

Nortec Química S.A.

Informações Trimestrais - ITR em
30 de setembro de 2024 e Relatório sobre a
Revisão de Informações Trimestrais

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

Conteúdo

Relatório da administração	1
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	9-10
Balancos patrimoniais	11
Demonstrações dos resultados	12
Demonstrações do resultado abrangente	13
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	14
Demonstrações dos fluxos de caixa	15
Demonstrações do valor adicionado	16
Notas explicativas às demonstrações financeiras	17

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Resultados 3º Trimestre/2024

A Nortec Química S.A. (citada como "Companhia" ou ainda como "Nortec Química" ao longo deste relatório), empresa brasileira do ramo farmoquímico (químico-farmacêutico), divulga hoje, no site da CVM (Comissão de Valores Mobiliários), o resultado acumulado do 3º trimestre de 2024, atualizando seus acionistas e o mercado em relação ao seu desempenho, melhorias e dinamicidade na sua administração e, na continuidade de seus projetos de Pesquisa & Desenvolvimento, conforme sua tradição histórica.

Principais Indicadores

Indicadores	30/09/2024	30/09/2023	Δ %
Receita Líquida (R\$ mil)	173.335	180.524	-4%
Volume de Produção (kg)	124.167	123.154	1%
Lucro Bruto (R\$ mil)	43.711	53.139	-18%
EBITDA ajustado (R\$ mil)	22.456	33.606	-33%
Margem EBITDA (%/Receita)	13,0%	18,6%	-5,7 p.p
Lucro (prejuízo) Líquido (R\$ mil)	5.990	30.460	-80%
Margem Líquida (%/Receita)	3,5%	16,9%	-13,4 p.p

Liquidez/Endividamento/Rentabilidade	30/09/2024	30/09/2023	Δ %
Índice Liquidez Imediata	0,53	1,37	-61%
Índice Liquidez Corrente	4,43	4,82	-8%
Índice Grau de Endividamento(*)	65,7%	40,5%	25,2 p.p

(*) = (Passivo Circulante + Passivo não Circulante)/Patrimônio Líquido

As informações financeiras e operacionais, divulgadas em milhares de Reais, foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – IASB.

Considerações da Administração

A Nortec Química mantém o seu propósito de liderar o mercado de Insumos Farmacêuticos Ativos (IFAs) no País, através do contínuo investimento em suas operações, garantindo o compromisso de atendimento ao Complexo Industrial de Saúde no Brasil.

A estratégia da Companhia segue sendo aplicada com investimentos em sua estrutura de Governança Corporativa, Inteligência de mercado e incremento do Desenvolvimento de Novos IFAs, visando uma melhoria contínua de seus processos de Tecnologia e Pesquisa & Desenvolvimento.

Nas frentes institucionais e de atendimento ao Sistema Único de Saúde (SUS), a Nortec Química segue acompanhando e participando das reuniões do Grupo Executivo do Complexo Econômico-Industrial da Saúde (GECEIS), com compromisso de redução da dependência de insumos importados na saúde do Brasil. Este é um objetivo que, além de garantir maior estabilidade social para o País em momentos de crise, pode ser um dos principais vetores de crescimento da economia, gerando empregos e investimentos em indústria de alta densidade tecnológica e formação de gente capacitada.

Além disso, no primeiro semestre de 2024 a Nortec Química marcou presença na FCE Pharma, realizada em São Paulo, e também na CPhI China, e em outubro de 2024, a Companhia esteve presente na CPhI Milão, destacando sua posição no mercado, proporcionando aos profissionais, parceiros, fornecedores e empresas presentes a oportunidade de conhecer de perto suas contribuições para a indústria farmacêutica nacional e internacional.

Nas frentes de expansões, os projetos permanecem com o ritmo acelerado de expansão, visando a modernização e expansão das estruturas produtivas e laboratoriais, incluindo alguns projetos que visam a entrada da Companhia no mercado de IFAs de Alta Potência, com a produção de IFAs oncológicos, além de viabilizar a produção de novas moléculas, gerando Tecnologia Industrial com engenharia básica desenvolvida no Departamento de Engenharia da própria empresa no Rio de Janeiro. Em 2024 a Nortec esteve presente também, na feiraACHEMA, realizada na Alemanha, mantendo atualizado seu conhecimento em tecnologias, processos industriais e inovação para indústrias globais.

As práticas ESG são tema fundamental para empresas que buscam a sustentabilidade de seus resultados. Na Nortec Química, existem exemplos práticos de ESG que trazem resultados mensuráveis, dentre os quais, pode-se destacar a gestão dos resíduos realizada até o fim de seu processamento, e uma estação própria de tratamento de efluentes, com injeção de oxigênio para melhor tratamento do efluente industrial. Desde suas primeiras unidades (10 e 100), nas décadas de 80 e 90, os projetos da estação de tratamento dos efluentes foram concebidos em cooperação com a COPPE – UFRJ. Além disso, desde 2021, a Nortec Química mantém suas operações atendidas por Energia Elétrica de Fontes Renováveis, e desde então, estima-se a redução de até 800 toneladas de CO² equivalente em GEE, conforme a metodologia internacional do GHG Protocol.

A Companhia valoriza intensamente a educação dos seus funcionários, incentivando estudo com bolsas para cursos de especialização, linguística e outros, a fim de contribuir com o crescimento profissional, pessoal e vocacional dos seus colaboradores.

Por fim, a Nortec Química S.A. (por ser um fornecedor de IFA “independente” para formulação, definida pelos laboratórios como “outsourcing”) desempenha um papel estratégico de suprimento relevante, permitindo o abastecimento do Sistema de Saúde brasileiro de forma equânime, atendendo a todos os principais Laboratórios Farmacêuticos, no Brasil, nas suas formulações galênicas: Medicamentos de referência, Medicamentos genéricos e Medicamentos similares.

Em realce, a Companhia permanece como importante fornecedor de Insumos Farmacêuticos Ativos (IFAs) antirretrovirais para o Sistema Único de Saúde (SUS) do Brasil, além de moléculas ativas (IFAs) para Doença de Parkinson e para pleno abastecimento do Programa DST-AIDS. Em termos de *Drugs for Neglected Diseases* (Insumos Farmacêuticos para Doenças Negligenciadas), a Companhia contribui com a produção do Benznidazol para Doença de Chagas, suprindo Programas de OPAS (Organização Pan-Americana de Saúde).

Análise Econômica Financeira

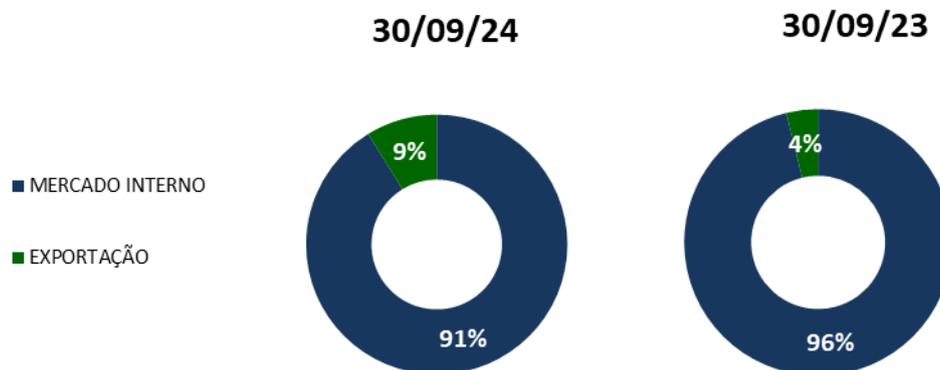
Faturamento líquido

R\$ Mil	30/09/2024	30/09/2023	Var %
Privado	116.890	87.149	34,1%
Exportação	15.262	6.934	120,1%
Governo	40.994	83.685	-51,0%
PDP'S (Parcerias de Desenv. Produtivo)	189	2.755	-93,1%
Receita Líquida de Vendas	173.335	180.524	-4,0%

A receita líquida acumulada, ao final do 3º trimestre de 2024, alcançou R\$ 173,3 milhões, representando uma redução de 4,0% em comparação com o mesmo período do ano anterior, quando atingiu R\$ 180,5 milhões.

A receita de vendas no mercado privado apresentou aumento, tanto no segmento nacional quanto nas exportações. Já no segmento governamental houve redução, em função do cronograma de entrega dos contratos, acordado entre as partes, onde no primeiro trimestre de 2023 houve uma concentração muito relevante de entregas.

A receita de vendas oriunda do Mercado Externo representou 8,8% na receita total da Companhia. Os produtos com maior representatividade nas exportações do período foram a Prilocaína, IFA com CEP (*Certificate of Suitability*) do EDQM (agência reguladora europeia) e a Espironolactona.



Lucro Bruto e Margem Bruta

R\$ Mil	30/09/2024	30/09/2023	Var %
Receita Líquida de Vendas	173.335	180.524	-4,0%
CPV	(129.624)	(127.385)	1,8%
Lucro Bruto	43.711	53.139	-17,7%
Margem Bruta	25,2%	29,4%	-4,2 p.p

O lucro bruto da Companhia reduziu em 17,7%, na comparação dos três primeiros trimestres de 2024 com o mesmo período do ano anterior, resultado da menor receita de vendas.

Despesas/Receitas Operacionais

R\$ Mil	30/09/2024	30/09/2023	Var %
Despesas Administrativas e Vendas	(30.808)	(25.922)	18,8%
Outras Despesas e Receitas Operacionais	1.257	6.234	-79,8%
Despesas/Receitas Operacionais	(29.551)	(19.688)	50,1%
Despesas e Receitas Operacionais/R.L.	-17,0%	-10,9%	-6,1 p.p

As despesas gerais, administrativas e de vendas atingiram R\$ 30,8 milhões ao final do terceiro trimestre de 2024, representando um aumento de 18,8% em relação ao ano mesmo período do ano anterior.

A Nortec Química tem como um dos pilares do modelo de gestão o controle de despesas e busca permanentemente pela estabilidade das operações através de eficiência interna, garantindo alinhamento ao planejamento estratégico da Companhia, mantendo o foco nos investimentos em Pesquisa & Desenvolvimento, Assuntos Regulatórios e Comercial/Marketing, com objetivo da melhoria contínua do nível de serviço, do desenvolvimento de novos produtos para permitir constante atualização do portfólio e em certificações internacionais para permitir uma atuação mais forte nos mercados externos.

As Outras Receitas Operacionais apresentaram redução, em consequência de restituições de IRPJ/CSLL ocorridas em 2023, por conta do benefício da subvenção para investimentos.

EBITDA Ajustado

R\$ Mil	30/09/2024	30/09/2023	Var %
Lucro (prejuízo) Líquido	5.990	30.460	-80,3%
IRPJ/CSLL	4.429	5.301	-16,4%
Resultado Financeiro Líquido	3.741	(2.310)	-261,9%
Depreciação e amortização	9.553	6.389	49,5%
EBITDA	23.713	39.840	-40,5%
Outras Receitas	(1.257)	(6.234)	-79,8%
EBITDA ajustado	22.456	33.606	-33,2%
Receita Líquida de Vendas	173.335	180.524	-4,0%
(EBITDA Ajustado/R.L)	13,0%	18,6%	-5,7 p.p

O EBITDA ajustado, foi de R\$ 22,5 milhões positivos, o que representou 13,0% da receita líquida do período.

Resultado Financeiro

R\$ Mil	30/09/2024	30/09/2023	Var %
Receitas Financeiras	3.180	4.245	-25,1%
Despesas Financeiras	(4.734)	(2.709)	74,8%
Resultado Cambial Líquido	(2.187)	774	-382,6%
Resultado Financeiro Líquido	(3.741)	2.310	-261,9%

O resultado financeiro líquido ao fim de setembro de 2024 foi negativo em R\$ 3,7 milhões, uma variação negativa em relação aos R\$ 2,3 milhões positivos no mesmo período do ano anterior, causada, principalmente, pela piora no resultado cambial apurado sobre importações de matérias-primas e financiamento contratados em dólar no período.

As Receitas Financeiras atingiram R\$ 3,2 milhões, sendo a maior parte proveniente de aplicações financeiras. As Despesas Financeiras representaram R\$ 4,7 milhões, sendo em sua maioria oriundas dos juros sobre os empréstimos e financiamentos captados pela Companhia.

Liquidez e Endividamento

R\$ Mil	30/09/2024	31/12/2023	Var %
Empréstimos e Financiamentos	108.472	59.843	81,3%
Disponibilidade Financeira Livre	(27.968)	(40.778)	-31,4%
Dívida Líquida	80.504	19.065	322,3%
EBITDA ajustado LTM*	23.808	34.958	-31,9%
(Dívida/Caixa Líquido)/EBITDA ajustado LTM*	3,381x	0,545x	

A disponibilidade financeira no final de setembro de 2024, livre de garantias, foi de R\$ 28,0 milhões (R\$ 40,8 milhões em Dez/2023), representando uma redução de 31,4% em relação à posição de dezembro/2023.

Em 30 de setembro de 2024, os empréstimos totalizavam o montante de R\$ 108,5 milhões, estando R\$ 7,2 milhões registrados no passivo circulante e R\$ 101,3 milhões no passivo não circulante, obtidos por meio de contratos de financiamentos de longo prazo com o BNDES, com a finalidade de garantir projetos de expansão da Unidade 280 e de laboratórios, e também junto à FINEP (Financiadora de Estudos e Projetos) em 2019 e 2023, para a expansão da capacidade de desenvolvimento e analítica nos setores de Pesquisa & Desenvolvimento e Controle de Qualidade, possibilitando, inclusive, IFAs de Alta Potência. Além destes, a Companhia contratou em 2024 um financiamento com o Itaú no contexto de uma negociação societária.

No final do terceiro trimestre de 2024, a Companhia apresentava dívida líquida de R\$ 80,5 milhões. O perfil da dívida é de taxas bastante atrativas, sendo a maior parte oriundas de linhas de fomento e com longo prazo de amortização.

Patrimônio Líquido

R\$ Mil	30/09/2024	31/12/2023	Var %
Patrimônio Líquido	238.402	232.412	2,6%

PL/Ações (BRL)		
30/09/2024	31/12/2023	Variação
20,07	19,57	0,50

Ao final de setembro de 2024, o patrimônio líquido da Companhia atingiu R\$ 238,4 milhões (R\$ 20,07 por ação).

Relacionamento com os Auditores

Em atendimento à determinação da Instrução CVM 381/2003, cumpre-se informar que, no exercício findo em 30 de setembro de 2024, os Auditores Independentes da Companhia não foram contratados para outros trabalhos diversos daqueles correlatos à auditoria externa.

Declaração da Diretoria

A Diretoria da Nortec Química S.A., em atenção ao disposto nos incisos V e VI do Art. 25 da Instrução CVM 480/09, declara que revisou, discutiu e concordou com (i) as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes e (ii) as Informações Financeiras referentes ao exercício findo em 30 de setembro de 2024.

Agradecimentos

A Nortec Química S.A., sempre pautada em seu modelo de Gestão/Administração Participativa por Objetivos, alicerçada em sólido modelo de Governança Corporativa, que resulta em reuniões frequentes de treinamentos, com talentos próprios nos diversos níveis hierárquicos da Empresa, registra seus agradecimentos a todos que vem contribuindo para o sucesso obtido ao longo dos anos, em especial a seus clientes, colaboradores e acionistas.

Agradece, em adição, às Instituições e Universidades que alicerçam um trabalho de oxigenação tecnológica, através de Contratos de Cooperação Tecnológica, desde a sua fundação em 1982.

A Diretoria.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Administradores e Acionistas da
Nortec Química S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Nortec Química S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mudanças do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - “Interim Financial Reporting”, emitida pelo “International Accounting Standards Board - IASB”, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias

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

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte www.deloitte.com/about

A Deloitte fornece serviços de auditoria e asseguração, consultoria tributária, consultoria empresarial, assessoria financeira e consultoria em gestão de riscos para quase 90% das organizações da lista da Fortune Global 500® e milhares de outras empresas. Nossas pessoas proporcionam resultados mensuráveis e duradouros para ajudar a reforçar a confiança pública nos mercados de capitais e permitir aos clientes transformar e prosperar, e lideram o caminho para uma economia mais forte, uma sociedade mais equitativa e um mundo sustentável. Com base nos seus mais de 175 anos de história, a Deloitte abrange mais de 150 países e territórios. Saiba como os cerca de 457 mil profissionais da Deloitte em todo o mundo causam um impacto importante em www.deloitte.com.

Outros assuntos

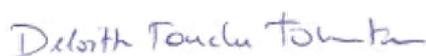
Demonstrações do valor adicionado

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

Valores correspondentes examinados e revisados por outros auditores independentes

Os valores correspondentes ao balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2023, apresentados para fins de comparação, foram originalmente examinados por outros auditores independentes que emitiram relatório de auditoria sem modificação com data de 28 de março de 2024. Os valores correspondentes às demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, referentes aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023, apresentados para fins de comparação, foram revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório de revisão sem modificação, com data de 14 de novembro de 2023.

Rio de Janeiro, 12 de novembro de 2024


DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8 “F” RJ


Marcelo de Figueiredo Seixas
Contador
CRC nº 1 PR 045179/O-9

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota explicativa	30/09/2024	31/12/2023	Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	30/09/2024	31/12/2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	27.968	40.778	Fornecedores	12	32.095	21.845
Contas a receber	7	69.063	32.920	Empréstimos e financiamentos	13	7.230	6.181
Mútuo c/partes relacionadas	8	34.672	-	Obrigações sociais e trabalhistas	14	6.378	4.751
Estoques	9	87.385	89.629	Obrigações fiscais	15	6.272	2.810
Impostos a recuperar	10	12.003	12.112	Dividendos a pagar		-	7.555
Despesas antecipadas		900	192	Adiantamento de Clientes		34	92
Adiantamento a fornecedores		1.831	1.708	Outros passivos circulantes		802	151
Outros ativos circulantes		62	59				
Total do ativo circulante		233.884	177.398	Total do passivo circulante		52.811	43.385
Não circulante				Não circulante			
Aplicações financeiras	6	3.500	3.750	Empréstimos e financiamentos	13	101.242	53.662
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17	-	1.110	Imposto de renda e contribuição social diferidos	17	678	-
Outros ativos não circulantes		1.711	917	Benefício Pós-Emprego	24	1.917	1.917
Imobilizado	11	155.955	148.201	Total do passivo não circulante		103.837	55.579
				Patrimônio líquido	18		
				Capital social		89.230	89.230
				Reserva Legal		14.376	14.376
				Reserva de Retenção de Lucros		24.037	24.037
				Reserva de Incentivos Fiscais		104.833	104.833
				Lucro do Período		5.990	-
				Outros Resultados Abrangentes		(64)	(64)
Total do ativo não circulante		161.166	153.978	Total do patrimônio líquido		238.402	232.412
Total do ativo		395.050	331.376	Total do passivo		395.050	331.376

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto o resultado por ação)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>01/07/2024 a 30/09/2024</u>	<u>01/01/2024 a 30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 a 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 a 30/09/2023</u>
Receitas Operacionais Líquidas					
Receita líquida de vendas	19	67.087	173.335	41.982	180.524
Custo dos produtos vendidos	20	<u>(46.155)</u>	<u>(129.624)</u>	<u>(28.340)</u>	<u>(127.385)</u>
Lucro bruto		<u>20.932</u>	<u>43.711</u>	<u>13.642</u>	<u>53.139</u>
Receitas (Despesas) Operacionais					
Despesas com Vendas	21	(445)	(1.078)	(434)	(1.464)
Despesas Gerais e Administrativas	21	(10.976)	(29.730)	(7.386)	(24.458)
Outras receitas operacionais		<u>666</u>	<u>1.257</u>	<u>151</u>	<u>6.234</u>
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras		<u>10.177</u>	<u>14.160</u>	<u>5.973</u>	<u>33.451</u>
Resultado financeiro	22				
Receitas financeiras		1.362	3.180	883	4.245
Despesas financeiras		(1.669)	(4.734)	(1.334)	(2.709)
Variação cambial líquida		<u>442</u>	<u>(2.187)</u>	<u>(155)</u>	<u>774</u>
Receitas (despesas) financeiras líquidas		<u>135</u>	<u>(3.741)</u>	<u>(606)</u>	<u>2.310</u>
Resultado antes dos impostos		<u>10.312</u>	<u>10.419</u>	<u>5.367</u>	<u>35.761</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente	17	(2.562)	(2.641)	(900)	(3.417)
Imposto de renda e contribuição social diferido	17	<u>(1.462)</u>	<u>(1.788)</u>	<u>(613)</u>	<u>(1.884)</u>
Lucro líquido do período		<u>6.288</u>	<u>5.990</u>	<u>3.854</u>	<u>30.460</u>
Resultado por ação					
Resultado por ação – básico e diluído (em R\$)		<u>0,6618</u>	<u>0,6304</u>	<u>0,3245</u>	<u>2,5645</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado abrangente
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/0/2023
Lucro líquido do período	<u>6.288</u>	<u>5.990</u>	<u>3.854</u>	<u>30.460</u>
Total do resultado abrangente do período	<u>6.288</u>	<u>5.990</u>	<u>3.854</u>	<u>30.460</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Nota explicativa	Capital social	Reserva de Lucros			Lucros (Prejuízos) acumulados	Outros Resultados abrangentes	Total Patrimônio Líquido
			Reserva Legal	Incentivos Fiscais	Retenção de lucros			
Saldo em 1º de janeiro de 2023		89.230	12.674	82.955	21.664	-	-	206.523
Lucro líquido do período		-	-	-	-	30.460	-	30.460
Saldo em 30 de setembro de 2023		89.230	12.674	82.955	21.664	30.460	-	236.983
Saldo em 1º de janeiro de 2024		89.230	14.376	104.833	24.037	-	(64)	232.412
Lucro líquido do período		-	-	-	-	5.990	-	5.990
Saldo em 30 de setembro de 2024	18	89.230	14.376	104.833	24.037	5.990	(64)	238.402

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração dos fluxos de caixa
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Resultado antes dos impostos		10.419	35.761
Ajustes:			
Depreciação	11	9.553	6.389
Constituição/(Reversão) para perda nos Estoques		-	1.129
Perda e danos nos estoques		977	-
Provisão/(Reversão) para Riscos Trabalhistas		-	(71)
Provisão de crédito para perda esperada		-	98
Constituição de créditos tributários		(2.495)	-
Receitas Financeiras		(2.629)	-
Juros sobre empréstimos	13	5.764	1.501
Outros		-	32
Variações em:			
Contas a receber		(36.143)	(1.332)
Estoques		1.267	(1.256)
Impostos a recuperar		2.604	(5.093)
Outros ativos		(518)	2.959
Fornecedores		10.250	(1.089)
Obrigações sociais e trabalhistas		1.627	2.068
Obrigações fiscais		593	1.581
Outros passivos		592	(965)
IRPJ e CSLL pagos		(881)	(3.218)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		980	38.496
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de Imobilizado	11	(17.307)	(30.775)
Aplicações Financeiras		2.879	21.459
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(14.428)	(9.226)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Empréstimos e financiamentos obtidos	13	53.728	20.117
Pagamento de principal de empréstimos e financiamentos	13	(6.831)	(2.609)
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	13	(4.032)	(3.647)
Pagamento de Dividendos e JCP		(7.555)	(6.661)
Mútuo com Partes Relacionadas	8	(34.672)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		638	7.200
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		(12.810)	36.470
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	5	40.778	12.974
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		27.968	49.264
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		(12.810)	36.470

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do valor adicionado
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Receitas		
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	186.370	192.355
Outras receitas	1.502	6.371
Insumos adquiridos de terceiros		
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos, brutos	(90.031)	(86.262)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(26.858)	(21.074)
Valor adicionado bruto	<u>70.983</u>	<u>91.390</u>
Depreciação e amortização	(9.553)	(6.389)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia	<u>61.430</u>	<u>85.001</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	3.400	4.394
Variação cambial ativa	5.792	4.574
Valor adicionado total a distribuir	<u>70.622</u>	<u>93.969</u>
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal		
Remuneração direta	20.044	19.658
Benefícios	8.769	8.395
FGTS	1.899	2.141
	<u>30.712</u>	<u>30.734</u>
Impostos, taxas e contribuições		
Federal	11.616	14.444
Estadual	8.498	10.430
Municipal	-	2
	<u>20.114</u>	<u>24.875</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	4.733	2.711
Aluguéis	1.094	1.389
Variação cambial passiva	7.979	3.800
	<u>13.806</u>	<u>7.899</u>
Remuneração de capitais próprios		
Lucros retidos (Prejuízo)	5.990	30.460
	<u>5.990</u>	<u>30.460</u>
Valor Adicionado total distribuído	<u>70.622</u>	<u>93.969</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

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

1 Contexto Operacional

As atividades da Nortec Química S.A. (“Nortec” ou “Companhia”) compreendem basicamente a industrialização, comercialização, importação e exportação de produtos químicos e farmoquímicos, pesquisas e desenvolvimento de tecnologias de produtos, prestação de serviços de assistência técnica nas áreas comercial, tecnológica e de produção de terceiros. Está localizada na Rua Dezesete, 200 A, B, C e D, Distrito Industrial, bairro Mantiquira, 4º distrito de Xerém, cidade de Duque de Caxias, no estado do Rio de Janeiro.

Em 23 de novembro de 2012, a Companhia obteve o registro de Companhia Aberta na Categoria “A” na Comissão de Valores Mobiliários – CVM. Essa categoria autoriza a negociação de quaisquer valores mobiliários do emissor em mercados regulamentados de valores mobiliários.

1.1 Reforma Tributária

Em 20 de dezembro de 2023, foi promulgada a Emenda Constitucional (“EC”) no 132, que estabelece a Reforma Tributária (“Reforma”) sobre o consumo. O assunto ainda vai passar pelo processo de regulamentação de diversos pontos do texto, incluindo alíquotas, regimes especiais e definições específicas.

O modelo da Reforma está baseado num IVA repartido (“IVA dual”) em duas competências, uma federal (Contribuição sobre Bens e Serviços – CBS) e uma subnacional (Imposto sobre Bens e Serviços – IBS), que substituirá os tributos PIS, COFINS, ICMS e ISS.

Foi também criado um Imposto Seletivo (“IS”) – de competência federal, que incidirá sobre a produção, extração, comercialização ou importação de bens e serviços prejudiciais à saúde e ao meio ambiente, nos termos de LC.

Haverá um período de transição de 2026 até 2032, em que os dois sistemas tributários – antigo e novo – coexistirão. Os impactos da Reforma na apuração dos tributos acima mencionados, a partir do início do período de transição, somente serão plenamente conhecidos quando da finalização do processo de regulamentação dos temas pendentes por LC. Consequentemente, não há qualquer efeito da Reforma nas informações contábeis intermediárias de 30 de setembro de 2024.

1.2 Créditos de ICMS de produtos Intermediários

Em setembro de 2024, a Diretoria Estatutária, assessorada por escritórios externos especializados nas áreas contábil e fiscal, revisou lançamentos tributários dos anos anteriores e identificou uma adequação na classificação de materiais essenciais e relevantes adquiridos para utilização na operação da Companhia, que permitiu recuperar créditos de ICMS de atividades intermediárias consideradas essenciais para a produção de IFAs. Esse projeto trouxe ganhos da ordem de R\$ 2,5 milhões à Companhia, referente aos 5 anos anteriores, registrados como Impostos a Recuperar. A Diretoria Estatutária projeta a utilização dos créditos levantados até fevereiro de 2025 nas apurações de ICMS da Companhia.

2 Apresentação e base de preparação das Informações financeiras intermediárias

2.1 Base de elaboração das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias foram preparadas em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting* emitida pelo *International Accounting Standards Board* – IASB, assim como estão sendo apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR e devem ser lidas em conjunto com as últimas demonstrações financeiras anuais consolidadas da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, previamente divulgadas.

2.2 Declaração de conformidade, relevância e elaboração

As informações financeiras intermediárias devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, aprovadas em 28 de março de 2024.

Nestas informações financeiras intermediárias não foram repetidas, seja por redundância ou por relevância em relação ao já apresentado nas demonstrações financeiras, as seguintes notas explicativas:

- Resumo das políticas contábeis materiais
- Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

A Administração analisou e concluiu que a Companhia possui capacidade para dar continuidade à suas operações. Dessa forma, essas informações contábeis intermediárias foram elaboradas a base contábil de continuidade operacional.

A emissão destas informações trimestrais, foi autorizada pela Diretoria e pelo Conselho de Administração da Companhia em 12 de novembro de 2024.

3 Moeda funcional e de apresentação

As informações contábeis intermediárias estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e moeda de apresentação da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4 Principais práticas Contábeis

As informações trimestrais foram preparadas de acordo com políticas contábeis divulgadas na nota 6 das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, aprovadas em 28 de março de 2024. Por isso, essas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações contábeis do exercício findo de 31 de dezembro de 2023.

5 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	71	306
Caixa e bancos em moeda estrangeira	1.370	3.830
Aplicações financeiras em CDBs em moeda nacional (i)	17.691	28.681
Aplicações financeiras em fundos de investimento em moeda estrangeira (ii)	<u>8.836</u>	<u>7.961</u>
	<u><u>27.968</u></u>	<u><u>40.778</u></u>

- (i) Referem-se a aplicações em CDBs, compromissadas e quotas de fundos de investimentos com resgate no mesmo dia da solicitação e sem carência, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, independentemente do vencimento dos ativos e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. São remuneradas diariamente por taxas que variam de 100% a 104% (99,5% a 104% em 2023) do CDI.
- (ii) No exterior os saldos em caixa e nas aplicações são em Dólar norte americano e remunerados pelas taxas dos *Time Deposits* dos Estados Unidos. No fim de setembro de 2024, a taxa média das era 5,71% a.a. (5,26% a.a. em 2023).

6 Aplicações financeiras

	30/09/2024	31/12/2023
Certificados de Depósitos Bancários – CDB	<u>3.500</u>	<u>3.750</u>

O valor mencionado nas aplicações financeiras de setembro de 2024, estão dados em garantia a uma instituição financeira (Banco Itaú), conforme divulgado na nota 13. Por isso, estão classificados no ativo não circulante. Essa aplicação financeira está sendo remunerada diariamente por taxa de 100,0% do CDI.

7 Contas a receber

	30/09/2024	31/12/2023
Clientes nacionais (i)	65.131	30.271
Clientes estrangeiros	4.136	2.853
Provisão para perdas esperadas	<u>(204)</u>	<u>(204)</u>
	<u><u>69.063</u></u>	<u><u>32.920</u></u>

- (i) O aumento significativo no contas a receber nacional se deve ao aumento de receitas nos últimos dois trimestres, somado ao mix maior em clientes com prazos mais alongados.

Saldos por vencimento do contas a receber

	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	68.112	31.897
Vencidos até 30 dias	880	838
Vencidos de 31 até 60 dias	105	-
Vencidos de 61 até 120 dias	-	235
Vencidos de 121 até 180 dias	-	-
Vencidos acima de 180 dias	170	154
	69.267	33.124

8 Transações com partes relacionadas

	Ativo	
	30/09/2024	31/12/2023
Acionista Majoritário	34.672	-
	34.672	-

Em 24 de maio de 2024, a Companhia concedeu um contrato de mútuo com parte relacionada no valor de R\$33.784 com incidência de juros de 7,45% a.a., sem incidência de correção monetária. A expectativa da Administração é de que a operação seja quitada durante o ano de 2024.

9 Estoques

	30/09/2024	31/12/2023
Produtos acabados	33.351	37.167
Produtos em processo	4.859	5.658
Produtos para revenda	98	98
Matérias-primas	47.142	45.072
Almoxarifado	1.935	1.634
	87.385	89.629

A Administração da Companhia revisa anualmente a provisão para perdas nos estoques de produtos acabados. O valor da provisão para perda em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é de R\$3.220. Os estoques estão apresentados líquidos da provisão para perdas.

A Administração da Companhia revisa anualmente a provisão para os estoques deteriorados, obsoletos ou lenta rotação. O valor dessa provisão para perda em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 220.

10 Impostos a recuperar

	30/09/2024	31/12/2023
CSLL	899	2.041
IRPJ	4.830	4.341
PIS	419	225
COFINS	1.968	4.497
IRRF	952	514
IPI	78	14
ICMS (i)	2.784	406
Outros	73	74
	<u>12.003</u>	<u>12.112</u>

- (i) Vide nota 1.2 para mais informações referente aos ganhos com a revisão de lançamentos tributários dos anos anteriores que permitiu a recuperação de créditos de ICMS na ordem de R\$ 2,5 milhões.

11 Imobilizado

				30/09/2024
	Taxas anuais médias de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido
Terrenos	-	2.105	-	2.105
Instalações	10%	89.329	(15.562)	73.767
Máquinas e equipamentos	4% a 20%	91.132	(38.816)	52.316
Móveis e utensílios	6,7% a 14,3%	2.809	(1.442)	1.367
Veículos	10% a 20%	534	(472)	62
Equipamentos de informática	5% a 33,3%	11.717	(6.443)	5.274
Imobilizado em andamento	-	12.220	-	12.220
Outros	4% a 20%	12.829	(3.985)	8.844
		<u>222.675</u>	<u>(66.720)</u>	<u>155.955</u>

A Companhia no seu processo industrial opera em três turnos, com isso a legislação (Art. 312 do RIR/99) permite que a Companhia utilize a depreciação acelerada em parte dos seus ativos.

31/12/2023				
	Taxas anuais médias de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido
Terrenos	-	2.105	-	2.105
Instalações	10%	74.037	(14.044)	59.993
Máquinas e equipamentos	4% a 20%	85.920	(32.613)	53.307
Móveis e utensílios	6,7% a 14,3%	1.796	(1.407)	389
Veículos	10% a 20%	534	(458)	76
Equipamentos de informática	5% a 33,3%	10.577	(5.349)	5.228
Imobilizado em andamento	-	19.049	-	19.049
Outros	4% a 20%	11.405	(3.351)	8.054
		<u>205.423</u>	<u>(57.222)</u>	<u>148.201</u>

Movimentação do custo

	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Transf.	Saldo em 30/09/2024
Terrenos	2.105	-	-	-	2.105
Instalações	74.038	6	-	15.285	89.329
Máquinas e equipamentos	85.920	121	-	5.091	91.132
Móveis e utensílios	1.796	89	(8)	932	2.809
Veículos	534	-	-	-	534
Equipamentos de informática	10.577	594	-	546	11.717
Imobilizado em andamento (i)	19.049	16.474	-	(23.302)	12.220
Outros	11.404	20	(44)	1.447	12.829
	<u>205.423</u>	<u>17.304</u>	<u>(52)</u>	<u>-</u>	<u>222.675</u>

	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2023
Terrenos	2.105	-	-	-	2.105
Instalações	54.810	194	-	19.034	74.038
Máquinas e equipamentos	48.851	152	(198)	37.114	85.919
Móveis e utensílios	1.661	12	(18)	141	1.796
Veículos	534	-	-	-	534
Equipamentos de informática	6.049	505	(90)	4.113	10.577
Imobilizado em andamento	45.684	39.922	-	(66.556)	19.050
Outros	5.261	-	(11)	6.154	11.405
	<u>164.955</u>	<u>40.785</u>	<u>(317)</u>	<u>-</u>	<u>205.423</u>

Movimentação da depreciação

	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 30/09/2024
Instalações	(14.044)	(1.519)		(15.562)
Máquinas e equipamentos	(32.613)	(6.267)	64	(38.816)
Móveis e utensílios	(1.407)	(43)	8	(1.442)
Veículos	(458)	(14)	-	(472)
Equipamentos de informática	(5.349)	(1.094)	-	(6.443)
Outros	(3.351)	(678)	44	(3.985)
Total	(57.222)	(9.615)	116	(66.720)

Os gastos registrados na conta de imobilizado em andamento possuem a seguinte composição:

	30/09/2024	31/12/2023
Obras Cíveis	9.304	13.334
Equipamentos	1.436	4.217
Materiais	462	725
Montagem	910	774
Outros	108	-
Total	12.220	19.050

- (i) O aumento do Imobilizado em andamento se deve principalmente pela obra de expansão dos laboratórios de Pesquisa & Desenvolvimento e de Controle de Qualidade.

	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Instalações	(12.444)	(1.600)	-	(14.044)
Máquinas e equipamentos	(26.182)	(6.629)	198	(32.613)
Móveis e utensílios	(1.384)	(41)	18	(1.407)
Veículos	(440)	(18)	-	(458)
Equipamentos de informática	(4.625)	(814)	90	(5.349)
Outros	(2.676)	(687)	12	(3.351)
Total	(47.751)	(9.789)	318	(57.222)

Em 30 de setembro de 2024, parte do ativo imobilizado no montante de R\$ 98.600 (R\$ 102.251 em 31 de dezembro de 2023), a valor de custo, está dado em garantia ao empréstimo captado junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), conforme descrito na nota 13.

12 Fornecedores

	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais (i)	14.245	5.834
Fornecedores estrangeiros (ii)	17.850	16.011
	32.095	21.845

- (i) A variação expressiva, se deve à aquisição de matéria prima adquirida de empresa internacional com sede no Brasil. O pagamento da operação específica ainda em 2024 irá normalizar o saldo de fornecedores nacionais.
- (ii) Refere-se substancialmente a compra de matérias-primas importadas. A Companhia efetua uma programação de pedidos de compras de matérias-primas que serão utilizadas no processo de produção para venda nos meses subsequentes.

13 Empréstimos e financiamentos

A Companhia celebrou contratos de financiamento com o objetivo de financiar pesquisa e desenvolvimento e expansão do parque industrial, conforme descrito abaixo:

	Taxa de juros ao ano	Saldo em 31/12/2023	Captação	Juros capitalizados	Variação Cambial	Despesas de Juros	Pagamento de Juros	Pagamento de Principal	Saldo em 30/09/2024
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/068 A (i)	3,10%+1,13%+ IPCA	3.058	-	-	-	193	(198)	(330)	2.723
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/017 B (i)	3,10%+1,13%+ IPCA	1.920	-	-	-	121	(124)	(208)	1.709
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/025 C (i)	3,10%+1,53%+ IPCA	7.211	-	-	-	476	(488)	(780)	6.419
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/025 D (i)	3,10%+1,53%+ IPCA	6.079	-	-	-	401	(412)	(657)	5.411
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/025 E (i)	3,10%+1,53%+ IPCA	2.314	-	-	-	153	(157)	(250)	2.060
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/025 F (i)	3,10%+1,53%+ IPCA	728	-	-	-	48	(49)	(79)	648
BNDES – Contrato – 21.9.0101.1/013 S (ii)	3,53%+1,53%+ IPCA	12.599	-	-	-	866	(889)	(1.361)	11.215
BNDES – Contrato – 21.9.0101.1/021 S (ii)	Cesta de Moedas + 2,30%	2.819	-	-	206	306	(176)	(328)	2.827
Finep – Contrato – 09.19.0010.00 (iii)	6% ou TJLP – 0,5%	6.628	10.812	-	-	488	(409)	(1.074)	16.445
Finep – Contrato – 02.23.0205.00 (iv)	TR + 3,3%	16.487	10.271	-	-	533	(517)	-	26.774
ITAU – Contrato – ITANY04528 (v)	5,814% +/- Variação Cambial	-	32.645	-	1.974	-	(613)	(1.765)	32.241
		59.843	53.728	-	2.180	3.585	(4.032)	(6.832)	108.472
Circulante		6.181							7.230
Não Circulante		53.662							101.242
		59.843							108.472

	Taxa de juros ao ano	Saldo em 31/12/2022	Captação	Juros capitalizados	Variação Cambial	Despesas de Juros	Pagamento de Juros	Pagamento de Principal	Saldo em 31/12/2023
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/068 A (i)	3,10%+1,13%+ IPCA	3.506	-	-	-	295	(295)	(448)	3.058
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/017 B (i)	3,10%+1,13%+ IPCA	2.201	-	-	-	187	(181)	(287)	1.920
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/025 C (i)	3,10%+1,53%+ IPCA	8.262	-	467	-	248	(727)	(1.039)	7.211
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/025 D (i)	3,10%+1,53%+ IPCA	2.951	3.660	-	-	355	(335)	(552)	6.079
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/025 E (i)	3,10%+1,53%+ IPCA	2.651	-	-	-	235	(228)	(344)	2.314
BNDES – Contrato – 18.2.0354.1/025 F (i)	3,10%+1,53%+ IPCA	834	-	-	-	74	(74)	(106)	728
BNDES – Contrato – 21.9.0101.1/013 S (ii)	3,53%+1,53%+ IPCA	13.815	-	833	-	458	(1.447)	(1.060)	12.599
BNDES – Contrato – 21.9.0101.1/021 S (ii)	Cesta de Moedas + 2,30%	3.320	-	132	(315)	194	(187)	(325)	2.819
Finep – Contrato – 09.19.0010.00 (iii)	6% ou TJLP – 0,5%	7.163	-	-	-	522	(1.057)	-	6.628
Finep – Contrato – 02.23.0205.00 (iv)	TR + 3,3%	-	16.457	-	-	255	(225)	-	16.487
		44.703	20.117	1.432	(315)	2.823	(4.756)	(4.161)	59.843
Circulante		4.549							6.181
Não Circulante		40.154							53.662
		44.703							59.843

(i) Contrato BNDES N° 18.2.0354.1

Principal: R\$ 26.328
Juros: 3,10% a.a. + Spreads de 1,13% a.a. a 1,53% a.a. + IPCA
Vencimento: Em 108 parcelas a partir de dezembro de 2021 e a última em novembro de 2030.
Garantia: Em terceira hipoteca, os imóveis de sua propriedade onde está instalada sua unidade industrial, situados em Duque de Caxias-RJ, avaliados os terrenos, as edificações e os equipamentos.

(ii) Contrato BNDES N° 21.9.0101.1

Principal: R\$ 17.191
Juros: 3,54% a.a. + Spread 1,5% a.a. + IPCA
Vencimento: Em 90 parcelas a partir de junho de 2023 e a última em novembro de 2030.
Garantia: Em quarta hipoteca, os imóveis de sua propriedade onde está instalada sua unidade industrial, situados em Duque de Caxias-RJ, avaliados os terrenos, as edificações e os equipamentos.

(iii) Contrato FINEP N° 09.19.0010.00

Principal: R\$ 16.995
Juros: Menor entre 6% a.a. e TJLP – 0,5%
Vencimento: Em 97 parcelas a partir de abril de 2023 e a última em abril de 2031.
Garantia: Carta Fiança

(iv) Contrato FINEP N° 02.23.0205.00

Principal: R\$ 16.457
Juros: TR + 3,3% a.a.*
Vencimento: Em 97 parcelas a partir de junho de 2027 e a última em junho de 2037.
Garantia: Carta Fiança

* taxa cobrada quando a Nortec utiliza garantias financeiras.

(v) Contrato ITAÚ N° ITANY04528

Principal: US\$ 6.350
Juros: 5,814% a.a.
Vencimento: Em 20 parcelas a partir de agosto de 2024 e a última em abril de 2029.
Garantia: Aplicações Financeiras, Parte dos Recebíveis e Aval dos Acionistas

Cláusulas restritivas (*Covenants*)

A Companhia apresenta *covenants* financeiros e não financeiros em seus contratos de empréstimos adquiridos junto ao BNDES. Apesar da periodicidade da verificação dos *covenants* serem anuais, a Administração monitora esses índices de forma regular. A Companhia não identificou nenhum evento de não conformidade em 31 de dezembro de 2023.

i. Covenants financeiros

Os contratos vigentes com o BNDES, além de apresentar alguns *covenants* não financeiros, contém cláusulas restritivas que requerem a manutenção de determinados índices financeiros com parâmetros pré-estabelecidos. A Dívida Líquida sobre o EBITDA acumulado de 12 meses não pode ultrapassar o valor de 3x e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante não podem ultrapassar 45% dos Ativos Totais. A Companhia não identificou nenhum evento de não conformidade em 31 de dezembro de 2023

ii. *Covenants não financeiros*

Obrigações de não fazer:

- Redução relevante do quadro de pessoal, atrelada à execução do projeto financiado;
- Existência de sentença condenatória transitada em julgado em razão da prática de atos que importem em trabalho infantil, trabalho escravo ou crime contra o meio ambiente;
- A inclusão, em acordo societário, estatuto ou contrato social da beneficiária, ou das empresas que a controlam, de dispositivo que importe em restrições ou prejuízo à capacidade de pagamento das obrigações financeiras decorrentes desta operação; e

Obrigações de fazer:

- Manter em situação regular suas obrigações junto aos órgãos do Meio Ambiente, durante o período de vigência do contrato.

14 Obrigações sociais e trabalhistas

	30/09/2024	31/12/2023
Encargos sociais a recolher	1.005	1.170
Encargos assistenciais a pagar	1	70
Provisão de férias	3.530	3.511
Provisão p/13º salário	1.842	-
	6.378	4.751

15 Obrigações Fiscais

	30/09/2024	31/12/2023
ICMS a recolher	3.334	1.745
Imposto de Renda na Fonte	231	1.017
Provisão de IRPJ/CSLL	2.641	-
Outros	66	48
	6.272	2.810

16 Provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis

A Companhia é parte envolvida em processos tributários, trabalhistas, cíveis e de outras naturezas, cujas discussões se encontram em andamento nas esferas administrativa e judicial. O risco de perda associado a cada processo é avaliado periodicamente pela Administração em conjunto com seus consultores jurídicos externos e leva em consideração: (i) histórico de perda envolvendo discussões similares; (ii) entendimentos dos tribunais superiores relacionados a matérias de mesma natureza; (iii) doutrina e jurisprudência aplicável a cada disputa. Com base nessa avaliação, em 30 de setembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não constitui provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis.

Com base na opinião dos assessores jurídicos da Companhia e avaliação da própria administração, as provisões tributárias, cíveis e trabalhistas classificadas com risco possível de perda totalizam o montante de R\$ 5.171 (R\$ 4.815 em 31 de dezembro de 2023).

Em 30 de setembro de 2024, os passivos contingentes acrescidos de juros e atualização monetária, estimados para os processos judiciais cuja – probabilidade de perda é considerada possível, são apresentados na tabela a seguir:

Natureza	30/09/2024
Trabalhistas	109
Tributária	5.062
<hr/>	
Total	5.171
Natureza	31/12/2023
Trabalhistas	260
Tributária	4.555
<hr/>	
Total	4.815

Processos de natureza Trabalhista

Os principais pedidos estão relacionados a horas extras, adicional noturno, dano moral, dano material, pensão vitalícia e adicional de insalubridade e periculosidade, além de indenizações e responsabilidade subsidiária de terceiros. Nenhuma ação individual é relevante o suficiente para impactar adversamente e de maneira relevante os resultados da Companhia.

Processos de natureza Tributária

Auto de Infração de ICMS no valor de R\$ 5.062, lavrado em 10.12.2021, onde o Auditor Fiscal alega, em síntese, que o contribuinte teria deixado de escriturar 53 notas fiscais de entrada e, em contrapartida, promovido a saída dos bens sem o devido registro. Por essa razão, aplicou a presunção de que o custo do produto seria aquele da aquisição mais recente acrescido do importe de 50% (para fins de estimativa de lucro na venda), sendo certo que sobre o valor total (valor da aquisição mais recente + 50%) incidiu a alíquota de 18% do ICMS. A Companhia apresentou a defesa, demonstrando que se trata principalmente de Notas Fiscais com entrada e saída com valores iguais, que deveriam se anular, e estavam sendo somadas erradamente. Não houve qualquer manifestação posterior por parte do Auditor Fiscal.

Contingência ativa: A Administração da Companhia contratou uma empresa especializada em recuperação de créditos tributários que propôs uma oportunidade de exclusão da receita de subvenção oriunda de benefícios de ICMS na apuração do IRPJ e CSLL. O benefício em questão refere-se à isenção do ICMS através do Convênio 10/2002 (Concede isenção do ICMS a operações com medicamentos destinados ao tratamento dos portadores do vírus da AIDS). Adotando uma postura conservadora, a Administração decidiu que somente irá se beneficiar dos créditos tributários, no momento em que a Receita Federal do Brasil homologar os pedidos de ressarcimento. A Receita Federal do Brasil no ano de 2022 fez o ressarcimento na conta bancária da Companhia no montante de R\$ 9.789 (valores atualizados pela Selic) referente aos créditos tributários dos anos de 2016 a 2020, e no ano de 2023 foi ressarcido na conta bancária da Companhia o montante de R\$ 6.977 (valores atualizados pela Selic) referente aos créditos tributários dos anos de 2017 e 2018.

De acordo com levantamento realizado pelos tributaristas da empresa contratada, demonstramos os saldos que a Companhia ainda tem direito a ressarcimento referente aos créditos tributários oriundos da exclusão da receita de subvenção para investimentos da base de cálculo do IRPJ e da CSLL nas datas abaixo:

Posição em 30 de setembro de 2024

Efeito Fiscal	2016	2017	2018	2020	Acumulado
Crédito de IRPJ e CSLL	-	1.331	-	751	2.082
Selic Atualizada até setembro de 2024	-	814	-	277	1.091
Crédito de IRPJ e CSLL (atualizado)	-	2.145	-	1.028	3.173

Posição em 31 de dezembro de 2023

Efeito Fiscal	2016	2017	2018	2020	Acumulado
Crédito de IRPJ e CSLL	-	1.331	-	751	2.082
Selic Atualizada até março de 2024	-	701	-	234	935
Crédito de IRPJ e CSLL (atualizado)	-	2.032	-	985	3.017

17 Imposto de renda e contribuição social

Composição do Imposto de renda e contribuição social diferidos

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo de prejuízo fiscal e base negativa	1.949	3.089
Diferenças temporárias:		
Provisões temporárias	2.111	2.111
Diferença de depreciação Taxa Fiscal x Contábil	(4.860)	(4.150)
Outras	122	60
	(678)	1.110

A Companhia, fundamentada em estudos técnicos de viabilidade, realizados anualmente, que demonstram a capacidade de geração de lucros tributáveis futuros, mantém o crédito fiscal de imposto de renda e contribuição social decorrentes de diferenças temporárias, que somente serão dedutíveis quando atenderem a legislação fiscal.

Os valores de imposto de renda e contribuição social que afetaram o resultado do período apresentam a seguinte reconciliação em seus valores à alíquota nominal:

	30/09/2024	30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social (CSLL)	10.419	35.761
Despesa de IRPJ e CSLL à alíquota nominal (34%)	(3.542)	(12.159)
Ajustes:		
Despesas não dedutíveis	(778)	(418)
Incentivos Fiscais	-	5.004
Receita de Correção Monetária S/Indébito Tributário	144	548
Receita de Ressarcimento oriunda de Benefícios Fiscais (Sub. Investimento)	-	1.705
Outros	(253)	19
Imposto de renda e da contribuição social total	(4.429)	(5.301)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(2.641)	(3.417)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(1.788)	(1.884)

Em 30 de setembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social acumulados nos montantes de R\$5.734 e de R\$ 9.085, respectivamente, para compensação de lucros tributáveis futuros. Prejuízos fiscais e bases negativas não possuem prazo de prescrição, porém a Companhia somente pode compensar o montante de até 30% dos lucros tributáveis de cada exercício societário e fiscal.

18 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de setembro de 2024, o capital social autorizado, subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 89.230 (R\$ 89.230 em 31 de dezembro de 2023) e está representado e dividido entre seus acionistas conforme abaixo:

Participação Societária em 30 de setembro de 2024	Número de Ações		%	Total
	Ordinárias	Preferenciais		
Acionista controlador e demais acionistas	11.521.073	-	97	11.521.073
Alta Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia Investimento no Exterior – FIP Alta	237.549	118.773	03	356.322
	11.758.622	118.773	100	11.877.395

Participação Societária em 31 de dezembro de 2023	Número de Ações		%	Total
	Ordinárias	Preferenciais		
Acionista controlador e demais acionistas	9.145.594	-	77	9.145.594
Alta Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia Investimento no Exterior – FIP Alta	2.613.028	118.773	23	2.731.801
	11.758.622	118.773	100	11.877.395

Ações ordinárias

Todas as ações têm os mesmos direitos com relação aos ativos líquidos residuais da Companhia.

Os detentores de ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos conforme definido no estatuto da Companhia. As ações ordinárias dão o direito a um voto por ação nas deliberações da Companhia.

Ações preferenciais

Cada ação preferencial nominativa, escritural, conversível e sem valor nominal de emissão da Companhia terá direito a um voto nas assembleias gerais da Companhia.

A totalidade das Ações Preferenciais Conversíveis será convertida em ações ordinárias de emissão da Companhia, à razão de 1 (uma) Ação Preferencial Conversível para 1 (uma) ação ordinária de emissão da Companhia, uma vez que todos os dividendos preferenciais previstos no Estatuto Social da Companhia foram efetivamente recebidos pelos titulares das Ações Preferenciais Conversíveis. A conversão das Ações Preferenciais Conversíveis aqui prevista será feita (a) pela Companhia, de ofício; ou (b) mediante solicitação escrita dos detentores das Ações Preferenciais Conversíveis.

b. Dividendos

Conforme determina o estatuto social da Companhia deve distribuir aos seus acionistas, a título de dividendo mínimo obrigatório relativo a cada exercício fiscal findo em 31 de dezembro, uma quantia não inferior a 25% do resultado do exercício, ajustado na forma da lei 6.404/76.

c. Natureza e propósito das reservas

Reserva Legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Reserva de Incentivos Fiscais

Os efeitos desse cálculo são registrados no resultado do exercício como “deduções de vendas”, reduzindo a base para apuração do IRPJ e CSLL. O valor resultante deste benefício não pode ser distribuído aos acionistas e, ao final do exercício, deve ser destinado à conta de Reserva de Incentivos Fiscais, no patrimônio líquido.

Reserva de retenção de lucros

É constituída com a finalidade de assegurar a disponibilidade de recursos próprios para o desenvolvimento dos negócios e destinada à aplicação em investimentos previstos no orçamento de capital para projeto de expansão da planta fabril da Companhia.

De acordo com o art. 199 da Lei nº 6.404/76, alterado pela Lei nº 11.638/07, estabelece que o somatório das Reservas de Lucros, exceto as Reservas de Contingências, Incentivos fiscais e Lucros a Realizar, não poderá ser superior ao montante do Capital Social.

19 Receita Líquida de Vendas

Segue abaixo conciliação entre a receita bruta e a receita apresentada na demonstração do resultado dos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023:

	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Receita bruta	71.754	186.369	44.795	192.355
Menos:				
Vendas Canceladas	(78)	(1.174)	(1)	(1.464)
Impostos sobre vendas	(4.589)	(11.860)	(2.718)	(10.367)
	<u>67.087</u>	<u>173.335</u>	<u>41.982</u>	<u>180.524</u>

20 Custos dos Produtos Vendidos

	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Custo dos Materiais	(30.226)	(81.412)	(15.247)	(83.419)
Custo c/ Pessoal	(7.804)	(23.911)	(8.317)	(24.575)
Custo c/ Serv. Terceiros	(1.144)	(3.831)	(1.204)	(3.623)
Custo c/ Ocupação e Utilidades	(3.824)	(11.518)	(874)	(8.748)
Custo c/ Depreciação	(2.441)	(8.236)	(2.698)	(5.641)
Custos dos Produtos Vendidos	<u>(45.439)</u>	<u>(128.908)</u>	<u>(28.340)</u>	<u>(126.006)</u>
Custo dos Produtos Revendidos	(716)	(716)	-	(1.379)
	<u>(46.155)</u>	<u>(129.624)</u>	<u>(28.340)</u>	<u>(127.385)</u>

21 Despesas (receitas) operacionais

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Despesas com vendas	(445)	(1.078)	(434)	(1.464)
	<u>(445)</u>	<u>(1.078)</u>	<u>(434)</u>	<u>(1.464)</u>
Despesas com pessoal	(4.259)	(12.995)	(4.138)	(12.262)
Serviços de terceiros	(1.991)	(6.272)	(1.892)	(4.979)
Ocupação e utilidades	(1.927)	(4.365)	(934)	(2.909)
Despesas administrativas	(2.278)	(4.781)	(106)	(3.561)
Depreciação	(521)	(1.317)	(316)	(747)
Despesas Gerais e Administrativas	(10.976)	(29.730)	(7.386)	(24.458)
Outras (despesas)/receitas operacionais	666	1.257	151	6.234
Total das despesas (receitas) operacionais	<u>(10.755)</u>	<u>(29.551)</u>	<u>(7.669)</u>	<u>(19.688)</u>

22 Resultado financeiro

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Despesas financeiras				
Juros	(1.224)	(3.620)	(851)	(1.840)
Descontos concedidos	(10)	(14)	(10)	(40)
Despesas bancárias	(280)	(600)	(174)	(502)
Acréscimos legais s/tributos	(12)	(28)	(1)	(11)
IOF	(143)	(365)	(298)	(315)
Outros	-	(107)	-	(1)
Total	<u>(1.669)</u>	<u>(4.734)</u>	<u>(1.334)</u>	<u>(2.709)</u>
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicações financeiras	567	1.696	771	2.218
Descontos recebidos	3	19	16	25
Receita de juros	631	890	-	45
Outros	161	575	96	1.957
Total	<u>1.362</u>	<u>3.180</u>	<u>883</u>	<u>4.245</u>
Varição Cambial Ativa	3.142	5.792	1.077	4.574
Varição Cambial Passiva	(2.700)	(7.979)	(1.232)	(3.800)
Varição cambial líquida	<u>442</u>	<u>(2.187)</u>	<u>(155)</u>	<u>774</u>
Resultado financeiro líquido	<u>135</u>	<u>(3.741)</u>	<u>(606)</u>	<u>2.310</u>

23 Instrumentos financeiros

23.1 Gestão de risco de capital

A Companhia administra seu capital, para assegurar que 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, composto pelos (empréstimos detalhados na nota explicativa 13), deduzidos pelo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, dividido pelo total do capital, que pode ser calculado somando o patrimônio líquido e a dívida líquida da Companhia, conforme apresentado nas Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido.

O índice de alavancagem em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 estão demonstrados a seguir:

	30/09/2024	31/12/2023
Total dos empréstimos (Nota 13)	108.472	59.843
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	(27.968)	(40.778)
Menos: aplicações financeiras (Nota 6)	(3.500)	(3.750)
Dívida líquida (A)	<u>77.004</u>	<u>15.315</u>
Total do patrimônio líquido (B)	<u>238.402</u>	<u>232.412</u>
Total do capital (A + B)	<u><u>315.406</u></u>	<u><u>247.727</u></u>
Índice de alavancagem financeira - %	24,41%	6,18%

23.2 Categorias de instrumentos financeiros

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativos financeiros		
Mensurados ao custo amortizado		
Caixa e equivalente de caixa	27.968	40.778
Aplicações financeiras	3.500	3.750
Contas a receber	69.063	32.920
Passivos financeiros		
Mensurados ao custo amortizado		
Empréstimos e financiamentos	108.472	59.843
Fornecedores	32.095	21.845

A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado.

23.3 Objetivos da administração dos riscos financeiros

O Departamento de Tesouraria Corporativa da Companhia coordena o acesso aos mercados financeiros domésticos e estrangeiros, monitora e administra os riscos financeiros relacionados às operações da Companhia. Esses riscos incluem o risco de mercado (inclusive risco de moeda, risco de taxa de juros e outros riscos de preços), o risco de crédito e o risco de liquidez.

23.4 Riscos de mercado

Por meio de suas atividades, a Companhia fica exposta principalmente a riscos financeiros decorrentes de mudanças nas taxas de câmbio e nas taxas de juros. A Administração entende que esse risco é inerente ao perfil das operações da Companhia e ela opera equacionando de forma adequada esse risco. A Administração não usa instrumentos financeiros derivativos para administrar sua exposição aos riscos relacionados às taxas de câmbio e de juros, nem tampouco se utiliza de derivativos ou outros ativos de risco com caráter especulativo.

As exposições ao risco de mercado são mensuradas em bases contínuas e acompanhadas pela Administração.

23.5 Gestão de risco de taxa de câmbio

A Companhia faz algumas transações em moeda estrangeira; conseqüentemente, surgem exposições às variações nas taxas de câmbio. As exposições aos riscos de taxa de câmbio são administradas de acordo com os parâmetros estabelecidos pelas políticas aprovadas. Os resultados estão suscetíveis de sofrer variações, em função dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre as transações atreladas às moedas estrangeiras, principalmente o dólar norte-americano. Em 2024, o dólar norte-americano sofreu uma valorização de 12,53% frente ao real (2023 - desvalorização de 7,21%). A exposição ao risco de câmbio em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, representado pelos valores contábeis dos ativos e passivos monetários em moeda estrangeira é:

Ativo	30/09/2024	31/12/2023	Moeda de Exposição
Caixa e equivalente de caixa (recebimentos em dólar de clientes estrangeiros)	10.206	11.791	US\$
Contas a receber de clientes estrangeiros	4.136	2.853	US\$
Total dos Ativos	14.342	14.664	
Passivo			
Seguro transportes	44	39	US\$
Fornecedores estrangeiros	17.850	16.011	US\$
Empréstimo moeda estrangeira	32.241	-	US\$
Total dos Passivos	50.135	16.050	
Exposição Líquida (Ativo – Passivo)	(35.793)	(1.406)	

23.6 Gestão do risco de taxa de juros

Ativos financeiros

Os equivalentes de caixa e as aplicações financeiras no valor de R\$ 31.468 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 44.528 em 31 de dezembro de 2023) são mantidos, substancialmente, em fundos de investimento e aplicações em títulos privados, emitidos por instituições financeiras aprovadas pela Administração.

O risco de taxa de juros vinculados aos ativos decorre da possibilidade de ocorrerem queda nessas taxas e, conseqüentemente, na remuneração desses ativos.

Passivos financeiros

A Companhia está exposta ao risco de taxa de juros e/ou de inflação, uma vez que obtém empréstimos com taxas de juros estabelecidas nos contratos conforme mencionado na nota 13 no valor de R\$ 108.472 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 59.843 em 31 de dezembro de 2023). Entretanto, as taxas obtidas nos financiamentos são baixas e os prazos de amortização são longos, comparadas a outras formas de financiamento existentes no mercado. Como mencionado acima, este caixa e aplicações, também estão expostos (positivamente) a variação nas taxas de juros. Dessa forma, esse risco é atenuado.

23.7 Análise de sensibilidade

A Companhia possui caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, adiantamento a fornecedores, seguro transporte e contas a pagar em moeda estrangeira além de aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos atrelados a outros índices.

Na elaboração da análise de sensibilidade, foram consideradas o relatório de mercado Focus do Banco Central do Brasil para o dólar norte-americano e CDI, além das informações projetadas pelo BNDES para os seguintes índices TJLP e TLP, considerando as seguintes premissas:

Definição de um cenário provável do comportamento do risco que é referenciada por fonte externa independente (Cenário Provável).

Definição de dois cenários adicionais com deteriorações de 25% e 50% na variável de risco considerada (Cenário Possível e Cenário Remoto, respectivamente).

Em 30 de setembro de 2024, a análise de sensibilidade dos principais ativos e passivos financeiros, expostos às variações de taxas de juros, taxas de câmbio e aos índices inflacionários, e os seus respectivos impactos no resultado do período, estão demonstrados para o período de 90 dias, quando deverão ser apresentadas as próximas informações trimestrais contendo tal análise.

Riscos de taxa de juros

A Companhia está exposta a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações financeiras e empréstimos, cujos saldos em 30 de setembro de 2024 e o efeito dos juros sobre as aplicações financeiras e sobre os financiamentos são apresentados abaixo:

Operação		Saldo contábil em 30/09/2024	Efeitos dos juros sobre aplicações financeiras e sobre os financiamentos				
			Cenário provável de rendimento sobre aplicações e juros sobre empréstimos (a)	Ganho ou perda (b) - (a)	Cenário possível 25% (b)	Ganho ou perda (c) - (a)	Cenário remoto 50% (c)
Aplicações Financeiras	CDI	3.500	394	98	492	197	591
Fundos de Investimentos (Caixa Equivalentes de Caixa)	CDI	17.691	1.990	498	2.488	995	2.985
Empréstimos e Financiamentos	Menor entre 6% a.a. e TJLP - spread *	(16.445)	(987)	-	(987)	-	(987)
Empréstimos e Financiamentos	IPCA + spread	(30.184)	(2.854)	(353)	(3.207)	(705)	(3.560)
Empréstimos e Financiamentos	TR + spread	(26.773)	(1.108)	(56)	(1.164)	(112)	(1.220)
Total		(52.211)	(2.565)	187	(2.378)	375	(2.191)

A Selic utilizada foi a de setembro de 2024 definida pelo Comitê de Política Monetária do Banco Central (Copom) em reunião realizada no dia 18 de setembro de 2024. Nos cenários possível e remoto, esse valor foi acrescido de 25% e 50%, respectivamente.

Para o IPCA, foi usada a mesma lógica. O cenário provável considera a média entre o IPCA acumulado nos últimos 12 meses em setembro de 2024 (fonte: IBGE).

Para a TJLP, foi usada a taxa vigente acumulada até setembro de 2024 (fonte: BNDES).

Riscos de taxa de câmbio

Considerando as exposições cambiais descritas na tabela de exposição cambial mencionada na nota 23.5, a análise de sensibilidade quanto à posição em aberto de 30 de setembro de 2024:

Operações Cambiais		Saldo contábil em 30/09/2024	Cenário provável (a)	Ganho ou perda (b) - (a)	Cenário possível 25% (b)	Ganho ou perda (c) - (a)	Cenário remoto 50% (c)
Caixa e equivalente de caixa (contratos de câmbio de clientes estrangeiros)	Dólar/Real	8.836	8.813	2.203	11.017	4.407	13.220
Contas a receber de clientes estrangeiros	Dólar/Real	4.136	4.125	1.031	5.157	2.063	6.188
Seguro Transporte	Dólar/Real	(44)	(44)	(11)	(55)	(22)	(66)
Fornecedores estrangeiros	Dólar/Real	(17.850)	(17.804)	(4.451)	(22.255)	(8.902)	(26.706)
Empréstimos e Financiamentos	Dólar/Real	(32.241)	(32.158)	(8.039)	(40.197)	(16.079)	(48.237)
Total		(37.163)	(37.068)	(9.267)	(46.333)	(18.533)	(55.601)

O cenário provável considera a taxa de câmbio projetada pelo boletim Focus de 18 de outubro de 2024.

23.8 Gestão de risco de crédito

O risco de crédito refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir com suas obrigações, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Administração adota a política de apenas negociar com contrapartes que possuam análise de crédito aprovada pela Administração da Companhia e obtém garantias, quando apropriado, como meio de mitigar o risco de perda financeira por motivo de inadimplência. A Companhia utiliza informações financeiras disponíveis publicamente e seus próprios registros para avaliar seus principais clientes. A exposição da Companhia e as avaliações de crédito de suas contrapartes são continuamente monitoradas. A exposição do crédito é controlada pelos limites das contrapartes, que são revisados e aprovados pela Administração.

O saldo de contas a receber de clientes no montante de R\$ 69.063 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 32.920 em 31 de dezembro de 2023), sendo a maior parte proveniente de clientes da Companhia, com os quais tem uma relação comercial de longa data, com histórico sólido de adimplência de suas obrigações financeiras. As demais contas a receber de clientes estão compostas por um grande número de clientes em diferentes áreas geográficas. Uma avaliação contínua do crédito é realizada na condição financeira das contas a receber. Para fazer face a possíveis perdas com créditos de liquidação duvidosa, é avaliada a necessidade de constituir-se provisão para créditos de liquidação duvidosa para a cobertura desse risco.

A Companhia não está exposta ao risco de crédito com relação a garantias financeiras concedidas a bancos. Adicionalmente, a Companhia não detém nenhuma garantia ou outras garantias de crédito para cobrir seus riscos de crédito associados aos seus ativos financeiros.

As operações com instituições financeiras (caixa e equivalente de caixa e aplicações financeiras), no valor de R\$ 31.468 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 44.528 em 31 de dezembro de 2023), são distribuídas em instituições aprovadas pela Administração da Companhia, evitando risco de concentração. O risco de crédito das aplicações financeiras é avaliado através do estabelecimento de limites máximos de aplicação nas contrapartes, considerando os “ratings” publicados pelas principais agências de risco internacionais para cada uma destas contrapartes.

23.9 Gestão de risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade de a Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função dos diferentes prazos de realização/liquidação de seus direitos e obrigações.

A responsabilidade final pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Gerência Financeira. A Companhia gerencia o risco de liquidez mantendo reservas, linhas de crédito bancárias para captação de empréstimos que julgue adequados, através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

Em 30/09/2024	Menos de um ano	Entre um e três anos	Entre quatro e cinco anos	Total
Fornecedores	32.095	-	-	32.095
Financiamentos	7.230	51.541	49.701	108.472
Em 31/12/2023	Menos de um ano	Entre um e três anos	Entre quatro e cinco anos	Total
Fornecedores	21.845	-	-	21.845
Financiamentos	6.181	19.496	34.166	59.843

24 Benefícios a empregados

É assegurado ao ex-empregado aposentado que contribuiu para produtos de que tratam o inciso I e o § 1º do artigo 1º da Lei nº 9.656, de 1998, contratados a partir de 2 de janeiro de 1999, em decorrência de vínculo empregatício, pelo prazo mínimo de 10 (dez) anos, o direito de manter sua condição de beneficiário, nas mesmas condições de cobertura assistencial de que gozava quando da vigência do contrato de trabalho, desde que assuma o seu pagamento integral.

A Companhia entende que a referida assistência médica caracteriza um plano de benefício definido. Diante disso, mantém registrada a provisão para o passivo atuarial estimado no montante de R\$ 1.917 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 1.917 em 31 de dezembro de 2023) no passivo não circulante na rubrica de “Outras Contas a Pagar e Provisões”.

25 Cobertura de seguros

Em 30 de setembro de 2024, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 292.059 de valores em risco para danos materiais, (R\$ 276.706 em 31 de dezembro de 2023), limites máximos de garantia de R\$ 5.000 para responsabilidade civil geral (R\$ 5.000 em 31 de dezembro de 2023), e 32.000 para responsabilidade civil de Administradores (R\$ 32.000 em 31 de dezembro de 2023).

Além destes, a Companhia detém apólices de seguros de transportes de mercadorias, seguro de vida para os colaboradores, entre outros.

26 Resultado por ação

A tabela a seguir reconcilia o resultado do período findo em 30 de setembro de 2024 e 2023, nos montantes usados para calcular o lucro por ação básico e diluído.

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro líquido (Prejuízo)	6.288	5.990	3.854	30.460
Quantidade de ações em circulação – média ponderada (em milhares)	11.877	11.877	11.877	11.877
Resultado por ação (básico e diluído)	<u>0,6618</u>	<u>0,6304</u>	<u>0,3245</u>	<u>2,5645</u>

27 Eventos subsequentes

Não foram identificados eventos subsequentes que poderiam ter impactos relevantes nas Informações Trimestrais de 30 de setembro de 2024.