

Araucária Nitrogenados S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras)

**Demonstrações Financeiras Intermediárias
em 30 de setembro de 2024**

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Índice

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias	3
Balanco Patrimonial.....	5
Demonstração de Resultado	6
Demonstração de Resultados Abrangentes	7
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	8
Demonstração dos Fluxos de Caixa	9
Demonstração do Valor Adicionado.....	10
Notas explicativas	11
1. A Companhia e suas operações.....	11
2. Base de elaboração e apresentação.....	12
3. Práticas contábeis materiais.....	12
4. Contas a receber.....	12
5. Estoques	13
6. Imobilizado	14
7. Fornecedores	15
8. Partes relacionadas.....	15
9. Tributos.....	16
10. Benefícios a empregados.....	18
11. Patrimônio líquido	19
12. Despesas por natureza	19
13. Outras receitas (despesas), líquidas	19
14. Resultado financeiro líquido.....	20
15. Processos judiciais e contingências	20
16. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos	22
17. Correlação entre as notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 e 30 de setembro de 2024.....	22
Diretoria Executiva	23



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Telefone +55 (21) 2207-9400
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias

Aos Administradores e Acionistas da
Araucária Nitrogenados S.A.
Araucária – PR

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias da Araucária Nitrogenados S.A. (“Companhia” ou “ANSA”) 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 mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (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). A revisão de demonstrações financeiras 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 brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias, em 30 de setembro de 2024, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.



Ênfase - Hibernação da planta industrial

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, chamamos a atenção para o fato que a Companhia, a qual faz parte de um grupo econômico, iniciou o processo de hibernação de sua planta industrial no início de 2020 e segue o plano de negócios de sua controladora Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras, incluindo a obtenção de suporte financeiro, quando necessário. Neste sentido, até 30 de setembro de 2024 foram aportados R\$ 670.000 mil para equilibrar a necessidade de caixa operacional da Companhia e atender as obrigações financeiras decorrentes da hibernação. Em quaisquer cenários, a Companhia manterá suas atividades dormentes ou não, por um período superior a 12 meses. Portanto, as demonstrações financeiras intermediárias acima referidas devem ser lidas nesse contexto. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações financeiras intermediárias 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, cuja apresentação não é requerida às companhias fechadas. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras intermediárias, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as demonstrações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias, tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 7 de novembro de 2024

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



Milena dos Santos Rosa
Contador CRC RJ-100983/O-7

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Balanço Patrimonial

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Ativo	Nota	30.09.2024	31.12.2023	Passivo	Nota	30.09.2024	31.12.2023
Caixa e equivalentes de caixa		59	242	Fornecedores	7	9.453	6.833
Contas a receber, líquidas	4.1	9	-	Impostos e contribuições	9.2	352	43
Contas a receber - FIDC	4.3	61.664	90.975	Encargos sociais - terceiros		-	139
Estoques	5	7.224	8.121	Benefícios a empregados	10	2.752	-
Outros ativos		2	-	Outros passivos		453	1.097
Ativo circulante		68.958	99.338	Passivo circulante		13.010	8.112
Imposto de renda e contribuição social	9.1	10.853	10.665	Provisão para processos judiciais	15.1	4.545	917
Impostos e contribuições	9.2	250.085	49.945	Outros passivos		183	5
Depósitos judiciais	15.2	8.623	4.957	Passivo não circulante		4.728	922
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9.1	57.739	-	Passivo circulante e não circulante		17.738	9.034
Realizável a longo prazo		327.300	65.567				
Imobilizado	6	193.097	-	Capital social realizado	11.1	2.461.721	2.461.721
Ativo não circulante		520.397	65.567	Outros resultados abrangentes		(64.895)	(64.895)
				Prejuízos acumulados		(1.825.209)	(2.240.955)
				Patrimônio líquido		571.617	155.871
Total do Ativo		589.355	164.905	Total do Passivo		589.355	164.905

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração de Resultado

Períodos findos em 30 de setembro (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Nota	2024		2023	
		Jul-Set	Jan-Set	Jul-Set	Jan-Set
Receitas (despesas)					
Gerais e administrativas	12.1	(14)	(96)	(15)	(96)
Tributárias		(225)	(546)	(209)	(771)
Reversão no valor de recuperação de ativos - impairment	6.1	-	200.798	-	-
Reversão de provisão para perdas de créditos fiscais	9.2	-	196.978	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	13	(32.220)	(51.112)	(6.091)	(17.363)
		(32.459)	346.022	(6.315)	(18.230)
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro e tributos sobre o lucro		(32.459)	346.022	(6.315)	(18.230)
Resultado financeiro líquido	14	3.805	11.985	4.514	13.619
Receitas financeiras		2.279	8.142	3.132	9.298
Variações monetárias, líquidas		1.526	3.843	1.382	4.321
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro		(28.654)	358.007	(1.801)	(4.611)
Imposto de renda e contribuição social	9.1	8.886	57.739	-	-
Lucro (prejuízo) líquido do período		(19.768)	415.746	(1.801)	(4.611)
Lucro (prejuízo) líquido básico e diluído por ação (em R\$)	11.2	(0,008)	0,169	(0,001)	(0,002)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração de Resultados Abrangentes

Períodos findos em 30 de setembro (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	2024		2023	
	Jul-Set	Jan-Set	Jul-Set	Jan-Set
Lucro (prejuízo) líquido do período	(19.768)	415.746	(1.801)	(4.611)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	(19.768)	415.746	(1.801)	(4.611)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Períodos findos em 30 de setembro (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

		Outros resultados abrangentes		
	Capital social realizado	Ganhos (perdas) atuariais com planos de benefícios definidos	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 01 de janeiro de 2023	2.461.721	(64.895)	(2.234.672)	162.154
Prejuízo líquido do período	-	-	(4.611)	(4.611)
Saldos em 30 de setembro de 2023	2.461.721	(64.895)	(2.239.283)	157.543
Saldos em 01 de janeiro de 2024	2.461.721	(64.895)	(2.240.955)	155.871
Lucro líquido do período	-	-	415.746	415.746
Saldos em 30 de setembro de 2024	2.461.721	(64.895)	(1.825.209)	571.617

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Períodos findos em 30 de setembro (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Nota	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro (prejuízo) líquido do período		415.746	(4.611)
Ajustes para:			
Rendimentos de recebíveis de ativos financeiros	14	(6.516)	(8.999)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(57.739)	-
Depreciação		7.701	-
Baixas de materiais inservíveis		836	-
Reversão no valor de recuperação de ativos - impairment	6.1	(200.798)	-
Reversão de provisão para perdas de créditos fiscais	9.2	(196.978)	-
Perda de créditos esperadas - PCE		665	-
Variações monetárias e receitas financeiras		(5.469)	(4.636)
Provisão p/ gastos com compartilhamento de custos e despesas - CCCD		5.091	4.023
Provisão para contingências judiciais		3.628	572
Redução (aumento) de ativos			
Contas a receber		645	-
Estoques		61	41
Impostos e contribuições		490	5.940
Depósitos judiciais		(3.369)	(1.022)
Outros ativos		(2)	-
Aumento (redução) de passivos			
Fornecedores		(2.471)	1.580
Impostos e contribuições		309	11
Encargos sociais - terceiros		(139)	(30)
Benefícios a empregados		2.752	-
Outros passivos		(453)	(168)
Recursos líquidos utilizados nas atividades operacionais		(36.010)	(7.299)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Investimentos em recebíveis de ativos financeiros		(2.262)	(7.042)
Resgates em recebíveis de ativos financeiros		38.089	14.427
Recursos líquidos gerados pelas atividades de investimentos		35.827	7.385
Aumento de caixa e equivalentes de caixa			
		(183)	86
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		242	149
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		59	235

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração do Valor Adicionado

Períodos findos em 30 de setembro (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Receitas		
Outras receitas	16	46
Perda de créditos esperadas - PCE	(665)	-
	(649)	46
Insumos adquiridos de terceiros		
Reversão de perdas no valor de recuperação de ativos - impairment	397.776	-
Materiais	(1.557)	(1.432)
Energia, serviços de terceiros e outros	(12.707)	(12.425)
Outras despesas	(16.896)	(1.324)
	366.616	(15.181)
Valor adicionado (consumido) bruto	365.967	(15.135)
Depreciação e amortização	(7.701)	-
Valor adicionado (consumido) pela Companhia	358.266	(15.135)
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras - inclui variações monetárias	11.985	13.619
	11.985	13.619
Valor adicionado (consumido) total a distribuir	370.251	(1.516)
Distribuição do valor consumido		
Pessoal		
Salários	9.191	2.324
Vantagens	323	-
FGTS	473	-
	9.987	2.324
Tributos		
Federais (a)	(55.482)	771
	(55.482)	771
Acionistas		
Lucro (prejuízo) retido	415.746	(4.611)
	415.746	(4.611)
Valor adicionado (consumido) total distribuído	370.251	(1.516)

(a) inclui valores de imposto de renda e contribuição social diferidos conforme nota explicativa 9.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

1. A Companhia e suas operações

A Araucária Nitrogenados S.A. “ANSA” ou “Companhia” é uma subsidiária integral da Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras. A Companhia está localizada na cidade de Araucária, no Estado do Paraná, e suas atividades principais, conforme Estatuto Social, são a industrialização e a comercialização de fertilizantes e produtos químicos.

Desde a aquisição da Companhia por sua atual proprietária, em 01 de junho de 2013, foram enfrentados diversos desafios operacionais, ocasionados pelas paradas programadas e, principalmente, pelas não programadas para realizar reparos na caldeira geradora de vapor da planta de fertilizantes.

No ano de 2015 o resultado líquido e o fluxo de caixa ajustado (Ebitda – Lucro antes dos impostos, juros, depreciação e amortização) da Companhia foram positivos e a planta operou com um Fator de Utilização - FUT de 84%. Nos demais exercícios, de 2014 a 2019, o mesmo não foi observado (FUT entre 52% e 56%). Em face desse desempenho, a Companhia registrou sucessivas perdas por impairment dos ativos operacionais, até que em 2018 tais perdas atingiram a totalidade do ativo imobilizado.

1.1. Planta hibernada e processo de retomada das operações

A hibernação da planta industrial ocorreu no início de 2020 e assim estava sendo mantida, com vistas à sua preservação.

O Conselho de Administração da Controladora Petrobras, autorizou, em 29 de janeiro de 2020, o aporte de capital na Companhia do montante de até R\$ 859.000. Do total autorizado, até 30 de setembro de 2024, foram realizados aportes de R\$ 670.000, com o objetivo de equilibrar a necessidade de caixa operacional da Companhia e atender as obrigações financeiras decorrentes da hibernação.

Nos exercícios de 2020 a 2022, a Controladora Petrobras realizou ações visando o desinvestimento da totalidade de sua participação na Companhia, em linha com o seu planejamento estratégico da época. Em 19 de dezembro de 2022 a Petrobras informou ao mercado o encerramento do processo competitivo, que estava na fase vinculante, para venda de suas ações na subsidiária integral Araucária Nitrogenados S.A.

Em 23 de novembro de 2023, conforme Comunicado ao Mercado, a Petrobras aprovou o PE 2024-2028+, marcando retorno ao segmento de fertilizantes e com menção expressa à avaliação de alternativas para retomada da produção da ANSA.

Em 06 de junho de 2024 a Diretoria Executiva da Petrobras aprovou o retorno operacional da Companhia, incluindo a realização das contratações de serviços de manutenção e materiais críticos necessários à retomada, a contratação de ex-empregados das funções consideradas imprescindíveis para a operação, mediante acordo homologado no Tribunal Superior do Trabalho (TST) e autorização de aporte de capital da Petrobras na ANSA no valor de até R\$ 1.200.000, que será aportado de acordo com a necessidade de caixa da Companhia, para atender as obrigações financeiras decorrentes das atividades de retorno das operações.

Em 7 de junho de 2024, o TST homologou o acordo proposto pelo Ministério Público do Trabalho, para a contratação dos antigos empregados desligados por ocasião da hibernação da ANSA e que atuavam em atividades operacionais consideradas imprescindíveis. para o retorno seguro das operações. As ações aprovadas foram iniciadas a partir de julho de 2024, com a contratação de 215 ex-empregados.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

Atualmente, a ANSA está fazendo licitações para contratação de serviços e aquisição de materiais.

A Companhia segue o plano estratégico da Controladora na condução de seus negócios. Portanto, estas demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas neste contexto.

2. Base de elaboração e apresentação

As demonstrações financeiras intermediárias são apresentadas com as alterações relevantes ocorridas no período, sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas. Portanto, tais demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, emitidas em 06 de março de 2024, que contemplam o conjunto completo de notas explicativas, exceto quanto as notas explicativas de “6 – Imobilizado” e “9 – Tributos”.

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Diretoria Executiva da Companhia, em reunião realizada em 07 de novembro de 2024, autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras intermediárias.

3. Práticas contábeis materiais

As práticas contábeis e os métodos de cálculo utilizados na preparação dessas demonstrações financeiras intermediárias são os mesmos adotados na preparação das demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, exceto quanto às práticas contábeis incluídas nas notas explicativas “6 – Imobilizado” e “9 – Tributos”.

4. Contas a receber

4.1. Contas a receber, líquidas

	30.09.2024	31.12.2023
Terceiros	4.789	4.115
Perdas de créditos esperadas - PCE (acima de doze meses)	(4.780)	(4.115)
Total	9	-

4.2. Movimentação das perdas de créditos esperadas – PCE

	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Saldo inicial	(4.115)	(4.326)
Adições	(665)	-
Total	(4.780)	(4.326)

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

4.3. Contas a receber - FIDC

	30.09.2024	31.12.2023
Fundo de investimento em direitos creditórios - FIDC (nota 8.1)	61.664	90.975
Total	61.664	90.975

Representam os recursos aplicados em quotas seniores do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados (FIDC-NP). O FIDC-NP é destinado preponderantemente à aquisição de direitos creditórios performados e/ou não performados de operações realizadas exclusivamente pela Petrobras e suas controladas.

A aplicação desses recursos no FIDC-NP é tratada como “recebíveis” considerando que o lastro desse fundo é principalmente em direitos creditórios.

5. Estoques

	30.09.2024	31.12.2023
Produtos acabados	-	-
Ureia	2	2
Arla	17	17
Outros	403	403
Provisão para ajuste ao valor de realização (i)	(422)	(422)
Materiais	7.224	8.121
Materiais e suprimentos (ii)	91.144	92.041
Provisão para baixa provisória de materiais	(83.920)	(83.920)
Total	7.224	8.121

(i) Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia avaliou os seus estoques e decidiu manter registrada a provisão para perdas na realização de estoque de produtos acabados uma vez que ainda não é possível a sua comercialização no estado em que se encontram os produtos.

(ii) Os materiais e suprimentos existentes no almoxarifado da Companhia são, quando necessário, aplicados nas atividades de conservação e manutenção da planta de fertilizantes. Os saldos dos estoques de materiais e suprimentos se encontram líquidos da provisão constituída para perdas para ajuste ao seu valor realizável líquido.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

6. Imobilizado

6.1. Por tipo de ativos

	Terrenos	Edificações e benfeitorias	Equipamentos e instalações	Imobilizações em curso	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	-	-	-	-
Custo acumulado	1.732	64.119	1.539.781	9.772	1.615.404
Depreciação/impairment acumulados	(1.732)	(64.119)	(1.539.781)	(9.772)	(1.615.404)
Impairment - reversão	1.732	16.353	172.941	9.772	200.798
Depreciação	-	(164)	(7.537)	-	(7.701)
Saldos em 30 de setembro de 2024	1.732	16.189	165.404	9.772	193.097
Custo acumulado	1.732	64.119	1.539.781	9.772	1.615.404
Depreciação acumulada	-	(47.930)	(1.374.377)	-	(1.422.307)

6.2. Tempo de vida útil estimada

Os tempos de vida útil dos ativos depreciados pelo método linear são demonstrados a seguir:

Ativo	Tempo de vida útil médio ponderado em anos
Edificações e benfeitorias	25 - (16 a 50)
Equipamentos e instalações	20 - (5 a 50)

6.3. Reversão do valor recuperável dos ativos (*Impairment*)

A companhia avalia a recuperabilidade dos ativos anualmente ou quando existe um indicativo de desvalorização ou de reversão de perdas por impairment reconhecidas em exercícios anteriores.

Em 30 de junho de 2024, observada a decisão da aprovação do retorno das atividades operacionais da Companhia (vide nota explicativa 1.1), foram realizados testes de recuperabilidade do ativo imobilizado. Esses testes determinaram reversão da provisão de desvalorização dos ativos, no montante de R\$ 200.798.

As estimativas utilizadas nas projeções de fluxo de caixa para determinar o valor em uso da ANSA, para fins de teste de recuperabilidade, consideraram a previsão do reinício da operação para o segundo semestre de 2025 e a taxa de desconto pós-imposto em moeda constante de 7,70% a.a.

Prática contábil

Os ativos imobilizados estão demonstrados pelos custos de aquisição ou custos de construção, que compreendem também os custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo em condições de operação, deduzido da depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável de ativos (*impairment*).

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

7. Fornecedores

	30.09.2024	31.12.2023
Terceiros no país	1.957	1.410
Partes relacionadas (Nota 8.1)	7.496	5.423
Total	9.453	6.833

8. Partes relacionadas

A Companhia segue a política de transações com partes relacionadas da Petrobras, que visa estabelecer regras para assegurar que todas as decisões envolvendo partes relacionadas e situações com potencial conflito de interesses respeitem a legislação e as partes envolvidas nas negociações.

8.1. Transações comerciais e outras operações

Na tabela a seguir os saldos são destacados, conforme períodos mencionados:

	30.09.2024			31.12.2023
	Petrobras	FIDC-NP	Petronect	Total
Ativo				
Circulante				
Contas a receber - FIDC	-	61.664	-	61.664
Total	-	61.664	-	90.975
Passivo				
Circulante				
Compartilhamento de custos e despesas e pessoal	7.376	-	-	7.376
Prestação de serviços	-	-	120	120
Total	7.376	-	120	7.496
Resultado				
Despesas operacionais				
Compartilhamento de custos e despesas e pessoal	(6.843)	-	-	(6.843)
Prestação de serviços	-	-	(120)	(120)
Resultado financeiro				
Receita financeira - FIDC	-	6.516	-	6.516
Total	(6.843)	6.516	(120)	(447)

	Jan-Set/2024			Jan-Set/2023
	Petrobras	FIDC-NP	Petronect	Total
Resultado				
Despesas operacionais				
Compartilhamento de custos e despesas e pessoal	(6.843)	-	-	(6.843)
Prestação de serviços	-	-	(120)	(120)
Resultado financeiro				
Receita financeira - FIDC	-	6.516	-	6.516
Total	(6.843)	6.516	(120)	2.656

8.2. Remuneração dos Membros chave da administração

Os Membros da Diretoria exercem funções gerenciais na Controladora Petrobras e não recebem verbas remuneratórias da Companhia.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

9. Tributos

9.1. Imposto de Renda e Contribuição Social

	Ativo não Circulante	
	30.09.2024	31.12.2023
Imposto de renda	10.848	10.656
Contribuição social	5	9
Total	10.853	10.665

Reconciliação do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

A reconciliação dos impostos apurados conforme alíquotas nominais e o valor dos impostos registrados estão apresentados a seguir:

	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Lucro (prejuízo) líquido antes dos impostos	358.007	(4.611)
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	(121.722)	1.568
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Adições/exclusões permanentes, líquidas	(2.152)	(3.066)
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	(26.213)	(10.571)
Ajustes de provisões	208.031	12.204
Outros	(205)	(135)
Imposto de renda e contribuição social	57.739	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	57.739	-
	57.739	-
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	16,1%	0,0%

A ANSA e sua controladora Petrobras celebraram, em 28 de março de 2024, contrato para cessão créditos de IRPJ e CSLL registrados no e-LALUR da ANSA, relativos a prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, no montante de R\$ 778.159, utilizados pela Petrobras para pagamento de débitos federais declarados no programa de autorregularização incentivada de tributos administrados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil - RFB, instituída pela Lei nº 14.740, de 29 de novembro de 2023. Em 27 de junho de 2024, foi celebrado novo contrato de cessão de créditos de IRPJ e CSLL registrados no e-LALUR da ANSA, relativos a prejuízos fiscais e base de cálculo negativa da CSLL, no montante de R\$ 970.057, utilizados pela Petrobras no âmbito da adesão ao Edital de Transação PGFN-RFB 6/2024. Essas operações foram realizadas pelo valor de R\$ 1,00 (Um Real) cada, uma vez que, nas datas de suas efetivações, não havia evidências de disponibilidades de lucro tributável suficiente para utilização futura desses créditos fiscais pela ANSA.

Em 30 de setembro de 2024, o prejuízo fiscal e a base negativa da contribuição social, acrescidos das diferenças temporárias totalizavam, respectivamente, R\$ 169.229 e R\$ 171.461 (em 30 de setembro de 2023 - R\$ 2.278.535 e R\$ 2.297.273, respectivamente).

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

Imposto de renda e contribuição social diferidos – não circulante

O quadro a seguir demonstra a movimentação nos períodos:

	Jan-Set/24
Saldo inicial	-
Reconhecido no resultado	57.739
Saldo final	57.739

O quadro a seguir demonstra a composição e o fundamento para realização dos ativos e passivos fiscais diferidos:

Natureza	Fundamento para realização	Jan-Set/24
Prejuízos fiscais e base negativa	Compensação do lucro tributável	26.213
Provisão para perdas de créditos esperadas	Baixa definitiva e reversão da provisão	1.625
Provisão para contingências judiciais	Pagamento e reversão da provisão	1.545
Perdas por desvalorização de ativos	Baixa definitiva ou reversão da provisão	25.506
Atualização monetária - Depósitos judiciais	Levantamento dos recursos	(307)
Depreciação incentivada	Depreciação, amortização e baixa de ativos	(434)
Outras		3.591
Total		57.739
Impostos diferidos ativos		58.480
Impostos diferidos passivos		(741)

Prática contábil

A Companhia apura seus tributos sobre o lucro de acordo com a legislação vigente ao final do período que está sendo reportado. Estes tributos são calculados com base no lucro tributável, conforme legislação pertinente, e mensurados pelas alíquotas vigentes no final do exercício que está sendo reportado. As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício são reconhecidas no resultado, compreendendo os impostos correntes e diferidos.

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

O imposto de renda e a contribuição social correntes são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, quando existe direito legalmente executável para compensar os valores reconhecidos e quando há intenção de quitar em bases líquidas, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

As incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro são avaliadas periodicamente, levando em consideração a probabilidade de aceitação pela autoridade fiscal.

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

São geralmente reconhecidos sobre as diferenças temporárias apuradas entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis, e mensurados pelas alíquotas esperadas de serem aplicáveis no exercício quando for realizado o ativo ou liquidado o passivo.

O ativo fiscal diferido é reconhecido para todas as diferenças temporárias dedutíveis, inclusive para prejuízos e créditos fiscais não utilizados, na medida em que seja provável a existência de lucro tributável contra o qual a diferença temporária dedutível possa ser utilizada, a não ser que o ativo fiscal diferido surja do reconhecimento inicial de ativo ou passivo na transação que não é uma combinação de negócios e no momento da transação não afeta nem o lucro contábil nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são apresentados líquidos, quando existe direito legalmente executável à compensação dos ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e os ativos fiscais diferidos e os passivos fiscais diferidos estão relacionados com tributos sobre o lucro lançados pela mesma autoridade tributária, na mesma entidade tributável ou nas entidades tributáveis diferentes que pretendem liquidar os passivos e os ativos fiscais correntes em bases líquidas, ou realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente, em cada período futuro no qual se espera que valores significativos dos ativos ou passivos fiscais diferidos sejam liquidados ou recuperados.

9.2. Demais impostos e contribuições

	Ativo não Circulante		Passivo Circulante	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
ICMS	196.960	196.996	-	20
PIS/COFINS	73.409	110.698	-	-
Imposto retido de terceiros	-	-	297	9
Outros	-	-	55	14
Subtotal	270.369	307.694	352	43
Provisão para perdas - ICMS	-	(196.996)	-	-
Provisão para perdas - PIS/COFINS	(20.284)	(60.753)	-	-
Subtotal	(20.284)	(257.749)	-	-
Total	250.085	49.945	352	43

A Companhia, em razão da hibernação da planta industrial e consequente paralisação das atividades mercantis geradoras de débitos dos tributos, mantinha registrada provisão para perdas sobre os créditos de ICMS, PIS e COFINS originados das aquisições de insumos de produção e do imobilizado. Em 30 de junho de 2024, após as análises de recuperabilidade de créditos fiscais, em função da retomada das operações da fábrica de fertilizantes (vide nota explicativa 1.1), foi revertida provisão de perda do ICMS, no montante de R\$ 196.978. Em relação aos créditos de PIS e COFINS nenhuma reversão foi aplicada em face da prescrição de créditos em período anterior à retomada das operações da ANSA.

A parcela de R\$ 53.125 (R\$ 49.945 em 31 de dezembro de 2023), representa os créditos de PIS e COFINS com pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil - RFB, atualizados pela variação da SELIC.

10. Benefícios a empregados

São todas as formas de compensação proporcionadas pela Companhia em troca de serviços prestados pelos seus empregados ou pela rescisão do contrato de trabalho. Tais benefícios incluem salários, rescisórios e outros benefícios.

Benefícios de Curto Prazo

Passivo	30.09.2024	31.12.2023
	Provisão de férias e 13º salário	1.943
Salários, encargos e outras provisões	808	0
Total	2.751	0

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social realizado

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o capital subscrito e integralizado no valor de R\$ 2.461.721, está representado por 2.461.720.916 ações ordinárias, nominativas sem valor nominal.

11.2. Resultado por ação

	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Lucro (prejuízo) líquido atribuível aos acionistas	415.746	(4.611)
Quantidade de ações	2.461.720.916	2.461.720.916
Lucro (prejuízo) líquido básico e diluído por ação ordinária (R\$ por ação)	0,169	(0,002)

O resultado por ação básico é calculado dividindo-se o lucro (prejuízo) do período atribuído aos acionistas da companhia pela média ponderada da quantidade de ações.

Os resultados apurados básico e diluído, apresentam o mesmo valor por ação em virtude da ANSA não possuir ações potenciais com efeito de diluição.

12. Despesas por natureza

12.1. Despesas gerais e administrativas

	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Gastos com pessoal	(3)	(4)
Serviços jurídicos	(13)	(15)
Contencioso (custas com processos judiciais)	(80)	(77)
Total	(96)	(96)

13. Outras receitas (despesas), líquidas

	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Equipamentos fora de operação (i)	(19.278)	(9.745)
Gastos com contrato de compartilhamento de custos e despesas - CCCD	(5.091)	(4.023)
Gastos com pessoal (ii)	(11.697)	(2.321)
Receitas eventuais	16	46
Perdas com processos judiciais	(9.982)	(803)
Provisão para perdas com processos judiciais	(3.628)	(572)
Provisão para perda de créditos esperadas - PCE	(665)	-
Baixa de materiais inservíveis	(836)	-
Outras	49	55
Total	(51.112)	(17.363)

(i) Em 2024, além de gastos com equipamentos parados, contempla despesas (R\$ 7.701 mil) com depreciação.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

(ii) Em 2024, contém gastos com empregados próprio, que foram readmitidos em julho de 2024. Em 2023, refere-se, apenas, a pessoal cedido pela Controladora.

14. Resultado financeiro líquido

	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Receita financeira	8.142	9.298
Receita com recebíveis de ativos financeiros	6.516	8.999
Juros recebidos de clientes	1.090	40
Juros sobre depósitos judiciais	536	259
Variações monetárias, líquidas	3.843	4.321
Atualização monetária sobre créditos fiscais	3.840	4.384
Atualização monetária sobre retenção contratual	13	(57)
Atualização monetária sobre depósitos judiciais	(10)	(6)
Total	11.985	13.619

15. Processos judiciais e contingências

15.1. Processos provisionados

A companhia constitui provisões em montante suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis e para as quais uma estimativa confiável possa ser realizada.

Os valores provisionados são os seguintes:

	30.09.2024	31.12.2023
Passivo não circulante		
Trabalhistas	4.540	913
Cíveis	5	4
Total	4.545	917

	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Saldo inicial	917	409
Adições (i)	8.306	572
Baixas	(4.678)	-
Saldo final	4.545	981

(i) Decorre do provisionamento de perdas com processos de naturezas cíveis e trabalhistas, anteriormente, classificados como perdas possíveis e remotas que, em função de execução provisória e trânsito em julgado, foram classificados como probabilidade de perdas prováveis.

15.2. Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas e podem ser exigidos independentemente da probabilidade de perdas dos processos:

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

	30.09.2024	31.12.2023
Ativo não circulante		
Trabalhistas	8.623	4.957
Total	8.623	4.957

	Jan-Set/2024	Jan-Set/2023
Saldo inicial	4.957	3.897
Adição	3.370	1.022
Atualização financeira	296	251
Saldo final	8.623	5.170

15.3. Processos não provisionados

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	31.12.2023
Trabalhistas	23.506	179.021
Fiscais	34.235	32.274
Cíveis	9.512	13.459
Total	67.253	224.754

O quadro a seguir detalha as principais causas, cujas expectativas de perdas estão classificadas como possível:

Descrição dos processos de natureza trabalhista:	Estimativas	
	30.09.2024	31.12.2023
Autor: SINDIQUÍMICA		
1) Cálculo do complemento da Remuneração Mínima por Nível e Regime - RMNR - vários Processos		
Situação atual: Em 30 de julho de 2024, foi proferida sentença, favorável à Companhia, da improcedência pelo juízo de 1ª instância com base na decisão do STF e, posteriormente, decisão definitiva em favor da Companhia e arquivamento do processo.	-	155.753
Autor: SINDIQUÍMICA		
2) Outros processos trabalhistas diversos.	11.504	11.028
Autor: Pessoas físicas diversas		
3) Outros processos trabalhistas de diversos autores.	12.002	12.240
Total de processos de natureza trabalhistas	23.506	179.021
Descrição dos processos de natureza cíveis e fiscais		
Autor: Prefeitura do Município de Araucária:		
3) Auto de Infração 217/2019, da Prefeitura do Município de Araucária, referente à cobrança de ISS. Na fase Administrativa.	34.235	32.274
Autor: Diversos		
4) Outros processos de diversos autores.	9.512	13.459
Total de processos de natureza fiscais e cíveis	43.747	45.733

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas explicativas

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

15.4. Processos judiciais sob responsabilidade de terceiros

O Contrato de Compra e Venda de Ações (CCVA) celebrado, em 2013, por ocasião da compra da totalidade das ações da Companhia que pertenciam a Vale S.A. pela Petrobras, definiu que as ações judiciais de competência anterior à data da aquisição seriam de responsabilidade da parte vendedora, cabendo a essa o direito de defesa e a obrigação de desembolso em caso de perdas judiciais. Esse CCVA também estabelece que eventuais desembolsos (custas judiciais, seguros garantias, etc) que venham ocorrer pela compradora serão indenizados pela vendedora.

16. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

A descrição detalhada e a política da Companhia sobre os Instrumentos financeiros e o gerenciamento de riscos da companhia é apresentada na nota explicativa 16 das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as quais não apresentam alterações relevantes em 30 de setembro de 2024.

17. Correlação entre as notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 e 30 de setembro de 2024

Títulos das notas explicativas	Número das notas explicativas	
	Anual de 2023	ITR do 3T-2024
Companhia e suas operações	1	1
Base de apresentação elaboração das demonstrações financeiras	2	2
Práticas contábeis materiais	3	3
Estimativas e julgamentos relevantes	4	-
Novas normas e interpretações	5	-
Contas a receber	6	4
Estoques	7	5
Imobilizado	-	6
Fornecedores	8	7
Partes relacionadas	9	8
Tributos	10	9
Benefícios a empregados	-	10
Patrimônio líquido	11	11
Despesas por natureza	12	12
Outras receitas (despesas), líquidas	13	13
Resultado financeiro líquido	14	14
Processos judiciais e contingências	15	15
Gerenciamento de riscos	16	16

As notas explicativas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 que foram suprimidas nas demonstrações financeiras intermediárias de 30 de setembro de 2024 pelo fato de não apresentarem alterações relevantes e/ou não serem aplicáveis às informações intermediárias são as seguintes:

Títulos das notas explicativas	Número das notas explicativas
Práticas contábeis materiais	3
Estimativas e julgamentos relevantes	4
Novas normas e interpretações	5
Gerenciamento de riscos	16

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A - Petrobras)

Diretoria Executiva

FELIPE LEONARDO GOMES
Diretor Presidente e Financeiro

ALESSANDRO MOISÉS SERRANO
Diretor Administrativo e Jurídico

EDUARDO SEIXAS
Contador
CRC-RJ- 087.203/O-6