



Wilson, Sons

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS CONSOLIDADAS

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.
30 de Setembro de 2021

CONTATOS DE IR:

ri@wilsonsons.com.br

+55 21 3504-4122

ENGAJE CONOSCO:



wilsonsons.com.br/ir



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



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



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



Informações Financeiras Intermediárias

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

30 de setembro de 2021
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2021

Índice

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias	1
Informações financeiras intermediárias	
Balanços patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	4
Demonstrações dos resultados abrangentes	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Demonstrações do valor adicionado	8
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas	9

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias

Aos
Acionistas da
Wilson Sons Holdings Brasil S.A.
Rio de Janeiro, Brasil

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Wilson Sons Holdings Brasil S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2021, 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 na NBC TG 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 intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 10 de novembro de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Diogo Afonso da Silva'.

Diogo Afonso da Silva
Contador CRC-1RJ114783/O-8

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Balancos patrimoniais

30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	3	88.010	71.480	208.200	303.123
Contas a receber de clientes	4	-	-	263.573	201.461
Estoques	5	-	-	74.926	61.134
Tributos e contribuições a recuperar	6	7.266	6.934	151.405	116.815
Dividendos a receber	7	180.671	335.672	-	-
Outros ativos circulantes		6.508	363	60.512	34.895
Total do ativo circulante		282.455	414.449	758.616	717.428
Depósitos judiciais		56	54	24.509	25.489
Contas a receber de partes relacionadas	25	138.763	54.645	136.594	53.939
Tributos e contribuições a recuperar	6	2.171	1.265	33.657	57.195
Imposto de renda e contribuição social diferidos	15	-	-	121.964	153.995
Investimentos	8	1.689.688	1.432.095	127.621	113.031
Imobilizado	10	413	274	3.056.360	3.009.606
Direito de uso	11	59	121	886.963	775.753
Intangível	12	60.638	58.349	156.375	157.958
Outros ativos não circulantes		-	-	8.873	4.110
Total dos ativos não circulantes		1.891.788	1.546.803	4.552.916	4.351.076
Total do ativo		2.174.243	1.961.252	5.311.532	5.068.504
Passivo					
Fornecedores		930	656	97.608	85.809
Empréstimos e financiamentos	14	-	-	237.183	304.901
Passivos de arrendamento	11	16	58	110.497	94.538
Salários, provisões e contribuições sociais		6.848	9.904	98.244	85.829
Impostos a recolher	13	385	433	37.721	32.980
Dividendos a pagar	7	-	31.673	-	31.673
Outros passivos circulantes		735	755	57.944	34.658
Total do passivo circulante		8.914	43.479	639.197	670.388
Contas a pagar de partes relacionadas	25	44.765	43.774	252	1.486
Empréstimos e financiamentos	14	-	-	1.393.189	1.475.806
Passivos de arrendamento	11	32	41	831.030	725.989
Imposto de renda e contribuição social diferidos	15	6.710	5.806	272.937	264.964
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	16	2.102	2.075	53.199	53.785
Benefício pós-emprego	27	246	232	8.781	8.526
Total do passivo não circulante		53.855	51.928	2.559.388	2.530.556
Total do passivo		62.769	95.407	3.198.585	3.200.944
Patrimônio líquido					
Capital social	17	129.606	126.232	129.606	126.232
Reserva legal		47.447	47.447	47.447	47.447
Reservas de capital		24	24	24	24
Opções de ações		35.351	34.443	35.351	34.443
Reservas de lucros		926.867	926.867	926.867	926.867
Lucros acumulados		175.506	-	175.506	-
Outros resultados abrangentes		796.673	730.832	796.673	730.832
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		2.111.474	1.865.845	2.111.474	1.865.845
Participação de não controladores		-	-	1.473	1.715
Total do patrimônio líquido		2.111.474	1.865.845	2.112.947	1.867.560
Total dos passivos e patrimônio líquido		2.174.243	1.961.252	5.311.532	5.068.504

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

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

Nota	Controladora				Consolidado				
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	
Receita operacional líquida	18	-	-	-	-	543.926	474.101	1.561.010	1.327.825
Custo dos serviços	19	-	-	-	-	(289.176)	(257.877)	(840.616)	(726.542)
Lucro Bruto		-	-	-	-	254.750	216.224	720.394	601.283
Despesas de vendas		-	-	-	-	(2.470)	(4.665)	(6.541)	(14.945)
Despesas gerais e administrativas	20	(9.700)	(6.618)	(27.672)	(21.478)	(98.949)	(85.187)	(276.501)	(256.807)
Outras receitas (despesas) operacionais	21	3.373	2.238	24.397	15.896	1.889	(1.886)	7.719	5.356
Resultado de equivalência patrimonial	8	56.320	56.846	187.729	71.715	(15.702)	(2.558)	(23.759)	(32.135)
Lucro antes do resultado financeiro		49.993	52.466	184.454	66.133	139.518	121.928	421.312	302.752
Resultado Financeiro	22	(17.587)	(4)	(7.806)	3.776	(52.843)	(31.935)	(108.922)	(119.530)
Lucro antes dos impostos		32.406	52.462	176.648	69.909	86.675	89.993	312.390	183.222
Imposto de renda e contribuição social	15	(33)	439	(1.142)	(5.249)	(52.039)	(35.412)	(130.485)	(114.517)
Lucro líquido do período		32.373	52.901	175.506	64.660	34.636	54.581	181.905	68.705
Lucro líquido atribuível a:									
Controladores		32.373	52.901	175.506	64.660	32.373	52.901	175.506	64.660
Participação de não controladores		-	-	-	-	2.263	1.680	6.399	4.045
		32.373	52.901	175.506	64.660	34.636	54.581	181.905	68.705

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

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

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro Líquido	32.373	52.901	175.506	64.660	34.636	54.581	181.905	68.705
Itens que nunca serão reclassificados para o resultado								
Ajuste acumulado de conversão	121.264	30.767	65.811	327.388	121.264	30.767	65.811	327.388
Itens que são ou podem ser reclassificados para o resultado, líquido dos efeitos dos impostos								
Parcela efetiva das variações no valor justo de hedge de fluxo de caixa	35	35	30	(147)	35	35	30	(147)
Resultado abrangente do período	<u>153.672</u>	<u>83.703</u>	<u>241.347</u>	<u>391.901</u>	<u>155.935</u>	<u>85.383</u>	<u>247.746</u>	<u>395.946</u>
Resultado abrangente do período atribuível aos:								
Acionistas controladores	153.672	83.703	241.347	391.901	153.672	83.703	241.347	391.901
Participação de não controladores	-	-	-	-	2.263	1.680	6.399	4.045
	<u>153.672</u>	<u>83.703</u>	<u>241.347</u>	<u>391.901</u>	<u>155.935</u>	<u>85.383</u>	<u>247.746</u>	<u>395.946</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Capital Social	Reserva		Outros resultados abrangentes			Opção de ações	Lucros Acumulados	Patrimônio atribuível aos controladores	Participação dos não controladores	Total	
			legal	de capital	de lucros	Ajuste acumulado de conversão	Derivativos						Benefício a empregados
Saldos em 31 de dezembro de 2019	17	126.198	42.043	24	1.062.242	502.121	(23)	(6.846)	33.040	-	1.758.799	2.479	1.761.278
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	-	-	64.660	64.660	4.045	68.705
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	(147)	-	-	-	(147)	-	(147)
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	327.388	-	-	-	-	327.388	-	327.388
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	327.388	(147)	-	-	64.660	391.901	4.045	395.946
Opção de ações	27	-	-	-	-	-	-	375	-	-	375	-	375
Destinação do lucro:													
Dividendos propostos	7	-	-	-	(131.351)	-	-	-	-	-	(131.351)	(2.900)	(134.251)
Saldos em 30 de setembro de 2020	17	126.198	42.043	24	930.891	829.509	(170)	(6.846)	33.415	64.660	2.019.724	3.624	2.023.348
Saldos em 31 de dezembro de 2020	17	126.232	47.447	24	926.867	736.008	(119)	(5.057)	34.443	-	1.865.845	1.715	1.867.560
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	-	-	175.506	175.506	6.399	181.905
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	30	-	-	-	30	-	30
Ajuste acumulado de conversão		-	-	-	-	65.811	-	-	-	-	65.811	-	65.811
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	65.811	30	-	-	175.506	241.347	6.399	247.746
Aumento de capital	17	3.374	-	-	-	-	-	-	-	-	3.374	154	3.528
Opção de ações	27	-	-	-	-	-	-	908	-	-	908	-	908
Destinação do lucro:													
Dividendos pagos	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.795)	(6.795)
Saldos em 30 de setembro de 2021	17	129.606	47.447	24	926.867	801.819	(89)	(5.057)	35.351	175.506	2.111.474	1.473	2.112.947

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

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

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	176.648	69.909	312.390	183.222
Ajustes por:				
Resultado de equivalência patrimonial	8 (187.729)	(71.715)	23.759	32.135
Depreciação e amortização	10 e 12 135	117	199.440	192.918
Amortização do direito-de-uso	11 65	81	48.424	40.274
Ganho na venda do ativo imobilizado	-	(628)	(286)	(507)
Perda (ganho) na venda de investimento - SUAPE	(2.843)	-	(312)	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	1.335	258
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	(27)	(20)	(5.024)	1.613
Resultado financeiro	22 7.806	(3.776)	108.922	119.530
Benefícios a empregados	14	14	255	514
Variações nos saldos de ativos e passivos				
Contas a receber – clientes	-	-	(51.659)	46.622
Estoques	-	-	(10.733)	1.189
Impostos a recuperar	(843)	711	(2.869)	78.220
Depósitos judiciais	-	(51)	2.159	23.527
Outros ativos operacionais	(6.003)	(41)	(32.182)	12.104
Fornecedores	245	30	7.560	(4.084)
Salários, provisões e encargos sociais	(3.450)	(4.546)	8.264	(5.592)
Impostos a recolher	(64)	(46)	3.135	(7.395)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(409)	(531)	(114.835)	(106.443)
Juros pagos sobre arrendamento	(5)	(13)	(59.648)	(55.855)
Juros pagos sobre financiamentos	-	-	(38.339)	(32.370)
Outros passivos operacionais	(53)	(128)	22.151	(7.426)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais	(16.513)	(10.633)	421.907	512.454
Rendimentos financeiros e juros recebidos	1.209	611	6.760	28.656
Juros recebidos empresas relacionadas	313	828	1.305	1.271
Contas a pagar e a receber com empresas ligadas	(810)	49.513	357	4.221
Dividendos recebidos	161.420	168.663	-	-
Aumento de capital	3.374	-	3.528	10.465
Venda de imobilizado e intangível	-	272	670	(2.093)
Adições ao imobilizado e intangível	(255)	(381)	(153.972)	(238.630)
Alienação de investimentos	-	-	267	-
Adiantamentos para futuros aumentos de capital - Joint ventures	(78.021)	-	(78.021)	-
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento	87.230	219.506	(219.106)	(196.110)
Captação de financiamentos – terceiros	-	-	18.641	249.715
Amortização de financiamentos - terceiros	-	-	(245.570)	(104.339)
Pagamentos de arrendamento	(52)	(69)	(34.480)	(23.857)
Dividendos pagos	7 (31.673)	(149.504)	(38.468)	(84.467)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(31.725)	(149.573)	(299.877)	37.052
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa	38.992	59.300	(97.076)	353.396
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	71.480	3.765	303.123	215.929
Efeito da variação cambial	(22.462)	(6.870)	2.153	(156.397)
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	88.010	56.195	208.200	412.928
Aumento líquido (redução) no saldo de caixa e equivalentes de caixa	38.992	59.300	(97.076)	353.396

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Geração do valor adicionado				
Receitas	(1.160)	2.100	1.570.437	1.334.241
Receita de produtos e serviços	-	-	1.563.564	1.329.297
Outras receitas	(1.160)	2.100	6.075	5.362
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	798	(418)
Insumos adquiridos de terceiros	14.179	5.713	(330.117)	(269.618)
Custos dos produtos e serviços	(2.993)	(3.404)	(159.691)	(131.297)
Manutenção	(263)	(38)	(51.854)	(34.252)
Energia, combustíveis e serviços contratados	19.000	10.296	(109.681)	(84.553)
Outros custos	(1.565)	(1.141)	(10.526)	(23.674)
Recuperação de valores ativos	-	-	1.635	4.158
Valor adicionado bruto	13.019	7.813	1.240.320	1.064.623
Amortização do direito de uso do ativo	(65)	(81)	(48.424)	(40.273)
Depreciação e amortização	(135)	(120)	(199.440)	(192.919)
Valor adicionado líquido	12.819	7.612	992.456	831.431
Valor adicionado recebido em transferência	191.271	73.773	(1.783)	(17.903)
Resultado de equivalência patrimonial	187.729	71.716	(23.759)	(32.135)
Receitas financeiras	3.542	2.057	18.085	10.397
Outras	-	-	3.891	3.835
Valor adicionado a distribuir	204.090	81.385	990.673	813.528
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal	14.686	12.023	368.395	357.335
Remuneração direta	12.844	10.579	276.774	271.283
Benefícios	687	765	70.035	66.384
FGTS	1.155	679	21.586	19.668
Impostos, taxas e contribuições	2.863	6.713	194.468	178.556
Federais	2.858	6.711	182.807	166.770
Estaduais	4	-	9.500	9.404
Municipais	1	2	2.161	2.382
Remuneração de capitais de terceiros	11.035	(2.011)	245.905	208.933
Aluguéis	18	3	123.145	89.989
Juros	11.017	(2.014)	122.760	118.944
Remuneração de capitais próprios	175.506	64.660	181.905	68.704
Lucros retidos	175.506	64.660	175.506	64.660
Participação dos não controladores	-	-	6.399	4.044
Valor adicionado distribuído	204.090	81.385	990.673	813.528

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

1. Contexto operacional

A Wilson Sons Holdings Brasil S.A. (doravante “WSSA”, “Companhia” ou “Grupo”), controladora do Grupo Wilson, Sons, é uma sociedade anônima de capital aberto, localizada na Rua da Quitanda, 86, 5º andar, Centro, Rio de Janeiro, Brasil e a partir de 25 de outubro de 2021 passou a ter seus títulos negociados na bolsa de valores de São Paulo – BR S.A. (PORT3). A Companhia é um dos maiores operadores integrados de logística portuária e marítima e soluções de cadeia de suprimentos no Brasil. Com mais de 180 anos de história, a Companhia oferece completa linha de serviços, em âmbito nacional, a participantes dos setores de comércio nacional e exterior, bem como à indústria de óleo e gás. As principais atividades da Companhia são divididas nos seguintes segmentos: rebocadores e agência marítima, terminais de contêiner e bases de apoio offshore, embarcações de apoio offshore, logística e estaleiros.

2. Base de preparação e apresentação e principais políticas contábeis

As informações financeiras intermediárias não auditadas foram preparadas de acordo com o CPC 21 (R1)/IAS 34 - Demonstrações Intermediárias.

As políticas contábeis relevantes adotadas pelo Grupo nessas informações financeiras intermediárias não auditadas estão consistentes com aquelas adotadas nas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, divulgadas em 21 de setembro de 2021.

Adicionalmente, o Grupo considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Dessa forma, as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.

O resultado do período de nove meses findo em 30 de setembro 2021, não é necessariamente indicativo dos resultados que podem ser esperados para todo o exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021. As informações financeiras intermediárias e respectivas notas explicativas não incluem todas as informações e divulgações requeridas para demonstrações contábeis anuais. Portanto, essas demonstrações devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis auditadas anuais de 31 de dezembro de 2020.

As práticas, políticas, estimativas e julgamentos contábeis críticos adotados pela Companhia nessas informações financeiras intermediárias estão consistentes com aquelas adotadas nas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

A autorização para conclusão da preparação destas informações financeiras intermediárias foi concedida pela administração da Companhia em 9 de Novembro de 2021.

Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2021

Normas foram revisadas e passaram a ser aplicáveis a partir de 1º de janeiro de 2021 e, portanto, estão sendo adotadas nestas informações financeiras intermediárias individuais e consolidada, contudo, a adoção dessas alterações não resultou em impacto relevante sobre as divulgações ou os valores divulgados.

Novas normas e interpretações ainda não vigentes

Uma série de novas normas e interpretações entrarão em vigor a partir de 1º de janeiro de 2022 e sua aplicação antecipada é permitida. A Sociedade não adotou antecipadamente nenhuma dessas normas ou interpretações futuras na preparação dessas informações financeiras intermediária, bem como não possui expectativas de que produzam impactos significativos em períodos futuros.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

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

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

a) Moeda funcional da Controladora

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

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

b) Moeda de apresentação da Controladora

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

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

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

c) Conversão das informações financeiras intermediárias das Controladas

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

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

Balanços Patrimoniais Consolidados

	30/09/2021		31/12/2020	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	38.276	208.200	58.330	303.123
Contas a receber de clientes	48.456	263.573	38.767	201.461
Estoques	13.775	74.926	11.764	61.134
Tributos e contribuições a recuperar	27.835	151.405	22.479	116.815
Dividendos a receber	-	-	-	-
Outros ativos circulantes	11.125	60.512	6.718	34.895
Total do ativo circulante	139.467	758.616	138.058	717.428
Depósitos judiciais	4.506	24.509	4.905	25.489
Contas a receber de partes relacionadas	25.801	136.594	10.386	53.939
Tributos e contribuições a recuperar	6.188	33.657	11.006	57.195
Imposto de renda e contribuição social diferidos	22.422	121.964	29.633	153.995
Investimentos	22.773	127.621	21.750	113.031
Imobilizado	561.893	3.056.360	579.138	3.009.606
Direito de uso	163.063	886.963	149.278	775.753
Intangível	28.749	156.375	30.396	157.958
Outros ativos não circulantes	1.631	8.873	791	4.110
Total dos ativos não circulantes	837.026	4.552.916	837.283	4.351.076
Total do ativo	976.493	5.311.532	975.341	5.068.504
Passivo				
Fornecedores	17.945	97.608	16.516	85.809
Empréstimos e financiamentos	43.605	237.183	58.672	304.901
Passivos de arrendamento	20.314	110.497	18.192	94.538
Salários, provisões e contribuições sociais	18.062	98.244	16.516	85.829
Impostos a recolher	6.935	37.721	6.346	32.980
Dividendos a pagar	-	-	6.095	31.673
Outros passivos circulantes	10.649	57.944	6.669	34.658
Total do passivo circulante	117.510	639.197	129.006	670.388
Contas a pagar de partes relacionadas	46	252	286	1.486
Empréstimos e financiamentos	256.129	1.393.189	283.989	1.475.806
Passivos de arrendamento	152.780	831.030	139.702	725.989
Imposto de renda e contribuição social diferidos	50.178	272.937	50.987	264.964
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	9.780	53.199	10.350	53.785
Benefício pós-emprego	1614	8.781	1641	8.526
Total do passivo não circulante	470.527	2.559.388	486.955	2.530.556
Total do passivo	588.037	3.198.585	615.961	3.200.944
Patrimônio Líquido				
Capital social	52.591	129.606	52.076	126.232
Reserva legal	12.836	47.447	12.731	47.447
Reservas de capital	8	24	8	24
Opções de ações	14.209	35.351	14.000	34.443
Reservas de lucros	446.863	926.867	446.930	926.867
Lucros acumulados	32.961	175.506	-	-
Outros resultados abrangentes	(171.283)	796.673	(166.695)	730.832
Patrimônio líquido atribuível aos controladores	388.185	2.111.474	359.050	1.865.845
Participação de não controladores	271	1.473	330	1.715
Total do patrimônio líquido	388.456	2.112.947	359.380	1.867.560
Total dos passivos e patrimônio líquido	976.493	5.311.532	975.341	5.068.504

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

Demonstrações Consolidadas do Resultado

	30/09/2021		30/09/2020	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Receita operacional líquida	292.882	1.561.010	262.294	1.327.825
Custo dos serviços	(157.730)	(840.616)	(143.839)	(726.542)
Lucro bruto	135.152	720.394	118.455	601.283
Despesas de vendas	(1.228)	(6.541)	(2.857)	(14.945)
Despesas gerais e administrativas	(51.977)	(276.501)	(51.077)	(256.807)
Outras receitas operacionais	1.410	7.719	1.103	5.356
Resultado de equivalência patrimonial	(4.474)	(23.759)	(6.631)	(32.135)
Lucro antes do resultado financeiro	78.883	421.312	58.993	302.752
Resultado financeiro	(20.354)	(108.922)	(23.801)	(119.530)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	58.529	312.390	35.192	183.222
Imposto de renda e contribuição social	(24.368)	(130.485)	(23.139)	(114.517)
Lucro líquido do período	34.161	181.905	12.053	68.705
Lucro líquido atribuível a:				
Controladores	32.961	175.506	11.267	64.660
Participação de não controladores	1.200	6.399	786	4.045
	34.161	181.905	12.053	68.705

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

Demonstrações Consolidadas do Fluxo de Caixa

	30/09/2021		30/09/2020	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	58.529	312.390	35.192	183.222
Ajustes por:				
Resultado de equivalência patrimonial	4.474	23.759	6.631	32.135
Depreciação e amortização	37.371	199.440	38.175	192.918
Amortização do direito-de-uso	10.056	48.424	9.408	40.274
Ganho na venda do ativo imobilizado	(53)	(286)	(133)	(507)
Perda(ganho) na venda de investimento - SUAPE	(59)	(312)	-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	249	1.335	56	258
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, cíveis e ambientais	(966)	(5.024)	296	1.613
Resultado financeiro	20.354	108.922	23.801	119.530
Benefício a empregados	48	255	102	514
Contas a receber – clientes	(9.689)	(51.659)	9.179	46.622
Estoques	(2.013)	(10.733)	234	1.189
Impostos a recuperar	(538)	(2.869)	15.400	78.220
Depósitos judiciais	405	2.159	4.632	23.527
Outros ativos operacionais	(6.036)	(32.182)	2.383	12.104
Fornecedores	1.418	7.560	(804)	(4.084)
Salários, provisões e encargos sociais	1.550	8.264	(1.101)	(5.592)
Impostos a recolher	588	3.135	(1.456)	(7.395)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(21.485)	(114.835)	(20.425)	(106.443)
Juros pagos sobre arrendamento	(11.216)	(59.648)	(10.961)	(55.855)
Juros pagos sobre financiamentos	(7.158)	(38.339)	(6.495)	(32.370)
Outros passivos operacionais	4.193	22.151	(1.461)	(7.426)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	80.022	421.907	102.653	512.454
Rendimentos financeiros e juros	1.272	6.760	6.023	28.656
Juros recebidos empresas relacionadas	245	1.305	251	1.271
Contas a pagar e a receber com empresas ligadas	67	357	831	4.221
Dividendos recebidos	-	-	-	-
Aumento de capital	646	3.528	2.498	10.465
Venda de imobilizado e intangível	121	670	(360)	(2.093)
Adições ao imobilizado e intangível	(28.921)	(153.972)	(47.005)	(238.630)
Alienação de investimentos	65	267	-	-
Adiantamentos para futuros aumentos de capital - Joint ventures	(15.033)	(78.021)	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(41.538)	(219.106)	(37.762)	(196.110)
Captação de financiamentos – terceiros	3.489	18.641	47.355	249.715
Amortização de financiamentos - terceiros	(44.856)	(245.570)	(21.713)	(104.339)
Pagamentos de arrendamento	(6.470)	(34.480)	(4.676)	(23.857)
Dividendos pagos	(6.870)	(38.468)	(15.605)	(84.467)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(54.707)	(299.877)	5.361	37.052
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(16.223)	(97.076)	70.252	353.396
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	58.330	303.123	53.571	215.929
Efeito da variação cambial	(3.831)	2.153	(50.618)	(156.397)
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	38.276	208.200	73.205	412.928
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(16.223)	(97.076)	70.252	353.396

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Denominados em dólares norte-americanos:				
Fundos cambiais	53.998	-	53.998	-
Caixa e bancos	-	-	21.952	23.651
Total	53.998	-	75.950	23.651
Denominados em reais:				
Fundo de investimento em renda fixa	34.012	61.945	129.326	244.542
Caixa e bancos	-	4	2.663	4.072
Certificados de depósitos bancários	-	9.531	261	30.858
Total	34.012	71.480	132.250	279.472
Total caixa e equivalentes de caixa	88.010	71.480	208.200	303.123

O rendimento médio do caixa e equivalentes de caixa está demonstrado abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Denominados em dólares:				
Fundo de investimento em renda fixa	-	-	(3,06%)	-
Denominados em reais:				
Fundo de investimento em renda fixa	3,46%	2,55%	3,46%	2,55%
Certificados de depósitos bancários	-	2,25%	3,45%	2,16%

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

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

Fundos de investimento exclusivos

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

	30/09/2021	31/12/2020
Fundo de investimento em renda fixa:		
Letra financeiro do Tesouro	53.144	143.773
Letra financeira	38.111	36.768
CDB pós liquidação antecipada	-	16.010
Letra financeira elegível - Nível II	5.349	4.745
LTN Over	32.722	-
LTF Over	-	43.246
Total	129.326	244.542

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Percentual de participação no fundo	26%	25%	100%	100%
Valor aplicado no Fundo	34.012	61.945	129.326	244.542

4. Contas a receber de clientes

	30/09/2021	31/12/2020
Valor a receber da prestação de serviços	265.116	204.340
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(1.543)	(2.879)
Total	263.573	201.461

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

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

	30/09/2021	31/12/2020
A vencer	218.431	170.092
Vencidas:		
01 a 30 dias	31.111	24.942
31 a 90 dias	9.944	4.426
91 a 180 dias	3.561	1.026
Acima de 180 dias	2.069	3.854
Total	265.116	204.340

Geralmente, para os saldos vencidos são cobrados, em média, juros de 1% ao mês e multa de 2%. A provisão para perdas de crédito esperadas é reconhecida reduzindo o montante a receber da prestação de serviços e é reconhecida sempre que uma perda é esperada. O Grupo reconhece uma provisão levando em consideração um modelo de perdas esperadas que envolve a avaliação da perda efetiva ao longo dos ciclos de faturamento. O período de revisão é de 3,5 anos, sendo revisado a cada 180 dias. A mensuração da taxa de inadimplência deve considerar a recuperabilidade dos recebíveis e será aplicada de acordo com o perfil de pagamento dos devedores. O Grupo revisa a matriz, quando apropriado, para ajustar a experiência histórica de perdas em relação aos recebíveis com informações prospectivas. A matriz de provisão está divulgada na Nota 24. Devido à pandemia COVID-19, a Companhia revisou as variáveis que compõem a metodologia de mensuração de perdas estimadas, e não observou aumento na inadimplência de clientes devido ao surto do coronavírus.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

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

	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2019	3.374
Redução da provisão	(495)
Em 31 de dezembro de 2020	2.879
Redução da provisão	(1.336)
Em 30 de setembro de 2021	1.543

5. Estoques

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Materiais operacionais	58.373	48.870
Materiais de contratos de construção (clientes externos)	16.553	12.264
Total	74.926	61.134

Os estoques são apresentados deduzidos de perdas para ajuste ao seu valor realizável líquido, sendo estes ajustes decorrentes, principalmente, de obsolescência e quando constituídos são reconhecidos no resultado do exercício. Em 30 de setembro 2021, o saldo provisionado era de R\$1,7 milhão (2020: R\$1,8 milhão).

6. Tributos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
PIS e COFINS a recuperar	20	55	91.454	66.000
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	6.894	6.647	51.625	36.310
ISS a recuperar	1	1	5.176	4.853
INSS a recuperar	-	-	1.374	1.057
FUNDAF a recuperar	-	-	786	1.232
Precatório a recuperar	228	228	609	6.929
Outros impostos a recuperar	123	3	381	434
Total de impostos a recuperar circulantes	7.266	6.934	151.405	116.815
PIS e COFINS a recuperar	-	-	16.538	42.748
Precatório a recuperar	2.171	1.265	13.776	11.394
INSS a recuperar	-	-	3.053	3.053
FUNDAF a recuperar	-	-	290	-
Total de impostos a recuperar não circulantes	2.171	1.265	33.657	57.195
Total	9.437	8.199	185.062	174.010

O Grupo revisa os impostos e contribuições que afetam os seus negócios, objetivando assegurar que os pagamentos sejam devidamente realizados. Na ocorrência de créditos fiscais, o Grupo pretende utilizá-los, respeitando os prazos legais. Se a Companhia não utiliza os créditos tributários, respeitando os prazos legais, é solicitado o reembolso desses valores à Receita Federal do Brasil.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

7. Dividendos a receber e a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Valores a receber:				
Saveiros Camuyrano Serviços Marítimos S.A.	-	226.672	-	-
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	158.671	-	-	-
Wilport Operadores Portuários Ltda.	-	100.000	-	-
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	19.000	-	-	-
Wilson, Sons Agência Marítima Ltda.	-	9.000	-	-
Wilson, Sons Shipping Services Ltda.	3.000	-	-	-
Total	180.671	335.672	-	-
Valores a pagar:				
Wilson Sons Limited	-	31.673	-	31.673
Total	-	31.673	-	31.673

Movimentação dos dividendos no período:

	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2019	66.602	66.727
Destinações	245.832	252.232
Pagamentos	(278.650)	(285.175)
Outros	(2.111)	(2.111)
Em 31 de dezembro de 2020	31.673	31.673
Destinações	-	6.795
Pagamentos	(31.673)	(38.468)
Saldo em 30 de setembro de 2021	-	-

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

8. Investimentos

8.1. Investidas

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

	Local de constituição	Percentual de Participação			
		30/09/2021		31/12/2020	
		Direto	Indireto	Direto	Indireto
Controladas					
Reboragem					
Saveiros, Camuyrano Serviços Marítimos S.A. ⁽¹⁾	Rio de Janeiro	-	-	100,00%	-
Estaleiro					
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	Rio de Janeiro	100,00%	-	100,00%	-
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	Rio de Janeiro	100,00%	-	100,00%	-
Agenciamento marítimo					
Wilson Sons Agência Marítima Ltda. ⁽²⁾	Rio de Janeiro	-	-	100,00%	-
Dock Market Soluções Ltda.	Rio de Janeiro	90,00%	-	90,00%	-
Logística					
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda. ^{(3) (7)}	Rio de Janeiro	100,00%	-	-	100,00%
EADI Santo André Terminais de Cargas Ltda. ⁽⁴⁾	São Paulo	-	-	-	100,00%
Allink Transportes Internacionais Ltda. ⁽⁵⁾	São Paulo	50,00%	-	50,00%	-
Terminal de contêiner					
Wilport Operadores Portuários Ltda. ⁽³⁾	Rio de Janeiro	-	-	100,00%	-
Tecon Rio Grande S.A.	Rio Grande do Sul	-	100,00%	-	100,00%
Tecon Salvador S.A.	Bahia	-	100,00%	-	100,00%
Bases de apoio offshore					
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	Rio de Janeiro	100,00%	-	100,00%	-
Empreendimentos controlados em conjunto					
Offshore					
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda. ⁽⁶⁾	Rio de Janeiro	50,00%	-	49,13%	-
Logística					
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	São Paulo	50,00%	-	50,00%	-

(1) Em janeiro de 2021 a controlada Saveiros, Camuyrano Serviços Marítimos S.A. foi incorporada pela Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.

(2) Em janeiro de 2021 a subsidiária Wilson, Sons Agência Marítima Ltda foi incorporada pela Wilson Sons Shipping Services Ltda.

(3) Em janeiro de 2021 a controlada Wilport Operadores Portuários Ltda foi incorporada pela Wilson Sons Logística Ltda, passando a denominar-se Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.

(4) Em janeiro de 2021 a controlada Eadi Santo André Terminais de Carga Ltda foi incorporada pela Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.

(5) Em janeiro de 2021, a subsidiária Allink Services e Gerenciamento de Cargas Ltda foi incorporada pela Allink Transportes Internacionais Ltda.

(6) Em fevereiro de 2021, a Wilson Sons Limited integralizou o capital da Sociedade mediante a transferência de 891.482 ações, no valor de R\$ 3.243.644,00 correspondente à integralidade da sua participação societária detida na Wilson, Sons Ultratug Participações S/A.

(7) Durante o terceiro trimestre de 2021, a Wilson Sons Holdings Brasil S.A realizou a cisão e posterior venda dos ativos da Wilson Sons Terminais e Logísticas Ltda. vinculados aos ativos relacionados ao Centro Logístico Suape.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

30/09/2021									
	Número de Cotas	Percentual de participação (%)	Capital social	Patrimônio líquido ajustado da investida	Resultado ajustado da investida	Resultado de equivalência	Resultado Lucro na construção	Lucro na construção	Valor contábil do investimento
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	121.230.446	100%	37.436	83.974	5.449	7.128	6.075	(117.166)	(33.192)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	82.247.379	100%	82.247	132.592	(9.254)	(9.254)	(306)	(40.799)	91.792
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	256.556.250	100%	427.340	838.924	124.657	124.657	-	-	838.924
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	-	100%	608.752	593.652	87.507	84.869	-	-	593.652
Allink Transportes Internacionais Ltda.	225	50%	450	2.639	12.951	6.482	-	-	1.320
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	50.346.250	50%	154.989	389.571	(62.564)	(31.071)	-	-	194.786
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	3.142.931	50%	6.286	2.052	(205)	(102)	-	-	1.026
Dock Market Soluções Ltda.	900.000	90%	2.508	1.534	(832)	(749)	-	-	1.380
						181.960	5.769	(157.965)	1.689.688

31/12/2020									
	Número de Cotas	Percentual de participação (%)	Capital social	Patrimônio líquido ajustado da investida	Resultado ajustado da investida	Resultado de equivalência	Resultado Lucro na construção	Lucro na construção	Valor contábil do investimento
Saveiros, Camuyrano Serviços Marítimos S.A.	74.118.430	100,00%	58.533	441.113	116.840	116.840	-	-	441.113
Wilson Sons Agência Marítima Ltda.	234.725	100,00%	235	10.375	7.700	7.700	-	-	10.375
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	121.230.446	100,00%	36.517	63.524	(17.460)	(17.460)	7.766	(117.865)	(54.341)
Wilport Operadores Portuários Ltda.	480.279.861	100,00%	470.742	511.958	121.319	121.319	-	-	511.958
Wilson Sons Administração de Bens Ltda.	-	0,00%	-	-	(298)	(298)	-	-	-
WS Participações Ltda.	-	0,00%	-	-	46	46	-	-	-
Transamérica Visas Serviços de Despachos Ltda.	-	0,00%	-	-	515	515	-	-	-
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	82.247.379	100,00%	82.247	135.588	(41.262)	(41.262)	6.625	(37.895)	97.693
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	256.556.250	100,00%	256.556	238.657	(15.556)	(15.556)	-	-	238.657
Allink Transportes Internacionais Ltda.	225	50,00%	450	3.266	11.038	5.519	-	-	1.633
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	50.346.250	49,13%	102.469	373.353	(77.457)	(38.055)	-	-	183.108
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	3.142.931	50,00%	6.286	2.257	(244)	(122)	-	-	1.129
Dock Market Soluções Ltda.	900.000	90,00%	1.000	857	(142)	(128)	-	-	770
						139.058	14.391	(155.760)	1.432.095

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	30/09/2021											
	Saldo inicial	Ajuste Acumulado de conversão	Reservas derivativos	Equivalência patrimonial	Resultado Lucro na construção	Lucro na construção	Aumento (redução) de capital	Dividendos propostos	Extinção / Incorporação / Constituição	Opções de ações	Benefício Pós-emprego	Saldo final
Saveiros, Camuyrano Serviços Marítimos S.A.	441.107	-	-	-	-	-	-	(441.107)	-	-	-	
Wilson Sons Agência Marítima Ltda.	10.376	-	-	-	-	-	-	(10.376)	-	-	-	
Wilson Sons Shipping Service Ltda.	(54.340)	3.877	-	7.128	6.075	(5.594)	(714)	10.376	-	-	(33.192)	
Wilport Operadores Portuários Ltda.	511.960	-	-	-	-	-	-	(511.960)	-	-	-	
Wilson Sons Estaleiros Ltda. (*)	97.693	6.210	-	(9.254)	(306)	(2.599)	-	-	48	-	91.792	
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	238.658	34.392	-	124.657	-	-	-	441.107	110	-	838.924	
Wilson Sons Terminais e Logísticas Ltda.	-	(350)	-	84.869	-	(2.843)	-	511.960	16	-	593.652	
Allink Transportes Internacionais Ltda.	1.633	-	-	6.482	-	-	(6.795)	-	-	-	1.320	
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	183.108	13.083	32	(31.071)	-	26.260	-	-	-	3.374	194.786	
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(102)	-	-	-	-	-	-	1.026	
Dock Market Soluções Ltda.	772	-	-	(749)	-	1.357	-	-	-	-	1.380	
	1.432.095	57.212	32	181.960	5.769	(8.193)	24.774	(7.509)	-	174	3.374	1.689.688

	31/12/2020											
	Saldo inicial	Ajuste Acumulado de conversão	Reservas derivativos	Equivalência patrimonial	Resultado Lucro na construção	Lucro na construção	Aumento (redução) de capital	Dividendos propostos	Extinção / Incorporação / Constituição	Opções de ações	Benefício Pós-emprego	Saldo final
Saveiros, Camuyrano Serviços Marítimos S.A.	533.037	136.379	-	116.840	-	-	(12.049)	(334.804)	-	255	1.449	441.107
Wilson Sons Agência Marítima Ltda.	12.435	2.450	-	7.700	-	-	-	(12.500)	-	-	291	10.376
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	(31.772)	17.161	-	(17.460)	7.766	(28.140)	-	(2.000)	-	-	105	(54.340)
Wilport Operadores Portuários Ltda.	613.051	-	-	121.319	-	-	-	(222.410)	-	-	-	511.960
Wilson Sons Administração de Bens Ltda.	5.202	-	-	(298)	-	-	-	-	(4.904)	-	-	-
WS Participações Ltda.	5.067	-	-	46	-	-	-	-	(5.113)	-	-	-
Transamérica Visas Serviços de Despachos Ltda.	2.269	-	-	515	-	-	-	(1.000)	(1.784)	-	-	-
Wilson Sons Estaleiros Ltda. (*)	82.942	34.512	-	(41.262)	6.625	(10.029)	24.800	-	-	96	9	97.693
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	250.686	-	-	(15.556)	-	-	3.500	-	-	-	28	238.658
Allink Transportes Internacionais Ltda.	2.479	-	-	5.519	-	-	-	(6.365)	-	-	-	1.633
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	173.354	47.786	(96)	(38.055)	-	-	-	-	-	-	119	183.108
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.129	-	-	(122)	-	-	121	-	-	-	-	1.128
Dock Market Soluções Ltda.	-	-	-	(128)	-	-	-	-	900	-	-	772
	1.649.879	238.288	(96)	139.058	14.391	(38.169)	16.372	(579.079)	(10.901)	351	2.001	1.432.095

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

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

		30/09/2021						
	Número de cotas	Participação (%)	Capital social	Patrimônio líquido da investida	Eliminação do lucro na construção	Resultado da investida	Resultado de equivalência	Valor Contábil
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	50.346.250	50,00%	154.989	389.571	(136.369)	(47.314)	(23.657)	126.595
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	3.142.931	50,00%	6.286	2.052	-	(205)	(102)	1.026
			161.275	391.623	(136.369)	(47.519)	(23.759)	127.621
		31/12/2020						
	Número de cotas	Participação (%)	Capital social	Patrimônio líquido da investida	Eliminação do lucro na construção	Resultado da investida	Resultado de equivalência	Valor Contábil
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	50.346.250	49,13%	102.469	373.353	(144.936)	(58.331)	(28.645)	111.903
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	3.142.931	50,00%	6.286	2.257	-	(244)	(122)	1.128
			108.755	375.610	(144.936)	(58.575)	(28.767)	113.031

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

		30/09/2021					
	Saldo inicial	Ajuste Acumulado de conversão	Eliminação do lucro na construção	Equivalência patrimonial	Aumento de capital	Saldo Final	
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	110.667	13.226	99	(23.657)	26.260	126.595	
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.128	-	-	(102)	-	1.026	
	111.795	13.226	99	(23.759)	26.260	127.621	
		31/12/2020					
	Saldo inicial	Ajuste Acumulado de conversão	Eliminação do lucro na construção	Equivalência patrimonial	Aumento de capital	Saldo Final	
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	110.667	29.651	230	(28.645)	-	111.903	
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	1.129	-	-	(122)	121	1.128	
	111.796	29.651	230	(28.767)	121	113.031	

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8.2. Operações conjuntas e empreendimentos controlados em conjunto

	Local de constituição	Percentual de Participação – Controladora			
		30/09/2021		31/12/2020	
		Direto	Indireto	Direto	Indireto
Empreendimentos controlados em conjunto					
<i>Offshore</i>					
Wilson Sons Ultratug participações Ltda.	Rio de Janeiro	50,00%	-	49,13%	-
<i>Logística</i>					
Porto Campinas, Logística intermodal Ltda.	Rio de Janeiro	50,00%	-	50,00%	-
Operações conjuntas					
<i>Rebocagem</i>					
Consórcio de Rebocadores da Baía de São Marcos	Maranhão	-	50,00%	-	50,00%

8.3. Operações conjuntas

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

	30/09/2021	31/12/2020
Ativos intangíveis	-	10
Imobilizado	13.857	9.571
Estoques	629	967
Contas a receber operacional e outros recebíveis	3.713	5.145
Caixa e equivalentes de caixa	968	7.319
Total do ativo	19.167	23.012
Fornecedores e outras contas a pagar	(18.283)	(22.020)
Impostos diferidos passivos	(884)	(992)
Total do passivo	(19.167)	(23.012)

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receitas	-	46	-	19.591
Despesas	(423)	(953)	(3.093)	(10.499)
Resultado líquido	(423)	(907)	(3.093)	9.092

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

8.4. Empreendimentos controlados em conjunto

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

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e equivalentes de caixa	53.920	71.302
Investimentos de longo prazo	11.738	11.085
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	200.790	149.509
Outros ativos	58.442	53.757
Imobilizado	2.658.746	2.627.031
Direito de uso	161.904	50.845
Total do ativo	<u>3.145.540</u>	<u>2.963.529</u>
Fornecedores e outras contas a pagar	414.616	280.174
Empréstimos e financiamentos	1.948.817	2.090.902
Passivos de arrendamento	163.639	52.388
Outros passivos não circulantes	226.845	164.455
Patrimônio líquido	391.623	375.610
Total do patrimônio líquido e passivo	<u>3.145.540</u>	<u>2.963.529</u>

	<u>Período de três meses</u>		<u>Período de nove meses</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Receita operacional líquida	143.395	150.610	414.343	417.961
Custo dos serviços	(142.833)	(122.431)	(395.245)	(346.971)
Lucro bruto	562	28.179	19.098	70.990
Despesas de vendas	(32)	(106)	(121)	(331)
Despesas gerais e administrativas	(11.424)	(15.149)	(46.533)	(45.969)
Outras despesas operacionais, líquidas	(318)	(189)	(625)	(446)
Lucro antes do resultado financeiro	(11.212)	12.735	(28.181)	24.244
Resultado financeiro	(52.106)	(34.685)	(70.807)	(177.049)
Prejuízo antes dos impostos	(63.318)	(21.950)	(98.988)	(152.805)
Imposto de renda e contribuição social	31.914	16.770	51.469	87.397
Prejuízo do período	<u>(31.404)</u>	<u>(5.180)</u>	<u>(47.519)</u>	<u>(65.408)</u>

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

Garantias

Os financiamentos da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. e subsidiárias com o BNDES são garantidos pelo penhor das embarcações financiadas e, na maioria dos contratos, pela garantia corporativa da Wilson Sons Holdings Brasil e da Remolcadores Ultratug Ltda., cada uma garantindo 50% do saldo da dívida de sua subsidiária com o BNDES. Os financiamentos, equivalentes à 50%, somam R\$900,8 milhões (2020: R\$887,2 milhões).

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

Os financiamentos da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. e subsidiárias com o Banco do Brasil têm como garantia as embarcações de apoio offshore financiadas. O pacote de garantias também inclui uma carta de crédito de cessão fiduciária emitida pelo Banco de Crédito e Inversiones - Chile para parte do saldo da dívida, designação de contratos de longo-prazo da Petrobras e uma garantia corporativa emitida pela Inversiones Magallanes Ltda. - Chile. Uma conta corrente restrita de R\$11,7 milhões, classificada como um investimento de longo prazo, será mantida até a liquidação do financiamento. Os financiamentos, equivalentes à 50%, somam R\$133,7 milhões (2020: R\$133,7 milhões).

Cláusulas restritivas

Em 30 de setembro de 2021, a subsidiária da Wilson, Sons Ultratug Participações S.A. não estava cumprindo com um dos índices de covenants. Na hipótese de não atendimento, a subsidiária da controlada em conjunto deve ser capitalizada, no prazo de um ano, no valor necessário para atingir o índice (R\$30,0 milhões). Em setembro de 2021, houve o aumento de capital na subsidiária no montante de R\$30,0 milhões.

Provisões para riscos tributários, trabalhistas e cíveis

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

A WSUT registrou provisões relacionadas a reclamações trabalhistas no valor de R\$0,8 milhão (2020: R\$0,4 milhão) cuja probabilidade de perda foi estimada como provável.

Além dos casos para os quais a WSUT registrou a provisão, existem outros impostos, disputas cíveis e trabalhistas no valor de R\$31,9 milhões (2020: R\$31,8 milhões) cuja probabilidade de perda foi estimada pelos assessores jurídicos como possível.

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

	30/09/2021	31/12/2020
Processos trabalhistas	28.493	29.158
Processos tributários	3.397	2.624
Processos cíveis	20	20
Total	31.910	31.802

9. Teste de recuperabilidade das unidades geradoras de caixa

Redução ao valor recuperável

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

O valor recuperável de uma Unidade Geradora de Caixa (UGC) é determinado com base em cálculos do valor em uso. Esses cálculos usam projeções de fluxo de caixa, baseadas em orçamentos financeiros aprovados pela administração para um período de dez anos, para as bases de apoio offshore e até o final dos contratos de arrendamento para os terminais de contêineres.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

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 (*weighted average cost of capital* – WACC). O WACC considera tanto o custo de dívida quanto de capital próprio. O custo de capital próprio é derivado do rendimento esperado sobre o investimento pelos investidores. O custo de dívida é baseado nos financiamentos com rendimento de juros que a Companhia é obrigada a honrar. O risco específico dos segmentos de logística e portuário (no caso das UGCs do Tecon Rio Grande e Tecon Salvador), bem como do segmento de óleo e gás são incorporados mediante a aplicação de fatores individuais beta. Os fatores beta são avaliados anualmente com base nos dados de mercado disponíveis ao público.

Não foram identificados indicativos de perda ao valor recuperável dos ativos tangíveis e intangíveis no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

10. Imobilizado

Movimentação do ativo imobilizado da controladora no período:

	Terrenos e construções	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
Custo ou avaliação			
Em 31 de dezembro de 2019	428	864	1.292
Adições	51	35	86
Baixas	(337)	-	(337)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	38	248	286
Em 31 de dezembro de 2020	180	1.147	1.327
Adições	-	255	255
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	9	62	71
Em 30 de setembro de 2021	189	1.464	1.653
Depreciação acumulada			
Em 31 de dezembro de 2019	145	589	734
Adições no ano	-	162	162
Baixas	(45)	-	(45)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	30	172	202
Em 31 de dezembro de 2020	130	923	1.053
Adições no ano	-	135	135
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	6	46	52
Em 30 de setembro de 2021	136	1.104	1.240
Saldo contábil			
Em 30 de setembro de 2021	53	360	413
Em 31 de dezembro de 2020	50	224	274

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

Movimentação do ativo imobilizado da consolidado no período:

	Terrenos e construções	Embarcações	Veículos, máquinas e equipamentos	Imobilizado em construção	Total
Custo ou avaliação					
Em 31 de dezembro de 2019	1.263.353	2.081.297	931.999	1.177	4.277.826
Adições	128.547	52.762	134.249	-	315.558
Transferências	794	(614)	(180)	-	-
Transferência para direito de uso	-	-	(2.434)	-	(2.434)
Transferência de ativos intangíveis	-	-	(604)	-	(604)
Baixas	(21.269)	(5.151)	(25.004)	-	(51.424)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	80.081	602.490	48.253	341	731.165
Em 31 de dezembro de 2020	1.451.506	2.730.784	1.086.279	1.518	5.270.087
Adições	32.251	76.289	22.999	18.194	149.733
Transferências	(128)	-	128	-	-
Transferência entre ativo fixo e ativos intangíveis	(2)	-	-	-	(2)
Baixa de investimento - SUAPE	(8.386)	-	(7.042)	-	(15.428)
Baixas	(1.922)	(887)	(6.898)	-	(9.707)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	27.517	128.818	10.525	591	167.451
Em 30 de setembro de 2021	1.500.836	2.935.004	1.105.991	20.303	5.562.134
Depreciação Acumulada					
Em 31 de dezembro de 2019	370.607	876.143	503.630	-	1.750.380
Adições	34.659	149.451	61.342	-	245.452
Eliminação do lucro na construção	-	67	-	-	67
Transferência para direito de uso	-	-	(2.328)	-	(2.328)
Baixas	(13.968)	(4.386)	(24.407)	-	(42.761)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	22.506	254.933	32.232	-	309.671
Em 31 de dezembro de 2020	413.804	1.276.208	570.469	-	2.260.481
Adições	32.017	104.662	51.750	-	188.429
Eliminação do lucro na construção	-	134	-	-	134
Baixa de investimento SUAPE	(3.985)	-	(5.146)	-	(9.131)
Baixas	(2.147)	(828)	(6.349)	-	(9.324)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	6.656	61.582	6.947	-	75.185
Em 30 de setembro de 2021	446.345	1.441.758	617.671	-	2.505.774
Saldo Contábil					
Em 30 de setembro de 2021	1.054.491	1.493.246	488.320	20.303	3.056.360
Em 31 de dezembro de 2020	1.037.702	1.454.576	515.810	1.518	3.009.606

Terrenos e construções com valor contábil líquido de R\$1,2 milhão (2020: R\$1,1 milhão) e máquinas e equipamentos com valor contábil líquido de R\$0,6 milhão (2020: R\$0,5 milhão) foram dados como garantia em vários processos judiciais tributários.

O Grupo tem ativos dados em garantia no valor contábil de aproximadamente R\$1,369 bilhão (2020: R\$1,318 bilhão) para garantir os empréstimos concedidos ao Grupo.

O montante dos custos de empréstimos capitalizados em 2020 foi de R\$15,6 milhões a uma taxa média de juros de 2,49%. Em 2021, não há custos de empréstimos capitalizados.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

Em 30 de setembro de 2021, o Grupo tinha compromissos contratuais para a aquisição e construção relacionados a ativos imobilizados no valor de R\$88,9 milhões (2020: R\$8,3 milhões). O montante refere-se, principalmente, a investimentos no Terminal de Contêiner de Salvador, com alguns valores menores relacionados ao Terminal de Contêiner de Rio Grande e a Bases de apoio offshore.

Em 31 de dezembro de 2020 e 30 de setembro de 2021 a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda ao valor recuperável sobre esses ativos.

11. Operações de arrendamento mercantil

11.1 Direito de uso

Controladora

Direito de uso por classe de ativo

Custo

	Construções	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
Em 31 de dezembro de 2019	82	180	262
Alterações contratuais	1	6	7
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	24	52	76
Em 31 de dezembro de 2020	107	238	345
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	5	11	16
Em 30 de setembro de 2021	112	249	361
Amortização acumulada			
Em 31 de dezembro de 2019	14	66	80
Adições no ano	19	101	120
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	4	20	24
Em 31 de dezembro de 2020	37	187	224
Adições	13	52	65
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	3	10	13
Em 30 de setembro de 2021	53	249	302
Saldo contábil			
Em 30 de setembro de 2021	59	-	59
Em 31 de dezembro de 2020	70	51	121

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

Consolidado

Direito de uso por classe de ativo	Ativos			Veículos, máquinas e equipamentos	Arrendamento financeiro	Total
	operacionais	Embarcações	Construções			
Custo						
Em 31 de dezembro de 2019	749.815	18.063	25.893	14.674	36.526	844.971
Alterações contratuais	41.612	280	1.039	454	-	43.385
Adições	8.280	18.949	106	654	-	27.989
Transferência de imobilizado	-	-	-	-	2.434	2.434
Contratos finalizados	-	-	(820)	(336)	(5.307)	(6.463)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	4.277	529	2.551	1.550	2	8.909
Em 31 de dezembro de 2020	803.984	37.821	28.769	16.996	33.655	921.225
Alterações contratuais	188.796	(6.562)	714	1.103	-	184.051
Adições	-	40.266	89	800	-	41.155
Transferências	-	-	-	-	2	2
Contratos finalizados	-	-	(421)	(33)	(2.095)	(2.549)
Contratos finalizados – SUAPE	(62.294)	-	-	(362)	(1.693)	(64.349)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(6.950)	(1.553)	(431)	516	512	(7.906)
Em 30 de setembro de 2021	923.536	69.972	28.720	19.020	30.381	1.071.629
Amortização acumulada						
Em 31 de dezembro de 2019	33.330	9.173	5.821	3.691	31.109	83.124
Adições no ano	37.579	15.689	5.697	4.068	1.407	64.440
Transferência de imobilizado	-	-	-	-	2.328	2.328
Contratos finalizados	-	-	(272)	(165)	(5.318)	(5.755)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	486	(178)	500	462	65	1.335
Em 31 de dezembro de 2020	71.395	24.684	11.746	8.056	29.591	145.472
Adições	29.886	16.539	3.942	2.287	878	53.532
Contratos finalizados	-	-	(237)	(74)	(1.088)	(1.399)
Contratos finalizados – SUAPE	(8.948)	-	-	(133)	(1.270)	(10.351)
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	(328)	(1.951)	(986)	250	427	(2.588)
Em 30 de setembro de 2021	92.005	39.272	14.465	10.386	28.538	184.666
Saldo contábil						
Em 30 de setembro de 2021	831.531	30.700	14.255	8.634	1.843	886.963
Em 31 de dezembro de 2020	732.589	13.137	17.023	8.940	4.064	775.753

Em 31 de dezembro de 2020 e 30 de setembro de 2021 a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda ao valor recuperável sobre esses ativos.

Ativos operacionais

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

Terminal de contêiner de Rio Grande

O contrato de arrendamento do Terminal de Contêiner de Rio Grande foi assinado em 3 de fevereiro de 1997 por um período de 25 anos prorrogável por mais 25 anos. Tendo em vista a realização de investimentos extraordinários no terminal, além da antecipação de metas, compromissos contratuais e obras previstas, foi concedido o direito de renovação do arrendamento ao Terminal de Contêiner de Rio Grande, conforme previsto no Primeiro Aditivo ao Contrato de Arrendamento assinado em 7 de março de 2006.

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

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

Terminal de contêiner de Salvador

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

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

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

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

O Tecon Salvador está pleiteando judicialmente a alteração do indexador de correção do contrato de arrendamento, do IGP-M para o IPCA, referente ao exercício de 2020, tendo obtido decisão liminar favorável ao depósito/garantia em juízo da diferença de valores. Em relação ao exercício de 2021, está em trâmite o procedimento de formalização de aditivo contratual para alteração definitiva do índice de reajuste a ser formalizado por meio de aditivo contratual.

Wilson Sons Estaleiros

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

Bases de apoio offshore

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

Logística

Os compromissos de arrendamento mercantil da Logística refere-se, principalmente, ao terminal alfandegado e centro de distribuição localizado em Santo André, com término em 2026.

Embarcações

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

Construções

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

Veículos, máquinas e equipamentos

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

Arrendamento financeiro

Contratos de arrendamento anteriormente classificados no escopo da norma CPC 06 (R1) e representados substancialmente por máquinas e equipamentos.

11.2. Passivos de arrendamento

Controladora

Passivos de arrendamento por classe de ativo	Taxa de desconto	30/09/2021	31/12/2020
Construções	8,75%	48	57
Veículos, máquinas e equipamentos	-	-	42
Total		48	99
Total circulante		16	58
Total não circulante		32	41

Consolidado

Passivos de arrendamento por classe de ativo	Taxa de desconto	30/09/2021	31/12/2020
Ativos operacionais	5,17% - 9,33%	888.625	782.175
Embarcações	7,75% - 10,52%	32.086	14.337
Construções	4,41% - 10,77%	12.495	15.235
Veículos, máquinas e equipamentos	4,87% - 12,90%	8.321	8.780
Total		941.527	820.527
Total circulante		110.497	94.538
Total não circulante		831.030	725.989

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

Análise da maturidade – fluxo de caixa contratual não descontado	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
No primeiro ano	17	61	115.574	99.533
No segundo ano	17	17	107.886	90.239
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	21	34	287.329	256.471
Após cinco anos	-	-	1.762.420	1.521.418
Total passivo de arrendamento não descontado	55	112	2.273.209	1.967.661
Ajuste a valor presente	(7)	(13)	(1.331.682)	(1.147.134)
Total passivo de arrendamento	48	99	941.527	820.527

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

Ajuste do passivo de arrendamento pela inflação

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Fluxo real	55	112	2.273.209	1.967.661
Juros embutidos	(7)	(13)	(1.331.682)	(1.147.134)
Passivo de arrendamento	48	99	941.527	820.527

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Fluxo inflacionado	55	112	2.400.779	2.078.767
Juros embutidos	(7)	(12)	(1.427.898)	(1.231.027)
Passivo de arrendamento	48	100	972.881	847.740

11.3. Valores reconhecidos no resultado

Controladora

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Amortização do direito de uso	(8)	(38)	(66)	(91)
Amortização - PIS e COFINS	1	10	1	10
Juros sobre o passivo de arrendamento	(1)	(3)	(5)	(13)
Despesas referentes aos contratos de curto prazo	(16)	(1)	(16)	(1)
Despesas referentes aos ativos de valores reduzidos	(1)	(1)	(1)	(1)
Total	(25)	(33)	(87)	(96)

Consolidado

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Amortização do direito de uso	(18.031)	(15.712)	(53.532)	(48.133)
Amortização - PIS e COFINS	1.740	1.453	5.108	7.859
Juros sobre o passivo de arrendamento	(20.806)	(16.978)	(59.648)	(55.791)
Juros - PIS e COFINS	1.201	816	3.601	5.964
Pagamentos variáveis de arrendamento não incluídos na mensuração do passivo de arrendamento ⁽¹⁾	(3.250)	(3.439)	(9.262)	(8.234)
Despesas referentes aos contratos de curto prazo	(42.236)	(36.540)	(113.858)	(80.954)
Despesas referentes aos ativos de valores reduzidos	(1.416)	(1.322)	(3.112)	(4.069)
Total	(82.798)	(71.722)	(230.703)	(183.358)

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

11.4. Valores reconhecidos na demonstração do fluxo de caixa

Controladora

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Pagamentos de arrendamento - amortização	(7)	(21)	(52)	(69)
Juros pagos - passivo de arrendamento	(1)	(3)	(5)	(13)
Arrendamentos de curto prazo pagos	(15)	-	(16)	(3)
Ativos de valores reduzidos pagos	-	-	(1)	(1)
Total	(23)	(24)	(74)	(86)

Consolidado

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Pagamentos de arrendamento - amortização	(10.949)	(7.743)	(34.480)	(23.857)
Juros pagos - passivo de arrendamento	(20.806)	(16.978)	(59.648)	(55.855)
Arrendamentos de curto prazo pagos	(42.236)	(36.540)	(113.858)	(80.954)
Pagamentos variáveis de arrendamento	(3.250)	(3.439)	(9.262)	(8.234)
Ativos de valores reduzidos pagos	(1.416)	(1.322)	(3.112)	(4.069)
Total	(78.657)	(66.022)	(220.360)	(172.969)

12. Intangível

Controladora

	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio em investimentos	Marcas e patentes	Total
Custo					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	122	654	44.931	3	45.710
Adições	429	-	-	-	429
Efeito cambial	22	189	12.998	1	13.210
Saldo em 31 de dezembro de 2020	573	843	57.929	4	59.349
Transferência	(439)	-	-	-	(439)
Efeito cambial	30	39	2.705	-	2.774
Em 30 de setembro de 2021	164	882	60.634	4	61.684
Amortização acumulada					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	122	654	-	-	776
Efeito cambial	35	189	-	-	224
Saldo em 31 de dezembro de 2020	157	843	-	-	1.000
Efeito cambial	7	39	-	-	46
Em 30 de setembro de 2021	164	882	-	-	1.046
Saldo contábil					
Em 30 de setembro de 2021	-	-	60.634	4	60.638
Em 31 de dezembro de 2020	416	-	57.929	4	58.349

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

Consolidado

	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio em investimentos	Marcas e patentes	Total
Custo					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	170.984	82.476	56.792	244	310.496
Adições	5.509	-	-	-	5.509
Baixas	(107)	-	-	-	(107)
Transferência para ativo imobilizado	604	-	-	-	604
Efeito cambial	36.629	189	12.994	2	49.814
Saldo em 31 de dezembro de 2020	213.619	82.665	69.786	246	366.316
Adições	4.239	-	-	-	4.239
Transferência para ativo imobilizado	2	-	-	-	2
Baixa de investimento - SUAPE	(330)	-	-	-	(330)
Baixas	(1.526)	-	-	-	(1.526)
Efeito cambial	7.868	2.426	2.708	3	13.005
Em 30 de setembro de 2021	223.872	85.091	72.494	249	381.706
Amortização acumulada					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	134.329	29.440	-	-	163.769
Adições	12.331	2.200	-	-	14.531
Baixas	(104)	-	-	-	(104)
Reversão de <i>impairment</i>	-	(1.969)	-	-	(1.969)
Efeito cambial	31.942	189	-	-	32.131
Saldo em 31 de dezembro de 2020	178.498	29.860	-	-	208.358
Adições	9.347	1.664	-	-	11.011
Baixa de investimento - SUAPE	(322)	-	-	-	(322)
Baixas	(1.525)	-	-	-	(1.525)
Efeito cambial	7.128	681	-	-	7.809
Em 30 de setembro de 2021	193.126	32.205	-	-	225.331
Em 30 de setembro de 2021	30.746	52.886	72.494	249	156.375
Em 31 de dezembro de 2020	35.121	52.805	69.786	246	157.958

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. Não há qualquer indicativo de impairment de ativos intangíveis até a presente data.

13. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
INSS a pagar	121	127	9.918	9.796
PIS e COFINS a pagar	116	21	8.690	8.709
ISS a pagar	3	6	9.649	2.812
Imposto de renda a pagar	113	203	5.337	6.425
FGTS a pagar	27	51	1.799	2.508
Outros impostos a pagar	5	25	2.328	2.730
Total	385	433	37.721	32.980

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

14. Empréstimos e financiamentos

Empréstimos com garantias	Taxa de juros % a.a.	Negócios	30/09/2021	31/12/2020
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano ¹	2,30% - 3,71%	Rebocadores	618.790	612.070
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano ¹	2,07% - 4,08%	Estaleiros	141.862	140.625
BNDES - FMM atrelado ao dólar norte-americano ¹	5,00%	Rebocadores	3.006	8.339
BNDES - Real	14,85%	Terminais de contêiner	249.401	247.528
BNDES - Real	13,59%	Bases de apoio offshore	35.909	39.211
BNDES - FMM Real ¹	5,50%	Rebocadores	3.716	4.181
Total BNDES			1.052.684	1.051.954
Banco do Brasil - FMM atrelado ao dólar norte-americano ¹	2,00% - 4,00%	Rebocadores	398.822	393.885
Bradesco - NCE - Real	7,08% - 7,45%	Terminais de contêiner	178.866	200.907
China Construction Bank - Real	5,65%	Terminais de contêiner	-	71.020
Santander - Real	6,44%	Terminais de contêiner	-	31.977
Itaú - NCE - Real	3,38%	Terminais de contêiner	-	21.076
Santander - Real	6,44%	Rebocadores	-	9.888
Outros totais			577.688	728.753
Total			1.630.372	1.780.707

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

A abertura dos empréstimos por vencimento está demonstrada a seguir:

	30/09/2021	31/12/2020
No primeiro ano	237.183	304.901
No segundo ano	198.341	232.329
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	497.708	500.182
Após cinco anos	697.140	743.295
Total	1.630.372	1.780.707
Total circulante	237.183	304.901
Total não circulante	1.393.189	1.475.806

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está demonstrada abaixo:

	<u>R\$</u>
Em 1º de janeiro de 2020	1.350.196
Adições	271.022
Amortização do principal	(125.350)
Amortização de juros	(43.554)
Juros provisionados ⁽¹⁾	71.261
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	257.132
Em 31 de dezembro de 2020	<u>1.780.707</u>
Adições	18.641
Amortização do principal	(245.570)
Amortização de juros	(38.339)
Outras provisões	145
Efeito da conversão de moeda estrangeira para o real	114.788
Em 30 de setembro de 2021	<u>1.630.372</u>

(¹) Inclui juros capitalizados.

Análise dos empréstimos por moeda:

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Empréstimos e financiamentos		
Real	79.817	175.023
Real atrelado ao dólar norte-americano	157.366	129.878
Total corrente	<u>237.183</u>	<u>304.901</u>
Empréstimos e financiamentos		
Real	388.075	450.764
Real atrelado ao dólar norte-americano	1.005.114	1.025.042
Total não circulante	<u>1.393.189</u>	<u>1.475.806</u>
Total	<u>1.630.372</u>	<u>1.780.707</u>

Garantias

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

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

O contrato de financiamento com o Itaú para aquisição de equipamentos foi liquidado em Janeiro de 2021.

Empréstimos pré-aprovados

Em 30 de setembro de 2021, o Grupo tinha disponíveis R\$64,8 milhões (2020: R\$ 99,3 milhões) de empréstimos não utilizados em relação (i) à expansão do Terminal de Salvador e (ii) docagem, manutenção e reparo de rebocadores. Adicionalmente, o Grupo possui R\$36,9 milhões em financiamentos contratados para futura construção de rebocadores que aguardam o registro do aditivo contratual para início de desembolso.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

Valor justo

A administração estima o valor justo dos financiamentos do Grupo da seguinte forma:

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Empréstimos e financiamentos		
BNDES	1.052.684	1.051.954
Banco do Brasil	398.822	393.885
Bradesco - NCE	178.408	210.867
China Construction Bank	-	70.970
Santander	-	41.806
Itaú	-	21.100
Total	<u>1.629.914</u>	<u>1.790.582</u>

Cláusulas restritivas de contratos de financiamentos

Alguns dos instrumentos financeiros de longo prazo da Companhia contêm obrigações relacionadas a indicadores financeiros, dos quais destacam-se: Dívida Líquida / EBITDA; PL / Dívida Total; Índice de Liquidez Corrente; Índice de Cobertura do Serviço da Dívida.

A Wilson Sons Holdings Brasil S.A. e Wilson Sons Terminais e Logística Ltda., como garantidoras corporativas, devem cumprir com as cláusulas restritivas de contratos de financiamento da Wilson Sons Estaleiros, da Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda. e Tecon Salvador S.A., celebrados com o BNDES e Bradesco.

A Wilson Sons Holdings Brasil S.A. deve cumprir os seguintes covenants financeiros com o BNDES:

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

A Wilson Sons Terminais e Logística Ltda. deve cumprir os seguintes covenants financeiros com o BNDES e o Bradesco:

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

A Wilson Sons Terminais e Logística Ltda. como garantidora corporativa deve cumprir com cláusulas restritivas de contratos de financiamento do Tecon Salvador S.A. e Tecon Rio Grande S.A., celebrados com o Bradesco.

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

A Companhia, no curso normal de suas operações, tem observado todas as disposições contratuais aplicáveis e afirma estar em conformidade com todas as obrigações assumidas em seus contratos financeiros.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia estava em conformidade com todas as cláusulas restritivas dos contratos de empréstimo acima mencionados.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Imposto de renda e contribuição social

15.1. Imposto de renda e contribuição social reconhecidos no resultado

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Impostos correntes	921	(37)	637	(205)	(31.722)	(42.935)	(110.542)	(118.378)
Impostos diferidos	(954)	476	(1.779)	(5.044)	(20.317)	7.523	(19.943)	3.861
Total de imposto de renda e contribuição social	(33)	439	(1.142)	(5.249)	(52.039)	(35.412)	(130.485)	(114.517)

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

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

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro antes dos impostos	32.406	52.462	176.648	69.909	86.675	89.993	312.390	183.222
Imposto conforme a alíquota nominal brasileira (34%)	(11.018)	(17.837)	(60.060)	(23.769)	(29.470)	(30.598)	(106.213)	(62.296)
Varição cambial sobre empréstimos	-	-	-	-	23.600	8.628	5.167	102.271
Efeito tributário do resultado de participação em empreendimentos controlados em conjunto	19.149	19.328	63.828	24.383	(5.339)	(870)	(8.078)	(10.926)
Efeito tributário do ganho ou perda cambial sobre itens monetários	(6.437)	(113)	(3.519)	853	(6.200)	(1.351)	(1.391)	(21.131)
Efeito das diferenças cambiais no processo de conversão de ativos não circulantes	(5)	2	12	(20)	(31.809)	(1.869)	2.338	(100.205)
Opções de ações	(746)	(17)	(860)	(50)	(764)	(42)	(919)	(127)
Despesas não dedutíveis	(285)	(97)	(696)	(708)	(281)	(2.351)	(6.200)	(7.755)
Prejuízo fiscal do período não reconhecido	-	-	-	-	(1.543)	(1.982)	(2.324)	(8.304)
Arrendamento mercantil	-	-	-	-	234	110	764	419
Reclassificação de impostos sobre contingências	-	-	-	-	-	1.130	-	1.130
Impacto do resultado convertido pela taxa histórica versus taxa média (conversão de dólar para real)	(1.577)	(582)	(842)	(5.691)	(7.819)	(8.556)	(25.019)	(22.201)
Subsídio do Governo – Adene	-	-	-	-	86	2.137	251	8.089
Outros	886	(245)	995	(247)	7.266	202	11.139	6.519
Imposto de renda e contribuição social	(33)	439	(1.142)	(5.249)	(52.039)	(35.412)	(130.485)	(114.517)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

15.2. Saldos dos impostos diferidos

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

Controladora

	Varição cambial não realizada	Outras diferenças temporárias	Itens não monetários	Total
Em 31 de dezembro de 2019	(9.216)	6.260	(27)	(2.983)
Débito (crédito) no resultado	(3.944)	1.229	10	(2.705)
Outros ajustes	-	(104)	-	(104)
Ajuste na conversão para o real	-	-	(14)	(14)
Em 31 de dezembro de 2020	(13.160)	7.385	(31)	(5.806)
Débito (crédito) no resultado	(858)	(933)	12	(1.779)
Outros ajustes	-	876	-	876
Ajuste na conversão para o real	-	-	(1)	(1)
Em 30 de setembro de 2021	(14.018)	7.328	(20)	(6.710)

Consolidado

	Depreciação fiscal	Varição cambial não realizada	Prejuízo fiscal	Lucro na construção/docagem	Outros impostos	Itens não monetários	Total
Em 31 de dezembro de 2019	(150.249)	118.420	60.189	67.989	28.835	(206.831)	(81.647)
Débito (crédito) no resultado	(2.970)	71.038	16.549	(7.414)	2.212	(60.747)	18.668
Outros ajustes	-	-	(326)	-	629	-	303
Ajuste na conversão para o real	-	-	-	19.663	467	(68.423)	(48.293)
Em 31 de dezembro de 2020	(153.219)	189.458	76.412	80.238	32.143	(336.001)	(110.969)
Débito (crédito) no resultado	(10.100)	5.606	(18.019)	(2.973)	3.205	2.338	(19.943)
Outros ajustes	-	-	-	-	(9.603)	-	(9.603)
Ajuste na conversão para o real	-	-	-	3.667	532	(14.657)	(10.458)
Em 30 de setembro de 2021	(163.319)	195.064	58.393	80.932	26.277	(348.320)	(150.973)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda diferido ativo	-	-	121.964	153.995
Imposto de renda diferido passivo	(6.710)	(5.806)	(272.937)	(264.964)
Total	(6.710)	(5.806)	(150.973)	(110.969)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15.3. Prejuízos e créditos fiscais não utilizados

Impostos diferidos sobre prejuízos fiscais

No final do período, o Grupo possui um saldo de R\$219,0 milhões (2020: R\$334,8 milhões) de prejuízos fiscais não utilizados disponíveis para compensação contra lucros fiscais futuros.

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

Com exceção do montante de R\$73,4 milhões (2020: R\$112,5 milhões) de impostos diferidos ativos sobre prejuízos fiscais acima mencionados, apenas R\$58,4 milhões (2020: R\$76,4 milhões) foram reconhecidos ao final do período do relatório e se espera que sejam utilizados contra os lucros tributáveis futuros das entidades geradoras de caixa. A Companhia espera recuperar os ativos fiscais diferidos entre três e cinco anos.

Impostos diferidos sobre itens não monetários

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

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

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

Controladora

	<u>Tributários</u>
Em 31 de dezembro de 2019	2.049
Aumento da provisão no ano	<u>26</u>
Em 31 de dezembro de 2020	2.075
Aumento da provisão no ano	<u>27</u>
Em 30 de setembro de 2021	<u>2.102</u>

Consolidado

	<u>Trabalhistas</u>	<u>Tributários</u>	<u>Cíveis e ambientais</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2019	43.145	8.506	11.133	62.784
Aumento da provisão no ano	4.532	428	384	5.344
Valores não utilizados revertidos	(3.448)	(2.538)	(5.259)	(11.245)
Utilização das provisões	<u>(2.735)</u>	<u>(152)</u>	<u>(211)</u>	<u>(3.098)</u>
Em 31 de dezembro de 2020	41.494	6.244	6.047	53.785
Aumento da provisão no período	1.282	1.362	1.656	4.300
Valores não utilizados revertidos	(3.049)	(273)	-	(3.322)
Utilização das provisões	<u>(1.511)</u>	<u>-</u>	<u>(53)</u>	<u>(1.564)</u>
Em 30 de setembro de 2021	<u>38.216</u>	<u>7.333</u>	<u>7.650</u>	<u>53.199</u>

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

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

Adicionalmente aos processos para os quais a Companhia reconhece provisões para contingências, existem outros processos tributários, cíveis, ambientais e trabalhistas envolvendo o montante de R\$ 539,9 milhões (2020: R\$402,2 milhões).

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Processos tributários	2.276	133	296.645	305.611
Processos cíveis e ambientais	-	-	75.646	69.208
Processos trabalhistas	-	-	29.913	27.354
Total	2.276	133	402.204	402.173

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

Tributários - A própria Companhia defende contra o governo em relação à taxaço considerada inapropriada ou a Companhia considera que tem chance de defender com sucesso sua posição.

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

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

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

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

A administração não é capaz de indicar quando as provisões provavelmente serão realizadas porque a maioria delas envolve litígios cujas resoluções são incertas quanto ao período em que ocorrerão.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Patrimônio líquido

Capital Social

Em fevereiro de 2021, houve aumento de capital no montante de R\$3.374.

Os sócios quotistas aprovaram em 5 de março de 2021 a conversão das quotas da Companhia em ações. Neste ato, as 129.441.321 quotas foram convertidas em ações ordinárias em uma razão e 1 quota para 1 ação, portanto convertidas em 129.441.321 ações, transformando a Sociedade de Limitada em uma Sociedade por Ações, e alteração da razão social para Wilson Sons Holdings Brasil S.A. Com a transformação da sociedade, independentemente de dissolução e liquidação, em sociedade anônima de capital fechado, a mesma passa a ser regida pelas disposições da Lei nº 6.404/76 e demais dispositivos legais aplicáveis. Ao longo de 2021, a Companhia irá se adequar aos requerimentos previstos na Lei nº 6.404/76, com relação às destinações das reservas.

Em 30 de setembro de 2021, o capital social, totalmente integralizado, é de R\$129,6 milhões (2020: R\$126,2 milhões):

	Quantidade de quotas	
	30/09/2021	31/12/2020
Wilson Sons Limited	129.606.513	126.197.677
Total	129.606.513	126.197.677

O capital social encontra-se integralmente subscrito e integralizado. O capital social poderá ser aumentado independentemente de reforma estatutária, por deliberação do Conselho de Administração, até o limite global de 150.000.000,00 (cento e cinquenta milhões) de ações ordinárias. As condições de emissão das novas ações ordinárias serão deliberadas e aprovadas em reunião do Conselho de Administração.

Reserva legal

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

Dividendos obrigatórios

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

Ajuste acumulado de conversão

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

Resultado por ação

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

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores	32.373	52.901	175.506	64.660
Quantidade média ponderada de ações no período	129.038.374	126.197.677	129.038.374	126.197.677
Lucro líquido por ação - básico e diluído (expressos em reais)	0,2509	0,4192	1,3601	0,5124

Em fevereiro de 2021, houve a emissão de 3.243.644 ações. O cálculo médio ponderado da quantidade de ações durante o período é elaborado considerando-se o número de ações ordinárias totais com os acionistas no início do período, ajustado pelo número de ações ordinárias emitidas durante o período multiplicado por fator ponderador de tempo.

A Companhia não possuía instrumentos diluidores do lucro nos períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 2021.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18.3. Obrigações de desempenho

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

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

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

A obrigação de desempenho dos contratos de construção das embarcações é satisfeita ao longo do tempo e a receita relacionada aos contratos de serviços e construção é reconhecida quando o trabalho é realizado em proporção ao estágio de conclusão das transações contratadas. Em 30 de setembro de 2021, não há garantias ou obrigações de reembolso aplicadas aos contratos de construção de embarcações.

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

19. Custo dos serviços

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Salários e encargos	(77.065)	(77.949)	(230.519)	(231.280)
Material e custos de operações	(68.198)	(47.983)	(186.251)	(134.453)
Depreciação e amortização	(59.779)	(59.795)	(188.487)	(174.285)
Aluguéis de bens	(44.384)	(38.386)	(122.154)	(88.310)
Mão de obra e serviços terceiros	(17.436)	(15.939)	(49.689)	(49.656)
Amortização de direito de uso	(13.587)	(11.203)	(39.476)	(31.053)
Manutenção de serviços	(8.216)	(5.699)	(21.714)	(15.030)
Outros custos	(511)	(923)	(2.326)	(2.475)
Total	(289.176)	(257.877)	(840.616)	(726.542)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

20. Despesas gerais e administrativas

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Salários e encargos	(4.510)	(4.446)	(15.941)	(13.126)	(65.802)	(59.962)	(192.486)	(180.178)
Serviços contratados	(3.026)	(733)	(5.914)	(3.102)	(12.220)	(4.618)	(24.989)	(15.287)
Manutenção	(205)	(5)	(211)	(22)	(3.761)	(3.244)	(13.064)	(9.098)
Depreciação e amortização	(49)	(43)	(135)	(120)	(3.507)	(6.552)	(10.953)	(18.633)
Amortização de direito de uso	(7)	(28)	(65)	(81)	(2.704)	(3.056)	(8.948)	(9.221)
Aluguel	(17)	-	(18)	(3)	(2.579)	(947)	(3.863)	(2.835)
Comunicação	(970)	(867)	(2.828)	(3.165)	(2.316)	(532)	(5.181)	(3.507)
Material de escritório e limpeza	-	(4)	(7)	(7)	(1.685)	(175)	(1.966)	(426)
Energia	-	-	-	-	(890)	(692)	(2.662)	(2.486)
Viagens	(60)	-	(71)	(109)	(458)	(207)	(964)	(1.979)
Seguro	(71)	(45)	(168)	(109)	(416)	(148)	(1.046)	(376)
Outras despesas gerais e administrativas	(785)	(447)	(2.314)	(1.634)	(2.611)	(5.054)	(10.379)	(12.781)
Total	(9.700)	(6.618)	(27.672)	(21.478)	(98.949)	(85.187)	(276.501)	(256.807)

21. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receitas								
Recuperação de despesas	6.036	2.208	26.097	14.282	638	504	3.976	5.124
Resultado na venda de ativo imobilizado	-	-	-	628	266	-	286	508
Aluguel de propriedade	-	-	-	-	1.313	1.259	3.974	3.978
Service agreement - Partes Relacionadas	534	557	1.669	1.569	1.275	1.156	3.759	3.413
Outras receitas operacionais	2	-	1	-	192	105	313	28
Total de receitas	6.572	2.765	27.767	16.479	3.684	3.024	12.308	13.051
Despesas								
Resultado na venda de investimento	(3.218)	(400)	(3.218)	(400)	(75)	(2.188)	(75)	(2.188)
Resultado na venda de ativo imobilizado	-	-	-	-	-	(881)	-	-
Impostos, taxas e contribuições	33	(10)	(125)	(48)	(1.695)	(1.527)	(3.730)	(4.255)
Provisões processuais e contingências	(14)	(7)	(27)	(25)	(39)	(314)	(783)	(1.246)
Outras despesas operacionais	-	(110)	-	(110)	14	-	(1)	(6)
Total de despesas	(3.199)	(527)	(3.370)	(583)	(1.795)	(4.910)	(4.589)	(7.695)
Total	3.373	2.238	24.397	15.896	1.889	(1.886)	7.719	5.356

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

22. Resultado Financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Rendimento de aplicações financeiras	489	220	1.209	611	2.807	1.386	6.399	4.551
Descontos obtidos	-	-	-	-	1.875	1.494	4.696	4.094
Receita de atualização de depósitos judiciais	908	1	908	49	2.606	-	3.960	-
Receita de juros de mútuos - partes relacionadas	431	448	1.305	1.271	431	448	1.305	1.271
Receita de atualização de tributos	58	28	120	126	500	204	829	1.654
Ganhos cambiais em investimentos	-	-	-	-	101	-	250	23.227
Outras receitas financeiras	-	-	-	-	455	131	888	838
Total de receitas financeiras	1.886	697	3.542	2.057	8.775	3.663	18.327	35.635
Juros de empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	(21.034)	(11.969)	(62.808)	(34.313)
Outros juros	(337)	-	(992)	-	-	-	-	-
Juros sobre arrendamentos	(1)	(3)	(5)	(13)	(19.605)	(16.162)	(56.047)	(49.827)
Perdas cambiais em investimentos	-	-	-	-	-	(141)	-	-
Atualização de depósitos judiciais	-	-	-	-	-	(1.419)	-	(2.122)
Outras despesas financeiras	(203)	(364)	(1)	(776)	(2.743)	(1.933)	(4.301)	(6.753)
Total de despesas financeiras	(541)	(367)	(998)	(789)	(43.382)	(31.624)	(123.156)	(93.015)
Ganho (perda) cambial na conversão	(18.932)	(334)	(10.350)	2.508	(18.236)	(3.974)	(4.093)	(62.150)
Total	(17.587)	(4)	(7.806)	3.776	(52.843)	(31.935)	(108.922)	(119.530)

23. Remuneração dos executivos

A remuneração dos executivos-chave do Grupo está apresentada a seguir, agregada por categorias:

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Benefícios de curto prazo	(4.270)	(2.899)	(11.628)	(9.273)	(4.270)	(4.128)	(14.118)	(12.992)
Benefícios pós-emprego	(42)	(89)	(95)	(269)	(42)	(127)	(137)	(391)
Opções de ações	(399)	(63)	(734)	(191)	(399)	(63)	(734)	(191)
Total	(4.711)	(3.051)	(12.457)	(9.733)	(4.711)	(4.318)	(14.989)	(13.574)

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Instrumentos financeiros e risco de crédito

a) Gerenciamento do risco de capital

O Grupo gerencia seu capital com o intuito de garantir que suas empresas continuem operando de forma a proporcionar o máximo de retorno aos seus acionistas por meio da otimização de sua estrutura de capital. A estrutura de capital do Grupo consiste em dívida (na qual inclui os empréstimos divulgados na Nota 14, caixa e equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo, divulgados na Nota 3, e patrimônio líquido atribuído aos acionistas da controladora incluindo capital social, reservas e lucros acumulados, conforme divulgado na Nota 17.

b) Categorias dos instrumentos financeiros

Controladora

	Valor justo		Valor contábil	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativos financeiros classificados como custo amortizado:				
Caixa e equivalentes de caixa	-	4	-	4
Certificados de depósito bancário	-	9.531	-	9.531
Contas a receber de partes relacionadas	138.763	54.645	138.763	54.645
Total de ativos financeiros - custo amortizado	138.763	64.180	138.763	64.180
Ativos financeiros classificados como VJPR				
Fundo de investimento em renda fixa	34.012	61.945	34.012	61.945
Fundos cambiais	53.998	-	53.998	-
Total dos ativos financeiros - VJPR	88.010	61.945	88.010	61.945
Total	226.773	126.125	226.773	126.125
Passivos financeiros classificados como custo amortizado:				
Fornecedores	930	656	930	656
Passivos de arrendamento	48	99	48	99
Contas a pagar de partes relacionadas	44.765	43.774	44.765	43.774
Total de passivos financeiros - custo amortizado	45.743	44.529	45.743	44.529
Total	45.743	44.529	45.743	44.529

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

Consolidado

	Valor justo		Valor contábil	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativos financeiros classificados como custo amortizado:				
Caixa e equivalentes de caixa	24.615	27.723	24.615	27.723
Certificados de depósito bancário	261	30.858	261	30.858
Contas a receber operacional	263.573	201.461	263.573	201.461
Contas a receber de partes relacionadas	136.594	53.939	136.594	53.939
Total de ativos financeiros - custo amortizado	425.043	313.981	425.043	313.981
Ativos financeiros classificados como VJPR				
Fundo de investimento em renda fixa	129.326	244.542	129.326	244.542
Fundos cambiais	53.998	-	53.998	-
Total dos ativos financeiros - VJPR	183.324	244.542	183.324	244.542
Total	608.367	558.523	608.367	558.523
Passivos financeiros classificados como custo amortizado:				
Empréstimos e financiamentos	1.629.914	1.790.582	1.630.372	1.780.707
Fornecedores	97.608	85.809	97.608	85.809
Passivos de arrendamento	941.527	820.527	941.527	820.527
Contas a pagar de partes relacionadas	252	1.486	252	1.486
Total de passivos financeiros - custo amortizado	2.669.301	2.698.404	2.669.759	2.688.529
Total	2.669.301	2.698.404	2.669.759	2.688.529

c) **Objetivos do gerenciamento de riscos financeiros**

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

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

d) **Gerenciamento do risco de câmbio**

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

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

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

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

Transações em reais	Ativos		Passivos	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Controladora	370.004	417.908	61.868	94.278
Consolidado	764.811	811.218	1.945.400	1.977.375

Análise de sensibilidade de moeda estrangeira

A análise de sensibilidade apresentada nos quadros seguintes estima os impactos da desvalorização do real frente ao dólar norte-americano com base na posição em 30 de setembro de 2021. Três cenários de taxa de câmbio foram elaborados: o cenário mais provável (provável) e dois cenários de deterioração, um de 25% (possível) e outro de 50% (remoto) na taxa de câmbio. O Grupo utiliza o relatório Focus publicado pelo Banco Central do Brasil para determinar o cenário provável.

30/09/2021						
Taxas de câmbio ⁽¹⁾						
Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)		
R\$5,2500 / US\$1.00		R\$6,5625 / US\$1.00		R\$7,8750 / US\$1.00		
Controladora						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	370.004	Efeito do câmbio	13.348	(63.322)	(114.436)
Total dos passivos	R\$	61.868	Efeito do câmbio	(2.232)	10.588	19.135
				11.116	(52.734)	(95.301)
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	764.811	Efeito do câmbio	27.591	(130.889)	(236.543)
Total dos passivos	R\$	1.945.400	Efeito do câmbio	(70.183)	332.934	601.678
				(42.592)	202.045	365.135

⁽¹⁾ Fonte de informação: Relatório Focus BACEN de 15 de outubro de 2021.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

31/12/2020						
Taxas de câmbio ⁽¹⁾						
Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)		
R\$5.2000 / US\$1.00		R\$6.5000 / US\$1.00		R\$7.8000 / US\$1.00		
Controladora						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	417.908	Efeito do câmbio	(265)	(83.794)	(139.479)
Total dos passivos	R\$	94.278	Efeito do câmbio	60	18.904	31.466
				(205)	(64.890)	(108.013)
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em US\$	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Total dos ativos	R\$	811.218	Efeito do câmbio	(515)	(162.655)	(270.749)
Total dos passivos	R\$	1.977.375	Efeito do câmbio	1.255	396.479	659.962
				740	233.824	389.213

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

Instrumentos financeiros derivativos

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

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

e) Gerenciamento do risco da taxa de juros

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

Outros empréstimos são expostos a taxas flutuantes, como segue:

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

Análise de sensibilidade da taxa de juros

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

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

30/09/2021						
CDI ⁽¹⁾ , TJLP ⁽²⁾ , IPCA ⁽³⁾ e DI – BM&F ⁽⁴⁾						
Operação				Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI				9,02%	11,28%	13,53%
Empréstimos – TJLP				5,32%	6,65%	7,98%
Empréstimos – IPCA				9,68%	12,10%	14,52%
Investimentos – CDI				9,02%	11,28%	13,53%
Controladora						
Operação	Risco	Montante em Reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Investimentos	CDI	88.160	Resultado	4.357	5.986	7.615
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimo – CDI	CDI	178.866	Juros	(3.720)	(6.581)	(9.388)
Empréstimos – TJLP	TJLP	3.716	Juros	-	(32)	(63)
Empréstimo – IPCA	IPCA	285.310	Juros	-	(5.598)	(11.082)
Empréstimo – Fixo	Nenhum	1.162.480	-	-	-	-
Total de empréstimos		1.630.372		(3.720)	(12.211)	(20.533)
Investimentos	CDI	183.585	Resultado	16.697	22.942	29.186
Efeito líquido				12.977	10.731	8.653

(1) Fonte de Informação: B3 (Brasília Bolsa Balcão), relatório de 05 de outubro de 2021.

(2) Fonte de Informação: BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social), relatório de 06 de outubro de 2021.

(3) Fonte de Informação: IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), relatório de 06 de outubro de 2021.

(4) Fonte de Informação: BM&F (Bolsa de Mercadorias e Futuros), relatório 06 de outubro de 2021.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

31/12/2020						
CDI ⁽¹⁾ , TJLP ⁽²⁾ , IPCA ⁽³⁾ e DI – BM&F ⁽⁴⁾						
Operação				Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimos – CDI				2,95%	3,69%	4,43%
Empréstimos – TJLP				4,39%	5,49%	6,59%
Empréstimos – IPCA				4,31%	5,39%	6,47%
Investimentos – CDI				2,95%	3,69%	4,43%
Controladora						
Operação	Risco	Montante em Reais	Resultado	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Investimentos	CDI	71.476	Resultado	330	937	1.545
Consolidado						
Operação	Risco	Montante em reais	Resultado	Cenário Provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Empréstimo – CDI	CDI	334.868	Juros	(2.284)	(3.875)	(5.457)
Empréstimo – TJLP	TJLP	4.369	Juros	-	(31)	(62)
Empréstimo – IPCA	IPCA	286.552	Juros	-	(2.155)	(4.288)
Empréstimo – Fixo	Nenhum	1.154.918	Nenhum	-	-	-
Total de empréstimos		1.780.707		(2.284)	(6.061)	(9.807)
Investimentos	CDI	275.400	Resultado	1.130	3.215	5.299
Efeito líquido				(1.154)	(2.846)	(4.508)

(1) Fonte de Informação: B3 (Brasília Bolsa Balcão), relatório de 08 de janeiro de 2021.

(2) Fonte de Informação: BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social), relatório de 08 de janeiro de 2021.

(3) Fonte de Informação: IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), relatório de 08 de janeiro de 2021.

(4) Fonte de Informação: BM&F (Bolsa de Mercadorias e Futuros), relatório 08 de janeiro de 2021.

O efeito líquido foi obtido considerando um período de 12 meses iniciados em 30 de setembro de 2021 no qual a taxa de juros varia e todas as demais variáveis são mantidas constantes. Os cenários expressam a diferença entre a taxa média dos cenários e a taxa real.

Instrumentos financeiros derivativos

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

f) Gerenciamento do risco de liquidez

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

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

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

	Média ponderada das taxas de juros	Menor que 12 meses	1-5 anos	Maior que 5 anos	Total
30 de setembro de 2021	%				
Taxa variável de juros dos instrumentos financeiros	3,21%	107.539	282.171	202.221	591.930
Taxa fixa de juros dos instrumentos financeiros	2,74%	187.540	563.636	567.761	1.318.936
Passivo de arrendamento (sob norma CPC 06 R2 – IFRS 16)	9,31%	115.574	395.215	1.762.420	2.273.209
		410.653	1.241.022	2.532.402	4.184.075
31 de dezembro de 2020	%				
Taxa variável de juros dos instrumentos financeiros	2,78%	186.681	317.456	223.313	727.450
Taxa fixa de juros dos instrumentos financeiros	2,75%	161.804	520.122	685.226	1.367.152
Passivo de arrendamento (sob norma CPC 06 R2 – IFRS 16)	8,77%	99.533	346.710	1.521.418	1.967.661
		448.018	1.184.288	2.429.957	4.062.263

g) Risco de crédito

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

O Grupo aplica seu excedente de caixa em títulos públicos e privados de acordo com as normas aprovadas pela administração, que seguem a política do Grupo para concentração de risco de crédito. As aplicações com risco de crédito privado são feitas apenas em instituições financeiras de primeira linha. O Grupo estipula um limite de alocação de caixa por banco, além de regras de investimento de acordo com a classificação do rating. A Companhia investe em bancos com classificação de rating BBB (limitado a um máximo de 15%), de A a AA (limitado a um máximo de 40%) ou AAA (limitado a um mínimo de 40% e máximo de 100%).

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	3	88.010	71.480	208.200	303.123
Contas a receber operacional	4	-	-	263.573	201.461
Contas a receber de partes relacionadas	25	138.763	54.645	136.594	53.939
Exposição ao risco de crédito		226.773	126.125	608.367	558.523

Contas a receber operacional

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

30 de setembro de 2021	A vencer	01 a 30 dias	31 a 90 dias	91 a 180 dias	Acima de 180 dias	Total
Taxa de perda de crédito esperada	0,03%	0,03%	1,50%	4,47%	52,30%	
Contas a receber	218.431	31.111	9.944	3.561	2.069	265.116
Perda de crédito acumulada	(143)	(10)	(149)	(159)	(1.082)	(1.543)
31 de dezembro de 2020	A vencer	01 a 30 dias	31 a 90 dias	91 a 180 dias	Acima de 180 dias	Total
Taxa de perda de crédito esperada	0,09%	0,09%	3,30%	12,77%	62,48%	
Contas a receber	170.092	24.942	4.426	1.026	3.854	204.340
Perda de crédito acumulada	(171)	(23)	(146)	(131)	(2.408)	(2.879)

h) Valor justo dos instrumentos financeiros

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

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

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

Caixa e equivalentes de caixa

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

Investimentos

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

Contas a receber e outros recebíveis / contas a pagar

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

Empréstimos e financiamentos

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

Os valores justos para os contratos do BNDES, BB e Bradesco são considerados similares aos respectivos saldos contábeis que o Grupo possui até a data, dado que não foram identificados instrumentos comparáveis.

25. Transações com partes relacionadas

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

Controladora	Contas a receber		Contas a Pagar		Receitas (Despesas)	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020
1. Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	135.335	53.486	-	-	1.305	1.271
2. Wilson Sons Estaleiro Ltda.	1.227	-	-	-	1.226	-
3. Tecon Rio Grande S.A	1.754	800	-	-	15.822	9.093
4. Tecon Salvador S.A	83	-	-	-	2.908	2.008
5. Wilson. Sons Shipping Services Ltda.	19	-	44.765	43.774	(372)	-
6. Wilson Sons Limited	8	18	-	-	1.669	1.569
7. Wilson Sons Terminais & Logística Ltda.	12	-	-	-	1.732	(444)
8. Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	223	-	-	-	-	6
9. Porto Campinas Ltda.	102	-	-	-	-	-
10. Outros	-	341	-	-	-	-
Total	138.763	54.645	44.765	43.774	24.290	13.503

1 - Mútuo com Wilson, Sons Ultratug (taxa de juros - 0.3% a.m.. sem vencimento) (R\$57,3 milhões) e AFAC da Wilson Sons Holdings Brasil S.A. na Wilson, Sons Ultratug (R\$78,0 milhões).

2, 3, 4, 7, 8 e 10 - Conta corrente a receber referente a despesas pagas pela Companhia ou pela controlada/rateio corporativo;

5 - Mútuo a pagar (juros de 3% ao ano, com prazo de 60 meses, renovável por igual período);

6 - Repasse de despesas corporativas; e

9 - AFAC a receber.

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

Consolidado	Contas a Receber		Contas a Pagar		Receitas (Despesas)	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020
1. Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	136.484	53.921	12	-	2.112	540
2. Consórcio de Rebocadores Baía de São Marcos	-	-	240	1.486	-	(64)
3. Wilson Sons Limited	8	18	-	-	1.669	1.569
4. Porto Campinas Ltda.	102	-	-	-	-	-
Outros:						
5. Gouvêa Vieira Advogados	-	-	-	-	(97)	(75)
Total	136.594	53.939	252	1.486	3.684	1.970

1 - Mútuo com Wilson, Sons Ultratug (taxa de juros - 0.3% a.m., sem vencimento) e AFAC da Wilson Sons Holdings Brasil S.A. na Wilson, Sons Ultratug. O Board da joint venture Wilson Sons Ultratug já deliberou sobre e o adiantamento para futuro aumento de capital, no montante de R\$52,7 milhões que foi capitalizado em agosto de 2021;

2. As transações com empreendimentos controlados em conjunto estão divulgadas como resultado dos montantes proporcionais não eliminados na consolidação; Repasse de despesas corporativas;

3. Repasse de despesas corporativas;

4. AFAC a receber; e

5. O Sr. J. F. Gouvêa Vieira é sócio no Escritório de Advocacia Gouvêa Vieira. Os honorários foram pagos ao Escritório de Advocacia Gouvêa Vieira por seus serviços jurídicos prestados.

Allink Transportes Internacionais Ltda. é controlada em 50% pelo Grupo e aluga armazém do terminal do Grupo. Sr Augusto Cezar Baião é acionista minoritário da Allink Transportes Internacionais Ltda.. A Companhia também apresentou montantes a pagar em aberto com a Allink em 30 de setembro de 2021 de R\$87 e para 31 de dezembro de 2020 não houve valor em aberto. A Sociedade apresentou efeito líquido negativo no resultado em transações com a Allink em 30 de setembro de 2021 no montante de (R\$976) (30 de setembro de 2020: (R\$843)).

26. Transações não envolvendo caixa

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

	30/09/2021	30/09/2020
Adições de ativo		
Juros capitalizados	-	13.273
Alienação de investimentos – SUAPE	(2.843)	-

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

27.1. Plano de opções de ações

Os acionistas em assembleia geral extraordinária da Wilson Sons Limited aprovaram a concessão de opções para os participantes elegíveis selecionados pelo Conselho da Wilson Sons Limited em 8 de janeiro de 2014, incluindo aumento do capital autorizado da Wilson Sons Limited através da criação de até 4.410.927 novas ações. O plano de opções proporciona aos participantes o direito de adquirir ações via *Brazilian Depositary Receipts* ("BDRs") na Wilson Sons Limited, por um preço fixo pré-determinado, não inferior ao preço médio das ações dos três dias anteriores à data da opção de emissão. O plano de opções é detalhado abaixo:

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

Série de opções	Data da concessão	Prazo de carência original	Data de vencimento	Preço de exercício (R\$)	Número	Expirado	Exercido	Habilitado	Pendente não habilitado	Total subsistente
07 ESO - 3 Anos	10/01/2014	10/01/2017	10/01/2024	31,23	961.653	(178.695)	(517.521)	265.437	-	265.437
07 ESO - 4 Anos	10/01/2014	10/01/2018	10/01/2024	31,23	961.653	(178.695)	(517.521)	265.437	-	265.437
07 ESO - 5 Anos	10/01/2014	10/01/2019	10/01/2024	31,23	990.794	(184.110)	(514.658)	292.026	-	292.026
07 ESO - 3 Anos	13/11/2014	13/11/2017	13/11/2024	33,98	45.870	(17.490)	(28.380)	-	-	-
07 ESO - 4 Anos	13/11/2014	13/11/2018	13/11/2024	33,98	45.870	(17.490)	(28.380)	-	-	-
07 ESO - 5 Anos	13/11/2014	13/11/2019	13/11/2024	33,98	47.260	(18.020)	(29.240)	-	-	-
07 ESO - 3 Anos	11/08/2016	11/08/2019	11/08/2026	34,03	82.500	-	(34.380)	48.120	-	48.120
07 ESO - 4 Anos	11/08/2016	11/08/2020	11/08/2026	34,03	82.500	-	(34.380)	48.120	-	48.120
07 ESO - 5 Anos	11/08/2016	11/08/2021	11/08/2026	34,03	85.000	-	-	-	85.000	85.000
07 ESO - 3 Anos	15/05/2017	15/05/2020	15/05/2027	38,00	20.130	(4.620)	-	15.510	-	15.510
07 ESO - 4 Anos	15/05/2017	15/05/2021	15/05/2027	38,00	20.130	(4.620)	-	15.510	-	15.510
07 ESO - 5 Anos	15/05/2017	15/05/2022	15/05/2027	38,00	20.740	(4.760)	-	-	15.980	15.980
07 ESO - 3 Anos	09/11/2017	09/11/2020	09/11/2027	40,33	23.760	(11.880)	(11.500)	380	-	380
07 ESO - 4 Anos	09/11/2017	09/11/2021	09/11/2027	40,33	23.760	(11.880)	-	-	11.880	11.880
07 ESO - 5 Anos	09/11/2017	09/11/2022	09/11/2027	40,33	24.480	(12.240)	-	-	12.240	12.240
07 ESO - 3 Anos	10/05/2021	10/05/2024	10/05/2031	51,95	148.500	-	-	-	148.500	148.500
07 ESO - 4 Anos	10/05/2021	10/05/2025	10/05/2031	51,95	148.500	-	-	-	148.500	148.500
07 ESO - 5 Anos	10/05/2021	10/05/2026	10/05/2031	51,95	153.000	-	-	-	153.000	153.000
Total					3.886.100	(644.500)	(1.715.960)	950.540	575.100	1.525.640

As opções expiram na data de vencimento ou imediatamente na demissão de diretor ou funcionário sênior, prevalecendo o ocorrido primeiro. As opções são canceladas se não forem exercidas no prazo de seis meses a contar da data em que o participante deixar de ser funcionário ou exercer o cargo em razão de, entre outras: lesões, invalidez, aposentadoria ou demissão sem justa causa.

Movimentações durante o ano

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

	Número	WAEP (R\$)
Em 1º de janeiro de 2020	2.702.540	31,85
Exercido durante o ano	(475.050)	31,23
Expirado durante o ano	(14.000)	33,98
Em 31 de dezembro de 2020	<u>2.213.490</u>	31,96
Opções	450.000	51,95
Exercido durante o ano	(1.123.850)	31,65
Expirado durante o ano	(14.000)	38,00
Em 30 de setembro 2021	<u>1.525.640</u>	38,03

(¹) O preço médio ponderado das ações na data de exercício dessas opções era R\$33,50 (2020: R\$45,76).

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Período iniciado em	Despesas de valor justo projetado IFRS2 R\$
2014	7.453
2015	7.893
2016	8.115
2017	5.776
2018	2.922
2019	881
2020	1.403
2021	1.345
2022	1.684
2023	1.599
2024	1.177
2025	605
2026	151
Total	41.004

	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\$ 30,05	R\$ 33,50	R\$ 32,15	R\$ 38,00	R\$ 38,01	R\$ 50,85
Volatilidade esperada	28,00%	29,75%	31,56%	31,82%	31,82%	38,18%-40,30%
Expectativa de vida	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos
Taxa livre de risco	10,80%	12,74%	12,03%	10,17%	10,17%	7,68%-8,44%
Rendimento esperado dos dividendos	1,70%	4,80%	4,80%	4,80%	4,80%	5,66%

A volatilidade esperada foi determinada pelo cálculo da volatilidade histórica do preço das ações da Companhia. A expectativa de vida usada no modelo foi ajustada com base na melhor estimativa da administração para o exercício das restrições e considerações comportamentais.

27.2. Benefício pós-emprego

No Brasil, o Grupo opera um sistema de seguro médico privado para os seus funcionários, para o qual contribuições fixas mensais são requeridas. De acordo com as leis brasileiras, os funcionários elegíveis com mais de dez anos de serviços adquirem o direito de permanecer no plano após a aposentadoria ou demissão do emprego, gerando um compromisso pós-emprego para o Grupo. Ex-empregados remanescentes no plano serão responsáveis por pagar o custo total para continuar membro plano, mantendo sua adesão. O valor presente das obrigações atuariais em 30 de setembro 2021 é de R\$8,8 milhões (2020: R\$8,5 milhões). O passivo atuarial futuro para o Grupo se relaciona com o potencial aumento de custos dos planos resultantes de créditos adicionais como resultado da associação expandida do regime.

Premissas atuariais

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

Premissas econômicas e financeiras

	<u>31/12/2020</u>
Taxa de juros anual	7,90%
Inflação estimada de longo prazo	3,50%
Crescimentos dos custos pela idade (<i>Aging Factor</i>)	Baseado na experiência da Wilson Sons ⁽¹⁾
Crescimento dos custos médicos	6,09% a.a

(¹) O valor da contribuição vigente dos aposentados e custos médicos utilizados na avaliação atuarial, ambos em valores mensais por operadora, podem variar entre R\$117.06 e R\$12.036.51 (valores absolutos).

Premissas biométricas e demográficas

	<u>31/12/2020</u>
Hipóteses sobre rotatividade	21,27%
Tábua de mortalidade em geral	AT-2000
Tábua de entrada em invalidez	Álvaro Vindas
Idade de aposentadoria	100% aos 62 anos
Percentual de empregados que optarão por permanecer no plano após aposentadoria/desligamento	23%
Composição familiar antes da aposentadoria:	
Probabilidade de casados	80% dos participantes
Diferença de idade para os participantes ativos	Homem 3 anos mais velho que a mulher
Composição familiar antes da aposentadoria	Composição real do grupo familiar

Análise de sensibilidade

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

	<u>31/12/2020</u>
CiPBO(*) - taxa de desconto + 0,5%	(1.167)
CiPBO(*) - taxa de desconto - 0,5%	1.353
CiPBO(*) - Custo de saúde tendência de taxa + 0,5%	1.371
CiPBO(*) - Custo de saúde tendência de taxa - 0,5%	(1.191)
CiPBO(*) - fator de envelhecimento + 0,5%	786
CiPBO(*) - fator de envelhecimento - 0,5%	(786)

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

Não houve alterações significativas nas premissas biométricas e demográficas entre 31 de dezembro de 2020 e 30 de setembro de 2021. As obrigações atuariais do plano serão atualizadas na data-base 31 de dezembro de 2021 e divulgadas nas demonstrações contábeis anuais referentes a esta data-base.

28. Informações por segmento

Segmentos reportáveis

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

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

Wilson Sons Holdings Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

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

29. Declaração dos Diretores sobre as Informações Financeiras Intermediárias

Na qualidade de Diretores da Wilson Sons Holdings Brasil S.A., declaramos, nos termos do artigo 25, parágrafo 1º, inciso VI, da Instrução CVM n.º 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revisamos, discutimos e concordamos com as Informações Financeiras Intermediárias da Companhia relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021.

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

Na qualidade de Diretores da Wilson Sons Holdings Brasil S.A., declaramos, nos termos do artigo 25, parágrafo 1º, inciso V, da Instrução CVM n.º 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revisamos, discutimos e concordamos com a conclusão contida no relatório de revisão dos auditores independentes relativo às Informações Financeiras Intermediárias da Companhia relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021.

31. Eventos Subsequentes

Incorporação Wilson Sons Limited

Em 22 de outubro de 2021, os acionistas das Companhias aprovaram, nas respectivas assembleias gerais extraordinárias das Companhias, a incorporação da Wilson Sons Limited pela WS S.A., nos termos da Lei n.º 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada, e demais disposições legais e regulamentares aplicáveis ("Incorporação").

Companhia adere ao Novo Mercado e inicia negociação de ações na B3

Em 25 de outubro de 2021, a Companhia iniciou a negociação de suas ações na B3, passando a negociar suas ações diretamente na bolsa brasileira com o ticker PORT3.