

Araucária Nitrogenados S.A.

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

**Demonstrações Financeiras Intermediárias
em 30 de junho 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. Patrimônio líquido	19
11. Despesas por natureza	19
12. Outras receitas (despesas), líquidas	19
13. Resultado financeiro líquido.....	20
14. Processos judiciais e contingências	20
15. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos	22
16. Correlação entre as notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 e 30 de junho 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 junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, 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 junho 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 junho 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 seis meses findo em 30 de junho 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, 8 de agosto 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 junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Ativo	Nota	30.06.2024	31.12.2023	Passivo	Nota	30.06.2024	31.12.2023
Caixa e equivalentes de caixa		259	242	Fornecedores	7	6.255	6.833
Contas a receber, líquidas	4.1	6	-	Impostos e contribuições	9.2	41	43
Contas a receber - FIDC	4.3	84.619	90.975	Encargos sociais - terceiros		208	139
Estoques	5	7.217	8.121	Outros passivos		1.179	1.097
Ativo circulante		92.101	99.338	Passivo circulante		7.683	8.112
				Provisão para processos judiciais	14.1	8.760	917
Imposto de renda e contribuição social	9.1	11.863	10.665	Outros passivos		90	5
Impostos e contribuições	9.2	248.808	49.945	Passivo não circulante		8.850	922
Depósitos judiciais	14.2	5.494	4.957	Passivo circulante e não circulante		16.533	9.034
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9.1	48.853	-				
Realizável a longo prazo		315.018	65.567	Capital social realizado	10.1	2.461.721	2.461.721
				Outros resultados abrangentes		(64.895)	(64.895)
Imobilizado	6	200.798	-	Prejuízos acumulados		(1.805.442)	(2.240.955)
Ativo não circulante		515.816	65.567	Patrimônio líquido		591.384	155.871
Total do Ativo		607.917	164.905	Total do Passivo		607.917	164.905

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Demonstração de Resultado

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

	Not	2024		2023	
		Abr-Jun	Jan-Jun	Abr-Jun	Jan-Jun
Receitas (despesas)					
Gerais e administrativas	11.1	(14)	(83)	(71)	(81)
Tributárias		(158)	(321)	(270)	(562)
Reversão no valor de recuperação de ativos - impairment	6.1	200.798	200.798	-	-
Reversão de provisão para perdas de créditos fiscais	9.2	196.978	196.978	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	12	(12.358)	(18.891)	(5.126)	(11.272)
		385.246	378.481	(5.467)	(11.915)
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro e tributos sobre		385.246	378.481	(5.467)	(11.915)
Resultado financeiro líquido	13	3.599	8.179	4.606	9.104
Receitas financeiras		2.454	5.863	3.072	6.165
Variações monetárias, líquidas		1.145	2.316	1.534	2.939
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro		388.845	386.660	(861)	(2.811)
Imposto de renda e contribuição social	9	48.853	48.853	-	-
Lucro (prejuízo) líquido do período		437.698	435.513	(861)	(2.811)
Lucro (prejuízo) líquido básico e diluído por ação (em R\$)	10	0,178	0,177	-	(0,001)

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

	2024		2023	
	Abr-Jun	Jan-Jun	Abr-Jun	Jan-Jun
Lucro (prejuízo) líquido do período	437.698	435.513	(861)	(2.811)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	437.698	435.513	(861)	(2.811)

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

	Capital social realizado	Outros resultados abrangentes 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	-	-	(2.811)	(2.811)
Saldos em 30 de junho de 2023	2.461.721	(64.895)	(2.237.483)	159.343
Saldos em 01 de janeiro de 2024	2.461.721	(64.895)	(2.240.955)	155.871
Lucro líquido do período	-	-	435.513	435.513
Saldos em 30 de junho de 2024	2.461.721	(64.895)	(1.805.442)	591.384

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

	Nota	Jan-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro (prejuízo) líquido do período		435.513	(2.811)
Ajustes para:			
Rendimentos de recebíveis de ativos financeiros	13	(4.513)	(5.960)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(48.853)	-
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 (reversão) de créditos esperadas - PCE		739	(2)
Variações monetárias e encargos financeiros		(3.666)	(3.161)
Provisão p/ gastos com compartilhamento de custos e despesas - CCCD		1.797	3.143
Provisão para contingências judiciais		7.843	212
Redução (aumento) de ativos			
Contas a receber		436	2
Estoques		68	34
Impostos e contribuições		(749)	2.890
Depósitos judiciais		(378)	2.705
Outros ativos		-	(1)
Aumento (redução) de passivos			
Fornecedores		(2.375)	1.022
Impostos e contribuições		(2)	1
Encargos sociais - terceiros		69	7
Outros passivos		159	(240)
Recursos líquidos utilizados nas atividades operacionais		(10.852)	(2.159)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Investimentos em recebíveis de ativos financeiros		(933)	-
Resgates em recebíveis de ativos financeiros		11.802	2.238
Recursos líquidos gerados pelas atividades de investimentos		10.869	2.238
Aumento de caixa e equivalentes de caixa			
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		17	79
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		242	149
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		259	228

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

	Jan-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Receitas		
Outras receitas	16	38
Reversão (perda) de créditos esperadas - PCE	(739)	2
	(723)	40
Insumos adquiridos de terceiros		
Reversão de perdas no valor de recuperação de ativos	397.776	-
Materiais	(797)	(916)
Energia, serviços de terceiros e outros	(6.963)	(8.574)
Outras despesas	(9.472)	(279)
	380.544	(9.769)
Valor adicionado (consumido) bruto	379.821	(9.729)
Valor adicionado (consumido) pela Companhia	379.821	(9.729)
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras - inclui variações monetárias	8.179	9.104
	8.179	9.104
Valor adicionado (consumido) total a distribuir	388.000	(625)
Distribuição do valor consumido		
Pessoal		
Salários - pessoal cedido	1.019	1.624
	1.019	1.624
Tributos		
Federais (a)	(48.532)	562
	(48.532)	562
Acionistas		
Lucro (prejuízo) retido	435.513	(2.811)
	435.513	(2.811)
Valor adicionado (consumido) total distribuído	388.000	(625)

(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 junho 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.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

O TST homologou em 7 de junho de 2024, 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, em 5 de julho de 2024.

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 8 de agosto 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

	30.06.2024	31.12.2023
Terceiros	4.860	4.115
Perdas de créditos esperadas - PCE (acima de doze meses)	(4.854)	(4.115)
Total	6	-

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

4.2. Movimentação das perdas de créditos esperadas – PCE

	Jan-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Saldo inicial	(4.115)	(4.325)
Adições	(739)	-
Reversão	-	2
Total	(4.854)	(4.323)

4.3. Contas a receber - FIDC

	30.06.2024	31.12.2023
Fundo de investimento em direitos creditórios - FIDC (nota 8)	84.619	90.975
Total	84.619	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

	30.06.2024	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	7.217	8.121
Materiais e suprimentos (ii)	91.137	92.041
Provisão para baixa provisória de materiais	(83.920)	(83.920)
Total	7.217	8.121

(i) Em 30 de junho 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 da planta de fertilizantes, a qual se encontrava hibernada em 30 de junho de 2024. 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
Saldos em 30 de junho de 2024	1.732	16.353	172.941	9.772	200.798
Custo acumulado	1.732	64.119	1.539.781	9.772	1.615.404
Depreciação acumulada	-	(47.766)	(1.366.840)	-	(1.414.606)

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 outros bens	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 principais 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*).

Os ativos de direito de uso são apresentados como ativo imobilizado e, de acordo com as vidas úteis de seus respectivos ativos subjacentes e as características dos contratos de arrendamento (prazo, transferência do ativo ou exercício de opção de compra), são depreciados pelo método linear com base nos prazos contratuais.

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

	30.06.2024	31.12.2023
Terceiros no país	1.472	1.410
Partes relacionadas (Nota 8)	4.783	5.423
Total	6.255	6.833

8. Partes relacionadas

A Companhia segue a política 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:

	30.06.2024	31.12.2023
Ativo		
Circulante		
Contas a receber - FIDC	84.619	90.975
Total	84.619	90.975
Passivo		
Circulante		
Fornecedores		
Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras		
Compartilhamento de custos e despesas e pessoal cedido	4.783	5.423
Total	4.783	5.423
Resultado		
Despesas operacionais		
Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras		
Compartilhamento de custos e despesas e pessoal cedido	(2.814)	(4.765)
Resultado financeiro		
Receita financeira - FIDC	4.513	5.960
Total	1.699	1.195

8.2. Membros chaves da administração da companhia

Remuneração da administração

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

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 não existiam funcionários contratados, em face da hibernação da planta industrial (vide nota explicativa 1.1).

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	
	30.06.2024	31.12.2023
Imposto de renda	11.858	10.656
Contribuição social	5	9
Total	11.863	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-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Lucro (prejuízo) líquido antes dos impostos	386.660	(2.811)
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	(131.464)	956
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Adições/exclusões permanentes, líquidas	(1.505)	(2.332)
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	(2.137)	(6.697)
Ajustes de provisões	183.921	8.110
Outros	38	(37)
Imposto de renda e contribuição social	48.853	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	48.853	-
	48.853	-
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	12,6%	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 à 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, um 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.

Com isso, em 30 de junho de 2024, o prejuízo fiscal do imposto de renda e da base negativa da contribuição social, acrescidos das diferenças temporárias totalizavam, respectivamente, R\$ 143.316 e R\$ 144.713 (em 30 de junho de 2023 - R\$ 1.710.160 e R\$ 1.727.485, 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-Jun/24
Saldo inicial	-
Reconhecido no resultado	48.853
Saldo final	48.853

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

Natureza	Fundamento para realização	Jan-Jun/24
Prejuízos fiscais e base negativa	Compensação do lucro tributável	2.139
Provisão para perdas de créditos esperadas	Baixa definitiva e reversão da provisão	1.650
Provisão para contingências judiciais	Pagamento e reversão da provisão	2.978
Perdas por desvalorização de ativos	Baixa definitiva ou reversão da provisão	39.271
Atualização monetária - Depósitos judiciais	Levantamento dos recursos	(263)
Depreciação incentivada	Depreciação, amortização e baixa de ativos	(438)
Outras		3.516
Total		48.853
Impostos diferidos ativos		49.554
Impostos diferidos passivos		(701)

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.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

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).

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	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
ICMS	196.978	196.996	-	20
PIS/COFINS	87.751	110.698	-	-
Imposto retido de terceiros	-	-	8	9
Outros	-	-	33	14
Subtotal	284.729	307.694	41	43
Provisão para perdas - ICMS	-	(196.996)	-	-
Provisão para perdas - PIS/COFINS	(35.921)	(60.753)	-	-
Subtotal	(35.921)	(257.749)	-	-
Total	248.808	49.945	41	43

A Companhia, em razão da hibernação da planta industrial e consequente paralisação das atividades mercantis geradoras de débitos dos tributos, mantém 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, 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 (vide nota explicativa 1.1).

A parcela de R\$ 51.830 (R\$ 49.945 em 31 de dezembro de 2023), representam os créditos de PIS e COFINS com pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil - RFB, atualizados pela variação da SELIC.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social realizado

Em 30 de junho 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.

10.2. Resultado por ação

	Jan-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Lucro (prejuízo) líquido atribuível aos acionistas	435.513	(2.811)
Quantidade de ações	2.461.720.916	2.461.720.916
Prejuízo líquido básico e diluído por ação ordinária (R\$ por ação)	0,177	(0,001)

O resultado por ação básico é calculado dividindo-se o resultado 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.

11. Despesas por natureza

11.1. Despesas gerais e administrativas

	Jan-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Gastos com pessoal	(2)	(2)
Serviços jurídicos	(29)	(6)
Contencioso (custas com processos judiciais)	(52)	(73)
Total	(83)	(81)

12. Outras receitas (despesas), líquidas

	Jan-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Equipamentos fora de operação - gastos com hibernação (i)	(5.877)	(6.286)
Gastos com contrato de compartilhamento de custos e despesas - CCCD	(1.797)	(3.143)
Gastos com pessoal cedidos	(1.017)	(1.622)
Receitas eventuais	16	38
Perdas com processos judiciais	(823)	(84)
Provisão para perdas com processos judiciais	(7.843)	(212)
Provisão para perda de créditos esperadas - PCE	(739)	2
Baixa de materiais inservíveis	(836)	-
Outras	25	35
Total	(18.891)	(11.272)

(i) Referem-se a gastos com equipamentos parados e fora de operação.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

13. Resultado financeiro líquido

	Jan-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Receita financeira	5.863	6.165
Receita com recebíveis de ativos financeiros	4.513	5.960
Juros recebidos de clientes	1.090	40
Juros sobre depósitos judiciais	260	165
Variações monetárias, líquidas	2.316	2.939
Atualização monetária sobre créditos fiscais	2.334	3.002
Atualização monetária sobre retenção contratual	(7)	(57)
Atualização monetária sobre depósitos judiciais	(11)	(6)
Total	8.179	9.104

14. Processos judiciais e contingências

14.1. 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:

	30.06.2024	31.12.2023
Passivo não circulante		
Trabalhistas	4.082	913
Cíveis	4.678	4
Total	8.760	917

	Jan-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Saldo inicial	917	409
Adições (i)	7.843	212
Saldo final	8.760	621

- (i) Decorre, substancialmente, do provisionamento de perdas com processo de natureza cível, anteriormente, classificado como de perda possível, que teve o trânsito em julgado em desfavor da Companhia, bem como de revisão de valor de perdas, a pedido do Juiz responsável, em processo trabalhista.

14.2. 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)

	30.06.2024	31.12.2023
Ativo não circulante		
Trabalhistas	5.494	4.957
Total	5.494	4.957

	Jan-Jun/2024	Jan-Jun/2023
Saldo inicial	4.957	4.120
Adição	378	152
Atualização financeira	159	81
Saldo final	5.494	4.353

14.3. Processos não provisionados

Em 30 de junho 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	30.06.2024	31.12.2023
Trabalhistas	23.471	179.021
Fiscais	33.576	32.274
Cíveis	9.327	13.459
Total	66.374	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	
	30.06.2024	31.12.2023
Autor: SINDIQUÍMICA		
1) Cálculo do complemento da Remuneração Mínima por Nível e Regime - RMNR - vários Processos Situação atual: Em novembro de 2003, a Primeira Turma do STF decidiu favoravelmente à Petrobras, por 3 votos a 1, acolhendo a tese da Companhia e reconhecendo a validade do acordo de trabalho livremente firmado entre a Petrobras e os sindicatos, em relação à metodologia de cálculo para remuneração dos funcionários da empresa. Em janeiro de 2024, o acórdão foi publicado pelo STF. Contra o referido acórdão, o reclamante e entidades sindicais interpuseram os recursos de embargos de declaração, o qual não foi conhecido por decisão unânime da Primeira Turma do STF, sendo mantida a decisão favorável à Companhia. A referida decisão foi publicada em março de 2024, vindo a transitar em julgado. 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 consequente alteração de expectativa de perda.	-	155.753
Autor: Pessoas físicas diversas		
2) Outros processos trabalhistas de diversos autores.	23.471	23.268
Total de processos de natureza trabalhistas	23.471	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 cobrança de ISS. Na fase Administrativa,	33.576	32.274
Autor: Diversos		
4) Outros processos de diversos autores.	9.327	13.459
Total de processos de natureza fiscais e cíveis	42.903	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)

14.4. 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.

15. 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 junho de 2024.

16. Correlação entre as notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 e 30 de junho de 2024

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

As notas explicativas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 que foram suprimidas nas demonstrações financeiras intermediárias de 30 de junho 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