

Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas

Nortox S.A.

30 de setembro de 2023
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Nortox S.A.

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas	1
Informações financeiras individuais e consolidadas	
Balanços 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 2023 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, 28 de novembro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP-015199/O-F

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Wagner dos Santos Junior', is written over a light grey rectangular background.

Wagner dos Santos Junior
Contador CRC SP-216386/O-T

Nortox S.A.

Balancos patrimoniais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	663.111	282.256	684.318	298.936
Contas a receber de clientes	6	872.570	1.693.874	878.924	1.712.403
Estoques	7	577.377	667.650	631.275	714.147
Impostos a recuperar	8	26.064	12.262	26.064	12.262
Despesas antecipadas		291	411	291	411
Outros créditos		8.202	22.829	14.720	22.612
Total do ativo circulante		2.147.615	2.679.282	2.235.592	2.760.771
Não circulante					
Depósitos judiciais		439	977	439	977
Contas a receber de clientes	6	9.165	981	542	981
Impostos diferidos	16	20.433	16.059	20.433	16.059
Investimentos	10	103.167	102.791	-	-
Imobilizado	11	286.212	283.335	310.586	305.776
Intangível		262	262	262	262
Total do ativo não circulante		419.678	404.405	332.262	324.055
Total do ativo		2.567.293	3.083.687	2.567.854	3.084.826

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante					
Fornecedores	12	79.391	91.450	79.179	91.587
Empréstimos e financiamentos	13	626.477	494.333	626.477	494.333
Obrigações sociais e trabalhistas	14	38.003	36.679	38.154	36.825
Obrigações tributárias	15	7.541	156.195	7.703	156.375
Adiantamentos de clientes		36.154	14.536	36.159	14.728
Dividendos e participações a pagar	18.e	-	49.245	-	49.245
Outros débitos		47.892	33.515	47.974	33.609
Total passivo circulante		835.458	875.953	835.646	876.702
Não circulante					
Fornecedores	12	7	-	23	17
Empréstimos e financiamentos	13	133.734	586.982	133.734	586.982
Obrigações tributárias	15	499	643	499	643
Provisão para demandas judiciais	17	1.109	925	1.109	925
Total passivo não circulante		135.349	588.550	135.365	588.567
Patrimônio líquido					
Capital social	18.a	1.142.364	1.142.364	1.142.364	1.142.364
Reserva de incentivos fiscais		316	316	316	316
Reserva legal		75.681	75.681	75.681	75.681
Reserva de retenção de lucros		400.823	400.823	400.823	400.823
Prejuízos acumulados		(22.698)	-	(22.698)	-
Total do patrimônio líquido atribuído aos controladores		1.596.486	1.619.184	1.596.486	1.619.184
Participação de não controladores		-	-	357	373
Total do patrimônio líquido		1.596.486	1.619.184	1.596.843	1.619.557
Total do passivo e do patrimônio líquido		2.567.293	3.083.687	2.567.854	3.084.826

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 2023 e 2022

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

Nota	Controladora				Consolidado				
	01/07/2023 a	01/01/2023 a	01/07/2022 a	01/01/2022 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a	01/07/2022 a	01/01/2022 a	
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022	
Receitas operacional, líquida	19	591.079	1.113.429	1.204.923	2.025.577	590.913	1.119.903	1.212.337	2.037.145
Custo dos produtos vendidos	20	(486.844)	(863.222)	(724.846)	(1.299.596)	(484.885)	(864.033)	(728.952)	(1.305.605)
Lucro bruto		104.235	250.207	480.077	725.981	106.028	255.870	483.385	731.540
Despesas comerciais	20	(76.934)	(168.355)	(49.313)	(123.429)	(76.959)	(168.406)	(49.322)	(123.461)
Despesas gerais e administrativas	20	(12.154)	(37.767)	(11.635)	(35.297)	(13.436)	(41.477)	(12.573)	(38.423)
Despesas tributárias	20	(10.650)	(32.198)	(13.907)	(26.894)	(10.665)	(32.480)	(13.921)	(27.125)
Resultado de equivalência patrimonial	10	130	1.453	2.106	1.525	-	-	-	-
Outros resultados operacionais	20	1.994	6.118	3.485	5.435	2.022	6.242	3.495	5.229
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos		6.621	19.458	410.813	547.321	6.990	19.749	411.064	547.760
Resultado financeiro, líquido	21	(34.205)	(46.530)	(25.700)	(73.729)	(34.457)	(46.388)	(25.831)	(73.865)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		(27.584)	(27.072)	385.113	473.592	(27.467)	(26.639)	385.233	473.895
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	16	-	-	(144.622)	(175.564)	(125)	(449)	(144.732)	(175.870)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	5.944	4.374	6.050	7.247	5.944	4.374	6.050	7.247
Lucro líquido (prejuízo) do período		(21.640)	(22.698)	246.541	305.275	(21.648)	(22.714)	246.551	305.272
Resultado atribuído a:									
Acionistas controladores		(21.640)	(22.698)	246.541	305.275	(21.640)	(22.698)	246.541	305.275
Acionistas não controladores		-	-	-	-	(8)	(16)	10	(3)
Lucro líquido (prejuízo) do período		(21.640)	(22.698)	246.541	305.275	(21.648)	(22.714)	246.551	305.272
Lucro líquido (prejuízo) básico e diluído por ação - R\$		(0,0640)	(0,0671)	0,7292	0,9029	(0,0640)	(0,0672)	0,7293	0,9029
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 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Lucro líquido (prejuízo) do período	(21.640)	(22.698)	246.541	305.275	(21.648)	(22.714)	246.551	305.272
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente total	(21.640)	(22.698)	246.541	305.275	(21.648)	(22.714)	246.551	305.272
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	(21.640)	(22.698)	246.541	305.275	(21.640)	(22.698)	246.541	305.275
Acionistas não controladores	-	-	-	-	(8)	(16)	10	(3)
Resultado abrangente total	(21.640)	(22.698)	246.541	305.275	(21.648)	(22.714)	246.551	305.272

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 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Reservas de lucros				Lucros (prejuízos) acumulados	Patrimônio líquido controladores	Participação de não controladores	Patrimônio líquido consolidado
	Capital social	Reserva de incentivo fiscal	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros				
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
Outros	521.710	-	-	(521.710)	-	-	35	35
Em 30 de setembro de 2022	1.142.364	316	52.241	-	305.275	1.500.196	366	1.500.562
Em 31 de dezembro de 2022	1.142.364	316	75.681	400.823	-	1.619.184	373	1.619.557
Prejuízo do período	-	-	-	-	(22.698)	(22.698)	(16)	(22.714)
Em 30 de setembro de 2023	1.142.364	316	75.681	400.823	(22.698)	1.596.486	357	1.596.843

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 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição	(27.072)	473.592	(26.639)	473.895
Ajustes				
Depreciação e amortização	24.231	23.237	24.289	23.288
Resultado de equivalência patrimonial	(1.453)	(1.525)	-	-
Baixa por venda de bens do ativo imobilizado	509	644	1.160	1.819
Variação cambial e encargos financeiros	(14.034)	8.090	(14.314)	8.311
Juros provisionados empréstimos	54.014	43.513	54.014	43.513
Marcação a mercado instrumentos financeiros	-	5.219	-	5.219
Provisão para perdas de créditos esperadas	(579)	(9.391)	(579)	(9.391)
Provisão para demandas judiciais	184	119	184	119
	35.800	543.498	38.115	546.773
Contas a receber de clientes	790.786	(138.231)	811.864	(118.486)
Estoques	90.273	(358.998)	82.872	(366.117)
Impostos a recuperar	(13.802)	600	(13.802)	618
Despesas antecipadas	120	-	120	-
Outros créditos	12.334	(8.778)	8.432	(8.947)
Fornecedores	(13.339)	83.484	(13.689)	80.180
Obrigações sociais e trabalhistas	1.324	3.450	1.329	3.472
Obrigações tributárias	4.044	(3.736)	3.999	(3.698)
Adiantamentos de clientes	21.618	33.727	21.431	33.783
Outros passivos	14.377	273	14.365	235
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais	943.535	155.289	955.036	167.813
Juros pagos	(34.230)	(41.752)	(34.230)	(41.752)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(152.842)	(77.559)	(153.266)	(77.851)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	756.463	35.978	767.540	48.210
Fluxos de caixa das atividades de investimentos:				
Aquisições bens do ativo imobilizado	(27.617)	(17.549)	(30.259)	(18.632)
Investimentos	-	(6.213)	-	-
Recebimento na venda de imobilizado	2.281	1.689	2.281	1.689
Dividendos recebidos	3.908	-	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(21.428)	(22.073)	(27.978)	(16.943)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos:				
Dividendos pagos	(49.245)	(22.426)	(49.245)	(22.426)
Recursos provenientes de novos empréstimos	-	247.685	-	247.685
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(304.935)	(200.253)	(304.935)	(200.253)
Caixa líquido gerando pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	(354.180)	25.006	(354.180)	25.006
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	380.855	38.911	385.382	56.273
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	282.256	259.497	298.936	267.021
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	663.111	298.408	684.318	323.294

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 2023
(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 2023 a Companhia possui participação nas seguintes empresas:

Controladas diretas

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

Controladas indiretas

- Nortox Paraguay S.A
- Nortox Chile SPA

Estas informações financeiras intermediárias da controladora e consolidadas do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 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 2023 foram concluídas e autorizadas pela diretoria da Companhia para a emissão em 28 de novembro de 2023.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(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:

<u>Controladas</u>	<u>Pais de origem</u>	<u>Participação %</u>	<u>Controle</u>
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 2023

(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 2023 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 2022, exceto pela adoção de novas normas em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023, que não trouxeram nenhum impacto para estas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas e, portanto, devem ser lidas em conjunto. O Grupo não adotou antecipadamente nenhuma nova norma, interpretação ou alteração que foi emitida, mas ainda não está em vigor.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Banco conta movimento	111	147	19.854	13.343
Aplicação financeira	663.000	282.109	664.464	285.593
	663.111	282.256	684.318	298.936

As aplicações em certificado de depósito bancário (CDB) são denominadas em Reais e remuneradas por taxas entre 100% a 103% do certificado de depósito interbancário (CDI).

6. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes	869.237	1.722.934	888.543	1.754.458
Contas a receber de clientes partes relacionadas	21.575	12.995	-	-
Provisão para perdas de créditos esperadas	(9.077)	(41.074)	(9.077)	(41.074)
	881.735	1.694.855	879.466	1.713.384
Circulante	872.570	1.693.874	878.924	1.712.403
Não circulante	9.165	981	542	981

Em 30 de setembro de 2023 a análise do vencimento de saldos de contas a receber bruto de perdas de crédito esperadas é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	857.777	1.691.301	855.508	1.709.830
Vencido de 1 a 30 dias	17.623	1.808	17.623	1.808
Vencido de 31 a 60 dias	1.717	-	1.717	-
Vencido de 61 a 90 dias	52	58	52	58
Vencido de 91 a 180 dias	2.890	643	2.890	643
Vencidos acima de 180 dias	10.753	42.119	10.753	42.119
	890.812	1.735.929	888.543	1.754.458

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 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

6. Contas a receber de clientes--Continuação

Movimentação das perdas de créditos esperadas

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
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	<u>41.214</u>	<u>41.214</u>
movimentação no período de outubro a dezembro 2022, líquida	(140)	(140)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>41.074</u>	<u>41.074</u>
Provisão	87	87
Reversão	(663)	(663)
Perda Efetiva	(31.421)	(31.421)
Saldo em 30 de setembro de 2023	<u>9.077</u>	<u>9.077</u>

7. Estoques

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Nos armazéns:				
Matérias primas	173.782	272.685	173.782	272.685
Material de embalagem	14.003	9.917	14.003	9.917
Produtos acabados	319.915	265.941	319.915	265.941
Produtos para revenda	68.061	96.341	77.970	99.025
Imóveis e terrenos destinados a revenda (i)	-	-	42.337	43.537
	<u>575.761</u>	<u>644.884</u>	<u>628.007</u>	<u>691.105</u>
Em trânsito:				
Importação de matéria prima	28	4	28	4
Adiantamento para importação	1.588	22.762	3.240	23.038
	<u>1.616</u>	<u>22.766</u>	<u>3.268</u>	<u>23.042</u>
	<u>577.377</u>	<u>667.650</u>	<u>631.275</u>	<u>714.147</u>

(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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
PIS e COFINS não cumulativos a compensar	2.501	9.910	2.501	9.910
ICMS a recuperar	279	243	279	243
IPI a compensar	1.734	2.109	1.734	2.109
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido estimativa	16.736	-	16.736	-
Impostos de renda retido na fonte	4.814	-	4.814	-
	<u>26.064</u>	<u>12.262</u>	<u>26.064</u>	<u>12.262</u>

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

9. Partes relacionadas

a) Saldos em contas contábeis

	Controladora	
	30/09/2023	31/12/2022
Ativo		
Contas a receber:		
Nortox Internacional S.A. (Uruguai) (i)	21.575	12.930
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda (ii)	-	65
	21.575	12.995
Outros créditos (dividendos a receber):		
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	-	229
Nortox Administração de Bens Ltda	-	2.601
	-	2.830
Total Ativo partes relacionadas	21.575	15.825
Passivo		
Fornecedores a pagar:		
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda (ii)	449	181
Total Passivo partes relacionadas	449	181

b) Transações de compras e vendas

	Controladora		Controladora	
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita de vendas:				
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	40	78	53	194
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	6.945	8.926	9.039	9.945
Total	6.985	9.004	9.092	10.139
Compras uso e consumo:				
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	327	529	141	657
Total	327	529	141	657

- (i) As transações de vendas com Nortox Internacional S.A. (Uruguai) compreendem no fornecimento de defensivos agrícolas de fabricação própria para revenda no mercado local.
- (ii) As transações com Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda. referem-se as seguintes atividades:
- (a) As transações de vendas compreendem no fornecimento dos insumos utilizados no cultivo e plantio de florestas de eucalipto para produção de madeira;
- (b) As transações de compras compreendem no fornecimento de lenha para uso e consumo na alimentação de nossa fonte energética.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

9. Partes relacionadas--Continuação

b) Transações de compras e vendas--Continuação

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 2023, a remuneração do pessoal-chave da Administração e Conselho, que contempla a Direção, totalizou R\$6.622 (R\$6.066 em 2022) e inclui salários honorários e gratificação.

10. Investimentos

As participações nas empresas controladas em 30 de setembro de 2023 podem ser assim demonstradas:

Controladas diretas

30/09/2023					
Empresas controladas diretas	Participação no capital %	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Investimento	Equivalência patrimonial
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	35.675	(1.669)	35.318	(1.652)
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	24.353	1.009	24.110	999
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	43.739	2.106	43.739	2.106
Movimentação dos Investimentos		103.767	1.446	103.167	1.453

31/12/2022					
Empresas controladas diretas	Participação no capital %	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Investimento	Equivalência patrimonial
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	37.343	410	36.970	406
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	23.343	231	23.111	229
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	42.710	2.601	42.710	2.601
Movimentação dos Investimentos		103.396	3.242	102.791	3.236

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

10. Investimentos--Continuação

Empresas controladas diretas	30/09/2022				
	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

A tabela a seguir resume as informações financeiras das investidas:

	Nortox Internacional		Cedro Vermelho		Nortox Ltda	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Porcentagem de participação	99,00%	99,00%	99,00%	99,00%	100,00%	100,00%
Ativo	57.635	50.773	24.530	23.997	43.828	45.400
Passivo	21.960	13.430	177	654	89	2.690
Patrimônio líquido	35.675	37.343	24.353	23.343	43.739	42.710
Resultado do período/exercício	(1.669)	410	1.009	231	2.106	2.601

Abaixo a movimentação do grupo de Investimentos:

Investidas	Participação no capital %	Saldo inicial	Em 30 de setembro de 2023			
			Aporte	Distribuição de lucros	Equivalência patrimonial	Saldo final
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	36.970	-	-	(1.652)	35.318
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	23.111	-	-	999	24.110
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	42.710	-	(1.077)	2.106	43.739
		102.791	-	(1.077)	1.453	103.167

Investidas	Participação no capital %	Saldo inicial	Em 31 de dezembro de 2022			
			Aporte	Distribuição de lucros	Equivalência patrimonial	Saldo final
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	33.401	3.163	-	406	36.970
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	20.061	3.050	(229)	229	23.111
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	42.710	-	(2.601)	2.601	42.710
		96.172	6.213	(2.830)	3.236	102.791

Investidas	Participação no capital %	Saldo inicial	Em 30 de setembro de 2022			
			Aporte	Distribuição de lucros	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

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

11. Imobilizado

	Controladora										Total
	Terrenos	Edificações	Equipamentos comunicação	Equipamentos de transporte	Equipamentos escritório	Equipamentos laboratório	Equipamentos produção	Outros equipamentos	Outras imobilizações	Imobilizado em andamento	
Custo											
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
Adição	-	-	14	422	229	72	312	135	31	956	2.171
Baixa	-	-	-	(504)	(84)	-	(380)	(42)	2	(1)	(1.009)
Transferência	-	2.906	-	-	97	-	757	-	-	(3.760)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	22.442	79.461	848	232.407	13.465	8.434	105.220	1.553	1.780	16.883	482.493
Adição	154	-	186	7.912	922	1.238	3.123	105	148	13.829	27.617
Baixa	-	-	(54)	(2.548)	(145)	(24)	(87)	-	(1)	-	(2.859)
Transferência	-	-	-	-	-	-	278	-	-	(278)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	22.596	79.461	980	237.771	14.242	9.648	108.534	1.658	1.927	30.434	507.251
Depreciação											
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
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	-	(23.400)	(573)	(67.705)	(10.754)	(4.689)	(83.218)	(674)	(788)	-	(191.801)
Adição	-	(735)	(20)	(5.854)	(207)	(145)	(845)	(29)	(46)	-	(7.881)
Baixa	-	-	-	431	81	-	-	12	-	-	524
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	(24.135)	(593)	(73.128)	(10.880)	(4.834)	(84.063)	(691)	(834)	-	(199.158)
Adição	-	(2.258)	(68)	(17.977)	(667)	(470)	(2.551)	(90)	(150)	-	(24.231)
Baixa	-	-	39	2.163	117	24	6	-	1	-	2.350
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	-	(26.393)	(622)	(88.942)	(11.430)	(5.280)	(86.608)	(781)	(983)	-	(221.039)
Líquido											
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
Saldo em 31 de dezembro de 2022	22.442	55.326	255	159.279	2.585	3.600	21.157	862	946	16.883	283.335
Saldo em 30 de setembro de 2023	22.596	53.068	358	148.829	2.812	4.368	21.926	877	944	30.434	286.212
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 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

11. Imobilizado--Continuação

	Consolidado												
	Terrenos	Edificações	Equipamentos de comunicação	Equipamentos de transporte	Equipamentos escritório	Equipamentos laboratório	Equipamentos produção	Outros equipamentos	Outras imobilizações	Imobilizado em andamento	Ativo Biológico	Ativo Biológico em Formação	Total
Custo													
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
Adição	-	-	14	427	229	72	312	135	31	956	55	359	2.590
Baixa	-	-	-	(524)	(84)	-	(380)	(42)	2	(1)	(96)	(50)	(1.175)
Transferência	-	2.906	-	-	97	-	757	-	-	(3.760)	1.334	(1.334)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	40.901	79.532	848	233.071	13.465	8.434	105.376	1.553	1.780	16.883	2.760	499	505.102
Adição	1.354	-	186	7.973	922	1.238	3.123	105	148	13.829	71	1.310	30.259
Baixa	-	-	(54)	(2.548)	(145)	(24)	(87)	-	(1)	-	(336)	(315)	(3.510)
Transferência	-	-	-	-	-	-	278	-	-	(278)	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	42.255	79.532	980	238.496	14.242	9.648	108.690	1.658	1.927	30.434	2.495	1.494	531.851
Depreciação													
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
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	-	(23.471)	(573)	(67.792)	(10.754)	(4.689)	(83.175)	(674)	(788)	-	-	-	(191.916)
Adição	-	(735)	(20)	(5.901)	(207)	(145)	(851)	(29)	(46)	-	-	-	(7.934)
Baixa	-	-	-	431	81	-	-	12	-	-	-	-	524
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	(24.206)	(593)	(73.262)	(10.880)	(4.834)	(84.026)	(691)	(834)	-	-	-	(199.326)
Adição	-	(2.258)	(68)	(18.020)	(667)	(470)	(2.566)	(90)	(150)	-	-	-	(24.289)
Baixa	-	-	39	2.163	117	24	6	-	1	-	-	-	2.350
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	-	(26.464)	(622)	(89.119)	(11.430)	(5.280)	(86.586)	(781)	(983)	-	-	-	(221.265)
Líquido													
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
Saldo em 31 de dezembro de 2022	40.901	55.326	255	159.809	2.585	3.600	21.350	862	946	16.883	2.760	499	305.776
Saldo em 30 de setembro de 2023	42.255	53.068	358	149.377	2.812	4.368	22.104	877	944	30.434	2.495	1.494	310.586
Taxa de depreciação	-	4%	10%	10% a 20%	20%	10%	10%	10%	0% a 20%	-	-	-	-

A Companhia efetua periodicamente a revisão da vida útil dos bens do ativo imobilizado, a fim que sejam revisados e ajustados os critérios para determinação da vida útil econômica estimada e para cálculo da depreciação, exaustão e amortização. 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.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. Fornecedores e outros passivos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores e outros passivos nacionais (i)	35.481	40.347	35.734	40.682
Fornecedores e outros passivos - partes relacionadas	449	181	-	-
Fornecedores e outros passivos estrangeiros	43.468	50.922	43.468	50.922
	79.398	91.450	79.202	91.604
Circulante	79.391	91.450	79.179	91.587
Não circulante	7	-	23	17

- (i) 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. Em 30 de setembro de 2023, o saldo a pagar negociado pelos fornecedores, e com aceite da Companhia somava R\$1.081 nesta condição. (R\$5.320 em 31 de dezembro de 2022)

13. Empréstimos e financiamentos

	Moeda	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<u>Moeda nacional</u>						
Capital de giro	BRL	3,54% - 7,95 % a.a. CDI	141.752	294.956	141.752	294.956
Ativo fixo	BRL	7,19% a.a.	832	1.840	832	1.840
Debêntures	BRL	IPCA + 5,0616% a.a.	75.955	104.367	75.955	104.367
Crédito rural (i)	BRL		152.737	173.089	152.737	173.089
Custo de empréstimos			(2.821)	(4.059)	(2.821)	(4.059)
			368.455	570.193	368.455	570.193
<u>Moeda estrangeira</u>						
Capital de giro	USD	3,82% - 6,90% a.a.	107.350	41.370	107.350	41.370
FINIMP	USD	1,84% - 6,55% a.a.	284.406	469.752	284.406	469.752
			391.756	511.122	391.756	511.122
			760.211	1.081.315	760.211	1.081.315
Circulante			626.477	494.333	626.477	494.333
Não circulante			133.734	586.982	133.734	586.982

- (i) As operações de crédito rural atendem um programa de financiamento de vendas através do qual a Companhia obtém financiamento direto para seus clientes (cooperativas), oferecendo aos mesmos, acesso a linhas de crédito com taxas competitivas. Em caso de inadimplência do cliente, a Companhia na condição de avalista garantirá a liquidação do saldo devedor junto a instituição financeira. A Companhia adota rigorosas normas e procedimentos de forma a minimizar os riscos referentes à operação, a Companhia não possui histórico de inadimplência de seus clientes para este tipo de operação.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Cronograma de vencimento dos empréstimos

	Controlador		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Vencimento em 2023	167.864	494.333	167.864	494.333
Vencimento em 2024	470.252	465.949	470.252	465.949
Vencimento em 2025	54.237	53.175	54.237	53.175
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	13.572	13.572	13.572	13.572
	760.211	1.081.315	760.211	1.081.315

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
- (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.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

14. Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Pró-labore a pagar	520	476	520	476
INSS a recolher	2.438	2.317	2.447	2.324
FGTS a recolher	532	675	534	679
IRRF a recolher	2.054	2.685	2.055	2.686
Provisão de férias	8.262	8.076	8.288	8.109
INSS sobre provisão de férias	2.453	2.465	2.454	2.466
FGTS sobre provisão de férias	660	645	662	648
Provisão de decimo terceiro	4.188	-	4.205	-
INSS sobre provisão de decimo terceiro	1.242	-	1.242	-
FGTS sobre provisão de decimo terceiro	335	-	336	-
Outras obrigações sociais	286	179	286	179
Participações de empregados a pagar	10.953	15.672	10.953	15.672
Salários a pagar	4.080	3.489	4.172	3.586
	38.003	36.679	38.154	36.825

15. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de renda e contribuição social	-	152.843	100	152.939
ICMS a recolher	7.285	2.918	7.288	2.929
PIS a recolher	-	-	3	2
COFINS a recolher	-	-	13	11
Parcelamento GILRAT	508	592	508	592
Impostos retidos na fonte a recolher	247	485	290	545
	8.040	156.838	8.202	157.018
Circulante	7.541	156.195	7.703	156.375
Não circulante	499	643	499	643

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(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			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(27.584)	(27.072)	385.113	473.592	(27.467)	(26.639)	385.233	473.895
Alíquota fiscal nominal	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social: Pela alíquota fiscal combinada	9.378	9.204	(130.938)	(161.021)	9.339	9.057	(130.979)	(161.124)
Efeito do imposto de renda e contribuição social sobre adições e exclusões ao lucro (prejuízo) contábil:								
Adições	(15.378)	(19.873)	(19.356)	(24.836)	(15.464)	(20.175)	(19.425)	(25.039)
Exclusões	11.944	15.043	11.722	17.540	11.944	15.043	11.722	17.540
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	5.944	4.374	(138.572)	(168.317)	5.819	3.925	(138.682)	(168.623)
Alíquota efetiva	22%	16%	36%	36%	21%	15%	36%	36%
Imposto corrente	-	-	(144.622)	(175.564)	(125)	(449)	(144.732)	(175.870)
Imposto diferido	5.944	4.374	6.050	7.247	5.944	4.374	6.050	7.247

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	30/09/2022
Diferenças permanentes e temporárias:						
Prejuízo fiscal e base negativa	8.017	-	-	-	8.017	-
Varição cambial ativa	-	-	(4.647)	(2.745)	(1.902)	(349)
Varição cambial passiva	173	753	-	-	(580)	5.227
Provisão para demandas judiciais	376	314	-	-	62	40
Provisão Incentivo de vendas	12.789	11.322	-	-	1.467	-
Provisão perdas crédito esperada	-	1.086	-	-	(1.086)	461
Provisão PLR empregados	3.725	5.329	-	-	(1.604)	94
Instrumentos financeiros MTM	-	-	-	-	-	1.774
	25.080	18.804	(4.647)	(2.745)	4.374	7.247
Compensação ativo e passivo	20.433	16.059	-	-	-	-

17. Provisão para demandas judiciais

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\$2.337 (R\$3.260 em 31 de dezembro de 2022).

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

	Trabalhista
Saldo em 31 de dezembro de 2021	638
Adições (processos e atualizações)	1.427
Pagamentos	-
Reversões	(1.140)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	925
Adições (processos e atualizações)	833
Pagamentos	-
Reversões	(649)
Saldo em 30 de setembro de 2023	1.109

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

18. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia para 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 está representado por 338.088.132 ações ordinárias totalizando R\$1.142.364.

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 2023
(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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial	49.245	22.426	49.245	22.426
Dividendos e gratificações pagos	(49.245)	(22.426)	(49.245)	(22.426)
Dividendos e gratificações propostos	-	49.245	-	49.245
Dividendos a liquidar	-	44.536	-	44.536
Gratificações dos administradores a liquidar	-	4.709	-	4.709
Dividendos e gratificações dos administradores a pagar	-	49.245	-	49.245

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 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

19. Receitas líquidas de vendas

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita bruta de venda - produtos	507.052	1.019.716	1.020.580	1.687.771	500.630	1.014.458	1.012.817	1.681.087
Receita bruta de venda - revenda de mercadoria	118.790	168.271	278.808	445.817	125.162	180.356	294.095	464.284
Impostos incidentes sobre vendas e devoluções	(34.763)	(74.558)	(94.465)	(108.011)	(34.879)	(74.911)	(94.575)	(108.226)
	591.079	1.113.429	1.204.923	2.025.577	590.913	1.119.903	1.212.337	2.037.145

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

20. Despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Matérias-primas e materiais de consumo utilizados	(451.618)	(763.237)	(690.304)	(1.210.393)	(449.391)	(763.146)	(694.134)	(1.215.720)
Despesas com pessoal	(32.899)	(93.844)	(29.788)	(81.629)	(33.018)	(94.199)	(29.921)	(81.950)
Participações lucros - empregados	(2.123)	(9.771)	(3.024)	(11.100)	(2.123)	(9.771)	(3.024)	(11.100)
Despesas com serviços de terceiros	(16.089)	(45.240)	(15.265)	(43.204)	(16.823)	(47.385)	(15.798)	(44.701)
Despesas com conservação e manutenção	(6.798)	(18.683)	(6.267)	(14.798)	(6.802)	(18.741)	(6.285)	(14.864)
Depreciação e amortização	(8.193)	(24.231)	(7.851)	(23.237)	(8.211)	(24.289)	(7.871)	(23.288)
Energia-elétrica	(1.574)	(4.602)	(1.652)	(4.476)	(1.574)	(4.602)	(1.652)	(4.476)
Frete	(10.370)	(22.154)	(12.998)	(23.320)	(10.385)	(22.197)	(12.998)	(23.321)
Despesas com transporte	(2.649)	(7.518)	(2.596)	(8.284)	(2.742)	(7.782)	(2.619)	(8.381)
Ações comerciais, campanhas e materiais de publicidade	(34.365)	(48.338)	(7.829)	(16.610)	(34.390)	(48.389)	(7.838)	(16.642)
Despesas com recolhimento de embalagens	(936)	(2.437)	(585)	(2.044)	(936)	(2.437)	(585)	(2.044)
Despesas com viagens	(1.419)	(4.131)	(1.278)	(3.417)	(1.471)	(4.284)	(1.313)	(3.530)
Comissões sobre vendas	(1.367)	(4.582)	(1.999)	(5.018)	(1.367)	(4.582)	(1.999)	(5.018)
Honorários da diretoria	(2.246)	(6.621)	(2.064)	(6.066)	(2.541)	(7.598)	(2.395)	(7.013)
Perda de crédito esperadas	319	579	1.051	9.391	319	579	1.051	9.391
Doações e contribuições	(213)	(973)	(200)	(960)	(213)	(973)	(200)	(960)
Impostos e taxas	(12.009)	(39.573)	(15.259)	(33.817)	(12.065)	(39.953)	(15.283)	(34.071)
Resultado na alienação de bens	1.023	1.839	489	1.246	1.023	1.839	489	1.246
Outras receitas (despesas) líquidas	(1.062)	(1.907)	1.203	(2.045)	(1.213)	(2.244)	1.102	(2.943)
Total de custo de vendas, despesas de venda e despesas gerais e administrativas	(584.588)	(1.095.424)	(796.216)	(1.479.781)	(583.923)	(1.100.154)	(801.273)	(1.489.385)
Custo dos produtos e mercadorias vendidos	(486.844)	(863.222)	(724.846)	(1.299.596)	(484.885)	(864.033)	(728.952)	(1.305.605)
Despesas comerciais	(76.934)	(168.355)	(49.313)	(123.429)	(76.959)	(168.406)	(49.322)	(123.461)
Despesas gerais e administrativas	(12.154)	(37.767)	(11.635)	(35.297)	(13.436)	(41.477)	(12.573)	(38.423)
Despesas tributárias	(10.650)	(32.198)	(13.907)	(26.894)	(10.665)	(32.480)	(13.921)	(27.125)
Outros resultados operacionais	1.994	6.118	3.485	5.435	2.022	6.242	3.495	5.229
	(584.588)	(1.095.424)	(796.216)	(1.479.781)	(583.923)	(1.100.154)	(801.273)	(1.489.385)

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

21. Resultado financeiro, líquido

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receitas financeiras								
Varição cambial ativa	16.579	76.935	17.529	61.267	16.579	76.935	17.529	61.267
Rendimentos sobre aplicação financeira	16.670	33.012	12.212	24.978	16.707	33.347	12.249	25.045
Outros	1.525	3.499	1.998	9.778	1.509	3.650	1.998	9.778
	34.774	113.446	31.739	96.023	34.795	113.932	31.776	96.090
Despesas financeiras								
Descontos concedidos	(20.141)	(40.045)	(16.515)	(36.823)	(20.414)	(40.388)	(16.682)	(37.025)
Juros sobre empréstimos bancários	(15.799)	(54.014)	(13.507)	(43.513)	(15.799)	(54.014)	(13.507)	(43.513)
Varição cambial passiva	(32.966)	(61.486)	(26.848)	(70.043)	(32.966)	(61.486)	(26.848)	(70.043)
Varição monetária passiva	(1)	(3)	-	-	(1)	(3)	-	-
Juros passivos e despesas bancárias	(72)	(1.559)	(569)	(840)	(72)	(1.560)	(570)	(841)
Perdas em operações com derivativos	-	-	-	(13.177)	-	-	-	(13.177)
Despesas com fiança	-	(2.869)	-	(5.356)	-	(2.869)	-	(5.356)
	(68.979)	(159.976)	(57.439)	(169.752)	(69.252)	(160.320)	(57.607)	(169.955)
Resultado financeiro líquido	(34.205)	(46.530)	(25.700)	(73.729)	(34.457)	(46.388)	(25.831)	(73.865)

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(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	
	30/09/2023			
	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo
Ativos, conforme o balanço patrimonial				
Caixa e equivalentes de caixa	663.111	-	684.318	-
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	881.735	-	879.466	-
Outros créditos	8.202	-	14.720	-
Passivos, conforme o balanço patrimonial				
Fornecedores e outros passivos	79.398	-	79.202	-
Empréstimos e financiamentos	760.211	-	760.211	-

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022			
	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo
Ativos, conforme o balanço patrimonial				
Caixa e equivalentes de caixa	282.256	-	298.936	-
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	1.694.855	-	1.713.384	-
Outros créditos	22.829	-	22.612	-
Passivos, conforme o balanço patrimonial				
Fornecedores e outros passivos	91.450	-	91.604	-
Empréstimos e financiamentos	1.081.315	-	1.081.315	-

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.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Classificação contábil e valores justos--Continuação

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.

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.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

i) *Estrutura de gerenciamento de risco--Continuação*

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposto, 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.

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.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

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.

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 2023					
Fornecedores	79.202	79.179	23	-	-
Empréstimos e financiamentos	760.211	626.477	65.877	27.143	40.714
Em 31 de dezembro de 2022					
Fornecedores	91.604	91.587	17	-	-
Empréstimos e financiamentos	1.081.315	494.333	465.949	53.175	67.858

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

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*

Risco de taxas de juros decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas, tais como: CDI e oscilações de inflação, tais como IPCA, fatos que mitigam parcialmente possíveis variações não esperadas a médio e longo prazo.

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	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Aplicações financeiras					
Certificado de Depósito Bancário (CDB)	CDI	663.000	282.109	664.464	285.593
Empréstimos e financiamentos					
Capital de giro, conta garantida e outros	CDI	141.752	294.956	141.752	294.956
Fornecedores	USD	43.468	50.922	43.468	50.922
Capital de giro	USD	107.350	41.370	107.350	41.370
FINIMP	USD	284.406	469.752	284.406	469.752

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(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

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

Risco	Ganho (perda) - Consolidado		
	30/09/2023		
	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Aplicações financeiras - CDI	65.978	49.484	32.989
Empréstimos e financiamentos - CDI	14.067	17.584	21.101
Fornecedores - USD	4.458	5.573	6.687
Capital de giro - USD	11.010	13.763	16.515
FINIMP - USD	29.170	36.463	43.755

Risco	Ganho (perda) - Consolidado		
	31/12/2022		
	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Aplicações financeiras - CDI	35.388	26.541	17.694
Empréstimos e financiamentos - CDI	36.548	45.685	54.822
Fornecedores - USD	3.305	10.184	16.974
Capital de giro - USD	2.685	8.274	13.790
FINIMP - USD	30.492	93.950	156.584

O cenário possível considera aumento das taxas de juros em 25% considerando os índices oficiais da CDI em 30 de setembro de 2023 e o cenário remoto um aumento de 50%.

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*

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(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*

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.

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 2023 e 31 de dezembro de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	US\$ mil 30/09/2023	US\$ mil 31/12/2022	US\$ mil 30/09/2023	US\$ mil 31/12/2022
Contas a receber	4.309	2.478	-	-
Total exposição ativa	4.309	2.478	-	-
Empréstimos e financiamento	73.955	116.746	73.955	116.746
Fornecedores externos	8.680	9.759	8.680	9.759
Total exposição passivo	82.635	126.505	82.635	126.505
Exposição líquida	78.326	124.027	82.635	126.505

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

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.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos	760.211	1.081.315	760.211	1.081.315
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(663.111)	(282.256)	(684.318)	(298.936)
Dívida líquida	97.100	799.059	75.893	782.379
Patrimônio líquido	1.596.486	1.619.184	1.596.843	1.619.557
Patrimônio líquido e dívida líquida	1.693.586	2.418.243	1.672.736	2.401.936

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 2023.