



Wilson, Sons

Informações Financeiras Intermediárias

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.
31 de março de 2022

CONTATOS DE IR:

ri@wilsonsons.com.br

ENGAJE CONOSCO:



wilsonsons.com.br/ir



[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.

31 de Março de 2022
com Relatório de revisão do Auditor Independente

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Informações Financeiras Intermediárias

Em 31 de março de 2022

Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais – ITR	1
Demonstrações dos balanços patrimoniais	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 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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



Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, 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 três meses findo em 31 de março 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, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses do trimestre findo em 31 de março de 2021 anteriormente revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 21 de setembro de 2021, sem modificação. Os valores correspondentes relativos às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de três meses findo em 31 de março 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, 13 de maio de 2022

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



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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A

Demonstrações dos balanços patrimoniais Em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	3	185.022	246.261	343.402	373.695
Contas a receber de clientes	4	-	-	242.738	273.972
Estoques	5	-	-	69.207	68.626
Tributos e contribuições a recuperar	6	8.931	8.388	137.526	141.635
Dividendos a receber	7	148.671	151.671	-	-
Outros ativos circulantes		6.276	7.371	62.559	57.098
Total do ativo circulante		348.900	413.691	855.432	915.026
Depósitos judiciais					
Depósitos judiciais		58	57	20.116	19.990
Contas a receber de partes relacionadas	24	90.972	60.466	51.991	60.188
Tributos e contribuições a recuperar	6	2.400	2.400	70.937	71.521
Imposto de renda e contribuição social diferidos	15	7.498	-	118.913	124.623
Investimentos	8	1.897.960	1.995.154	336.671	343.494
Imobilizado	10	275	354	2.826.138	3.142.129
Direito de uso	11	99	54	882.409	880.990
Intangível	12	52.817	62.211	138.372	157.666
Outros ativos não circulantes		-	-	8.136	8.816
Total dos ativos não circulantes		2.052.079	2.120.696	4.453.683	4.809.417
Total do ativo		2.400.979	2.534.387	5.309.115	5.724.443
Passivo					
Fornecedores		2.889	1.664	99.334	159.846
Empréstimos e financiamentos	14	411	45	237.104	252.723
Passivos de arrendamento	11	67	16	108.821	108.538
Salários, provisões e contribuições sociais		22.915	18.719	129.559	109.083
Impostos a recolher	13	550	666	42.734	44.961
Dividendos a pagar	7	53.104	53.104	53.104	53.104
Outros passivos circulantes		603	1.819	39.554	43.910
Total do passivo circulante		80.539	76.033	710.210	772.165
Contas a pagar de partes relacionadas					
Contas a pagar de partes relacionadas	24	45.440	45.105	11	13
Empréstimos e financiamentos	14	47.378	55.805	1.261.762	1.430.347
Passivos de arrendamento	11	38	28	846.372	828.110
Imposto de renda e contribuição social diferidos	15	-	3.416	205.965	280.108
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	16	2.148	2.120	46.301	49.708
Benefício pós-emprego	25.2	403	394	8.917	8.716
Total do passivo não circulante		95.407	106.868	2.369.328	2.597.002
Total do passivo		175.946	182.901	3.079.538	3.369.167
Patrimônio líquido					
Capital social	17	342.008	336.910	342.008	336.910
Reserva legal		58.627	58.627	58.627	58.627
Reservas de capital		24	24	24	24
Opções de ações		36.626	36.193	36.626	36.193
Reservas de lucros		1.077.647	1.077.647	1.077.647	1.077.647
Lucros Acumulados		139.132	-	139.132	-
Outros resultados abrangentes		570.969	842.085	570.969	842.085
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		2.225.033	2.351.486	2.225.033	2.351.486
Participação de não controladores		-	-	4.544	3.790
Total do patrimônio líquido		2.225.033	2.351.486	2.229.577	2.355.276
Total dos passivos e patrimônio líquido		2.400.979	2.534.387	5.309.115	5.724.443

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações do resultado

Para o período de 3 meses findo em 31 de março de 2022 e 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receita operacional líquida	18	-	-	529.218	507.086
Custo dos serviços	19	-	-	(294.773)	(273.105)
Lucro Bruto		-	-	234.445	233.981
Despesas de vendas	19	-	-	(2.002)	(1.785)
Despesas gerais e administrativas	19	(10.719)	(6.571)	(95.889)	(82.257)
Outras receitas (despesas) operacionais	20	3.848	4.383	(578)	4.856
Resultado de equivalência patrimonial	8	116.275	58.654	21.417	(10.240)
Lucro antes do resultado financeiro		109.404	56.466	157.393	144.555
Resultado Financeiro	21	18.814	(30.156)	(18.710)	(65.448)
Lucro antes dos impostos		128.218	26.310	138.683	79.107
Imposto de renda e contribuição social	15	10.914	(1.282)	4.803	(52.400)
Lucro líquido do período		139.132	25.028	143.486	26.707
Lucro líquido atribuível a:					
Controladores		139.132	25.028	139.132	25.028
Participação de não controladores		-	-	4.354	1.679
		139.132	25.028	143.486	26.707
Lucro por ação:					
Lucro líquido por ação – básico (expressos em reais)		-	-	1,9057	0,1934
Lucro líquido por ação – diluído (expressos em reais)		-	-	1,8704	0,1934

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações do resultado abrangente
Para o período de 3 meses findo em 31 de março de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Lucro líquido do período	139.132	25.028	143.486	26.707
Itens que nunca serão reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos dos impostos				
Ajuste acumulado de conversão	(271.153)	129.570	(271.153)	129.570
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	37	(77)	37	(77)
Resultado abrangente do período	<u>(131.984)</u>	<u>154.521</u>	<u>(127.630)</u>	<u>156.200</u>
Resultado abrangente do exercício atribuível aos:				
Acionistas controladores	(131.984)	154.521	(131.984)	154.521
Participação de não controladores	-	-	4.354	1.679
	<u>(131.984)</u>	<u>154.521</u>	<u>(127.630)</u>	<u>156.200</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

31 de março 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	legal	de capital	de lucros	Ajuste acumulado de conversão	Derivativos	Benefício a empregados					Opção de ações
Saldos em 31 de dezembro de 2020	17	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		-	-	-	-	-	-	-	-	25.028	25.028	1.679	26.707
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	(77)	-	-	-	(77)	-	(77)
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	129.570	-	-	-	-	129.570	-	129.570
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	129.570	(77)	-	-	25.028	154.521	1.679	156.200
Opção de ações	25.1	-	-	-	-	-	-	-	100	-	100	-	100
Aumento de capital		3.374	-	-	-	-	-	-	-	-	3.374	154	3.528
Destinação do lucro:													
Dividendos	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.500)	(1.500)
Saldos em 31 de março de 2021	17	129.606	47.447	24	926.867	865.578	(196)	(5.057)	34.543	25.028	2.023.840	2.048	2.025.888
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		-	-	-	-	-	-	-	-	139.132	139.132	4.354	143.486
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	37	-	-	-	37	-	37
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	(271.153)	-	-	-	-	(271.153)	-	(271.153)
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	(271.153)	37	-	-	139.132	(131.984)	4.354	(127.630)
Aumento de capital	17	5.098	-	-	-	-	-	-	-	-	5.098	-	5.098
Opção de ações	25.1	-	-	-	-	-	-	-	433	-	433	-	433
Destinação do lucro:													
Dividendos	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.600)	(3.600)
Saldos em 31 de março de 2022	17	342.008	58.627	24	1.077.647	575.443	(12)	(4.462)	36.626	139.132	2.225.033	4.544	2.229.577

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Para o período de 3 meses findo em 31 de março de 2022 e 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		128.218	26.310	138.683	79.107
Ajustes por:					
Resultado de equivalência patrimonial	8	(116.275)	(58.654)	(21.417)	10.240
Depreciação e amortização	10 e 12	29	43	64.599	69.466
Amortização do direito-de-uso	11	14	30	18.707	17.081
Perda (ganho) na venda do ativo imobilizado		-	-	(126)	335
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-	(1.623)	873
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais		28	(5)	(2.910)	(2.373)
Resultado financeiro	22	(18.814)	30.156	18.710	65.448
Benefícios a empregados		(9)	5	(201)	85
Opção de ações		-	-	433	-
Contas a receber – clientes		-	-	(11.187)	(71.490)
Estoques		-	-	(12.081)	1.990
Impostos a recuperar		(802)	850	(25.246)	24.288
Depósitos judiciais		(10)	5	(3.473)	5.130
Outros ativos operacionais		(21)	148	(16.259)	3.372
Fornecedores		1.632	501	(40.155)	(2.242)
Salários, provisões e encargos sociais		7.756	141	40.788	2.625
Impostos a recolher		(16)	(262)	5.036	3.452
Juros pagos sobre arrendamento		(3)	(2)	(20.087)	(17.846)
Juros pagos sobre financiamentos		-	-	(11.821)	(12.876)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	-	(15.402)	(34.449)
Outros passivos operacionais		(1.042)	296	2.516	(1.080)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais		685	(438)	107.484	141.136
Rendimentos financeiros e juros recebidos		612	281	4.659	1.686
Juros recebidos empresas relacionadas		986	-	409	-
Contas a pagar e a receber com empresas ligadas		181	(5.146)	(941)	1.515
Dividendos recebidos		28.100	44.595	-	-
Adiantamentos para futuros aumentos de capital		(48)	-	(48)	-
Aumento de capital – joint ventures		(27.822)	-	(27.822)	-
Empréstimos a pagar - WSSM		(36.000)	-	-	-
Venda de imobilizado e intangível		-	-	201	155
Adições ao imobilizado e intangível		-	-	(72.285)	(36.612)
Aquisição de ações de outras empresas		-	(6.180)	-	(6.180)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento		(33.991)	33.550	(95.827)	(39.436)
Captação de financiamentos – terceiros		-	-	33.393	-
Amortização de financiamentos - terceiros		-	-	(47.849)	(143.600)
Pagamentos de arrendamento		(11)	-	(11.377)	(10.649)
Dividendos pagos	7	-	(33.420)	(3.600)	(34.920)
Aumento de capital		5.098	3.374	5.098	3.528
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento		5.087	(30.046)	(24.335)	(185.641)
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		(28.219)	3.066	(12.678)	(83.941)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		246.261	71.480	373.695	303.123
Efeito da variação cambial		(33.020)	(26.899)	(17.615)	(25.634)
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		185.022	47.647	343.402	193.548
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		(28.219)	3.066	(12.678)	(83.941)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Para o período de 3 meses findo em 31 de março de 2022 e 2021

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receitas	5	578	531.693	511.747
Receita de produtos e serviços	-	-	531.312	508.596
Outras receitas	5	578	1.842	1.486
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(1.461)	1.665
Insumos adquiridos de terceiros	421	1.178	(120.783)	(97.311)
Custos dos produtos e serviços	(1.349)	(952)	(60.370)	(50.738)
Manutenção	(39)	(10)	(19.087)	(15.393)
Energia, combustíveis e serviços contratados	2.129	2.527	(38.044)	(29.998)
Outros custos	(324)	(387)	(4.020)	(2.199)
Recuperação de valores ativos	4	-	738	1.017
Valor adicionado bruto	426	1.756	410.910	414.436
Amortização do direito de uso do ativo	(14)	(29)	(17.021)	(15.464)
Depreciação e amortização	(29)	(43)	(64.599)	(69.468)
Valor adicionado líquido	383	1.684	329.290	329.504
Valor adicionado recebido em transferência	136.244	59.407	18.912	(5.102)
Resultado de equivalência patrimonial	116.275	58.654	21.417	(10.240)
Receitas financeiras	19.969	753	(3.996)	3.818
Outras	-	-	1.491	1.320
Valor adicionado a distribuir	136.627	61.091	348.202	324.402
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal	6.926	3.489	131.719	119.131
Remuneração direta	6.696	3.152	98.700	87.888
Benefícios	147	236	26.144	23.490
FGTS	83	101	6.875	7.753
Impostos, taxas e contribuições	(10.180)	1.725	20.562	72.996
Federais	(10.180)	1.725	16.909	69.072
Estaduais	-	-	2.740	3.237
Municipais	-	-	913	687
Remuneração de capitais de terceiros	749	30.849	52.436	105.568
Aluguéis	11	-	39.442	36.947
Juros	738	30.849	12.994	68.621
Remuneração de capitais próprios	139.132	25.028	143.486	26.707
Lucros retidos	139.132	25.028	139.132	25.028
Participação dos não controladores	-	-	4.354	1.679
Valor adicionado distribuído	136.627	61.091	348.203	324.402

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

1. Contexto operacional

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

2. Base de preparação e apresentação e principais políticas contábeis

As demonstrações financeiras intermediárias consolidadas e individuais não auditadas da Companhia (“informações financeiras intermediárias”) foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 21 (R1)/IAS 34 - Demonstração Financeira Intermediária. Todas as informações relevantes das próprias demonstrações financeiras intermediárias, 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 três meses findo em 31 de março 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) Moeda funcional da Controladora

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

b) Moeda de apresentação da Controladora

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

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

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

c) 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.

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

Balancos patrimoniais consolidados

	31/03/2022		31/12/2021	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	72.481	343.402	66.964	373.695
Contas a receber de clientes	51.234	242.738	49.094	273.972
Estoques	14.607	69.207	12.297	68.626
Tributos e contribuições a recuperar	29.027	137.526	25.380	141.635
Outros ativos circulantes	13.204	62.559	10.232	57.098
Total do ativo circulante	180.553	855.432	163.967	915.026
Depósitos judiciais	4.246	20.116	3.582	19.990
Contas a receber de partes relacionadas	10.974	51.991	10.786	60.188
Tributos e contribuições a recuperar	14.973	70.937	12.816	71.521
Imposto de renda e contribuição social diferidos	25.099	118.913	22.332	124.623
Investimentos	71.061	336.671	61.553	343.494
Imobilizado	596.509	2.826.138	563.055	3.142.129
Direito de uso	186.249	882.409	157.869	880.990
Intangível	29.206	138.372	28.253	157.666
Outros ativos não circulantes	1.717	8.136	1.580	8.816
Total dos ativos não circulantes	940.034	4.453.683	861.826	4.809.417
Total do ativo	1.120.587	5.309.115	1.025.793	5.724.443
Passivo				
Fornecedores	20.966	99.334	28.644	159.846
Empréstimos e financiamentos	50.045	237.104	45.287	252.723
Passivos de arrendamento	22.969	108.821	19.449	108.538
Salários, provisões e contribuições sociais	27.346	129.559	19.547	109.083
Impostos a recolher	9.020	42.734	8.057	44.961
Dividendos a pagar	11.209	53.104	9.516	53.104
Outros passivos circulantes	8.349	39.554	7.865	43.910
Total do passivo circulante	149.904	710.210	138.365	772.165
Contas a pagar de partes relacionadas	2	11	2	13
Empréstimos e financiamentos	266.318	1.261.762	256.312	1.430.347
Passivos de arrendamento	178.642	846.372	148.394	828.110
Imposto de renda e contribuição social diferidos	43.473	205.965	50.194	280.108
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	9.773	46.301	8.907	49.708
Benefício pós-emprego	1.882	8.917	1.562	8.716
Total do passivo não circulante	500.090	2.369.328	465.371	2.597.002
Total do passivo	649.994	3.079.538	603.736	3.369.167
Patrimônio líquido				
Capital social	91.641	342.008	90.702	336.910
Reserva legal	14.839	58.627	14.839	58.627
Reservas de capital	8	24	8	24
Opções de ações	14.456	36.626	14.369	36.193
Reservas de lucros	475.408	1.077.647	475.411	1.077.647
Lucros acumulados	26.991	139.132	-	-
Outros resultados abrangentes	(153.709)	570.969	(173.951)	842.085
Patrimônio líquido atribuível aos controladores	469.634	2.225.033	421.378	2.351.486
Participação de não controladores	959	4.544	679	3.790
Total do patrimônio líquido	470.593	2.229.577	422.057	2.355.276
Total dos passivos e patrimônio líquido	1.120.587	5.309.115	1.025.793	5.724.443

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

Demonstrações consolidadas do resultado

	31/03/2022		31/03/2021	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Receita operacional líquida	101.354	529.218	92.528	507.086
Custo dos serviços	(56.439)	(294.773)	(49.845)	(273.105)
Lucro bruto	44.915	234.445	42.683	233.981
Despesas de vendas	(369)	(2.002)	(327)	(1.785)
Despesas gerais e administrativas	(18.388)	(95.889)	(15.027)	(82.257)
Outras receitas operacionais	(94)	(578)	873	4.856
Resultado de equivalência patrimonial	4.184	21.417	(1.850)	(10.240)
Lucro antes do resultado financeiro	30.248	157.393	26.352	144.555
Resultado financeiro	(3.441)	(18.710)	(11.971)	(65.448)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	26.807	138.683	14.381	79.107
Imposto de renda e contribuição social	1.019	4.803	(9.559)	(52.400)
Lucro líquido do período	27.826	143.486	4.822	26.707
Lucro líquido atribuível a:				
Controladores	26.991	139.132	4.513	25.028
Participação de não controladores	834	4.354	310	1.679
	27.825	143.486	4.823	26.707

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

Demonstrações consolidadas do fluxo de caixa

	31/03/2022		31/03/2021	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	26.807	138.683	14.381	79.107
Ajustes por:				
Resultado de equivalência patrimonial	(4.184)	(21.417)	1.850	10.240
Depreciação e amortização	12.349	64.599	12.677	69.466
Amortização do direito-de-uso	3.580	18.707	3.124	17.081
Ganho na venda do ativo imobilizado	(25)	(126)	65	335
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(343)	(1.623)	154	873
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	(546)	(2.910)	(377)	(2.373)
Resultado financeiro	3.441	18.710	11.971	65.448
Benefício a empregados	(39)	(201)	16	85
Opções de ações	87	433	-	-
Contas a receber – clientes	(2.140)	(11.187)	(13.038)	(71.490)
Estoques	(2.310)	(12.081)	363	1.990
Impostos a recuperar	(4.827)	(25.246)	4.430	24.288
Depósitos judiciais	(664)	(3.473)	936	5.130
Outros ativos operacionais	(3.109)	(16.259)	568	3.372
Fornecedores	(7.678)	(40.155)	(409)	(2.242)
Salários, provisões e encargos sociais	7.799	40.788	479	2.625
Impostos a recolher	963	5.036	630	3.452
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.848)	(20.087)	(3.262)	(17.846)
Juros pagos sobre arrendamento	(2.263)	(11.821)	(2.304)	(12.876)
Juros pagos sobre financiamentos	(2.995)	(15.402)	(6.297)	(34.449)
Outros passivos operacionais	484	2.516	(194)	(1.080)
Caixa líquido gerado (usado) pelas atividades operacionais	20.539	107.484	25.763	141.136
Rendimentos financeiros e juros	705	4.659	310	1.686
Juros recebidos empresas relacionadas	78	409	-	-
Contas a pagar e a receber com empresas ligadas	(178)	(941)	(277)	1.515
Dividendos recebidos	-	-	-	-
Adiantamentos para futuros aumentos de capital	(10)	(48)	-	-
Aumento de capital - joint ventures	(4.937)	(27.822)	-	-
Venda de imobilizado e intangível	39	201	17	155
Adições ao imobilizado e intangível	(13.857)	(72.285)	(6.625)	(36.612)
Aquisição de ações de outras empresas	-	-	(1.127)	(6.180)
Caixa líquido gerado (usado) nas atividades de investimento	(18.160)	(95.827)	(7.702)	(39.436)
Captação de financiamentos – terceiros	6.740	33.393	-	-
Amortização de financiamentos - terceiros	(9.091)	(47.849)	(25.408)	(143.600)
Pagamentos de arrendamento	(2.179)	(11.377)	(1.947)	(10.649)
Dividendos pagos	(655)	(3.600)	(5.873)	(34.920)
Aumento de capital	938	5.098	646	3.528
Caixa líquido gerado (usado) pelas atividades de financiamento	(4.247)	(24.335)	(32.582)	(185.641)
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(1.868)	(12.678)	(14.521)	(83.941)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	66.964	373.695	58.330	303.123
Efeito da variação cambial	7.385	(17.615)	(9.837)	(25.634)
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	72.481	343.402	33.972	193.548
Redução líquida no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(1.868)	(12.678)	(14.521)	(83.941)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Denominados em dólares norte-americanos:				
Fundos cambiais	-	241.735	-	241.735
Caixa e bancos	-	-	21.183	16.701
Total	-	241.735	21.183	258.436
Denominados em reais:				
Fundo de investimento em renda fixa	185.022	4.526	316.792	103.853
Caixa e bancos	-	-	5.336	11.314
Certificados de depósitos bancários	-	-	91	92
Total	185.022	4.526	322.219	115.259
Total caixa e equivalentes de caixa	185.022	246.261	343.402	373.695

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Denominados em dólares:				
Fundo de investimento em renda fixa	(15,61%)	7,74%	(15,61%)	7,74%
Denominados em reais:				
Fundo de investimento em renda fixa	7,27%	4,95%	7,27%	4,95%
Certificados de depósitos bancários	-	-	2,75%	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 possui 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\$ 314,2 milhões e aplicações no Banco Bradesco, no valor de R\$ 3,0 milhões.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

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.

O fundo de investimento exclusivo tem sua composição de sua carteira conforme disposto abaixo:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fundo de investimento em renda fixa:		
Letra financeiro do Tesouro	117.461	32.441
Letra financeira	38.638	29.841
Letra financeira elegível - Nível II	5.756	4.803
NTN Over	135.916	33.289
LFS Eleg NII Cascata	599	497
LTF Over	15.872	-
Total	<u>314.242</u>	<u>100.871</u>

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Percentual de participação no fundo	59%	4%	100%	100%
Valor aplicado no Fundo	185.022	4.526	314.242	100.871

4. Contas a receber de clientes

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Valor a receber da prestação de serviços	246.245	275.856
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(3.507)	(1.884)
Total	<u>242.738</u>	<u>273.972</u>

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

O saldo de contas a receber de serviços segregados por prazo de vencimento encontra-se demonstrado a seguir:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
A vencer	<u>213.528</u>	<u>240.854</u>
Vencidas:		
01 a 30 dias	20.999	22.866
31 a 90 dias	5.685	4.787
91 a 180 dias	2.487	5.521
Acima de 180 dias	3.546	1.828
Total	<u>246.245</u>	<u>275.856</u>

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

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. O período de revisão é de 3,5 anos, sendo revisado a cada 180 dias. 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 em relação aos recebíveis com informações prospectivas. A matriz de provisão está divulgada na Nota 23. Devido à pandemia COVID-19, a Companhia revisou as variáveis que compõem a metodologia de mensuração de perdas estimadas, e não observou aumento na inadimplência de clientes devido ao surto do coronavírus.

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

	<u>Consolidado</u>
Em 31 de dezembro de 2020	2.879
Redução da provisão	(995)
Em 31 de dezembro de 2021	<u>1.884</u>
Redução da provisão	<u>1.623</u>
Em 31 de março de 2022	<u><u>3.507</u></u>

5. Estoques

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Materiais operacionais	64.559	62.543
Materiais de contratos de construção (clientes externos)	6.738	8.191
Provisão de obsolescência	(2.090)	(2.108)
Total	<u><u>69.207</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.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

6. Tributos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
PIS e COFINS a recuperar	23	37	66.268	64.606
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8.533	8.345	63.736	69.622
ISS a recuperar	1	1	5.490	5.257
INSS a recuperar	-	-	1.170	1.023
FUNDAF a recuperar	-	-	114	786
Outros impostos a recuperar	374	5	748	341
Total de impostos a recuperar circulantes	8.931	8.388	137.526	141.635
PIS e COFINS a recuperar	-	-	53.720	53.720
FUNDAF a recuperar	-	-	290	290
Precatório a recuperar	2.400	2.400	13.627	14.211
INSS a recuperar	-	-	3.300	3.300
Total de impostos a recuperar não circulantes	2.400	2.400	70.937	71.521
Total	11.331	10.788	208.463	213.156

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.

7. Dividendos a receber e a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Valores a receber:				
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	148.671	148.671	-	-
Wilson, Sons Shipping Services Ltda.	-	3.000	-	-
Total	148.671	151.671	-	-
Valores a pagar:				
Acionistas	53.104	53.104	53.104	53.104
Total	53.104	53.104	53.104	53.104

Movimentação dos dividendos recebidos no período:

	Controladora
Em 31 de dezembro de 2020	335.672
Destinações	6.419
Recebimentos	(190.420)
Em 31 de dezembro de 2021	151.671
Destinações	25.100
Recebimentos	(28.100)
Saldo em 31 de março de 2022	148.671

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

Movimentação dos dividendos pagos no período:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Em 31 de dezembro de 2020	31.673	31.673
Destinações	53.104	59.899
Pagamentos	(31.673)	(38.468)
Em 31 de dezembro de 2021	53.104	53.104
Destinações	-	3.600
Pagamentos	-	(3.600)
Saldo em 31 de março de 2022	53.104	53.104

8. Investimentos

8.1. 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			
		31/03/2022		31/12/2021	
		Direto	Indireto	Direto	Indireto
<u>Controladas</u>					
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%	-
Terminal 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%	-
<u>Empreendimentos controlados em conjunto</u>					
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

31 de março 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:

31/03/2022									
	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.	121.230.446	100%	37.436	88.937	14.897	14.897	1.989	(98.451)	(9.515)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	82.247.379	100%	82.247	109.110	(1.660)	(1.660)	460	(36.275)	72.834
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	256.556.250	100%	427.340	808.788	51.099	51.100	-	-	808.789
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	-	100%	606.032	629.566	26.147	26.147	-	-	629.565
Allink Transportes Internacionais Ltda.	225	50%	450	9.070	8.707	4.354	-	-	4.536
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	55643450	50%	366.675	531.088	31.846	15.923	-	-	265.545
Atlantic Offshore Services S.A.	500	50%	234.670	250.006	6.151	3.076	-	-	125.004
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	6.551.862	50%	6.552	2.234	(22)	(11)	-	-	1.117
Dock Market Soluções Ltda.	2.507.723	90%	2.508	95	-	-	-	-	85
						113.826	2.449	(134.726)	1.897.960

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

31 de março de 2022

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

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

	31/03/2022												
	Saldo inicial	Ajuste acumulado de conversão	Reservas derivativos	Equivalência patrimonial	Resultado lucro na construção	Lucro na construção	Aumento (redução) de capital	Mudança na participação	Dividendos propostos	Extinção/ Incorporação/ Constituição	Opções de ações	Benefício Pós-emprego	Saldo final
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	(29.449)	(14.595)	-	14.897	1.989	17.643	-	-	-	-	-	-	(9.515)
Wilson Sons Estaleiros Ltda. (*)	87.033	(19.486)	-	(1.660)	460	6.477	-	-	-	-	10	-	72.834
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	897.925	(140.260)	-	51.100	-	-	-	-	-	-	24	-	808.789
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	624.918	-	-	26.147	-	-	-	-	(21.500)	-	-	-	629.565
Allink Transportes Internacionais Ltda.	3.782	-	-	4.354	-	-	-	-	(3.600)	-	-	-	4.536
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	265.746	(43.983)	37	15.923	-	-	27.822	-	-	-	-	-	265.545
Atlantic Offshore Services	143.986	(22.058)	-	3.076	-	-	-	-	-	-	-	-	125.004
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.117
Dock Market	85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85
	1.995.154	(240.382)	37	113.826	2.449	24.120	27.822	-	(25.100)	-	34	-	1.897.960

	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

31 de março 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:

31/03/2022								
	Número de cotas	Participação (%)	Capital social	Patrimônio líquido da investida	Eliminação do lucro na construção	Resultado da investida	Resultado de equivalência	Valor Contábil
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	55.643.450	50,00%	366.675	531.088	(109.984)	36.706	18.352	210.550
Atlantic Offshore Services S.A.	500	50,00%	234.670	250.006	-	6.151	3.076	125.004
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	6.551.862	50,00%	6.552	2.234	-	(22)	(11)	1.117
			<u>607.897</u>	<u>783.328</u>	<u>(109.984)</u>	<u>42.835</u>	<u>21.417</u>	<u>336.671</u>

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
			<u>551.987</u>	<u>821.717</u>	<u>(134.729)</u>	<u>(56.077)</u>	<u>(31.797)</u>	<u>343.494</u>

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

31/03/2022							
	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	(33.215)	(826)	18.352	37	27.822	210.550
Atlantic Offshore Services S.A.	143.986	(22.058)	-	3.076	-	-	125.004
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(11)	-	-	1.117
	<u>343.494</u>	<u>(55.273)</u>	<u>(826)</u>	<u>21.417</u>	<u>37</u>	<u>27.822</u>	<u>336.671</u>

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
	<u>111.795</u>	<u>21.751</u>	<u>103</u>	<u>(31.797)</u>	<u>104.414</u>	<u>137.228</u>	<u>343.494</u>

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

8.2. Operações conjuntas e empreendimentos controlados em conjunto

	Local de constituição	Percentual de Participação – Controladora			
		31/03/2022		31/12/2021	
		Direto	Indireto	Direto	Indireto
Empreendimentos controlados em conjunto					
<i>Offshore</i>					
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	Rio de Janeiro	50,00%	-	50,00%	-
Atlantic Offshore Services S.A.	Panamá	50,00%	-	50,00%	-
<i>Logística</i>					
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	Rio de Janeiro	50,00%	-	50,00%	-

8.3. Operações conjuntas

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

	31/03/2022 ⁽¹⁾	31/03/2021
Receitas	-	-
Despesas	-	(840)
Resultado líquido	-	(840)

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

8.4. 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.

	31/03/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	50.762	42.085
Investimentos de longo prazo	10.219	11.955
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	215.512	259.762
Outros ativos	67.257	65.044
Imobilizado	2.544.203	3.035.152
Direito de uso	122.264	151.806
Total do ativo	3.010.217	3.565.804
Fornecedores e outras contas a pagar	298.153	371.475
Empréstimos e financiamentos	1.654.084	2.005.526
Passivos de arrendamento	125.248	154.223
Outros passivos não circulantes	149.404	212.863
Patrimônio líquido	783.328	821.717
Total do patrimônio líquido e passivo	3.010.217	3.565.804

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

	31/03/2022	31/03/2021
Receita operacional líquida	166.413	132.507
Custo dos serviços	(150.273)	(135.241)
Lucro bruto	16.140	(2.734)
Despesas de vendas	(215)	(70)
Despesas gerais e administrativas	(17.708)	(14.705)
Outras despesas operacionais. líquidas	437	31
Lucro antes do resultado financeiro	(1.346)	(17.478)
Resultado financeiro	67.060	(60.398)
Prejuízo antes dos impostos	65.714	(77.876)
Imposto de renda e contribuição social	(22.880)	57.396
Prejuízo do exercício	42.834	(20.480)

O lucro dos empreendimentos controlados em conjunto do período é impactado positivamente pela eliminação da margem de lucro dos contratos de construção/docagem no valor de R\$18.342 (31 de março de 2021: R\$(10.319)). Sem esse impacto, o resultado dos empreendimentos controlados em conjunto no período teria sido um prejuízo de R\$31.846 (31 de março de 2021: (R\$25.628)).

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\$737,8 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$894,9 milhões).

Os financiamentos da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. e subsidiárias com o Banco do Brasil têm como garantia as embarcações de apoio offshore financiadas. O pacote de garantias também inclui uma carta de crédito de cessão fiduciária emitida pelo Banco de Crédito e Inversiones - Chile para parte do saldo da dívida, designação de contratos de longo-prazo da Petrobras e uma garantia corporativa emitida pela Inversiones Magallanes Ltda. - Chile. Uma conta corrente restrita de R\$10,2 milhões, classificada como um investimento de longo prazo, será mantida até a liquidação do financiamento. Os financiamentos, equivalentes à 50%, somam R\$108,5 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$132,5 milhões).

Cláusulas restritivas

A subsidiária da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A., deve cumprir as cláusulas de empréstimo anual. Em 31 de Dezembro de 2021, a subsidiária da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. não estava cumprindo com um dos índices de covenants. Na hipótese de não atendimento, a subsidiária da controlada em conjunto deve ser capitalizada, no prazo de um ano, no valor necessário para atingir o índice (R\$30,5 milhões). Como já houve o aporte financeiro por meio de adiantamento para futuro aumento de capital em janeiro de 2022, 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
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Provisões para riscos tributários, trabalhistas e cíveis

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

A WSUT registrou provisões relacionadas a reclamações trabalhistas no valor de R\$0,5 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\$34,1 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>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Processos trabalhistas	30.859	28.762
Processos tributários	3.226	3.224
Processos cíveis	20	20
Total	<u>34.105</u>	<u>32.006</u>

9. 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 dos segmentos de logística e portuário (no caso das UGCs do Tecon Rio Grande e Tecon Salvador), bem como do segmento 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 dos ativos tangíveis e intangíveis no período de três meses findo de 31 de março de 2022.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

10. Imobilizado

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

	Terrenos e construções	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
Custo ou avaliação			
Em 31 de dezembro de 2020	180	1.147	1.327
Adições	-	255	255
Baixas	-	(393)	(393)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	14	99	113
Em 31 de dezembro de 2021	194	1.108	1.302
Adições	-	-	-
Baixas	-	-	-
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(29)	(167)	(196)
Em 31 de março de 2022	165	941	1.106
Depreciação acumulada			
Em 31 de dezembro de 2020	130	923	1.053
Adições no ano	-	179	179
Baixas	-	(366)	(366)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	10	72	82
Em 31 de dezembro de 2021	140	808	948
Adições no período	-	29	29
Baixas	-	-	-
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(20)	(126)	(146)
Em 31 de março de 2022	120	711	831
Saldo contábil			
Em 31 de março de 2022	45	230	275
Em 31 de dezembro de 2021	54	300	354

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
31 de março 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
Custo ou avaliação					
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 Reboadores 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	10.996	31.120	4.470	24.029	70.615
Transferências	(6)	2.206	(2.200)	-	-
Baixas	(83)	(267)	(662)	-	(1.012)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(96.811)	(459.243)	(35.540)	(10.028)	(601.622)
Em 31 de março de 2022	1.446.958	2.594.270	1.073.587	67.468	5.182.283
Depreciação Acumulada					
Em 31 de dezembro de 2020	413.804	1.276.208	570.469	-	2.260.481
Adições	43.051	140.747	67.869	-	251.667
Eliminação do lucro na construção	-	134	-	-	134
Baixa de investimento - SUAPE	(3.985)	-	(5.146)	-	(9.131)
Baixa de investimento – Consórcio de Reboadores 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	11.005	34.768	15.776	-	61.549
Baixas	(83)	(267)	(587)	-	(937)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(25.116)	(226.452)	(25.072)	-	(276.640)
Em 31 de março de 2022	447.041	1.285.950	623.154	-	2.356.145
Saldo Contábil					
Em 31 de março de 2022	999.917	1.308.320	450.433	67.468	2.826.138
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\$1,0 milhão (31 de dezembro de 2021: R\$1,2 milhão) e máquinas e equipamentos com valor contábil líquido de R\$0,3 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 de empréstimos no valor contábil de R\$1,205 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$1,404 milhões).

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

Em 2022 e 2021 não há custos de empréstimos capitalizados.

Em 31 de março de 2022, o Grupo tinha compromissos contratuais para a aquisição e construção relacionados a ativos imobilizados no valor de R\$75,3 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 31 de março 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.

11. Operações de arrendamento mercantil

11.1 Direito de uso

Controladora

Direito de uso por classe de ativo

Custo

Em 31 de dezembro de 2020
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real
Em 31 de dezembro de 2021

	Construções	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
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
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real
Em 31 de março de 2022

Adições	-	73	73
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(17)	(49)	(66)
Em 31 de março de 2022	95	281	376

Amortização acumulada

Em 31 de dezembro de 2020
Adições no ano
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real
Em 31 de dezembro de 2021

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
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real
Em 31 de março de 2022

Adições no período	4	10	14
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(11)	(41)	(52)
Em 31 de março de 2022	51	226	277

Saldo contábil
Em 31 de março de 2022
Em 31 de dezembro de 2021

Em 31 de março de 2022	44	55	99
Em 31 de dezembro de 2021	54	-	54

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março 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			
Custo						
Em 31 de dezembro de 2020	803.984	37.821	28.769	16.996	33.655	921.225
Alterações contratuais	193.837	(5.464)	646	1.104	-	190.123
Adições	-	40.266	961	1.030	-	42.257
Transferência de imobilizado	-	-	-	-	2	2
Contratos finalizados	-	-	(702)	(54)	(2.095)	(2.851)
Contratos finalizados – SUAPE	(62.294)	-	-	(362)	(1.693)	(64.349)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(2.927)	354	(689)	(33)	808	(2.487)
Em 31 de dezembro de 2021	932.600	72.977	28.985	18.681	30.677	1.083.920
Alterações contratuais	21.384	770	47	(35)	-	22.166
Adições	-	-	6.116	1.790	-	7.906
Contratos finalizados	-	-	-	(164)	-	(164)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(7.838)	(3.862)	(3.283)	(1.851)	(2.537)	(19.371)
Em 31 de março de 2022	946.146	69.885	31.865	18.421	28.140	1.094.457
Amortização acumulada						
Em 31 de dezembro de 2020	71.395	24.684	11.746	8.056	29.591	145.472
Adições no ano	39.875	22.591	5.289	2.863	1.158	71.776
Contratos finalizados	-	-	(464)	(165)	(1.088)	(1.717)
Contratos finalizados – SUAPE	(8.948)	-	-	(133)	(1.270)	(10.351)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(211)	(1.547)	(1.135)	(33)	676	(2.250)
Em 31 de dezembro de 2021	102.111	45.728	15.436	10.588	29.067	202.930
Adições no período	10.111	6.267	1.315	758	256	18.707
Contratos finalizados	-	-	-	(142)	-	(142)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(948)	(3.365)	(1.657)	(1.147)	(2.330)	(9.447)
Em 31 de março de 2022	111.274	48.630	15.094	10.057	26.993	212.048
Saldo contábil						
Em 31 de março de 2022	834.872	21.255	16.771	8.364	1.147	882.409
Em 31 de dezembro de 2021	830.489	27.249	13.549	8.093	1.610	880.990

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

Ativos operacionais

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

Terminal de contêiner de Rio Grande

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

- 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.

Terminal de contêiner de Salvador

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

O prazo do arrendamento é de 50 anos, até março de 2050, conforme previsto no Segundo Termo Aditivo ao Contrato de Arrendamento. Tal Termo Aditivo prevê a expansão da área de arrendamento através da realização de investimentos mínimos.

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 em uma área abrigada 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, principalmente, ao terminal alfandegado e centro de distribuição localizado em Santo André com prazos entre 18 e 24 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.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

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.

11.2. Passivos de arrendamento

Controladora

Passivos de arrendamento por classe de ativo	Taxa de desconto	31/03/2022	31/12/2021
Construções	8,75%	40	44
Veículos, máquinas e equipamentos	11,86% - 15,32%	65	-
Total		105	44
Total circulante		67	16
Total não circulante		38	28

Consolidado

Passivos de arrendamento por classe de ativo	Taxa de desconto	31/03/2022	31/12/2021
Ativos operacionais	5,17% - 9,33%	907.107	889.774
Embarcações	7,75% - 10,52%	21.786	26.916
Construções	4,41% - 19,08%	17.198	11.936
Veículos, máquinas e equipamentos	4,87% - 17,82%	9.102	8.022
Total		955.193	936.648
Total circulante		108.821	108.538
Total não circulante		846.372	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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
No primeiro ano	72	17	113.954	113.413
No segundo ano	33	35	112.947	209.466
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	13	-	287.239	182.857
Após cinco anos	-	-	1.776.183	1.747.272
Total passivo de arrendamento não descontado	118	52	2.290.323	2.253.008
Ajuste a valor presente	(13)	(8)	(1.335.130)	(1.316.360)
Total passivo de arrendamento	105	44	955.193	936.648

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Fluxo real	118	52	2.290.323	2.253.008
Juros embutidos	(13)	(8)	(1.335.130)	(1.316.360)
Passivo de arrendamento	105	44	955.193	936.648

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Fluxo inflacionado	119	55	2.417.903	2.381.164
Juros embutidos	(12)	(7)	(1.428.234)	(1.411.724)
Passivo de arrendamento	107	48	989.669	969.440

11.3. Valores reconhecidos no resultado

Controladora

	31/03/2022	31/03/2021
Amortização do direito de uso	(14)	-
Juros sobre o passivo de arrendamento	(3)	2
Despesas referentes aos contratos de curto prazo	(11)	-
Total	(28)	2

Consolidado

	31/03/2022	31/03/2021
Amortização do direito de uso	(18.707)	(17.081)
Amortização - PIS e COFINS	1.686	1.617
Juros sobre o passivo de arrendamento	(20.087)	(17.846)
Juros - PIS e COFINS	1.220	1.005
Pagamentos variáveis de arrendamento não incluídos na mensuração do passivo de arrendamento ⁽¹⁾	(151)	(1.852)
Despesas referentes aos contratos de curto prazo	(35.483)	(34.355)
Despesas referentes aos ativos de valores reduzidos	(3.974)	(1.354)
Total	(75.496)	(69.866)

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

11.4. Valores reconhecidos na demonstração do fluxo de caixa

Controladora

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Pagamentos de arrendamento – amortização	(11)	-
Juros pagos - passivo de arrendamento	(3)	(2)
Arrendamentos de curto prazo pagos	(11)	-
Total	(25)	(2)

Consolidado

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Pagamentos de arrendamento – amortização	(11.377)	(10.649)
Juros pagos - passivo de arrendamento	(20.087)	(17.846)
Arrendamentos de curto prazo pagos	(35.483)	(34.355)
Pagamentos variáveis de arrendamento	(151)	(1.852)
Pagamentos referentes a ativos de baixo valor	(3.974)	(1.354)
Total	(71.072)	(66.056)

12. Intangível

Controladora

	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio em investimentos	Marcas e patentes	Total
Custo					
Saldo em 31 de dezembro de 2020	573	843	57.929	4	59.349
Transferência	(439)	-	-	-	(439)
Efeito cambial	34	62	4.278	-	4.374
Saldo em 31 de dezembro de 2021	168	905	62.207	4	63.284
Efeito cambial	(25)	(137)	(9.393)	(1)	(9.556)
Em 31 de março de 2022	143	768	52.814	3	53.728
Amortização acumulada					
Saldo 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	(25)	(137)	-	-	(162)
Em 31 de março de 2022	143	768	-	-	911
Saldo contábil					
Em 31 de março de 2022	-	-	52.814	3	52.817
Em 31 de dezembro de 2021	-	-	62.207	4	62.211

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

Consolidado

	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio em investimentos	Marcas e patentes	Total
Custo					
Saldo 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
Saldo em 31 de dezembro de 2021	228.378	86.502	74.067	251	389.198
Adições	1.671	-	-	-	1.671
Baixas	(704)	-	-	-	(704)
Efeito cambial	(27.769)	(8.425)	(9.391)	(12)	(45.597)
Em 31 de março de 2022	201.576	78.077	64.676	239	344.568
Amortização acumulada					
Saldo 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
Saldo em 31 de dezembro de 2021	198.340	33.192	-	-	231.532
Adições	2.497	553	-	-	3.050
Baixas	(704)	-	-	-	(704)
Efeito cambial	(25.156)	(2.526)	-	-	(27.682)
Em 31 de março de 2022	174.977	31.219	-	-	206.196
Em 31 de março de 2022	26.599	46.858	64.676	239	138.372
Em 31 de dezembro de 2021	30.038	53.310	74.067	251	157.666

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

13. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
ISS a pagar	5	12	10.326	10.637
PIS e COFINS a pagar	61	84	9.782	9.124
INSS a pagar	172	201	9.740	10.379
Imposto de renda a pagar	97	308	8.145	9.310
FGTS a pagar	35	41	1.815	2.777
Outros impostos a pagar	180	20	2.926	2.734
Total	550	666	42.734	44.961

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

14. Empréstimos e financiamentos

Controladora					
Empréstimos com garantias	Taxa de juros % a.a.	Negócios	31/03/2022	31/12/2021	
Santander - dólar norte-americano	2,63%	Corporativo	47.789	55.850	
Total			47.789	55.850	
Consolidado					
Empréstimos com garantias	Taxa de juros % a.a.	Negócios	31/03/2022	31/12/2021	
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano ¹	2,30% - 4,35%	Rebocadores	530.721	616.725	
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano ¹	2,07% - 4,08%	Estaleiros	114.848	140.413	
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano ¹	5,00%	Rebocadores	-	987	
BNDES - Real	15,71%	Terminais de contêiner	252.981	252.598	
BNDES - Real	14,45%	Bases de apoio offshore	33.740	34.829	
BNDES - FMM Real ¹	10,53%	Rebocadores	3.407	3.562	
Total BNDES			935.697	1.049.114	
Banco do Brasil - FMM atrelado ao dólar norte-americano ¹	2,00% - 4,00%	Rebocadores	333.406	400.965	
Bradesco - NCE - Real	12,58% - 13,25%	Terminais de contêiner	156.183	152.060	
Bradesco - NCE - Real	13,25%	Corporativo	25.791	25.081	
Santander - dólar norte-americano	2,63%	Corporativo	47.789	55.850	
Outros totais			563.169	633.956	
Total			1.498.866	1.683.070	

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

A abertura dos empréstimos por vencimento está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
No primeiro ano	411	45	237.104	252.723
No segundo ano	47.378	55.805	241.265	267.641
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	444.161	483.669
Após cinco anos	-	-	576.336	679.037
Total	47.789	55.850	1.498.866	1.683.070
Total circulante	411	45	237.104	252.723
Total não circulante	47.378	55.805	1.261.762	1.430.347

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está demonstrada abaixo:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Em 1º de janeiro de 2021	-	1.780.707
Adições	57.260	109.057
Amortização do principal	-	(318.400)
Amortização de juros	-	(56.385)
Juros provisionados	45	87.618
Outras provisões	7	152
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(1.462)	80.321
Em 31 de dezembro de 2021	<u>55.850</u>	<u>1.683.070</u>
Adições	-	33.393
Amortização do principal	-	(47.849)
Amortização de juros	-	(11.821)
Juros acumulados	400	22.458
Outras provisões	59	59
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(8.520)	(180.444)
Em 31 de março de 2022	<u>47.789</u>	<u>1.498.866</u>

Análise dos empréstimos por moeda:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Empréstimos e financiamentos				
Real	-	-	96.649	91.339
Real atrelado ao dólar norte-americano	411	45	140.455	161.384
Total corrente	<u>411</u>	<u>45</u>	<u>237.104</u>	<u>252.723</u>
Empréstimos e financiamentos				
Real	-	-	375.453	376.790
Real atrelado ao dólar norte-americano	47.378	55.805	886.309	1.053.557
Total não circulante	<u>47.378</u>	<u>55.805</u>	<u>1.261.762</u>	<u>1.430.347</u>
Total	<u>47.789</u>	<u>55.850</u>	<u>1.498.866</u>	<u>1.683.070</u>

Garantias

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

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 31 de março de 2022, o Grupo tinha disponíveis R\$362,4 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$439,6 milhões) de empréstimos não utilizados em relação (i) à expansão do Terminal de Salvador e (ii) docagem, manutenção e reparo de rebocadores.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março 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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
BNDES	-	-	935.697	1.049.114
Banco do Brasil	-	-	333.406	400.965
Bradesco - NCE	-	-	182.750	178.055
Santander	47.789	55.850	47.789	55.850
Total	47.789	55.850	1.499.642	1.683.984

Cláusulas restritivas de contratos de financiamentos

Alguns dos financiamentos de longo prazo da Companhia contêm obrigações relacionadas a indicadores financeiros.

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

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

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

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

- Índice de Cobertura do Serviço da Dívida $\geq 1,3$
- Dívida Líquida / EBITDA $\leq 3,0$
- Patrimônio líquido / Ativo Total $\geq 0,3$

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

15. Imposto de renda e contribuição social

15.1. Imposto de renda e contribuição social reconhecidos no resultado

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Impostos correntes	-	-	(29.165)	(46.376)
Impostos diferidos	10.914	(1.282)	33.968	(6.024)
Total de imposto de renda e contribuição social	10.914	(1.282)	4.803	(52.400)

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	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Lucro antes dos impostos	128.218	26.310	138.683	79.107
Imposto conforme a alíquota nominal brasileira (34%)	(43.594)	(8.945)	(47.152)	(26.897)
Impacto da variação cambial em reais nas empresas dólares funcionais	8.876	(1.712)	(45.779)	32.056
Efeito tributário do resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	39.534	20.314	7.282	(3.481)
Efeito tributário do ganho ou perda cambial sobre itens monetários	6.196	(10.498)	5.032	(9.660)
Efeito das diferenças cambiais no processo de conversão de ativos não circulantes	26	(7)	91.267	(33.147)
Opções de ações	(136)	(13)	(148)	(34)
Despesas não dedutíveis	(119)	(159)	113	(1.288)
Prejuízo fiscal do período não reconhecido	-	-	(1.253)	(227)
Arrendamento mercantil	-	-	84	437
Efeito das diferenças cambiais no processo de conversão de ativos não circulantes	(2)	(9)	(6.900)	(9.110)
Subsídio do Governo - Adene	-	-	2.481	165
Outros	133	(253)	(224)	(1.214)
Imposto de renda e contribuição social	10.914	(1.282)	4.803	(52.400)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

15.2. 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	313	10.575	26	10.914
Outros ajustes	569	(571)	2	-
Em 31 de março de 2022	(15.337)	22.824	11	7.498

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	(2.936)	(63.681)	5.565	(1.262)	5.015	91.267	33.968
Outros ajustes	(8.423)	571	1.335	457	7.893	-	1.833
Ajuste na conversão para o real	-	-	-	(12.426)	(279)	45.337	32.632
Em 31 de março de 2022	(177.943)	133.728	60.903	69.404	49.107	(222.251)	(87.052)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Imposto de renda diferido ativo	7.498	-	118.913	124.623
Imposto de renda diferido passivo	-	(3.416)	(205.965)	(280.108)
Total	7.498	(3.416)	(87.052)	(155.485)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

15.3. Prejuízos e créditos fiscais não utilizados

Impostos diferidos sobre prejuízos fiscais

No final do exercício, o Grupo possui um saldo de R\$236,0 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$217,4 milhões) de prejuízos fiscais não utilizados disponíveis para compensação contra lucros fiscais futuros.

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

Com exceção do montante de R\$78,9 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$72,4 milhões) de impostos diferidos ativos sobre prejuízos fiscais acima mencionados, apenas R\$46,9 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$30,0 milhões) foram reconhecidos ao final do exercício e se espera que sejam utilizados contra os lucros tributáveis futuros das entidades geradoras de caixa. A Companhia espera recuperar os ativos fiscais diferidos entre três e cinco anos.

Impostos diferidos sobre itens não monetários

Conforme descrito na nota 2 (“Bases de preparação”), de acordo com o CPC 02, a moeda funcional da Companhia é o dólar norte-americano e itens não monetários são mensurados utilizando taxas históricas de câmbio. Mudanças nas taxas de câmbio, para fins tributários, criam diferenças entre os custos destes itens em reais (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.

16. 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	28
Em 31 de março de 2022	<u><u>2.148</u></u>

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

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	34.545	7.230	7.933	49.708
Aumento da provisão no período	417	2.078	755	3.250
Valores não utilizados revertidos	(5.930)	-	(720)	(6.650)
Utilização das provisões	-	(7)	-	(7)
Em 31 de março de 2022	29.032	9.301	7.968	46.301

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\$393,5 milhões (2021: R\$405,4 milhões).

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Processos tributários	2.299	2.285	298.681	294.613
Processos cíveis e ambientais	-	63	65.768	83.041
Processos trabalhistas	-	-	29.098	27.723
Total	2.299	2.348	393.547	405.377

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

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.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

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, por exemplo, 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 e 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.

17. Patrimônio líquido

Capital Social

Em 2022, os membros elegíveis também exerceram suas opções e adquiriram 162.140 ações, aumentando o capital da Companhia em R\$5.097.904.

Em 31 de março de 2022, o capital social encontra-se integralmente subscrito e integralizado no montante de R\$342.008.075 (31 de dezembro de 2021:336.910.170,97) referente a 73.022.100 ações (31 de dezembro de 2021:72.859.960). O capital social poderá ser aumentado independentemente de reforma estatutária, por deliberação do Conselho de Administração, até o limite global de 150.000.000 (cento e cinquenta milhões) de ações ordinárias. As condições de emissão de novas ações ordinárias serão deliberadas e aprovadas em reunião do Conselho de Administração.

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.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

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.

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:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores	139.132	25.028
Quantidade média ponderada de ações no exercício	<u>73.008.588</u>	<u>129.441.321</u>
Lucro líquido por ação - básico (expressos em reais)	<u>1,9057</u>	<u>0,1934</u>
Quantidade média ponderada de ações no exercício	<u>74.385.600</u>	<u>129.441.321</u>
Lucro líquido por ação - diluído (expressos em reais)	<u>1,8704</u>	<u>0,1934</u>

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.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

18. Receita operacional líquida

O quadro a seguir apresenta a análise da receita da Companhia de suas operações continuadas para o exercício (excluindo receitas financeiras – Nota 21):

18.1. Informações da receita desagregada

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

	31/03/2022	31/03/2021
Rebocagem e agenciamento		
Manobras portuárias	235.295	218.527
Operações especiais	18.360	27.967
Agenciamento	11.915	11.387
Total	<u>265.570</u>	<u>257.881</u>
Terminais de contêineres		
Movimentação de contêineres	91.319	96.442
Armazenagem	55.064	45.341
Serviços auxiliares	24.262	28.338
Outros serviços	11.409	14.652
Total	<u>182.054</u>	<u>184.773</u>
Bases de apoio offshore		
Base suporte de O&G	11.504	8.061
Total	<u>11.504</u>	<u>8.061</u>
Logística		
Logística	63.095	42.739
Total	<u>63.095</u>	<u>42.739</u>
Estaleiro		
Assistência Técnica / Docagem	6.995	13.632
Total	<u>6.995</u>	<u>13.632</u>
Total	<u>529.218</u>	<u>507.086</u>
	31/03/2022	31/03/2021
Tempo de reconhecimento da receita		
Em um período específico	522.223	493.454
Ao longo do tempo	6.995	13.632
Total	<u>529.218</u>	<u>507.086</u>

18.2. Saldo do contrato

Contas a receber de clientes geralmente são recebidos dentro de 30 dias. O valor contábil do contas a receber operacional no final do período era de R\$242,7 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$274,0 milhões). Esses valores incluem R\$64,2 milhões (31 de dezembro de 2021: R\$75,4 milhões) de ativos contratuais (contas a receber não faturados). Os detalhes estão divulgados na Nota 4.

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

18.3. Obrigações de desempenho

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

Obrigação de desempenho	Quando a obrigação de desempenho é tipicamente satisfeita
Rebocagem e serviço de agenciamento marítimo Manobras portuárias Operações especiais Agenciamento	Em um momento específico no tempo Em um momento específico no tempo Em um momento específico no tempo
Terminais de contêiner e bases de apoio offshore Movimentação de contêineres Armazenagem Serviços auxiliares Base de apoio offshore Outros serviços	Em um momento específico no tempo Em um momento específico no tempo Em um momento específico no tempo Em um momento específico no tempo Em um momento específico no tempo
Logística Logística	Em um momento específico no tempo
Estaleiro Construção de embarcações Assistência Técnica / Docagem	Ao longo do tempo Ao longo do 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 31 de março 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
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Salários e encargos	(7.195)	(3.842)	(150.963)	(136.299)
Depreciação e amortização	(29)	(43)	(64.599)	(69.468)
Aluguel	(11)	-	(39.457)	(35.709)
Material e custos de operações	-	(8)	(36.337)	(31.392)
Serviços Contratados	(1.189)	(1.343)	(23.234)	(22.508)
Fretes	-	-	(22.543)	(10.549)
Amortização de direito de uso	(14)	(29)	(17.021)	(15.464)
Energia, água e comunicação	(307)	(65)	(17.000)	(13.662)
Seguro	(68)	(38)	(4.808)	(4.678)
Viagens	(254)	(10)	(1.915)	(428)
Auditoria	(362)	(258)	(364)	(260)
Outras	(1.290)	(935)	(14.423)	(16.730)
Total	(10.719)	(6.571)	(392.664)	(357.147)
Classificadas como:				
Custo dos serviços	-	-	(294.773)	(273.105)
Despesas de vendas	-	-	(2.002)	(1.785)
Despesas gerais e administrativas	(10.719)	(6.571)	(95.889)	(82.257)
Total	(10.719)	(6.571)	(392.664)	(357.147)

20. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receitas				
Aluguel de propriedade	-	-	1.509	1.341
Service agreement - partes relacionadas	-	574	825	1.244
Recuperação de despesas	1.298	937	145	3.311
Resultado na venda de ativo imobilizado	-	-	126	-
Rateio corporativo	2.628	2.901	-	-
Outras receitas operacionais	-	-	70	-
Total de receitas	3.926	4.412	2.675	5.896
Despesas				
Impostos, taxas e contribuições	(48)	(24)	(2.583)	(667)
resultado na venda de imobilizado	-	-	-	(335)
Provisões processuais e contingências	(30)	(5)	(670)	(29)
Outras despesas operacionais	-	-	-	(9)
Total de despesas	(78)	(29)	(3.253)	(1.040)
Total	3.848	4.383	(578)	4.856

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

21. Resultado Financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Rendimento de aplicações financeiras	612	281	4.352	1.556
Descontos obtidos	-	-	1.958	1.395
Receita de juros de mútuos - partes relacionadas	986	449	409	449
Receita de atualização de tributos	147	24	2.279	122
Receita de atualização de depósitos judiciais	1	-	412	129
Outras receitas financeiras	-	-	307	161
Total de receitas financeiras	1.746	754	9.717	3.812
Juros de empréstimos e financiamentos	(400)	-	(22.451)	(22.329)
Juros sobre arrendamentos	(3)	(2)	(18.867)	(16.841)
Outros juros	(335)	(325)	(83)	(1.033)
Perdas cambiais em investimentos	-	-	(118)	-
Outras despesas financeiras	(417)	270	(1.708)	(670)
Total de despesas financeiras	(1.155)	(57)	(43.227)	(40.873)
Ganho (perda) cambial na conversão	18.223	(30.853)	14.800	(28.387)
Total	18.814	(30.156)	(18.710)	(65.448)

22. Remuneração dos executivos

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Benefícios de curto prazo	(6.173)	(5.144)	(6.173)	(6.377)
Benefícios pós-emprego	(57)	(32)	(57)	(48)
Opções de ações	(400)	(39)	(400)	(39)
Total	(6.630)	(5.215)	(6.630)	(6.464)

23. 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 14, 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 17.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

b) Categorias dos instrumentos financeiros

Controladora

	Valor justo		Valor contábil	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Ativos financeiros classificados como custo amortizado:				
Contas a receber de partes relacionadas	90.972	60.466	90.972	60.466
Total de ativos financeiros - custo amortizado	90.972	60.466	90.972	60.466
Ativos financeiros classificados como VJPR				
Fundo de investimento em renda fixa	185.022	4.526	185.022	4.526
Fundos cambiais	-	241.735	-	241.735
Total dos ativos financeiros - VJPR	185.022	246.261	185.022	246.261
Total	275.994	306.727	275.994	306.727
Passivos financeiros classificados como custo amortizado:				
Empréstimos e financiamentos	47.789	55.850	47.789	55.850
Fornecedores	2.889	1.664	2.889	1.664
Passivos de arrendamento	105	44	105	44
Contas a pagar de partes relacionadas	45.440	45.105	45.440	45.105
Total dos passivos financeiros - custo amortizado	96.223	102.663	96.223	102.663
Total	96.223	102.663	96.223	102.663

Consolidado

	Valor justo		Valor contábil	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Ativos financeiros classificados como custo amortizado:				
Caixa e equivalentes de caixa	26.519	28.015	26.519	28.015
Certificados de depósito bancário	91	92	91	92
Contas a receber operacional	242.738	273.972	242.738	273.972
Contas a receber de partes relacionadas	51.991	60.188	51.991	60.188
Total de ativos financeiros - custo amortizado	321.339	362.267	321.339	362.267
Ativos financeiros classificados como VJPR				
Fundo de investimento em renda fixa	316.792	103.853	316.792	103.853
Fundos cambiais	-	241.735	-	241.735
Total dos ativos financeiros - VJPR	316.792	345.588	316.792	345.588
Total	638.131	707.855	638.131	707.855
Passivos financeiros classificados como custo amortizado:				
Empréstimos e financiamentos	1.499.642	1.683.984	1.498.866	1.683.070
Fornecedores	99.334	159.846	99.334	159.846
Passivos de arrendamento	955.193	936.648	955.193	936.648
Contas a pagar de partes relacionadas	11	13	11	13
Total de passivos financeiros - custo amortizado	2.554.180	2.780.491	2.553.404	2.779.577
Total	2.554.180	2.780.491	2.553.404	2.779.577

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março 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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Controladora	362.460	417.478	127.569	181.898
Consolidado	911.952	949.774	1.972.561	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 31 de março 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
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

31/03/2022						
Taxas de câmbio ⁽¹⁾						
Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)		
R\$5,2500 / US\$1,00		R\$6,5625/ US\$1,00		R\$7,8750/ US\$1,00		
Controladora						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	362.460	Efeito do câmbio	(35.362)	(100.782)	(144.395)
Total dos passivos	R\$	127.569	Efeito do câmbio	12.446	35.470	50.820
				(22.916)	(65.312)	(93.575)
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	911.952	Efeito do câmbio	(88.972)	(253.568)	(363.298)
Total dos passivos	R\$	1.972.561	Efeito do câmbio	192.447	548.470	785.818
				103.475	294.902	422.520

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

31/12/2021						
Taxas de câmbio ⁽¹⁾						
Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)		
R\$5,5900 / US\$1,00		R\$6,9875 / US\$1,00		R\$8,3850 / US\$1,00		
Controladora						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	417.478	Efeito do câmbio	(709)	(84.063)	(139.632)
Total dos passivos	R\$	181.898	Efeito do câmbio	309	36.627	60.839
				(400)	(47.436)	(78.793)
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	949.774	Efeito do câmbio	(1.614)	(191.246)	(317.668)
Total dos passivos	R\$	2.050.990	Efeito do câmbio	3.486	412.986	685.987
				1.872	221.740	368.319

⁽¹⁾ Fonte de informação: Relatório Focus BACEN de 08 de janeiro de 2021.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março 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 os dados do "Focus" BM&F (Bolsa de Mercadorias e Futuros) do Banco Central do Brasil, do 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

31 de março de 2022

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

31/03/2022						
CDI ⁽¹⁾ TJLP ⁽²⁾ e IPCA ⁽³⁾						
Operação				Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI				12,71%	15,89%	19,07%
Empréstimos – TJLP				6,82%	8,53%	10,23%
Empréstimos – IPCA				11,30%	14,13%	16,95%
Investimentos – CDI				12,71%	15,89%	19,07%
Controladora						
Operação	Risco	Montante em Reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimo – Fixo	Nenhum	47.789		-	-	-
Investimentos	CDI	185.075	Resultado	4.957	7.853	10.748
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimo – CDI	CDI	181.974	Juros	(1.530)	(5.345)	(9.066)
Empréstimos – TJLP	TJLP	3.407	Juros	-	(36)	(72)
Empréstimo – IPCA	IPCA	286.721	Juros	-	(7.327)	(14.483)
Empréstimo – Fixo	Nenhum	1.026.763		-	-	-
Total de empréstimos		1.498.865		(1.530)	(12.708)	(23.621)
Investimentos	CDI	316.884	Resultado	13.803	21.865	29.928
			Efeito líquido	12.273	9.157	6.307

⁽¹⁾ Fonte de Informação: B3 (Brasília Bolsa Balcão), relatório de 06 de abril de 2022 CDI.

⁽²⁾ Fonte de Informação: BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social), relatório de 06 de abril de 2022 TJPL.

⁽³⁾ Fonte de Informação: IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), relatório de 06 de abril de 2022 IPCA.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

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

(1) Fonte de Informação: B3 (Brasília 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 31 de março 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.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

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.

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
31 de março de 2022					
Taxa variável de juros dos instrumentos financeiros	5,08%	129.193	287.896	188.137	605.226
Taxa fixa de juros dos instrumentos financeiros	2,74%	161.172	540.777	453.957	1.155.906
Passivo de arrendamento (sob norma CPC 06 R2 – IFRS 16)	10,91%	113.954	400.186	1.776.183	2.290.323
		404.319	1.228.859	2.418.277	4.051.455

	Média ponderada das taxas de juros %	Menor que 12 meses	1-5 anos	Maior que 5 anos	Total
31 de dezembro de 2021					
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	59.063	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, que seguem a política do Grupo para concentração de risco de crédito. 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%).

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	3	185.022	246.261	343.402	373.695
Contas a receber operacional	4	-	-	242.738	273.972
Contas a receber de partes relacionadas	24	90.972	60.466	51.991	60.188
Exposição ao risco de crédito		275.994	306.727	638.131	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.

31 de março 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	0,07%	0,07%	3,89%	14,23%	77,87%	
Contas a receber	213.528	20.999	5.685	2.487	3.546	246.245
Perda de crédito acumulada	(157)	(14)	(221)	(354)	(2.761)	(3.507)
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 23 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

31 de março 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, BB e Santander são considerados similares aos respectivos saldos contábeis, dado que não foram identificados instrumentos comparáveis.

24. 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)	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/03/2021
1. Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	50.694	59.260	-	-	409	449
2. Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	37.061	96	1	-	576	-
3. Tecon Rio Grande S.A.	2.995	1.061	-	-	2.628	2.901
4. Tecon Salvador S.A.	149	37	-	-	-	(955)
5. Wilson. Sons Shipping Services Ltda.	16	8	45.439	45.105	(335)	-
6. Porto Campinas Ltda	48	-	-	-	-	-
7. Wilson Sons Terminais & Logística Ltda.	9	4	-	-	-	-
8. Wilson Sons Limited	-	-	-	-	-	573
9. Others	-	-	-	-	-	(325)
Total	90.972	60.466	45.440	45.105	3.278	2.643

1 - Mútuo a receber (taxa de juros - 3,6% a.a., sem vencimento (R\$ 51.0 milhões));

2 - Contas a receber/ Mútuo a receber (juros de 11,56% a.a. sem vencimento (R\$37.0 milhões));

3 - Contas a receber/ Rateio corporativo;

4,7 - Contas a receber;

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

6 - AFAC a receber;

8 - Repasse de despesas corporativas.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

Consolidado	Contas a Receber		Contas a Pagar		Receitas (Despesas)	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/03/2021
1. Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	51.943	60.188	11	13	2.202	1.423
2. Consórcio de Rebocadores Baía de São Marcos	48	-	-	-	-	-
3. Wilson Sons Limited	-	-	-	-	-	573
Outros:						
4. Gouvêa Vieira Advogados	-	-	-	-	(28)	(28)
5. CMMR Intermediação Comercial Ltda.	-	-	-	-	-	875
Total	51.991	60.188	11	13	2.174	2.843

1. Mútuo com Wilson, Sons Ultratug (taxa de juros - 0,3% a.m., sem vencimento, (R\$50.7 milhões);

2. AFAC a receber;

3. Repasse de despesas corporativas; e

4. O 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\$ 76 (não houve valores a pagar em 2021). A Companhia apresentou efeito líquido negativo no resultado em transações com a Allink no montante de (R\$305) em 2022 (31 de março 2021: (R\$338)).

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

25.1. 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. 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. O plano de opções é detalhado abaixo:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março 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	31,23	961.653	(178.695)	(566.988)	215.970	-	215.970
07 ESO - 4 Ano	10/01/2014	10/01/2018	10/01/2024	31,23	961.653	(178.695)	(566.988)	215.970	-	215.970
07 ESO - 5 Ano	10/01/2014	10/01/2019	10/01/2024	31,23	990.794	(184.110)	(565.624)	241.060	-	241.060
07 ESO - 3 Ano	13/11/2014	13/11/2017	13/11/2024	33,98	45.870	(17.490)	(28.380)	-	-	-
07 ESO - 4 Ano	13/11/2014	13/11/2018	13/11/2024	33,98	45.870	(17.490)	(28.380)	-	-	-
07 ESO - 5 Ano	13/11/2014	13/11/2019	13/11/2024	33,98	47.260	(18.020)	(29.240)	-	-	-
07 ESO - 3 Ano	11/08/2016	11/08/2019	11/08/2026	34,03	82.500	-	(40.500)	42.000	-	42.000
07 ESO - 4 Ano	11/08/2016	11/08/2020	11/08/2026	34,03	82.500	-	(40.500)	42.000	-	42.000
07 ESO - 5 Ano	11/08/2016	11/08/2021	11/08/2026	34,03	85.000	-	-	85.000	-	85.000
07 ESO - 3 Ano	15/05/2017	15/05/2020	15/05/2027	38,00	20.130	(4.620)	-	15.510	-	15.510
07 ESO - 4 Ano	15/05/2017	15/05/2021	15/05/2027	38,00	20.130	(4.620)	-	15.510	-	15.510
07 ESO - 5 Ano	15/05/2017	15/05/2022	15/05/2027	38,00	20.740	(4.760)	-	-	15.980	15.980
07 ESO - 3 Ano	09/11/2017	09/11/2020	09/11/2027	40,33	23.760	(11.880)	(11.500)	380	-	380
07 ESO - 4 Ano	09/11/2017	09/11/2021	09/11/2027	40,33	23.760	(11.880)	-	11.880	-	11.880
07 ESO - 5 Ano	09/11/2017	09/11/2022	09/11/2027	40,33	24.480	(12.240)	-	-	12.240	12.240
07 ESO - 3 Ano	10/05/2021	10/05/2024	10/05/2031	51,95	148.500	-	-	-	148.500	148.500
07 ESO - 4 Ano	10/05/2021	10/05/2025	10/05/2031	51,95	148.500	-	-	-	148.500	148.500
07 ESO - 5 Ano	10/05/2021	10/05/2026	10/05/2031	51,95	153.000	-	-	-	153.000	153.000
Total					3.886.100	(644.500)	(1.878.100)	885.280	478.220	1.363.500

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	2.213.490	31,96
Opções	450.000	51,95
Exercido durante o ano	(1.123.850)	31,65
Expirado durante o ano	(14.000)	38,00
Em 31 de dezembro de 2021	<u>1.525.640</u>	38,03
Exercido durante o período	<u>(162.140)</u>	31,44
Em 31 de março 2022	<u>1.363.500</u>	38,81

(*) O preço médio ponderado das ações na data de exercício dessas opções era R\$55,72 (31 de dezembro de 2021: R\$33,50).

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
31 de março 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						7.453
2015						7.893
2016						8.115
2017						5.776
2018						2.922
2019						881
2020						1.403
2021						1.750
2022						1.684
2023						1.599
2024						1.177
2025						605
2026						151
Total						41.409
Preço de fechamento da ação (em reais)	R\$ 30,05	R\$ 33,50	R\$ 32,15	R\$ 38,00	R\$ 38,01	R\$ 50,85
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.

25.2. 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 31 de março 2022 é de R\$8.9 milhões (2021: 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.

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:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

Premissas econômicas e financeiras

	<u>31/12/2021</u>
Taxa de juros anual	8,67%
Inflação estimada de longo prazo	3,00%
	Baseado na experiência da Wilson Sons ⁽¹⁾
Crescimentos dos custos pela idade (Aging Factor)	
Crescimento dos custos médicos	5,58% a.a.
⁽¹⁾ O valor da contribuição vigente dos aposentados e custos médicos utilizados na avaliação atuarial, ambos em valores mensais por operadora, podem variar entre R\$216,09 e R\$11.497,27 (valores absolutos),	

Premissas biométricas e demográficas

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

Análise de sensibilidade

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

	<u>Controladora Consolidado</u>	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
CiPBO(*) - taxa de desconto + 0,5%	(65)	(1,181)
CiPBO(*) - taxa de desconto - 0,5%	74	1,356
CiPBO(*) - Custo de saúde tendência de taxa + 0,5%	76	1,392
CiPBO(*) - Custo de saúde tendência de taxa - 0,5%	(65)	(1,204)
CiPBO(*) - fator de envelhecimento + 0,5%	54	907
CiPBO(*) - fator de envelhecimento - 0,5%	(54)	(907)
^(*) CiPBO - mudanças significativas no projeto de obrigação de benefício.		

Não houve alterações significativas nas premissas biométricas e demográficas entre 31 de dezembro de 2021 e 31 de março 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
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Informações por segmento

Segmentos reportáveis

Para fins de gestão, atualmente o Grupo é organizado em cinco segmentos reportáveis: rebocagem e agenciamento marítimo, terminais portuários, embarcações 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 administrativas e financeiras 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 segmentados	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
31 de março de 2022	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Receitas	265.570	182.054	11.504	-	63.095	37.774	-	(30.779)	529.218
Resultado operacional (excluindo o resultado de equivalência)	80.298	70.403	(3.732)	-	15.910	(3.496)	(26.978)	3.571	135.976
Resultado financeiro (ajustado) ⁽¹⁾	(4.515)	(29.570)	(1.717)	-	376	(1.858)	3.635	139	(33.510)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	75.783	40.833	(5.449)	-	16.286	(5.354)	(23.343)	3.710	102.466
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	21.428	(11)	-	-	-	21.417
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	14.800
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	138.683
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(59.046)	(9.192)	(2.868)	-	(544)	(558)	(78)	-	(72.286)
Amortização do direito de uso	(4.096)	(8.839)	(586)	-	(2.495)	(70)	(935)	-	(17.021)
Depreciação e amortização	(37.723)	(20.610)	(2.797)	-	(578)	(5.194)	(952)	3.255	(64.599)

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

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

31 de março de 2021	2021								
	Rebocadores e agência marítima	Terminais de contêiner	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Receitas	257.881	184.773	8.061	-	42.739	28.868	-	(15.236)	507.086
Resultado operacional	88.108	84.347	(4.506)	-	6.147	(3.281)	(19.058)	3.038	154.795
Resultado financeiro (ajustado) ⁽¹⁾	(6.075)	(24.945)	(1.963)	-	(2.344)	(994)	(821)	81	(37.061)
Resultado operacional ajustado pelas receitas e despesas financeiras	82.033	59.402	(6.469)	-	3.803	(4.275)	(19.879)	3.119	117.734
Resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	-	-	-	(10.208)	(32)	-	-	-	(10.240)
Ganho (perda) cambial na conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(28.387)
Lucro antes dos impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	79.107
Outras informações:									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(19.771)	(15.053)	(1.265)	-	(70)	(343)	(110)	-	(36.612)
Amortização do direito de uso	(3.653)	(6.994)	(567)	-	(3.233)	(63)	(954)	-	(15.464)
Depreciação e amortização	(40.110)	(21.485)	(2.840)	-	(870)	(5.320)	(1.703)	2.862	(69.466)

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

27. Evento subsequente

Resolução de dividendos

Após a aprovação do conselho e dos acionistas, dividendos no valor de R\$ 2,681964 por ação totalizando R\$195.843, foram pagos aos acionistas em 10 de maio de 2022.

Divisão de ações

Em 26 de abril de 2022, os acionistas da Companhia aprovaram, na respectiva Assembleia Geral Ordinária, o desdobramento da emissão de ações da Companhia, sendo cada 1 (uma) ação ordinária representando 6 (seis) ações ordinárias, sem aumentar o capital da empresa (aumentando para 438.132.600 ações). Os acionistas da Companhia também aprovaram que 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, excluídas as ações já emitidas.

28. 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 31 de março de 2022.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

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

29. 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 31 de março de 2022.

30. 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 31 de março 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 31 de março de 2022.

31. Aprovação das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas pela Administração e autorizadas para emissão em 13 de maio de 2022.