

Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas

Nortox S.A.

30 de Setembro de 2022
com relatório de revisão do auditor independente

Nortox S.A.

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2022

Índice

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

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas.

À
Diretoria e Conselho de Administração da
Nortox S.A.
Arapongas - PR

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Nortox S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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



Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34.

Goiânia, 25 de novembro de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-SP-015199/F

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Wagner dos Santos Junior', is positioned above the printed name.

Wagner dos Santos Junior
Contador CRC-1SP216386/O-T

Nortox S.A.

Balanços patrimoniais
30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	298.408	259.497	323.294	267.021
Contas a receber de clientes	6	1.060.008	949.890	1.073.608	973.119
Estoques	7	682.844	323.846	734.835	368.718
Impostos a recuperar	8	10.948	11.548	10.948	11.566
Instrumentos financeiros ativos	22	-	5.219	-	5.219
Despesas antecipadas		219	318	219	318
Outros créditos		9.974	1.301	12.851	4.009
Total do ativo circulante		2.062.401	1.551.619	2.155.755	1.629.970
Não circulante					
Depósitos judiciais		886	682	886	682
Contas a receber de clientes	6	36.092	56	25.755	56
Impostos diferidos	16	8.149	902	8.149	902
Investimentos	10	103.910	96.172	-	-
Imobilizado	11	289.530	295.862	311.771	318.246
Intangível		262	262	262	262
Total do ativo não circulante		438.829	393.936	346.823	320.148
Total do ativo		2.501.230	1.945.555	2.502.578	1.950.118

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante					
Fornecedores	12	150.647	62.410	151.147	66.214
Empréstimos e financiamentos	13	320.116	227.044	320.116	227.044
Obrigações sociais e trabalhistas	14	30.163	26.713	30.310	26.838
Obrigações tributárias	15	123.822	29.715	124.023	29.899
Adiantamentos de clientes		53.872	20.145	53.928	20.145
Dividendos e participações a pagar	18.e	-	22.426	-	22.426
Outros débitos		385	112	446	211
Total passivo circulante		679.005	388.565	679.970	392.777
Não circulante					
Fornecedores	12	-	-	17	17
Empréstimos e financiamentos	13	320.577	360.898	320.577	360.898
Obrigações tributárias	15	695	533	695	533
Provisão para demandas judiciais	17	757	638	757	638
Total passivo não circulante		322.029	362.069	322.046	362.086
Patrimônio líquido					
Capital social	18.a	1.142.364	620.654	1.142.364	620.654
Reserva de incentivos fiscais		316	316	316	316
Reserva legal		52.241	52.241	52.241	52.241
Reserva de retenção de lucros		-	521.710	-	521.710
Lucros acumulados		305.275	-	305.275	-
Total do patrimônio líquido atribuído aos controladores		1.500.196	1.194.921	1.500.196	1.194.921
Participação de não controladores		-	-	366	334
Total do patrimônio líquido		1.500.196	1.194.921	1.500.562	1.195.255
Total do passivo e do patrimônio líquido		2.501.230	1.945.555	2.502.578	1.950.118

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

Nortox S.A.

Demonstrações dos resultados

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

(Em milhares de reais, exceto o lucro líquido por ação em reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas operacional, líquida	19	1.204.923	2.025.577	589.809	1.180.915	1.212.337	2.037.145	596.358	1.194.340
Custo dos produtos vendidos	20	(724.846)	(1.299.596)	(439.813)	(877.594)	(728.952)	(1.305.605)	(443.026)	(884.998)
Lucro bruto		480.077	725.981	149.996	303.321	483.385	731.540	153.332	309.342
Despesas comerciais	20	(49.313)	(123.429)	(42.336)	(115.340)	(49.322)	(123.461)	(42.336)	(115.340)
Despesas gerais e administrativas	20	(11.635)	(35.297)	(7.481)	(21.258)	(12.573)	(38.423)	(8.622)	(24.615)
Despesas tributárias	20	(13.907)	(26.894)	(6.952)	(13.638)	(13.921)	(27.125)	(6.958)	(13.840)
Resultado de equivalência patrimonial	10	2.106	1.525	6.352	5.887	-	-	-	-
Outros resultados operacionais	20	3.485	5.435	1.534	29.952	3.495	5.229	5.894	33.757
Lucro antes do resultado financeiro e impostos		410.813	547.321	101.113	188.924	411.064	547.760	101.310	189.304
Resultado financeiro, líquido	21	(25.700)	(73.729)	(19.443)	(32.735)	(25.831)	(73.865)	(19.529)	(32.914)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		385.113	473.592	81.670	156.189	385.233	473.895	81.781	156.390
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	16	(144.622)	(175.564)	(27.159)	(55.532)	(144.732)	(175.870)	(27.255)	(55.726)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	6.050	7.247	2.259	2.979	6.050	7.247	2.259	2.979
Lucro líquido do período		246.541	305.275	56.770	103.636	246.551	305.272	56.785	103.643
Resultado atribuído a:									
Acionistas controladores		246.541	305.275	56.770	103.636	246.541	305.275	56.770	103.636
Acionistas não controladores		-	-	-	-	10	(3)	15	7
Lucro líquido do período		246.541	305.275	56.770	103.636	246.551	305.272	56.785	103.643
Lucro líquido básico e diluído por ação - R\$		0,7292	0,9029	0,1679	0,3065	0,7293	0,9029	0,1680	0,3066
Média ponderada da quantidade de ações ordinárias		338.088.132	338.088.132	338.088.132	338.088.132	338.088.132	338.088.132	338.088.132	338.088.132

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

Nortox S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro líquido do período	246.541	305.275	56.770	103.636	246.551	305.272	56.785	103.643
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente total	246.541	305.275	56.770	103.636	246.551	305.272	56.785	103.643
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	246.541	305.275	56.770	103.636	246.541	305.275	56.770	103.636
Acionistas não controladores	-	-	-	-	10	(3)	15	7
Resultado abrangente total	246.541	305.275	56.770	103.636	246.551	305.272	56.785	103.643

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

Nortox S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Reservas de lucros							
	Capital social	Reserva de incentivo fiscal	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros acumulados	Patrimônio líquido controladores	Participação de não controladores	Patrimônio líquido consolidado
Em 31 de dezembro de 2020	620.654	316	42.810	360.445	-	1.024.225	256	1.024.481
Lucro líquido do período	-	-	-	-	103.636	103.636	7	103.643
Outros	-	-	-	-	-	-	12	12
Em 30 de setembro de 2021	620.654	316	42.810	360.445	103.636	1.127.861	275	1.128.136
Em 31 de dezembro de 2021	620.654	316	52.241	521.710	-	1.194.921	334	1.195.255
Lucro líquido do período	-	-	-	-	305.275	305.275	(3)	305.272
Aumento de capital	521.710	-	-	(521.710)	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	35	35
Em 30 de setembro de 2022	1.142.364	316	52.241	-	305.275	1.500.196	366	1.500.562

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

Nortox S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

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

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição	473.592	156.189	473.895	156.390
Ajustes				
Depreciação e amortização	23.237	23.224	23.288	23.300
Resultado de equivalência patrimonial	(1.525)	(5.887)	-	-
Baixa por venda de bens do ativo imobilizado	644	11.027	1.819	11.576
Variação cambial e encargos financeiros	8.090	13.075	8.311	13.759
Juros provisionados empréstimos	43.513	25.560	43.513	25.560
Marcação a mercado instrumentos financeiros	5.219	(2.744)	5.219	(2.744)
Provisão para perdas de créditos esperadas	(9.391)	(175)	(9.391)	(175)
Provisão para demandas judiciais	119	-	119	-
Resultado por conversão	-	-	-	407
	543.498	220.269	546.773	228.073
Variações em:				
Contas a receber de clientes	(138.231)	189.482	(118.486)	196.314
Estoques	(358.998)	(113.743)	(366.117)	(118.409)
Impostos a recuperar	600	(10.388)	618	(10.393)
Despesas antecipadas	-	147	-	147
Outros créditos	(8.778)	(7.609)	(8.947)	(7.942)
Fornecedores	83.484	(42.619)	80.180	(43.990)
Obrigações sociais e trabalhistas	3.450	1.898	3.472	1.925
Obrigações tributárias	(3.736)	912	(3.698)	896
Adiantamentos de clientes	33.727	50.808	33.783	50.808
Outros passivos	273	95	235	79
Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	155.289	289.252	167.813	297.508
Juros pagos	(41.752)	(32.753)	(41.752)	(32.753)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(77.559)	(66.398)	(77.851)	(66.499)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	35.978	190.101	48.210	198.256
Fluxos de caixa das atividades de investimentos:				
Aquisições bens do ativo imobilizado	(17.549)	(23.704)	(18.632)	(24.616)
Investimentos	(6.213)	(670)	-	-
Recebimento na venda de imobilizado	1.689	34.732	1.689	34.732
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	(22.073)	10.358	(16.943)	10.116
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos:				
Dividendos pagos	(22.426)	(16.523)	(22.426)	(16.731)
Recursos provenientes de novos empréstimos	247.685	454.488	247.685	454.488
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(200.253)	(465.983)	(200.253)	(465.983)
Caixa líquido gerando pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	25.006	(28.018)	25.006	(28.226)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	38.911	172.441	56.273	180.146
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	259.497	155.199	267.021	163.334
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	298.408	327.640	323.294	343.480

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

Nortox S.A.

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

1. Contexto operacional

A Nortox S.A. (“Nortox” ou “Companhia”) é uma Companhia por ações, de capital fechado, com matriz na cidade de Arapongas, Estado de Paraná, na Rodovia BR 369, e possui 5 unidades comerciais no Brasil.

O objeto social da Companhia é indústria, comércio, importação e exportação de produtos químicos, fertilizantes e revenda de sementes híbridas destinados ao uso na agricultura e na pecuária.

Em 30 de setembro de 2022 a Companhia possui participação nas seguintes empresas:

Controladas diretas

- Nortox Internacional S.A (Uruguai)
- Nortox Administrações de Bens Ltda
- Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.

Controladas indiretas

- Nortox Paraguay S.A
- Nortox Chile SPA

Estas informações financeiras intermediárias da controladora e consolidadas do período findo em 30 de setembro de 2022 abrangem a Companhia e suas controladas diretas e indiretas (conjuntamente referidas como “Grupo”).

Autorização para emissão das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia relativas ao período findo em 30 de setembro de 2022 foram concluídas e autorizadas pela diretoria da Companhia para a emissão em 25 de novembro de 2022.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

2. Entidades controladas

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas incluem as operações da Companhia e suas controladas, apresentadas a seguir:

Controladas	Pais de origem	Participação %	Controle
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	Uruguai	99%	Direto
Nortox Administrações de Bens Ltda.	Brasil	100%	Direto
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	Brasil	99%	Direto
Nortox Chile SPA	Chile	99%	Indireto
Nortox Paraguay S.A (Paraguai)	Paraguai	98,93%	Indireto

Nortox Internacional S.A. (Nortox Uruguai)

A Nortox Internacional S.A. (“Nortox Uruguai”) tem por objeto social comércio, importação e exportação de produtos químicos, fertilizantes e revenda de sementes híbridas destinadas ao uso na agricultura e na pecuária. A Nortox Uruguai é controladora das subsidiárias da Nortox tanto no Paraguai quanto no Chile. As informações financeiras intermediárias da Nortox Uruguai consolidam o resultado de suas subsidiárias no Chile e no Paraguai.

Nortox Administrações de Bens Ltda.

Tem como objetivo a administração, compra e venda de bens imóveis.

Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.

Tem como objetivo a exploração agrícola, notadamente a de cultivo e exploração de florestas de eucalipto.

Nortox Chile SPA

A Nortox Chile SPA (“Nortox Chile”) tem por objeto social comércio, importação e exportação de produtos químicos e fertilizantes destinados ao uso na agricultura e na pecuária.

Nortox Paraguay S.A (Paraguai)

A Nortox Paraguay S.A. (“Nortox Paraguai”) tem por objeto social comércio, importação e exportação de produtos químicos e fertilizantes destinados ao uso na agricultura e na pecuária.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

3. Base para elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC") que é correlata à norma internacional de relatório financeiro (IFRS) IAS 34 - *Interim Financial Reporting Standards* emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB.

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, e com base na premissa de continuidade operacional das operações das empresas consolidadas. Todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão das atividades da Companhia, conforme Orientação Técnica OCPC07.

A preparação de informações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as informações contábeis consolidadas, estão divulgadas em suas respectivas notas explicativas.

Nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, as Controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial.

4. Políticas contábeis

As políticas contábeis adotadas na elaboração dessas informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, são consistentes com aquelas adotadas e divulgadas na Nota 2 às demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, e, portanto, devem ser lidas em conjunto.

Nortox S.A.

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

4. Políticas contábeis--Continuação

Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas do Grupo, estão descritas a seguir.

Emenda à IAS 1 – Classificação de passivos como circulante e não circulante

Entra em vigor em 1º de janeiro de 2023, a emenda ao *IAS 01* e visa promover a consistência na aplicação dos requisitos da norma, ajudando as companhias a determinar se, no balanço patrimonial, os empréstimos e financiamentos e outros passivos com uma data de liquidação incerta devem ser classificados como circulantes ou não circulantes.

Atualmente, o Grupo avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação.

Nortox S.A.

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

4. Políticas contábeis--Continuação

Emenda à IAS 1 e Declaração de Práticas IFRS 2 – Divulgação de políticas contábeis:

Entra em vigor em 1º de janeiro de 2023, a emenda com alterações que exigem que uma entidade divulgue suas políticas contábeis relevantes, em vez de suas políticas contábeis significativas.

Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros individuais e consolidadas do Grupo.

Emenda à IAS 8 - Definição de estimativas contábeis:

Entra em vigor em 1º de janeiro de 2023, as alterações propostas por esta emenda ao IAS 8, esclarecem que uma mudança na estimativa contábil que resulta de novas informações ou novos desenvolvimentos não é a correção de um erro.

Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros individuais e consolidadas do Grupo.

Emenda à IAS 12 – Tributos diferidos relacionados a ativos e passivos decorrente de uma única transação

Entra em vigor em 1º de janeiro de 2023, as alterações que esclarecem que a isenção de reconhecimento inicial não se aplica a transações em que montantes iguais de diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis surgem no período do reconhecimento inicial.

Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros individuais e consolidadas do Grupo.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Banco conta movimento	217	331	22.695	6.591
Aplicação financeira	298.191	259.166	300.599	260.430
	298.408	259.497	323.294	267.021

As aplicações em certificado de depósito bancário (CDB) são denominadas em Reais e remuneradas por taxas entre 90% e 100% do certificado de depósito interbancário (CDI).

6. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Contas a receber de clientes	1.120.762	994.078	1.140.577	1.023.780
Contas a receber de clientes partes relacionadas	16.552	6.473	-	-
Provisão para perdas de créditos esperadas	(41.214)	(50.605)	(41.214)	(50.605)
	1.096.100	949.946	1.099.363	973.175
Circulante	1.060.008	949.890	1.073.608	973.119
Não circulante	36.092	56	25.755	56

Em 30 de setembro 2022 a análise do vencimento de saldos de contas a receber bruto de perdas de crédito esperadas é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
A vencer	1.093.861	951.916	1.097.124	975.145
Vencido de 1 a 30 dias	897	2.147	897	2.147
Vencido de 31 a 60 dias	79	-	79	-
Vencido de 61 a 90 dias	-	436	-	436
Vencido de 91 a 180 dias	236	241	236	241
Vencidos acima de 180 dias	42.241	45.811	42.241	45.811
	1.137.314	1.000.551	1.140.577	1.023.780

As provisões para perdas de crédito esperadas foram apuradas mediante aplicação de análise retrospectiva e prospectiva, considerando a avaliação da administração sobre os títulos vencidos e vincendos conforme disposto no CPC 48/IFRS09 - Instrumentos Financeiros.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

6. Contas a receber de clientes--Continuação

Movimentação das perdas de créditos esperadas

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	46.986	46.986
Provisão	10.118	10.118
Reversão	(6.499)	(6.499)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	50.605	50.605
Provisão	3.901	3.901
Reversão	(13.292)	(13.292)
Saldo em 30 de setembro de 2022	41.214	41.214

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Nos armazéns:				
Matérias primas	329.538	218.352	329.538	218.352
Material de embalagem	15.793	11.292	15.793	11.292
Produtos acabados	197.204	30.654	197.204	30.654
Produtos para revenda	65.764	32.631	69.408	34.093
Imóveis e terrenos destinados a revenda (i)	-	-	43.537	43.410
	608.299	292.929	655.480	337.801
Em trânsito:				
Importação de matéria prima	199	154	199	154
Adiantamento para importação	74.346	30.763	79.156	30.763
	74.545	30.917	79.355	30.917
	682.844	323.846	734.835	368.718

(i) Os estoques de imóveis e terrenos destinados a revenda compreendem bens adquiridos e destinados à venda pela controlada direta Nortox Administradora de Bens Ltda. que possui como objeto social principal a compra e venda de imóveis.

8. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
PIS e COFINS não cumulativos a compensar	8.161	7.524	8.161	7.524
ICMS a recuperar	248	-	248	18
IPI a compensar	2.539	2.621	2.539	2.621
Contribuição social sobre o lucro líquido a recuperar	-	1.403	-	1.403
	10.948	11.548	10.948	11.566

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

9. Partes relacionadas

a) Saldos em contas contábeis:

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
Ativo		
Contas a receber de partes relacionadas:		
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	14	16
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	16.538	6.457
Total	16.552	6.473
Passivo		
Fornecedores partes relacionadas:		
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	363	-
Total	363	-

b) Transações de compras e vendas:

	Controladora		Controladora	
	01/07/2022 a	01/01/2022 a	01/07/2021 a	01/01/2021 a
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Receita de vendas:				
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	53	194	7	22
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	9.039	9.945	5.319	7.491
Total	9.092	10.139	5.326	7.513
Compras uso e consumo:				
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	364	657	126	298
Total	364	657	126	298

Nortox Internacional S.A. (Uruguai)

As transações de vendas compreendem no fornecimento de defensivos agrícolas de fabricação própria para revenda no mercado local.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

9. Partes Relacionadas--Continuação

c) Transações

Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.

As transações de vendas compreendem no fornecimento dos insumos utilizados no cultivo e plantio de florestas de eucalipto e cedro para produção de madeira.

As transações de compras compreendem no fornecimento de lenha para uso e consumo na alimentação de nossa fonte energética.

Termos e condições sobre transações com partes relacionadas

As compras envolvendo partes relacionadas são efetuadas a preços equivalentes aos praticados no mercado. Os saldos em aberto no fim do exercício não estão atrelados a garantias, não estão sujeitos a juros e são liquidados em dinheiro. Não houve garantias fornecidas ou recebidas em relação a quaisquer contas a pagar envolvendo partes relacionadas.

Remuneração do pessoal-chave da Administração

Em 30 de setembro de 2022, a remuneração do pessoal-chave da Administração e Conselho, que contempla a Direção, totalizou R\$ 6.066 (R\$ 5.575 em 2021) e inclui salários honorários e gratificação.

10. Investimentos

As participações nas empresas controladas em 30 de setembro de 2022 podem ser assim demonstradas:

Controladas diretas

	30/09/2022				
Empresas controladas diretas	Participação no capital %	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Investimento	Equivalência patrimonial
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	36.632	(301)	36.266	(298)
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	23.241	(103)	23.009	(102)
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	44.635	1.925	44.635	1.925
Movimentação dos Investimentos		104.508	1.521	103.910	1.525

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

10. Investimentos--Continuação

31/12/2021					
Empresas controladas diretas	Participação no capital %	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Investimento	Equivalência patrimonial
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	33.738	716	33.401	709
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	20.188	1.326	20.061	1.313
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	42.710	1.346	42.710	1.346
Movimentação dos Investimentos		96.636	3.388	96.172	3.368

30/09/2021					
Empresas controladas diretas	Participação no capital %	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Investimento	Equivalência patrimonial
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	33.672	4.252	33.335	4.209
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	19.754	893	19.632	884
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	36.507	794	36.507	794
Movimentação dos Investimentos		89.933	5.939	89.474	5.887

A tabela a seguir resume as informações financeiras das investidas:

	Nortox Internacional		Cedro Vermelho		Nortox Ltda	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Porcentagem de participação	99,00%	99,00%	99,00%	99,00%	100,00%	100,00%
Ativo	54.173	40.734	23.489	23.819	44.743	42.786
Passivo	17.541	6.996	248	3.631	108	76
Patrimônio líquido	36.632	33.738	23.241	20.188	44.635	42.710
Resultado do período/exercício	(301)	716	(103)	1.326	1.925	1.346

Abaixo a movimentação do grupo de Investimentos:

Investidas	Participação no capital %	Em 30 de setembro de 2022			
		Saldo inicial	Aporte	Equivalência patrimonial	Saldo final
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	33.401	3.163	(298)	36.266
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	20.061	3.050	(102)	23.009
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	42.710	-	1.925	44.635
		96.172	6.213	1.525	103.910

Investidas	Participação no capital %	Em 31 de dezembro de 2021			
		Saldo inicial	Aporte	Equivalência patrimonial	Saldo final
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	29.126	3.566	709	33.401
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	10.778	7.970	1.313	20.061
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	35.513	5.851	1.346	42.710
		75.417	17.387	3.368	96.172

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

10. Investimentos--Continuação

Investidas	Participação no capital %	Saldo inicial	Em 30 de setembro de 2021		
			Aporte	Equivalência patrimonial	Saldo final
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	29.126	-	4.209	33.335
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	10.778	7.970	884	19.632
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	35.513	200	794	36.507
		75.417	8.170	5.887	89.474

Nortox S.A.

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

11. Imobilizado

	Controladora										
	Terrenos	Edificações	Equipamentos de comunicação	Equipamentos de transporte	Equipamentos escritório	Equipamentos laboratório	Equipamentos produção	Outros equipamentos	Outras imobilizações	Imobilizado em andamento	Total
Custo											
Saldo em 31 de dezembro de 2020	18.396	66.014	690	255.690	11.790	6.486	95.559	1.291	1.409	9.166	466.491
Adição	-	-	44	4.750	760	1.466	2.051	291	232	14.110	23.704
Baixa	(7.600)	(930)	-	(28.891)	(154)	-	(1.737)	(95)	(5)	(1)	(39.413)
Transferência	-	8.530	-	-	-	-	665	-	39	(9.234)	-
Saldo em 30 de setembro de 2021	10.796	73.614	734	231.549	12.396	7.952	96.538	1.487	1.675	14.041	450.782
Adição	10.500	403	-	87	196	272	1.749	54	71	2.994	16.326
Baixa	-	-	-	(408)	(31)	-	(117)	(186)	(1)	1	(742)
Transferência	-	-	-	-	-	-	41	-	(39)	(2)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	21.296	74.017	734	231.228	12.561	8.224	98.211	1.355	1.706	17.034	466.366
Adição	1.146	-	108	3.494	594	138	6.329	116	212	5.412	17.549
Baixa	-	-	(8)	(2.233)	(85)	-	(39)	(11)	(171)	(37)	(2.584)
Transferência	-	2.538	-	-	153	-	30	-	-	(2.721)	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	22.442	76.555	834	232.489	13.223	8.362	104.531	1.460	1.747	19.688	481.331
Depreciação											
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	(18.597)	(452)	(48.741)	(9.700)	(3.776)	(78.272)	(599)	(710)	-	(160.847)
Adição	-	(1.962)	(51)	(18.132)	(528)	(335)	(2.042)	(73)	(101)	-	(23.224)
Baixa	-	-	-	20.565	143	-	138	35	5	-	20.886
Saldo em 30 de setembro de 2021	-	(20.559)	(503)	(46.308)	(10.085)	(4.111)	(80.176)	(637)	(806)	-	(163.185)
Adição	-	(703)	(17)	(5.860)	(175)	(140)	(734)	(29)	(36)	-	(7.694)
Baixa	-	-	-	238	16	-	52	67	2	-	375
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	(21.262)	(520)	(51.930)	(10.244)	(4.251)	(80.858)	(599)	(840)	-	(170.504)
Adição	-	(2.138)	(57)	(17.469)	(575)	(438)	(2.363)	(80)	(117)	-	(23.237)
Baixa	-	-	4	1.694	65	-	3	5	169	-	1.940
Saldo em 30 de setembro de 2022	-	(23.400)	(573)	(67.705)	(10.754)	(4.689)	(83.218)	(674)	(788)	-	(191.801)
Líquido											
Saldo em 31 de dezembro de 2020	18.396	47.417	238	206.949	2.090	2.710	17.287	692	699	9.166	305.644
Saldo em 30 de setembro de 2021	10.796	53.055	231	185.241	2.311	3.841	16.362	850	869	14.041	287.597
Saldo em 31 de dezembro de 2021	21.296	52.755	214	179.298	2.317	3.973	17.353	756	866	17.034	295.862
Saldo em 30 de setembro de 2022	22.442	53.155	261	164.784	2.469	3.673	21.313	786	959	19.688	289.530
Taxa de depreciação	-	4%	10%	10% a 20%	20%	10%	10%	10%	0% a 20%	-	

Nortox S.A.

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

11. Imobilizado--Continuação

Consolidado													
	Terrenos	Edificações	Equipamentos comunicação	Equipamentos de transporte	Equipamento s escritório	Equipamento s laboratório	Equipamentos produção	Outros equipamentos	Outras imobilizações	Imobilizado em andamento	Ativo biológico	Ativo biológico em formação	Total
Custo													
Saldo em 31 de dezembro de 2020	24.362	66.085	690	256.373	11.790	6.486	95.559	1.291	1.409	9.166	2.203	611	476.025
Adição	7.500	147	44	4.816	760	1.466	2.051	291	232	14.110	-	699	32.116
Baixa	(7.607)	(930)	-	(28.891)	(154)	-	(1.737)	(95)	(5)	(1)	(492)	(50)	(39.962)
Transferência	-	8.530	-	-	-	-	665	-	39	(9.234)	760	(760)	-
Saldo em 30 de setembro de 2021	24.255	73.832	734	232.298	12.396	7.952	96.538	1.487	1.675	14.041	2.471	500	468.179
Adição	15.500	256	-	21	196	272	1.905	54	71	2.994	-	309	21.578
Baixa	-	-	-	(408)	(31)	-	(117)	(186)	(1)	1	(221)	20	(943)
Transferência	-	-	-	-	-	-	41	-	(39)	(2)	20	(20)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	39.755	74.088	734	231.911	12.561	8.224	98.367	1.355	1.706	17.034	2.270	809	488.814
Adição	1.146	-	108	3.504	594	138	6.329	116	212	5.412	97	976	18.632
Baixa	-	-	(8)	(2.247)	(85)	-	(39)	(11)	(171)	(37)	(964)	(197)	(3.759)
Transferência	-	2.538	-	-	153	-	30	-	-	(2.721)	64	(64)	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	40.901	76.626	834	233.168	13.223	8.362	104.687	1.460	1.747	19.688	1.467	1.524	503.687
Depreciação													
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	(18.668)	(452)	(48.741)	(9.700)	(3.776)	(78.219)	(599)	(710)	-	-	-	(160.865)
Adição	-	(1.962)	(51)	(18.208)	(528)	(335)	(2.042)	(73)	(101)	-	-	-	(23.300)
Baixa	-	-	-	20.565	143	-	138	35	5	-	-	-	20.886
Saldo em 30 de setembro de 2021	-	(20.630)	(503)	(46.384)	(10.085)	(4.111)	(80.123)	(637)	(806)	-	-	-	(163.279)
Adição	-	(703)	(17)	(5.830)	(175)	(140)	(734)	(29)	(36)	-	-	-	(7.664)
Baixa	-	-	-	238	16	-	52	67	2	-	-	-	375
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	(21.333)	(520)	(51.976)	(10.244)	(4.251)	(80.805)	(599)	(840)	-	-	-	(170.568)
Adição	-	(2.138)	(57)	(17.510)	(575)	(438)	(2.373)	(80)	(117)	-	-	-	(23.288)
Baixa	-	-	4	1.694	65	-	3	5	169	-	-	-	1.940
Saldo em 30 de setembro de 2022	-	(23.471)	(573)	(67.792)	(10.754)	(4.689)	(83.175)	(674)	(788)	-	-	-	(191.916)
Líquido													
Saldo em 31 de dezembro de 2020	24.362	47.417	238	207.632	2.090	2.710	17.340	692	699	9.166	2.203	611	315.160
Saldo em 30 de setembro de 2021	24.255	53.202	231	185.914	2.311	3.841	16.415	850	869	14.041	2.471	500	304.900
Saldo em 31 de dezembro de 2021	39.755	52.755	214	179.935	2.317	3.973	17.562	756	866	17.034	2.270	809	318.246
Saldo em 30 de setembro de 2022	40.901	53.155	261	165.376	2.469	3.673	21.512	786	959	19.688	1.467	1.524	311.771
Taxa de depreciação	-	4%	10%	10% a 20%	20%	10%	10%	10%	0% a 20%	-	-	-	-

Nortox S.A.

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

11. Imobilizado--Continuação

A Companhia efetuou a revisão da vida útil dos bens do ativo imobilizado e não identificou ajustes a serem efetuados.

A avaliação inicial dos ativos biológicos, (floresta formada), foi feita por seu valor de custo e a floresta em formação, em decorrência de seu estágio inicial de desenvolvimento, será avaliada de acordo com o custo incorrido no desenvolvimento destes ativos.

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores nacionais	52.875	55.625	53.755	59.446
Fornecedores partes relacionadas	363	-	-	-
Fornecedores estrangeiros	97.409	6.785	97.409	6.785
	150.647	62.410	151.164	66.231
Circulante	150.647	62.410	151.147	66.214
Não circulante	-	-	17	17

A Companhia mantém convênios firmados com bancos parceiros para estruturar com os seus fornecedores a operação de antecipação de seus recebíveis. Nessa operação, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para o banco em troca do recebimento antecipado. O banco, por sua vez, passa a ser credor da operação, sendo que a Companhia efetua a liquidação do título na mesma data originalmente acordada com seu fornecedor.

A operação acima realizada pela Companhia não altera os prazos, preços e condições anteriormente estabelecidos com os fornecedores e, portanto, a Companhia a classifica na rubrica de Fornecedores.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

13. Empréstimos e financiamentos

	Moeda	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<u>Moeda nacional</u>						
Capital de giro	BRL	2,73% - 7,95 % a.a.	293.962	230.017	293.962	230.017
Ativo fixo	BRL	7,19% a.a.	2.193	3.615	2.193	3.615
Debêntures	BRL	IPCA + 5,0616% a.a.	114.390	127.865	114.390	127.865
Custo Empréstimo			(4.476)	(5.715)	(4.476)	(5.715)
			406.069	355.782	406.069	355.782
<u>Moeda estrangeira</u>						
Capital de giro	USD	3,15% - 7,67% a.a.	42.458	148.405	42.458	148.405
FINIMP	USD	3,91% a.a.	192.166	83.755	192.166	83.755
			234.624	232.160	234.624	232.160
			640.693	587.942	640.693	587.942
Circulante			320.116	227.044	320.116	227.044
Não circulante			320.577	360.898	320.577	360.898

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Cronograma de vencimento dos empréstimos

	Controlador		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Vencimento em 2022	14.840	227.044	14.840	227.044
Vencimento em 2023	319.727	166.492	319.727	166.492
Vencimento em 2024	185.192	74.919	185.192	74.919
Vencimento em 2025	53.077	51.630	53.077	51.630
Vencimento em 2026	27.143	27.143	27.143	27.143
Vencimento em 2027	27.143	27.143	27.143	27.143
Vencimento em 2028	13.571	13.571	13.571	13.571
	640.693	587.942	640.693	587.942

Garantias

Os empréstimos e financiamentos estão garantidos pelo aval dos acionistas controladores e fiança bancária.

Compromissos ("covenants")

As debentures contém cláusulas de restrições financeiras (*covenants*), devendo ser apurado trimestralmente, sendo:

(a) Dívida líquida / EBITDA dos últimos 12 (doze) meses; e

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Compromissos ("covenants")--Continuação

(b) Liquidez corrente (Ativo circulante/Passivo circulante).

Adicionalmente, a Companhia possui outros contratos contendo cláusulas de covenants que estabelece que ao final de cada exercício social determinados índices precisam ser atingidos, como:

(a) Dívida Financeira Líquida/EBITDA; e

(b) Limite de distribuição de dividendos.

A Companhia está adimplente com os seus covenants.

Atividades de hedge e derivativos

O Grupo está exposto a determinados riscos relacionados às suas operações comerciais em andamento.

O principal risco gerenciado com instrumentos derivativos é o risco cambial.

14. Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Pró-labore a pagar	476	432	476	432
INSS a recolher	2.203	1.916	2.213	1.920
FGTS a recolher	439	560	441	562
IRRF a recolher	1.764	2.203	1.765	2.204
Provisão de férias	7.776	6.974	7.799	7.006
INSS sobre provisão de férias	2.372	2.119	2.373	2.120
FGTS sobre provisão de férias	620	557	622	560
Provisão de decimo terceiro	3.808	-	3.824	-
INSS sobre provisão de decimo terceiro	1.161	-	1.161	-
FGTS sobre provisão de decimo terceiro	305	-	306	-
Outras obrigações sociais	166	151	166	151
Participações de empregados a pagar	9.073	8.799	9.073	8.799
Salários a pagar	-	3.002	91	3.084
	30.163	26.713	30.310	26.838

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

15. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de renda e contribuição social	115.099	24.430	115.207	24.524
ICMS a recolher	8.490	4.813	8.504	4.813
PIS a recolher	-	-	5	2
COFINS a recolher	-	-	21	8
Parcelamento Gilrat	617	682	617	682
Impostos retidos na fonte a recolher	311	323	364	403
	124.517	30.248	124.718	30.432
Circulante	123.822	29.715	124.023	29.899
Não circulante	695	533	695	533

Nortox S.A.

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

16. Imposto de renda e contribuição social

Reconciliação da alíquota do imposto de renda e da contribuição social

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	385.113	473.592	81.670	156.189	385.233	473.895	81.781	156.390
Alíquota fiscal nominal	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social:								
Pela alíquota fiscal combinada	(130.938)	(161.021)	(27.768)	(53.104)	(130.979)	(161.124)	(27.806)	(53.173)
Efeito do imposto de renda e contribuição social sobre adições e exclusões ao lucro contábil:								
Adições	(19.356)	(24.836)	720	(2.942)	(19.425)	(25.039)	662	(3.067)
Exclusões	11.722	17.540	2.148	3.493	11.722	17.540	2.148	3.493
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	(138.572)	(168.317)	(24.900)	(52.553)	(138.682)	(168.623)	(24.996)	(52.747)
Alíquota efetiva	36%	36%	30%	34%	36%	36%	31%	34%
Imposto corrente	(144.622)	(175.564)	(27.159)	(55.532)	(144.732)	(175.870)	(27.255)	(55.726)
Imposto diferido	6.050	7.247	2.259	2.979	6.050	7.247	2.259	2.979

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

16. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

Composição e movimentação dos impostos diferidos

	Ativo		Passivo		Resultado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021
Diferenças temporárias:						
Variação cambial ativa	-	-	(1.712)	(1.363)	(349)	4.570
Variação cambial passiva	5.433	206	-	-	5.227	(658)
Provisão demandas judiciais	257	217	-	-	40	-
Provisão perdas crédito esperada	1.086	625	-	-	461	-
Provisão PLR empregados	3.085	2.991	-	-	94	-
Instrumentos Financeiros MTM	-	-	-	(1.774)	1.774	(933)
	9.861	4.039	(1.712)	(3.137)	7.247	2.979
Compensação ativo e passivo	8.149	902				

17. Provisão para demandas judiciais

O Grupo tem passivos contingentes relacionados a ações judiciais decorrentes do curso normal de seus negócios.

O Grupo está envolvido em outros processos tributários, cíveis e trabalhistas surgidos no curso normal dos seus negócios, os quais, na opinião da administração e de seus assessores jurídicos, tem expectativa de perda classificada como possíveis totalizando R\$ 3.813 (R\$5.345 em 31 de dezembro de 2021).

Para os processos cujas perdas foram classificadas como prováveis, a administração registrou provisão, cuja movimentação é demonstrada a seguir:

	<u>Trabalhista</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-
Adições (processos e atualizações)	638
Pagamentos	-
Reversões	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	638
Adições (processos e atualizações)	1.259
Pagamentos	-
Reversões	(1.140)
Saldo em 30 de setembro de 2022	757

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

18. Patrimônio líquido

Em 14 de março de 2022 foi realizada a 57ª assembleia geral ordinária onde foi aprovada por maioria absoluta dos acionistas a destinação da reserva legal no montante de R\$9.431 equivalente a 5% do lucro líquido, o valor de R\$17.918 referente ao pagamento de dividendos obrigatórios e o valor de R\$161.265 à reserva de retenção de lucros, visando o cumprimento as previsões orçamentárias estipuladas pela Administração.

a) Capital social

Em 12 de setembro de 2022 foi realizada a 80ª assembleia geral extraordinária, onde foi aprovado por maioria absoluta dos acionistas o aumento do capital social mediante a capitalização das reservas de lucros da companhia em 31 de dezembro de 2021, no montante de R\$ 521.710 sem modificação no número de ações da Companhia, nos termos do art. 169, parágrafo primeiro, da lei das S.A.. O capital social da Companhia para 30 de setembro de 2022 está representado por 338.088.132 ações ordinárias totalizando R\$ 1.142.364 e 31 de dezembro de 2021 está representado por 338.088.132 ações ordinárias totalizando R\$620.654.

b) Reserva de incentivos fiscais

A reserva de incentivos fiscais, constituída em exercícios anteriores está em conformidade com o artigo 195 da Lei nº 6.404/76, é decorrente da subvenção governamental do Lucro da Exploração.

c) Reserva legal

A reserva legal foi constituída com base em 5% do lucro líquido do exercício, até o limite de 20% do capital social, conforme preceitua a legislação societária brasileira.

d) Reserva de retenção de lucros - investimentos

Nos termos dos artigos 197 a 202 da Lei nº 10.303/01 e dos artigos 38 e 40 do estatuto social, a Administração da Companhia propõe a destinação do saldo remanescente de lucros acumulados à complementação de retenção de lucros. A reserva de retenção de lucros será destinada ao fim de cada exercício social conforme disposto no capítulo 5 do estatuto social.

e) Dividendos

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 10% do resultado do período, ajustado na forma da lei. Os dividendos a pagar foram destacados do patrimônio líquido no encerramento do exercício e registrados como obrigação no passivo.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

18. Patrimônio líquido--Continuação

e) Dividendos--Continuação

Reconciliação do saldo de dividendos a pagar:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	22.426	16.523	22.426	16.731
Dividendos pagos	(22.426)	(16.523)	(22.426)	(16.731)
Dividendos propostos	-	17.918	-	17.918
Dividendos a liquidar	-	17.918	-	17.918
Gratificações dos administradores a liquidar	-	4.508	-	4.508
Dividendos e gratificações dos administradores a pagar	-	22.426	-	22.426

Os saldos de distribuição de lucros são integralmente pagos no exercício subsequente.

f) Resultado por ação

O cálculo do lucro básico por ação é feito por meio da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais disponíveis durante o exercício. O resultado diluído por ação é igual ao resultado básico por ação. A Companhia não possui qualquer instrumento financeiro que possa ter efeito dilutivo.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

19. Receitas líquidas de vendas

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita bruta de venda - produtos	1.020.580	1.687.771	529.736	1.091.265	1.012.817	1.681.087	525.186	1.086.098
Receita bruta de venda - revenda de mercadoria	278.808	445.817	72.692	119.449	294.095	464.284	83.829	138.181
Impostos incidentes sobre vendas e devoluções	(94.465)	(108.011)	(12.619)	(29.799)	(94.575)	(108.226)	(12.657)	(29.939)
	1.204.923	2.025.577	589.809	1.180.915	1.212.337	2.037.145	596.358	1.194.340

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

20. Despesas por Natureza

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Matérias-primas e materiais de consumo utilizados	(690.304)	(1.210.393)	(412.856)	(800.908)	(694.134)	(1.215.720)	(415.951)	(807.942)
Despesas com pessoal	(32.812)	(92.729)	(25.328)	(69.526)	(32.945)	(93.050)	(25.418)	(69.779)
Despesas com serviços de terceiros	(15.265)	(43.204)	(11.206)	(36.783)	(15.798)	(44.701)	(11.834)	(38.646)
Despesas com conservação e manutenção	(6.267)	(14.798)	(4.640)	(13.303)	(6.285)	(14.864)	(4.658)	(13.351)
Depreciação e amortização	(7.851)	(23.237)	(7.647)	(23.224)	(7.871)	(23.288)	(7.674)	(23.300)
Energia-elétrica	(1.652)	(4.476)	(1.673)	(4.121)	(1.652)	(4.476)	(1.673)	(4.121)
Fretes	(12.998)	(23.320)	(7.282)	(16.856)	(12.998)	(23.321)	(7.304)	(16.905)
Despesas com transporte	(2.596)	(8.284)	(2.360)	(6.606)	(2.619)	(8.381)	(2.376)	(6.665)
Ações comerciais, campanhas e materiais de publicidade	(7.829)	(16.610)	(5.810)	(13.050)	(7.838)	(16.642)	(5.819)	(13.065)
Despesas com recolhimento de embalagens	(585)	(2.044)	(467)	(1.670)	(585)	(2.044)	(467)	(1.670)
Despesas com viagens	(1.278)	(3.417)	(970)	(2.227)	(1.313)	(3.530)	(981)	(2.251)
Comissões sobre vendas	(1.999)	(5.018)	(1.457)	(4.295)	(1.999)	(5.018)	(1.457)	(4.295)
Honorários da diretoria	(2.064)	(6.066)	(1.870)	(5.575)	(2.395)	(7.013)	(2.156)	(6.469)
Perda de crédito esperadas	1.051	9.391	642	175	1.051	9.391	642	175
Doações e contribuições	(200)	(960)	(769)	(2.421)	(200)	(960)	(769)	(2.421)
Impostos e taxas	(15.259)	(33.817)	(10.913)	(19.815)	(15.283)	(34.071)	(10.927)	(20.030)
Resultado na alienação de bens	489	1.246	973	25.235	489	1.246	1.110	25.372
Outras receitas (despesas) líquidas	1.203	(2.045)	(1.415)	(2.908)	1.102	(2.943)	2.664	327
Total de custo de vendas, despesas de venda e despesas gerais e administrativas	(796.216)	(1.479.781)	(495.048)	(997.878)	(801.273)	(1.489.385)	(495.048)	(1.005.036)
Custo dos produtos e mercadorias vendidos	(724.846)	(1.299.596)	(439.813)	(877.594)	(728.952)	(1.305.605)	(443.026)	(884.998)
Despesas comerciais	(49.313)	(123.429)	(42.336)	(115.340)	(49.322)	(123.461)	(42.336)	(115.340)
Despesas gerais e administrativas	(11.635)	(35.297)	(7.481)	(21.258)	(12.573)	(38.423)	(8.622)	(24.615)
Despesas tributárias	(13.907)	(26.894)	(6.952)	(13.638)	(13.921)	(27.125)	(6.958)	(13.840)
Outros resultados operacionais	3.485	5.435	1.534	29.952	3.495	5.229	5.894	33.757
	(796.216)	(1.479.781)	(495.048)	(997.878)	(801.273)	(1.489.385)	(495.048)	(1.005.036)

Nortox S.A.

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

21. Resultado financeiro, líquido

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas financeiras								
Varição cambial ativa	17.529	61.267	12.094	47.200	17.529	61.267	12.094	47.200
Rendimentos sobre aplicação financeira	12.212	24.978	3.755	7.225	12.249	25.045	3.760	7.233
Varição monetária ativa	119	121	-	-	119	121	-	-
Resultado com operações de derivativos e juros	976	8.133	4.745	27.103	976	8.133	4.745	27.103
Descontos obtidos	903	1.524	109	296	903	1.524	109	296
	31.739	96.023	20.703	81.824	31.776	96.090	20.708	81.832
Despesas financeiras								
Descontos concedidos	(16.515)	(36.823)	(5.476)	(12.329)	(16.682)	(37.025)	(5.565)	(12.513)
Juros sobre empréstimos bancários	(13.507)	(43.513)	(7.530)	(22.650)	(13.507)	(43.513)	(7.530)	(22.650)
Varição cambial passiva	(26.848)	(70.043)	(22.968)	(59.667)	(26.848)	(70.043)	(22.968)	(59.667)
Varição monetária passiva	-	-	(2.895)	(3.392)	-	-	(2.895)	(3.392)
Juros passivos e despesas bancárias	(569)	(840)	(143)	(1.117)	(570)	(841)	(145)	(1.120)
Perdas em operações com derivativos	-	(13.177)	(1.134)	(15.404)	-	(13.177)	(1.134)	(15.404)
Despesas com fiança	-	(5.356)	-	-	-	(5.356)	-	-
	(57.439)	(169.752)	(40.146)	(114.559)	(57.607)	(169.955)	(40.237)	(114.746)
Resultado financeiro líquido	(25.700)	(73.729)	(19.443)	(32.735)	(25.831)	(73.865)	(19.529)	(32.914)

Nortox S.A.

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

22. Instrumentos financeiros

a) Classificação contábil e valores justos

As tabelas abaixo demonstram as principais ativos e passivos financeiros da Companhia, e a comparação da classificação em custo amortizado com os respectivos montantes estimados de valor justo.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022			
	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo
Ativos, conforme o balanço patrimonial				
Caixa e equivalentes de caixa	298.408	-	323.294	-
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	1.096.100	-	1.099.363	-
Outros créditos	9.974	-	12.851	-
Passivos, conforme o balanço patrimonial				
Fornecedores e outros passivos	150.647	-	151.164	-
Empréstimos e financiamentos	640.693	-	640.693	-

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Classificação contábil e valores justos--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021			
	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo
Ativos, conforme o balanço patrimonial				
Caixa e equivalentes de caixa	259.497	-	267.021	-
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	949.946	-	973.175	-
Instrumentos financeiros ativos	-	5.219	-	5.219
Outros créditos	1.301	-	4.009	-
Passivos, conforme o balanço patrimonial				
Fornecedores e outros passivos	62.410	-	66.231	-
Empréstimos e financiamentos	587.942	-	587.942	-

A Companhia adota a mensuração a valor justo de seus ativos e passivos financeiros. Valor justo é mensurado a valor de mercado com base em premissas em que os participantes do mercado possam mensurar um ativo ou passivo. Para aumentar a coerência e a comparabilidade, a hierarquia do valor justo prioriza os insumos utilizados na medição em três grandes níveis, como segue:

Nível 1: Mercado Ativo: Preço Cotado - um instrumento financeiro é considerado como cotado em mercado ativo se os preços cotados forem pronta e regularmente disponibilizados por bolsa ou mercado de balcão organizado, por operadores, por corretores, ou por associação de mercado, por entidades que tenham como objetivo divulgar preços por agências reguladoras, e se esses preços representarem transações de mercado que ocorrem regularmente entre partes independentes, sem favorecimento.

Nível 2: Sem Mercado Ativo: Técnica de Avaliação - para um instrumento que não tenha mercado ativo o valor justo deve ser apurado utilizando-se metodologia de avaliação/apreçamento. Podem ser utilizados critérios como dados do valor justo corrente de outro instrumento que seja substancialmente o mesmo, de análise de fluxo de caixa descontado e modelos de apreçamento de opções. O objetivo da técnica de avaliação é estabelecer qual seria o preço da transação na data de mensuração em uma troca com isenção de interesses motivada por considerações do negócio.

Nível 3. Sem Mercado Ativo: Título Patrimonial - valor justo de investimentos em títulos patrimoniais que não tenham preços de mercado cotados em mercado ativo e de derivativos que estejam a eles vinculados e que devam ser liquidados pela entrega de títulos patrimoniais não cotados.

Os valores de valor justo dos ativos e passivos financeiros apresentados para fins de divulgação consideraram o Nível 2 de mensuração.

Nortox S.A.

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado;
- Risco de taxa de juros; e
- Risco de taxas de câmbio e operações com instrumentos financeiros derivativos.

i) *Estrutura de gerenciamento de risco*

A Administração da Companhia tem a responsabilidade para o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

ii) *Risco de crédito*

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.

Nortox S.A.

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

ii) *Risco de crédito*--Continuação

Aplicações financeiras

Os montantes são mantidos em instituições financeiras de primeira linha a fim de minimizar o risco de crédito trazido por essas operações.

Contas a receber e outros recebíveis

A exposição da Companhia a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. A Companhia estabeleceu uma política de crédito na qual cada novo cliente é analisado individualmente quanto à sua condição financeira antes de a Companhia apresentar sua proposta de limite de crédito e termos de pagamento. Limites de crédito são estabelecidos para cada cliente e são revisados periodicamente.

A metodologia de cálculo revisada leva em conta o histórico do cliente, a situação financeira e a posição dos assessores jurídicos quanto ao recebimento desses créditos.

iii) *Risco de liquidez*

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia busca manter o nível de seu “Caixa e equivalentes de caixa” e outros investimentos altamente negociáveis em um montante superior as saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros (outros que não “Fornecedores”). A Companhia gerencia suas entradas e saídas de caixa em bases mensais, trimestrais e anual. A análise mensal é realizada projetando-se as entradas e saídas de caixa numa base diária. A Companhia monitora também o nível esperado de entradas de fluxos de caixa proveniente do contas a receber e outros recebíveis em conjunto com as saídas esperadas de caixa relacionadas à fornecedores e outras contas a pagar.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

iii) *Risco de liquidez*--Continuação

Exposição ao risco de liquidez

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros remanescentes na data das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas. Esses valores são brutos e não descontados, e incluem pagamentos de juros estimados e excluem o impacto dos acordos de compensação.

Consolidado	Fluxo contratual de pagamentos	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois a três anos	Acima de três anos
Em 30 de setembro de 2022					
Fornecedores	151.164	151.147	17		
Empréstimos e financiamentos	640.693	320.116	188.360	64.360	67.857
Em 31 de dezembro de 2021					
Fornecedores	66.231	66.214	17	-	-
Empréstimos e financiamentos	587.942	227.044	166.492	74.919	119.487

iv) *Risco de mercado*

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado - tais como as taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações - irão afetar os ganhos da Companhia ou o valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

v) *Risco de taxa de juros*

A Companhia possui 100% em 30 de setembro de 2022 (100% em 31 de dezembro de 2021) do valor do endividamento em contratos com juros pré fixado e pós-fixados, os quais variam de acordo com o CDI, Em contrapartida possui aplicações financeiras que variam também de acordo com o CDI, fato que mitiga parcialmente possíveis variações não esperadas a médio e longo prazo.

Nortox S.A.

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

v) *Risco de taxa de juros*--Continuação

Exposição ao risco de taxa de juros

O perfil da taxa de juros dos instrumentos financeiros da Companhia remunerados por juros, conforme reportado à Administração da Companhia, está apresentado abaixo:

	Taxa de juros	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Aplicações financeiras					
Certificado de Depósito Bancário (CDB)	CDI	298.191	259.166	300.599	260.430
Fornecedores, empréstimos e financiamentos					
Capital de giro, conta garantida e outros	CDI	293.962	230.017	293.962	230.017
Fornecedores	USD	97.409	6.785	97.409	6.785
Capital de giro	USD	42.458	148.405	42.458	148.405
FINIMP	USD	192.166	83.755	192.166	83.755

Análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos de taxa variável

Considerando essas exposições a juros, a análise de sensibilidade quanto à posição em aberto é como segue:

Risco	Ganho (perda) - Consolidado 30/09/2022		
	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Aplicações financeiras - CDI	26.611	19.958	13.306
Empréstimos e financiamentos - CDI	26.024	32.529	39.035
Fornecedores - USD	3.036	19.482	32.470
Capital de giro - USD	1.323	8.492	14.153
FINIMP - USD	5.989	38.433	64.055

Nortox S.A.

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

v) *Risco de taxa de juros*--Continuação

Análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos de taxa variável--
Continuação

Risco	Ganho (perda) - Consolidado		
	31/12/2021		
	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Aplicações financeiras - CDI	11.446	8.585	5.723
Empréstimos e financiamentos - CDI	10.110	12.637	15.164
Fornecedores - USD	(500)	1.357	2.262
Capital de giro - USD	(10.943)	29.681	49.468
FINIMP - USD	(6.176)	16.751	27.918

O cenário possível considera aumento das taxas de juros em 25% considerando os índices oficiais da CDI em 30 de setembro de 2022 e o cenário remoto um aumento de 50%.

A Companhia e suas controladas incluem Swap na análise de sensibilidade utilizando os seguintes cenários:

Cenário I - considerado como referencial pela Companhia e suas controladas: obtido através da cotação do câmbio a R\$/US\$ e taxas CDI, com base na compilação de projeções mercadológicas extraídas de relatórios das principais consultorias, instituições financeiras nacionais e internacionais e do Banco Central do Brasil.

Cenário II e III - redução sobre as taxas câmbio e de CDI - esses cenários consideram reduções (deterioração) de 25% e 50% sobre as taxas de juros (marcados a mercado) atreladas aos instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia e suas controladas com posições em aberto na data de fechamento.

Os valores de sensibilidade na tabela abaixo são de variações dos instrumentos financeiros derivativos sob cada cenário.

	Consolidado				
	30/09/2022		31/12/2021		
Cenário provável (I)	Cenário (II) Deterioração 25%	Cenário (III) Deterioração 50%	Cenário provável (I)	Cenário (II) Deterioração 25%	Cenário (III) Deterioração 50%
Swap	-	-	320	240	160
NDF (bancos)	-	-	4.899	6.124	7.349

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

- vi) *Empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira captados para importação de matérias primas para produção e Instrumentos financeiros derivativos designados para contabilização de proteção apresentado líquido da posição de empréstimos*

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia e suas controladas possuíam as seguintes posições com instrumentos financeiros derivativos:

	Objeto de proteção	Moeda de referência	Consolidado			
			30/09/2022		31/12/2021	
			Valor notional (R\$)	Valor justo (R\$)	Valor notional (R\$)	Valor justo (R\$)
SWAP	Moeda	BRL	-	-	120.000	320
NDF (bancos)	Moeda	USD	-	-	56.870	4.899
			-	-	176.870	5.219

- vii) *Risco de taxa de câmbio e operações com instrumentos financeiros derivativos*

A Companhia e suas controladas utilizam instrumentos financeiros derivativos, tais como NDF's e Swap, para cobrir eventuais posições descobertas e sujeitas a efeitos de flutuações cambiais e de juros.

Os preços das matérias primas utilizadas pela Companhia e suas controladas são parcialmente referenciados pela cotação do dólar norte americano, enquanto uma parte significativa dos custos, despesas, investimentos e endividamento, são indexados em reais. Sendo assim, o fluxo de caixa da Companhia é continuamente exposto à volatilidade do dólar frente ao real.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

vii) *Risco de taxa de câmbio e operações com instrumentos financeiros derivativos*-- Continuação

Para mitigar o risco e diminuir a exposição em relação a volatilidade da moeda estrangeira e seus efeitos sobre as contas em reais da Companhia, a Administração tem utilizado instrumentos financeiros derivativos, tais como NDFs e Swap, cujos objetivos são cobrir eventuais posições descobertas e sujeitas a efeitos de flutuações cambiais no mercado futuro e de taxas de juros. As operações de derivativos não têm desembolsos iniciais, sendo devidas apenas nos respectivos vencimentos.

O valor justo a calculado por fluxo de caixa descontado, e os recebimentos e pagamentos referem-se as previsões de fluxo de caixa no período. Abaixo, resumo da exposição líquida da Companhia e suas controladas ao fator taxa de câmbio em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	Controladora		Consolidado	
	US\$ mil 30/09/2022	US\$ mil 31/12/2021	US\$ mil 30/09/2022	US\$ mil 31/12/2021
Contas a receber	3.059	1.157	-	-
Total exposição ativa	3.059	1.157	-	-
Empréstimos e financiamento	63.434	41.010	63.434	41.010
Fornecedores externos	18.016	1.216	18.016	1.216
Non-deliverable forwards	-	10.000	-	10.000
Total exposição passivo	81.450	52.226	81.450	52.226
Exposição líquida	78.391	51.069	81.450	52.226

c) Gestão de capital

A Companhia administra seu capital, para assegurar que ela possa continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio.

A estrutura de capital da Companhia é formada pelo endividamento líquido (empréstimos e financiamentos, deduzidos pelo caixa e equivalentes de caixa e pelo seu patrimônio líquido).

A Administração revisa periodicamente a estrutura de capital da Companhia. Como parte dessa revisão, a Administração considera o custo de capital, a liquidez dos ativos, os riscos associados a cada classe de capital e o grau de endividamento.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

c) Gestão de capital--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Empréstimos e financiamentos	640.693	587.942	640.693	587.942
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(298.408)	(259.497)	(323.294)	(267.021)
Dívida líquida	342.285	328.445	317.399	320.921
Patrimônio líquido	1.500.196	1.194.921	1.500.562	1.195.255
Patrimônio líquido e dívida líquida	1.842.481	1.523.366	1.817.961	1.516.176

23. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de seguros em níveis considerados suficientes para cobrir os riscos decorrentes de eventuais sinistros contra incêndios, quedas de raio, explosão e roubo, que afetariam o estoque e o ativo imobilizado. O valor contratado de cobertura diretamente pela Companhia é de R\$135.800 em 30 de setembro de 2022.