	2.440.703
Total		534.699	1.645.729	2.298.273	4.478.701

	Média ponderada das taxas de juros	Menor que 12 meses	1-5 anos	Maior que 5 anos	Total
<b>31 de dezembro de 2021</b>					
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 setembro de 2022

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

	Note	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	3	103.049	246.261	339.924	373.695
Contas a receber operacional	4	-	-	289.001	273.972
Contas a receber de partes relacionadas	25	161.284	60.466	72.679	60.188
Exposição ao risco de crédito		264.333	306.727	701.604	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 setembro 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	246.387	29.329	9.618	3.168	4.053	292.555
Perda de crédito acumulada	(278)	(21)	(186)	(325)	(2.744)	(3.554)
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 setembro 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)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021
Empreendimentos controlados em conjunto:						
1. Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda. <sup>(a)</sup>	71.667	59.260	-	-	1.247	1.305
2. Porto Campinas Ltda. <sup>(b)</sup>	108	-	-	-	-	-
Controladas:						
1. Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda. <sup>(c)</sup>	43.366	96	2.743	-	11.255	-
2. Wilson Sons Terminais & Logística Ltda. <sup>(d)</sup>	40.857	4	-	-	830	1.732
3. Wilson Sons Shipping Services Ltda. <sup>(e)</sup>	-	8	43.748	45.105	(946)	(372)
4. Tecon Rio Grande S.A. <sup>(f)</sup>	2.608	1.061	-	-	3.569	15.822
5. Tecon Salvador S.A. <sup>(f)</sup>	1.549	37	-	-	2.024	2.908
6. Wilson Sons Estaleiros Ltda. <sup>(g)</sup>	1.129	-	-	-	318	1.226
Controladora:						
1. Wilson Sons Limited.	-	-	-	-	-	1.669
<b>Total</b>	<b>161.284</b>	<b>60.466</b>	<b>46.491</b>	<b>45.105</b>	<b>18.297</b>	<b>24.290</b>

- a) Mútuo a receber (taxa de juros - 3,6% a.a., sem vencimento, (R\$58,7 milhões)) / Aporte para aumento de capital a receber (R\$12,9 milhões) / Juros pagos ou incorridos;
- b) Aporte para aumento de capital a receber;
- c) Mútuo a receber (taxa de juros de 11,56% a.a. sem vencimento (R\$43,4 milhões)) / Juros recebidos ou incorridos / Rateio de despesas corporativas;
- d) Contas a receber relacionado a redução de capital na subsidiária, através do cancelamento de cotas (R\$40,1 milhões) / Rateio de despesas corporativas / Juros pagos ou incorridos;
- e) Mútuo a pagar (juros de 11,56% a.a., com prazo de 60 meses, renovável por igual período) / Rateio de despesas corporativas / Juros pagos ou incorridos;
- f) Rateio de despesas corporativas ;
- g) Contas a receber/ Rateio de despesas corporativas.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2022

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

Consolidado	Contas a receber		Contas a Pagar		Receitas (Despesas)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021
Empreendimentos controlados em conjunto:						
1. Wilson, Sons Ultratug Participações Ltda. <sup>(a)</sup>	72.571	60.188	11	13	13.231	2.112
2. Porto Campinas Ltda. <sup>(b)</sup>	108	-	-	-	-	-
Controladora:						
1. Wilson Sons Limited	-	-	-	-	-	1.669
Pessoal chave da administração:						
1. Gouvêa Vieira Advogados <sup>(c)</sup>	-	-	-	-	(111)	(97)
<b>Total</b>	<b>72.679</b>	<b>60.188</b>	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>13.120</b>	<b>3.684</b>

a) Mútuo a receber (taxa de juros - 3,6% a.a., sem vencimento, (R\$58,7 milhões)) /Aporte para aumento de capital a receber (R\$12,9 milhões) / Contas a receber/ Contas a pagar/ Juros recebidos ou incorridos/ Receitas de Aluguel;

b) Aporte para aumento de capital a receber;

c) 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\$107 mil (saldo a pagar em 31 de dezembro de 2021:R\$85 mil). A Companhia apresentou efeito líquido negativo no resultado em transações com a Allink no montante de (R\$889) mil em 2022 (30 de setembro de 2021: (R\$976) 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:

	30/09/2022	30/09/2021
Juros capitalizados	445	-
Alienação de investimentos – Suape	-	(2.843)

### 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 setembro 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
<b>Total</b>					<b>23.316.600</b>	<b>(3.867.000)</b>	<b>(13.104.600)</b>	<b>3.571.560</b>	<b>2.773.440</b>	<b>6.345.000</b>

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 Setembro 2022	<u>6.345.000</u>	6,84

(<sup>1</sup>) O preço médio ponderado das ações na data de exercício dessas opções era R\$9,18 (31 de dezembro de 2021: R\$5,58).

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 setembro de 2022

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

Período iniciado em	Despesas de valor justo projetado CPC 10 (IFRS2) R\$					
	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
2014						
2015						
2016						
2017						
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
2023						
2024						
2025						
2026						
Total						
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 setembro 2022 é de R\$9,3 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 setembro 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 <sup>(1)</sup>
Crescimento dos custos médicos	5,58% a.a.

(<sup>1</sup>) 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 setembro 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 setembro 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
30 de setembro de 2022 (Período de três meses)	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Receitas	333.707	199.164	14.836	-	66.163	58.487	(620)	(52.659)	619.078
Resultado operacional (excluindo o resultado de equivalência)	119.969	78.547	(3.750)	-	13.060	(3.424)	(28.675)	1.651	177.378
Resultado financeiro (ajustado) <sup>(1)</sup>	(6.496)	(25.838)	(1.050)	-	131	(1.997)	5.072	158	(30.020)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	113.473	52.709	(4.800)	-	13.191	(5.421)	(23.603)	1.809	147.358
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	(12.838)	(22)	-	-	-	(12.860)
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.809)
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	127.689
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(66.578)	(28.483)	(2.971)	-	(221)	(1.509)	(1.389)	-	(101.151)
Amortização do direito de uso	(4.272)	(9.601)	(718)	-	(2.488)	(85)	(782)	-	(17.946)
Depreciação e amortização	(39.241)	(20.310)	(2.834)	-	(606)	(5.282)	(722)	3.436	(65.559)

<sup>(1)</sup> Resultado financeiro ajustado não inclui a perda cambial na conversão.

# Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro 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 setembro de 2021 (Período de três meses)									
Receitas	290.066	191.255	9.684	-	48.409	24.982	-	(20.470)	543.926
Resultado operacional (excluindo o resultado de equivalência)	103.322	79.169	(3.604)	-	5.616	(5.324)	(27.081)	3.122	155.220
Resultado financeiro (ajustado) <sup>(1)</sup>	(5.246)	(26.176)	(1.842)	-	(3.007)	(1.033)	2.567	130	(34.607)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	98.076	52.993	(5.446)	-	2.609	(6.357)	(24.514)	3.252	120.613
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	(15.666)	(36)	-	-	-	(15.702)
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(18.236)
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	86.675
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(42.360)	(12.478)	(5.734)	-	(608)	(628)	(1.176)	-	(62.984)
Amortização do direito de uso	(3.264)	(8.567)	(552)	-	(2.955)	(60)	(893)	-	(16.291)
Depreciação e amortização	(35.520)	(20.696)	(2.745)	-	(765)	(5.209)	(1.515)	3.165	(63.285)

<sup>(1)</sup> 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 setembro de 2022 (Período de nove meses)									
Receitas	874.058	569.684	37.698	-	188.952	141.419	(3.367)	(120.578)	1.687.866
Resultado operacional (excluindo o resultado de equivalência)	293.845	217.458	(9.867)	-	37.589	(8.636)	(83.554)	6.858	453.693
Resultado financeiro (ajustado) <sup>(1)</sup>	(11.815)	(87.983)	(4.901)	-	551	(4.781)	6.256	428	(102.245)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	282.030	129.475	(14.768)	-	38.140	(13.417)	(77.298)	7.286	351.448
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	(9.596)	(89)	-	-	-	(9.685)
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.287)
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	340.476
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(179.898)	(47.198)	(10.818)	-	(1.266)	(2.486)	(1.964)	-	(243.630)
Amortização do direito de uso	(12.458)	(28.089)	(1.905)	-	(7.514)	(258)	(2.190)	-	(52.414)
Depreciação e amortização	(112.682)	(61.276)	(8.305)	-	(1.815)	(15.414)	(2.026)	9.703	(191.815)

<sup>(1)</sup> Resultado financeiro ajustado não inclui a perda cambial na conversão.

## Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro 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 setembro de 2021 (Período de nove meses)									
Receitas	813.154	564.561	26.785	-	134.503	78.053	-	(56.046)	1.561.010
Resultado operacional (excluindo o resultado de equivalência)	280.247	241.600	(12.277)	-	17.209	(13.802)	(76.328)	8.422	445.071
Resultado financeiro (ajustado) <sup>(1)</sup>	(18.413)	(75.819)	(5.613)	-	(7.060)	(2.963)	4.718	321	(104.829)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	261.834	165.781	(17.890)	-	10.149	(16.765)	(71.610)	8.743	340.242
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	(23.657)	(102)	-	-	-	(23.759)
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.093)
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	312.390
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(103.919)	(36.402)	(9.379)	-	(848)	(1.950)	(1.474)	-	(153.972)
Amortização do direito de uso	(10.405)	(23.975)	(1.674)	-	(9.415)	(184)	(2.771)	-	(48.424)
Depreciação e amortização	(113.389)	(63.713)	(8.355)	-	(2.498)	(15.874)	(4.850)	9.240	(199.439)

<sup>(1)</sup> 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 setembro 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 setembro 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 setembro 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 setembro de 2022.

### 32. Aprovação das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas pela Administração da Companhia e autorizadas para emissão em 8 de novembro de 2022.