

Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas

Nortox S.A.

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

Nortox S.A.

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho 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 junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A 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.

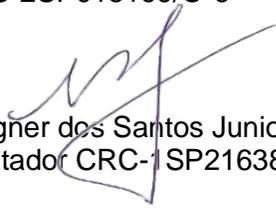


Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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, 16 de agosto de 2022.

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



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

Nortox S.A.

Balancos patrimoniais
30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	479.747	259.497	508.265	267.021
Contas a receber de clientes	6	574.065	949.890	578.394	973.119
Estoques	7	527.314	323.846	574.164	368.718
Impostos a recuperar	8	10.969	11.548	10.979	11.566
Instrumentos financeiros ativos	22	-	5.219	-	5.219
Despesas antecipadas		353	318	353	318
Outros créditos		860	1.301	3.296	4.009
Total do ativo circulante		1.593.308	1.551.619	1.675.451	1.629.970
Não circulante					
Depósitos judiciais		670	682	670	682
Contas a receber de clientes	6	4.431	56	3.529	56
Impostos diferidos	16	2.099	902	2.099	902
Investimentos	10	101.304	96.172	-	-
Imobilizado	11	293.661	295.862	315.834	318.246
Intangível		262	262	262	262
Total do ativo não circulante		402.427	393.936	322.394	320.148
Total do ativo		1.995.735	1.945.555	1.997.845	1.950.118

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante					
Fornecedores e outros passivos	12	108.928	62.410	110.339	66.214
Empréstimos e financiamentos	13	317.760	227.044	317.760	227.044
Obrigações sociais e trabalhistas	14	23.108	26.713	23.233	26.838
Obrigações tributárias	15	15.825	29.715	15.994	29.899
Adiantamentos de clientes		33.882	20.145	33.882	20.145
Dividendos e participações a pagar	18.e	-	22.426	-	22.426
Outros débitos		168	112	202	211
Total passivo circulante		499.671	388.565	501.410	392.777
Não circulante					
Fornecedores e outros passivos	12	-	-	16	17
Empréstimos e financiamentos	13	240.261	360.898	240.261	360.898
Obrigações tributárias	15	744	533	744	533
Provisão para demandas judiciais	17	1.404	638	1.404	638
Total passivo não circulante		242.409	362.069	242.425	362.086
Patrimônio líquido					
Capital social	18.a	620.654	620.654	620.654	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	521.710	521.710
Lucro líquido do período		58.734	-	58.734	-
Total do patrimônio líquido atribuído aos controladores		1.253.655	1.194.921	1.253.655	1.194.921
Participação de não controladores		-	-	355	334
Total do patrimônio líquido		1.253.655	1.194.921	1.254.010	1.195.255
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.995.735	1.945.555	1.997.845	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 seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

Nota	Controladora				Consolidado				
	01/04/2022 a	01/01/2022 a	01/04/2021 a	01/01/2021 a	01/04/2022 a	01/01/2022 a	01/04/2021 a	01/01/2021 a	
	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021	
Receitas operacional, líquida	19	388.648	820.654	233.956	591.106	390.152	824.808	235.533	597.982
Custo dos produtos vendidos	20	(252.928)	(574.750)	(184.631)	(437.781)	(253.508)	(576.653)	(185.060)	(441.972)
Lucro bruto		135.720	245.904	49.325	153.325	136.644	248.155	50.473	156.010
Despesas comerciais	20	(33.893)	(74.116)	(36.984)	(73.004)	(33.916)	(74.139)	(36.531)	(73.004)
Despesas gerais e administrativas	20	(10.516)	(23.662)	(7.138)	(13.777)	(11.557)	(25.850)	(8.508)	(15.993)
Despesas tributárias	20	(6.362)	(12.987)	(2.720)	(6.686)	(6.572)	(13.204)	(2.909)	(6.882)
Resultado de equivalência patrimonial	10	4.415	(581)	(3.582)	(465)	-	-	-	-
Outros resultados operacionais	20	905	1.950	4.143	28.418	5.960	1.734	771	27.863
Lucro antes do resultado financeiro e impostos		90.269	136.508	3.044	87.811	90.559	136.696	3.296	87.994
Resultado financeiro, líquido	21	(37.508)	(48.029)	18.806	(13.292)	(37.688)	(48.034)	18.631	(13.385)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		52.761	88.479	21.850	74.519	52.871	88.662	21.927	74.609
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	16	(22.527)	(30.942)	(2.132)	(28.373)	(22.645)	(31.138)	(2.219)	(28.471)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	6.828	1.197	(8.409)	720	6.828	1.197	(8.409)	720
Lucro líquido do período		37.062	58.734	11.309	46.866	37.054	58.721	11.299	46.858
Resultado atribuído a:									
Acionistas controladores		37.062	58.734	11.309	46.866	37.062	58.734	11.309	46.866
Acionistas não controladores		-	-	-	-	(8)	(13)	(10)	(8)
Lucro líquido do período		37.062	58.734	11.309	46.866	37.054	58.721	11.299	46.858
Lucro líquido básico e diluído por ação - R\$		0,1096	0,1737	0,0334	0,1386	0,1096	0,1737	0,0334	0,1386
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 seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Lucro líquido do período	37.062	58.734	11.309	46.866	37.054	58.721	11.299	46.858
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente total	37.062	58.734	11.309	46.866	37.054	58.721	11.299	46.858
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	37.062	58.734	11.309	46.866	37.062	58.734	11.309	46.866
Acionistas não controladores	-	-	-	-	(8)	(13)	(10)	(8)
Resultado abrangente total	37.062	58.734	11.309	46.866	37.054	58.721	11.299	46.858

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

Nortox S.A.

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

	Reservas de lucros				Lucros 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 2020	620.654	316	42.810	360.445	-	1.024.225	256	1.024.481
Lucro líquido do período	-	-	-	-	46.866	46.866	(8)	46.858
Outros	-	-	-	-	-	-	(8)	(8)
Em 30 de junho de 2021	620.654	316	42.810	360.445	46.866	1.071.091	240	1.071.331
Em 31 de dezembro de 2021	620.654	316	52.241	521.710	-	1.194.921	334	1.195.255
Lucro líquido do período	-	-	-	-	58.734	58.734	(13)	58.721
Outros	-	-	-	-	-	-	34	34
Em 30 de junho de 2022	620.654	316	52.241	521.710	58.734	1.253.655	355	1.254.010

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

Nortox S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição	88.479	74.519	88.662	74.609
Ajustes				
Depreciação e amortização	15.386	15.577	15.417	15.626
Resultado de equivalência patrimonial	581	465	-	-
Baixa por venda de bens do ativo imobilizado	393	9.582	1.240	10.063
Variação cambial e encargos financeiros	(5.437)	2.144	(5.837)	2.624
Juros provisionados empréstimos	30.006	15.576	30.006	15.576
Marcação a mercado instrumentos financeiros	5.219	639	5.219	639
Provisão para perdas de créditos esperadas	(8.340)	467	(8.340)	467
Provisão para demandas judiciais	766	-	766	-
Resultado por conversão	-	-	-	411
	127.053	118.969	127.133	120.015
Variações em:				
Contas a receber de clientes	378.397	244.561	398.599	250.425
Estoques	(203.468)	(67.887)	(205.446)	(65.470)
Impostos a recuperar	579	(14.552)	587	(14.553)
Despesas antecipadas	-	(37)	-	(37)
Outros créditos	418	(645)	690	(772)
Fornecedores	43.805	(19.750)	41.411	(18.440)
Obrigações sociais e trabalhistas	(3.605)	(1.021)	(3.605)	(1.006)
Obrigações tributárias	(8.346)	(7.880)	(8.356)	(7.847)
Adiantamentos de clientes	13.737	15.151	13.737	15.151
Outros passivos	56	60	(9)	8
Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	348.626	266.969	364.741	277.474
Juros pagos	(22.970)	(24.263)	(22.970)	(24.263)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(36.275)	(39.239)	(36.442)	(39.337)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	289.381	203.467	305.329	213.874
Fluxos de caixa das atividades de investimentos:				
Aquisições bens do ativo imobilizado	(13.578)	(13.664)	(14.245)	(14.175)
Investimentos	(5.713)	(670)	-	-
Recebimento na venda de imobilizado	993	32.857	993	32.857
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	(18.298)	18.523	(13.252)	18.682
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos:				
Dividendos pagos	(22.426)	(16.523)	(22.426)	(16.731)
Recursos provenientes de novos empréstimos	144.444	453.348	144.444	453.348
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(172.851)	(452.591)	(172.851)	(452.591)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(50.833)	(15.766)	(50.833)	(15.974)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	220.250	206.224	241.244	216.582
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	479.747	361.423	508.265	379.916

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 junho 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 junho 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 junho 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 junho de 2022 foram concluídas e autorizadas pela diretoria da Companhia para a emissão em 16 de agosto de 2022.

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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:

<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 junho 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 junho 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 junho 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 junho 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 junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Banco conta movimento	179	331	27.206	6.591
Aplicação financeira	479.568	259.166	481.059	260.430
	479.747	259.497	508.265	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).

Nortox S.A.

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

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

6. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Contas a receber de clientes	613.798	994.078	624.188	1.023.780
Contas a receber de clientes partes relacionadas	6.963	6.473	-	-
Provisão para perdas de créditos esperadas	(42.265)	(50.605)	(42.265)	(50.605)
	578.496	949.946	581.923	973.175
Circulante	574.065	949.890	578.394	973.119
Não circulante	4.431	56	3.529	56

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
A vencer	575.018	951.916	578.445	975.145
Vencido de 1 a 30 dias	57	2.147	57	2.147
Vencido de 31 a 60 dias	1.037	-	1.037	-
Vencido de 61 a 90 dias	-	436	-	436
Vencido de 91 a 180 dias	6	241	6	241
Vencidos acima de 180 dias	44.643	45.811	44.643	45.811
	620.761	1.000.551	624.188	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.

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	2.223	2.223
Reversão	(10.563)	(10.563)
Saldo em 30 de junho de 2022	42.265	42.265

Nortox S.A.

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

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Nos armazéns:				
Matérias primas	266.782	218.352	266.782	218.352
Material de embalagem	18.574	11.292	18.574	11.292
Produtos acabados	116.620	30.654	116.620	30.654
Produtos para revenda	43.206	32.631	44.435	34.093
Imóveis e terrenos destinados a revenda (i)	-	-	43.547	43.410
	445.182	292.929	489.958	337.801
Em trânsito:				
Importação de matéria prima	634	154	634	154
Adiantamento para importação	81.498	30.763	83.572	30.763
	82.132	30.917	84.206	30.917
	527.314	323.846	574.164	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	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
PIS e COFINS não cumulativos a compensar	6.360	7.524	6.360	7.524
ICMS a recuperar	115	-	125	18
IPI a compensar	3.091	2.621	3.091	2.621
Contribuição social sobre o lucro líquido a recuperar	1.403	1.403	1.403	1.403
	10.969	11.548	10.979	11.566

Nortox S.A.

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

9. Partes relacionadas

a) Saldos em contas contábeis:

	Controladora	
	30/06/2022	31/12/2021
Ativo		
Contas a receber de partes relacionadas:		
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	-	16
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	6.963	6.457
Total	6.963	6.473
Passivo		
Fornecedores partes relacionadas:		
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	142	-
Total	142	-

b) Transações de compras e vendas:

	Controladora		Controladora	
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita de vendas:				
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	94	141	11	15
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	-	906	-	2.172
Total	94	1.047	11	2.187
Compras uso e consumo:				
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda	141	293	62	172
Total	141	293	62	172

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 junho 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 junho de 2022, a remuneração do pessoal-chave da Administração e Conselho, que contempla a Direção, totalizou R\$ 4.001 (R\$ 3.705 em 2021) e inclui salários honorários e gratificação.

10. Investimentos

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

Controladas diretas

30/06/2022					
Empresas controladas diretas	Participação no capital %	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Investimento	Equivalência patrimonial
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	35.564	(1.370)	35.208	(1.356)
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	22.542	(301)	22.313	(298)
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	43.783	1.073	43.783	1.073
Movimentação dos Investimentos		101.889	(598)	101.304	(581)

Nortox S.A.

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

30/06/2021					
Empresas controladas diretas	Participação no capital %	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Investimento	Equivalência patrimonial
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	28.042	(1.378)	27.762	(1.364)
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	12.047	686	11.927	679
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	35.933	220	35.933	220
Movimentação dos Investimentos		76.022	(472)	75.622	(465)

A tabela a seguir resume as informações financeiras das investidas:

	Nortox Internacional		Cedro Vermelho		Nortox Ltda	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Porcentagem de participação	99,00%	99,00%	99,00%	99,00%	100,00%	100,00%
Ativo	43.685	40.734	23.186	23.819	43.876	42.786
Passivo	8.121	6.996	644	3.631	93	76
Patrimônio líquido	35.564	33.738	22.542	20.188	43.783	42.710
Resultado do período/exercício	(1.370)	716	(301)	1.326	1.073	1.346

Abaixo a movimentação do grupo de Investimentos:

Investidas	Participação no capital %	Saldo inicial	Em 30 de junho de 2022		
			Aporte	Equivalência patrimonial	Saldo final
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	33.401	3.163	(1.356)	35.208
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	20.061	2.550	(298)	22.313
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	42.710	-	1.073	43.783
		96.172	5.713	(581)	101.304

Investidas	Participação no capital %	Saldo inicial	Em 31 de dezembro de 2021		
			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 junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

10. Investimentos--Continuação

Investidas	Participação no capital %	Saldo inicial	Em 30 de junho de 2021		
			Aporte	Equivalência patrimonial	Saldo final
Nortox Internacional S.A. (Uruguai)	99,00%	29.126	-	(1.364)	27.762
Cedro Vermelho Agroflorestal Ltda.	99,00%	10.778	470	679	11.927
Nortox Adm Bens Ltda	100,00%	35.513	200	220	35.933
		<u>75.417</u>	<u>670</u>	<u>(465)</u>	<u>75.622</u>

Nortox S.A.

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

11. Imobilizado

	Controladora										
	Terrenos	Edificações	Equipamentos 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	-	-	25	3.505	330	690	1.447	3	214	7.450	13.664
Baixa	-	(255)	-	(28.352)	(72)	-	(1.189)	(95)	(4)	-	(29.967)
Transferência	-	8.530	-	-	-	-	410	106	-	(9.046)	-
Saldo em 30 de junho de 2021	18.396	74.289	715	230.843	12.048	7.176	96.227	1.305	1.619	7.570	450.188
Adição	10.500	403	19	1.333	626	1.048	2.353	342	89	9.654	26.367
Baixa	(7.600)	(675)	-	(947)	(113)	-	(665)	(186)	(2)	-	(10.188)
Transferência	-	-	-	-	-	-	296	(106)	-	(190)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	21.296	74.017	734	231.229	12.561	8.224	98.211	1.355	1.706	17.034	466.367
Adição	1.146	-	82	2.169	391	115	4.816	100	51	4.708	13.578
Baixa	-	-	(8)	(1.390)	(59)	-	(39)	-	(171)	(37)	(1.704)
Transferência	-	2.538	-	-	153	-	30	-	-	(2.721)	-
Saldo em 30 de junho de 2022	22.442	76.555	808	232.008	13.046	8.339	103.018	1.455	1.586	18.984	478.241
Depreciação											
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	(18.597)	(452)	(48.741)	(9.700)	(3.776)	(78.272)	(599)	(710)	-	(160.847)
Adição	-	(1.260)	(33)	(12.260)	(356)	(214)	(1.344)	(47)	(63)	-	(15.577)
Baixa	-	-	-	20.143	66	-	138	35	3	-	20.385
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de junho de 2021	-	(19.857)	(485)	(40.858)	(9.990)	(3.990)	(79.478)	(611)	(770)	-	(156.039)
Adição	-	(1.405)	(35)	(11.733)	(347)	(261)	(1.432)	(55)	(74)	-	(15.342)
Baixa	-	-	-	660	93	-	52	67	4	-	876
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	(21.262)	(520)	(51.931)	(10.244)	(4.251)	(80.858)	(599)	(840)	-	(170.505)
Adição	-	(1.412)	(38)	(11.628)	(373)	(291)	(1.516)	(53)	(75)	-	(15.386)
Baixa	-	-	4	1.091	44	-	3	-	169	-	1.311
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de junho de 2022	-	(22.674)	(554)	(62.468)	(10.573)	(4.542)	(82.371)	(652)	(746)	-	(184.580)
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 junho de 2021	18.396	54.432	230	189.985	2.058	3.186	16.749	694	849	7.570	294.149
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 junho de 2022	22.442	53.881	254	169.540	2.473	3.797	20.647	803	840	18.984	293.661
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 junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

11. Imobilizado--Continuação

	Consolidado												
	Terrenos	Edificações	Equipamentos 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 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	-	-	25	2.800	330	690	1.529	3	214	7.446	742	396	14.175
Baixa	-	(255)	-	(27.605)	(72)	-	(1.189)	(95)	(4)	-	(412)	(778)	(30.410)
Transferência	-	8.530	-	-	-	-	410	106	-	(9.046)	-	-	-
Saldo em 30 de junho de 2021	24.362	74.360	715	231.568	12.048	7.176	96.309	1.305	1.619	7.566	2.533	229	459.790
Adição	23.000	403	19	1.282	626	1.048	2.427	342	89	9.658	(742)	612	38.764
Baixa	(7.607)	(675)	-	(877)	(113)	-	(665)	(186)	(2)	-	(301)	748	(9.678)
Transferência	-	-	-	-	-	-	296	(106)	-	(190)	780	(780)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	39.755	74.088	734	231.973	12.561	8.224	98.367	1.355	1.706	17.034	2.270	809	488.876
Adição	1.146	-	82	2.179	391	115	4.816	100	51	4.708	60	597	14.245
Baixa	-	-	(8)	(1.429)	(59)	-	(39)	-	(171)	(37)	(745)	(63)	(2.551)
Transferência	-	2.538	-	-	153	-	30	-	-	(2.721)	38	(38)	-
Saldo em 30 de junho de 2022	40.901	76.626	808	232.723	13.046	8.339	103.174	1.455	1.586	18.984	1.623	1.305	500.570
Depreciação													
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	(18.668)	(452)	(48.741)	(9.700)	(3.776)	(78.219)	(599)	(710)	-	-	-	(160.865)
Adição	-	(1.261)	(33)	(12.305)	(359)	(214)	(1.344)	(47)	(63)	-	-	-	(15.626)
Baixa	-	-	-	20.102	66	-	137	39	3	-	-	-	20.347
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de junho de 2021	-	(19.929)	(485)	(40.944)	(9.993)	(3.990)	(79.426)	(607)	(770)	-	-	-	(156.144)
Adição	-	(1.404)	(35)	(11.795)	(344)	(261)	(1.432)	(55)	(74)	-	-	-	(15.400)
Baixa	-	-	-	701	93	-	53	63	4	-	-	-	914
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	(21.333)	(520)	(52.038)	(10.244)	(4.251)	(80.805)	(599)	(840)	-	-	-	(170.630)
Adição	-	(1.412)	(38)	(11.653)	(373)	(291)	(1.522)	(53)	(75)	-	-	-	(15.417)
Baixa	-	-	4	1.091	44	-	3	-	169	-	-	-	1.311
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de junho de 2022	-	(22.745)	(554)	(62.600)	(10.573)	(4.542)	(82.324)	(652)	(746)	-	-	-	(184.736)
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 junho de 2021	24.362	54.431	230	190.624	2.055	3.186	16.883	698	849	7.566	2.533	229	303.646
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 junho de 2022	40.901	53.881	254	170.123	2.473	3.797	20.850	803	840	18.984	1.623	1.305	315.834
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 junho 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 e outros passivos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores e outros passivos nacionais	35.480	55.625	37.049	59.446
Fornecedores e outros passivos - partes relacionadas	142	-	-	-
Fornecedores e outros passivos estrangeiros	73.306	6.785	73.306	6.785
	108.928	62.410	110.355	66.231
Circulante	108.928	62.410	110.339	66.214
Não circulante	-	-	16	17

13. Empréstimos e financiamentos

	Moeda	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
<u>Moeda nacional</u>						
Capital de giro	BRL	2,73% - 7,95 % a.a.	210.368	230.017	210.368	230.017
Ativo fixo	BRL	7,19% a.a.	2.583	3.615	2.583	3.615
Debêntures	BRL	IPCA + 5,0616% a.a.	124.784	127.865	124.784	127.865
Custo Empréstimo			(4.894)	(5.715)	(4.894)	(5.715)
			332.841	355.782	332.841	355.782
<u>Moeda estrangeira</u>						
Capital de giro	USD	3,15% - 7,67% a.a.	40.736	148.405	40.736	148.405
FINIMP	USD	3,91% a.a.	184.444	83.755	184.444	83.755
			225.180	232.160	225.180	232.160
			558.021	587.942	558.021	587.942
Circulante			317.760	227.044	317.760	227.044
Não circulante			240.261	360.898	240.261	360.898

Nortox S.A.

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

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Cronograma de vencimento dos empréstimos

	Controlador		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Vencimento em 2022	50.061	227.044	50.061	227.044
Vencimento em 2023	310.173	166.492	310.173	166.492
Vencimento em 2024	76.853	74.919	76.853	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
	558.021	587.942	558.021	587.942

Emissão de debêntures

Em 17 de maio de 2021 foi emitido instrumento particular de escritura da 1ª emissão privada de debêntures simples, nominativas, não conversíveis em ações, com aval dos acionistas em uma única série no valor total de R\$120.000 com custo de captação de R\$6.608 e liberação em 17 de junho de 2021.

A debênture possui carência de 12 meses a contar da data de liberação do principal e para os juros não há carência.

A remuneração mensal bruta equivalente a IPCA + 5,0616% juros a.a.

O fluxo de pagamento seguirá de acordo com cronograma contratual, sendo: i) amortização do principal em 13 parcelas trimestrais, sendo a primeira amortização para 14 junho de 2022 e a liquidação da última parcela ocorrerá em 13 de junho de 2025, e ii) juros remuneratórios a serem liquidados em 48 parcelas.

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 junho 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.

Contratos de empréstimos com *swap* são designados como instrumentos de *hedge* de fluxo de caixa da previsão de liquidação de empréstimos em dólar norte-americano.

14. Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Pró-labore a pagar	477	432	477	432
INSS a recolher	2.037	1.916	2.042	1.920
FGTS a recolher	404	560	406	562
IRRF a recolher	1.652	2.203	1.652	2.204
Provisão de férias	6.547	6.974	6.565	7.006
INSS sobre provisão de férias	1.998	2.119	1.999	2.120
FGTS sobre provisão de férias	523	557	524	560
Provisão de decimo terceiro	2.360	-	2.369	-
INSS sobre provisão de decimo terceiro	719	-	719	-
FGTS sobre provisão de decimo terceiro	189	-	190	-
Outras obrigações sociais	153	151	153	151
Participações de empregados a pagar	6.049	8.799	6.049	8.799
Salários a pagar	-	3.002	88	3.084
	23.108	26.713	23.233	26.838

Nortox S.A.

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

15. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Imposto de renda e contribuição social	11.761	24.430	11.877	24.524
ICMS a recolher	3.912	4.813	3.912	4.813
PIS a recolher	-	-	3	2
COFINS a recolher	-	-	7	8
Parcelamento Gilrat	638	682	638	682
Impostos retidos na fonte a recolher	258	323	301	403
	16.569	30.248	16.738	30.432
Circulante	15.825	29.715	15.994	29.899
Não circulante	744	533	744	533

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	52.761	88.479	21.850	74.519	52.871	88.662	21.927	74.609
Alíquota fiscal nominal	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social: Pela alíquota fiscal combinada	(17.939)	(30.083)	(7.429)	(25.336)	(17.976)	(30.145)	(7.455)	(25.367)
Efeito do imposto de renda e contribuição social sobre adições e exclusões ao lucro (prejuízo) contábil:								
Adições	(946)	(5.480)	(3.388)	(3.662)	(1.027)	(5.614)	(3.450)	(3.729)
Exclusões	3.186	5.818	276	1.345	3.186	5.818	277	1.345
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	(15.699)	(29.745)	(10.541)	(27.653)	(15.817)	(29.941)	(10.628)	(27.751)
Alíquota efetiva	30%	34%	48%	37%	30%	34%	48%	37%
Imposto corrente	(22.527)	(30.942)	(2.132)	(28.373)	(22.645)	(31.138)	(2.219)	(28.471)
Imposto diferido	6.828	1.197	(8.409)	720	6.828	1.197	(8.409)	720

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	30/06/2021
Diferenças temporárias:						
Varição cambial ativa	-	-	(2.367)	(1.363)	(1.004)	1.115
Varição cambial passiva	1.308	206	-	-	1.102	(612)
Provisão demandas judiciais	477	217	-	-	260	-
Provisão perdas crédito esperada	625	625	-	-	-	-
Provisão PLR empregados	2.056	2.991	-	-	(935)	-
Instrumentos Financeiros MTM	-	-	-	(1.774)	1.774	217
	4.466	4.039	(2.367)	(3.137)	1.197	720
Compensação ativo e passivo	2.099	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\$ 4.418 (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)	828
Pagamentos	-
Reversões	(62)
Saldo em 30 de junho de 2022	1.404

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 aprovado 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

O capital social da Companhia para 30 de junho de 2022 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 junho 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	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	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 junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

19. Receitas líquidas de vendas

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita bruta de venda - produtos	313.542	667.191	225.019	561.529	314.799	668.270	222.598	560.912
Receita bruta de venda - revenda de mercadoria	82.848	167.009	17.207	46.757	83.157	170.189	21.177	54.352
Impostos incidentes sobre vendas e devoluções	(7.742)	(13.546)	(8.270)	(17.180)	(7.804)	(13.651)	(8.242)	(17.282)
	388.648	820.654	233.956	591.106	390.152	824.808	235.533	597.982

Nortox S.A.

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

20. Despesas por Natureza

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2022	01/01/2022	01/04/2021	01/01/2021	01/04/2022	01/01/2022	01/04/2021	01/01/2021
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021
Matérias-primas e materiais de consumo utilizados	(224.468)	(520.089)	(159.526)	(388.052)	(224.848)	(521.586)	(159.816)	(391.991)
Despesas com pessoal	(26.645)	(51.841)	(23.300)	(44.198)	(26.752)	(52.029)	(23.389)	(44.361)
Participações lucros - empregados	(3.364)	(8.076)	-	-	(3.364)	(8.076)	-	-
Despesas com serviços de terceiros	(12.461)	(27.939)	(11.798)	(25.577)	(12.979)	(28.903)	(12.270)	(26.812)
Despesas com conservação e manutenção	(4.577)	(8.531)	(4.615)	(8.663)	(4.606)	(8.579)	(4.637)	(8.693)
Depreciação e amortização	(7.705)	(15.386)	(7.516)	(15.577)	(7.725)	(15.417)	(7.565)	(15.626)
Energia-elétrica	(1.211)	(2.824)	(1.117)	(2.448)	(1.211)	(2.824)	(1.117)	(2.448)
Frete	(4.270)	(10.322)	(3.361)	(9.574)	(4.271)	(10.323)	(3.376)	(9.601)
Despesas com transporte	(3.388)	(5.688)	(2.110)	(4.246)	(3.409)	(5.762)	(2.119)	(4.289)
Ações comerciais, campanhas e materiais de publicidade	(3.871)	(8.781)	(2.961)	(7.240)	(3.887)	(8.804)	(2.967)	(7.246)
Despesas com recolhimento de embalagens	(1.028)	(1.459)	(859)	(1.203)	(1.028)	(1.459)	(859)	(1.203)
Despesas com viagens	(1.288)	(2.139)	(616)	(1.257)	(1.331)	(2.217)	(622)	(1.270)
Comissões sobre vendas	(2.085)	(3.019)	(2.242)	(2.838)	(2.085)	(3.019)	(2.242)	(2.838)
Honorários da diretoria	(2.067)	(4.002)	(1.871)	(3.705)	(2.367)	(4.618)	(2.170)	(4.313)
Perda de crédito esperadas	7.516	8.340	(467)	(467)	7.516	8.340	(467)	(467)
Doações e contribuições	(491)	(760)	(1.386)	(1.652)	(491)	(760)	(1.386)	(1.652)
Impostos e taxas	(11.100)	(18.558)	(3.662)	(8.902)	(11.328)	(18.788)	(3.862)	(9.103)
Resultado na alienação de bens	137	757	683	24.262	137	757	683	24.262
Outras receitas (despesas) líquidas	(428)	(3.248)	(606)	(1.493)	4.436	(4.045)	(4.056)	(2.337)
Total de custo de vendas, despesas de venda e despesas gerais e administrativas	(302.794)	(683.565)	(227.330)	(502.830)	(299.593)	(688.112)	(232.237)	(509.988)
Custo dos produtos e mercadorias vendidos	(252.928)	(574.750)	(184.631)	(437.781)	(253.508)	(576.653)	(185.060)	(441.972)
Despesas comerciais	(33.893)	(74.116)	(36.984)	(73.004)	(33.916)	(74.139)	(36.531)	(73.004)
Despesas gerais e administrativas	(10.516)	(23.662)	(7.138)	(13.777)	(11.557)	(25.850)	(8.508)	(15.993)
Despesas tributárias	(6.362)	(12.987)	(2.720)	(6.686)	(6.572)	(13.204)	(2.909)	(6.882)
Outros resultados operacionais	905	1.950	4.143	28.418	5.960	1.734	771	27.863
	(302.794)	(683.565)	(227.330)	(502.830)	(299.593)	(688.112)	(232.237)	(509.988)

Nortox S.A.

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

21. Resultado financeiro, líquido

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receitas financeiras								
Varição cambial ativa	15.394	43.738	27.942	35.106	15.394	43.738	27.942	35.106
Rendimentos sobre aplicação financeira	9.405	12.766	2.652	3.470	9.416	12.796	2.650	3.473
Varição monetária ativa	2	2	-	-	2	2	-	-
Resultado com operações de derivativos e juros	4.916	7.157	8.944	22.358	4.916	7.157	8.944	22.358
Descontos obtidos	55	621	183	187	55	621	186	187
	29.772	64.284	39.721	61.121	29.783	64.314	39.722	61.124
Despesas financeiras								
Descontos concedidos	(15.600)	(20.308)	(5.603)	(6.853)	(15.791)	(20.343)	(5.778)	(6.948)
Juros sobre empréstimos bancários	(16.504)	(30.006)	(7.766)	(15.120)	(16.504)	(30.006)	(7.766)	(15.120)
Varição cambial passiva	(33.804)	(43.195)	(6.797)	(36.699)	(33.804)	(43.195)	(6.797)	(36.699)
Varição monetária passiva	-	-	(497)	(497)	-	-	(497)	(497)
Juros passivos e despesas bancárias	(154)	(271)	(344)	(974)	(154)	(271)	(345)	(975)
Perdas em operações com derivativos	(1.218)	(13.177)	92	(14.270)	(1.218)	(13.177)	92	(14.270)
Despesas com fiança	-	(5.356)	-	-	-	(5.356)	-	-
	(67.280)	(112.313)	(20.915)	(74.413)	(67.471)	(112.348)	(21.091)	(74.509)
Resultado financeiro líquido	(37.508)	(48.029)	18.806	(13.292)	(37.688)	(48.034)	18.631	(13.385)

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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	
	30/06/2022			
	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo
Ativos, conforme o balanço patrimonial				
Caixa e equivalentes de caixa	479.747	-	508.265	-
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	578.496	-	581.923	-
Outros créditos	860	-	3.296	-
Passivos, conforme o balanço patrimonial				
Fornecedores e outros passivos	108.928	-	110.355	-
Empréstimos e financiamentos	558.021	-	558.021	-

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 junho 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 junho 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 junho 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 junho de 2022					
Fornecedores	110.355	110.339	16	-	-
Empréstimos e financiamentos	558.021	317.760	81.832	77.001	81.428
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 junho 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 junho 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	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Aplicações financeiras					
Certificado de Depósito Bancário (CDB)	CDI	479.568	259.166	481.059	260.430
Fornecedores, empréstimos e financiamentos					
Capital de giro, conta garantida e outros	CDI	210.368	230.017	210.368	230.017
Fornecedores	USD	73.306	6.785	73.306	6.785
Capital de giro	USD	40.736	148.405	40.736	148.405
FINIMP	USD	184.444	83.755	184.444	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		
	30/06/2022		
	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)
Aplicações financeiras - CDI	25.808	19.356	12.904
Empréstimos e financiamentos - CDI	11.286	14.107	16.929
Fornecedores - USD	4.499	14.661	24.435
Capital de giro - USD	2.500	8.147	13.579
FINIMP - USD	11.321	36.889	61.481

Nortox S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 junho 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					
	30/06/2022			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 junho 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 junho 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			
			30/06/2022		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 junho 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 junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	Controladora		Consolidado	
	US\$ mil 30/06/2022	US\$ mil 31/12/2021	US\$ mil 30/06/2022	US\$ mil 31/12/2021
Contas a receber	1.329	1.157	-	-
Total exposição ativa	1.329	1.157	-	-
Empréstimos e financiamento	42.994	41.010	42.994	41.010
Fornecedores externos	13.997	1.216	13.997	1.216
Non-deliverable forwards	-	10.000	-	10.000
Total exposição passivo	56.991	52.226	56.991	52.226
Exposição líquida	55.662	51.069	56.991	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 junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

c) Gestão de capital--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Empréstimos e financiamentos	(558.021)	(587.942)	(558.021)	(587.942)
(-) Caixa e equivalentes de caixa	479.747	259.497	508.265	267.021
Dívida líquida	(78.274)	(328.445)	(49.756)	(320.921)
Patrimônio líquido	1.253.655	1.194.921	1.254.010	1.195.255
Patrimônio líquido e dívida líquida	1.175.381	866.476	1.204.254	874.334

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 junho de 2022.