

Informações Financeiras Intermediárias



30 de junho de 2024

com Relatório de Revisão dos Auditores Independentes



Wilson, Sons



Conteúdo

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

Índice interativo

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

1	<i>Contexto operacional</i>	10
2	<i>Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias</i>	10
3	<i>Caixa e equivalentes de caixa</i>	16
4	<i>Contas a receber de clientes</i>	17
5	<i>Estoques</i>	18
6	<i>Investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures)</i>	19
7	<i>Teste de recuperabilidade das unidades geradoras de caixa</i>	29
8	<i>Imobilizado e intangível</i>	29
9	<i>Direito de uso</i>	33
10	<i>Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento</i>	35
11	<i>Impostos a recolher e a recuperar</i>	38
12	<i>Imposto de renda e contribuição social</i>	39
13	<i>Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais</i>	42
14	<i>Dividendos a receber e a pagar</i>	43
15	<i>Patrimônio líquido</i>	43
16	<i>Plano de opção de ações</i>	46
17	<i>Informações por segmento</i>	48
18	<i>Receita</i>	49
19	<i>Custos e despesas por natureza</i>	52
20	<i>Outras receitas (despesas) operacionais</i>	52
21	<i>Resultado financeiro</i>	53
22	<i>Benefícios a funcionários</i>	53
23	<i>Instrumentos financeiros</i>	55
24	<i>Transações com partes relacionadas</i>	62
25	<i>Transações não caixa</i>	66
26	<i>Eventos climáticos no estado do Rio Grande do Sul</i>	66
27	<i>Evento Subsequente</i>	67
28	<i>Declaração da administração sobre as informações financeiras intermediárias</i>	67
29	<i>Declaração dos diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes</i>	67
30	<i>Parecer do Comitê de Auditoria</i>	67

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



Wilson, Sons





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

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais – ITR

Aos Administradores e Acionistas da
Wilson Sons S.A.
Rio de Janeiro – RJ

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Wilson Sons S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR referente ao trimestre findo em 30 de Junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de Junho de 2024, as respectivas demonstrações do resultado do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações financeiras 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 financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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



Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 7 de agosto de 2024

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

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Demonstrações do balanço patrimonial

30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Ativo					
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	9.167	13.738	281.335	233.350
Contas a receber de clientes	4	-	-	359.549	318.047
Dividendos a receber	14	56.046	208.261	-	-
Estoques	5	-	-	98.012	87.974
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	11	8.433	10.229	136.756	189.225
Outros impostos a recuperar	11	20	36	20.547	41.743
Outros ativos circulantes		3.109	13.106	87.210	75.581
Total do ativo circulante		76.775	245.370	983.409	945.920
Ativo não circulante					
Depósitos judiciais		-	-	14.975	15.013
Outras contas a receber		-	-	7.723	7.488
Mútuo a receber	24.1	63.572	54.576	63.572	54.576
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	24.1	83	-	83	-
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	16.770	1.155	1.184	1.070
Outros impostos a recuperar	11	1.751	1.751	130.094	100.116
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12.1	8.314	4.003	128.270	110.512
		90.490	61.485	345.901	288.775
Investimentos	6	2.506.833	2.166.395	531.749	465.173
Imobilizado	8.1	390	179	3.250.924	2.973.037
Direito de uso	9	8	16	1.004.988	961.037
Intangível	8.2	4	4	142.292	132.918
Total do ativo não circulante		2.597.725	2.228.079	5.275.854	4.820.940
Total do ativo		2.674.500	2.473.449	6.259.263	5.766.860

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Demonstrações do balanço patrimonial

30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Passivo e patrimônio líquido					
Passivo circulante					
Fornecedores		886	255	187.646	157.164
Empréstimos e financiamentos	10.1	58.732	49.763	441.799	343.035
Passivos de arrendamento	10.7	8	17	143.779	139.346
Salários, provisões e contribuições sociais	22.3	11.875	22.717	110.961	122.382
Imposto de renda e contribuição social a recolher	11	130	287	6.008	8.910
Impostos a recolher	11	180	661	44.374	43.533
Outros passivos circulantes		965	290	88.752	62.403
Total do passivo circulante		72.776	73.990	1.023.319	876.773
Passivo não circulante					
Mútuo a pagar	24.1	45.936	45.255	-	-
Contas a pagar de partes relacionadas	24.1	11.385	-	50	295
Empréstimos e financiamentos	10.1	-	-	1.227.954	1.226.519
Passivos de arrendamento	10.7	-	-	981.747	946.490
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12.1	-	-	429.503	317.569
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	13	104	102	40.305	35.450
Benefício pós-emprego	22.2	721	690	10.362	9.908
Total do passivo não circulante		58.146	46.047	2.689.921	2.536.231
Total do passivo		130.922	120.037	3.713.240	3.413.004
Patrimônio líquido					
Capital social	15.1	351.670	351.670	351.670	351.670
Reservas de capital		24	24	24	24
Reservas de lucros		1.260.852	1.360.558	1.260.852	1.360.558
Opções de ações	16	4.871	39.475	4.871	39.475
Lucros acumulados		72.116	-	72.116	-
Outros resultados abrangentes		854.045	601.685	854.045	601.685
Patrimônio líquido atribuível à controladora		2.543.578	2.353.412	2.543.578	2.353.412
Participação de não controladores		-	-	2.445	444
Total do patrimônio líquido		2.543.578	2.353.412	2.546.023	2.353.856
Total do passivo e patrimônio líquido		2.674.500	2.473.449	6.259.263	5.766.860

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Demonstrações do resultado

Para o período de três e seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

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

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
		30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receita	18	-	(500)	-	(627)	693.891	593.535	1.334.825	1.163.774
Custos dos serviços	19	-	-	-	-	(375.991)	(336.439)	(719.755)	(655.806)
Lucro bruto		-	(500)	-	(627)	317.900	257.096	615.070	507.968
Receitas (despesas) operacionais		57.539	103.932	165.473	181.521	(132.428)	(86.963)	(240.093)	(185.985)
Despesas com vendas	19	-	-	-	-	(4.204)	(2.485)	(7.645)	(4.731)
Despesas gerais e administrativas	19	(12.970)	(10.345)	(26.845)	(18.963)	(123.682)	(113.368)	(237.686)	(223.589)
Outras receitas (despesas) operacionais	20	8.351	18.530	17.584	20.005	(1.227)	10.571	4.955	11.949
Resultado de equivalência patrimonial	6.1	62.158	95.747	174.734	180.479	(3.315)	18.319	283	30.386
Lucro antes do resultado financeiro		57.539	103.432	165.473	180.894	185.472	170.133	374.977	321.983
Resultado financeiro	21	(16.701)	7.722	(21.327)	10.154	(56.577)	(36.387)	(85.386)	(72.012)
Receitas financeiras		1.725	1.278	3.174	3.207	8.783	7.661	23.725	16.807
Despesas financeiras		(12.803)	(1.515)	(13.927)	(3.052)	(60.286)	(47.203)	(105.765)	(92.509)
Ganho (perda) cambial na conversão		(5.623)	7.959	(10.574)	9.999	(5.074)	3.155	(3.346)	3.690
Lucro antes dos impostos		40.838	111.154	144.146	191.048	128.895	133.746	289.591	249.971
Imposto de renda e contribuição social	12.2	2.934	(1.144)	3.971	1.613	(84.035)	(22.469)	(139.473)	(53.406)
Impostos correntes		(341)	1.435	(340)	1.559	(24.049)	(26.791)	(66.422)	(70.223)
Impostos diferidos		3.275	(2.579)	4.311	54	(59.986)	4.322	(73.051)	16.817
Lucro líquido do período		43.772	110.010	148.117	192.661	44.860	111.277	150.118	196.565
Lucro líquido atribuível aos		43.772	110.010	148.117	192.661	44.860	111.277	150.118	196.565
Acionistas controladores		43.772	110.010	148.117	192.661	43.772	110.010	148.117	192.661
Participação de não controladores		-	-	-	-	1.088	1.267	2.001	3.904
Lucro por ação									
Básico (expressos em reais)	15.4	-	-	-	-	0,0995	0,2503	0,3366	0,4383
Diluído (expressos em reais)	15.4	-	-	-	-	0,0988	0,2479	0,3342	0,4342

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Para o período de três e seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

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

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido do período	43.772	110.010	148.117	192.661	44.860	111.277	150.118	196.565
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos tributários	196.347	(87.825)	252.360	(131.290)	196.347	(87.825)	252.360	(131.290)
Ajuste acumulado de conversão	196.347	(87.825)	252.360	(131.290)	196.347	(87.825)	252.360	(131.290)
Resultado abrangente do período	240.119	22.185	400.477	61.371	241.207	23.452	402.478	65.275
Resultado abrangente do período atribuível aos:	240.119	22.185	400.477	61.371	241.207	23.452	402.478	65.275
Acionistas controladores	240.119	22.185	400.477	61.371	240.119	22.185	400.477	61.371
Participação de não controladores	-	-	-	-	1.088	1.267	2.001	3.904

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

30 de junho de 2024 e 2023

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

	Nota	Capital Social	Reservas de capital	Ações em tesouraria	Reservas		Opções de ações	Outros resultados abrangentes			Lucro acumulado	Atribuível aos proprietários da Companhia	Acionistas não controladores	Total
					legal	de lucro		Ajuste de conversão	Ajustes de avaliação patrimonial	Benefício pós-emprego				
31 de dezembro de 2022	15	351.564	24	(5.095)	75.062	1.162.944	37.881	726.603	808	(3.965)	-	2.345.826	2.686	2.348.512
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	-	(131.290)	-	-	192.661	61.371	3.904	65.275
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.661	192.661	3.904	196.565
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	-	(131.290)	-	-	-	(131.290)	-	(131.290)
Aumento de capital	15.2	106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106	-	106
Opções de ações	16.1	-	-	-	-	-	795	-	-	-	-	795	-	795
Ações em tesouraria adquiridas	15.3	-	-	(12.041)	-	-	-	-	-	-	-	(12.041)	-	(12.041)
Ações em tesouraria utilizadas	15.3	-	-	17.136	-	(8.199)	-	-	-	-	-	8.937	-	8.937
Destinação do lucro		-	-	-	-	(127.109)	-	-	-	-	-	(127.109)	(5.620)	(132.729)
Dividendos	15.5	-	-	-	-	(127.109)	-	-	-	-	-	(127.109)	(5.620)	(132.729)
30 de junho de 2023	15	351.670	24	-	75.062	1.027.636	38.676	595.313	808	(3.965)	192.661	2.277.885	970	2.278.855
31 de dezembro de 2023	15	351.670	24	-	94.494	1.266.064	39.475	604.651	808	(3.774)	-	2.353.412	444	2.353.856
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	-	252.360	-	-	148.117	400.477	2.001	402.478
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	-	-	-	148.117	148.117	2.001	150.118
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	-	-	252.360	-	-	-	252.360	-	252.360
Saldos de opções sobre ações vencidas e exercidas		-	-	-	-	35.018	(35.018)	-	-	-	-	-	-	-
Opções de ações	16.1	-	-	-	-	-	414	-	-	-	-	414	-	414
Destinação do lucro		-	-	-	-	(134.724)	-	-	-	-	(76.001)	(210.725)	-	(210.725)
Dividendos	15.5	-	-	-	-	(134.724)	-	-	-	-	(76.001)	(210.725)	-	(210.725)
30 de junho de 2024	15	351.670	24	-	94.494	1.166.358	4.871	857.011	808	(3.774)	72.116	2.543.578	2.445	2.546.023

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		144.146	191.048	289.591	249.971
Ajustes por:		(152.949)	(191.393)	284.507	223.867
Equivalência patrimonial	6.3	(174.734)	(180.479)	(283)	(30.386)
Depreciação e amortização	8.1 e 8.2	63	30	150.602	145.609
Depreciação do direito de uso	9.1	10	33	41.545	38.685
Custo na venda de ativo imobilizado	20	-	-	462	663
Provisão para perdas de crédito esperadas	4.2	-	-	1.919	4.483
Provisão (reversão) de estoque obsoleto		-	-	(103)	132
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	13.2	2	(1.596)	5.018	(7.685)
Resultado financeiro	21	21.327	(10.154)	85.386	72.012
Benefício a empregados		(31)	(22)	(453)	(441)
Opções de ações		414	795	414	795
(Aumento) redução no ativo		11.175	(209)	21.303	(76.199)
Contas a receber de clientes		-	-	4.469	(34.848)
Estoques		-	-	3.152	5.181
Impostos a recuperar		254	(66)	11.201	5.881
Depósitos judiciais		-	30	2.069	36
Outros ativos operacionais		10.921	(173)	412	(52.449)
Aumento (redução) no passivo		(12.411)	(18.636)	(135.063)	(126.903)
Fornecedores		539	(4.227)	6.574	23.885
Salários, provisões e encargos sociais		(12.995)	(11.382)	(27.038)	(5.166)
Impostos a recolher		(534)	(944)	(5.125)	(3.405)
Juros pagos sobre arrendamentos	10.7	(1)	(2)	(47.578)	(44.537)
Juros pagos sobre financiamentos	10.3	-	(748)	(35.574)	(36.053)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	(1.582)	(41.951)	(69.599)
Outros passivos operacionais		580	249	15.629	7.972
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais		(10.039)	(19.190)	460.338	270.736
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos					
Receitas financeiras e juros recebidos	21	2.118	(870)	15.385	(5.526)
Juros recebidos de empresas relacionadas	21	158	893	840	819
Mútuos recebidos – empresas relacionadas		(829)	23.606	(829)	(822)
Contas a receber com empresas relacionadas		(14.124)	14.083	41	558
Contas a pagar com empresas relacionadas		10.413	(2.512)	(264)	(5)
Dividendos recebidos	14.1	226.024	159.672	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	24.1	(83)	(12.337)	(83)	(12.337)
Aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	6.2	-	(26.357)	-	(26.357)
Mútuos pagos – empresas relacionadas		(5.511)	4.227	-	-
Venda de imobilizado e intangível	8.1 e 20	-	-	613	-
Adições ao imobilizado e intangível	8.1 e 8.2	(223)	-	(134.531)	(162.256)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento		217.943	160.405	(118.828)	(205.926)
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento					
Captação de recursos – terceiros	10.3	-	-	65.064	147.714
Amortização de financiamentos – terceiros	10.3	-	(47.812)	(133.083)	(180.567)
Pagamentos de arrendamento	10.7	(9)	(34)	(28.734)	(24.964)
Dividendos pagos	15.5	(210.725)	(137.269)	(210.725)	(142.889)
Aumento de capital	15.2	-	106	-	106
Ações em tesouraria – adquiridas	15.3	-	(12.041)	-	(12.041)
Ações em tesouraria – utilizadas	15.3	-	8.937	-	8.937
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento		(210.734)	(188.113)	(307.478)	(203.704)
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa		(2.830)	(46.898)	34.032	(138.894)
Caixa e equivalentes de caixa no começo do período		13.738	46.089	233.350	261.395
Efeito de variações cambiais		(1.741)	2.308	13.953	20.545
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		9.167	1.499	281.335	143.046
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa		(2.830)	(46.898)	34.032	(138.894)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Geração de valor adicionado				
(+) Receita	17.753	20.870	1.337.134	1.171.150
Receita de serviços	-	(627)	1.334.825	1.163.774
Outras receitas	17.753	21.497	4.293	12.110
Provisão para perdas de crédito esperadas	-	-	(1.984)	(4.734)
(-) Insumos adquiridos de terceiros	(16.849)	(6.560)	(326.489)	(290.581)
Custo dos serviços	(95)	(718)	(138.751)	(121.519)
Manutenção	(49)	(51)	(44.257)	(41.907)
Energia, combustíveis e serviços terceirizados	(3.859)	(3.427)	(129.967)	(122.145)
Outros custos	(1.260)	(2.364)	(5.818)	(6.072)
Recuperação de valores de ativos	(11.586)	-	(7.696)	1.062
(=) Valor adicionado bruto	904	14.310	1.010.645	880.569
(-) Retenções	(72)	(62)	(188.352)	(180.810)
Depreciação do direito de uso	(9)	(32)	(37.750)	(35.201)
Depreciação e amortização	(63)	(30)	(150.602)	(145.609)
(=) Valor adicionado líquido	832	14.248	822.293	699.759
(+) Recebido de terceiros	167.334	193.685	23.129	57.706
Resultado de equivalência patrimonial	174.734	180.479	283	30.386
Receitas financeiras	(7.400)	13.206	20.304	24.718
Outros	-	-	2.542	2.602
(=) Valor adicionado total a distribuir	168.166	207.933	845.422	757.465
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal	20.904	13.207	318.126	282.917
Remuneração direta	20.249	12.688	239.265	217.384
Benefícios	343	344	60.625	48.491
FGTS	312	175	18.236	17.042
Tributos a pagar	(3.064)	(789)	192.546	101.736
Federais	(3.064)	(789)	188.750	95.732
Estaduais	-	-	1.901	4.401
Municipais	-	-	1.895	1.603
Remuneração de capitais de terceiros	2.209	2.854	184.632	176.247
Aluguéis	51	5	98.530	88.616
Juros	2.158	2.849	86.102	87.631
Remuneração de capital próprio	148.117	192.661	150.118	196.565
Lucros acumulados	148.117	192.661	148.117	192.661
Participação minoritária	-	-	2.001	3.904
(=) Valor adicionado total distribuído	168.166	207.933	845.422	757.465

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

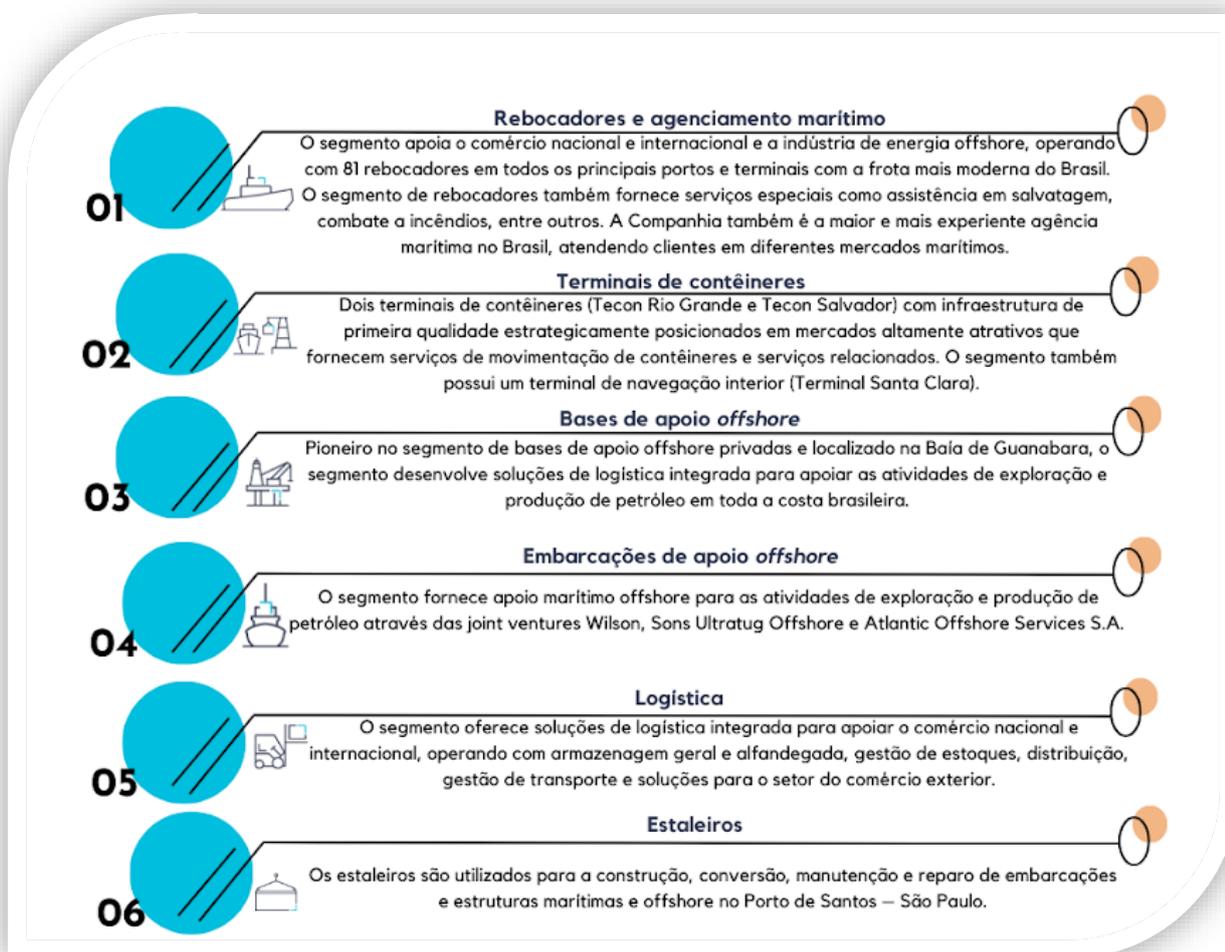
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

1 Contexto operacional

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



2 Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas (“informações financeiras intermediárias”) foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (“IFRS”) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (“IASB”), e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando os documentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).

As práticas, políticas, estimativas e julgamentos contábeis materiais adotados pela Companhia nestas informações financeiras intermediárias são consistentes com aqueles adotados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

O resultado do período de seis meses encerrado em 30 de junho de 2024 não é necessariamente indicativo dos resultados que podem ser esperados para todo o exercício fiscal encerrado em 31 de dezembro de 2024. As informações financeiras intermediárias e notas não incluem todas as informações e divulgações exigidas para demonstrações financeiras anuais. Portanto, essas informações devem ser lidas com as demonstrações financeiras anuais auditadas de 31 de dezembro de 2023.

As informações financeiras intermediárias foram preparadas para atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Essas informações financeiras intermediárias foram aprovadas e autorizadas pelo conselho de administração em 7 de agosto de 2024.

2.1 Moedas funcional e de apresentação das informações financeiras intermediárias

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

a) Conversão das informações financeiras intermediárias das controladas

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

b) Moeda de apresentação

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

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

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

c) Informações financeiras intermediárias consolidadas em dólares

O balanço patrimonial consolidado, demonstração do resultado consolidada e o fluxo de caixa apresentados na moeda funcional da controladora (dólar) estão demonstrados abaixo:



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

Balanco patrimonial consolidado

Ativo	30/06/2024		31/12/2023	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Ativo				
Ativo circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	50.610	281.335	48.200	233.350
Contas a receber de clientes	64.680	359.549	65.694	318.047
Estoques	17.632	98.012	18.171	87.974
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	24.601	136.756	39.086	189.225
Outros impostos a recuperar	3.696	20.547	8.622	41.743
Outros ativos circulantes	15.688	87.210	15.611	75.581
Total do ativo circulante	176.907	983.409	195.384	945.920
Ativo não circulante				
Depósitos judiciais	2.694	14.975	3.101	15.013
Outras contas a receber	1.389	7.723	1.547	7.488
Mútuo a receber	11.436	63.572	11.273	54.576
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	15	83	-	-
Contas a receber de partes relacionadas	213	1.184	221	1.070
Outros impostos a recuperar	23.403	130.094	20.680	100.116
Imposto de renda e contribuição social diferidos	23.075	128.270	22.827	110.512
	62.225	345.901	59.649	288.775
Investimentos	95.657	531.749	96.084	465.173
Imobilizado	584.814	3.250.924	614.099	2.973.037
Direito de uso	180.789	1.004.988	198.508	961.037
Intangível	25.597	142.292	27.455	132.918
Total do ativo não circulante	949.082	5.275.854	995.795	4.820.940
Total do ativo	1.125.989	6.259.263	1.191.179	5.766.860



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	30/06/2024		31/12/2023	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Passivo e patrimônio líquido				
Passivo				
Fornecedores	33.756	187.646	32.463	157.164
Empréstimos e financiamentos	79.476	441.799	70.856	343.035
Passivos de arrendamento	25.865	143.779	28.783	139.346
Salários, provisões e contribuições sociais	19.961	110.961	25.279	122.382
Imposto de renda e contribuição social a recolher	1.081	6.008	1.840	8.910
Impostos a recolher	7.983	44.374	8.991	43.533
Outros passivos circulantes	15.964	88.752	12.890	62.403
Total do passivo circulante	184.086	1.023.319	181.102	876.773
Passivo não circulante				
Contas a pagar de partes relacionadas	9	50	61	295
Empréstimos e financiamentos	220.899	1.227.954	253.345	1.226.519
Passivos de arrendamento	176.608	981.747	195.503	946.490
Imposto de renda e contribuição social diferidos	77.264	429.503	65.596	317.569
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	7.251	40.305	7.322	35.450
Benefício pós-emprego	1.864	10.362	2.047	9.908
Total do passivo não circulante	483.895	2.689.921	523.874	2.536.231
Total do passivo	667.981	3.713.240	704.976	3.413.004
Patrimônio líquido				
Capital social	93.550	351.670	93.550	351.670
Reservas de capital	8	24	8	24
Reserva de lucros	522.618	1.260.852	535.226	1.360.558
Opções de ações	1.186	4.871	15.008	39.475
Lucros acumulados	14.606	72.116	-	-
Outros resultados abrangentes	(174.400)	854.045	(157.681)	601.685
Patrimônio líquido atribuível à controladora	457.568	2.543.578	486.111	2.353.412
Participação de não controladores	440	2.445	92	444
Total do patrimônio líquido	458.008	2.546.023	486.203	2.353.856
Total do passivo e patrimônio líquido	1.125.989	6.259.263	1.191.179	5.766.860



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

Demonstração do resultado consolidada

	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2023		30/06/2023		30/06/2023		30/06/2023	
	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$
Receita	132.967	693.891	262.363	1.334.825	119.907	593.535	229.663	1.163.774
Custos dos serviços	(71.751)	(375.991)	(141.527)	(719.755)	(68.269)	(336.439)	(129.786)	(655.806)
Lucro bruto	61.216	317.900	120.836	615.070	51.638	257.096	99.877	507.968
Receitas (despesas) operacionais	(25.652)	(132.428)	(47.015)	(240.093)	(17.231)	(86.963)	(36.265)	(185.985)
Despesas com vendas	(804)	(4.204)	(1.501)	(7.645)	(500)	(2.485)	(932)	(4.731)
Despesas gerais e administrativas	(24.033)	(123.682)	(46.665)	(237.686)	(22.621)	(113.368)	(43.805)	(223.589)
Outras receitas (despesas) operacionais	(200)	(1.227)	1.048	4.955	2.163	10.571	2.427	11.949
Resultado de equivalência patrimonial	(615)	(3.315)	103	283	3.727	18.319	6.045	30.386
Lucro antes do resultado financeiro	35.564	185.472	73.821	374.977	34.407	170.133	63.612	321.983
Resultado financeiro	(10.761)	(56.577)	(16.574)	(85.386)	(7.332)	(36.387)	(14.193)	(72.012)
Receitas financeiras	1.679	8.783	4.701	23.725	1.529	7.661	3.305	16.807
Despesas financeiras	(11.469)	(60.286)	(20.662)	(105.765)	(9.520)	(47.203)	(18.255)	(92.509)
Ganho (perda) cambial na conversão	(971)	(5.074)	(613)	(3.346)	659	3.155	757	3.690
Lucro antes dos impostos	24.803	128.895	57.247	289.591	27.075	133.746	49.419	249.971
Imposto de renda e contribuição social	(16.023)	(84.035)	(27.231)	(139.473)	(4.490)	(22.469)	(10.442)	(53.406)
Impostos correntes	(4.556)	(24.049)	(13.109)	(66.422)	(5.432)	(26.791)	(13.785)	(70.223)
Impostos diferidos	(11.467)	(59.986)	(14.122)	(73.051)	942	4.322	3.343	16.817
Lucro líquido do período	8.780	44.860	30.016	150.118	22.585	111.277	38.977	196.565
Lucro líquido atribuível aos	8.780	44.860	30.016	150.118	22.585	111.277	38.977	196.565
Acionistas controladores	8.571	43.772	29.623	148.117	22.330	110.010	38.214	192.661
Participação de não controladores	209	1.088	393	2.001	255	1.267	763	3.904



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

Demonstração do fluxo de caixa consolidada

	30/06/2024		30/06/2023	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	57.247	289.591	49.419	249.971
Ajustes por:	55.574	284.507	44.983	223.867
Equivalência patrimonial	(103)	(283)	(6.045)	(30.386)
Depreciação e amortização	29.625	150.602	28.713	145.609
Depreciação do direito de uso	8.174	41.545	7.630	38.685
Custo na venda de ativo imobilizado	93	462	135	663
Provisão para perdas de crédito esperadas	373	1.919	879	4.483
Provisão (reversão) de estoque obsoleto	(80)	(103)	26	132
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	928	5.018	(613)	(7.685)
Resultado financeiro	16.574	85.386	14.193	72.012
Benefício a empregados	(89)	(453)	(87)	(441)
Opções de ações	79	414	152	795
(Aumento) redução no ativo	4.191	21.303	(15.016)	(76.199)
Contas a receber de clientes	879	4.469	(6.867)	(34.848)
Estoques	620	3.152	1.021	5.181
Impostos a recuperar	2.203	11.201	1.159	5.881
Depósitos judiciais	407	2.069	7	36
Outros ativos operacionais	82	412	(10.336)	(52.449)
Aumento (redução) no passivo	(26.482)	(135.063)	(24.991)	(126.903)
Fornecedores	1.293	6.574	4.707	23.885
Salários, provisões e encargos sociais	(5.318)	(27.038)	(1.018)	(5.166)
Impostos a recolher	(1.009)	(5.125)	(671)	(3.405)
Juros pagos sobre arrendamentos	(9.362)	(47.578)	(8.787)	(44.537)
Juros pagos sobre financiamentos	(6.922)	(35.574)	(7.112)	(36.053)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(8.240)	(41.951)	(13.681)	(69.599)
Outros passivos operacionais	3.076	15.629	1.571	7.972
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais	90.530	460.338	54.395	270.736
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos	(23.278)	(118.828)	(40.397)	(205.926)
Receitas financeiras e juros recebidos	3.037	15.385	(1.104)	(5.526)
Juros recebidos de empresas relacionadas	165	840	161	819
Mútuos recebidos – empresas relacionadas	(163)	(829)	(162)	(822)
Contas a receber com empresas relacionadas	8	41	110	558
Contas a pagar com empresas relacionadas	(52)	(264)	(1)	(5)
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	(15)	(83)	(2.560)	(12.337)
Aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	-	-	(4.987)	(26.357)
Venda de imobilizado e intangível	122	613	-	-
Adições ao imobilizado e intangível	(26.380)	(134.531)	(31.854)	(162.256)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento	(23.278)	(118.828)	(40.397)	(205.926)
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(60.139)	(307.478)	(40.436)	(203.704)
Captação de recursos – terceiros	13.067	65.064	29.024	147.714
Amortização de financiamentos – terceiros	(26.043)	(133.083)	(36.218)	(180.567)
Pagamentos de arrendamento	(5.656)	(28.734)	(4.927)	(24.964)
Dividendos pagos	(41.507)	(210.725)	(27.767)	(142.889)
Aumento de capital	-	-	21	106
Ações em tesouraria – adquiridas	-	-	(2.337)	(12.041)
Ações em tesouraria – utilizadas	-	-	1.768	8.937
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(60.139)	(307.478)	(40.436)	(203.704)
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	7.113	34.032	(26.438)	(138.894)
Caixa e equivalentes de caixa no começo do período	48.200	233.350	50.098	261.395
Efeito de variações cambiais	(4.703)	13.953	6.023	20.545
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	50.610	281.335	29.683	143.046
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	7.113	34.032	(26.438)	(138.894)



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

3 Caixa e equivalentes de caixa

3.1 Composição de caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Denominado em dólar	-	-	92.183	80.588
Depósitos a prazo	-	-	-	24.305
Caixa e bancos	-	-	92.183	56.283
Denominado em Reais	9.167	13.738	189.152	152.762
Fundo de investimento em renda fixa – fundo de investimento exclusivo	9.157	13.706	181.397	139.915
Fundo de investimento em renda fixa – DI	-	-	3.779	3.623
Caixa e bancos	10	32	3.976	9.224
Total de caixa e equivalentes de caixa	9.167	13.738	281.335	233.350

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Retorno em Real de investimentos atrelados ao dólar americano				
Depósitos a prazo	-	-	-	5,87%
Denominado em Reais				
Fundo de investimento em renda fixa – fundo de investimento exclusivo	12,22%	13,38%	12,22%	13,38%
Fundo de investimento em renda fixa – DI	-	-	11,39%	12,74%

3.2 Fundo de investimento exclusivo

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fundo de investimento em renda fixa				
Letra financeira do Tesouro	2.952	2.367	58.477	24.161
Letras financeiras	1.041	1.542	20.626	15.739
Letras financeiras elegíveis – Nível II	155	513	3.079	5.236
LTN Over	4.615	8.606	91.408	87.850
LFS Eleg NII Cascata	394	678	7.807	6.929
Total	9.157	13.706	181.397	139.915

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Participação no fundo (%)	5%	10%	100%	100%
Montante investido no fundo	9.157	13.706	181.397	139.915

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

4 Contas a receber de clientes

4.1 Composição das contas a receber de clientes

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Contas a receber por serviços prestados	369.327	325.906
Provisão para perdas de crédito esperadas	(9.778)	(7.859)
Total	359.549	318.047

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

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
A vencer	293.932	235.253
Contas a receber não faturados	109.048	101.363
Contas a receber faturados	184.884	133.890
Vencidas:	75.395	90.653
1 a 30 dias	44.837	45.088
31 a 90 dias	11.611	31.764
91 a 180 dias	8.507	4.621
Acima de 180 dias	10.440	9.180
Total	369.327	325.906

4.2 Composição da provisão para perdas de crédito esperadas

31 de dezembro de 2022	4.133
Incremento líquido de provisão para perdas de contas a receber	3.726
31 de dezembro de 2023	7.859
Incremento líquido de provisão para perdas de contas a receber	1.919
30 de junho de 2024	9.778



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

a) Matriz de provisão

	30/06/2024				31/12/2023			
	Perdas de crédito esperadas	Contas a receber	Perda de crédito acumulada	Total	Perdas de crédito esperadas	Contas a receber	Perda de crédito acumulada	Total
A vencer	0,10%	293.932	(299)	293.633	0,04%	235.253	(83)	235.170
01 a 30 dias	0,10%	44.837	(44)	44.793	0,04%	45.088	(16)	45.072
31 a 90 dias	6,48%	11.611	(752)	10.859	2,56%	31.764	(813)	30.951
91 a 180 dias	8,37%	8.507	(712)	7.795	19,63%	4.621	(907)	3.714
Acima de 180 dias	76,35%	10.440	(7.971)	2.469	64,73%	9.180	(6.040)	3.140
Total		369.327	(9.778)	359.549		325.906	(7.859)	318.047

5 Estoques

5.1 Composição dos estoques

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Materiais operacionais	88.391	78.063
Matérias-primas para docagem e manutenção (segmento estaleiros)	11.824	12.217
Provisão para perda por obsolescência	(2.203)	(2.306)
Total	98.012	87.974



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

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

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

Segmento	% de participação	Investimentos		Equivalência Patrimonial		Dividendos Recebidos		
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	31/12/2023	
Brasil								
Controladas diretas e indiretas			2.027.546	1.741.214	180.331	156.270	226.024	306.449
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	Estaleiros	100,00	144.121	120.613	4.978	4.049	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	Agenciamento marítimo	100,00	74.945	72.780	(8.298)	5.327	5.708	15.051
Dock Market Soluções Ltda. ⁽¹⁾	Agenciamento marítimo	-	-	-	-	-	-	-
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	Logística	100,00	614.039	580.297	107.552	42.579	116.816	113.000
Allink Transportes Internacionais Ltda.	Logística	50,00	2.446	445	2.001	3.905	-	7.898
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	Bases de apoio <i>offshore</i> e rebocadores	100,00	1.191.995	967.079	74.098	100.410	103.500	170.500
Tecon Rio Grande S.A. ⁽²⁾	Terminais de contêineres	100,00	-	-	-	-	-	-
Tecon Salvador S.A. ⁽²⁾	Terminais de contêineres	100,00	-	-	-	-	-	-
Reconciliação entre as informações financeiras intermediárias e o valor contábil reconhecido em coligadas e <i>joint ventures</i>			(95.087)	(81.608)	(1.158)	(1.466)	-	-
Ágio			61.966	53.967	-	-	-	-
Eliminação em contratos de construção/docagem			(157.053)	(135.575)	(1.158)	(1.466)	-	-
Joint ventures diretas			397.529	355.821	(7.860)	25.105	-	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	Embarcações de apoio <i>offshore</i>	50,00	396.485	354.691	(7.773)	25.186	-	-
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	Logística	50,00	1.044	1.130	(87)	(81)	-	-
Coligada direta			3.417	2.364	1.054	607	-	-
Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	Atividades não segmentadas	32,32	3.417	2.364	1.054	607	-	-
Panamá								
Joint ventures direta			163.280	139.587	2.749	344	-	-
Atlantic Offshore Services S.A.	Embarcações de apoio <i>offshore</i>	50,00	163.280	139.587	2.749	344	-	-
Reconciliação entre as informações financeiras intermediárias e o valor contábil reconhecido em coligadas			10.148	9.017	(382)	(381)	-	-
Mais valia			2.998	2.790	(382)	(381)	-	-
Ágio			7.150	6.227	-	-	-	-
Total de investimentos – Controladora			2.506.833	2.166.395	174.734	180.479	226.024	306.449
Eliminação em contratos de construção/docagem			(42.625)	(41.616)	4.722	4.711	-	-
Total de investimentos – Consolidado			531.749	465.173	283	30.386	-	-

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

(2) Controlada indireta da Companhia, sendo consolidada na Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

6.2 Movimentações no período

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
31 de dezembro de 2022	2.094.459	427.135
Equivalência patrimonial	404.102	23.581
Equivalência patrimonial em contratos de construção/docagem	(678)	-
Mais valia	(744)	(744)
Equivalência patrimonial eliminada em contratos de construção/docagem	-	9.277
Ajuste de conversão	(113.751)	(32.379)
Ajuste de conversão sobre ágio	(4.573)	(378)
Eliminação em contratos de construção/docagem	-	(427)
Aumento de capital	38.801	38.801
Dividendos/ juros sobre capital próprio	(251.786)	-
Outros resultados abrangentes	335	72
Opções de ações	(5)	-
Outros	235	235
31 de dezembro de 2023	2.166.395	465.173
Equivalência patrimonial	176.274	(4.057)
Equivalência patrimonial em contratos de construção/docagem	(1.158)	-
Mais valia	(382)	(382)
Equivalência patrimonial eliminada em contratos de construção/docagem	-	4.722
Ajuste de conversão	230.591	65.371
Ajuste de conversão sobre ágio	8.922	923
Eliminação em contratos de construção/docagem	-	(1)
Dividendos	(73.809)	-
30 de junho de 2024	2.506.833	531.749



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

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

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

	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Ativo								
Ativo circulante								
Caixa e equivalentes de caixa	121.903	88.675	210	243	24	18	6.807	5.029
Investimentos de longo prazo	10.092	8.536	-	-	-	-	-	-
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	172.643	160.680	62.587	40.108	-	-	1.794	1.345
Estoques	96.032	85.663	603	523	1.312	1.312	-	-
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	19.556	7.739	-	-	-	-	-	-
Outros impostos a recuperar	13.344	8.649	-	-	-	3	-	-
Outros ativos circulantes	4.304	11.221	-	-	-	-	-	-
Total do ativo circulante	437.874	371.163	63.400	40.874	1.336	1.333	8.601	6.374
Ativo não circulante								
Imobilizado	2.506.697	2.251.763	264.338	239.361	972	972	2.866	1.794
Direito de uso	93.401	55.096	-	-	-	-	-	-
Total do ativo não circulante	2.600.098	2.306.859	264.338	239.361	972	972	2.866	1.794
Total do ativo	3.037.972	2.678.022	327.738	280.235	2.308	2.305	11.467	8.168



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Passivo e patrimônio líquido								
Passivo circulante								
Fornecedores e outras contas a pagar	137.118	153.112	1.107	999	218	45	895	855
Empréstimos e financiamentos	300.284	254.248	-	-	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	34.868	30.320	-	-	-	-	-	-
Total do passivo circulante	472.270	437.680	1.107	999	218	45	895	855
Passivo não circulante								
Empréstimos e financiamentos	1.405.658	1.276.595	-	-	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	63.296	29.789	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	116.157	69.652	-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	187.623	154.923	72	64	-	-	-	-
Total do passivo não circulante	1.772.734	1.530.959	72	64	-	-	-	-
Total do passivo	2.245.004	1.968.639	1.179	1.063	218	45	895	855
Patrimônio líquido								
Total do patrimônio líquido	792.968	709.383	326.559	279.172	2.090	2.260	10.572	7.313
Total do passivo e patrimônio líquido	3.037.972	2.678.022	327.738	280.235	2.308	2.305	11.467	8.168



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Ativos líquidos de coligadas e joint ventures	792.968	709.383	326.559	279.172	2.090	2.260	10.572	7.313
Proporção de participação societária	396.485	354.693	163.280	139.586	1.044	1.130	3.417	2.364
Ágio	-	-	-	-	-	-	7.150	6.226
Mais valia	-	-	-	-	-	-	2.998	2.790
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Controladora	396.485	354.693	163.280	139.586	1.044	1.130	13.565	11.380
Eliminação de contratos de construção/docagem	(42.625)	(41.616)	-	-	-	-	-	-
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Consolidado	353.860	313.077	163.280	139.586	1.044	1.130	13.565	11.380



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

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

	Período de três meses							
	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receita	314.839	259.287	7.831	7.435	-	-	4.125	1.341
Custos dos serviços	(259.449)	(197.059)	(4.851)	(6.694)	-	-	(26)	(2)
Lucro bruto	55.390	62.228	2.980	741	-	-	4.099	1.339
Receitas (despesas) operacionais	(23.815)	(20.987)	(82)	(78)	(93)	(81)	(1.254)	(728)
Despesas com vendas	(53)	(448)	-	-	-	-	-	-
Despesas gerais e administrativas	(23.703)	(19.698)	(77)	(77)	(93)	(81)	(1.254)	(728)
Outras receitas (despesas) operacionais	(59)	(841)	(5)	(1)	-	-	-	-
Lucro antes do resultado financeiro	31.575	41.241	2.898	663	(93)	(81)	2.845	611
Resultado financeiro	(50.447)	5.279	-	(4)	(1)	(1)	125	75
Receitas financeiras	962	1.163	-	-	-	-	135	79
Despesas financeiras	(15.819)	(15.783)	-	(4)	(1)	(1)	(10)	(4)
Ganho (perda) cambial na conversão	(35.590)	19.899	-	-	-	-	-	-
Lucro antes dos impostos	(18.872)	46.520	2.898	659	(94)	(82)	2.970	686
Despesa de imposto de renda	3.405	(15.132)	-	-	-	-	(519)	-
Impostos correntes	(1.475)	(6.714)	-	-	-	-	(519)	-
Impostos diferidos	4.880	(8.418)	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do período	(15.467)	31.388	2.898	659	(94)	(82)	2.451	686
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos tributários	77.592	(35.099)	32.935	(14.832)	-	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão	77.592	(35.099)	32.935	(14.832)	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	62.125	(3.711)	35.833	(14.173)	(94)	(82)	2.451	686



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Período de seis meses							
	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receita	601.983	518.753	15.268	15.150	-	-	5.939	4.641
Custos dos serviços	(496.154)	(410.979)	(9.607)	(14.290)	-	-	(36)	(6)
Lucro bruto	105.829	107.774	5.661	860	-	-	5.903	4.635
Receitas (despesas) operacionais	(45.369)	(38.741)	(163)	(161)	(169)	(160)	(2.122)	(2.363)
Despesas com vendas	(57)	(663)	-	-	-	-	-	(1)
Despesas gerais e administrativas	(44.884)	(37.589)	(153)	(155)	(169)	(160)	(2.121)	(2.417)
Outras receitas (despesas) operacionais	(428)	(489)	(10)	(6)	-	-	(1)	55
Lucro antes do resultado financeiro	60.460	69.033	5.498	699	(169)	(160)	3.781	2.272
Resultado financeiro	(74.262)	6.784	-	(11)	(1)	(1)	245	140
Receitas financeiras	1.817	5.090	-	-	-	-	262	146
Despesas financeiras	(31.085)	(29.459)	-	(11)	(1)	(1)	(17)	(6)
Ganhos (perdas) cambiais na conversão	(44.994)	31.153	-	-	-	-	-	-
Lucro antes dos impostos	(13.802)	75.817	5.498	688	(170)	(161)	4.026	2.412
Despesa de imposto de renda	(1.745)	(25.442)	-	-	-	-	(767)	(537)
Impostos correntes	(2.808)	(10.219)	-	-	-	-	(767)	(537)
Impostos diferidos	1.063	(15.223)	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do período	(15.547)	50.375	5.498	688	(170)	(161)	3.259	1.875
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos tributários	99.132	(53.660)	41.889	(22.620)	-	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão	99.132	(53.660)	41.889	(22.620)	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	83.585	(3.285)	47.387	(21.932)	(170)	(161)	3.259	1.875



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

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

	Período de três meses							
	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido (prejuízo) do período	(15.467)	31.388	2.898	659	(94)	(82)	2.451	686
Resultado das participações societárias	(7.733)	15.693	1.449	329	(47)	(41)	792	222
Mais valia	-	-	-	-	-	-	(198)	(184)
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Controladora	(7.733)	15.693	1.449	329	(47)	(41)	594	38
Eliminação em contratos de construção/docagem	2.422	2.300	-	-	-	-	-	-
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Consolidado	(5.311)	17.993	1.449	329	(47)	(41)	594	38



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Período de seis meses							
	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido (prejuízo) do período	(15.547)	50.375	5.498	688	(170)	(161)	3.259	1.875
Resultado das participações societárias	(7.773)	25.186	2.749	344	(87)	(81)	1.054	607
Mais valia	-	-	-	-	-	-	(382)	(381)
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Controladora	(7.773)	25.186	2.749	344	(87)	(81)	672	226
Eliminação em contratos de construção/docagem	4.722	4.711	-	-	-	-	-	-
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Consolidado	(3.051)	29.897	2.749	344	(87)	(81)	672	226

O impacto da depreciação e amortização no resultado da *joint venture* corresponde a R\$153,3 milhões (30 de junho de 2023: R\$123,0 milhões).



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

a) Garantias

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

O contrato de empréstimo da subsidiária Wilson Sons Ultratug Participações S.A. e subsidiárias com o Banco do Brasil é garantido por penhor das embarcações de apoio *offshore* financiadas. O pacote de garantias também inclui uma carta de crédito de cessão fiduciária emitida pelo Banco do Estado do Chile para parte do saldo da dívida, cessão de contratos de longo prazo da Petrobras e uma garantia corporativa emitida pela Inversiones Magallanes Ltda. - Chile. Uma conta corrente restrita de R\$10,0 milhões, classificada como um investimento de longo prazo, será mantida até a liquidação do financiamento.

O financiamento equivalente a 50%, totaliza R\$845,7 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$751,7 milhões).

b) Cláusula restritiva

Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. tem uma controlada que deve cumprir anualmente uma cláusula restritiva, que é o Índice de Cobertura da Dívida (*EBITDA* / dívida de curto prazo: >1,1 – a composição dos indicadores está divulgada na nota 10.6). Em 31 de dezembro de 2023, a controlada da Wilson Sons Ultratug Participações S.A. cumpriu o índice.

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

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

Em 30 de junho de 2024, a WSUT reconheceu provisões trabalhistas prováveis no valor de R\$2,6 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$2,5 milhões).

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

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhistas	24.589	18.220
Cíveis	1.448	1.328
Tributários	1.223	4.894
Total	27.260	24.442



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

7 Teste de recuperabilidade das unidades geradoras de caixa

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

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

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

Não foram identificados indicativos de perda ao valor recuperável desde os últimos testes realizados para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

8 Imobilizado e intangível

8.1 Composição do saldo contábil do ativo imobilizado

	Controladora		
	Terrenos e edificações	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
Custo			
31 de dezembro de 2022	181	756	937
Efeito de conversão	(12)	(56)	(68)
31 de dezembro de 2023	169	700	869
Adições	-	223	223
Efeito de conversão	28	130	158
30 de junho de 2024	197	1.053	1.250
Depreciação acumulada			
31 de dezembro de 2022	131	550	681
Adições	-	59	59
Efeito de conversão	(9)	(41)	(50)
31 de dezembro de 2023	122	568	690
Adições	-	63	63
Efeito de conversão	19	88	107
30 de junho de 2024	141	719	860
Saldo contábil			
30 de junho de 2024	56	334	390
31 de dezembro de 2023	47	132	179



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Consolidado				Total
	Terrenos e edificações	Embarcações	Veículos, máquinas e equipamentos	Imobilizado em construção	
Custo					
31 de dezembro de 2022	1.536.787	3.010.042	1.106.060	75.089	5.727.978
Adições ⁽¹⁾	60.338	62.541	83.221	119.164	325.264
Transferências	(128)	111.061	(6.681)	(104.252)	-
Transferências para ativos intangíveis	126	-	42	-	168
Baixas	(2.518)	(381)	(9.877)	-	(12.776)
Efeito de conversão	(43.674)	(222.275)	(15.454)	(6.315)	(287.718)
31 de dezembro de 2023	1.550.931	2.960.988	1.157.311	83.686	5.752.916
Adições ⁽¹⁾	11.159	62.074	40.492	20.568	134.293
Transferências	(7)	53.090	7	(53.090)	-
Transferências de ativos intangíveis	946	-	94	-	1.040
Baixas	(405)	(306)	(6.541)	-	(7.252)
Efeito de conversão	84.181	450.600	33.546	8.011	576.338
30 de junho de 2024	1.646.805	3.526.446	1.224.909	59.175	6.457.335
Depreciação acumulada					
31 de dezembro de 2022	486.123	1.504.396	660.954	-	2.651.473
Adições	46.569	168.016	62.382	-	276.967
Eliminação do lucro na construção/docagem	-	12	-	-	12
Baixas	(2.011)	(352)	(9.216)	-	(11.579)
Efeito de conversão	(12.179)	(113.621)	(11.194)	-	(136.994)
31 de dezembro de 2023	518.502	1.558.451	702.926	-	2.779.879
Adições	25.074	90.024	31.055	-	146.153
Eliminação do lucro na construção/docagem	-	75	-	-	75
Baixas	(424)	(299)	(6.065)	-	(6.788)
Transferências	14	-	(14)	-	-
Efeito de conversão	25.255	239.362	22.475	-	287.092
30 de junho de 2024	568.421	1.887.613	750.377	-	3.206.411
Saldo contábil					
30 de junho de 2024	1.078.384	1.638.833	474.532	59.175	3.250.924
31 de dezembro de 2023	1.032.429	1.402.537	454.385	83.686	2.973.037

⁽¹⁾ Inclui juros de empréstimo capitalizados, no valor de R\$0,5 milhão (31 de dezembro de 2023: R\$1,3 milhão).

Os ativos em construção referem-se basicamente aos rebocadores em construção da Companhia. Em 30 de junho de 2024 estavam em construção um total de 1 rebocador (2023: 2 rebocadores). Durante o ano de 2024 foi entregue o rebocador WS Dourado.

Terrenos e edificações com valor contábil líquido de R\$1,2 milhão (31 de dezembro de 2023: R\$1,1 milhão) e máquinas e equipamentos com valor contábil líquido de R\$0,1 milhão (31 de dezembro de 2023: R\$0,2 milhão) foram dados como garantia em vários processos judiciais tributários.

Em 30 de junho de 2024, o Grupo tinha compromissos contratuais no valor de R\$30,7 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$38,3 milhões). Esse valor se refere principalmente a investimentos nos terminais de Contêineres, aquisição de equipamentos para construção de rebocadores e aquisição de equipamentos para bases de apoio *offshore*.

Não foram identificados indicativos de perda ao valor recuperável desde os últimos testes realizados para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, conforme nota 7.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

8.2 Composição do saldo contábil do ativo intangível

	Controladora			Total
	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Marcas e patentes	
Custo				
31 de dezembro de 2022	157	846	4	1.007
Efeito de conversão	(11)	(61)	-	(72)
31 de dezembro de 2023	146	785	4	935
Efeito de conversão	22	116	-	138
30 de junho de 2024	168	901	4	1.073
Amortização acumulada				
31 de dezembro de 2022	157	846	-	1.003
Efeito de conversão	(11)	(61)	-	(72)
31 de dezembro de 2023	146	785	-	931
Efeito de conversão	22	116	-	138
30 de junho de 2024	168	901	-	1.069
Saldo Contábil				
30 de junho de 2024	-	-	4	4
31 de dezembro de 2023	-	-	4	4



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Consolidado				Total
	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio sobre investimentos ⁽¹⁾	Marcas e patentes	
Custo					
31 de dezembro de 2022	218.224	82.875	70.023	246	371.368
Adições	5.605	-	-	-	5.605
Transferências de ativo imobilizado	(168)	-	-	-	(168)
Baixas	(201)	-	-	-	(201)
Efeito de conversão	(12.297)	(3.764)	(4.197)	(5)	(20.263)
31 de dezembro de 2023	211.163	79.111	65.826	241	356.341
Adições	754	-	-	-	754
Transferências para ativo imobilizado	(1.040)	-	-	-	(1.040)
Baixas	(15)	-	-	-	(15)
Efeito de conversão	23.642	7.173	8.000	10	38.825
30 de junho de 2024	234.504	86.284	73.826	251	394.865
Amortização acumulada					
31 de dezembro de 2022	191.923	34.329	-	-	226.252
Adições	7.852	2.134	-	-	9.986
Baixas	(201)	-	-	-	(201)
Efeito de conversão	(11.330)	(1.284)	-	-	(12.614)
31 de dezembro de 2023	188.244	35.179	-	-	223.423
Adições	3.367	1.082	-	-	4.449
Baixas	(15)	-	-	-	(15)
Efeito de conversão	22.052	2.664	-	-	24.716
30 de junho de 2024	213.648	38.925	-	-	252.573
Saldo contábil					
30 de junho de 2024	20.856	47.359	73.826	251	142.292
31 de dezembro de 2023	22.919	43.932	65.826	241	132.918

⁽¹⁾ O ágio alocado para os terminais de contêineres de Rio Grande e Salvador corresponde a R\$60,0 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$53,8 milhões) e R\$13,8 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$12,0 milhões), respectivamente.

O ativo intangível mais relevante do Grupo refere-se ao direito de exploração, o qual é atribuído ao direito de arrendamento para operar na base de apoio *offshore* localizada na Baía de Guanabara (Rio de Janeiro) e o contrato de arrendamento com a Codeba (Companhia das Docas do Estado da Bahia) para o uso da área do Porto de Salvador para as atividades do terminal de contêineres de Salvador, com saldos equivalentes à R\$34,6 milhões e R\$12,7 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$30,9 milhões e R\$13,0 milhões), respectivamente.

Não foram identificados indicativos de perda ao valor recuperável desde os últimos testes realizados para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, conforme nota 7.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

9 Direito de uso

9.1 Composição do saldo contábil do direito de uso

	Controladora		
	Edifícios	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
Custo			
31 de dezembro de 2022	106	310	416
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	4	-	4
Efeito de conversão	(10)	(22)	(32)
31 de dezembro de 2023	100	288	388
Efeito de conversão	15	42	57
30 de junho de 2024	115	330	445
Depreciação acumulada			
31 de dezembro de 2022	71	286	357
Adições	18	26	44
Efeito de conversão	(5)	(24)	(29)
31 de dezembro de 2023	84	288	372
Adições	10	-	10
Efeito de conversão	13	42	55
30 de junho de 2024	107	330	437
Saldo contábil			
30 de junho de 2024	8	-	8
31 de dezembro de 2023	16	-	16

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Consolidado					Total
	Área operacional	Embarcações	Edifícios	Veículos, máquinas e equipamentos	Arrendamentos financeiros	
Custo						
31 de dezembro de 2022	1.019.185	102.281	16.079	22.952	29.913	1.190.410
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	46.292	50.595	375	(464)	-	96.798
Adições	399	10.493	309	6.227	-	17.428
Contratos finalizados	-	-	(443)	(3.384)	-	(3.827)
Efeito de conversão	(3.694)	(5.342)	(1.443)	(1.447)	(792)	(12.718)
31 de dezembro de 2023	1.062.182	158.027	14.877	23.884	29.121	1.288.091
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	37.698	24.082	2.095	937	-	64.812
Adições	-	-	4.700	141	-	4.841
Contratos finalizados	-	-	(2.606)	(628)	(881)	(4.115)
Efeito de conversão	7.432	16.288	2.370	2.068	1.510	29.668
30 de junho de 2024	1.107.312	198.397	21.436	26.402	29.750	1.383.297
Depreciação acumulada						
31 de dezembro de 2022	144.249	62.795	7.884	13.688	29.398	258.014
Adições ⁽²⁾	44.772	26.706	2.488	4.132	471	78.569
Contratos finalizados	-	-	(344)	(2.919)	-	(3.263)
Efeito de conversão	(605)	(2.948)	(924)	(1.008)	(781)	(6.266)
31 de dezembro de 2023	188.416	86.553	9.104	13.893	29.088	327.054
Adições ⁽²⁾	23.219	14.870	1.363	2.085	8	41.545
Contratos finalizados	-	-	(2.320)	(377)	(881)	(3.578)
Efeito de conversão	1.422	7.981	996	1.378	1.511	13.288
30 de junho de 2024	213.057	109.404	9.143	16.979	29.726	378.309
Saldo contábil						
30 de junho de 2024	894.255	88.993	12.293	9.423	24	1.004.988
31 de dezembro de 2023	873.766	71.474	5.773	9.991	33	961.037

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

⁽²⁾ Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$37,8 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$71,4 milhões).

Não foram identificados indicativos de perda ao valor recuperável desde os últimos testes realizados para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

10 Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento

10.1 Composição dos empréstimos e financiamentos

	Taxa de juros % a.a.	Negócios	Controladora		Consolidado	
			30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
BNDES - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	2,30% - 4,43%	Rebocadores	-	-	722.322	655.563
Banco do Brasil - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	2,00% - 4,00%	Rebocadores	-	-	318.150	291.414
BNDES – Real	9,10%	Terminais de Contêineres	-	-	253.071	259.189
CCB - NCE -Real	11,5% - 12%	Terminais de Contêineres	-	-	102.002	102.141
BNDES - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	2,07% - 4,08%	Estaleiro	-	-	88.693	86.156
Santander - vinculado ao dólar	4,82%	Corporativo	58.732	49.763	58.732	49.763
BNDES - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	2,38% - 4,43%	Terminais de Contêineres	-	-	45.239	13.494
Santander - NCE – Real	12,34%	Terminais de Contêineres	-	-	30.357	32.651
Bradesco - NCE – Real	11,33%	Terminais de Contêineres	-	-	25.412	50.926
BNDES – Real	7,84%	Bases de apoio <i>offshore</i>	-	-	23.760	25.932
BNDES – FMM Real ⁽¹⁾	10,62%	Rebocadores	-	-	2.015	2.325
Total			58.732	49.763	1.669.753	1.569.554
Total Real - circulante			-	-	189.720	116.967
Total Real vinculado ao dólar - circulante			58.732	49.763	252.079	226.068
Total Real - não circulante			-	-	246.898	356.198
Total Real vinculado ao dólar - não circulante			-	-	981.056	870.321

⁽¹⁾ Como agentes do Fundo da Marinha Mercante - FMM, o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”) e o Banco do Brasil (“BB”) financiam: (i) construção de rebocadores, (ii) obras no estaleiro e (iii) compra de equipamentos e obras civis no Tecon Salvador.

10.2 Análise de vencimento dos empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
No primeiro ano	58.732	49.763	441.799	343.035
No segundo ano	-	-	193.611	262.017
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	476.202	440.689
Após cinco anos	-	-	558.141	523.813
Total	58.732	49.763	1.669.753	1.569.554
Total circulante	58.732	49.763	441.799	343.035
Total não circulante	-	-	1.227.954	1.226.519



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

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

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
31 de dezembro de 2022	105.858	1.679.531
Adições	-	269.241
Amortização do principal	(47.812)	(303.767)
Amortização de juros	(3.566)	(70.570)
Juros provisionados	3.609	85.695
Efeito de conversão	(8.326)	(90.576)
31 de dezembro de 2023	49.763	1.569.554
Adições	-	65.064
Amortização de principal	-	(133.083)
Amortização de juros	-	(35.574)
Juros provisionados	1.477	42.259
Efeito de conversão	7.492	161.533
30 de junho de 2024	58.732	1.669.753

10.4 Garantias de empréstimos e financiamentos

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

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

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

O Grupo tem ativos dados em garantia no valor contábil de aproximadamente R\$1,434 milhões em 30 de junho de 2024 (31 de dezembro de 2023: R\$1,271 milhões) para garantir os empréstimos.

10.5 Financiamentos pré-aprovados

Em 30 de junho de 2024, o Grupo tinha disponíveis R\$177,3 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$242,0 milhões) de empréstimos não utilizados em relação construção de rebocadores e docagem e reparo de rebocadores.

10.6 Cláusulas restritivas de contratos de financiamento

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

As cláusulas restritivas financeiras estão detalhadas abaixo:

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

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

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

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

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

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

Em 31 de dezembro 2023, a Companhia e suas controladas cumpriram com todas as cláusulas restritivas anuais para os contratos de empréstimo acima mencionados.

10.7 Composição dos passivos de arrendamento

	Controladora	Consolidado
31 de dezembro de 2022	58	1.023.586
Adições	-	17.428
Rescisão de contratos	-	(760)
Descontos	-	(913)
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	4	96.798
Amortização do principal	(48)	(141.647)
Apropriação de juros ⁽²⁾	3	91.297
Efeito de conversão	-	47
31 de dezembro de 2023	17	1.085.836
Adições	-	4.841
Rescisão de contratos	-	(818)
Descontos	-	(484)
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	-	64.812
Amortização do principal	(10)	(76.312)
Apropriação de juros ⁽²⁾	1	47.578
Efeito de conversão	-	73
30 de junho de 2024	8	1.125.526

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

⁽²⁾ Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$44,3 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$85,3 milhões).



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

10.8 Análise de vencimento dos passivos de arrendamento

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
No primeiro ano	10	19	150.803	146.187
No segundo ano	-	-	137.435	131.198
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	348.893	332.363
Acima de cinco anos	-	-	1.878.141	1.851.430
Total	10	19	2.515.272	2.461.178
Ajuste a valor presente	(2)	(2)	(1.389.746)	(1.375.342)
Total	8	17	1.125.526	1.085.836

10.9 Informações adicionais sobre os passivos de arrendamento

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fluxo caixa inflacionado	10	20	2.699.396	2.636.764
Juros embutidos	-	(1)	(1.516.692)	(1.498.322)
Total	10	19	1.182.704	1.138.442

11 Impostos a recolher e a recuperar

	Controladora					
	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL ⁽¹⁾	8.433	10.229	-	-	130	287
PIS e COFINS ⁽²⁾	-	-	19	19	12	404
ISS ⁽³⁾	-	1	-	-	-	5
INSS ⁽⁴⁾	-	-	-	-	141	197
Precatório ⁽⁵⁾	-	-	1.732	1.732	-	-
FGTS ⁽⁶⁾	-	-	-	-	23	42
Outros impostos	20	35	-	-	4	13
Total	8.453	10.265	1.751	1.751	310	948



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Consolidado					
	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL ⁽¹⁾	136.756	189.225	-	-	6.008	8.910
PIS e COFINS ⁽²⁾	11.423	34.044	106.319	83.643	11.894	12.243
ISS ⁽³⁾	6.149	5.361	-	-	13.124	11.468
INSS ⁽⁴⁾	1.780	1.158	3.300	3.300	13.392	13.060
Precatório ⁽⁵⁾	-	-	20.475	12.883	-	-
FGTS ⁽⁶⁾	-	-	-	-	2.232	3.411
FUNDAF ⁽⁷⁾	-	-	-	290	-	-
Outros impostos	1.195	1.180	-	-	3.732	3.351
Total	157.303	230.968	130.094	100.116	50.382	52.443

⁽¹⁾ Imposto de renda e contribuição social a recuperar e a recolher

⁽²⁾ PIS e COFINS – tributos federais a recuperar e a recolher cobrados sobre a receita bruta das subsidiárias

⁽³⁾ ISS – imposto sobre serviços

⁽⁴⁾ INSS – contribuição federal para o Seguro Social

⁽⁵⁾ Precatório – processos tributários a recuperar

⁽⁶⁾ FGTS – Fundo de indenização por tempo de serviço do governo para funcionários - Fundo de Garantia por Tempo de Serviço

⁽⁷⁾ FUNDAF – Fundo Especial para o Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades da Receita Federal do Brasil e das atividades de inspeção

12 Imposto de renda e contribuição social

12.1 Composição dos impostos diferidos

	Controladora				
	Variação cambial não realizada	Prejuízos fiscais	Outros impostos diferidos	Itens não monetários	Total
31 de dezembro de 2022	(14.775)	6.324	8.973	(52)	470
Débito no resultado	3.088	176	101	55	3.420
Outros ajustes	-	113	-	-	113
31 de dezembro de 2023	(11.687)	6.613	9.074	3	4.003
Débito (crédito) no resultado	277	1.035	3.013	(14)	4.311
30 de junho de 2024	(11.410)	7.648	12.087	(11)	8.314



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Consolidado						Total
	Depreciação fiscal	Varição cambial não realizada	Prejuízos fiscais	Lucro na construção/docagem	Outros impostos diferidos	Itens não monetários	
31 de dezembro de 2022	(183.865)	151.158	33.497	74.905	55.055	(275.618)	(144.868)
Débito (crédito) no resultado	(9.459)	(37.220)	7.934	350	7.181	65.115	33.901
Mudança regime de tributação	-	(108.590)	-	-	-	-	(108.590)
Outros ajustes	-	-	113	-	28	-	141
Efeito da conversão	-	-	-	(5.412)	(104)	17.875	12.359
31 de dezembro de 2023	(193.324)	5.348	41.544	69.843	62.160	(192.628)	(207.057)
Débito (crédito) no resultado	(6.620)	2.241	(1.403)	597	3.689	(71.555)	(73.051)
Outros ajustes	-	-	628	-	-	-	628
Efeito da conversão	-	-	-	10.467	170	(32.390)	(21.753)
30 de junho de 2024	(199.944)	7.589	40.769	80.907	66.019	(296.573)	(301.233)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Imposto de renda diferido ativo	8.314	4.003	128.270	110.512
Imposto de renda diferido passivo	-	-	(429.503)	(317.569)
Total	8.314	4.003	(301.233)	(207.057)

Varição cambial não realizada

A subsidiária Wilson Sons Serviços Marítimos, para o ano calendário de 2024, optou por alterar de caixa para competência o regime de tributação das variações cambiais, em função da taxa de câmbio, com efeitos no ano precedente ao da opção, conforme art. 6º da Instrução Normativa 1.079/10 da Receita Federal do Brasil. O impacto no resultado de 2023 foi equivalente a R\$108,6 milhões.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

12.2 Imposto de renda e contribuição social - movimento do resultado

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

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Lucro antes dos impostos	40.838	111.154	144.146	191.048	128.895	133.746	289.591	249.971
Alíquota nominal brasileira (34%)	(13.885)	(37.792)	(49.010)	(64.956)	(43.824)	(45.473)	(98.461)	(84.990)
Varição cambial sobre os empréstimos	(173)	(981)	(224)	(1.418)	33.742	(16.713)	41.940	(26.357)
Efeito tributário do resultado de equivalência	21.134	32.554	59.410	61.363	(1.127)	6.228	96	10.331
Efeito tributário do ganho ou perda cambial sobre itens monetários	(1.912)	2.707	(3.595)	3.400	(1.726)	1.073	(1.138)	1.255
Efeito de diferenças cambiais no processo de conversão de ativos não circulantes	(12)	3	(14)	57	(57.882)	35.606	(71.555)	57.656
Despesas não dedutíveis	(1.753)	1.520	(2.033)	2.297	(7.175)	2.177	(6.006)	3.171
Prejuízo fiscal do período não reconhecido	-	-	-	-	(18)	(78)	311	50
Arrendamento mercantil	-	-	-	-	-	61	-	141
Impacto do resultado convertido pela taxa histórica em comparação com a taxa média (conversão de dólares para reais)	(26)	4	(26)	-	(6.091)	(5.347)	(11.150)	(11.860)
Incentivos fiscais	-	-	-	-	103	(12)	5.902	57
Outros	(439)	841	(537)	870	(37)	9	588	(2.860)
Receita (despesa) de imposto de renda	2.934	(1.144)	3.971	1.613	(84.035)	(22.469)	(139.473)	(53.406)
Impostos correntes	(341)	1.435	(340)	1.559	(24.049)	(26.791)	(66.422)	(70.223)
Impostos diferidos	3.275	(2.579)	4.311	54	(59.986)	4.322	(73.051)	16.817

a) Ativos fiscais diferidos sobre prejuízos fiscais

No final do período, o Grupo tinha um saldo de prejuízo fiscal de imposto de renda de R\$181,8 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$191,2 milhões) e um saldo de base negativa de contribuição social de R\$188,0 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$173,9 milhões) disponíveis para serem compensados contra lucros tributáveis futuros.

Do total de créditos tributários sobre prejuízos fiscais no valor R\$62,4 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$63,5 milhões), onde R\$40,8 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$41,5 milhões) foram reconhecidos contabilmente em junho de 2024 e devem ser utilizados contra lucros tributáveis futuros. A Companhia espera recuperar os ativos fiscais diferidos em no máximo 5 anos.

b) Incentivos fiscais

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

13 Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais

13.1 Natureza dos processos judiciais

Tributários

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

Trabalhistas

A maioria dos processos envolve adicional de insalubridade/periculosidade, horas extras e outras provisões semelhantes.

Cíveis e ambientais

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

Contestação em ação civil pública movida pelo Estado do Rio de Janeiro, em 2005, que questiona o derramamento de petróleo na Baía de Guanabara de um navio ligado à Companhia durante sua docagem no Estaleiro Renave. A Companhia reconhece uma provisão para eventual liquidação da obrigação e um ativo no mesmo valor relacionado com a contratação de cobertura de seguro. A Companhia espera receber uma indenização de seguro no valor de aproximadamente R\$7,3 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$6,6 milhões).

13.2 Processos judiciais provisionados

	Controladora	Consolidado			
	Tributários	Trabalhistas	Tributários	Cíveis e ambientais	Total
31 de dezembro de 2022	4.423	25.973	14.257	6.712	46.942
Aumento da provisão	4	3.774	807	1.401	5.982
Valores não utilizados e revertidos	(4.325)	(5.624)	(7.751)	(169)	(13.544)
Utilização de provisões	-	(3.765)	(165)	-	(3.930)
31 de dezembro de 2023	102	20.358	7.148	7.944	35.450
Aumento da provisão	2	1.886	6.446	1.026	9.358
Valores não utilizados e revertidos	-	(4.020)	-	(421)	(4.441)
Utilização de provisões	-	(17)	-	(45)	(62)
30 de junho de 2024	104	18.207	13.594	8.504	40.305



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

13.3 Processos contingentes

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Tributários	751	723	366.870	367.854
Trabalhistas	223	30	39.273	35.400
Cíveis e ambientais	-	-	32.809	65.533
Total	974	753	438.952	468.787

14 Dividendos a receber e a pagar

14.1 Saldo de dividendos a receber

	Controladora	
	30/06/2024	31/12/2023
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	56.046	159.546
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	-	43.007
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	-	5.708
Total	56.046	208.261

14.2 Movimentação do saldo de dividendos a receber

	Controladora
31 de dezembro de 2022	266.924
Dividendos deliberados	247.786
Recebimento	(306.449)
31 de dezembro de 2023	208.261
Dividendos deliberados	73.809
Recebimento	(226.024)
30 de junho de 2024	56.046

15 Patrimônio líquido

15.1 Capital social

Em 30 de junho de 2024 o capital social encontra-se totalmente subscrito e integralizado, totalizando R\$351.670.116,67 (31 de dezembro de 2023: R\$351.670.116,67) referente a 439.988.900 ações (31 de dezembro de 2023: 439.988.900 ações) sem valor nominal.

Acionistas	30/06/2024		31/12/2023	
	Ações ordinárias	%	Ações ordinárias	%
OW Overseas (Investments) Limited	248.664.000	56,52%	248.664.000	56,52%
TPE Gestora de Recursos Ltda	44.097.712	10,02%	44.097.712	10,02%
Radar Gestora de Recursos Ltda	43.992.994	10,00%	52.532.094	11,94%
Outros	103.234.194	23,46%	94.695.094	21,52%
Total do capital social	439.988.900	100%	439.988.900	100%



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

15.2 Demonstração das mutações do capital social e ações integralizadas

	Ações integralizadas	Capital social em reais
31 de dezembro de 2022	439.968.600	351.564.455
Aumento de capital ⁽¹⁾	20.300	105.662
31 de dezembro de 2023	439.988.900	351.670.117
30 de junho de 2024	439.988.900	351.670.117

⁽¹⁾ Em 2023, os membros elegíveis exerceram suas opções e adquiriram 20.300 ações, aumentando o capital da Companhia em R\$105.661,50.

15.3 Programa de recompra de ações e ações em tesouraria

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

Em 2023, a Companhia utilizou 1.660.300 de suas ações em tesouraria para o programa de pagamento baseado em ações de seus executivos, equivalente ao montante de R\$8,9 milhões, registrado como “Ações em tesouraria utilizadas” no patrimônio líquido.

Em 21 de março de 2024 o Conselho de Administração da Companhia aprovou outro programa de recompra de ações de emissão da Companhia (“Programa de Recompra”), que serão mantidas em tesouraria, a princípio, sem redução do capital social. O Programa de Recompra será limitado a 2.947.000 (dois milhões novecentos e quarenta e sete mil) ações ordinárias de emissão da Companhia e terá prazo máximo de 18 meses, contados da sua aprovação.

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

	Quantidade de ações	Valor (R\$)	Valor de mercado (R\$) ⁽¹⁾	Preço		
				Média ponderada	Mínimo	Máximo
31 de dezembro de 2022	509.800	5.095.138	6.882.300	9,99	7,84	10,12
(+) Ações adquiridas	1.150.500	12.040.720	15.531.750	10,47	10,32	10,60
(-) Ações entregues	(1.660.300)	(17.135.858)	(22.414.050)	10,32	10,12	10,53
31 de dezembro de 2023	-	-	-	-	-	-
30 de junho de 2024	-	-	-	-	-	-

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

15.4 Lucro por ação

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

	Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido atribuível aos acionistas controladores	43.772	110.010	148.117	192.661
Quantidade média ponderada de ações no período	439.988.900	439.544.800	439.988.900	439.544.800
Lucro por ação - básico (expressos em reais)	0,0995	0,2503	0,3366	0,4383
Quantidade média ponderada de ações no período ⁽¹⁾	443.133.900	443.735.900	443.133.900	443.735.900
Lucro por ação - diluído (expressos em reais)	0,0988	0,2479	0,3342	0,4342

⁽¹⁾ O montante considera um potencial de diluição em função do plano de opções de ações.

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

15.5 Movimentação do saldo de dividendos a pagar

	Controladora	Consolidado
31 de dezembro de 2022	10.160	10.160
Dividendos deliberados ⁽¹⁾	268.439	276.337
Pagamentos ⁽²⁾	(278.599)	(286.497)
31 de dezembro de 2023	-	-
Dividendos deliberados ⁽³⁾	210.725	210.725
Pagamentos ⁽⁴⁾	(210.725)	(210.725)
30 de junho de 2024	-	-

⁽¹⁾ Em 23 de março e 24 de abril de 2023, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a destinação de dividendos adicionais provenientes da reserva de lucros acumulados, equivalentes a R\$126.809.610,85 e R\$299.520,00, respectivamente. Em 29 de setembro de 2023, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a distribuição de dividendos intermediários adicionais com base nas informações financeiras intermediárias de 30 de junho de 2023, equivalentes a R\$141.330.000,00 (R\$0,32121265 por ação).

⁽²⁾ Controladora - média de dividendos pagos por ação no ano é equivalente a R\$0,627849 (expressos em reais).

⁽³⁾ Em 17 de janeiro de 2024, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a distribuição de dividendos intermediários adicionais com base nas informações financeiras intermediárias de 30 de setembro de 2023, equivalentes a R\$59.196.001,01 (R\$0,13453976 por ação). Em 22 de abril de 2024, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a distribuição de dividendos intermediários adicionais com base no resultado financeiro acumulado até 31 de dezembro de 2023, equivalente a R\$75.528.010,59 (R\$0,1765890 por ação). Em 7 de maio de 2024, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a distribuição de dividendos intermediários adicionais com base no resultado financeiro acumulado até 31 de março de 2024, equivalente a R\$76.002.001,83 (R\$0,17273618 por ação).

⁽⁴⁾ Controladora – a média de dividendos pagos por ação no período é equivalente a R\$0,47893484 (expressos em reais).



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

16 Plano de opção de ações

16.1 Detalhes do plano de opções de ações

Séries das opções	Data da concessão	Prazo de carência original	Data de vencimento	Preço de período (R\$)	Quantidade	Expiradas	Exercidas	Habilitadas	Pendente não habilitadas	Total
07 ESO - 3 Year	10/01/2014	10/01/2017	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.697.748)	-	-	-
07 ESO - 4 Year	10/01/2014	10/01/2018	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.697.748)	-	-	-
07 ESO - 5 Year	10/01/2014	10/01/2019	10/01/2024	5,21	5.944.764	(1.104.660)	(4.840.104)	-	-	-
07 ESO - 3 Year	13/11/2014	13/11/2017	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 4 Year	13/11/2014	13/11/2018	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 5 Year	13/11/2014	13/11/2019	13/11/2024	5,66	283.560	(108.120)	(175.440)	-	-	-
07 ESO - 3 Year	11/08/2016	11/08/2019	11/08/2026	5,67	495.000	-	(381.000)	114.000	-	114.000
07 ESO - 4 Year	11/08/2016	11/08/2020	11/08/2026	5,67	495.000	-	(381.000)	114.000	-	114.000
07 ESO - 5 Year	11/08/2016	11/08/2021	11/08/2026	5,67	510.000	-	-	510.000	-	510.000
07 ESO - 3 Year	15/05/2017	15/05/2020	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	(19.800)	73.260	-	73.260
07 ESO - 4 Year	15/05/2017	15/05/2021	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	(19.800)	73.260	-	73.260
07 ESO - 5 Year	15/05/2017	15/05/2022	15/05/2027	6,47	124.440	(28.560)	(20.400)	75.480	-	75.480
07 ESO - 3 Year	09/11/2017	09/11/2020	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	(42.570)	28.710	-	28.710
07 ESO - 4 Year	09/11/2017	09/11/2021	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	(42.570)	28.710	-	28.710
07 ESO - 5 Year	09/11/2017	09/11/2022	09/11/2027	6,72	146.880	(73.440)	(43.860)	29.580	-	29.580
07 ESO - 3 Year	10/05/2021	10/05/2024	10/05/2031	8,66	891.000	(265.320)	-	625.680	-	625.680
07 ESO - 4 Year	10/05/2021	10/05/2025	10/05/2031	8,66	891.000	(265.320)	-	130.680	495.000	625.680
07 ESO - 5 Year	10/05/2021	10/05/2026	10/05/2031	8,66	918.000	(273.360)	-	134.640	510.000	644.640
Total					23.316.600	(4.671.000)	(15.702.600)	1.938.000	1.005.000	2.943.000



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

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

	Quantidade	WAEP (R\$)
31 de dezembro de 2022	5.427.600	7,12
Exercidas no exercício ⁽¹⁾	(1.680.600)	5,38
31 de dezembro de 2023	3.747.000	7,90
Expiradas no período	(804.000)	8,66
30 de junho de 2024	2.943.000	7,69

⁽¹⁾ Na data do exercício dessas opções, o preço médio ponderado das ações era de R\$10,06.

16.2 Premissas atuariais

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

Período iniciado em	Despesa de valor justo projetado em R\$ CPC 10 (IFRS2) ⁽¹⁾
2014	7.453
2015	7.893
2016	8.115
2017	5.776
2018	2.922
2019	881
2020	1.403
2021	1.750
2022	1.688
2023	1.595
2024	741
2025	336
2026	84
Total	40.637

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

	10 de janeiro de 2014	13 de novembro de 2014	11 de agosto de 2016	16 de maio de 2017	9 de novembro de 2017	10 de maio de 2021
Preço de fechamento da ação (em reais)	R\$ 5,01	R\$ 5,58	R\$ 5,36	R\$ 6,33	R\$ 6,34	R\$ 8,48
Preço de exercício	R\$ 5,21	R\$ 5,66	R\$ 5,67	R\$ 6,47	R\$ 6,72	R\$ 8,66
Volatilidade esperada	28,00%	29,75%	31,56%	31,82%	31,82%	38,18% - 40,30%
Expectativa de vida	10 years	10 years	10 years	10 years	10 years	10 years
Taxa livre de risco	10,80%	12,74%	12,03%	10,17%	10,17%	7,68% - 8,44%
Rendimento esperado dos dividendos	1,70%	4,80%	4,80%	4,80%	4,80%	5,66%

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

17 Informações por segmento

	Período de três meses								
	30/06/2024								
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	351.597	252.020	27.915	-	42.518	56.779	-	(36.938)	693.891
Custos e despesas	(203.963)	(122.888)	(22.585)	-	(38.127)	(54.307)	(5.925)	38.351	(409.444)
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(54.867)	(31.369)	(4.041)	-	(3.164)	(4.648)	(445)	2.874	(95.660)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	(3.862)	(48)	-	595	-	(3.315)
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	92.767	97.763	1.289	(3.862)	1.179	(2.176)	(5.775)	4.287	185.472
Outras informações									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(53.328)	(17.483)	(3.455)	-	(441)	(1.568)	(398)	-	(76.673)

⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.

	Período de três meses								
	30/06/2023								
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	316.910	199.859	20.168	-	47.351	43.700	(495)	(33.958)	593.535
Custos e despesas	(192.440)	(105.803)	(18.593)	-	(40.914)	(40.257)	15.339	30.512	(352.156)
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(48.782)	(31.566)	(3.612)	-	(3.151)	(4.791)	(538)	2.875	(89.565)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	18.322	(41)	-	38	-	18.319
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	75.688	62.490	(2.037)	18.322	3.245	(1.348)	14.344	(571)	170.133
Outras informações									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(45.089)	(29.698)	(593)	-	(705)	(1.258)	(108)	-	(77.451)

⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.

	Período de seis meses								
	30/06/2024								
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	663.809	506.155	51.341	-	84.558	118.969	-	(90.007)	1.334.825
Custos e despesas	(387.608)	(234.698)	(41.156)	-	(72.930)	(111.579)	(10.933)	87.125	(771.779)
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(107.174)	(62.876)	(7.837)	-	(6.310)	(8.961)	(818)	5.624	(188.352)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	(302)	(87)	-	672	-	283
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	169.027	208.581	2.348	(302)	5.231	(1.571)	(11.079)	2.742	374.977
Outras informações									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(92.606)	(28.480)	(10.371)	-	(843)	(2.112)	(635)	-	(135.047)

⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Período de seis meses								
	30/06/2024								
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado
Receita	607.098	391.349	42.223	-	101.338	103.712	2.575	(84.521)	1.163.774
Custos e despesas	(355.773)	(207.339)	(36.506)	-	(80.674)	(96.131)	4.530	80.528	(691.365)
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(99.172)	(62.723)	(7.460)	-	(6.322)	(10.026)	(1.297)	6.188	(180.812)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	30.241	(81)	-	226	-	30.386
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	152.153	121.287	(1.743)	30.241	14.261	(2.445)	6.034	2.195	321.983
Outras informações									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(99.567)	(57.726)	(2.355)	-	(932)	(2.003)	(434)	-	(163.017)

⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.

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

	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido do período	44.860	111.277	150.118	196.565
Despesa de imposto de renda	84.035	22.469	139.473	53.406
Receitas financeiras	(10.189)	(8.687)	(23.725)	(16.807)
Despesas financeiras	61.692	48.229	105.765	92.509
Ganhos (perdas) cambiais na conversão	5.074	(3.155)	3.346	(3.690)
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	185.472	170.133	374.977	321.983

18 Receita

Obrigação de desempenho

Quando a obrigação de desempenho normalmente é atingida

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

A maioria das obrigações de desempenho do Grupo são atingidas em um momento específico do tempo na entrega do serviço e o pagamento geralmente é feito em até 31 dias após o serviço ser concluído. A obrigação de desempenho de contratos de construção de embarcações é atingida ao longo do tempo e a receita relacionada aos contratos de serviços e construção é reconhecida proporcionalmente à etapa de conclusão das transações contratadas quando o trabalho é executado. Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, não havia nenhuma garantia ou obrigação de reembolso para os contratos de construção de embarcações.

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

18.1 Composição da receita

	Consolidada			
	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receita bruta	767.097	659.425	1.475.487	1.286.830
(+) Receitas de prestações de serviços	767.097	659.425	1.475.487	1.286.830
Deduções	(73.206)	(65.890)	(140.662)	(123.056)
(-) Impostos	(61.583)	(54.852)	(120.332)	(102.534)
Pis e Cofins	(33.708)	(31.290)	(65.796)	(55.842)
ISS	(27.516)	(23.196)	(53.824)	(45.972)
ICMS	(359)	(366)	(712)	(720)
(-) Serviços cancelados	(10.085)	(6.715)	(17.303)	(13.901)
(-) Descontos	(1.538)	(4.323)	(3.027)	(6.621)
Receita operacional líquida	693.891	593.535	1.334.825	1.163.774



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

18.2 Informação desagregada da receita

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

	Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Serviços de rebocagem e agenciamento	351.597	316.910	663.809	607.098
Manobras portuárias	303.933	266.508	577.958	521.667
Operações especiais	30.962	37.757	54.641	58.882
Agenciamento	16.702	12.645	31.210	26.549
Terminais de contêineres	252.020	199.859	506.155	391.349
Movimentação de contêineres	124.344	106.582	247.684	201.843
Armazenagem	62.212	47.124	124.910	97.431
Serviços auxiliares	41.340	27.109	75.645	51.976
Outros serviços	24.124	19.044	57.916	40.099
Bases de apoio <i>offshore</i>	27.915	20.168	51.341	42.223
Bases de apoio <i>offshore</i>	27.915	20.168	51.341	42.223
Logística	42.518	47.351	84.558	101.338
Logística	42.518	47.351	84.558	101.338
Estaleiro	19.841	9.742	28.962	19.191
Assistência técnica / Docagem	19.841	9.742	28.962	19.191
Atividades não segmentadas	-	(495)	-	2.575
Outros serviços	-	(495)	-	2.575
Total	693.891	593.535	1.334.825	1.163.774

18.3 Saldo do contrato

O valor contábil do contas a receber operacional no final do período era de R\$359,5 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$318,0 milhões). Esses valores incluem R\$109,0 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$104,5 milhões) de ativos contratuais (contas a receber não faturados). Os detalhes estão divulgados na nota 4.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

19 Custos e despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Salários e encargos	(11.878)	(7.493)	(21.460)	(13.792)	(199.302)	(177.461)	(380.039)	(341.066)
Depreciação e amortização	(40)	(15)	(63)	(30)	(76.496)	(72.022)	(150.602)	(145.609)
Aluguéis	(20)	(2)	(51)	(5)	(51.678)	(47.044)	(98.530)	(88.616)
Custos operacionais e com materiais	(2)	(20)	(32)	(32)	(47.989)	(45.783)	(92.631)	(89.860)
Serviços contratados	(374)	(1.565)	(3.786)	(2.885)	(36.774)	(28.059)	(72.740)	(57.498)
Energia, água e comunicação	(65)	(54)	(132)	(167)	(25.702)	(22.711)	(44.554)	(42.409)
Depreciação do direito de uso	(5)	(16)	(9)	(32)	(19.162)	(17.542)	(37.750)	(35.201)
Frete	-	-	(2)	-	(10.900)	(12.925)	(23.374)	(29.685)
Seguro	(24)	(42)	(57)	(90)	(5.171)	(4.919)	(9.859)	(9.987)
Outros	(562)	(1.138)	(1.253)	(1.930)	(30.703)	(23.826)	(55.007)	(44.195)
Total	(12.970)	(10.345)	(26.845)	(18.963)	(503.877)	(452.292)	(965.086)	(884.126)
Classificados como:								
Custos de serviços	-	-	-	-	(375.991)	(336.439)	(719.755)	(655.806)
Despesas gerais e administrativas	(12.970)	(10.345)	(26.845)	(18.963)	(123.682)	(113.368)	(237.686)	(223.589)
Despesas com vendas	-	-	-	-	(4.204)	(2.485)	(7.645)	(4.731)
Total	(12.970)	(10.345)	(26.845)	(18.963)	(503.877)	(452.292)	(965.086)	(884.126)

20 Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receitas	8.355	18.651	17.753	21.497	6.407	15.971	18.314	22.727
Descontos obtidos	13	-	14	-	2.395	2.498	5.570	6.061
Recuperação de despesas	1	4	1	9	1.300	2.136	4.933	2.442
Aluguel de imóveis	-	-	-	-	1.260	1.304	2.543	2.602
Service agreement - partes relacionadas	-	-	-	-	923	809	1.874	1.852
Outras receitas	-	-	-	-	391	196	1.801	434
Recuperação de despesas com impostos	-	-	-	-	-	-	759	-
Ganho na venda do ativo imobilizado	-	-	-	-	82	8.798	611	8.996
Provisões e contingências processuais	-	-	-	-	-	230	-	222
Rateio corporativo	8.341	18.647	17.735	21.488	-	-	-	-
Outras receitas operacionais	-	-	3	-	56	-	223	118
Despesas	(4)	(121)	(169)	(1.492)	(7.634)	(5.400)	(13.359)	(10.778)
Provisões e contingências processuais	(1)	-	(2)	-	(6.004)	-	(7.446)	-
Impostos, taxas e contribuições	(3)	(113)	(167)	(116)	(837)	(2.909)	(3.532)	(4.257)
Provisão para perdas de crédito esperadas	-	-	-	-	(786)	(1.905)	(1.919)	(4.482)
Custo na venda do ativo imobilizado e intangível	-	-	-	-	(7)	(565)	(462)	(663)
Resultado na venda de investimento	-	(8)	-	(1.376)	-	(8)	-	(1.376)
Outras despesas operacionais	-	-	-	-	-	(13)	-	-
Total	8.351	18.530	17.584	20.005	(1.227)	10.571	4.955	11.949



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

21 Resultado financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receitas	1.725	1.278	3.174	3.207	8.783	7.661	23.725	16.807
Ganho com a remensuração de ativos financeiros a VJR	1.223	767	2.118	2.046	5.564	3.769	10.542	8.160
Atualização monetária de depósitos judiciais	-	9	-	10	130	180	4.775	905
Atualização monetária de tributos	68	97	216	258	870	1.573	2.670	3.368
Rendimento sobre aplicação financeira	-	-	-	-	1.129	1.178	2.389	2.704
Receita de juros - partes relacionadas	434	405	840	893	434	406	840	819
Outras receitas	-	-	-	-	-	83	-	-
Outras receitas financeiras	-	-	-	-	656	472	2.509	851
Despesas	(12.803)	(1.515)	(13.927)	(3.052)	(60.286)	(47.203)	(105.765)	(92.509)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(764)	(1.058)	(1.477)	(2.180)	(20.449)	(23.331)	(41.748)	(46.032)
Juros sobre passivos de arrendamento	-	(1)	-	(2)	(22.400)	(20.995)	(44.296)	(41.616)
Perda por desvalorização de ativo financeiro	(11.586)	-	(11.586)	-	(11.586)	-	(11.586)	-
Perdas cambiais em financiamentos	-	-	-	-	(4.537)	-	(5.357)	-
Perdas cambiais em investimentos	-	-	-	-	(339)	(1.104)	(288)	(1.841)
Outros juros	(343)	(339)	(682)	(665)	(1)	-	(55)	-
Outras despesas financeiras	(110)	(117)	(182)	(205)	(974)	(1.773)	(2.435)	(3.020)
Ganho (perda) cambial na conversão	(5.623)	7.959	(10.574)	9.999	(5.074)	3.155	(3.346)	3.690
Total	(16.701)	7.722	(21.327)	10.154	(56.577)	(36.387)	(85.386)	(72.012)

22 Benefícios a funcionários

22.1 Valores reconhecidos no resultado

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Benefícios de curto prazo a empregados	(11.704)	(7.033)	(20.931)	(12.871)	(197.803)	(175.693)	(376.858)	(337.526)
Benefícios de longo prazo a empregados - previdência privada	(38)	(50)	(84)	(100)	(1.153)	(1.149)	(2.314)	(2.300)
Benefícios de longo prazo a empregados - benefício pós-emprego	(16)	(11)	(31)	(22)	(226)	(220)	(453)	(441)
Benefícios de longo prazo a empregados - opções de ações (nota 16)	(120)	(399)	(414)	(799)	(120)	(399)	(414)	(799)
Total	(11.878)	(7.493)	(21.460)	(13.792)	(199.302)	(177.461)	(380.039)	(341.066)

22.2 Benefício pós-emprego

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

a) Premissas atuariais

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

	Controladora	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2023
Taxa de juros anual	8,66%	8,66%
Índice de inflação estimada no longo prazo	3,00%	3,00%
Impacto do aumento de 0,5%	(102)	(1.140)
Impacto da diminuição de 0,5%	121	1.306
Taxa de crescimento dos custos médicos	5,58%	5,58%
Impacto do aumento de 0,5%	125	1.384
Impacto da diminuição de 0,5%	(106)	(1.132)
Crescimento dos custos médicos por envelhecimento ⁽¹⁾	-	-
Impacto do aumento de 0,5%	116	2.173
Impacto da diminuição de 0,5%	(114)	(2.054)

⁽¹⁾ Com base na experiência da Companhia

Não houve alterações significativas nas premissas biométricas e demográficas entre 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023. As obrigações atuariais do plano serão atualizadas na data-base 31 de dezembro de 2024 e divulgadas nas demonstrações contábeis anuais referentes a esta data-base.

22.3 Salários, provisões e contribuições sociais.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Participação nos lucros e gratificações	11.188	21.701	39.208	68.214
Provisões de salários e férias	509	767	55.770	41.836
Encargos sociais	178	249	15.983	12.332
Total	11.875	22.717	110.961	122.382



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

23 Instrumentos financeiros

23.1 Categoria de instrumentos financeiros

	Nota	Controladora					
		30/06/2024			31/12/2023		
		Custo amortizado	VJR	Total	Custo amortizado	VJR	Total
Ativos financeiros							
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa ⁽¹⁾	3.1	10	9.157	9.167	32	13.706	13.738
Outros ativos circulantes		103	-	103	79	-	79
Outros instrumentos financeiros ⁽²⁾		-	3.006	3.006	-	13.027	13.027
Total do ativo circulante		113	12.163	12.276	111	26.733	26.844
Não circulante							
Mútuo a receber	24.1	63.572	-	63.572	54.576	-	54.576
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	24.1	83	-	83	-	-	-
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	16.770	-	16.770	1.155	-	1.155
Total do ativo não circulante		80.425	-	80.425	55.731	-	55.731
Total dos ativos financeiros		80.538	12.163	92.701	55.842	26.733	82.575
Passivos financeiros							
Circulante							
Fornecedores		886	-	886	255	-	255
Empréstimos e financiamentos	10.1	58.732	-	58.732	49.763	-	49.763
Passivos de arrendamento	10.7	8	-	8	17	-	17
Outros passivos circulantes		965	-	965	290	-	290
Total do passivo circulante		60.591	-	60.591	50.325	-	50.325
Não circulante							
Mútuo a pagar	24.1	45.936	-	45.936	45.255	-	45.255
Contas a pagar de partes relacionadas	24.1	11.385	-	11.385	-	-	-
Total do passivo não circulante		57.321	-	57.321	45.255	-	45.255
Total de passivos financeiros		117.912	-	117.912	95.580	-	95.580

⁽¹⁾ O valor justo através do resultado na Controladora corresponde a investimentos em renda fixa no valor de R\$9,2 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$13,7 milhões).

⁽²⁾ Valor correspondente a investimentos em *start-ups*. Em 30 de junho de 2024, redução de R\$11,6 milhões referente à perda por desvalorização referente ao investimento na *start-up* DockTech.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Consolidado						
	30/06/2024			31/12/2023			
	Nota	Custo amortizado	VJR	Total	Custo amortizado	VJR	Total
Ativos financeiros							
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa ⁽¹⁾	3.1	96.159	185.176	281.335	65.507	167.843	233.350
Contas a receber de clientes	4.1	359.549	-	359.549	318.047	-	318.047
Outros ativos circulantes		72.252	-	72.252	62.554	-	62.554
Outros instrumentos financeiros ⁽²⁾		-	14.958	14.958	-	13.027	13.027
Total do ativo circulante		527.960	200.134	728.094	446.108	180.870	626.978
Não circulante							
Depósitos judiciais		14.975	-	14.975	15.013	-	15.013
Outras contas a receber		7.723	-	7.723	7.488	-	7.488
Mútuo a receber	24.1	63.572	-	63.572	54.576	-	54.576
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	24.1	83	-	83	-	-	-
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	1.184	-	1.184	1.070	-	1.070
Total do ativo não circulante		87.537	-	87.537	78.147	-	78.147
Total dos ativos financeiros		615.497	200.134	815.631	524.255	180.870	705.125
Passivos financeiros							
Circulante							
Fornecedores		187.646	-	187.646	157.164	-	157.164
Empréstimos e financiamentos	10.1	441.799	-	441.799	343.035	-	343.035
Passivos de arrendamento	10.7	143.779	-	143.779	139.346	-	139.346
Outros passivos circulantes		88.752	-	88.752	62.403	-	62.403
Total do passivo circulante		861.976	-	861.976	701.948	-	701.948
Não circulante							
Contas a pagar de partes relacionadas	24.1	50	-	50	295	-	295
Empréstimos e financiamentos	10.1	1.227.954	-	1.227.954	1.226.519	-	1.226.519
Passivos de arrendamento	10.7	981.747	-	981.747	946.490	-	946.490
Total do passivo não circulante		2.209.751	-	2.209.751	2.173.304	-	2.173.304
Total de passivos financeiros		3.071.727	-	3.071.727	2.875.252	-	2.875.252

⁽¹⁾ O valor justo através do resultado no Consolidado corresponde a investimentos em renda fixa no valor de R\$185,2 milhões (31 de dezembro de 2023: 143,5 milhões) e depósitos a prazo no valor de R\$24,3 milhões em 31 de dezembro de 2023.

⁽²⁾ Valor correspondente a investimentos em *start-ups*. Em 30 de junho de 2024, redução de R\$11,6 milhões referente à perda por desvalorização referente ao investimento na *start-up* DockTech.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

23.2 Valor justo de empréstimos e financiamentos

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

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

	Controladora				Consolidado			
	30/06/2024		31/12/2023		30/06/2024		31/12/2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
BNDES	-	-	-	-	1.135.100	1.135.100	1.042.659	1.042.659
Banco do Brasil	-	-	-	-	318.150	318.150	291.414	291.414
CCB	-	-	-	-	102.002	101.576	102.141	101.549
Santander	58.732	58.731	49.763	49.720	89.089	88.049	82.414	81.586
Bradesco - NCE	-	-	-	-	25.412	25.378	50.926	50.904
Total	58.732	58.731	49.763	49.720	1.669.753	1.668.253	1.569.554	1.568.112

23.3 Gestão de risco da moeda estrangeira

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

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

Transações em reais	Ativo		Passivo	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Controladora	103.405	252.280	129.590	118.908
Consolidado	1.006.393	976.753	2.383.672	2.233.465

23.4 Gestão do risco da taxa de juros

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

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

23.5 Análise de sensibilidade

Análise de sensibilidade da moeda estrangeira

A análise de sensibilidade apresentada abaixo estima os impactos da desvalorização do real em relação ao dólar norte-americano com base na posição de 30 de junho de 2024. Três cenários de taxas de câmbio foram considerados: o cenário provável e dois cenários de deterioração de 25% (possível) e de 50% (remoto) na taxa de câmbio. A Companhia utiliza do relatório "Focus" publicado pelo Banco Central do Brasil (BACEN) para determinar o cenário provável.

30/06/2024					
Instrumento	Montante em R\$	Risco	Cenário provável ⁽¹⁾	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
			R\$ 5,2000	R\$ 6,5000	R\$ 7,8000
Controladora					
Total dos ativos	103.405	Desvalorização do real	7.137	(14.971)	(29.710)
Total dos passivos	129.590	Desvalorização do real	(8.944)	18.763	37.234
Total líquido da controladora			(1.807)	3.792	7.524
Consolidado					
Total dos ativos	1.006.393	Desvalorização do real	69.460	(145.710)	(289.157)
Total dos passivos	2.383.672	Desvalorização do real	(164.519)	345.119	684.878
Total líquido do consolidado			(95.059)	199.409	395.721

⁽¹⁾ Relatório Focus publicado pelo BACEN em 8 de julho de 2024.

31/12/2023					
Instrumento	Montante em R\$	Risco	Cenário provável ⁽¹⁾	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
			R\$ 4,9500	R\$ 6,1875	R\$ 7,425
Controladora					
Total dos ativos	252.280	Desvalorização do real	(5.540)	(54.888)	(87.787)
Total dos passivos	118.908	Desvalorização do real	2.611	25.870	41.377
Total líquido da controladora			(2.929)	(29.018)	(46.410)
Consolidado					
Total dos ativos	976.753	Desvalorização do real	(21.449)	(212.510)	(339.884)
Total dos passivos	2.233.465	Desvalorização do real	49.046	485.930	777.185
Total líquido do consolidado			27.597	273.420	437.301

⁽¹⁾ Relatório Focus publicado pelo BACEN em 12 de janeiro de 2024.

Análise de sensibilidade da taxa de juros

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

30/06/2024						
CDI ⁽¹⁾ TJLP ⁽²⁾ e IPCA ⁽³⁾						
Operação		Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI		10,98%		13,73%		16,47%
Empréstimos – TJLP		6,91%		8,64%		10,37%
Empréstimos – IPCA		3,93%		4,91%		5,90%
Investimentos – CDI		10,98%		13,73%		16,47%
Instrumento	Taxa de juros	Valores em Reais (R\$)	Risco	Cenário provável	Cenário possível +25%	Cenário remoto +50%
Controladora						
Investimentos	CDI	9.157	Aumento de receita (despesa)	(90)	109	308
Lucro líquido da controladora				(90)	109	308
Consolidado						
Empréstimos	CDI	157.771	Aumento de despesa	(504)	(2.855)	(5.155)
Empréstimos	TJLP	2.015	Aumento da despesa	-	(20)	(39)
Empréstimos	IPCA	276.831	Aumento da despesa	-	(1.546)	(3.078)
Investimentos	CDI	185.176	Aumento de receita (despesa)	(1.688)	2.048	5.784
Lucro líquido do consolidado				(2.192)	(2.373)	(2.488)

⁽¹⁾ Relatório de CDI da B3 publicado em 5 de julho de 2024.

⁽²⁾ Relatório da TJLP do BNDES publicado em 5 de julho de 2024.

⁽³⁾ Relatório do IPCA publicado em 5 de julho de 2024.

31/12/2023						
CDI ⁽¹⁾ , TJLP ⁽²⁾ e IPCA ⁽³⁾						
Operação		Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI		10,07%		12,59%		15,11%
Empréstimos – TJLP		6,53%		8,16%		9,80%
Empréstimos – IPCA		4,68%		5,85%		7,02%
Investimentos – CDI		10,07%		12,59%		15,11%
Instrumento	Taxa de juros	Valores em Reais (R\$)	Risco	Cenário provável	Cenário possível +25%	Cenário remoto +50%
Controladora						
Investimentos	CDI	13.706	Aumento de receita (despesa)	(252)	(60)	131
Lucro líquido da controladora				(252)	(60)	131
Consolidado						
Empréstimos	CDI	185.718	Aumento da despesa (despesa)	2.186	(1.284)	(4.683)
Empréstimos	TJLP	2.325	Aumento da despesa	-	(22)	(44)
Empréstimos	IPCA	285.121	Aumento da despesa	-	(3.210)	(6.386)
Investimentos	CDI	143.538	Aumento de receita (despesa)	(3.702)	(886)	1.929
Lucro líquido do consolidado				(1.516)	(5.402)	(9.184)

⁽¹⁾ Relatório de CDI da B3 publicado em 5 de janeiro de 2024.

⁽²⁾ Relatório da TJLP do BNDES publicado em 5 de janeiro de 2024.

⁽³⁾ Relatório do IPCA publicado em 5 de janeiro de 2024.

O efeito líquido foi obtido considerando um período de 12 meses começando em junho de 2024 onde as taxas de juros variam e as demais variáveis são mantidas constantes. Os cenários mostram a diferença entre a taxa média dos cenários e a taxa real.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

23.6 Gestão do risco de liquidez

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

A Companhia apresenta capital circulante líquido negativo em 30 de junho de 2024. Do total de dívida no passivo circulante, parte relevante refere-se ao efeito dos passivos de arrendamento reconhecidos de acordo com o CPC 06 (R2) (IFRS 16). Considerando os planos de negócios que compreendem os orçamentos anuais e plurianuais, a Companhia não identificou riscos sobre a capacidade de quitar as obrigações presentes no passivo circulante em 30 de junho de 2024. Importante salientar ainda que, em caso de qualquer demanda pontual de curto prazo, a Companhia pode recorrer ao controlador final que tem capacidade de garantir os recursos necessários.

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

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

	Média ponderada das taxas de juros	Menor que 12 meses	1 a 5 anos	Maior que 5 anos	Total
Instrumentos de taxa de juros variável	10,04%	226.446	183.115	142.147	551.708
Instrumentos de taxa de juros fixa	2,95%	278.663	631.319	490.100	1.400.082
Fornecedores	-	187.646	-	-	187.646
Passivos de arrendamento (de acordo com o CPC 06 (R2) (IFRS 16) ⁽¹⁾	13,54%	150.803	486.328	1.878.141	2.515.272
30 de junho de 2024		843.558	1.300.762	2.510.388	4.654.708

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

	Média ponderada das taxas de juros	Menor que 12 meses	1 a 5 anos	Maior que 5 anos	Total
Instrumentos de taxa de juros variável	11,06%	154.009	273.148	151.688	578.845
Instrumentos de taxa de juros fixa	2,95%	254.203	551.718	433.710	1.239.631
Fornecedores	-	157.164	-	-	157.164
Passivos de arrendamento (de acordo com o CPC 06 (R2) (IFRS 16) ⁽¹⁾	13,07%	146.187	463.561	1.851.430	2.461.178
31 de dezembro de 2023		711.563	1.288.427	2.436.828	4.436.818

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



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

23.7 Risco de crédito

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

a) Contas a receber

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	3.1	9.167	13.738	281.335	233.350
Outros ativos circulantes		103	79	72.252	62.554
Depósitos judiciais		-	-	14.975	15.013
Mútuo a receber	24.1	63.572	54.576	63.572	54.576
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	24.1	83	-	83	-
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	16.770	1.155	1.184	1.070
Outros instrumentos financeiros		3.006	13.027	14.958	13.027
Total		92.701	82.575	448.359	379.590

c) Análise de rating

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
AAA.br	8.938	13.381	274.326	227.289
AA.br	227	354	6.959	6.007
Outros	2	3	50	54
Total	9.167	13.738	281.335	233.350

Fonte de informação: Moody's



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

24 Transações com partes relacionadas

24.1 Saldos com partes relacionadas

	Controladora							
	30/06/2024				31/12/2023			
	Ativo			Passivo		Ativo		Passivo
	Mútuo a receber	Adiantamento para futuro aumento de capital	Contas a receber	Mútuo a pagar	Contas a pagar	Mútuo a receber	Contas a receber	Mútuo a pagar
Joint ventures	63.572	83	3	-	-	54.576	2	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda ⁽¹⁾	63.572	-	3	-	-	54.576	2	-
Porto Campinas Ltda ⁽²⁾	-	83	-	-	-	-	-	-
Controladas	-	-	16.767	45.936	11.385	-	1.153	45.255
Wilson Sons Shipping Services Ltda. ⁽³⁾	-	-	125	45.936	-	-	34	45.255
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda. ⁽⁴⁾	-	-	14.059	-	9.251	-	616	-
Tecon Rio Grande S.A. ⁽⁵⁾	-	-	1.039	-	-	-	233	-
Tecon Salvador S.A. ⁽⁴⁾	-	-	590	-	2.134	-	164	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda. ⁽⁵⁾	-	-	334	-	-	-	89	-
Wilson Sons Estaleiros Ltda. ⁽⁵⁾	-	-	620	-	-	-	17	-
Total	63.572	83	16.770	45.936	11.385	54.576	1.155	45.255

⁽¹⁾ Mútuo a receber (taxa de juros – 3,6% ao ano sem vencimento R\$63,6 milhões) / Contas a receber e a pagar.

⁽³⁾ Adiantamento para futuro aumento de capital.

⁽³⁾ Rateio corporativo / Mútuo a pagar (taxa de juros de 11,56% ao ano, com vencimento em 60 meses, renovável por período igual).

⁽⁴⁾ Rateio corporativo / Contas a receber e a pagar.

⁽⁵⁾ Rateio corporativo / Contas a receber.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Consolidado						
	30/06/2024			31/12/2023			
	Ativo		Contas a receber	Passivo	Ativo		Passivo
	Mútuo a receber	Adiantamento para futuro aumento de capital		Contas a pagar	Mútuo a receber	Contas a receber	Contas a pagar
Joint ventures	63.572	83	1.184	31	54.576	1.070	278
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda ⁽¹⁾	63.572	-	1.184	31	54.576	1.070	278
Porto Campinas Ltda ⁽²⁾	-	83	-	-	-	-	-
Coligada direta	-	-	-	19	-	-	17
Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A. ⁽³⁾	-	-	-	19	-	-	17
Total	63.572	83	1.184	50	54.576	1.070	295

⁽¹⁾ Mútuo a receber (taxa de juros – 3,6% ao ano sem vencimento R\$63,6 milhões) / Contas a receber e a pagar.

⁽²⁾ Adiantamento para futuro aumento de capital

⁽³⁾ Contrato entre os segmentos de rebocadores, apoio offshore e terminais de contêineres e a Argonáutica Engenharia e Pesquisa S.A. como fornecedora para implantação de sistema de monitoramento e inteligência de tráfego portuário.

Allink Transportes Internacionais Ltda. é controlada pelo Grupo com 50% e recebe pagamentos por serviços prestados aos terminais do Grupo. O Sr. Augusto Cezar Baião, presidente do Conselho de Administração, é acionista minoritário com 10% das ações da Allink Transportes Internacionais Ltda. Em 30 de junho de 2024, a Companhia apresentou valores a pagar para a Allink R\$0,1 milhão (valores a pagar em 31 de dezembro de 2023: R\$0,1 milhão). A Companhia apresentou um resultado líquido negativo no resultado das transações com a Allink no montante de R\$0,6 milhão em 30 de junho de 2024 (30 de junho de 2023: R\$0,6 milhão).



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

24.2 Transações com partes relacionadas

	Controladora					
	Período de três meses					
	30/06/2024			30/06/2023		
	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos
Joint ventures	-	434	-	-	405	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	-	434	-	-	405	-
Controladas	8.341	-	(342)	18.647	-	(332)
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda	4.682	-	-	10.039	-	-
Tecon Rio Grande S.A.	1.645	-	-	3.832	-	-
Tecon Salvador S.A.	1.069	-	-	2.684	-	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda	578	-	-	1.395	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda	232	-	(342)	429	-	(332)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	135	-	-	268	-	-
Total	8.341	434	(342)	18.647	405	(332)

	Controladora					
	Período de seis meses					
	30/06/2024			30/06/2023		
	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos
Joint ventures	-	840	-	-	819	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	-	840	-	-	819	-
Controladas	17.735	-	(681)	21.488	74	(658)
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda	9.932	-	-	11.565	74	-
Tecon Rio Grande S.A.	3.496	-	-	4.404	-	-
Tecon Salvador S.A.	2.279	-	-	3.084	-	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda	1.235	-	-	1.612	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda	505	-	(681)	512	-	(658)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	288	-	-	311	-	-
Total	17.735	840	(681)	21.488	893	(658)

[Voltar ao índice](#)



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

	Consolidado								
	Período de três meses								
	30/06/2024				30/06/2023				
	Juros recebidos	Receitas com Aluguel	Receita de serviços	Outras receitas	Suporte de sistemas e aplicativos- software	Juros recebidos	Serviços prestados	Receitas com Aluguel	Outras receitas
Joint ventures	434	172	916	402	-	406	137	172	351
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	434	172	916	402	-	406	137	172	351
Coligada direta	-	-	-	-	(78)	-	-	-	-
Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	-	-	-	-	(78)	-	-	-	-
Total	434	172	916	402	(78)	406	137	172	351

	Consolidado								
	Período de seis meses								
	30/06/2024				30/06/2023				
	Juros recebidos	Receitas com Aluguel	Receita de serviços	Outras receitas	Suporte de sistemas e aplicativos- software	Juros recebidos	Serviços prestados	Receitas com Aluguel	Outras receitas
Joint ventures	840	345	984	818	-	819	1.520	345	808
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda	840	345	984	818	-	819	1.520	345	808
Coligada direta	-	-	-	-	(138)	-	-	-	-
Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	-	-	-	-	(138)	-	-	-	-
Total	840	345	984	818	(138)	819	1.520	345	808



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

24.3 Remuneração dos executivos

A Companhia reconheceu na demonstração do resultado os seguintes valores:

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Benefícios salariais de curto prazo ⁽¹⁾	(9.196)	(5.744)	(18.209)	(11.267)	(9.196)	(5.744)	(18.209)	(11.267)
Benefícios pós-emprego	(38)	(50)	(84)	(100)	(38)	(50)	(84)	(100)
Opção de ações	(120)	(399)	(414)	(799)	(120)	(399)	(414)	(799)
Total	(9.354)	(6.193)	(18.707)	(12.166)	(9.354)	(6.193)	(18.707)	(12.166)

⁽¹⁾ Em caso de remuneração variável, é incluído o complemento/reversão de programas do ano anterior.

25 Transações não caixa

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

	30/06/2024	30/06/2023
Juros capitalizados	516	761
Ganho na venda de imobilizado	-	8.996

26 Eventos climáticos no estado do Rio Grande do Sul

Em atendimento ao Ofício-Circular nº 1/2024/CVM/SNC/GNC, a Companhia trás as principais consequências e impactos que os eventos climáticos ocorridos no Estado do Rio Grande do Sul ocasionaram em suas operações.

A Wilson Sons opera dois terminais portuários de contêiner no Rio Grande do Sul, Tecon Rio Grande e Tecon Santa Clara, próximo ao polo petroquímico de Triunfo (RS), conectando o parque industrial gaúcho aos mercados brasileiros e internacional.

As enchentes afetaram as principais rodovias do estado que conectam o porto, causando atrasos de caminhões e redução nas atividades de *gate*, porém as operações de cais e à movimentação de contêineres no Tecon Rio Grande foram mantidas. O Tecon Santa Clara ficou fora de operação desde o início de maio devido a inundações mais severas na região, e retomou as atividades em 10 de junho de 2024.

As enchentes também afetaram a atividade industrial e agrícola no estado. Em maio de 2024, as principais cargas afetadas foram as exportações de resinas, madeira, couro e frango congelado, bem como as importações de plásticos e peças de reposição. Os volumes totais diminuíram 8,3% frente ao mesmo período do ano anterior, principalmente devido às restrições nas rodovias do estado causadas pelas enchentes e alagamentos, resultando em atrasos de caminhões e redução nas atividades de embarque.

O Tecon Rio Grande registrou uma forte recuperação no volume de junho de 2024 frente ao mesmo período do ano anterior, impulsionada por um notável aumento de 706,6% no transbordo e um robusto crescimento de 13,9% na carga gateway, apesar das inundações no estado do Rio Grande do Sul em maio. Os volumes totais do Tecon Rio Grande aumentaram 57,9% em junho e 26,9% no primeiro semestre de 2024, principalmente devido a fluxos maiores de transbordo, importação, contêineres vazios, cabotagem e importação.

Em relação aos ativos localizados no Tecon Rio Grande, não foram identificados eventos materiais nas instalações, máquinas e equipamentos, bem como em seus estoques. Em Santa Clara, os prejuízos ainda estão sendo apurados, sabendo que a Companhia possui cobertura de seguro para eventual sinistralidade em bens móveis e imóveis.



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

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

No que se refere aos ativos de terceiros que estavam sob responsabilidade da Companhia no Terminal de Santa Clara no momento das inundações e que sofreram algum tipo de avaria, perda total ou parcial, foi reconhecida uma provisão no valor total de R\$8,3 milhões para eventual indenização aos proprietários das cargas, sendo esta a melhor estimativa disponível até o momento. Em contrapartida, foi efetuado o registro contábil de um ativo no mesmo valor da obrigação visto que a Companhia possui cobertura de seguro para eventual desembolso de caixa para arcar com a obrigação, desde que comprovada a perda e sujeito ao processo de regulação conforme termos e condições da apólice.

Até o momento, não foi observado aumento da inadimplência de clientes devido aos eventos climáticos, nem é previsto qualquer impacto material em seu desempenho no longo prazo, uma vez que a atividade industrial e agrícola no estado deverá se recuperar mais rápido do que o previsto.

27 Eventos Subsequentes

Aumento de capital devido ao exercício de opções de compra de ações

Em 10 de julho de 2024, o conselho de administração aprovou o aumento de capital da Companhia decorrente do exercício de opções outorgadas a determinados colaboradores no âmbito do plano de opção de compra de ações da Companhia. O aumento do capital social da Companhia foi de R\$1.731.660,00, mediante emissão de 200.000 ações ordinárias, observando o limite do capital autorizado previsto no artigo 5º do estatuto social da Companhia.

O capital social da Companhia após o aumento soma o total R\$353.401.776,67, dividido em 440.188.900 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

Distribuição de dividendos

Em 22 de julho de 2024, foram pagos aos acionistas dividendos no valor total de R\$0,24710756 por ação ordinária de emissão da Companhia ("Ações"), equivalente a R\$108.774.005,02. Os referidos dividendos foram calculados com base na posição acionária de 15 de julho de 2024, considerando um total de 440.188.900 ações.

Venda de terreno - Wilson Sons Estaleiros Ltda.

Em 31 de julho de 2024, a Companhia assinou um contrato para a venda de sua antiga propriedade Guarujá I e benfeitorias relacionadas, a qual pertence à Wilson Sons Estaleiros Ltda., por R\$60,0 milhões. Essa venda não afetará significativamente as operações do estaleiro ou a capacidade do Grupo de manter e expandir sua frota de rebocadores.

28 Declaração da administração sobre as informações financeiras intermediárias

Na qualidade de administradores da Wilson Sons S.A., declaramos, nos termos do artigo 25, parágrafo 1º, inciso VI, da Instrução CVM 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revimos, discutimos e concordamos com as informações financeiras intermediárias da Companhia relativas ao período findo em 30 de junho de 2024.

29 Declaração dos diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes

Na qualidade de diretores da Wilson Sons S.A., declaramos, nos termos do artigo 25, parágrafo 1º, inciso V, da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revimos, discutimos e concordamos com a conclusão constante do relatório do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias relativas ao período findo em 30 de junho de 2024.

30 Parecer do Comitê de Auditoria

Em atendimento às disposições legais, o Comitê de Auditoria da Wilson Sons S.A. revisou as Informações financeiras intermediárias do período social encerrado em 30 de junho de 2024. Com base na referida revisão e considerando ainda as informações e esclarecimentos prestados pela administração da Companhia e pela KPMG Auditores Independentes, recebidos no decorrer do período, o Comitê de Auditoria recomenda que o conselho de administração aprove as Informações financeiras intermediárias (incluindo notas explicativas) relativas ao período social encerrado em 30 de junho de 2024.