

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	8
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	14
Demonstração do Resultado Abrangente	16
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	19
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	20
Demonstração de Valor Adicionado	21

Comentário do Desempenho	22
--------------------------	----

Notas Explicativas	36
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	95
Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	96
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	97
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	98

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	440.384.900
Preferenciais	0
Total	440.384.900
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	2.701.151	2.473.449
1.01	Ativo Circulante	148.998	245.370
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	20.178	13.738
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.561	10.265
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	8.561	10.265
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8.524	10.229
1.01.06.01.02	Outros impostos e contribuições a recuperar	37	36
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	120.259	221.367
1.01.08.03	Outros	120.259	221.367
1.01.08.03.01	Dividendos a receber	117.000	208.261
1.01.08.03.02	Outros Ativos Circulantes	3.259	13.106
1.02	Ativo Não Circulante	2.552.153	2.228.079
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	92.927	61.485
1.02.01.07	Tributos Diferidos	9.478	4.003
1.02.01.07.01	Imposto de renda e contribuição social diferidos	9.478	4.003
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	81.701	55.731
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	26.930	1.153
1.02.01.09.04	Créditos com Controlada em Conjunto	54.771	54.578
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.748	1.751
1.02.01.10.04	Tributos e contribuições a recuperar	1.748	1.751
1.02.02	Investimentos	2.458.879	2.166.395
1.02.02.01	Participações Societárias	2.458.879	2.166.395
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	12.217	11.381
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	1.888.962	1.659.606
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	557.700	495.408
1.02.03	Imobilizado	343	195
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	340	179
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	3	16
1.02.04	Intangível	4	4
1.02.04.01	Intangíveis	4	4
1.02.04.01.03	Marcas e patentes	4	4

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	2.701.151	2.473.449
2.01	Passivo Circulante	20.496	73.990
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	17.755	22.717
2.01.01.01	Obrigações Sociais	228	249
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	17.527	22.468
2.01.01.02.01	Provisões de salários e férias	656	767
2.01.01.02.02	Participação nos lucros e gratificações	16.871	21.701
2.01.02	Fornecedores	1.128	255
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.128	255
2.01.03	Obrigações Fiscais	438	948
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	438	948
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	130	287
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	308	661
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	4	49.780
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	0	49.763
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	49.763
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	4	17
2.01.05	Outras Obrigações	1.171	290
2.01.05.02	Outros	1.171	290
2.01.05.02.05	Outros passivos circulantes	1.171	290
2.02	Passivo Não Circulante	68.801	46.047
2.02.02	Outras Obrigações	68.697	45.945
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	67.961	45.255
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	67.961	45.255
2.02.02.02	Outros	736	690
2.02.02.02.03	Benefício pós-emprego	736	690
2.02.04	Provisões	104	102
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	104	102
2.02.04.01.05	Provisões Tributários	104	102
2.03	Patrimônio Líquido	2.611.854	2.353.412
2.03.01	Capital Social Realizado	355.099	351.670
2.03.02	Reservas de Capital	5.059	39.499
2.03.02.07	Opção de ações	5.035	39.475
2.03.02.08	Reservas de capital	24	24
2.03.04	Reservas de Lucros	1.260.852	1.360.558
2.03.04.01	Reserva Legal	94.494	94.494
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	1.166.358	1.266.064
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	179.902	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	810.942	601.685

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	0	0	627	0
3.03	Resultado Bruto	0	0	627	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	209.755	375.228	99.252	280.773
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-10.748	-37.593	-8.456	-27.419
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	7.316	25.069	8.757	28.877
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-3	-172	-1.090	-1.205
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	213.190	387.924	100.041	280.520
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	209.755	375.228	99.879	280.773
3.06	Resultado Financeiro	5.707	-15.620	-5.467	4.687
3.06.01	Receitas Financeiras	6.241	4.036	653	10.314
3.06.01.01	Receitas Financeiras	862	4.036	653	3.860
3.06.01.02	Ganho cambial na conversão	5.379	0	0	6.454
3.06.02	Despesas Financeiras	-534	-19.656	-6.120	-5.627
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-534	-14.461	-2.575	-5.627
3.06.02.07	Perda cambial na conversão	0	-5.195	-3.545	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	215.462	359.608	94.412	285.460
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	1.099	5.070	-355	1.258
3.08.01	Corrente	-65	-405	-1.331	228
3.08.02	Diferido	1.164	5.475	976	1.030
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	216.561	364.678	94.057	286.718
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	216.561	364.678	94.057	286.718

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	216.561	364.678	94.057	286.718
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-43.103	209.257	67.880	-63.410
4.02.01	Ajuste acumulado de conversão	-43.103	209.257	67.880	-63.410
4.03	Resultado Abrangente do Período	173.458	573.935	161.937	223.308

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-10.267	-20.147
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-12.041	-2.824
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	359.608	285.460
6.01.01.02	Equivalência patrimonial	-387.924	-280.520
6.01.01.03	Depreciação e amortização	106	44
6.01.01.04	Depreciação do direito de uso	15	39
6.01.01.07	Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	2	-4.322
6.01.01.08	Resultado financeiro	15.620	-4.687
6.01.01.09	Benefício a empregados	-46	-33
6.01.01.10	Opções de ações	578	1.195
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	1.774	-17.323
6.01.02.03	Impostos a recuperar	215	451
6.01.02.04	Depósitos judiciais	0	30
6.01.02.05	Outros ativos operacionais	11.061	120
6.01.02.06	Fornecedores	808	-3.861
6.01.02.07	Salários, provisões e encargos sociais	-7.515	-8.088
6.01.02.08	Impostos a recolher	-420	-1.037
6.01.02.09	Juros pagos sobre arrendamentos	-1	-3
6.01.02.10	Juros pagos sobre financiamentos	-3.187	-3.566
6.01.02.11	Imposto de renda e contribuição social pagos	0	-1.584
6.01.02.12	Outros passivos operacionais	813	215
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	389.549	186.579
6.02.01	Receitas financeiras e juros recebidos	2.321	-2.735
6.02.02	Juros recebidos de empresas relacionadas	267	1.296
6.02.03	Mútuos recebidos - empresas relacionadas	6.582	22.883
6.02.04	Contas a receber com empresas relacionadas	-24.728	16.434
6.02.05	Contas a pagar com empresas relacionadas	20.868	-2.484
6.02.06	Dividendos recebidos	389.063	187.171
6.02.07	Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	-133	-143
6.02.08	Aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	0	-38.608
6.02.09	Mútuos pagos - empresas relacionadas	-4.468	2.765
6.02.11	Adições ao imobilizado e intangível	-223	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-370.939	-188.119
6.03.02	Amortização de financiamentos – terceiros	-54.854	-47.812
6.03.03	Pagamentos de arrendamento	-14	-40
6.03.04	Dividendos pagos	-319.500	-137.269
6.03.05	Aumento de capital	3.429	106
6.03.06	Ações em tesouraria - adquiridas	0	-12.041
6.03.07	Ações em tesouraria - utilizadas	0	8.937
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-1.903	1.672
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	6.440	-20.015
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	13.738	46.089

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	20.178	26.074

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	351.670	39.499	1.360.558	0	601.685	2.353.412
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	351.670	39.499	1.360.558	0	601.685	2.353.412
5.04	Transações de Capital com os Sócios	3.429	-34.440	-99.706	-184.776	0	-315.493
5.04.01	Aumentos de Capital	3.429	0	0	0	0	3.429
5.04.06	Dividendos	0	0	-134.724	-184.776	0	-319.500
5.04.09	Opções de ações	0	578	0	0	0	578
5.04.10	Saldos de opções sobre ações vencidas e exercidas	0	-35.018	35.018	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	364.678	209.257	573.935
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	364.678	0	364.678
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	209.257	209.257
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	209.257	209.257
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	355.099	5.059	1.260.852	179.902	810.942	2.611.854

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	351.564	32.810	1.238.006	0	723.446	2.345.826
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	351.564	32.810	1.238.006	0	723.446	2.345.826
5.04	Transações de Capital com os Sócios	106	6.290	-135.308	-141.330	0	-270.242
5.04.01	Aumentos de Capital	106	0	0	0	0	106
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-12.041	0	0	0	-12.041
5.04.06	Dividendos	0	0	-127.109	-141.330	0	-268.439
5.04.08	Opções de ações	0	1.195	0	0	0	1.195
5.04.09	Ações em tesouraria utilizadas	0	17.136	-8.199	0	0	8.937
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	286.718	-63.410	223.308
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	286.718	0	286.718
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-63.410	-63.410
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-63.410	-63.410
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	351.670	39.100	1.102.698	145.388	660.036	2.298.892

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	25.056	25.785
7.01.02	Outras Receitas	25.056	26.224
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	0	-439
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-19.087	-7.274
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-783	-207
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-5.007	-4.944
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-11.586	0
7.02.04	Outros	-1.711	-2.123
7.02.04.01	Manutenção	-93	-132
7.02.04.02	Outros custos	-1.618	-1.991
7.03	Valor Adicionado Bruto	5.969	18.511
7.04	Retenções	-120	-83
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-106	-45
7.04.02	Outras	-14	-38
7.04.02.01	Depreciação do direito de uso	-14	-38
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	5.849	18.428
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	386.779	290.834
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	387.924	280.520
7.06.02	Receitas Financeiras	-1.145	10.314
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	392.628	309.262
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	392.628	309.262
7.08.01	Pessoal	29.178	19.452
7.08.01.01	Remuneração Direta	28.263	18.668
7.08.01.02	Benefícios	531	510
7.08.01.03	F.G.T.S.	384	274
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-3.867	-2.049
7.08.02.01	Federais	-3.867	-2.050
7.08.02.02	Estaduais	0	1
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	2.639	5.141
7.08.03.01	Juros	2.576	5.127
7.08.03.02	Aluguéis	63	14
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	364.678	286.718
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	364.678	286.718

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	6.225.008	5.766.860
1.01	Ativo Circulante	1.024.201	945.920
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	323.771	233.350
1.01.03	Contas a Receber	415.172	318.047
1.01.03.01	Clientes	415.172	318.047
1.01.04	Estoques	106.079	87.974
1.01.06	Tributos a Recuperar	94.837	230.968
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	94.837	230.968
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a recuperar	74.188	189.225
1.01.06.01.02	Outros impostos e contribuições a recuperar	20.649	41.743
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	84.342	75.581
1.01.08.03	Outros	84.342	75.581
1.01.08.03.02	Outros Ativos Circulantes	84.342	75.581
1.02	Ativo Não Circulante	5.200.807	4.820.940
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	334.432	288.775
1.02.01.04	Contas a Receber	7.599	7.488
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	7.599	7.488
1.02.01.07	Tributos Diferidos	127.752	110.512
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	127.752	110.512
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	56.168	55.646
1.02.01.09.04	Créditos com Controlada em conjunto	56.168	55.646
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	142.913	115.129
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	13.436	15.013
1.02.01.10.04	Tributos e contribuições a recuperar	129.477	100.116
1.02.02	Investimentos	530.531	465.173
1.02.02.01	Participações Societárias	530.531	465.173
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	12.217	11.381
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	518.314	453.792
1.02.03	Imobilizado	4.196.484	3.934.074
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	3.210.845	2.889.351
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	985.241	961.037
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	398	83.686
1.02.04	Intangível	139.360	132.918
1.02.04.01	Intangíveis	139.360	132.918
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	46.098	43.932
1.02.04.01.02	Sistemas aplicativos softwares	20.422	22.919
1.02.04.01.03	Marcas e patentes	250	241
1.02.04.01.04	Ágio em investimentos	72.590	65.826

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	6.225.008	5.766.860
2.01	Passivo Circulante	1.005.504	876.773
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	142.648	122.382
2.01.01.01	Obrigações Sociais	18.826	12.332
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	123.822	110.050
2.01.01.02.01	Provisões de salários e férias	65.991	41.836
2.01.01.02.02	Participação nos lucros e gratificações	57.831	68.214
2.01.02	Fornecedores	189.926	157.164
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	189.926	157.164
2.01.03	Obrigações Fiscais	50.317	52.443
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	50.317	52.443
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	4.701	8.910
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	45.616	43.533
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	528.441	482.381
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	386.880	343.035
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	194.623	116.967
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	192.257	226.068
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	141.561	139.346
2.01.05	Outras Obrigações	94.172	62.403
2.01.05.02	Outros	94.172	62.403
2.01.05.02.05	Outros passivos circulantes	94.172	62.403
2.02	Passivo Não Circulante	2.606.862	2.536.231
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.155.497	2.173.009
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.182.079	1.226.519
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	240.896	356.198
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	941.183	870.321
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	973.418	946.490
2.02.02	Outras Obrigações	10.672	10.203
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	84	295
2.02.02.01.01	Débitos com Coligadas	19	17
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	65	278
2.02.02.02	Outros	10.588	9.908
2.02.02.02.03	Benefício pós-emprego	10.588	9.908
2.02.03	Tributos Diferidos	384.171	317.569
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	384.171	317.569
2.02.04	Provisões	56.522	35.450
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	56.522	35.450
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	18.924	20.358
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	16.265	7.944
2.02.04.01.05	Provisões Tributários	21.333	7.148
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	2.612.642	2.353.856
2.03.01	Capital Social Realizado	355.099	351.670
2.03.02	Reservas de Capital	5.059	39.499
2.03.02.07	Opção de ações	5.035	39.475
2.03.02.08	Reservas de capital	24	24

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.04	Reservas de Lucros	1.260.852	1.360.558
2.03.04.01	Reserva Legal	94.494	94.494
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	1.166.358	1.266.064
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	179.902	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	810.942	601.685
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	788	444

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	767.414	2.102.239	618.585	1.782.359
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-395.560	-1.115.315	-323.850	-979.656
3.03	Resultado Bruto	371.854	986.924	294.735	802.703
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-74.151	-314.244	-111.895	-297.880
3.04.01	Despesas com Vendas	-3.566	-11.211	-883	-5.614
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-122.866	-360.552	-109.568	-333.157
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	69.418	88.879	6.565	27.703
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-28.015	-42.521	-8.572	-17.761
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	10.878	11.161	563	30.949
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	297.703	672.680	182.840	504.823
3.06	Resultado Financeiro	-27.633	-113.019	-36.153	-108.165
3.06.01	Receitas Financeiras	17.300	39.479	7.463	27.127
3.06.01.01	Resultado Financeiro	17.300	39.479	7.463	23.919
3.06.01.02	Ganho cambial na conversão	0	0	0	3.208
3.06.02	Despesas Financeiras	-44.933	-152.498	-43.616	-135.292
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-43.660	-147.879	-43.134	-135.292
3.06.02.02	Perda cambial na conversão	-1.273	-4.619	-482	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	270.070	559.661	146.687	396.658
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-53.166	-192.639	-51.847	-105.253
3.08.01	Corrente	-94.860	-161.282	-46.967	-117.190
3.08.02	Diferido	41.694	-31.357	-4.880	11.937
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	216.904	367.022	94.840	291.405
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	216.904	367.022	94.840	291.405
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	216.561	364.678	94.057	286.718
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	343	2.344	783	4.687
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.99.01.01	ON	0,492	0,8286	0,214	0,6523
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,4887	0,823	0,212	0,6461

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	216.904	367.022	94.840	291.405
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-43.103	209.257	67.880	-63.410
4.02.01	Ajuste acumulado de conversão	-43.103	209.257	67.880	-63.410
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	173.801	576.279	162.720	227.995
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	173.458	573.935	161.937	223.308
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	343	2.344	783	4.687

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	768.881	480.791
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	987.553	736.415
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	559.661	396.658
6.01.01.02	Equivalência patrimonial	-11.161	-30.949
6.01.01.03	Depreciação e amortização	231.883	215.897
6.01.01.04	Depreciação do direito de uso	63.123	57.997
6.01.01.05	Custo na venda de ativo imobilizado	8.167	684
6.01.01.06	Provisão para perdas de crédito esperadas	2.360	5.782
6.01.01.07	Provisão (reversão) de estoque obsoleto	-333	-8
6.01.01.08	Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	20.936	-10.013
6.01.01.09	Resultado financeiro	113.019	99.834
6.01.01.10	Benefício a empregados	-680	-662
6.01.01.11	Opções de ações	578	1.195
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-218.672	-255.624
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-56.445	-33.920
6.01.02.02	Estoques	-6.215	6.188
6.01.02.03	Impostos a recuperar	9.156	13.783
6.01.02.04	Depósitos judiciais	3.330	1.783
6.01.02.05	Outros ativos operacionais	1.479	-29.133
6.01.02.06	Fornecedores	12.576	-2.840
6.01.02.07	Salários, provisões e encargos sociais	4.741	17.564
6.01.02.08	Impostos a recolher	-3.241	-5.239
6.01.02.09	Juros pagos sobre arrendamentos	-71.745	-67.721
6.01.02.10	Juros pagos sobre financiamentos	-50.501	-49.563
6.01.02.11	Imposto de renda e contribuição social pagos	-84.851	-118.912
6.01.02.12	Outros passivos operacionais	23.044	12.386
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-132.200	-300.424
6.02.01	Receitas financeiras e juros recebidos	21.620	-327
6.02.02	Juros recebidos de empresas relacionadas	1.007	1.222
6.02.03	Mútuos recebidos - empresas relacionadas	6.582	-1.227
6.02.04	Contas a receber com empresas relacionadas	-241	-102
6.02.05	Contas a pagar com empresas relacionadas	-241	0
6.02.06	Dividendos recebidos	1.593	0
6.02.07	Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	-133	-143
6.02.08	Aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	0	-38.608
6.02.09	Venda de imobilizado e intangível	66.793	84
6.02.10	Adições ao imobilizado e intangível	-229.180	-261.323
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-510.617	-250.019
6.03.01	Captação de recursos – terceiros	103.730	161.746
6.03.02	Amortização de financiamentos – terceiros	-251.929	-228.915
6.03.03	Pagamentos de arrendamento	-44.347	-36.963
6.03.04	Dividendos pagos	-321.500	-142.889

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.03.05	Aumento de capital	3.429	106
6.03.06	Ações em tesouraria - adquiridas	0	-12.041
6.03.07	Ações em tesouraria - utilizadas	0	8.937
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-35.643	25.303
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	90.421	-44.349
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	233.350	261.395
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	323.771	217.046

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	351.670	39.499	1.360.558	0	601.685	2.353.412	444	2.353.856
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	351.670	39.499	1.360.558	0	601.685	2.353.412	444	2.353.856
5.04	Transações de Capital com os Sócios	3.429	-34.440	-99.706	-184.776	0	-315.493	-2.000	-317.493
5.04.01	Aumentos de Capital	3.429	0	0	0	0	3.429	0	3.429
5.04.06	Dividendos	0	0	-134.724	-184.776	0	-319.500	-2.000	-321.500
5.04.08	Opções de ações	0	578	0	0	0	578	0	578
5.04.09	Saldos de opções sobre ações vencidas e exercidas	0	-35.018	35.018	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	364.678	209.257	573.935	2.344	576.279
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	364.678	0	364.678	2.344	367.022
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	209.257	209.257	0	209.257
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	209.257	209.257	0	209.257
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	355.099	5.059	1.260.852	179.902	810.942	2.611.854	788	2.612.642

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	351.564	32.810	1.238.006	0	723.446	2.345.826	2.686	2.348.512
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	351.564	32.810	1.238.006	0	723.446	2.345.826	2.686	2.348.512
5.04	Transações de Capital com os Sócios	106	6.290	-135.308	-141.330	0	-270.242	-5.620	-275.862
5.04.01	Aumentos de Capital	106	0	0	0	0	106	0	106
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-12.041	0	0	0	-12.041	0	-12.041
5.04.06	Dividendos	0	0	-127.109	-141.330	0	-268.439	-5.620	-274.059
5.04.08	Opções de ações	0	1.195	0	0	0	1.195	0	1.195
5.04.09	Ações em tesouraria utilizadas	0	17.136	-8.199	0	0	8.937	0	8.937
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	286.718	-63.410	223.308	4.687	227.995
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	286.718	0	286.718	4.687	291.405
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-63.410	-63.410	0	-63.410
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-63.410	-63.410	0	-63.410
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	351.670	39.100	1.102.698	145.388	660.036	2.298.892	1.753	2.300.645

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	2.166.116	1.791.139
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	2.102.239	1.782.359
7.01.02	Outras Receitas	67.190	15.749
7.01.04	Provisão/Reversão de Crédts. Liquidação Duvidosa	-3.313	-6.969
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-516.463	-429.866
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-216.352	-173.425
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-202.881	-184.333
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-11.586	0
7.02.04	Outros	-85.644	-72.108
7.02.04.01	Manutenção	-66.855	-63.993
7.02.04.02	Outros custos	-18.789	-8.115
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.649.653	1.361.273
7.04	Retenções	-289.294	-268.631
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-231.883	-215.897
7.04.02	Outras	-57.411	-52.734
7.04.02.01	Depreciação do direito de uso	-57.411	-52.734
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.360.359	1.092.642
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	52.816	68.803
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	11.161	30.949
7.06.02	Receitas Financeiras	37.858	33.968
7.06.03	Outros	3.797	3.886
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.413.175	1.161.445
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.413.175	1.161.445
7.08.01	Pessoal	480.931	427.861
7.08.01.01	Remuneração Direta	359.417	326.963
7.08.01.02	Benefícios	94.965	75.519
7.08.01.03	F.G.T.S.	26.549	25.379
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	275.672	175.715
7.08.02.01	Federais	269.484	168.814
7.08.02.02	Estaduais	2.723	4.494
7.08.02.03	Municipais	3.465	2.407
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	289.550	266.464
7.08.03.01	Juros	127.599	129.414
7.08.03.02	Aluguéis	161.951	137.050
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	367.022	291.405
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	364.678	286.718
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	2.344	4.687

Comentário de Desempenho



Wilson, Sons

PORT3
B3 LISTED NM

DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS

3T24 e 9M24

7 de novembro de 2024



O EBITDA cresceu 24,4% a/a no 9M24, atingindo um recorde de R\$962,0 milhões.

- A receita aumentou 17,9% a/a, alcançando o recorde de R\$2.102,2 milhões.
- Melhor desempenho histórico nos terminais de contêiner, impulsionado pelo crescimento robusto dos fluxos de transbordo e gateway.
- Rebocadores se beneficiou de volumes maiores e de uma melhoria no mix de receita.
- Serviços de embarcações offshore melhoraram com a maior demanda e tarifas elevadas.
- Três dividendos intermediários, totalizando R\$335,5 milhões (ou R\$0,76 por ação), foram distribuídos em junho, julho e outubro de 2024, refletindo uma geração de caixa robusta.
- A segurança no trabalho segue superando a referência mundial de excelência.

A receita líquida da Wilson Sons no 9M24 foi de R\$2.102,2 milhões (US\$400,7 milhões), um aumento de 17,9% em comparação ao 9M23 (R\$1.782,4 milhões). O EBITDA totalizou R\$962,0 milhões, 24,4% acima do mesmo período do ano passado (R\$773,5 milhões), impulsionado pelo desempenho excepcional das operações de terminais de contêiner e rebocadores, além de um ganho não recorrente de R\$53,2 milhões na alienação de imobilização, referente à venda da propriedade e benfeitorias do antigo estaleiro "Guarujá I" da Companhia.

O EBITDA de terminais de contêiner aumentou 40,2%, impulsionado pelo forte crescimento nos volumes de transbordo e gateway, maior receita de serviços assessoriais e maior eficiência de custos. Os volumes agregados cresceram 26,6%, atingindo uma máxima histórica impulsionados pelo desempenho recorde em ambos os terminais. Em julho de 2024, o terminal de Salvador recebeu um novo serviço regular para os mercados asiáticos, posicionando estrategicamente o terminal para lidar com volumes substanciais de gateway e transbordo das regiões norte e nordeste do país. Em agosto de 2024, o terminal de Rio Grande lançou uma nova solução de longo curso e feeder ligando a região do Prata ao Mediterrâneo, consolidando ainda mais sua posição como um importante hub port na costa leste da América do Sul.

O EBITDA de rebocadores aumentou 11,9%, impulsionado por volumes maiores e um mix de receita aprimorado. O crescimento do volume de 4,7% foi principalmente devido a um maior número de navios transportando minério de ferro, grãos, veículos e carga geral. Embora as receitas de operações especiais tenham aumentado em termos de R\$, apoiadas por variações cambiais positivas devido à depreciação da moeda brasileira em relação ao dólar americano, elas diminuíram em termos de US\$ devido à redução na atividade de assistência à salvação. Em agosto de 2024, nossa frota recebeu o WS Onix, um rebocador de 90 toneladas de tração estática construído em nosso estaleiro.

O EBITDA de embarcações de apoio offshore aumentou 16,6%, impulsionado pela maior utilização da frota e por taxas diárias mais elevadas. Os dias de operação aumentaram 7,4%, impulsionados por novos contratos e renovações.

A segurança no trabalho para os doze meses findos em 30 de setembro de 2024 foi de 0,39 incidentes por milhão de horas trabalhadas, continuando a superar a referência de classe mundial de 0,50. Nosso compromisso incessante com a segurança e o bem-estar de nossos colaboradores é o alicerce de nossas operações.

Em outubro de 2024, nosso acionista controlador celebrou um acordo para a venda de toda a sua participação na Wilson Sons. Gostaria de reafirmar que nossos valores e nosso compromisso com clientes, colaboradores, acionistas, parceiros e comunidades permanecem inalterados. Seguiremos operando com o mesmo nível de excelência, segurança e eficiência que nos guiou ao longo dos últimos 187 anos.

Fernando Salek, CEO

Rio de Janeiro, 7 de novembro de 2024 – A Wilson Sons S.A. (B3: PORT3) (“Wilson Sons” ou a “Companhia”), o maior operador integrado de logística portuária e marítima do Brasil, anunciou hoje seus resultados financeiros auditados para o terceiro trimestre e nove meses findos em 30 de setembro de 2024. Os números financeiros são expressos em Reais e seguem as Normas Internacionais de Informação Financeira (IFRS), exceto quando indicado de outra forma. Este relatório pode conter declarações prospectivas que refletem as opiniões, expectativas e projeções atuais da Companhia sobre eventos futuros.

CONTEÚDO:

- 2 Visão Geral
- 3-4 Resultados Consolidados (AAD)
- 5-6 Resultados de Negócio (AAD)
- 7-8 Resultados Consolidados (Trimestre)
- 9-10 Resultados de Negócio (Trimestre)
- 11 Destaques Financeiros (R\$)
- 12 Destaques Financeiros (US\$)
- 13 EBITDA (ex-IFRS 16)
- 14 Destaques Operacionais

TELECONFERÊNCIA DE RESULTADOS:

8 de novembro de 2024 (sexta-feira)
11:00 (Brasília) | 15:00 (Londres) | 10:00 (Nova York)

Webcast: [Link de Acesso](#)

RELAÇÕES COM INVESTIDORES:

ri@wilsonsons.com.br
wilsonsons.com.br/ri

Destaques Financeiros						
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)
Receita Líquida	2,102.2	1,782.4	17.9	767.4	618.6	24.1
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	950.8	742.5	28.1	387.8	270.1	43.6
Equivalência Patrimonial ¹	11.2	30.9	-63.9	10.9	0.6	1,836.0
EBITDA	962.0	773.5	24.4	398.6	270.7	47.3
EBITDA (ex-IFRS 16)	856.6	678.4	26.3	362.5	238.8	51.8
EBIT	672.7	504.8	33.3	297.7	182.8	62.8
Lucro Líquido	367.0	291.4	25.9	216.9	94.8	128.7
Reserva de Conversão Cambial	209.3	(63.4)	n.a.	(43.1)	67.9	n.a.
Lucro Abrangente	576.3	228.0	152.8	173.8	162.7	6.8
Capex	229.8	262.4	-12.4	94.7	99.4	-4.7
Fluxo de Caixa Operacional	768.9	480.8	59.9	308.5	210.1	46.9
Fluxo de Caixa Livre	539.7	219.5	145.9	213.9	111.0	92.7
Margem EBITDA (%)	45.8	43.4	2.4pp	51.9	43.8	8.1pp
Margem Líquida (%)	17.5	16.3	1.2pp	28.3	15.3	13.0pp
Câmbio Médio (US\$ / R\$)	5.24	5.01	4.7	5.55	4.88	13.6
Câmbio de Abertura (US\$ / R\$)	4.84	5.22	-7.2	5.56	4.82	15.3
Câmbio de Fechamento (US\$ / R\$)	5.45	5.01	8.8	5.45	5.01	8.8

1. Corresponde à equivalência patrimonial de joint ventures não consolidadas.

Destaques Operacionais						
	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)
Terminais de Contêiner ('000 TEU)	972.1	767.7	26.6	360.9	277.3	30.2
Tecon Rio Grande	616.6	476.7	29.3	228.3	170.6	33.8
Tecon Salvador	355.5	291.0	22.2	132.6	106.7	24.3
Rebocadores: Manobras Portuárias (#)	43,973	41,993	4.7	15,073	14,914	1.1
Rebocadores: DWT Méd. Navios ('000 t) ¹	92.2	90.3	2.1	94.9	92.8	2.3
Bases Offshore: Atracações (#)	830	816	1.7	260	262	-0.8
Embarcações Offshore: Dias Operação ²	5,920	5,509	7.4	2,027	1,852	9.4

1. DWT = Deadweight (porte bruto).
2. Considera o volume total da joint venture de embarcações de apoio offshore.

Comentário do Desempenho			
Receita Líquida	9M24	9M23	Δ (%)
(R\$ milhões)			
Terminalis de Contêiner	783.1	611.7	28.0
Logística	129.4	140.8	-8.1
Rebocadores	1,019.4	904.8	12.7
Agência Marítima	48.8	39.6	23.1
Bases de Apoio Offshore	80.1	63.2	26.8
Estaleiros	41.4	22.2	86.0
Corporativo	0.0	(0.0)	n.a.
Receita Líquida	2,102.2	1,782.4	17.9

Demonstração de Resultados (R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Receita Líquida	2,102.2	1,782.4	17.9
Custos e Despesas	(1,208.6)	(1,048.2)	15.3
Matéria-Prima e Bens de Consumo	(143.7)	(131.9)	9.0
Materiais Operacionais	(41.5)	(40.8)	1.8
Óleo e Combustível	(102.2)	(91.1)	12.2
Pessoal e Benefícios	(574.3)	(511.2)	12.3
Salários e Benefícios	(472.2)	(417.2)	13.2
Encargos Sociais	(97.9)	(92.0)	6.4
Custos com Previdência Privada	(3.6)	(0.7)	405.0
Plano de Incentivo de Longo Prazo	(0.6)	(1.2)	-51.6
Outras Despesas Operacionais	(490.7)	(405.2)	21.1
Custos de Serviços ¹	(117.1)	(86.8)	34.9
Fretes e Aluguéis	(60.7)	(57.3)	5.9
Aluguel de Rebocadores	(137.6)	(119.9)	14.7
Energia, Água e Comunicação	(63.9)	(62.7)	1.9
Movimentação de Contêineres	(50.0)	(33.0)	51.6
Seguro	(15.2)	(15.1)	0.7
Outras Despesas ²	(46.1)	(30.3)	52.2
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado ³	57.2	8.4	584.0
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	950.8	742.5	28.1
Equivalência Patrimonial ⁴	11.2	30.9	-63.9
EBITDA	962.0	773.5	24.4
Depreciação e Amortização	(289.3)	(268.6)	7.7
EBIT	672.7	504.8	33.3
Juros de Aplicações Financeiras	18.4	13.4	36.9
Juros s/ Empréstimos, Arrendamentos	(127.3)	(128.2)	-0.7
Variação Cambial s/ Invest., Dívidas	(4.7)	(1.5)	214.2
Multa e Juros sobre Impostos	0.0	0.0	n.a.
Outros Resultados Financeiros	5.2	4.9	6.1
Ganho (Perda) Cambial ⁵	(4.6)	3.2	n.a.
Lucro Antes de Impostos	559.7	396.7	41.1
Impostos Correntes	(161.3)	(117.2)	37.6
Impostos Diferidos	(31.4)	11.9	n.a.
Lucro Líquido	367.0	291.4	25.9
Reserva de Conversão Cambial	209.3	(63.4)	n.a.
Lucro Abrangente	576.3	228.0	152.8

EBITDA			
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ(%)
Terminais de Contêiner	412.0	294.0	40.2
Logística	14.7	23.1	-36.4
Rebocadores	455.4	407.0	11.9
Agência Marítima	8.5	3.9	120.2
Bases de Apoio Offshore	18.2	8.0	126.3
Estaleiros	57.2	2.5	2,167.7
Corporativo	(15.1)	4.0	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	950.8	742.5	28.1
Equivalência Patrimonial	11.2	30.9	-63.9
EBITDA	962.0	773.5	24.4

Efeitos Cambiais (R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Ganho (Perda) sobre Itens Monetários	(4.6)	3.2	n.a.
Impostos Diferidos	(48.4)	11.6	n.a.
Ganho (Perda) em Emprést., Invest.	(4.7)	(1.5)	214.2
Equivalência Patrimonial	(18.4)	3.3	n.a.
Efeitos Cambiais Totais	(76.1)	16.6	n.a.
Câmbio de Abertura (US\$ / R\$)	4.84	5.22	-7.2
Câmbio de Fechamento (US\$ / R\$)	5.45	5.01	8.8
Apreciação / Depreciação do R\$ (%)	-12.5	4.0	n.a.

RESULTADOS CONSOLIDADOS 9M24

Receita Líquida

A receita do 9M24 aumentou 17,9%, totalizando R\$2.102,2 milhões, impulsionada pela melhoria no desempenho operacional nos negócios de terminais de contêiner, rebocadores, estaleiro, bases de apoio e agência marítima. Em termos de US\$, a receita cresceu 12,4%.

Custos e Despesas

Os custos e despesas aumentaram 15,3% devido ao maior volume de negócios e aos seguintes fatores:

- As despesas com Matéria-Prima aumentaram 9,0%, principalmente devido aos custos mais elevados de óleo e combustível, em função do consumo de combustível associado ao aumento de volume nas operações de rebocadores;
- As despesas com Pessoal e Benefícios aumentaram 12,3%, principalmente devido a (i) reajustes anuais de inflação nos salários e benefícios; e (ii) maiores provisões para bônus de desempenho atrelados aos resultados e encargos sociais; e
- As Outras Despesas Operacionais aumentaram 21,1%, principalmente devido a (i) Custos de Serviços mais elevados, resultantes da maior demanda por serviços de estiva com o crescimento das operações de carga geral no Tecon Salvador; (ii) custos mais elevados de Movimentação de Contêineres em função do aumento de volumes; e (iii) custos mais elevados de Aluguel de Rebocadores em razão do aumento da atividade operacional. As Outras Despesas cresceram, principalmente, devido a uma provisão para contingência fiscal de R\$7,3 milhões na divisão de rebocadores. Além disso, o 3T23 foi beneficiado por efeitos positivos não recorrentes, incluindo uma reversão de R\$2,3 milhões em contingências fiscais de PIS/COFINS no segmento corporativo e uma reversão de R\$11.0 milhões em provisões nos 9M23.

Ganho (Perda) Alienação Imobilizado

O ganho na alienação de imobilizado aumentou principalmente devido à venda da propriedade e benfeitorias do antigo estaleiro "Guarujá I" da Companhia, resultando em um ganho de R\$53.2 milhões.

EBITDA

O EBITDA do 9M24 aumentou 24,4%, totalizando R\$962,0 milhões, principalmente devido aos excelentes resultados de terminais de contêiner e rebocadores, além de um ganho não recorrente na alienação de imobilizado. Em termos de US\$, o EBITDA aumentou 18,1%. A margem EBITDA aumentou 2,4pp, impulsionada por economias de escala no negócio de terminais de contêiner.

Lucro Líquido

O lucro após impostos do 9M24 aumentou 24,4%, totalizando R\$367,0 milhões. Em termos de US\$, o lucro líquido aumentou 18,2%.

A depreciação aumentou 7,7% para R\$289,3 milhões, principalmente devido a (i) adição de novos rebocadores; (ii) conclusão das obras civis para reforço do cais do Tecon Salvador e entrega de novos equipamentos de pátio; e (iii) entrega de um novo quindaste de cais para a base de apoio offshore em Pátiorí.

Os juros sobre investimentos aumentaram 36,9% devido a saldos médios de caixa mais elevados.

O lucro foi afetado principalmente pelos seguintes efeitos cambiais na demonstração de resultados consolidada:

- Uma perda cambial de R\$4,6 milhões causado por conversões de balanço de ativos monetários líquidos denominados em R\$, tais como contas a receber e caixa e equivalentes de caixa em subsidiárias com moeda funcional em US\$;
- Um impacto negativo líquido de imposto diferido de R\$48,4 milhões, um efeito da conversão de itens não monetários (ex: ativos fixos, equipamentos e imobilizado) de US\$ para R\$ em nossas subsidiárias com moeda funcional em US\$;
- Um impacto cambial negativo de R\$4,7 milhões sobre investimentos e empréstimos, devido a investimentos denominados em US\$ nas subsidiárias com moeda funcional em R\$; e
- Um impacto negativo de R\$18,4 milhões sobre itens monetários denominados em R\$ da joint venture de embarcações de apoio offshore.

Comentário do Desempenho

Terminais de Contêiner	56.4	79.2	-28.9
Logística	1.3	2.0	-36.3
Rebocadores	155.1	173.0	-10.3
Agência Marítima	0.5	0.4	25.8
Bases de Apoio Offshore	12.3	3.4	258.0
Estaleiros	3.6	3.8	-5.8
Corporativo	0.7	0.5	33.9
Capex	229.8	262.4	-12.4

Liquidez & Alavancagem

(R\$ milhões)	30/09/24	31/12/23	Δ (%)
Endividamento Total	2,683.9	2,655.4	1.1
Endividamento Longo Prazo	2,155.5	2,173.0	-0.8
Caixa e Equivalentes de Caixa ¹	323.8	233.3	38.7
Dívida Líquida	2,360.2	2,422.0	-2.6
Passivos de Arrendamento	1,115.0	1,085.8	2.7
Empréstimos e Financiamentos	1,569.0	1,569.6	0.0
Dívida Bancária: Longo Prazo	1,182.1	1,226.5	-3.6
Dívida Bancária Líquida	1,245.2	1,336.2	-6.8
Dív. Banc. LÍq. / EBITDA (ex-IFRS 16)	1.1x	1.5x	-0.4x
Dívida Bancária: Longo Prazo (%)	75.3	78.1	-2.8pp
Dívida Bancária: FMM (%) ³	72.4	66.8	5.6pp
Dívida Bancária: US\$ (%)	72.2	69.9	2.3pp

2. FMM = Fundo da Marinha Mercante.

Perfil de Amortização da Dívida

(R\$ milhões)	30/09/24	31/12/23	Δ (%)
Menos de 1 ano	386.9	343.0	12.8
Entre 1 e 5 anos	651.8	702.7	-7.2
Após 5 anos	530.2	523.8	1.2

Demonstração de Fluxos de Caixa ¹

Demonstração de Fluxos de Caixa (R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Caixa Inicial	233.4	261.4	-10.7
Caixa Líquido Operacional	768.9	480.8	59.9
Aquisições de Ativo Imobilizado ²	(229.2)	(261.3)	-12.3
Dividendos Pagos ³	(321.5)	(142.9)	125.0
Pagamento de Empréstimos ⁴	(251.9)	(228.9)	10.1
Pagamento de Arrendamentos	(44.3)	(37.0)	20.0
Novos Empréstimos Bancários	103.7	161.7	-35.9
Efeitos de Variação Cambial	(34.1)	25.3	n.a.
Aumentos de Capital em Joint Ventures	0.0	(38.6)	n.a.
Outros	98.8	(3.5)	n.a.
Caixa Final	323.8	217.0	49.2

2. Aquisições de ativos imobilizados e intangíveis.

4. Inclui operações de arrendamento

Corporativo ^{1 2}

(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Receita Líquida	0.0	(0.0)	n.a.
Custos Matéria-Prima, Bens de Cons.	(0.4)	(0.5)	-22.6
Despesa com Pessoal e Benefícios	(102.9)	(89.8)	14.6
Outras Despesas Operacionais	88.1	94.3	-6.6
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado ³	(0.0)	(0.0)	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	(15.1)	4.0	n.a.

2 Custos corporativos são predominantemente denominados em B\$

3. Ganho (perda) na alienação de ativos imobilizados.

RESULTADOS CONSOLIDADOS 9M24 (cont.)

Capex

O capex do 9M24 diminuiu 12,4%, principalmente devido (i) à conclusão das obras civis para reforço do cais do Tecon Salvador em 2023; e (ii) à redução na construção de rebocadores, apesar do aumento nas atividades de docagem. Contudo, o capex das bases offshore aumentou devido à aquisição de um novo guindaste de cais de 250 toneladas no 1T24, além da manutenção do cais e de quindastes.

Perfis de Dívida e Caixa

A dívida bancária de R\$1.569,0 milhões permaneceu estável em R\$ em comparação com 31 de dezembro de 2023, devido à desvalorização de 12,5% do real em relação ao dólar norte-americano no período, o que efetivamente elevou o valor da dívida denominada em US\$ quando reportada em R\$. Em termos de US\$, os empréstimos diminuíram 11,2%, totalizando US\$288,0 milhões.

O montante de caixa e equivalentes de caixa, totalizando R\$323,8 milhões, aumentou 38,7% em comparação com o saldo em 31 de dezembro de 2023, impulsionado pela maior geração de caixa operacional e pela depreciação do real.

O indicador da dívida bancária líquida em relação ao EBITDA dos últimos doze meses findos em 30 de setembro de 2024, excluindo os efeitos do IFRS 16, diminuiu de 1,5x para 1,1x, tanto em reais quanto em dólares, devido ao aumento dos resultados. Os índices de serviço da dívida foram positivamente impactados pelo baixo custo médio de juros e longo perfil de vencimento. Atualmente, a Companhia está em conformidade com todos os seus compromissos bancários.

No final do período, 75.3% da dívida bancária da Companhia era de longo prazo.

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia possuía R\$176,3 milhões (US\$32,4 milhões) disponíveis em linhas de crédito não utilizadas, destinadas à construção e manutenção de rebocadores.

Durante o trimestre, o FMM aprovou a prioridade de financiamento para projetos que totalizam até R\$942,4 milhões (US\$182,2 milhões em 30 de abril de 2024, de acordo com a resolução do CDFMM), destinados à expansão e modernização do Tecon Salvador. O desembolso está sujeito à formalização de um contrato de financiamento com um agente financeiro do FMM.

Após o final do trimestre, a Companhia celebrou um contrato de financiamento com o BNDES, no valor de até R\$149,1 milhões (US\$30,9 milhões em 30 de junho de 2023, conforme contrato com o BNDES), para a construção de três rebocadores portuários de 70 TBP em seu estaleiro.

Custos Corporativos

As Despesas com Pessoal do 9M24 aumentaram 14,6%, totalizando R\$102,9 milhões, principalmente devido a (i) reajustes anuais de inflação nos salários e benefícios; (ii) maiores provisões para bônus de desempenho atrelados aos resultados e encargos sociais; e (iii) um impacto positivo de R\$ 2,7 milhões no 1T23, proveniente da recuperação de previdências privadas.

As Outras Despesas Operacionais são positivas devido ao processo de rateio corporativo.

Os custos corporativos do 9M24 atingiram R\$15,1 milhões devido aos efeitos mencionados acima.

Terminais de Contêiner 1			
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Receita Líquida	783.1	611.7	28.0
Movimentação de Contêineres	383.0	312.6	22.5
Armazenagem	189.8	149.7	26.7
Outros Serviços 2	210.4	149.4	40.8
Custos e Despesas	(371.6)	(326.0)	14.0
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	0.4	8.2	-94.7
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	412.0	294.0	40.2
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	317.8	200.5	58.5
Margem EBITDA (%)	52.6	48.1	4.5pp
Margem EBIT (%)	40.6	32.8	7.8pp
Receita Média / TEU	805.6	796.8	1.1

1. A maioria das receitas e todos os custos de terminais de contêiner são baseados em R\$.
2. Escaneamento de contêineres, energia e monitoramento para reebers, entre outros.

Indicadores Operacionais			
'000 TEU	9M24	9M23	Δ (%)
Tecon Rio Grande			
Gateway (cheios)	256.1	233.2	9.8
Exportações	166.6	153.3	8.7
Importações	52.5	45.0	16.5
Cabotagem	37.0	34.8	6.2
Navegação Interior (cheios)	19.5	20.0	-2.6
Transbordo, remoção (cheios, vazios) 1	154.8	42.6	263.2
Vazios (total, exceto transbordo)	186.2	180.9	2.9
Total Rio Grande	616.6	476.7	29.3

Tecon Salvador			
	9M24	9M23	Δ (%)
Gateway (cheios)	202.5	177.8	13.9
Exportações	73.0	64.4	13.4
Importações	60.2	51.1	17.6
Cabotagem	69.3	62.3	11.4
Transbordo, remoção (cheios, vazios) 1	102.4	63.1	62.3
Vazios (total, exceto transbordo)	50.7	50.2	1.0
Total Salvador	355.5	291.0	22.2

Volumes Agregados			
	9M24	9M23	Δ (%)
Gateway (cheios)	458.6	410.9	11.6
Exportações	239.6	217.7	10.1
Importações	112.6	96.2	17.1
Cabotagem	106.3	97.1	9.5
Navegação Interior (cheios)	19.5	20.0	-2.6
Transbordo, remoção (cheios, vazios) 1	257.2	105.7	143.3
Total (cheios)	735.3	536.7	37.0
Total (vazios)	236.9	231.1	2.5
Total Geral	972.1	767.7	26.6

1. Transbordo e remoção consideram volumes cheios e vazios, pois não há diferença operacional ou financeira.

Logística			
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Receita Líquida	129.4	140.8	-8.1
Centros Logísticos	50.6	55.2	-8.4
Logística Internacional (Allink) 1	78.8	85.6	-7.9
Custos e Despesas	(114.7)	(117.7)	-2.5
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	0.0	(0.0)	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	14.7	23.1	-36.4
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	5.2	13.6	-61.9
Margem EBITDA (%)	11.3	16.4	-5.1pp
Margem EBIT (%)	4.0	9.7	-5.7pp

1. Considera os resultados totais da joint venture de logística internacional (Allink), a qual a Wilson Sons detém o controle com uma participação de 50%.

Rebocadores			
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Receita Líquida	1,019.4	904.8	12.7
Manobras Portuárias	926.3	809.2	14.5
Operações Especiais	93.2	95.6	-2.5
Custos e Despesas	(567.7)	(498.0)	14.0
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	3.6	0.2	1,776.7
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	455.4	407.0	11.9
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	289.9	260.5	11.3
Margem EBITDA (%)	44.7	45.0	-0.3pp
Margem EBIT (%)	28.4	28.8	-0.4pp
Receita Portuária Média / Manobra	21,064.9	19,271.0	9.3

Indicadores Operacionais			
	9M24	9M23	Δ (%)
Manobras Portuárias (#)	43,973	41,993	4.7
DWT Méd. Navios Atendidos ('000 t) 1 2	92.2	90.3	2.1

1. A partir de 2017, os números consolidam os resultados de joint ventures.
2. DWT = Deadweight (porte bruto).

RESULTADOS DE NEGÓCIO 9M24

Terminais de Contêiner

A receita do 9M24 aumentou 28,0%, totalizando R\$783,1 milhões, impulsionada por um aumento de 26,6% no volume e ganhos com serviços acessórios. Em termos de US\$, a receita aumentou 22,2%.

O ganho com alienação de imobilizado diminuiu devido à venda de parte de uma propriedade não essencial que impactou positivamente o 9M23.

O EBITDA do 9M24 aumentou 40,2%, totalizando R\$412,0 milhões, impulsionado por volumes maiores e pela diluição dos custos fixos. Em termos de US\$, o EBITDA aumentou 33,9%.

Destaques do Tecon Rio Grande:

- Os volumes totais aumentaram 29,3%, impulsionados pelo forte crescimento nos fluxos de transbordo e gateway;
- As exportações aumentaram 8,7%, com volumes maiores de madeira, celulose e utensílios domésticos;
- As importações aumentaram 16,5%, com volumes maiores de resinas, tabaco e químicos;
- A cabotagem aumentou 6,2%, com volumes maiores de resinas, embalagens e produtos siderúrgicos;
- A navegação interior diminuiu 2,6%, devido aos impactos temporários das enchentes em maio;
- O transbordo e a remoção aumentaram 263,2%, devido ao crescimento dos volumes de/para os mercados da Ásia, Norte da Europa e Golfo do México. Houve também um aumento notável no transbordo de/para a região do Prata;
- O volume de contêineres vazios aumentou 2,9%; e
- O terminal recebeu 352 navios no período, com um aumento na movimentação de contêineres por escala (9M23: 343 navios).

Destaques do Tecon Salvador:

- Os volumes totais aumentaram 22,2%, impulsionados pelo forte crescimento nos fluxos de transbordo e gateway;
- As exportações cresceram 13,4%, com volumes maiores de celulose, algodão e químicos;
- As importações cresceram 17,6%, com volumes maiores de plásticos, painéis solares e embalagens;
- A cabotagem aumentou 11,4%, com volumes maiores de plásticos, bebidas e embalagens;
- O transbordo e a remoção cresceram 62,3%, devido ao crescimento dos volumes provenientes da Índia, China e do porto de Pecém, assim como das cargas destinadas aos portos de Manaus, Pecém e Santos;
- O volume de contêineres vazios aumentou 1,0%; e
- O terminal recebeu 344 navios no período, com um aumento na movimentação de contêineres por escala (9M23: 362 navios).

Logística

A receita do 9M24 diminuiu 8,1%, totalizando R\$129,4 milhões, devido a volumes menores nos negócios de centro logístico e logística internacional (Allink). Em termos de US\$, a receita diminuiu 11,8%.

O EBITDA do 9M24 caiu 36,4%, totalizando R\$14,7 milhões, principalmente devido a receitas menores. Em termos de US\$, o EBITDA diminuiu 37,1%.

Rebocadores

A receita do 9M24 cresceu 12,7%, totalizando R\$1.019,4 milhões, beneficiando-se de volumes maiores e um mix de serviços aprimorado, apesar da queda nas receitas de operações especiais. A queda na receita de operações especiais foi principalmente atribuída à menor atividade de assistência à salvatagem. As manobras portuárias aumentaram 4,7%, principalmente devido à maior quantidade de navios transportando minério de ferro, grãos, veículos e carga geral. A receita média por manobra aumentou 9,3%, graças a um mix mais favorável e taxas mais elevadas. Em termos de US\$, a receita aumentou 7,1%.

Os custos e despesas aumentaram 14,0%, impulsionados principalmente por (i) um aumento de R\$25,4 milhões nas despesas com pessoal, devido a acordos salariais coletivos e encargos sociais; (ii) um acréscimo de R\$19,1 milhões nos custos de afretamento, em função de um maior número de operações especiais e manobras portuárias que exigiram rebocadores de terceiros, além de maior atividade de docagem; e (iii) um aumento de R\$7,6 milhões nos custos de combustível, em linha com o crescimento operacional.

O EBITDA do 9M24 aumentou 11,9%, totalizando R\$455,4 milhões, impulsionado pelo crescimento de volume e um mix de serviços aprimorado. Em termos de US\$, o EBITDA aumentou 6,1%.

Agência Marítima
(R\$ milhões)

Comentário do Desempenho

Agência Marítima	9M24	9M23	Δ (%)
(R\$ milhões)			
Receita Líquida	48.8	39.6	23.1
Custos e Despesas	(40.2)	(35.7)	12.5
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	(0.0)	(0.0)	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	8.5	3.9	120.2
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	7.3	2.6	177.3
Margem EBITDA (%)	17.5	9.8	7.7pp
Margem EBIT (%)	14.9	6.6	8.3pp

Bases de Apoio Offshore			
(R\$ million)	9M24	9M23	Δ (%)
Receita Líquida	80.1	63.2	26.8
Custos e Despesas	(62.0)	(55.2)	12.4
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	0.0	0.0	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	18.2	8.0	126.3
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	6.0	(2.9)	n.a.
Margem EBITDA (%)	22.7	12.7	10.0pp
Margem EBIT (%)	7.5	n.a.	n.a.

Indicadores Operacionais	9M24	9M23	Δ (%)
Atracções (#)	830	816	1.7

Estaleiros			
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Receita Líquida	41.4	22.2	86.0
Custos e Despesas	(37.3)	(19.7)	89.4
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	53.2	(0.0)	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	57.2	2.5	2,167.7
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	51.7	(2.8)	n.a.
Margem EBITDA (%)	138.3	11.3	127.0pp
Margem EBIT (%)	125.1	n.a.	n.a.

Joint Ventures (principalmente a JV 50% de Embarcações de Apoio Offshore) ^{1 2}			
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Receita Líquida	486.2	403.1	20.6
Custos e Despesas	(310.9)	(252.7)	23.0
Matéria-Prima e Bens de Consumo	(24.1)	(17.7)	36.0
Despesa com Pessoal e Benefícios	(123.0)	(96.9)	27.0
Outras Despesas Operacionais	(163.8)	(138.1)	18.6
Ganho (Perda) na Alien. de Imob.	0.0	(0.0)	n.a.
EBITDA	175.4	150.4	16.6
Depreciação e Amortização	(116.8)	(95.3)	22.5
EBIT	58.5	55.1	6.2
Receitas Financeiras	1.5	2.7	-47.0
Despesas Financeiras	(24.5)	(22.4)	9.6
Ganho (Perda) Cambial ³	(19.6)	10.0	n.a.
Lucro Antes de Impostos	15.8	45.5	-65.2
Impostos Correntes	(3.1)	(8.3)	-62.6
Impostos Diferidos	(1.5)	(6.2)	-75.0
Lucro Líquido (Equiv. Patrim. WS)	11.2	30.9	-63.9
Margem EBITDA (%)	36.1	37.3	-1.2pp
Margem EBIT (%)	12.0	13.7	-1.7pp
Margem Líquida (%)	2.3	7.7	-5.4pp
Receita Média / Dias em Operação	164.279	146.352	12.2

1. Corresponde à participação nos resultados de joint ventures não consolidadas, bem como resultados entre companhias.
2. Os números apresentados são considerados em uma única linha na Demonstração de Resultados e no Balanço Patrimonial. Alguns números incluem resultados entre companhias.
3. Ganho (perda) cambial na conversão de itens monetários.

Despesas de Capital			
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)
Capex	49.6	84.8	-41.4

Liquidez & Alavancagem			
(R\$ milhões)	30/09/24	31/12/23	Δ (%)
Endividamento Total	851.5	795.5	7.0
Endividamento Longo Prazo	690.8	653.2	5.8
Caixa e Equivalentes de Caixa	57.9	50.4	14.9
Dívida Líquida	793.6	745.1	6.5
Passivos de Arrendamento	44.3	30.1	47.3
Empréstimos e Financiamentos	807.2	765.4	5.5
Dívida Bancária: Longo Prazo	663.6	638.3	4.0
Dívida Bancária Líquida	749.4	715.1	4.8
Dív. Banc. Lq. / EBITDA (ex-IFRS 16)	3.8x	4.1x	-0.3x

Indicadores Operacionais ¹	9M24	9M23	Δ (%)
Frota de OSVs, fim do período (#)	25	25	0.0
Dias em Operação (#)	5.920	5.509	7.4

1. Considera o volume total da joint venture de embarcações de apoio offshore.

RESULTADOS DE NEGÓCIO 9M24 (cont.)

Agência Marítima

O EBITDA do 9M24 aumentou, totalizando R\$8,5 milhões, impulsionado por volumes maiores e pela reclassificação de uma provisão de contingência tributária de R\$5,9 milhões, feita no 2T24, para o segmento corporativo.

Bases de Apoio Offshore

A receita do 9M24 aumentou 26,8%, totalizando R\$80,1 milhões, impulsionada por um crescimento de 1,7% nas atracções de embarcações e por ganhos com serviços acessórios.

O EBITDA do 9M24 aumentou 126,3%, totalizando R\$18,2 milhões, impulsionado pelo aumento da receita com a aceleração das operações.

Estaleiros

A receita do 9M24 aumentou 86,0%, totalizando R\$41,4 milhões, devido ao aumento de serviços prestados a terceiros.

O EBITDA do 9M24 aumentou com o crescimento da receita.

Durante o período, o estaleiro realizou 17 docagens para terceiros, sendo 10 rebocadores portuários, um empurrador, duas barcaças, duas embarcações de apoio offshore, um navio de GLP e uma embarcação de transporte rápido de tripulação (9M23: sete docagens). No 9M24, o estaleiro entregou os rebocadores WS Dorado e WS Onix à nossa frota.

Joint Ventures (principalmente a JV 50% de Embarcações de Apoio Offshore)

A receita do 9M24 aumentou 20,6%, totalizando R\$486,2 milhões, graças à maior utilização da frota e taxas diárias mais elevadas. Os dias em operação aumentaram 7,4%, impulsionados por novos contratos e renovações. A receita média por dia da frota própria da joint venture aumentou 3,3% para US\$25.896 (9M23: US\$23.909). Em termos de US\$, a receita aumentou 15,1%.

O EBITDA do 9M24 aumentou 16,6%, totalizando R\$175,4 milhões, impulsionado por receitas maiores. Em termos de US\$, o EBITDA aumentou 11,1%.

O lucro do 9M24 foi afetado negativamente por uma perda cambial de R\$19,6 milhões na conversão de itens monetários.

Durante o período, a joint venture celebrou um acordo para a venda do PSV Saveiros Albatroz por US\$1,2 milhão. A venda não deverá ter impacto contábil material, pois a embarcação foi baixada em 2023 para fins de impairment.

No final do período, a joint venture possuía 24 embarcações ativas (30 de setembro de 2023: 24 embarcações ativas) de uma frota total de 25 OSVs, incluindo duas embarcações afretadas de terceiros.

Após o final do período, a joint venture recebeu um pagamento de indenização de R\$34.5 milhões da Petrobras.

O capex do 9M24 diminuiu 41,4%, à medida que a maior parte dos custos de reativação de embarcações para cumprir novos contratos foi incorrida em trimestres anteriores.

A dívida bancária, no valor de R\$807,2 milhões, aumentou 5,5% em comparação com 31 de dezembro de 2023, devido à desvalorização de 12,5% do real em relação ao dólar americano no período, o que efetivamente elevou o valor da dívida denominada em US\$ quando reportada em R\$. Em termos de US\$, os empréstimos diminuíram 6,3%, totalizando US\$148.2 milhões.

O montante caixa e equivalentes de caixa, totalizando R\$57,9 milhões, aumentou 14,9% em comparação com o saldo em 31 de dezembro de 2023, impulsionado pela maior geração de caixa operacional e pela depreciação do real.

O indicador da dívida bancária líquida em relação ao EBITDA dos últimos doze meses findos em 30 de setembro de 2024, excluindo os efeitos do IFRS 16, diminuiu de 4,1x para 3,8x em termos de R\$, devido ao aumento dos resultados. Em termos de US\$, o índice de alavancagem bancária diminuiu para 3,6x.

3T24	3T23	Δ (%)
277.0	220.3	25.7
44.8	39.5	13.6
386.8	324.3	19.3
17.5	13.1	34.4
28.8	21.0	37.4
12.4	3.1	306.0
0.0	(2.6)	n.a.
767.4	618.6	24.1

Comentário do Desempenho			
Receita Líquida (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ (%)
Terminalis de Contêiner	277.0	220.3	25.7
Logística	44.8	39.5	13.6
Rebocadores	386.8	324.3	19.3
Agência Marítima	17.5	13.1	34.4
Bases de Apoio Offshore	28.8	21.0	37.4
Estaleiros	12.4	3.1	306.0
Corporativo	0.0	(2.6)	n.a.
Receita Líquida	767.4	618.6	24.1

(R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ (%)
Receita Líquida	767.4	618.6	24.1
Custos e Despesas	(436.7)	(348.5)	25.3
Matéria-Prima e Bens de Consumo	(51.1)	(42.0)	21.6
Materiais Operacionais	(14.2)	(11.8)	20.0
Óleo e Combustível	(36.9)	(30.2)	22.2
Pessoal e Benefícios	(194.2)	(170.1)	14.2
Salários e Benefícios	(160.2)	(140.7)	13.9
Encargos Sociais	(32.5)	(27.8)	16.8
Custos com Previdência Privada	(1.3)	(1.2)	12.1
Plano de Incentivo de Longo Prazo	(0.2)	(0.4)	-59.1
Outras Despesas Operacionais	(191.4)	(136.4)	40.3
Custos de Serviços ¹	(44.4)	(29.3)	51.3
Fretes e Aluguéis	(22.4)	(17.1)	30.9
Aluguel de Rebocadores	(54.0)	(41.8)	29.1
Energia, Água e Comunicação	(19.3)	(20.3)	-4.8
Movimentação de Contêineres	(19.4)	(11.7)	66.3
Seguro	(5.3)	(5.1)	4.5
Outras Despesas ²	(26.6)	(11.1)	139.7
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado ³	57.1	0.0	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	387.8	270.1	43.6
Equivalência Patrimonial ⁴	10.9	0.6	1,836.0
EBITDA	398.6	270.7	47.3
Depreciação e Amortização	(100.9)	(87.8)	14.9
EBIT	297.7	182.8	62.8
Juros de Aplicações Financeiras	5.5	3.7	48.5
Juros s/ Empréstimos, Arrendamentos	(41.3)	(40.6)	1.7
Variação Cambial s/ Invest., Dívidas	1.0	0.4	173.4
Multa e Juros sobre Impostos	0.0	0.0	n.a.
Outros Resultados Financeiros	8.4	0.8	920.4
Ganho (Perda) Cambial ⁵	(1.3)	(0.5)	164.0
Lucro Antes de Impostos	270.1	146.7	84.1
Impostos Correntes	(94.9)	(47.0)	102.0
Impostos Diferidos	41.7	(4.9)	n.a.
Lucro Líquido	216.9	94.8	128.7
Reserva de Conversão Cambial	(43.1)	67.9	n.a.
Lucro Abrangente	173.8	162.7	6.8

5. Ganho (perda) cambial na conversão de itens monetários.

EBITDA			
(R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ (%)
Terminais de Contêiner	140.8	109.9	28.0
Logística	3.1	2.4	27.6
Rebocadores	179.6	156.7	14.6
Agência Marítima	8.4	2.8	193.9
Bases de Apoio Offshore	8.0	2.3	246.6
Estaleiros	52.7	(1.1)	n.a.
Corporativo	(4.8)	(3.1)	54.6
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	387.8	270.1	43.6
Equivalência Patrimonial	10.9	0.6	1,836.0
EBITDA	398.6	270.7	47.3

Efeitos Cambiais			
(R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ (%)
Ganho (Perda) sobre Itens Monetários	(1.3)	(0.5)	164.0
Impostos Diferidos	20.9	(9.5)	n.a.
Ganho (Perda) em Emprést., Invest.	1.0	0.4	173.4
Equivalência Patrimonial	(0.7)	(5.4)	-87.0
Efeitos Cambiais Totais	19.9	(15.0)	n.a.
Câmbio de Abertura (US\$ / R\$)	5.56	4.82	15.3
Câmbio de Fechamento (US\$ / R\$)	5.45	5.01	8.8
Apreciação / Depreciação do R\$ (%)	2.0	-3.9	n.a.

Receita Líquida

Custos e Despesas

Os custos e despesas totais aumentaram 25,3% devido ao maior volume de negócios e aos seguintes fatores:

- As despesas com Matéria-Prima aumentaram 21,6%, principalmente devido aos custos mais elevados de óleo e combustível, em função do consumo de combustível associado ao aumento de volume nas operações de rebocadores;
- As despesas com Pessoal e Benefícios aumentaram 14,2%, principalmente devido a (i) reajustes anuais de inflação nos salários e benefícios; e (ii) maiores provisões para bônus de desempenho atrelados aos resultados e encargos sociais; e
- As Outras Despesas Operacionais aumentaram 40,3%, principalmente devido a (i) Custos de Serviços mais elevados, resultantes da maior demanda por serviços de estiva com o crescimento das operações de carga geral no Tecon Salvador; (ii) custos mais elevados de Movimentação de Contêineres em função do aumento de volumes; e (iii) custos mais elevados de Aluguel de Rebocadores em razão do aumento da atividade operacional. As Outras Despesas cresceram, principalmente, devido a uma provisão para contingência fiscal de R\$7,3 milhões na divisão de rebocadores. Além disso, o 3T23 foi beneficiado por efeitos positivos não recorrentes, incluindo uma reversão de R\$2,3 milhões em contingências fiscais de PIS/COFINS no segmento corporativo.

O ganho na alienação de imobilizado aumentou principalmente devido à venda da propriedade e benfeitorias do antigo estaleiro "Guarujá I" da Companhia, resultando em um ganho de R\$53.2 milhões.

O EBITDA do 3T24 aumentou 47,3%, totalizando R\$398,6 milhões, principalmente devido aos excelentes resultados de terminais de contêiner e rebocadores, além de um ganho não recorrente na alienação de imobilizado. Em termos de US\$, o EBITDA aumentou 29,6%. A margem EBITDA aumentou 8,1pp, impulsionada por economias de escala no negócio de terminais de contêiner.

O lucro após impostos do 3T24 aumentou 128,7%, totalizando R\$216,9 milhões. Em termos de US\$, o lucro líquido aumentou 100,7%.

A depreciação aumentou 14,9% para R\$100,9 milhões, principalmente devido a (i) adição de novos rebocadores; (ii) conclusão das obras civis para reforço do cais do Tecon Salvador e entrega de novos equipamentos de pátio; e (iii) entrega de um novo quindaste de cais para a base de apoio offshore em Niterói.

Os juros sobre investimentos aumentaram 48,5% devido a saldos médios de caixa mais elevados.

Outros resultados financeiros aumentaram devido a ajustes inflacionários em impostos a recuperar.

O lucro foi afetado principalmente pelos seguintes efeitos cambiais na demonstração de resultados consolidada:

- Uma perda cambial de R\$1,3 milhão causado por conversões de balanço de ativos monetários líquidos denominados em R\$, tais como contas a receber e caixa e equivalentes de caixa em subsidiárias com moeda funcional em US\$;
- Um impacto positivo líquido de imposto diferido de R\$20,9 milhões, um efeito da conversão de itens não monetários (ex: ativos fixos, equipamentos e imobilizado) de US\$ para R\$ em nossas subsidiárias com moeda funcional em US\$;
- Um impacto cambial positivo de R\$1,0 milhão sobre investimentos e empréstimos, devido a investimentos denominados em US\$ nas subsidiárias com moeda funcional em R\$; e
- Um impacto negativo de R\$0,7 milhão sobre itens monetários denominados em R\$ da joint venture de embarcações de apoio offshore.

Despesas de Capital (R\$ milhões)			
	3T24	3T23	Δ (%)
Terminais de Contêiner	27.9	21.5	29.7
Logística	0.4	1.1	-59.3
Rebocadores	62.7	73.8	-14.9
Agência Marítima	0.2	0.1	318.6
Bases de Apoio Offshore	1.9	1.1	77.7
Estaleiros	1.5	1.8	-18.6
Corporativo	0.1	0.1	-25.9
Capex	94.7	99.4	-4.7

Liquidez & Alavancagem (R\$ milhões)			
	30/09/24	30/06/24	Δ (%)
Endividamento Total	2,683.9	2,795.3	-4.0
Endividamento Longo Prazo	2,155.5	2,209.7	-2.5
Caixa e Equivalentes de Caixa ¹	323.8	281.3	15.1
Dívida Líquida	2,360.2	2,513.9	-6.1
Passivos de Arrendamento	1,115.0	1,125.5	-0.9
Empréstimos e Financiamentos	1,569.0	1,669.8	-6.0
Dívida Bancária: Longo Prazo	1,182.1	1,228.0	-3.7
Dívida Bancária Líquida	1,245.2	1,388.4	-10.3
Dív. Banc. Líq. / EBITDA (ex-IFRS 16)	1.1x	1.4x	-0.3x
Dívida Bancária: Longo Prazo (%)	75.3	73.5	1.8pp
Dívida Bancária: FMM (%) ³	72.4	70.5	1.9pp
Dívida Bancária: US\$ (%)	72.2	70.3	1.9pp

1. Caixa e equivalentes de caixa incluem investimentos de curto prazo.
2. FMM = Fundo da Marinha Mercante.

Perfil de Amortização da Dívida (R\$ milhões)			
	30/09/24	30/06/24	Δ (%)
Menos de 1 ano	386.9	441.8	-12.4
Entre 1 e 5 anos	651.8	669.8	-2.7
Após 5 anos	530.2	558.1	-5.0

Demonstração de Fluxos de Caixa ¹ (R\$ milhões)			
	3T24	3T23	Δ (%)
Caixa Inicial	281.3	143.0	96.7
Caixa Líquido Operacional	308.5	210.1	46.9
Aquisições de Ativo Imobilizado ²	(94.6)	(99.1)	-4.5
Dividendos Pagos ³	(110.8)	0.0	n.a.
Pagamento de Empréstimos ⁴	(118.8)	(48.3)	145.8
Novos Empréstimos Bancários	38.7	14.0	175.6
Efeitos de Variação Cambial	(48.0)	4.8	n.a.
Aumentos de Capital em Joint Ventures	0.0	(12.3)	n.a.
Outros	67.5	16.8	301.3
Caixa Final	323.8	217.0	49.2

1. Para maiores detalhes, consulte as Demonstrações Consolidadas dos Fluxos de Caixa e a Nota 28 das Demonstrações Financeiras.
2. Aquisições de ativos imobilizados e intangíveis.
3. Inclui dividendos pagos aos acionistas da Wilson Sons S.A. e Allink Transportes Internacionais Ltda.
4. Inclui operações de arrendamento.

Corporativo ^{1 2} (R\$ milhões)			
	3T24	3T23	Δ (%)
Receita Líquida	0.0	(2.6)	n.a.
Custos Matéria-Prima, Bens de Cons.	(0.1)	(0.3)	-60.9
Despesa com Pessoal e Benefícios	(33.1)	(29.9)	10.9
Outras Despesas Operacionais	28.4	29.7	-4.4
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado ³	0.1	(0.0)	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	(4.8)	(3.1)	54.6

1. Os custos corporativos incluem as funções de administração e suporte do grupo, assim como demais custos não alocados individualmente nos negócios.
2. Custos corporativos são predominantemente denominados em R\$.
3. Ganho (perda) na alienação de ativos imobilizados.

RESULTADOS CONSOLIDADOS 3T24 (cont.)

Capex

O capex do 3T24 diminuiu 4,7%, principalmente devido à redução na construção de rebocadores e na atividade de docagem. Contudo, o capex de terminais de contêiner aumentou devido à manutenção programada.

Perfis de Dívida e Caixa

A dívida bancária de R\$1.569,0 milhões diminuiu 6,0% em R\$ comparado com 30 de junho de 2024, principalmente devido à amortizações no período. Em termos de US\$, os empréstimos diminuíram 4,1%, totalizando US\$288,0 milhões.

O montante de caixa e equivalentes de caixa, totalizando R\$323,8 milhões, aumentou 15,1% em comparação com o saldo em 30 de junho de 2024, impulsionado pela maior geração de caixa operacional.

O indicador da dívida bancária líquida em relação ao EBITDA dos últimos doze meses findos em 30 de setembro de 2024, excluindo os efeitos do IFRS 16, diminuiu de 1,4x para 1,1x em reais, devido à redução da dívida e ao aumento dos resultados. Em termos de US\$, o indicador da dívida bancária líquida reduziu de 1,3x para 1,1x. Os índices de serviço da dívida foram positivamente impactados pelo baixo custo médio de juros e longo perfil de vencimento. Atualmente, a Companhia está em conformidade com todos os seus compromissos bancários.

Custos Corporativos

A receita do 3T23 foi impactada negativamente por contingências fiscais não recorrentes de R\$2,6 milhões.

As Despesas com Pessoal do aumentaram 10,9%, totalizando R\$ 33,1 milhões, principalmente devido a (i) reajustes anuais de inflação nos salários e benefícios; e (ii) maiores provisões para bônus de desempenho atrelados aos resultados e encargos sociais.

As Outras Despesas Operacionais são positivas devido ao processo de rateio corporativo.

Os custos corporativos do 3T24 atingiram R\$4,8 milhões devido aos efeitos mencionados acima.

Terminais de Contêiner 1			
(R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ (%)
Receita Líquida	277.0	220.3	25.7
Movimentação de Contêineres	135.3	110.7	22.2
Armazenagem	64.9	52.3	24.0
Outros Serviços 2	76.8	57.3	34.1
Custos e Despesas	(136.6)	(110.4)	23.7
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	0.4	(0.0)	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	140.8	109.9	28.0
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	109.5	79.3	38.1
Margem EBITDA (%)	50.8	49.9	0.9pp
Margem EBIT (%)	39.5	36.0	3.5pp
Receita Média / TEU	767.5	794.7	-3.4

1. A maioria das receitas e todos os custos de terminais de contêiner são baseados em R\$.
2. Escaneamento de contêineres, energia e monitoramento para reebers, entre outros.

Indicadores Operacionais			
'000 TEU	3T24	3T23	Δ (%)
Tecon Rio Grande			
Gateway (cheios)	84.7	84.8	-0.2
Exportações	54.8	57.2	-4.1
Importações	17.2	15.6	10.3
Cabotagem	12.6	12.1	4.6
Navegação Interior (cheios)	7.7	6.6	15.7
Transbordo, remoção (cheios, vazios) 1	70.3	15.8	344.2
Vazios (total, exceto transbordo)	65.6	63.3	3.6
Total Rio Grande	228.3	170.6	33.8

Tecon Salvador			
	3T24	3T23	Δ (%)
Gateway (cheios)	72.7	61.0	19.2
Exportações	26.2	21.2	23.7
Importações	19.8	18.2	8.9
Cabotagem	26.7	21.7	23.3
Transbordo, remoção (cheios, vazios) 1	41.9	30.1	39.1
Vazios (total, exceto transbordo)	18.0	15.5	16.1
Total Salvador	132.6	106.7	24.3

Volumes Agregados			
	3T24	3T23	Δ (%)
Gateway (cheios)	157.4	145.9	7.9
Exportações	81.0	78.3	3.4
Importações	37.0	33.8	9.6
Cabotagem	39.3	33.7	16.6
Navegação Interior (cheios)	7.7	6.6	15.7
Transbordo, remoção (cheios, vazios) 1	112.2	45.9	144.3
Total (cheios)	277.3	198.4	39.7
Total (vazios)	83.6	78.8	6.1
Total Geral	360.9	277.3	30.2

1. Transbordo e remoção consideram volumes cheios e vazios, pois não há diferença operacional ou financeira.

Logística			
(R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ (%)
Receita Líquida	44.8	39.5	13.6
Centros Logísticos	18.7	14.5	28.5
Logística Internacional (Allink) 1	26.2	24.9	4.9
Custos e Despesas	(41.8)	(37.1)	12.7
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	0.0	0.0	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	3.1	2.4	27.6
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	(0.1)	(0.7)	-87.5
Margem EBITDA (%)	6.9	6.1	0.8pp
Margem EBIT (%)	n.a.	n.a.	n.a.

1. Considera os resultados totais da joint venture de logística internacional (Allink), a qual a Wilson Sons detém o controle com uma participação de 50%.

Rebocadores			
(R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ (%)
Receita Líquida	386.8	324.3	19.3
Manobras Portuárias	348.3	287.6	21.1
Operações Especiais	38.5	36.7	4.9
Custos e Despesas	(210.7)	(167.6)	25.8
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	3.5	0.0	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	179.6	156.7	14.6
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	120.5	108.5	11.0
Margem EBITDA (%)	46.4	48.3	-1.9pp
Margem EBIT (%)	31.1	33.5	-2.4pp
Receita Portuária Média / Manobra	23,109.4	19,282.6	19.8

Indicadores Operacionais			
	3T24	3T23	Δ (%)
Manobras Portuárias (#)	15,073	14,914	1.1
DWT Méd. Navios Atendidos ('000 t) 1 2	94.9	92.8	2.3

1. A partir de 2017, os números consolidam os resultados de joint ventures.
2. DWT = Deadweight (porte bruto).

RESULTADOS DE NEGÓCIO 3T24

Terminais de Contêiner

A receita do 3T24 aumentou 25,7%, totalizando R\$277,0 milhões, impulsionada por um aumento de 30,2% no volume e ganhos com serviços acessórios. Em termos de US\$, a receita aumentou 10,7%.

O EBITDA do 3T24 aumentou 28,0%, totalizando R\$140,8 milhões, impulsionado por volumes maiores e pela diluição dos custos fixos. Em termos de US\$, o EBITDA aumentou 12,8%.

Destaques do Tecon Rio Grande:

- Os volumes totais aumentaram 33,8%, impulsionados pelo forte crescimento nos fluxos de transbordo;
- As exportações diminuíram 4,1%, com volumes menores de tabaco, frango congelado e carne suína;
- As importações aumentaram 10,3%, com volumes maiores de tabaco, resinas e embalagens;
- A cabotagem aumentou 4,6%, com volumes maiores de resinas e embalagens;
- A navegação interior aumentou 15,7%, com volumes maiores de resinas e carne suína;
- O transbordo e a remoção aumentaram 344,2%, devido ao crescimento dos volumes de/para os mercados da Ásia, Norte da Europa e Golfo do México. Houve também um aumento notável no transbordo de/para a região do Prata;
- O volume de contêineres vazios diminuiu 3,6%; e
- O terminal recebeu 124 navios no período, com um aumento na movimentação de contêineres por escala (3T23: 114 navios).

Destaques do Tecon Salvador:

- Os volumes totais aumentaram 24,3%, impulsionados pelo forte crescimento nos fluxos de transbordo e gateway;
- As exportações cresceram 23,7%, com volumes maiores de celulose, algodão e químicos;
- As importações cresceram 8,9%, com volumes maiores de embalagens, plásticos e produtos siderúrgicos;
- A cabotagem aumentou 23,3%, com volumes maiores de resinas e bebidas;
- O transbordo e a remoção cresceram 39,1%, devido ao crescimento dos volumes provenientes de Singapura e Índia, assim como das cargas destinadas aos portos de Pecém, Santos e Navegantes;
- O volume de contêineres vazios diminuiu 16,1%; e
- O terminal recebeu 118 navios no período, com um aumento na movimentação de contêineres por escala (3T23: 127 navios).

Logística

A receita do 3T24 aumentou 13,6%, totalizando R\$44,8 milhões, devido a volumes menores nos negócios de centro logístico e logística internacional (Allink). Em termos de US\$, a receita ficou em linha com o 3T23.

O EBITDA do 3T24 aumentou 27,6%, totalizando R\$3,1 milhões, devido a receitas maiores. Em termos de US\$, o EBITDA aumentou 12,9%.

Rebocadores

A receita do 3T24 cresceu 19,3%, totalizando R\$386,8 milhões, beneficiando-se de volumes maiores e um mix de serviços aprimorado. Embora as receitas de operações especiais tenham aumentado em termos de R\$, apoiadas por variações cambiais positivas devido à depreciação da moeda brasileira em relação ao dólar americano, elas diminuíram em termos de US\$ devido à redução da atividade de assistência à salvação. As manobras portuárias aumentaram 1,1%, impulsionadas principalmente pela maior quantidade de navios transportando grãos, minério de ferro, veículos e produtos siderúrgicos. A receita média por manobra aumentou 19,8%, graças a um mix mais favorável e taxas mais elevadas. Em termos de US\$, a receita aumentou 4,9%.

Os custos e despesas aumentaram 25,8%, impulsionados principalmente por (i) um aumento de R\$12,2 milhões nos custos de afretamento, em função de um maior número de operações especiais e manobras portuárias que exigiram rebocadores de terceiros; (ii) um aumento de R\$8,7 milhões nas despesas com pessoal, devido a acordos salariais coletivos e encargos sociais; e (iii) um aumento de R\$5,0 milhões nos custos de combustível, em linha com o crescimento operacional.

O EBITDA do 3T24 aumentou 14,6%, totalizando R\$179,6 milhões, impulsionado pelo crescimento de volume e um mix de serviços aprimorado. Em termos de US\$, o EBITDA aumentou 0,7%.

Comentário do Desempenho			
Agência Marítima (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ (%)
Receita Líquida	17.5	13.1	34.4
Custos e Despesas	(9.2)	(10.2)	-10.2
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	(0.0)	0.0	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	8.4	2.8	193.9
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	7.9	2.5	221.3
Margem EBITDA (%)	47.7	21.8	25.9pp
Margem EBIT (%)	45.2	18.9	26.3pp

Bases de Apoio Offshore (R\$ million)			
3T24	3T23	Δ (%)	
Receita Líquida	28.8	21.0	37.4
Custos e Despesas	(20.8)	(18.6)	11.5
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	0.0	0.0	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	8.0	2.3	246.6
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	3.7	(1.2)	n.a.
Margem EBITDA (%)	27.8	11.0	16.8pp
Margem EBIT (%)	12.9	n.a.	n.a.

Indicadores Operacionais			
3T24	3T23	Δ (%)	
Atracações (#)	260	262	-0.8

Estaleiros (R\$ milhões)			
3T24	3T23	Δ (%)	
Receita Líquida	12.4	3.1	306.0
Custos e Despesas	(12.8)	(4.1)	211.2
Ganho (Perda) Alienação Imobilizado	53.1	0.0	n.a.
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	52.7	(1.1)	n.a.
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	50.6	(2.6)	n.a.
Margem EBITDA (%)	424.7	n.a.	n.a.
Margem EBIT (%)	407.5	n.a.	n.a.

Joint Ventures (principalmente a JV 50% de Embarcações de Apoio Offshore) ^{1 2} (R\$ milhões)			
3T24	3T23	Δ (%)	
Receita Líquida	175.7	134.7	30.4
Custos e Despesas	(111.1)	(88.2)	26.0
Matéria-Prima e Bens de Consumo	(9.5)	(6.2)	52.7
Despesa com Pessoal e Benefícios	(42.9)	(35.3)	21.5
Outras Despesas Operacionais	(58.7)	(46.6)	25.8
Ganho (Perda) na Alien. de Imob.	0.0	0.0	n.a.
EBITDA	64.6	46.5	38.8
Depreciação e Amortização	(44.5)	(31.3)	42.4
EBIT	20.1	15.3	31.6
Receitas Financeiras	0.5	0.3	49.2
Despesas Financeiras	(9.0)	(7.8)	15.0
Ganho (Perda) Cambial ³	2.9	(5.6)	n.a.
Lucro Antes de Impostos	14.4	2.2	553.3
Impostos Correntes	(1.5)	(3.1)	-52.0
Impostos Diferidos	(2.1)	1.4	n.a.
Lucro Líquido (Equiv. Patrim. WS)	10.9	0.6	1,836.0
Margem EBITDA (%)	36.8	34.5	2.3pp
Margem EBIT (%)	11.4	11.3	0.1pp
Margem Líquida (%)	6.2	0.4	5.8pp
Receita Média / Dias em Operação	173,374	145,466	19.2

1. Corresponde à participação nos resultados de joint ventures não consolidadas, bem como resultados entre companhias.
2. Os números apresentados são considerados em uma única linha na Demonstração de Resultados e no Balanço Patrimonial. Alguns números incluem resultados entre companhias.
3. Ganho (perda) cambial na conversão de itens monetários.

Despesas de Capital (R\$ milhões)			
3T24	3T23	Δ (%)	
Capex	20.7	28.8	-28.2

Liquidez & Alavancagem (R\$ milhões)			
30/09/24	30/06/24	Δ (%)	
Endividamento Total	851.5	902.1	-5.6
Endividamento Longo Prazo	690.8	734.5	-5.9
Caixa e Equivalentes de Caixa	57.9	68.3	-15.3
Dívida Líquida	793.6	833.8	-4.8
Passivos de Arrendamento	44.3	49.1	-9.8
Empréstimos e Financiamentos	807.2	853.0	-5.4
Dívida Bancária: Longo Prazo	663.6	702.8	-5.6
Dívida Bancária Líquida	749.4	784.7	-4.5
Dív. Banc. Lq. / EBITDA (ex-IFRS 16)	3.8x	4.3x	-0.5x

Indicadores Operacionais ¹			
3T24	3T23	Δ (%)	
Frota de OSVs, fim do período (#)	25	25	0.0
Dias em Operação (#)	2,027	1,852	9.4

1. Considera o volume total da joint venture de embarcações de apoio offshore.

RESULTADOS DE NEGÓCIO 3T24 (cont.)

Agência Marítima
O EBITDA do 3T24 aumentou, totalizando R\$8,4 milhões, impulsionado por volumes maiores e pela reclassificação de uma provisão de contingência tributária de R\$5,9 milhões, feita no 2T24, para o segmento corporativo.

Bases de Apoio Offshore
A receita do 3T24 aumentaram 37,4%, totalizando R\$28,8 milhões, impulsionada por ganhos com serviços acessórios.
O EBITDA do 3T24 aumentou 246,4%, totalizando R\$8,0 milhões, impulsionado pelo aumento da receita com a aceleração das operações.

Estaleiros
A receita do 3T24 aumentou 306,0%, totalizando R\$12,4 milhões, devido à um aumento nos serviços prestados a terceiros.
O EBITDA do 3T24 com o crescimento da receita.

Durante o trimestre, o estaleiro realizou oito docagens para terceiros, sendo cinco rebocadores portuários, uma barcaça e duas embarcações de apoio offshore (3T23: três docagens). No 3T24, a divisão entregou o rebocador de 90 TBP WS Onix à nossa frota.

Joint Ventures (principalmente a JV 50% de Embarcações de Apoio Offshore)
A receita do 3T24 aumentou 30,4%, totalizando R\$175,7 milhões, graças à maior utilização da frota e taxas diárias mais elevadas. Os dias em operação aumentaram 9,4%, impulsionados por novos contratos e renovações. A receita média por dia da frota própria da joint venture aumentou 3,3% para US\$25.488 (3T23: US\$24.673). Em termos de US\$, a receita aumentou 14,8%.

O EBITDA do 3T24 aumentou 38,8%, totalizando R\$64,6 milhões, impulsionado por receitas maiores. Em termos de US\$, o EBITDA aumentou 22,2%.
Durante o trimestre, a joint venture celebrou um acordo para a venda do PSV Saveiros Albatroz por US\$1,2 milhão. A venda não deverá ter impacto contábil material, pois a embarcação foi baixada em 2023 para fins de impairment.

No final do trimestre, a joint venture possuía 24 embarcações ativas (30 de junho de 2024: 24 embarcações ativas) de uma frota total de 25 OSVs, incluindo duas embarcações afretadas de terceiros.
Após o final do trimestre, a joint venture recebeu um pagamento de indenização de R\$34,5 milhões da Petrobras.

O capex do 3T24 diminuiu 28,2%, à medida que a maior parte dos custos de reativação de embarcações para cumprir novos contratos foi incorrida em trimestres anteriores.
A dívida bancária, no valor de R\$807,2 milhões, diminuiu 5,4% em comparação com 30 de junho de 2024, devido à amortização no período. Em termos de US\$, os empréstimos diminuíram 3,4%, totalizando US\$148,2 milhões.

O montante caixa e equivalentes de caixa, totalizando R\$57,9 milhões, diminuiu 15,3% em comparação com o saldo em 30 de junho de 2024, principalmente devido à amortização de dívida no período.
O indicador da dívida bancária líquida em relação ao EBITDA dos últimos doze meses findos em 30 de setembro de 2024, excluindo os efeitos do IFRS 16, diminuiu de 4,3x para 3,8x em termos de R\$, devido à redução da dívida e ao aumento dos resultados. Em termos de US\$, o índice de alavancagem bancária diminuiu de 3,9x para 3,6x.

Comentário do Desempenho

Receita Líquida								
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	783.1	611.7	28.0	277.0	220.3	25.7	252.0	9.9
Logística	129.4	140.8	-8.1	44.8	39.5	13.6	42.5	5.5
Rebocadores	1,019.4	904.8	12.7	386.8	324.3	19.3	334.9	15.5
Agência Marítima	48.8	39.6	23.1	17.5	13.1	34.4	16.7	5.0
Bases de Apoio Offshore	80.1	63.2	26.8	28.8	21.0	37.4	27.9	3.1
Estaleiros	41.4	22.2	86.0	12.4	3.1	306.0	19.8	-37.4
Corporativo	0.0	(0.0)	n.a.	0.0	(2.6)	n.a.	0.0	n.a.
Receita Líquida	2,102.2	1,782.4	17.9	767.4	618.6	24.1	693.9	10.6

EBITDA								
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	412.0	294.0	40.2	140.8	109.9	28.0	128.9	9.2
Logística	14.7	23.1	-36.4	3.1	2.4	27.6	4.4	-29.5
Rebocadores	455.4	407.0	11.9	179.6	156.7	14.6	149.9	19.8
Agência Marítima	8.5	3.9	120.2	8.4	2.8	193.9	(2.5)	n.a.
Bases de Apoio Offshore	18.2	8.0	126.3	8.0	2.3	246.6	5.3	51.0
Estaleiros	57.2	2.5	2,167.7	52.7	(1.1)	n.a.	3.9	1,263.7
Corporativo	(15.1)	4.0	n.a.	(4.8)	(3.1)	54.6	(5.4)	-11.2
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	950.8	742.5	28.1	387.8	270.1	43.6	284.4	36.3
Equivalência Patrimonial ¹	11.2	30.9	-63.9	10.9	0.6	1,836.0	(3.3)	n.a.
EBITDA	962.0	773.5	24.4	398.6	270.7	47.3	281.1	41.8

1. Corresponde à equivalência patrimonial de joint ventures não consolidadas.

EBIT								
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	317.8	200.5	58.5	109.5	79.3	38.1	97.5	12.3
Logística	5.2	13.6	-61.9	(0.1)	(0.7)	-87.5	1.2	n.a.
Rebocadores	289.9	260.5	11.3	120.5	108.5	11.0	95.5	26.2
Agência Marítima	7.3	2.6	177.3	7.9	2.5	221.3	(2.9)	n.a.
Bases de Apoio Offshore	6.0	(2.9)	n.a.	3.7	(1.2)	n.a.	1.3	193.9
Estaleiros	51.7	(2.8)	n.a.	50.6	(2.6)	n.a.	2.1	2,317.3
Corporativo	(16.4)	2.3	n.a.	(5.3)	(3.5)	49.7	(5.8)	-9.5
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	661.5	473.9	39.6	286.8	182.3	57.4	188.8	51.9
Equivalência Patrimonial	11.2	30.9	-63.9	10.9	0.6	1,836.0	(3.3)	n.a.
EBIT	672.7	504.8	33.3	297.7	182.8	62.8	185.5	60.5

Lucro Abrangente								
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Lucro Líquido	367.0	291.4	25.9	216.9	94.8	128.7	44.9	383.5
Reserva de Conversão Cambial	209.3	(63.4)	n.a.	(43.1)	67.9	n.a.	196.3	n.a.
Lucro Abrangente	576.3	228.0	152.8	173.8	162.7	6.8	241.2	-27.9

Despesas de Capital								
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	56.4	79.2	-28.9	27.9	21.5	29.7	17.5	59.5
Logística	1.3	2.0	-36.3	0.4	1.1	-59.3	0.4	-0.2
Rebocadores	155.1	173.0	-10.3	62.7	73.8	-14.9	53.1	18.1
Agência Marítima	0.5	0.4	25.8	0.2	0.1	318.6	0.2	26.6
Bases de Apoio Offshore	12.3	3.4	258.0	1.9	1.1	77.7	3.5	-44.7
Estaleiros	3.6	3.8	-5.8	1.5	1.8	-18.6	1.6	-7.4
Corporativo	0.7	0.5	33.9	0.1	0.1	-25.9	0.4	-83.0
Capex	229.8	262.4	-12.4	94.7	99.4	-4.7	76.7	23.6

Joint Ventures (principalmente a JV 50% de Embarcações de Apoio Offshore) ¹								
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Receita Líquida	486.2	403.1	20.6	175.7	134.7	30.4	162.7	8.0
EBITDA	175.4	150.4	16.6	64.6	46.5	38.8	57.4	12.6
EBIT	58.5	55.1	6.2	20.1	15.3	31.6	20.3	-1.3
Lucro Líquido (Eq. Patrim. WS)	11.2	30.9	-63.9	10.9	0.6	1,836.0	(3.3)	n.a.
Capex	49.6	84.8	-41.4	20.7	28.8	-28.2	20.0	3.6

1. Corresponde à participação nos resultados de joint ventures não consolidadas, bem como resultados entre companhias.

Comentário do Desempenho

Receita Líquida (US\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	149.5	122.3	22.2	49.9	45.1	10.7	48.3	3.5
Logística	24.7	28.0	-11.8	8.1	8.1	-0.1	8.2	-0.9
Rebocadores	194.0	181.1	7.1	69.8	66.5	4.9	64.1	8.7
Agência Marítima	9.3	7.9	17.6	3.2	2.7	18.3	3.2	-1.2
Bases de Apoio Offshore	15.3	12.6	21.1	5.2	4.3	20.9	5.4	-3.0
Estaleiros	7.9	4.4	78.4	2.2	0.6	257.7	3.8	-41.5
Corporativo	0.0	(0.0)	n.a.	0.0	(0.5)	n.a.	0.0	n.a.
Receita Líquida	400.7	356.4	12.4	138.4	126.8	9.2	133.0	4.1

EBITDA (US\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	78.8	58.9	33.9	25.4	22.5	12.8	24.7	2.8
Logística	2.8	4.5	-37.1	0.6	0.5	12.9	0.8	-33.4
Rebocadores	86.5	81.5	6.1	32.4	32.1	0.7	28.7	12.8
Agência Marítima	1.6	0.8	103.9	1.5	0.6	160.0	(0.4)	n.a.
Bases de Apoio Offshore	3.4	1.6	116.4	1.4	0.5	206.0	1.0	41.6
Estaleiros	10.4	0.5	2,089.9	9.5	(0.2)	n.a.	0.7	1,168.3
Corporativo	(2.9)	0.8	n.a.	(0.9)	(0.6)	35.0	(1.0)	-17.5
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	180.7	148.6	21.6	69.9	55.3	26.3	54.5	28.2
Equivalência Patrimonial ¹	2.1	6.2	-66.6	2.0	0.1	1,350.4	(0.6)	n.a.
EBITDA	182.7	154.7	18.1	71.9	55.5	29.6	53.9	33.3

1. Corresponde à equivalência patrimonial de joint ventures não consolidadas.

EBIT (US\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	60.8	40.2	51.3	19.7	16.2	21.7	18.7	5.7
Logística	1.0	2.6	-60.8	(0.0)	(0.1)	n.a.	0.2	n.a.
Rebocadores	54.9	52.3	5.1	21.7	22.3	-2.4	18.3	18.9
Agência Marítima	1.4	0.5	153.4	1.4	0.5	184.4	(0.5)	n.a.
Bases de Apoio Offshore	1.1	(0.6)	n.a.	0.7	(0.2)	n.a.	0.2	173.0
Estaleiros	9.3	(0.6)	n.a.	9.1	(0.5)	n.a.	0.4	2,132.3
Corporativo	(3.2)	0.5	n.a.	(0.9)	(0.7)	30.8	(1.1)	-15.8
EBIT (ex-Equiv. Patrimonial)	125.4	94.9	32.1	51.7	37.3	38.4	36.2	42.9
Equivalência Patrimonial	2.1	6.2	-66.6	2.0	0.1	1,350.4	(0.6)	n.a.
EBIT	127.5	101.1	26.1	53.7	37.5	43.2	35.6	50.9

Lucro Abrangente (US\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Lucro Líquido	69.1	58.5	18.2	39.1	19.5	100.7	8.8	345.4
Reserva de Conversão Cambial	(14.5)	4.6	n.a.	2.3	(4.8)	n.a.	(12.9)	n.a.
Lucro Abrangente	54.7	63.1	-13.4	41.4	14.7	181.5	(4.1)	n.a.

Despesas de Capital (US\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	10.6	15.8	-32.8	5.0	4.4	13.6	3.3	50.1
Logística	0.2	0.4	-40.1	0.1	0.2	-64.3	0.1	-6.5
Rebocadores	29.4	34.6	-15.0	11.3	15.2	-25.4	10.2	11.2
Agência Marítima	0.1	0.1	18.8	0.0	0.0	n.a.	0.0	n.a.
Bases de Apoio Offshore	2.4	0.7	254.8	0.3	0.2	56.8	0.7	-48.3
Estaleiros	0.7	0.8	-12.0	0.3	0.4	-28.2	0.3	-12.4
Corporativo	0.1	0.1	33.0	0.0	0.0	n.a.	0.1	-84.3
Capex	43.6	52.4	-16.9	17.1	20.4	-16.4	14.7	16.3

Joint Ventures (principalmente a JV 50% de Embarcações de Apoio Offshore) ¹ (US\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Receita Líquida	92.7	80.5	15.1	31.7	27.6	14.8	31.2	1.6
EBITDA	33.4	30.1	11.1	11.6	9.5	22.2	11.0	6.1
EBIT	11.2	11.0	1.2	3.6	3.1	15.7	3.9	-6.7
Lucro Líquido (Eq. Patrim. WS)	2.1	6.2	-66.6	2.0	0.1	1,350.4	(0.6)	n.a.
Capex	9.3	16.9	-44.9	3.7	5.9	-36.6	3.8	-1.6

1. Corresponde à participação nos resultados de joint ventures não consolidadas, bem como resultados entre companhias.

Comentário do Desempenho

EBITDA (ex-IFRS16)								
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	341.5	228.0	49.7	117.0	87.9	33.1	105.2	11.2
Logística	4.6	13.0	-64.3	(0.3)	(1.0)	-71.9	1.1	n.a.
Rebocadores	436.7	394.3	10.8	172.8	152.4	13.4	143.9	20.1
Agência Marítima	7.7	3.1	148.2	8.1	2.6	209.7	(2.8)	n.a.
Bases de Apoio Offshore	14.9	4.5	232.8	6.7	1.1	516.8	4.4	54.9
Estaleiros	56.5	1.8	2,972.9	52.5	(1.3)	n.a.	3.6	1,340.2
Corporativo	(15.7)	3.0	n.a.	(4.9)	(3.4)	44.4	(5.4)	-8.9
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	846.4	647.8	30.7	352.0	238.3	47.7	250.0	40.8
Equivalência Patrimonial ¹	10.2	30.7	-66.9	10.5	0.4	2,416.2	(3.9)	n.a.
EBITDA	856.6	678.4	26.3	362.5	238.8	51.8	246.1	47.3

1. Corresponde à equivalência patrimonial de joint ventures não consolidadas.

Joint Ventures (principalmente a JV 50% de Embarcações de Apoio Offshore) (ex-IFRS16)								
(R\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
EBITDA	163.0	138.1	18.1	60.3	42.4	42.3	53.3	13.2

EBITDA (ex-IFRS16)								
(US\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
Terminais de Contêiner	65.3	45.7	43.0	21.1	18.0	17.2	20.2	4.6
Logística	0.9	2.5	-63.0	(0.0)	(0.2)	n.a.	0.2	n.a.
Rebocadores	82.9	79.0	5.0	31.2	31.2	-0.3	27.5	13.1
Agência Marítima	1.5	0.6	128.2	1.5	0.5	174.1	(0.5)	n.a.
Bases de Apoio Offshore	2.8	0.9	220.2	1.2	0.2	446.3	0.8	45.2
Estaleiros	10.2	0.3	2,938.0	9.5	(0.3)	n.a.	0.7	1,238.6
Corporativo	(3.0)	0.6	n.a.	(0.9)	(0.7)	26.1	(1.0)	-15.1
EBITDA (ex-Equiv. Patrimonial)	160.7	129.6	24.0	63.5	48.8	30.0	47.9	32.4
Equivalência Patrimonial ¹	1.9	6.1	-69.4	1.9	0.1	1,688.9	(0.7)	n.a.
EBITDA	162.6	135.8	19.8	65.3	48.9	33.5	47.2	38.5

1. Corresponde à equivalência patrimonial de joint ventures não consolidadas.

Joint Ventures (principalmente a JV 50% de Embarcações de Apoio Offshore) (ex-IFRS16)								
(US\$ milhões)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)	2T24	Δ (%)
EBITDA	31.0	27.6	12.5	10.9	8.7	25.2	10.2	6.7

Comentário do Desempenho

Terminais de Contêiner ('000 TEU)	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)
Tecon Rio Grande						
Gateway (Cheios)	256.1	233.2	9.8	84.7	84.8	-0.2
Exportações	166.6	153.3	8.7	54.8	57.2	-4.1
Importações	52.5	45.0	16.5	17.2	15.6	10.3
Cabotagem	37.0	34.8	6.2	12.6	12.1	4.6
Navegação Interior (Cheios)	19.5	20.0	-2.6	7.7	6.6	15.7
Transbordo, Remoção (Cheios, Vazios) ¹	154.8	42.6	263.2	70.3	15.8	344.2
Vazios (total, exceto transbordo)	186.2	180.9	2.9	65.6	63.3	3.6
Total Rio Grande	616.6	476.7	29.3	228.3	170.6	33.8
Tecon Salvador	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)
Gateway (Cheios)	202.5	177.8	13.9	72.7	61.0	19.2
Exportações	73.0	64.4	13.4	26.2	21.2	23.7
Importações	60.2	51.1	17.6	19.8	18.2	8.9
Cabotagem	69.3	62.3	11.4	26.7	21.7	23.3
Transbordo, Remoção (Cheios, Vazios) ¹	102.4	63.1	62.3	41.9	30.1	39.1
Vazios (total, exceto transbordo)	50.7	50.2	1.0	18.0	15.5	16.1
Total Salvador	355.5	291.0	22.2	132.6	106.7	24.3
Volumes Agregados	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)
Gateway (Cheios)	458.6	410.9	11.6	157.4	145.9	7.9
Exportações	239.6	217.7	10.1	81.0	78.3	3.4
Importações	112.6	96.2	17.1	37.0	33.8	9.6
Cabotagem	106.3	97.1	9.5	39.3	33.7	16.6
Navegação Interior (Cheios)	19.5	20.0	-2.6	7.7	6.6	15.7
Transbordo, Remoção (Cheios, Vazios) ¹	257.2	105.7	143.3	112.2	45.9	144.3
Total (Cheios)	735.3	536.7	37.0	277.3	198.4	39.7
Total (Vazios)	236.9	231.1	2.5	83.6	78.8	6.1
Total Geral	972.1	767.7	26.6	360.9	277.3	30.2

1. Transbordo e remoção consideram volumes cheios e vazios, pois não há diferença operacional ou financeira.

Rebocadores	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)
Manobras Portuárias (#)	43,973	41,993	4.7	15,073	14,914	1.1
DWT Méd. dos Navios Atendidos ('000 t) ^{1 2}	92.2	90.3	2.1	94.9	92.8	2.3

1. A partir de 2017, os números consolidam os resultados de joint ventures.

2. DWT = Deadweight (porte bruto).

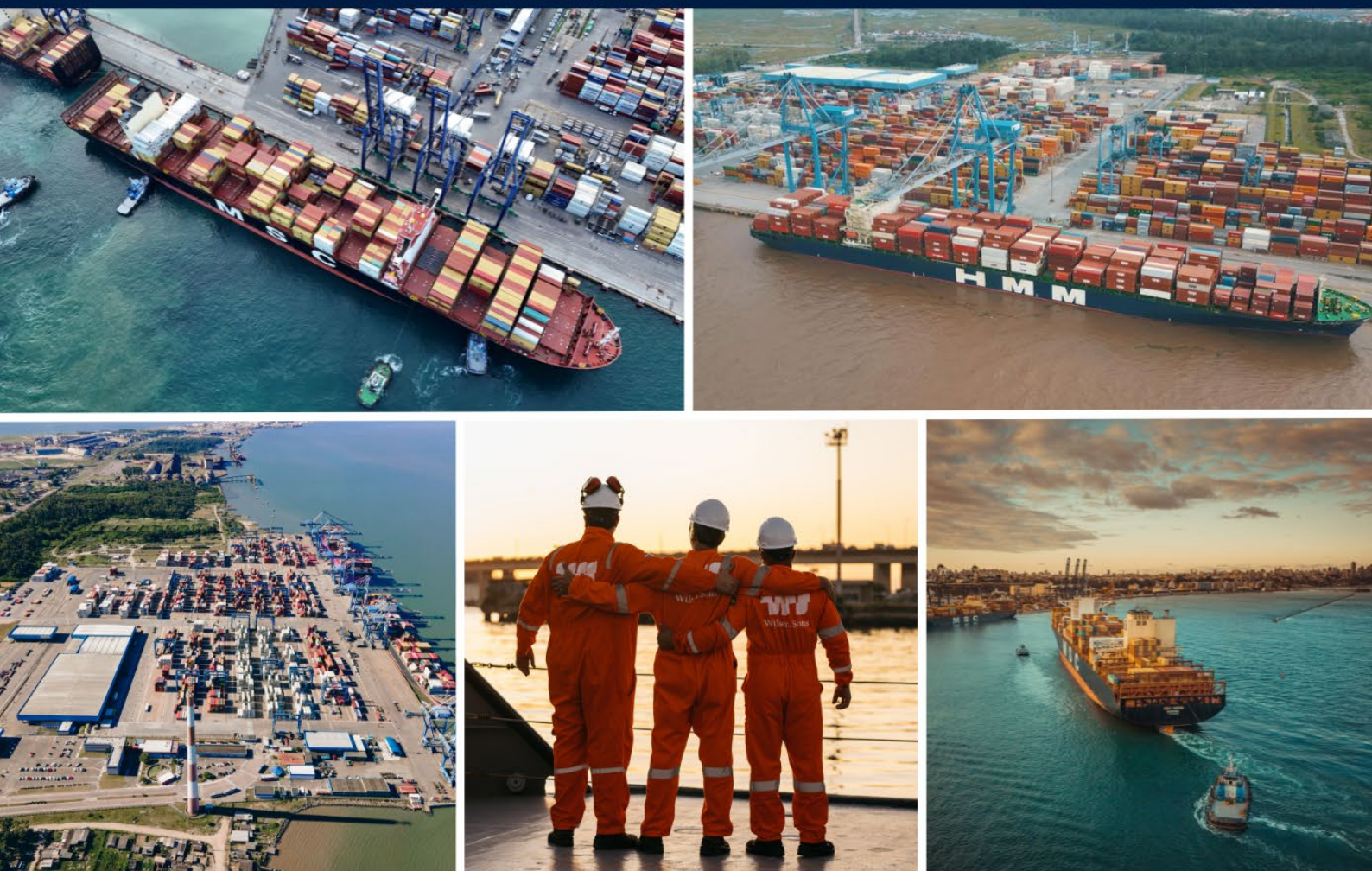
Bases de Apoio Offshore	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)
Atracações (#)	830	816	1.7	260	262	-0.8

Embarcações de Apoio Offshore ¹	9M24	9M23	Δ (%)	3T24	3T23	Δ (%)
Frota de OSVs, fim do período (#)	25	25	0.0	25	25	0.0
Dias em Operação (#)	5,920	5,509	7.4	2,027	1,852	9.4

1. Considera o volume total da joint venture de embarcações de apoio offshore.

Notas Explicativas

Informações Financeiras Intermediárias



30 de setembro de 2024
com Relatório de Revisão dos Auditores Independentes



Wilson, Sons

Índice interativo

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

1	Contexto operacional.....	2
2	Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias	2
3	Caixa e equivalentes de caixa.....	8
4	Contas a receber de clientes	9
5	Estoques.....	10
6	Investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures)	11
7	Teste de recuperabilidade das unidades geradoras de caixa.....	21
8	Imobilizado e intangível.....	21
9	Direito de uso	25
10	Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento.....	27
11	Impostos a recolher e a recuperar	30
12	Imposto de renda e contribuição social.....	31
13	Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais.....	34
14	Dividendos a receber	35
15	Patrimônio líquido	35
16	Plano de opção de ações	38
17	Informações por segmento	39
18	Receita.....	41
19	Custos e despesas por natureza	43
20	Outras receitas (despesas) operacionais.....	43
21	Resultado financeiro.....	44
22	Benefícios a funcionários	44
23	Instrumentos financeiros.....	46
24	Transações com partes relacionadas.....	53
25	Transações não caixa	57
26	Eventos Subsequentes.....	57
27	Declaração da administração sobre as informações financeiras intermediárias.....	58
28	Declaração dos diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes.....	58
29	Parecer do Comitê de Auditoria	58

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



Wilson, Sons





Wilson Sons S.A.

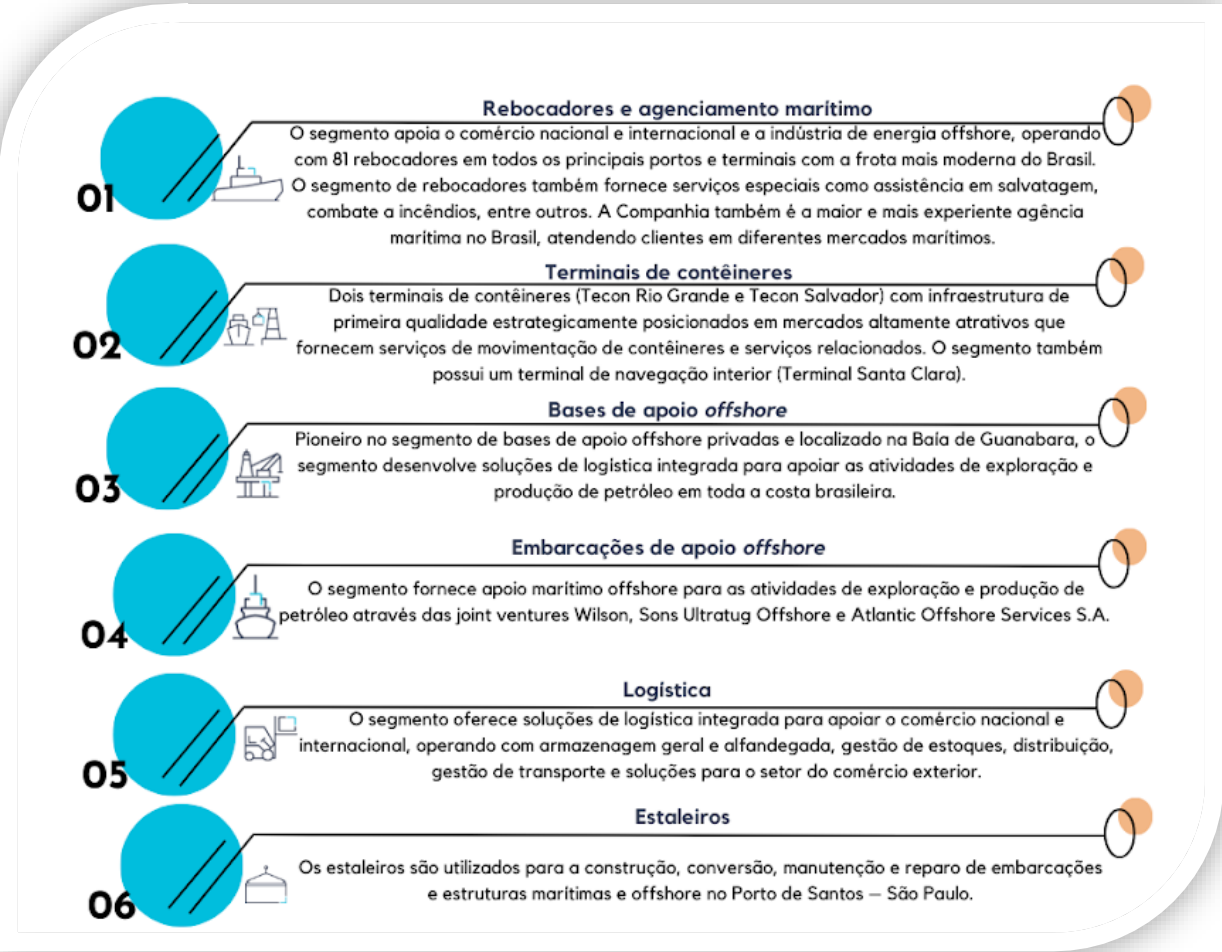
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

1 Contexto operacional

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



seguintes segmentos:

2 Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias

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

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

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

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

Essas informações financeiras intermediárias foram aprovadas e autorizadas pelo conselho de administração em 6 de novembro de 2024.

2.1 Moedas funcional e de apresentação das informações financeiras intermediárias

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

a) Conversão das informações financeiras intermediárias das controladas

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

b) Moeda de apresentação

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

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

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

c) Informações financeiras intermediárias consolidadas em dólares

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

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

Balanço patrimonial consolidado

	30/09/2024		31/12/2023	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Ativo				
Ativo circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	59.428	323.771	48.200	233.350
Contas a receber de clientes	76.205	415.172	65.694	318.047
Estoques	19.471	106.079	18.171	87.974
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	13.617	74.188	39.086	189.225
Outros impostos a recuperar	3.790	20.649	8.622	41.743
Outros ativos circulantes	15.481	84.342	15.611	75.581
Total do ativo circulante	187.992	1.024.201	195.384	945.920
Ativo não circulante				
Depósitos judiciais	2.466	13.436	3.101	15.013
Outras contas a receber	1.395	7.599	1.547	7.488
Mútuo a receber	10.018	54.579	11.273	54.576
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	24	133	-	-
Contas a receber de partes relacionadas	267	1.456	221	1.070
Outros impostos a recuperar	23.766	129.477	20.680	100.116
Imposto de renda e contribuição social diferidos	23.449	127.752	22.827	110.512
	61.385	334.432	59.649	288.775
Investimentos	97.379	530.531	96.084	465.173
Imobilizado	589.424	3.211.243	614.099	2.973.037
Direito de uso	180.841	985.241	198.508	961.037
Intangível	25.580	139.360	27.455	132.918
Total do ativo não circulante	954.609	5.200.807	995.795	4.820.940
Total do ativo	1.142.601	6.225.008	1.191.179	5.766.860

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

	30/09/2024		31/12/2023	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Passivo e patrimônio líquido				
Passivo				
Fornecedores	34.861	189.926	32.463	157.164
Empréstimos e financiamentos	71.012	386.880	70.856	343.035
Passivos de arrendamento	25.984	141.561	28.783	139.346
Salários, provisões e contribuições sociais	26.183	142.648	25.279	122.382
Imposto de renda e contribuição social a recolher	863	4.701	1.840	8.910
Impostos a recolher	8.373	45.616	8.991	43.533
Outros passivos circulantes	17.284	94.172	12.890	62.403
Total do passivo circulante	184.560	1.005.504	181.102	876.773
Passivo não circulante				
Contas a pagar de partes relacionadas	15	84	61	295
Empréstimos e financiamentos	216.971	1.182.079	253.345	1.226.519
Passivos de arrendamento	178.671	973.418	195.503	946.490
Imposto de renda e contribuição social diferidos	70.515	384.171	65.596	317.569
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	10.375	56.522	7.322	35.450
Benefício pós-emprego	1.943	10.588	2.047	9.908
Total do passivo não circulante	478.490	2.606.862	523.874	2.536.231
Total do passivo	663.050	3.612.366	704.976	3.413.004
Patrimônio líquido				
Capital social	94.176	355.099	93.550	351.670
Reservas de capital	8	24	8	24
Reserva de lucros	522.618	1.260.852	535.226	1.360.558
Opções de ações	1.218	5.035	15.008	39.475
Lucros acumulados	33.493	179.902	-	-
Outros resultados abrangentes	(172.107)	810.942	(157.681)	601.685
Patrimônio líquido atribuível à controladora	479.406	2.611.854	486.111	2.353.412
Participação de não controladores	145	788	92	444
Total do patrimônio líquido	479.551	2.612.642	486.203	2.353.856
Total do passivo e patrimônio líquido	1.142.601	6.225.008	1.191.179	5.766.860

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

Demonstração do resultado consolidada

	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024		30/09/2024		30/09/2023		30/09/2023	
	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$
Receita	138.385	767.414	400.748	2.102.239	126.758	618.585	356.421	1.782.359
Custos dos serviços	(71.624)	(395.560)	(213.151)	(1.115.315)	(66.172)	(323.850)	(195.958)	(979.656)
Lucro bruto	66.761	371.854	187.597	986.924	60.586	294.735	160.463	802.703
Receitas (despesas) operacionais	(13.093)	(74.151)	(60.108)	(314.244)	(23.102)	(111.895)	(59.368)	(297.880)
Despesas com vendas	(643)	(3.566)	(2.144)	(11.211)	(182)	(883)	(1.114)	(5.614)
Despesas gerais e administrativas	(21.864)	(122.866)	(68.529)	(360.552)	(22.662)	(109.568)	(66.468)	(333.157)
Outras receitas (despesas) operacionais	7.452	41.403	8.500	46.358	(393)	(2.007)	2.034	9.942
Resultado de equivalência patrimonial	1.962	10.878	2.065	11.161	135	563	6.180	30.949
Lucro antes do resultado financeiro	53.668	297.703	127.489	672.680	37.484	182.840	101.095	504.823
Resultado financeiro	(4.985)	(27.633)	(21.559)	(113.019)	(7.404)	(36.153)	(21.596)	(108.165)
Receitas financeiras	2.840	17.300	7.541	39.479	1.417	7.463	4.761	23.919
Despesas financeiras	(7.595)	(43.660)	(28.257)	(147.879)	(8.728)	(43.134)	(27.021)	(135.292)
Ganho (perda) cambial na conversão	(230)	(1.273)	(843)	(4.619)	(93)	(482)	664	3.208
Lucro antes dos impostos	48.683	270.070	105.930	559.661	30.080	146.687	79.499	396.658
Imposto de renda e contribuição social	(9.579)	(53.166)	(36.810)	(192.639)	(10.595)	(51.847)	(21.037)	(105.253)
Impostos correntes	(17.096)	(94.860)	(30.205)	(161.282)	(9.636)	(46.967)	(23.421)	(117.190)
Impostos diferidos	7.517	41.694	(6.605)	(31.357)	(959)	(4.880)	2.384	11.937
Lucro líquido do período	39.104	216.904	69.120	367.022	19.485	94.840	58.462	291.405
Lucro líquido atribuível aos:	39.104	216.904	69.120	367.022	19.485	94.840	58.462	291.405
Acionistas controladores	39.043	216.561	68.666	364.678	19.326	94.057	57.540	286.718
Participação de não controladores	61	343	454	2.344	159	783	922	4.687

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

Demonstração do fluxo de caixa consolidada

	30/09/2024		30/09/2023	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	105.930	559.661	79.499	396.658
Ajustes por:	81.439	427.892	67.822	339.757
Equivalência patrimonial	(2.065)	(11.161)	(6.180)	(30.949)
Depreciação e amortização	44.282	231.883	43.112	215.897
Depreciação do direito de uso	12.065	63.123	11.586	57.997
Custo na venda de ativo imobilizado	1.481	8.167	139	684
Provisão para perdas de crédito esperadas	453	2.360	1.143	5.782
Provisão (reversão) de estoque obsoleto	(114)	(333)	(2)	(8)
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	3.797	20.936	(2.011)	(10.013)
Resultado financeiro	21.559	113.019	19.939	99.834
Benefício a empregados	(130)	(680)	(132)	(662)
Opções de ações	111	578	228	1.195
(Aumento) redução no ativo	(9.284)	(48.695)	(8.246)	(41.299)
Contas a receber de clientes	(10.763)	(56.445)	(6.773)	(33.920)
Estoques	(1.185)	(6.215)	1.236	6.188
Impostos a recuperar	1.746	9.156	2.752	13.783
Depósitos judiciais	635	3.330	356	1.783
Outros ativos operacionais	283	1.479	(5.817)	(29.133)
Aumento (redução) no passivo	(32.324)	(169.977)	(42.825)	(214.325)
Fornecedores	2.398	12.576	(567)	(2.840)
Salários, provisões e encargos sociais	904	4.741	3.507	17.564
Impostos a recolher	(619)	(3.241)	(1.046)	(5.239)
Juros pagos sobre arrendamentos	(13.720)	(71.745)	(13.537)	(67.721)
Juros pagos sobre financiamentos	(9.621)	(50.501)	(9.868)	(49.563)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(16.061)	(84.851)	(23.787)	(118.912)
Outros passivos operacionais	4.395	23.044	2.473	12.386
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais	145.761	768.881	96.250	480.791
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos				
Receitas financeiras e juros recebidos	4.162	21.620	(90)	(327)
Juros recebidos de empresas relacionadas	194	1.007	244	1.222
Mútuos recebidos – empresas relacionadas	1.255	6.582	(245)	(1.227)
Contas a receber com empresas relacionadas	(46)	(241)	(20)	(102)
Contas a pagar com empresas relacionadas	(46)	(241)	-	-
Dividendos recebidos	292	1.593	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	(24)	(133)	(29)	(143)
Aumentos de capital – empreendimentos controlados em conjunto	-	-	(7.481)	(38.608)
Venda de imobilizado e intangível	12.042	66.793	8	84
Adições ao imobilizado e intangível	(43.450)	(229.180)	(52.217)	(261.323)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento	(25.621)	(132.200)	(59.830)	(300.424)
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento				
Captação de recursos – terceiros	19.995	103.730	31.856	161.746
Amortização de financiamentos – terceiros	(47.638)	(251.929)	(46.066)	(228.915)
Pagamentos de arrendamento	(8.472)	(44.347)	(7.386)	(36.963)
Dividendos pagos	(62.029)	(321.500)	(27.767)	(142.889)
Aumento de capital	625	3.429	21	106
Ações em tesouraria – adquiridas	-	-	(2.337)	(12.041)
Ações em tesouraria – utilizadas	-	-	1.768	8.937
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(97.519)	(510.617)	(49.911)	(250.019)
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	22.621	126.064	(13.491)	(69.652)
Caixa e equivalentes de caixa no começo do período	48.200	233.350	50.098	261.395
Efeito de variações cambiais	(11.393)	(35.643)	6.736	25.303
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	59.428	323.771	43.343	217.046
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	22.621	126.064	(13.491)	(69.652)

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****3 Caixa e equivalentes de caixa****3.1 Composição de caixa e equivalentes de caixa**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Denominado em dólar	-	-	124.080	80.588
Depósitos a prazo	-	-	-	24.305
Caixa e bancos	-	-	124.080	56.283
Denominado em Reais	20.178	13.738	199.691	152.762
Fundo de investimento em renda fixa – fundo de investimento exclusivo	20.165	13.706	187.119	139.915
Fundo de investimento em renda fixa – DI	-	-	3.863	3.623
Caixa e bancos	13	32	8.709	9.224
Total de caixa e equivalentes de caixa	20.178	13.738	323.771	233.350

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Retorno em Real de investimentos atrelados ao dólar americano				
Depósitos a prazo	-	-	-	5,87%
Denominado em Reais				
Fundo de investimento em renda fixa – fundo de investimento exclusivo	11,54%	13,38%	11,54%	13,38%
Fundo de investimento em renda fixa – DI	-	-	10,77%	12,74%

3.2 Fundo de investimento exclusivo

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fundo de investimento em renda fixa				
NTN Over	8.434	-	78.265	-
Letra financeira do Tesouro	7.422	2.367	68.874	24.161
Letras financeiras	2.883	1.542	26.749	15.739
LFS Eleg NII Cascata	1.025	678	9.512	6.929
Letras financeiras elegíveis – Nível II	401	513	3.719	5.236
LTN Over	-	8.606	-	87.850
Total	20.165	13.706	187.119	139.915
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Participação no fundo (%)	11%	10%	100%	100%
Montante investido no fundo	20.165	13.706	187.119	139.915

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****4 Contas a receber de clientes****4.1 Composição das contas a receber de clientes**

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Contas a receber por serviços prestados	425.391	325.906
Provisão para perdas de crédito esperadas	(10.219)	(7.859)
Total	415.172	318.047

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

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	358.790	235.253
Contas a receber não faturados	98.376	101.363
Contas a receber faturados	260.414	133.890
Vencidas	66.601	90.653
1 a 30 dias	39.574	45.088
31 a 90 dias	8.815	31.764
91 a 180 dias	7.331	4.621
Acima de 180 dias	10.881	9.180
Total	425.391	325.906

4.2 Composição da provisão para perdas de crédito esperadas

31 de dezembro de 2022	4.133
Incremento líquido de provisão para perdas de contas a receber	3.726
31 de dezembro de 2023	7.859
Incremento líquido de provisão para perdas de contas a receber	2.360
30 de setembro de 2024	10.219

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

a) Matriz de provisão

	30/09/2024				31/12/2023			
	Perdas de crédito esperadas	Contas a receber	Perda de crédito acumulada	Total	Perdas de crédito esperadas	Contas a receber	Perda de crédito acumulada	Total
A vencer	0,10%	358.790	(371)	358.419	0,04%	235.253	(83)	235.170
01 a 30 dias	0,10%	39.574	(39)	39.535	0,04%	45.088	(16)	45.072
31 a 90 dias	6,48%	8.815	(433)	8.382	3,03%	31.764	(961)	30.803
91 a 180 dias	8,37%	7.331	(604)	6.727	20,99%	4.621	(970)	3.651
Acima de 180 dias	76,35%	10.881	(8.772)	2.109	62,53%	9.180	(5.829)	3.351
Total		425.391	(10.219)	415.172		325.906	(7.859)	318.047

5 Estoques

5.1 Composição dos estoques

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Materiais operacionais	91.576	78.063
Matérias-primas para docagem e manutenção (segmento estaleiros)	16.476	12.217
Provisão para perda por obsolescência	(1.973)	(2.306)
Total	106.079	87.974



Wilson Sons S.A.
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

	Segmento	% de participação	Investimentos		Equivalência Patrimonial		Dividendos Recebidos	
			30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	31/12/2023
Brasil								
Controladas diretas e indiretas			1.983.735	1.741.214	386.832	260.030	387.470	306.449
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	Estaleiros	100,00	199.176	120.613	63.977	7.397	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	Agenciamento marítimo	100,00	79.444	72.780	(2.198)	6.211	5.708	15.051
Dock Market Soluções Ltda. ⁽¹⁾	Agenciamento marítimo	-	-	-	-	-	-	-
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	Logística	100,00	601.541	580.297	165.452	81.030	187.216	113.000
Allink Transportes Internacionais Ltda.	Logística	50,00	788	445	2.344	4.688	2.000	7.898
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	Bases de apoio <i>offshore</i> e rebocadores	100,00	1.102.786	967.079	157.257	160.704	192.546	170.500
Tecon Rio Grande S.A. ⁽²⁾	Terminais de contêineres	100,00	-	-	-	-	-	-
Tecon Salvador S.A. ⁽²⁾	Terminais de contêineres	100,00	-	-	-	-	-	-
Reconciliação entre as informações financeiras intermediárias e o valor contábil reconhecido em coligadas e <i>joint ventures</i>			(94.773)	(81.608)	(2.772)	(3.481)	-	-
Ágio			60.731	53.967	-	-	-	-
Eliminação em contratos de construção/docagem			(155.504)	(135.575)	(2.772)	(3.481)	-	-
Joint ventures diretas			396.146	355.821	(1.581)	22.047	-	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	Embarcações de apoio <i>offshore</i>	50,00	395.147	354.691	(1.450)	22.173	-	-
Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.	Logística	50,00	999	1.130	(131)	(126)	-	-
Coligada direta			2.509	2.364	1.739	977	1.593	-
Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	Atividades não segmentadas	32,31	2.509	2.364	1.739	977	1.593	-
Panamá								
Joint ventures direta			161.554	139.587	4.305	1.508	-	-
Atlantic Offshore Services S.A.	Embarcações de apoio <i>offshore</i>	50,00	161.554	139.587	4.305	1.508	-	-
Reconciliação entre as informações financeiras intermediárias e o valor contábil reconhecido em coligadas			9.708	9.017	(599)	(561)	-	-
Mais valia			2.700	2.790	(599)	(561)	-	-
Ágio			7.008	6.227	-	-	-	-
Total de investimentos – Controladora			2.458.879	2.166.395	387.924	280.520	389.063	306.449
Eliminação em contratos de construção/docagem			(39.386)	(41.616)	7.297	6.978	-	-
Total de investimentos – Consolidado			530.531	465.173	11.161	30.949	1.593	-

(1) Em junho de 2023, a controlada Dock Market Soluções Ltda. foi dissolvida e o valor do investimento detido pela Companhia foi reconhecido no resultado. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia detinha 90,00% da Dock Market.
(2) Controlada indireta da Companhia, sendo consolidada na Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****6.2 Movimentações no período**

	Controladora	Consolidado
31 de dezembro de 2022	2.094.459	427.135
Equivalência patrimonial	404.102	23.581
Equivalência patrimonial em contratos de construção/docagem	(678)	-
Mais valia	(744)	(744)
Equivalência patrimonial eliminada em contratos de construção/docagem	-	9.277
Ajuste de conversão	(113.751)	(32.379)
Ajuste de conversão sobre ágio	(4.573)	(378)
Eliminação em contratos de construção/docagem	-	(427)
Aumento de capital	38.801	38.801
Dividendos/ juros sobre capital próprio	(251.786)	-
Outros resultados abrangentes	335	72
Opções de ações	(5)	-
Outros	235	235
31 de dezembro de 2023	2.166.395	465.173
Equivalência patrimonial	391.295	4.463
Equivalência patrimonial em contratos de construção/docagem	(2.772)	-
Mais valia	(599)	(599)
Equivalência patrimonial eliminada em contratos de construção/docagem	-	7.297
Ajuste de conversão	194.817	55.153
Ajuste de conversão sobre ágio	7.545	781
Eliminação em contratos de construção/docagem	-	(144)
Dividendos	(297.802)	(1.593)
30 de setembro de 2024	2.458.879	530.531



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo								
Ativo circulante								
Caixa e equivalentes de caixa	103.113	88.675	412	243	23	18	3.467	5.029
Investimentos de longo prazo	9.935	8.536	-	-	-	-	-	-
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	185.509	160.680	69.073	40.108	-	-	1.764	1.345
Estoques	98.729	85.663	591	523	1.311	1.312	-	-
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	12.818	7.739	-	-	-	-	-	-
Outros impostos a recuperar	14.466	8.649	-	-	-	3	-	-
Outros ativos circulantes	5.513	11.221	-	-	-	-	-	-
Total do ativo circulante	430.083	371.163	70.076	40.874	1.334	1.333	5.231	6.374
Ativo não circulante								
Imobilizado	2.418.089	2.251.763	254.221	239.361	972	972	3.203	1.794
Direito de uso	83.537	55.096	-	-	-	-	-	-
Total do ativo não circulante	2.501.626	2.306.859	254.221	239.361	972	972	3.203	1.794
Total do ativo	2.931.709	2.678.022	324.297	280.235	2.306	2.305	8.434	8.168



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo e patrimônio líquido								
Passivo circulante								
Fornecedores e outras contas a pagar	147.610	153.112	1.118	999	309	45	670	855
Empréstimos e financiamentos	287.106	254.248	-	-	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	34.181	30.320	-	-	-	-	-	-
Total do passivo circulante	468.897	437.680	1.118	999	309	45	670	855
Passivo não circulante								
Empréstimos e financiamentos	1.327.295	1.276.595	-	-	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	54.370	29.789	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	112.892	69.652	-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	177.961	154.923	73	64	-	-	-	-
Total do passivo não circulante	1.672.518	1.530.959	73	64	-	-	-	-
Total do passivo	2.141.415	1.968.639	1.191	1.063	309	45	670	855
Patrimônio líquido								
Total do patrimônio líquido	790.294	709.383	323.106	279.172	1.997	2.260	7.764	7.313
Total do passivo e patrimônio líquido	2.931.709	2.678.022	324.297	280.235	2.306	2.305	8.434	8.168



Wilson Sons S.A.
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativos líquidos de coligadas e joint ventures	790.294	709.383	323.106	279.172	1.998	2.260	7.764	7.313
Proporção de participação societária	395.147	354.693	161.554	139.586	999	1.130	2.509	2.364
Ágio	-	-	-	-	-	-	7.008	6.226
Mais valia	-	-	-	-	-	-	2.700	2.790
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Controladora	395.147	354.693	161.554	139.586	999	1.130	12.217	11.380
Eliminação de contratos de construção/docagem	(39.386)	(41.616)	-	-	-	-	-	-
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Consolidado	355.761	313.077	161.554	139.586	999	1.130	12.217	11.380



Wilson Sons S.A.
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	Período de três meses							
	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita	340.576	260.048	8.418	7.408	-	-	3.677	2.980
Custos dos serviços	(287.604)	(214.308)	(4.939)	(5.075)	-	-	(33)	(11)
Lucro bruto	52.972	45.740	3.479	2.333	-	-	3.644	2.969
Receitas (despesas) operacionais	(22.178)	(22.671)	(368)	(59)	(93)	(90)	(1.144)	(1.298)
Despesas com vendas	38	(518)	-	-	-	-	-	1
Despesas gerais e administrativas	(24.621)	(21.276)	(362)	(59)	(93)	(90)	(1.143)	(1.295)
Outras receitas (despesas) operacionais	2.405	(877)	(6)	-	-	-	(1)	(4)
Lucro antes do resultado financeiro	30.794	23.069	3.111	2.274	(93)	(90)	2.500	1.671
Resultado financeiro	(11.345)	(26.269)	-	53	-	-	72	191
Receitas financeiras	862	553	-	-	-	-	86	196
Despesas financeiras	(17.931)	(15.656)	-	(5)	-	-	(14)	(5)
Ganho (perda) cambial na conversão	5.724	(11.166)	-	58	-	-	-	-
Lucro antes dos impostos	19.449	(3.200)	3.111	2.327	(93)	(90)	2.572	1.862
Despesa de imposto de renda	(6.803)	(2.829)	-	-	-	-	(450)	(715)
Impostos correntes	(2.645)	(5.659)	-	-	-	-	(450)	(715)
Impostos diferidos	(4.158)	2.830	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do período	12.646	(6.029)	3.111	2.327	(93)	(90)	2.122	1.147
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos tributários	(15.320)	26.731	(6.564)	10.771	-	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão	(15.320)	26.731	(6.564)	10.771	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	(2.674)	20.702	(3.453)	13.098	(93)	(90)	2.122	1.147



Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

	Período de nove meses							
	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita	942.559	778.801	23.686	22.558	-	-	9.616	7.621
Custos dos serviços	(783.758)	(625.287)	(14.546)	(19.365)	-	-	(69)	(17)
Lucro bruto	158.801	153.514	9.140	3.193	-	-	9.547	7.604
Receitas (despesas) operacionais	(67.547)	(61.412)	(531)	(220)	(262)	(250)	(3.266)	(3.661)
Despesas com vendas	(19)	(1.181)	-	-	-	-	-	-
Despesas gerais e administrativas	(69.505)	(58.865)	(515)	(214)	(262)	(250)	(3.264)	(3.712)
Outras receitas (despesas) operacionais	1.977	(1.366)	(16)	(6)	-	-	(2)	51
Lucro antes do resultado financeiro	91.254	92.102	8.609	2.973	(262)	(250)	6.281	3.943
Resultado financeiro	(85.607)	(19.485)	-	42	(1)	(1)	317	331
Receitas financeiras	2.679	5.643	-	-	-	-	348	342
Despesas financeiras	(49.016)	(45.115)	-	(16)	(1)	(1)	(31)	(11)
Ganhos (perdas) cambiais na conversão	(39.270)	19.987	-	58	-	-	-	-
Lucro antes dos impostos	5.647	72.617	8.609	3.015	(263)	(251)	6.598	4.274
Despesa de imposto de renda	(8.548)	(28.271)	-	-	-	-	(1.217)	(1.252)
Impostos correntes	(5.453)	(15.878)	-	-	-	-	(1.217)	(1.252)
Impostos diferidos	(3.095)	(12.393)	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do período	(2.901)	44.346	8.609	3.015	(263)	(251)	5.381	3.022
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos tributários	83.812	(26.929)	35.325	(11.849)	-	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão	83.812	(26.929)	35.325	(11.849)	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	80.911	17.417	43.934	(8.834)	(263)	(251)	5.381	3.022



Wilson Sons S.A.
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	Período de três meses							
	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido (prejuízo) do período	12.646	(6.029)	3.111	2.327	(93)	(90)	2.122	1.147
Resultado das participações societárias	6.323	(3.013)	1.556	1.164	(44)	(45)	684	370
Mais valia	-	-	-	-	-	-	(217)	(180)
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Controladora	6.323	(3.013)	1.556	1.164	(44)	(45)	467	190
Eliminação em contratos de construção/docagem	2.575	2.267	-	-	-	-	-	-
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Consolidado	8.898	(746)	1.556	1.164	(44)	(45)	467	190



Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

	Período de nove meses							
	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.		Atlantic Offshore Services S.A.		Porto Campinas, Logística e Intermodal Ltda.		Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido (prejuízo) do período	(2.901)	44.346	8.609	3.015	(263)	(251)	5.381	3.022
Resultado das participações societárias	(1.450)	22.173	4.305	1.508	(131)	(126)	1.739	977
Mais valia	-	-	-	-	-	-	(599)	(561)
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Controladora	(1.450)	22.173	4.305	1.508	(131)	(126)	1.140	416
Eliminação em contratos de construção/docagem	7.297	6.978	-	-	-	-	-	-
Valor contábil da participação societária nos investimentos – Consolidado	5.847	29.151	4.305	1.508	(131)	(126)	1.140	416

O impacto da depreciação e amortização no resultado da *joint venture* corresponde a R\$247,1 milhões (30 de setembro de 2023: R\$203,5 milhões).

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****a) Garantias**

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

O contrato de empréstimo da subsidiária Wilson Sons Ultratug Participações S.A. e subsidiárias com o Banco do Brasil é garantido por penhor das embarcações de apoio *offshore* financiadas. O pacote de garantias também inclui uma carta de crédito de cessão fiduciária emitida pelo Banco do Estado do Chile para parte do saldo da dívida, cessão de contratos de longo prazo da Petrobras e uma garantia corporativa emitida pela Inversiones Magallanes Ltda. - Chile. Uma conta corrente restrita de R\$9,9 milhões, classificada como um investimento de longo prazo, será mantida até a liquidação do financiamento.

O financiamento equivalente a 50%, totaliza R\$804,3 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$751,7 milhões).

b) Cláusula restritiva

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

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

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

Em 30 de setembro de 2024, a WSUT reconheceu provisões trabalhistas prováveis no valor de R\$2,7 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$2,5 milhões).

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

	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhistas	27.946	18.220
Tributários	8.328	4.894
Cíveis	1.468	1.328
Total	37.742	24.442

d) Efeitos cambiais nos impostos diferidos

Os impactos cambiais estão detalhados abaixo:

	Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Itens não monetários	20.130	(12.912)	(32.036)	40.884
Variação cambial não realizada	(27.252)	13.230	34.564	(54.285)
Ganho (perda) cambial na conversão	5.724	(11.166)	(39.270)	19.987
Total	(1.398)	(10.848)	(36.742)	6.586

[Voltar ao índice](#)

20

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****7 Teste de recuperabilidade das unidades geradoras de caixa**

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

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

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

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

8 Imobilizado e intangível**8.1 Composição do saldo contábil do ativo imobilizado**

	Controladora		
	Terrenos e edificações	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
Custo			
31 de dezembro de 2022	181	756	937
Efeito de conversão	(12)	(56)	(68)
31 de dezembro de 2023	169	700	869
Adições	-	223	223
Efeito de conversão	24	109	133
30 de setembro de 2024	193	1.032	1.225
Depreciação acumulada			
31 de dezembro de 2022	131	550	681
Adições	-	59	59
Efeito de conversão	(9)	(41)	(50)
31 de dezembro de 2023	122	568	690
Adições	-	106	106
Efeito de conversão	16	73	89
30 de setembro de 2024	138	747	885
Saldo contábil			
30 de setembro de 2024	55	285	340
31 de dezembro de 2023	47	132	179

Notas Explicativas

Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

Custo	Consolidado				Total
	Terrenos e edificações	Embarcações	Veículos, máquinas e equipamentos	Imobilizado em construção	
31 de dezembro de 2022	1.536.787	3.010.042	1.106.060	75.089	5.727.978
Adições ⁽¹⁾	60.338	62.541	83.221	119.164	325.264
Transferências	(128)	111.061	(6.681)	(104.252)	-
Transferências para ativos intangíveis	126	-	42	-	168
Baixas	(2.518)	(381)	(9.877)	-	(12.776)
Efeito de conversão	(43.674)	(222.275)	(15.454)	(6.315)	(287.718)
31 de dezembro de 2023	1.550.931	2.960.988	1.157.311	83.686	5.752.916
Adições ⁽¹⁾	22.619	117.629	63.987	23.265	227.500
Transferências	1.704	117.126	(4.342)	(114.488)	-
Transferências de ativos intangíveis	946	-	94	-	1.040
Baixas	(10.710)	(26.788)	(16.899)	-	(54.397)
Efeito de conversão	71.295	378.594	28.282	7.935	486.106
30 de setembro de 2024	1.636.785	3.547.549	1.228.433	398	6.413.165
Depreciação acumulada					
31 de dezembro de 2022	486.123	1.504.396	660.954	-	2.651.473
Adições	46.569	168.016	62.382	-	276.967
Eliminação do lucro na construção/docagem	-	12	-	-	12
Baixas	(2.011)	(352)	(9.216)	-	(11.579)
Efeito de conversão	(12.179)	(113.621)	(11.194)	-	(136.994)
31 de dezembro de 2023	518.502	1.558.451	702.926	-	2.779.879
Adições	38.018	140.435	46.663	-	225.116
Eliminação do lucro na construção/docagem	-	229	-	-	229
Baixas	(3.798)	(26.075)	(14.952)	-	(44.825)
Transferências	14	-	(14)	-	-
Efeito de conversão	21.277	201.286	18.960	-	241.523
30 de setembro de 2024	574.013	1.874.326	753.583	-	3.201.922
Saldo contábil					
30 de setembro de 2024	1.062.772	1.673.223	474.850	398	3.211.243
31 de dezembro de 2023	1.032.429	1.402.537	454.385	83.686	2.973.037

⁽¹⁾ Inclui juros de empréstimo capitalizados, no valor de R\$0,6 milhão (31 de dezembro de 2023: R\$1,3 milhão).

Os ativos em construção referem-se basicamente aos rebocadores em construção da Companhia. Em 30 de setembro de 2024 estavam em construção um total de 2 rebocadores (2023: 2 rebocadores). Durante o ano de 2024 foram entregues os rebocadores WS Dourado e WS Onix.

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

Em 30 de setembro de 2024, o Grupo tinha compromissos contratuais no valor de R\$115,3 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$38,3 milhões). Esse valor se refere principalmente a investimentos nos terminais de Contêineres, aquisição de equipamentos para construção de rebocadores e aquisição de equipamentos para bases de apoio *offshore*.

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

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

8.2 Composição do saldo contábil do ativo intangível

	Controladora			
	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Marcas e patentes	Total
Custo				
31 de dezembro de 2022	157	846	4	1.007
Efeito de conversão	(11)	(61)	-	(72)
31 de dezembro de 2023	146	785	4	935
Efeito de conversão	18	98	-	116
30 de setembro de 2024	164	883	4	1.051
Amortização acumulada				
31 de dezembro de 2022	157	846	-	1.003
Efeito de conversão	(11)	(61)	-	(72)
31 de dezembro de 2023	146	785	-	931
Efeito de conversão	18	98	-	116
30 de setembro de 2024	164	883	-	1.047
Saldo Contábil				
30 de setembro de 2024	-	-	4	4
31 de dezembro de 2023	-	-	4	4

Notas Explicativas

Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

	Consolidado				
	Sistemas aplicativos softwares	Direito de exploração	Ágio sobre investimentos ⁽¹⁾	Marcas e patentes	Total
Custo					
31 de dezembro de 2022	218.224	82.875	70.023	246	371.368
Adições	5.605	-	-	-	5.605
Transferências de ativo imobilizado	(168)	-	-	-	(168)
Baixas	(201)	-	-	-	(201)
Efeito de conversão	(12.297)	(3.764)	(4.197)	(5)	(20.263)
31 de dezembro de 2023	211.163	79.111	65.826	241	356.341
Adições	2.283	-	-	-	2.283
Transferências para ativo imobilizado	(1.040)	-	-	-	(1.040)
Baixas	(303)	-	-	-	(303)
Efeito de conversão	19.993	6.065	6.764	9	32.831
30 de setembro de 2024	232.096	85.176	72.590	250	390.112
Amortização acumulada					
31 de dezembro de 2022	191.923	34.329	-	-	226.252
Adições	7.852	2.134	-	-	9.986
Baixas	(201)	-	-	-	(201)
Efeito de conversão	(11.330)	(1.284)	-	-	(12.614)
31 de dezembro de 2023	188.244	35.179	-	-	223.423
Adições	5.107	1.660	-	-	6.767
Baixas	(299)	-	-	-	(299)
Efeito de conversão	18.622	2.239	-	-	20.861
30 de setembro de 2024	211.674	39.078	-	-	250.752
Saldo contábil					
30 de setembro de 2024	20.422	46.098	72.590	250	139.360
31 de dezembro de 2023	22.919	43.932	65.826	241	132.918

⁽¹⁾ O ágio alocado para os terminais de contêineres de Rio Grande e Salvador corresponde a R\$59,1 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$53,8 milhões) e R\$13,5 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$12,0 milhões), respectivamente.

Um dos ativos intangíveis relevantes do Grupo refere-se ao direito de exploração, o qual é atribuído ao direito de arrendamento para operar na base de apoio *offshore* localizada na Baía de Guanabara (Rio de Janeiro) e o contrato de arrendamento com a Codeba (Companhia das Docas do Estado da Bahia) para o uso da área do Porto de Salvador para as atividades do terminal de contêineres de Salvador, com saldos equivalentes à R\$33,5 milhões e R\$12,6 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$30,9 milhões e R\$13,0 milhões), respectivamente.

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



Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

9 Direito de uso

9.1 Composição do saldo contábil do direito de uso

	Controladora		
	Edifícios	Veículos, máquinas e equipamentos	Total
Custo			
31 de dezembro de 2022	106	310	416
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	4	-	4
Efeito de conversão	(10)	(22)	(32)
31 de dezembro de 2023	100	288	388
Efeito de conversão	13	36	49
30 de setembro de 2024	113	324	437
Depreciação acumulada			
31 de dezembro de 2022	71	286	357
Adições	18	26	44
Efeito de conversão	(5)	(24)	(29)
31 de dezembro de 2023	84	288	372
Adições	15	-	15
Efeito de conversão	12	35	47
30 de setembro de 2024	111	323	434
Saldo contábil			
30 de setembro de 2024	2	1	3
31 de dezembro de 2023	16	-	16

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

	Consolidado					
	Área operacional	Embarcações	Edifícios	Veículos, máquinas e equipamentos	Arrendamentos financeiros	Total
Custo						
31 de dezembro de 2022	1.019.185	102.281	16.079	22.952	29.913	1.190.410
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	46.292	50.595	375	(464)	-	96.798
Adições	399	10.493	309	6.227	-	17.428
Contratos finalizados	-	-	(443)	(3.384)	-	(3.827)
Efeito de conversão	(3.694)	(5.342)	(1.443)	(1.447)	(792)	(12.718)
31 de dezembro de 2023	1.062.182	158.027	14.877	23.884	29.121	1.288.091
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	40.064	25.265	2.101	1.637	-	69.067
Adições	-	-	4.700	141	-	4.841
Contratos finalizados	-	-	(2.606)	(688)	(994)	(4.288)
Efeito de conversão	6.255	13.773	1.964	1.735	1.277	25.004
30 de setembro de 2024	1.108.501	197.065	21.036	26.709	29.404	1.382.715
Depreciação acumulada						
31 de dezembro de 2022	144.249	62.795	7.884	13.688	29.398	258.014
Adições ⁽²⁾	44.772	26.706	2.488	4.132	471	78.569
Contratos finalizados	-	-	(344)	(2.919)	-	(3.263)
Efeito de conversão	(605)	(2.948)	(924)	(1.008)	(781)	(6.266)
31 de dezembro de 2023	188.416	86.553	9.104	13.893	29.088	327.054
Adições ⁽²⁾	35.081	22.750	2.149	3.131	12	63.123
Contratos finalizados	-	-	(2.320)	(398)	(993)	(3.711)
Efeito de conversão	1.184	6.581	822	1.143	1.278	11.008
30 de setembro de 2024	224.681	115.884	9.755	17.769	29.385	397.474
Saldo contábil						
30 de setembro de 2024	883.820	81.181	11.281	8.940	19	985.241
31 de dezembro de 2023	873.766	71.474	5.773	9.991	33	961.037

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

⁽²⁾ Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$57,4 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$71,4 milhões).

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

10 Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento

10.1 Composição dos empréstimos e financiamentos

	Taxa de juros % a.a.	Negócios	Controladora		Consolidado	
			30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
BNDES - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	3,01%	Rebocadores	-	-	703.441	655.563
Banco do Brasil - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	2,36%	Rebocadores	-	-	303.754	291.414
BNDES – Real	9,24%	Terminais de Contêineres	-	-	248.528	259.189
CCB - NCE -Real	12,40%	Terminais de Contêineres	-	-	105.071	102.141
BNDES - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	2,02%	Estaleiro	-	-	81.910	86.156
BNDES - FMM vinculado ao dólar ⁽¹⁾	3,07%	Terminais de Contêineres	-	-	44.335	13.494
Santander - NCE – Real	12,98%	Terminais de Contêineres	-	-	31.310	32.651
Bradesco - NCE – Real	11,91%	Terminais de Contêineres	-	-	26.142	50.926
BNDES – Real	7,76%	Bases de apoio <i>offshore</i>	-	-	22.610	25.932
BNDES – FMM Real ⁽¹⁾	10,27%	Rebocadores	-	-	1.858	2.325
Santander - vinculado ao dólar	-	Corporativo	-	49.763	-	49.763
Total			-	49.763	1.568.959	1.569.554
Total Real - circulante			-	-	194.623	116.967
Total Real vinculado ao dólar - circulante			-	49.763	192.257	226.068
Total Real - não circulante			-	-	240.896	356.198
Total Real vinculado ao dólar - não circulante			-	-	941.183	870.321

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

10.2 Análise de vencimento dos empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
No primeiro ano	-	49.763	386.880	343.035
No segundo ano	-	-	192.683	262.017
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	459.165	440.689
Após cinco anos	-	-	530.231	523.813
Total	-	49.763	1.568.959	1.569.554
Total circulante	-	49.763	386.880	343.035
Total não circulante	-	-	1.182.079	1.226.519

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****10.3 Composição dos empréstimos e financiamentos com os fluxos de caixa decorrentes das atividades de financiamento**

	Controladora	Consolidado
31 de dezembro de 2022	105.858	1.679.531
Adições	-	269.241
Amortização do principal	(47.812)	(303.767)
Amortização de juros	(3.566)	(70.570)
Juros provisionados	3.609	85.695
Efeito de conversão	(8.326)	(90.576)
31 de dezembro de 2023	49.763	1.569.554
Adições	-	103.730
Amortização de principal	(54.854)	(251.929)
Amortização de juros	(3.187)	(50.501)
Juros provisionados	1.545	61.113
Efeito de conversão	6.733	136.992
30 de setembro de 2024	-	1.568.959

10.4 Garantias de empréstimos e financiamentos

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

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

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

O Grupo tem ativos dados em garantia no valor contábil de aproximadamente R\$1,379 milhões em 30 de setembro de 2024 (31 de dezembro de 2023: R\$1,271 milhões) para garantir os empréstimos.

10.5 Financiamentos pré-aprovados

Em 30 de setembro de 2024, o Grupo tinha disponíveis R\$176,3 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$242,0 milhões) de empréstimos não utilizados em relação construção de rebocadores e docagem e reparo de rebocadores.

10.6 Cláusulas restritivas de contratos de financiamento

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

As cláusulas restritivas financeiras estão detalhadas abaixo:

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

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

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

10.7 Composição dos passivos de arrendamento

	Controladora	Consolidado
31 de dezembro de 2022	58	1.023.586
Adições	-	17.428
Rescisão de contratos	-	(760)
Descontos	-	(913)
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	4	96.798
Amortização do principal	(48)	(141.647)
Apropriação de juros ⁽²⁾	3	91.297
Efeito de conversão	-	47
31 de dezembro de 2023	17	1.085.836
Adições	-	4.841
Rescisão de contratos	-	(861)
Descontos	-	(484)
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	-	69.067
Amortização do principal	(14)	(116.092)
Apropriação de juros ⁽²⁾	1	71.745
Efeito de conversão	-	927
30 de setembro de 2024	4	1.114.979

⁽¹⁾ As remensurações referem-se, basicamente, aos reajustes monetários ocorridos anualmente decorrente de aniversário dos contratos.⁽²⁾ Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$66,8 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$85,3 milhões).

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

10.8 Análise de vencimento dos passivos de arrendamento

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
No primeiro ano	6	19	149.844	146.187
No segundo ano	-	-	138.068	131.198
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	-	343.765	332.363
Acima de cinco anos	-	-	1.864.439	1.851.430
Total	6	19	2.496.116	2.461.178
Ajuste a valor presente	(2)	(2)	(1.381.137)	(1.375.342)
Total	4	17	1.114.979	1.085.836

10.9 Informações adicionais sobre os passivos de arrendamento

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fluxo caixa inflacionado	7	20	2.682.013	2.636.764
Juros embutidos	(1)	(1)	(1.503.704)	(1.498.322)
Total	6	19	1.178.309	1.138.442

11 Impostos a recolher e a recuperar

	Controladora					
	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL ⁽¹⁾	8.524	10.229	-	-	130	287
PIS e COFINS ⁽²⁾	-	-	16	19	14	404
ISS ⁽³⁾	-	1	-	-	4	5
INSS ⁽⁴⁾	-	-	-	-	140	197
Precatório ⁽⁵⁾	-	-	1.732	1.732	-	-
FGTS ⁽⁶⁾	-	-	-	-	23	42
Outros impostos	37	35	-	-	127	13
Total	8.561	10.265	1.748	1.751	438	948

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

	Consolidado					
	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL ⁽¹⁾	74.188	189.225	-	-	4.701	8.910
PIS e COFINS ⁽²⁾	12.536	34.044	106.259	83.643	12.961	12.243
ISS ⁽³⁾	5.113	5.361	-	-	14.331	11.468
INSS ⁽⁴⁾	1.709	1.158	3.300	3.300	12.600	13.060
Precatório ⁽⁵⁾	-	-	19.918	12.883	-	-
FGTS ⁽⁶⁾	-	-	-	-	2.075	3.411
FUNDAF ⁽⁷⁾	-	-	-	290	-	-
Outros impostos	1.291	1.180	-	-	3.649	3.351
Total	94.837	230.968	129.477	100.116	50.317	52.443

⁽¹⁾ Imposto de renda e contribuição social a recuperar e a recolher⁽²⁾ PIS e COFINS – tributos federais a recuperar e a recolher cobrados sobre a receita bruta das subsidiárias. Os valores apropriados referem-se, principalmente, aos créditos de impostos sobre materiais e serviços considerados insumos na execução dos serviços da Companhia e encargos de depreciação das embarcações.⁽³⁾ ISS – imposto sobre serviços⁽⁴⁾ INSS – contribuição federal para o Seguro Social⁽⁵⁾ Precatório – processos tributários a recuperar⁽⁶⁾ FGTS – Fundo de indenização por tempo de serviço do governo para funcionários - Fundo de Garantia por Tempo de Serviço⁽⁷⁾ FUNDAF – Fundo Especial para o Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades da Receita Federal do Brasil e das atividades de inspeção

12 Imposto de renda e contribuição social

12.1 Composição dos impostos diferidos

	Controladora				
	Variação cambial não realizada	Prejuízos fiscais	Outros impostos diferidos	Itens não monetários	Total
31 de dezembro de 2022	(14.775)	6.324	8.973	(52)	470
Débito no resultado	3.088	176	101	55	3.420
Outros ajustes	-	113	-	-	113
31 de dezembro de 2023	(11.687)	6.613	9.074	3	4.003
Débito (crédito) no resultado	1.364	518	3.597	(4)	5.475
30 de setembro de 2024	(10.323)	7.131	12.671	(1)	9.478

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

	Consolidado						Total
	Depreciação fiscal	Variação cambial não realizada	Prejuízos fiscais	Lucro na construção/docagem	Outros impostos diferidos	Itens não monetários	
31 de dezembro de 2022	(183.865)	151.158	33.497	74.905	55.055	(275.618)	(144.868)
Débito (crédito) no resultado	(9.459)	(37.220)	7.934	350	7.181	65.115	33.901
Mudança regime de tributação	-	(108.590)	-	-	-	-	(108.590)
Outros ajustes	-	-	113	-	28	-	141
Efeito da conversão	-	-	-	(5.412)	(104)	17.875	12.359
31 de dezembro de 2023	(193.324)	5.348	41.544	69.843	62.160	(192.628)	(207.057)
Débito (crédito) no resultado	(10.080)	1.625	10.290	1.428	15.412	(50.032)	(31.357)
Efeito da conversão	-	-	-	8.837	146	(26.988)	(18.005)
30 de setembro de 2024	(203.404)	6.973	51.834	80.108	77.718	(269.648)	(256.419)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de renda diferido ativo	9.478	4.003	127.752	110.512
Imposto de renda diferido passivo	-	-	(384.171)	(317.569)
Total	9.478	4.003	(256.419)	(207.057)

Variação cambial não realizada

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

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

12.2 Imposto de renda e contribuição social - movimento do resultado

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

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro antes dos impostos	215.462	94.412	359.608	285.460	270.070	146.687	559.661	396.658
Alíquota nominal brasileira (34%)	(73.257)	(32.100)	(122.267)	(97.056)	(91.824)	(49.874)	(190.285)	(134.864)
Variação cambial sobre os empréstimos	167	(332)	(57)	(1.750)	(6.390)	11.420	35.550	(14.937)
Efeito tributário do resultado de equivalência	72.485	34.014	131.894	95.377	3.699	192	3.795	10.523
Efeito tributário do ganho ou perda cambial sobre itens monetários	1.829	(1.206)	(1.766)	2.194	(432)	(164)	(1.570)	1.091
Efeito de diferenças cambiais no processo de conversão de ativos não circulantes	10	(4)	(4)	53	21.523	(18.042)	(50.032)	39.614
Despesas não dedutíveis	(51)	222	(2.084)	2.519	2.382	2.499	(3.624)	5.670
Prejuízo fiscal do período não reconhecido	-	-	-	-	(311)	179	-	229
Arrendamento mercantil	-	-	-	-	-	11	-	152
Impacto do resultado convertido pela taxa histórica em comparação com a taxa média (conversão de dólares para reais)	(3)	5	(29)	5	(7.623)	(4.936)	(18.773)	(16.796)
Incentivos fiscais	-	-	-	-	3.453	(57)	9.355	-
Outros	(81)	(954)	(617)	(84)	22.357	6.925	22.945	4.065
Receita (despesa) de imposto de renda	1.099	(355)	5.070	1.258	(53.166)	(51.847)	(192.639)	(105.253)
Impostos correntes	(65)	(1.331)	(405)	228	(94.860)	(46.967)	(161.282)	(117.190)
Impostos diferidos	1.164	976	5.475	1.030	41.694	(4.880)	(31.357)	11.937

a) Ativos fiscais diferidos sobre prejuízos fiscais

No final do período, o Grupo tinha um saldo de prejuízo fiscal de imposto de renda de R\$148,1 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$191,2 milhões) e um saldo de base negativa de contribuição social de R\$164,5 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$173,9 milhões) disponíveis para serem compensados contra lucros tributáveis futuros.

Um total de créditos tributários sobre prejuízos fiscais no valor R\$51,8 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$63,5 milhões) foram reconhecidos contabilmente em setembro de 2024 e devem ser utilizados contra lucros tributáveis futuros. Em dezembro de 2023 havia um total de R\$63,5 milhões, onde apenas R\$41,5 milhões foram reconhecidos.

b) Incentivos fiscais

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****13 Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais****13.1 Natureza dos processos judiciais**Tributários

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

Trabalhistas

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

Cíveis e ambientais

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

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

13.2 Processos judiciais provisionados

	Controladora	Consolidado			
	Tributários	Trabalhistas	Tributários	Cíveis e ambientais	Total
31 de dezembro de 2022	4.423	25.973	14.257	6.712	46.942
Aumento da provisão	4	3.774	807	1.401	5.982
Valores não utilizados e revertidos	(4.325)	(5.624)	(7.751)	(169)	(13.544)
Utilização de provisões	-	(3.765)	(165)	-	(3.930)
31 de dezembro de 2023	102	20.358	7.148	7.944	35.450
Aumento da provisão	2	3.618	14.185	8.787	26.590
Valores não utilizados e revertidos	-	(3.326)	-	(416)	(3.742)
Utilização de provisões	-	(1.726)	-	(50)	(1.776)
30 de setembro de 2024	104	18.924	21.333	16.265	56.522

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

13.3 Processos contingentes

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Tributários	765	723	361.683	367.854
Trabalhistas	197	30	40.389	35.400
Cíveis e ambientais	-	-	31.107	65.533
Total	962	753	433.179	468.787

14 Dividendos a receber

14.1 Saldo de dividendos a receber

	Controladora	
	30/09/2024	31/12/2023
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	117.000	159.546
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	-	43.007
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	-	5.708
Total	117.000	208.261

14.2 Movimentação do saldo de dividendos a receber

	Controladora	Consolidado
31 de dezembro de 2022	266.924	-
Dividendos deliberados	247.786	-
Recebimento	(306.449)	-
31 de dezembro de 2023	208.261	-
Dividendos deliberados	297.802	1.593
Recebimento	(389.063)	(1.593)
30 de setembro de 2024	117.000	-

15 Patrimônio líquido

15.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2024 o capital social encontra-se totalmente subscrito e integralizado, totalizando R\$355.098.810,00 (31 de dezembro de 2023: R\$351.670.116,67) referente a 440.384.900 ações (31 de dezembro de 2023: 439.988.900 ações) sem valor nominal.

Acionistas	30/09/2024		31/12/2023	
	Ações ordinárias	%	Ações ordinárias	%
OW Overseas (Investments) Limited	248.664.000	56,47%	248.664.000	56,52%
TPE Gestora de Recursos Ltda.	53.334.112	12,11%	44.097.712	10,02%
Radar Gestora de Recursos Ltda.	42.377.894	9,62%	52.532.094	11,94%
Outros	96.008.894	21,80%	94.695.094	21,52%
Total do capital social	440.384.900	100%	439.988.900	100%

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

15.2 Demonstração das mutações do capital social e ações integralizadas

	Ações integralizadas	Capital social em reais
31 de dezembro de 2022	439.968.600	351.564.455
Aumento de capital ⁽¹⁾	20.300	105.662
31 de dezembro de 2023	439.988.900	351.670.117
Aumento de capital ⁽²⁾	396.000	3.428.693
30 de setembro de 2024	440.384.900	355.098.810

⁽¹⁾ Em 2023, os membros elegíveis exerceram suas opções e adquiriram 20.300 ações, aumentando o capital da Companhia em R\$105.661,50.
⁽²⁾ Em 2024, os membros elegíveis exerceram suas opções e adquiriram 396.000 ações, aumentando o capital da Companhia em R\$3.428.693,00.

15.3 Programa de recompra de ações e ações em tesouraria

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

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

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

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

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

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

15.4 Lucro por ação

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

	Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido atribuível aos acionistas controladores	216.561	94.057	364.678	286.718
Quantidade média ponderada de ações no período	440.137.566	439.544.800	440.137.566	439.544.800
Lucro por ação - básico (expressos em reais)	0,4920	0,2140	0,8286	0,6523
Quantidade média ponderada de ações no período ⁽¹⁾	443.133.900	443.735.900	443.133.900	443.735.900
Lucro por ação - diluído (expressos em reais)	0,4887	0,2120	0,8230	0,6461

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

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

15.5 Movimentação do saldo de dividendos a pagar

	Controladora	Consolidado
31 de dezembro de 2022	10.160	10.160
Dividendos deliberados ⁽¹⁾	268.439	276.337
Pagamentos ⁽²⁾	(278.599)	(286.497)
31 de dezembro de 2023	-	-
Dividendos deliberados ⁽³⁾	319.500	321.500
Pagamentos ⁽³⁾	(319.500)	(321.500)
30 de setembro de 2024	-	-

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

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

⁽³⁾ Em 17 de janeiro de 2024, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a distribuição de dividendos intermediários adicionais com base nas informações financeiras intermediárias de 30 de setembro de 2023, equivalentes a R\$59.196.001,01 (R\$0,13453976 por ação). Em 22 de abril de 2024, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a distribuição de dividendos intermediários adicionais com base no resultado financeiro acumulado até 31 de dezembro de 2023, equivalente a R\$75.528.010,59 (R\$0,1765890 por ação). Em 11 de julho de 2024, a administração propôs, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a distribuição de dividendos intermediários adicionais com base no resultado financeiro acumulado até 30 de junho de 2024, equivalente a R\$108.774.005,02 (R\$0,24710756 por ação).

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

16 Plano de opção de ações

16.1 Detalhes do plano de opções de ações

Séries das opções	Data da concessão	Prazo de carência original	Data de vencimento	Preço de período (R\$)	Quantidade	Expiradas	Exercidas	Habilitadas	Pendente não habilitadas	Total
07 ESO - 3 Year	10/01/2014	10/01/2017	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.697.748)	-	-	-
07 ESO - 4 Year	10/01/2014	10/01/2018	10/01/2024	5,21	5.769.918	(1.072.170)	(4.697.748)	-	-	-
07 ESO - 5 Year	10/01/2014	10/01/2019	10/01/2024	5,21	5.944.764	(1.104.660)	(4.840.104)	-	-	-
07 ESO - 3 Year	13/11/2014	13/11/2017	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 4 Year	13/11/2014	13/11/2018	13/11/2024	5,66	275.220	(104.940)	(170.280)	-	-	-
07 ESO - 5 Year	13/11/2014	13/11/2019	13/11/2024	5,66	283.560	(108.120)	(175.440)	-	-	-
07 ESO - 3 Year	11/08/2016	11/08/2019	11/08/2026	5,67	495.000	-	(381.000)	114.000	-	114.000
07 ESO - 4 Year	11/08/2016	11/08/2020	11/08/2026	5,67	495.000	-	(381.000)	114.000	-	114.000
07 ESO - 5 Year	11/08/2016	11/08/2021	11/08/2026	5,67	510.000	-	-	510.000	-	510.000
07 ESO - 3 Year	15/05/2017	15/05/2020	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	(19.800)	73.260	-	73.260
07 ESO - 4 Year	15/05/2017	15/05/2021	15/05/2027	6,47	120.780	(27.720)	(19.800)	73.260	-	73.260
07 ESO - 5 Year	15/05/2017	15/05/2022	15/05/2027	6,47	124.440	(28.560)	(20.400)	75.480	-	75.480
07 ESO - 3 Year	09/11/2017	09/11/2020	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	(42.570)	28.710	-	28.710
07 ESO - 4 Year	09/11/2017	09/11/2021	09/11/2027	6,72	142.560	(71.280)	(42.570)	28.710	-	28.710
07 ESO - 5 Year	09/11/2017	09/11/2022	09/11/2027	6,72	146.880	(73.440)	(43.860)	29.580	-	29.580
07 ESO - 3 Year	10/05/2021	10/05/2024	10/05/2031	8,66	891.000	(265.320)	(130.680)	495.000	-	495.000
07 ESO - 4 Year	10/05/2021	10/05/2025	10/05/2031	8,66	891.000	(265.320)	(130.680)	-	495.000	495.000
07 ESO - 5 Year	10/05/2021	10/05/2026	10/05/2031	8,66	918.000	(273.360)	(134.640)	-	510.000	510.000
Total					23.316.600	(4.671.000)	(16.098.600)	1.542.000	1.005.000	2.547.000

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

	Quantidade	WAEP (R\$)
31 de dezembro de 2022	5.427.600	7,12
Exercidas no exercício ⁽¹⁾	(1.680.600)	5,38
31 de dezembro de 2023	3.747.000	7,90
Exercidas no período ⁽¹⁾	(396.000)	8,66
Expiradas no período	(804.000)	8,66
30 de setembro de 2024	2.547.000	7,54

⁽¹⁾ Na data do exercício dessas opções, o preço médio ponderado das ações foi era de R\$16,28 (31 de dezembro de 2023: R\$10,06).

16.2 Premissas atuariais

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

Notas Explicativas

Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

	10 de janeiro de 2014	13 de novembro de 2014	11 de agosto de 2016	16 de maio de 2017	9 de novembro de 2017	10 de maio de 2021
Preço de fechamento da ação (em reais)	R\$ 5,01	R\$ 5,58	R\$ 5,36	R\$ 6,33	R\$ 6,34	R\$ 8,48
Preço de exercício	R\$ 5,21	R\$ 5,66	R\$ 5,67	R\$ 6,47	R\$ 6,72	R\$ 8,66
Volatilidade esperada	28,00%	29,75%	31,56%	31,82%	31,82%	38,18% - 40,30%
Expectativa de vida	10 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 da ação da Companhia. A expectativa de vida usada no modelo foi determinada com base na melhor estimativa da administração para o período das restrições e considerações comportamentais. Os impactos na demonstração de resultados do período foram divulgados na nota 22.

17 Informações por segmento

	Período de três meses 30/09/2024							
	Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação
Receita	404.387	276.982	28.790	-	44.839	39.113	-	(26.697)
Custos e despesas	(216.442)	(136.204)	(20.787)	-	(41.795)	16.182	(4.765)	24.134
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(59.550)	(31.299)	(4.297)	-	(3.164)	(4.764)	(491)	2.623
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	10.455	(44)	-	467	-
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	128,395	109,479	3,706	10,455	(164)	50,531	(4,789)	60
297,703								
Outras informações								
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(62.982)	(27.883)	(1.911)	-	(440)	(1.452)	(68)	-
								(94.736)

⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.



Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

Período de três meses									
30/09/2023									
Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado	
Receita	337.342	220.348	20.952	-	39.461	48.918	(2.575)	(45.861)	618.585
Custos e despesas	(177.758)	(110.405)	(18.644)	-	(37.052)	(45.828)	(508)	41.708	(348.487)
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(48.631)	(30.682)	(3.459)	-	(3.120)	(4.680)	(430)	3.181	(87.821)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	416	(45)	-	192	-	563
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	110.953	79.261	(1.151)	416	(756)	(1.590)	(3.321)	(972)	182.840
Outras informações									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(73.826)	(21.506)	(1.075)	-	(1.082)	(1.782)	(91)	-	(99.362)

⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.

Período de nove meses									
30/09/2024									
Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado	
Receita	1.068.196	783.137	80.131	-	129.397	158.082	-	(116.704)	2.102.239
Custos e despesas	(604.291)	(371.141)	(61.972)	-	(114.725)	(95.415)	(15.141)	111.259	(1.151.426)
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(166.724)	(94.175)	(12.134)	-	(9.474)	(13.725)	(1.309)	8.247	(289.294)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	10.152	(131)	-	1.140	-	11.161
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	297.181	317.821	6.025	10.152	5.067	48.942	(15.310)	2.802	672.680
Outras informações									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(155.588)	(56.363)	(12.282)	-	(1.283)	(3.564)	(703)	-	(229.783)

⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.

Período de nove meses									
30/09/2023									
Rebocadores e agenciamento marítimo	Terminais de contêineres	Bases de apoio offshore	Embarcações de apoio offshore	Logística	Estaleiros	Atividades não segmentadas	Eliminação	Consolidado	
Receita	944.440	611.697	63.175	-	140.799	152.630	-	(130.382)	1.782.359
Custos e despesas	(533.531)	(317.744)	(55.150)	-	(117.726)	(141.960)	4.022	122.235	(1.039.854)
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(147.803)	(93.405)	(10.919)	-	(9.442)	(14.705)	(1.727)	9.370	(268.631)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	30.659	(126)	-	416	-	30.949
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	263.106	200.548	(2.894)	30.659	13.505	(4.035)	2.711	1.223	504.823
Outras informações									
Dispêndio para aquisição de imobilizado	(173.393)	(79.232)	(3.430)	-	(2.014)	(3.785)	(525)	-	(262.379)

⁽¹⁾ Incluindo depreciação do direito de uso.

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

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

	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido do período	216.904	94.840	367.022	291.405
Despesa de imposto de renda	53.166	51.847	192.639	105.253
Receitas financeiras	(15.754)	(7.463)	(39.479)	(23.919)
Despesas financeiras	42.114	43.134	147.879	135.292
Ganhos (perdas) cambiais na conversão	1.273	482	4.619	(3.208)
Lucro antes do resultado financeiro (EBIT)	297.703	182.840	672.680	504.823

18 Receita

Obrigação de desempenho

Quando a obrigação de desempenho normalmente é atingida

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

A maioria das obrigações de desempenho do Grupo são atingidas em um momento específico do tempo na entrega do serviço e o pagamento geralmente é feito em até 29 dias após o serviço ser concluído. A obrigação de desempenho de contratos de construção de embarcações é atingida ao longo do tempo e a receita relacionada aos contratos de serviços e construção é reconhecida proporcionalmente à etapa de conclusão das transações contratadas quando o trabalho é executado. Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, não havia nenhuma garantia ou obrigação de reembolso para os contratos de construção de embarcações.

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

Notas Explicativas

Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****18.1 Composição da receita**

	Consolidada			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita bruta	849.500	686.504	2.324.987	1.973.334
(+) Receitas de prestações de serviços	849.500	686.504	2.324.987	1.973.334
Deduções	(82.086)	(67.919)	(222.748)	(190.975)
(-) Impostos	(68.998)	(56.440)	(189.330)	(158.974)
Pis e Cofins	(36.083)	(31.242)	(101.879)	(87.084)
ISS	(32.319)	(24.937)	(86.143)	(70.909)
ICMS	(596)	(261)	(1.308)	(981)
(-) Serviços cancelados	(11.596)	(7.528)	(28.899)	(21.429)
(-) Descontos	(1.492)	(3.951)	(4.519)	(10.572)
Receita operacional líquida	767.414	618.585	2.102.239	1.782.359

18.2 Informação desagregada da receita

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

	Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Serviços de rebocagem e agenciamento	404.387	337.342	1.068.196	944.440
Manobras portuárias	348.327	287.581	926.285	809.248
Operações especiais	38.519	36.707	93.160	95.589
Agenciamento	17.541	13.054	48.751	39.603
Terminais de contêineres	276.982	220.348	783.137	611.697
Movimentação de contêineres	135.277	110.725	382.961	312.568
Armazenagem	64.876	52.312	189.786	149.743
Serviços auxiliares	44.539	30.037	120.184	82.013
Outros serviços	32.290	27.274	90.206	67.373
Bases de apoio <i>offshore</i>	28.790	20.952	80.131	63.175
Bases de apoio <i>offshore</i>	28.790	20.952	80.131	63.175
Logística	44.839	39.461	129.397	140.799
Logística	44.839	39.461	129.397	140.799
Estaleiro	12.416	3.057	41.378	22.248
Assistência técnica / Docagem	12.416	3.057	41.378	22.248
Atividades não segmentadas	-	(2.575)	-	-
Outros serviços	-	(2.575)	-	-
Total	767.414	618.585	2.102.239	1.782.359

18.3 Saldo do contrato

O valor contábil do contas a receber operacional no final do período era de R\$415,2 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$318,0 milhões). Esses valores incluem R\$98,4 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$104,5 milhões) de ativos contratuais (contas a receber não faturados). Os detalhes estão divulgados na nota 4.

Notas Explicativas

Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

19 Custos e despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Salários e encargos	(8.515)	(6.401)	(29.975)	(20.193)	(194.246)	(170.094)	(574.285)	(511.160)
Depreciação e amortização	(43)	(15)	(106)	(45)	(81.281)	(70.288)	(231.883)	(215.897)
Aluguéis	(12)	(9)	(63)	(14)	(63.421)	(48.434)	(161.951)	(137.050)
Custos operacionais e com materiais	(31)	(24)	(63)	(56)	(51.075)	(42.012)	(143.706)	(131.872)
Serviços contratados	(1.383)	(1.277)	(5.169)	(4.162)	(44.351)	(29.308)	(117.091)	(86.806)
Energia, água e comunicação	(82)	(101)	(214)	(268)	(19.340)	(20.321)	(63.894)	(62.730)
Depreciação do direito de uso	(5)	(6)	(14)	(38)	(19.661)	(17.533)	(57.411)	(52.734)
Frete	-	-	(2)	-	(12.992)	(10.515)	(36.366)	(40.200)
Seguro	(21)	22	(78)	(68)	(5.307)	(5.080)	(15.166)	(15.067)
Outros	(656)	(645)	(1.909)	(2.575)	(30.318)	(20.716)	(85.325)	(64.911)
Total	(10.748)	(8.456)	(37.593)	(27.419)	(521.992)	(434.301)	(1.487.078)	(1.318.427)
Classificados como:								
Custos de serviços	-	-	-	-	(395.560)	(323.850)	(1.115.315)	(979.656)
Despesas gerais e administrativas	(10.748)	(8.456)	(37.593)	(27.419)	(122.866)	(109.568)	(360.552)	(333.157)
Despesas com vendas	-	-	-	-	(3.566)	(883)	(11.211)	(5.614)
Total	(10.748)	(8.456)	(37.593)	(27.419)	(521.992)	(434.301)	(1.487.078)	(1.318.427)

20 Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas	7.316	8.757	25.069	28.877	69.418	6.565	88.879	27.703
Ganho na venda do ativo imobilizado ⁽¹⁾	-	-	-	-	64.773	52	65.384	9.048
Descontos obtidos	-	-	14	-	2.114	2.269	7.684	8.330
Recuperação de despesas	1	-	2	-	-	515	4.787	2.957
Aluguel de imóveis	-	-	-	-	1.254	1.284	3.797	3.886
Service agreement - partes relacionadas	-	-	-	-	937	912	2.811	2.764
Outras receitas	-	-	-	-	261	143	2.062	577
Recuperação de despesas com impostos	-	-	-	-	-	-	2.052	-
Rateio corporativo	7.315	4.578	25.050	26.066	-	-	-	-
Provisões e contingências processuais	-	2.811	-	2.811	-	-	-	-
Resultado na venda de investimento	-	1.368	-	-	-	1.368	-	-
Outras receitas operacionais	-	-	3	-	79	22	302	141
Despesas	(3)	(1.090)	(172)	(1.205)	(28.015)	(8.572)	(42.521)	(17.761)
Provisões e contingências processuais	-	-	(2)	-	(17.694)	(4.145)	(25.140)	(3.923)
Custo na baixa do ativo imobilizado e intangível ⁽¹⁾	-	-	-	-	(7.705)	(21)	(8.167)	(684)
Impostos, taxas e contribuições	(3)	(798)	(170)	(914)	(2.029)	(3.107)	(6.854)	(7.364)
Provisão para perdas de crédito esperadas	-	(292)	-	(283)	(441)	(1.299)	(2.360)	(5.782)
Resultado na venda de investimento	-	-	-	(8)	-	-	-	(8)
Outras despesas operacionais	-	-	-	-	(146)	-	-	-
Total	7.313	7.667	24.897	27.672	41.403	(2.007)	46.358	9.942

⁽¹⁾ Em 31 de julho de 2024, a Companhia assinou um contrato para a venda de sua antiga propriedade Guarujá I e benfeitorias relacionadas, a qual pertence à Wilson Sons Estaleiros Ltda., por R\$60,0 milhões. O impacto da baixa desse ativo foi equivalente a R\$6,9 milhões. Essa venda não afetará significativamente as operações do estaleiro ou a capacidade do Grupo de manter e expandir sua frota de rebocadores.

Notas Explicativas

Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

21 Resultado financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas	862	653	4.036	3.860	17.300	7.463	39.479	23.919
Ganho com a remensuração de ativos financeiros a VJR	203	147	2.321	2.193	4.768	3.303	15.310	11.463
Atualização monetária de tributos	202	103	418	361	9.702	1.478	12.372	4.846
Atualização monetária de depósitos judiciais	-	-	-	10	-	228	4.190	1.133
Rendimento sobre aplicação financeira	-	-	-	-	798	966	3.187	3.670
Receita de juros - partes relacionadas	457	403	1.297	1.296	457	403	1.297	1.222
Ganhos cambiais sobre financiamento	-	-	-	-	910	-	-	-
Ganhos cambiais em investimento	-	-	-	-	51	351	-	-
Outras receitas financeiras	-	-	-	-	614	734	3.123	1.585
Despesas	(534)	(2.575)	(14.461)	(5.627)	(43.660)	(43.134)	(147.879)	(135.292)
Juros sobre passivos de arrendamento	(1)	(1)	(1)	(3)	(22.492)	(21.691)	(66.788)	(63.307)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(68)	(712)	(1.545)	(2.892)	(18.770)	(18.882)	(60.518)	(64.914)
Perda por desvalorização de ativo financeiro	-	-	(11.586)	-	-	-	(11.586)	-
Perdas cambiais em financiamentos	-	-	-	-	-	-	(4.447)	-
Outros juros	(348)	(1.567)	(1.030)	(2.232)	(235)	-	(290)	-
Perdas cambiais em investimentos	-	-	-	-	-	-	(237)	(1.490)
Atualização monetárias de depósitos judiciais	-	-	-	-	(585)	-	-	-
Outras despesas financeiras	(117)	(295)	(299)	(500)	(1.578)	(2.561)	(4.013)	(5.581)
Ganho (perda) cambial na conversão	5.379	(3.545)	(5.195)	6.454	(1.273)	(482)	(4.619)	3.208
Total	5.707	(5.467)	(15.620)	4.687	(27.633)	(36.153)	(113.019)	(108.165)

22 Benefícios a funcionários

22.1 Valores reconhecidos no resultado

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Benefícios de curto prazo a empregados	(8.299)	(5.940)	(29.230)	(18.811)	(192.532)	(168.292)	(569.390)	(505.818)
Benefícios de longo prazo a empregados - previdência privada	(37)	(50)	(121)	(150)	(1.323)	(1.181)	(3.637)	(3.481)
Benefícios de longo prazo a empregados - benefício pós-emprego	(15)	(11)	(46)	(33)	(227)	(221)	(680)	(662)
Benefícios de longo prazo a empregados - opções de ações (nota 16)	(164)	(400)	(578)	(1.199)	(164)	(400)	(578)	(1.199)
Total	(8.515)	(6.401)	(29.975)	(20.193)	(194.246)	(170.094)	(574.285)	(511.160)

22.2 Benefício pós-emprego

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****a) Premissas atuariais**

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

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

⁽¹⁾ Com base na experiência da Companhia

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

22.3 Salários, provisões e contribuições sociais.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Participação nos lucros e gratificações	16.871	21.701	57.831	68.214
Provisões de salários e férias	656	767	65.991	41.836
Encargos sociais	228	249	18.826	12.332
Total	17.755	22.717	142.648	122.382

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

23 Instrumentos financeiros

23.1 Categoria de instrumentos financeiros

Controladora							

⁽¹⁾ O valor justo através do resultado na Controladora corresponde a investimentos em renda fixa no valor de R\$20,2 milhões (31 de dezembro de 2023: R\$13,7 milhões).

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

		Consolidado					
		30/09/2024			31/12/2023		
		Custo			Custo		
	Nota	amortizado	VJR	Total	amortizado	VJR	Total
Ativos financeiros							
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa ⁽¹⁾	3.1	132.789	190.982	323.771	65.507	167.843	233.350
Contas a receber de clientes	4.1	415.172	-	415.172	318.047	-	318.047
Outros ativos circulantes		69.682	-	69.682	62.554	-	62.554
Outros instrumentos financeiros ⁽²⁾		-	14.660	14.660	-	13.027	13.027
Total do ativo circulante		617.643	205.642	823.285	446.108	180.870	626.978
Não circulante							
Depósitos judiciais		13.436	-	13.436	15.013	-	15.013
Outras contas a receber		7.599	-	7.599	7.488	-	7.488
Mútuo a receber	24.1	54.579	-	54.579	54.576	-	54.576
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	24.1	133	-	133	-	-	-
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	1.456	-	1.456	1.070	-	1.070
Total do ativo não circulante		77.203	-	77.203	78.147	-	78.147
Total dos ativos financeiros		694.846	205.642	900.488	524.255	180.870	705.125
Passivos financeiros							
Circulante							
Fornecedores		189.926	-	189.926	157.164	-	157.164
Empréstimos e financiamentos	10.1	386.880	-	386.880	343.035	-	343.035
Passivos de arrendamento	10.7	141.561	-	141.561	139.346	-	139.346
Outros passivos circulantes		94.172	-	94.172	62.403	-	62.403
Total do passivo circulante		812.539	-	812.539	701.948	-	701.948
Não circulante							
Contas a pagar de partes relacionadas	24.1	84	-	84	295	-	295
Empréstimos e financiamentos	10.1	1.182.079	-	1.182.079	1.226.519	-	1.226.519
Passivos de arrendamento	10.7	973.418	-	973.418	946.490	-	946.490
Total do passivo não circulante		2.155.581	-	2.155.581	2.173.304	-	2.173.304
Total de passivos financeiros		2.968.120	-	2.968.120	2.875.252	-	2.875.252

⁽¹⁾ O valor justo através do resultado no Consolidado corresponde a investimentos em renda fixa no valor de R\$191,0 milhões (31 de dezembro de 2023: 143,5 milhões) e depósitos a prazo no valor de R\$24,3 milhões em 31 de dezembro de 2023.

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

23.2 Valor justo de empréstimos e financiamentos

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

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

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2024		31/12/2023		30/09/2024		31/12/2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
BNDES	-	-	-	-	1.102.682	1.102.682	1.042.659	1.042.659
Banco do Brasil	-	-	-	-	303.754	303.754	291.414	291.414
CCB	-	-	-	-	105.071	104.869	102.141	101.549
Santander	-	-	49.763	49.720	31.310	31.132	82.414	81.586
Bradesco - NCE	-	-	-	-	26.142	26.128	50.926	50.904
Total	-	-	49.763	49.720	1.568.959	1.568.565	1.569.554	1.568.112

23.3 Gestão de risco da moeda estrangeira

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

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

Transações em reais	Ativo		Passivo	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Controladora	186.983	252.280	87.935	118.908
Consolidado	1.015.831	976.753	2.400.428	2.233.465

23.4 Gestão do risco da taxa de juros

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

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

Notas Explicativas



Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

23.5 Análise de sensibilidade

Análise de sensibilidade da moeda estrangeira

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

30/09/2024					
			Cenário provável ⁽¹⁾	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Instrumento	Montante em R\$	Risco	R\$ 5,4000	R\$ 6,7500	R\$ 8,1000
Controladora					
Total dos ativos	186.983	Desvalorização do real	1.666	(36.064)	(61.217)
Total dos passivos	87.935	Desvalorização do real	(783)	16.960	28.789
Total líquido da controladora			883	(19.104)	(32.428)
Consolidado					
Total dos ativos	1.015.831	Desvalorização do real	9.048	(195.928)	(332.578)
Total dos passivos	2.400.428	Desvalorização do real	(21.382)	462.980	785.888
Total líquido do consolidado			(12.334)	267.052	453.310

⁽¹⁾ Relatório Focus publicado pelo BACEN em 7 de outubro de 2024.

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

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

Análise de sensibilidade da taxa de juros

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

30/09/2024						
CDI ⁽¹⁾ TJLP ⁽²⁾ e IPCA ⁽³⁾						
Operação	Cenário provável		Cenário possível (25%)		Cenário remoto (50%)	
Empréstimos – CDI	12,10%		15,13%		18,15%	
Empréstimos – TJLP	7,43%		9,29%		11,15%	
Empréstimos – IPCA	4,24%		5,30%		6,36%	
Investimentos – CDI	12,10%		15,13%		18,15%	
Instrumento	Taxa de juros	Valores em Reais (R\$)	Risco	Cenário provável	Cenário possível +25%	Cenário remoto +50%
Controladora						
Investimentos	CDI	20.165	Aumento de receita	60	381	703
Lucro líquido da controladora				60	381	703
Consolidado						
Empréstimos	CDI	162.523	Aumento de despesa	(737)	(2.246)	(3.720)
Empréstimos	TJLP	1.858	Aumento da despesa	-	(19)	(38)
Empréstimos	IPCA	271.138	Aumento da despesa	-	(2.530)	(5.037)
Investimentos	CDI	190.982	Aumento de receita	958	6.131	11.304
Lucro líquido do consolidado				221	1.336	2.509

(1) Relatório de CDI da B3 publicado em 3 de outubro de 2024.

(2) Relatório da TJLP do BNDES publicado em 3 de outubro de 2024.

(3) Relatório do IPCA publicado em 3 de outubro de 2024.

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

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

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

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

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

23.6 Gestão do risco de liquidez

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

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

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

	Média ponderada das taxas de juros	Menor que 12 meses	1 a 5 anos	Maior que 5 anos	Total
Instrumentos de taxa de juros variável	10,04%	205.342	173.160	133.511	512.013
Instrumentos de taxa de juros fixa	2,95%	212.659	753.103	521.759	1.487.521
Fornecedores	-	189.926	-	-	189.926
Passivos de arrendamento (de acordo com o CPC 06 (R2) (IFRS 16) ⁽¹⁾	13,54%	149.844	481.833	1.864.439	2.496.116
30 de setembro de 2024		757.771	1.408.096	2.519.709	4.685.576

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

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

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

Notas Explicativas



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

23.7 Risco de crédito

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

a) Contas a receber

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	3.1	20.178	13.738	323.771	233.350
Outros ativos circulantes		313	79	69.682	62.554
Depósitos judiciais		-	-	13.436	15.013
Mútuo a receber	24.1	54.579	54.576	54.579	54.576
Adiantamento para futuro aumento de capital – partes relacionadas	24.1	133	-	133	-
Contas a receber de partes relacionadas	24.1	26.989	1.155	1.456	1.070
Outros instrumentos financeiros		2.946	13.027	14.660	13.027
Total		105.138	82.575	477.717	379.590

c) Análise de rating

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
AAA.br	20.083	13.381	322.243	227.289
AA.br	92	354	1.479	6.007
Outros	3	3	49	54
Total	20.178	13.738	323.771	233.350

Fonte de informação: Moody's



Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24 Transações com partes relacionadas

24.1 Saldos com partes relacionadas

	Controladora							
	30/09/2024				31/12/2023			
	Ativo			Passivo		Ativo		Passivo
	Mútuo a receber	Adiantamento para futuro aumento de capital	Contas a receber	Mútuo a pagar	Contas a pagar	Mútuo a receber	Contas a receber	Mútuo a pagar
Joint ventures	54.579	133	59	-	-	54.576	2	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda. ⁽¹⁾	54.579	-	59	-	-	54.576	2	-
Porto Campinas Ltda. ⁽²⁾	-	133	-	-	-	-	-	-
Controladas	-	-	26.930	46.285	21.676	-	1.153	45.255
Wilson Sons Shipping Services Ltda. ⁽³⁾	-	-	144	46.285	541	-	34	45.255
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda. ⁽⁴⁾	-	-	17.178	-	11.793	-	616	-
Tecon Rio Grande S.A. ⁽⁴⁾	-	-	6.247	-	4.170	-	233	-
Tecon Salvador S.A. ⁽⁴⁾	-	-	663	-	4.839	-	164	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda. ⁽⁵⁾	-	-	1.883	-	-	-	89	-
Wilson Sons Estaleiros Ltda. ⁽⁴⁾	-	-	815	-	333	-	17	-
Total	54.579	133	26.989	46.285	21.676	54.576	1.155	45.255

(1) Mútuo a receber (taxa de juros – 3,6% ao ano sem vencimento R\$54,6 milhões) / Contas a receber.
(3) Adiantamento para futuro aumento de capital.
(3) Rateio corporativo / Mútuo a pagar (taxa de juros de 11,56% ao ano, com vencimento em 60 meses, renovável por período igual) / Contas a receber e a pagar.
(4) Rateio corporativo / Contas a receber e a pagar.
(5) Rateio corporativo / Contas a receber.



Wilson Sons S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado						
	30/09/2024			31/12/2023			
	Ativo			Passivo	Ativo		Passivo
	Mútuo a receber	Adiantamento para futuro aumento de capital	Contas a receber	Contas a pagar	Mútuo a receber	Contas a receber	Contas a pagar
Joint ventures	54.579	133	1.456	65	54.576	1.070	278
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda. ⁽¹⁾	54.579	-	1.456	65	54.576	1.070	278
Porto Campinas Ltda. ⁽²⁾	-	133	-	-	-	-	-
Coligada direta	-	-	-	19	-	-	17
Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	-	-	-	19	-	-	17
Total	54.579	133	1.456	84	54.576	1.070	295

⁽¹⁾ Mútuo a receber (taxa de juros – 3,6% ao ano sem vencimento R\$54,6 milhões) / Contas a receber e a pagar.
⁽²⁾ Adiantamento para futuro aumento de capital

Allink Transportes Internacionais Ltda. é controlada pelo Grupo com 50% e recebe pagamentos por serviços prestados aos terminais do Grupo. O Sr. Augusto Cezar Baião, presidente do Conselho de Administração, é acionista minoritário com 10% das ações da Allink Transportes Internacionais Ltda. Em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresentou valores a pagar para a Allink R\$0,1 milhão (valores a pagar em 31 de dezembro de 2023: R\$0,1 milhão). A Companhia apresentou um resultado líquido negativo no resultado das transações com a Allink no montante de R\$1,0 milhão em 30 de setembro de 2024 (30 de setembro de 2023: R\$0,9 milhão).



Wilson Sons S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24.2 Transações com partes relacionadas

	Controladora					
	Período de três meses					
	30/09/2024			30/09/2023		
	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos
Joint ventures	-	457	-	-	403	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	-	457	-	-	403	-
Controladas	7.315	-	(349)	4.578	-	(338)
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	4.078	-	-	2.455	-	-
Tecon Rio Grande S.A.	1.443	-	-	930	-	-
Tecon Salvador S.A.	947	-	-	652	-	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda.	512	-	-	348	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	213	-	(349)	125	-	(338)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	122	-	-	68	-	-
Total	7.315	457	(349)	4.578	403	(338)

	Controladora					
	Período de nove meses					
	30/09/2024			30/09/2023		
	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos	Rateio corporativo	Juros recebidos	Juros pagos
Joint ventures	-	1.297	-	-	1.222	-
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	-	1.297	-	-	1.222	-
Controladas	25.050	-	(1.030)	26.066	74	(996)
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	14.010	-	-	14.020	74	-
Tecon Rio Grande S.A.	4.939	-	-	5.334	-	-
Tecon Salvador S.A.	3.226	-	-	3.736	-	-
Wilson Sons Terminais & Logística Ltda.	1.747	-	-	1.960	-	-
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	718	-	(1.030)	637	-	(996)
Wilson Sons Estaleiros Ltda.	410	-	-	379	-	-
Total	25.050	1.297	(1.030)	26.066	1.296	(996)



Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

	Consolidado									
	Período de três meses									
	30/09/2024						30/09/2023			
	Juros recebidos	Receitas com Aluguel	Receita de serviços	Outras receitas	Serviços contratados	Suporte de sistemas e aplicativos- software	Juros recebidos	Serviços prestados	Receitas com Aluguel	Outras receitas
Joint ventures	457	173	3.228	409	-	-	403	280	173	398
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	457	173	3.228	409	-	-	403	280	173	398
Direct associates	-	-	-	-	(26)	(101)	-	-	-	-
Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	-	-	-	-	(26)	(101)	-	-	-	-
Total	457	173	3.228	409	(26)	(101)	403	280	173	398

	Consolidado									
	Período de nove meses									
	30/09/2024						30/09/2023			
	Juros recebidos	Receitas com Aluguel	Receita de serviços	Outras receitas	Serviços contratados	Suporte de sistemas e aplicativos- software	Juros recebidos	Serviços prestados	Receitas com Aluguel	Outras receitas
Joint ventures	1.297	518	4.212	1.227	-	-	819	1.520	345	808
Wilson Sons Ultratug Participações Ltda.	1.297	518	4.212	1.227	-	-	819	1.520	345	808
Direct associates	-	-	-	-	(26)	(239)	-	-	-	-
Argonáutica Engenharia e Pesquisas S.A.	-	-	-	-	(26)	(239)	-	-	-	-
Total	1.297	518	4.212	1.227	(26)	(239)	819	1.520	345	808

Wilson Sons S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

24.3 Remuneração dos executivos

A Companhia reconheceu na demonstração do resultado os seguintes valores:

	Controladora				Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Benefícios salariais de curto prazo ⁽¹⁾	(6.543)	(5.551)	(24.752)	(16.818)	(6.543)	(5.551)	(24.752)	(16.818)
Benefícios pós-emprego	(38)	(50)	(122)	(150)	(38)	(50)	(122)	(150)
Opção de ações	(164)	(400)	(578)	(1.199)	(164)	(400)	(578)	(1.199)
Total	(6.745)	(6.001)	(25.452)	(18.167)	(6.745)	(6.001)	(25.452)	(18.167)

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

25 Transações não caixa

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

	30/09/2024	30/09/2023
Juros capitalizados	603	1.056
Ganho na venda de imobilizado	-	8.996

26 Eventos Subsequentes

Financiamento do BNDES para construção de 3 rebocadores

Em 14 de outubro de 2024 a subsidiária da Companhia, a Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda., assinou um contrato de financiamento com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”), na função de agente financeiro do Fundo da Marinha Mercante (“FMM”). O financiamento, no valor de até R\$149,1 milhões (equivalentes a US\$30,9 milhões), será destinado à construção de três rebocadores portuários com tração estática de 70 toneladas. As embarcações, com propulsão azimuthal e projeto Damen ASD 2312, serão construídas no estaleiro da Companhia, localizado no Guarujá (São Paulo).

Assinatura de contrato de compra e venda para alienação do controle pela Ocean Wilson

Em 21 de outubro de 2024, o acionista controlador da Companhia, a OW Overseas (Investments) Limited (“Vendedor”), informou sobre a celebração de Contrato de Compra e Venda de Ações (“Contrato de Compra e Venda de Ações”), firmado naquela data entre o Vendedor e SAS Shipping Agencies Services Sàrl (“Comprador”), tendo como garantidora a Ocean Wilsons Holdings Limited (a acionista controladora indireta do Vendedor) (“OWHL”), para alienação da totalidade das 248.664.000 ações ordinárias de emissão da Companhia detidas pelo Vendedor, equivalentes a 56,47% do capital social total e votante da Companhia (“Ações de Controle”). De acordo com o Contrato de Compra e Venda de Ações, o Vendedor comprometeu-se a alienar ao Comprador a totalidade das Ações de Controle pelo valor total de R\$4,352 bilhões (“Preço de Aquisição”) (“Operação”). Para os fins do artigo 254-A da Lei das Sociedades por Ações e da Resolução da Comissão de Valores Mobiliários – CVM nº 85/2022, o Preço de Aquisição não ajustado equivale a um preço por ação da Companhia de R\$17,50 (dezessete reais e cinquenta centavos). O fechamento da Operação está sujeito à verificação de condições usuais para operações desta natureza, incluindo, mas não se limitando, à aprovação da Operação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE e pela Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ. A expectativa é que a Operação seja concluída durante o segundo semestre de 2025.

Distribuição de dividendos

Em 22 de outubro de 2024, foram pagos aos acionistas dividendos no valor total de R\$0,34222632 por ação ordinária de emissão da Companhia (“Ações”), equivalente a R\$150.711.303,71. Os referidos dividendos foram calculados com base na posição acionária de 16 de outubro de 2024, considerando um total de 440.384.900 ações.

Notas Explicativas

Wilson, Sons

Wilson Sons S.A.**Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas****30 de setembro de 2024****(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****27 Declaração da administração sobre as informações financeiras intermediárias**

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

28 Declaração dos diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes

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

29 Parecer do Comitê de Auditoria

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

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais – ITR

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

Introdução

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações financeiras intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e 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, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos - Demonstrações do valor adicionado

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

Rio de Janeiro, 06 de novembro de 2024

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

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

Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)**Parecer do Comitê de Auditoria**

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração da administração sobre as informações financeiras intermediárias

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

Rio de Janeiro , 6 de novembro de 2024

Fernando Fleury Salek
Diretor Presidente

Michael Robert Connell
Diretor de Relações com Investidores

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Declaração dos diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes

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

Rio de Janeiro , 6 de novembro de 2024

Fernando Fleury Salek
Diretor Presidente

Michael Robert Connell
Diretor de Relações com Investidores