

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

**Demonstrações Financeiras
Intermediárias em 30 de setembro de
2023**

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Índice

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias	3
Balanço 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. Sumário das principais práticas contábeis	12
4. Caixa e equivalentes de caixa	12
5. Contas a receber.....	12
6. Estoques	13
7. Fornecedores	14
8. Partes relacionadas.....	14
9. Tributos.....	15
10. Patrimônio líquido	16
11. Despesas por natureza	17
12. Outras receitas (despesas), líquidas	17
13. Resultado financeiro líquido.....	17
14. Processos judiciais e contingências	18
15. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos	19
16. Correlação entre as notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 e 30 de setembro de 2023.....	20
Diretoria Executiva	21



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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período 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 2023, 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 1.1, chamamos a atenção para o fato que a Companhia 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 2023 foram aportados R\$ 670.000 mil para serem utilizados para honrar seus compromissos, até que a decisão final sobre a Companhia seja tomada. Portanto, as demonstrações financeiras intermediárias acima referidas devem ser lidas nesse contexto. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros Assuntos - Demonstração 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 2023, 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, 03 de novembro de 2023

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

Bruno Bressan Marcondes
Contador CRC RJ-112835/O-7

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Balço Patrimonial

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Ativo	Nota	30.09.2023	31.12.2022	Passivo	Nota	30.09.2023	31.12.2022
Caixa e equivalentes de caixa	4	235	149	Fornecedores	7	6.635	1.032
Contas a receber - FIDC	5.4	94.531	92.918	Impostos e contribuições	9.2	35	24
Estoques	6	8.080	8.121	Encargos sociais - terceiros		142	172
Imposto de renda e contribuição social correntes	9.1	9.429	7.816	Outros passivos		1.015	623
Ativo circulante		112.275	109.004	Passivo circulante		7.827	1.851
				Provisão para processos judiciais	14.1	981	409
Impostos e contribuições	9.2	48.909	52.078	Outros passivos		3	565
Depósitos judiciais	14.2	5.170	3.897	Passivo não circulante		984	974
Ativo não circulante		54.079	55.975	Passivo circulante e não circulante		8.811	2.825
				Capital social realizado	10.1	2.461.721	2.461.721
				Outros resultados abrangentes		(64.895)	(64.895)
				Prejuízos acumulados		(2.239.283)	(2.234.672)
				Patrimônio líquido		157.543	162.154
Total do Ativo		166.354	164.979	Total do Passivo		166.354	164.979

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	Jul-Set/2023	Jan-Set/2023	Jul-Set/2022	Jan-Set/2022
Receitas (despesas)					
Gerais e administrativas	11.1	(15)	(96)	(519)	(1.741)
Tributárias		(209)	(771)	(2.636)	(2.784)
Obrigações com liquidação de planos de pensão e saúde		-	-	1.354	(4.250)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	12	(6.091)	(17.363)	(2.697)	(14.336)
		(6.315)	(18.230)	(4.498)	(23.111)
<hr/>					
Prejuízo antes do resultado financeiro e tributos sobre o lucro		(6.315)	(18.230)	(4.498)	(23.111)
<hr/>					
Resultado financeiro líquido	13	4.514	13.619	17.656	20.217
Receitas financeiras		3.132	9.298	885	3.293
Despesas financeiras		-	-	-	(1)
Variações monetárias e cambiais, líquidas		1.382	4.321	16.771	16.925
<hr/>					
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro		(1.801)	(4.611)	13.158	(2.894)
<hr/>					
Imposto de renda e contribuição social	9.1	-	-	-	-
<hr/>					
Lucro (prejuízo) líquido do período		(1.801)	(4.611)	13.158	(2.894)
<hr/>					
Prejuízo líquido básico e diluído por ação (em R\$)	10.2	(0,001)	(0,002)	0,005	(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 setembro (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	<u>Jul-Set/2023</u>	<u>Jan-Set/2023</u>	<u>Jul-Set/2022</u>	<u>Jan-Set/2022</u>
Lucro (prejuízo) líquido do período	(1.801)	(4.611)	13.158	(2.894)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	(1.801)	(4.611)	13.158	(2.894)

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 2022	2.497.051	(64.895)	(2.236.144)	196.012
Redução de capital	(35.330)	-	-	(35.330)
Prejuízo líquido do período	-	-	(2.894)	(2.894)
Saldo em 30 de setembro de 2022	2.461.721	(64.895)	(2.239.038)	157.788
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)
Saldo em 30 de setembro de 2023	2.461.721	(64.895)	(2.239.283)	157.543

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/2023	Jan-Set/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Prejuízo líquido do período		(4.611)	(2.894)
Ajustes para:			
Rendimentos de recebíveis de ativos financeiros	13	(8.999)	(3.100)
Reversão de perda de créditos esperadas - PCE		-	(207)
Variações monetária e encargos financeiros		(4.636)	-
Provisão p/ gastos com compartilhamento de custos e despesas - CCCD		4.023	-
Provisão (reversão) para contingências judiciais		572	(1.340)
Redução (aumento) de ativos			
Contas a receber		-	311
Estoques		41	198
Impostos e contribuições		5.940	18.461
Depósitos judiciais		(1.022)	308
Outros ativos		-	19
Aumento (redução) de passivos			
Fornecedores		1.580	2.010
Impostos e contribuições		11	(27)
Encargos sociais - terceiros		(30)	(33)
Obrigações com liquidação de planos de pensão		-	(18.445)
Encerramento do plano de saúde		-	(1.354)
Outros passivos		(168)	(78)
Recursos líquidos utilizados nas atividades operacionais		(7.299)	(6.171)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Resgates em recebíveis de ativos financeiros		7.385	41.568
Recursos líquidos gerados pelas atividades de investimentos		7.385	41.568
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Redução de capital		-	(35.330)
Recursos líquidos utilizados nas atividades de financiamentos		-	(35.330)
Aumento de caixa e equivalentes			
		86	67
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		149	74
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		235	141

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/2023	Jan-Set/2022
Receitas		
Outras receitas	46	198
Reversão de perda de créditos esperadas - PCE	-	207
	46	405
Insumos adquiridos de terceiros		
Materiais	(1.432)	(1.276)
Energia, serviços de terceiros e outros	(12.425)	(12.638)
Outras despesas	(1.324)	(3.283)
	(15.181)	(17.197)
Valor consumido pela Companhia	(15.135)	(16.792)
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras - inclui variações monetária e cambial	13.619	19.884
	13.619	19.884
Valor adicionado (consumido) total a distribuir	(1.516)	3.092
Distribuição do valor consumido		
Pessoal		
Salários e participações - pessoal cedido	2.324	2.451
Benefícios	-	1.083
	2.324	3.534
Tributos		
Federais	771	2.785
	771	2.785
Instituições financeiras e fornecedores		
Juros, variações cambiais e monetárias	-	(333)
	-	(333)
Acionistas		
Prejuízo retido	(4.611)	(2.894)
	(4.611)	(2.894)
Valor adicionado (consumido) total distribuído	(1.516)	3.092

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. “Araucária”, “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%, mas nos demais exercícios, de 2014 a 2019, o mesmo não foi observado (FUT entre 52% e 56%). Em face desse baixo desempenho, a Companhia registrou sucessivas perdas por impairment dos ativos operacionais, até que em 2018, tais perdas atingiram a totalidade do ativo imobilizado. Em 30 de setembro de 2023, a provisão para perda dos ativos somou R\$ 224.227.

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

1.1. Planta hibernada e processo de desinvestimento

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

Com a planta hibernada, a Companhia concluiu diversas ações de otimização de recursos com a finalidade de minimizar o custo financeiro, tais como leilões de sucatas, de embalagens e de produtos intermediários, cancelamento de pedidos de compra, distratos e redução dos contratos de serviços.

O Conselho de Administração da Petrobras, sua Acionista, autorizou, em reunião de 29 de janeiro de 2020, o aporte de capital na Companhia no montante de até R\$ 859.000. Desse total autorizado, foram realizados aportes de R\$670.000 em 2020 com o objetivo de equilibrar a necessidade de caixa operacional da Companhia e atender as obrigações financeiras decorrentes da hibernação.

Em face do recebimento de créditos fiscais até setembro de 2023, no montante de R\$ 83.868, a Companhia considera a existência de recursos suficientes para garantir a quitação de compromissos assumidos, não sendo necessário novo aporte da controladora em 2023.

Em 17 de setembro de 2020, a Petrobras divulgou teaser ao mercado para a alienação da totalidade de sua participação acionária na ANSA.

Em 19 de dezembro de 2022, a Petrobras informou o encerramento do processo competitivo com o proponente comprador, que estava na fase vinculante, para venda da totalidade de suas ações.

Em 14 de agosto de 2023 a Petrobras, em comunicado ao mercado, informou que estuda a retomada da produção de fertilizantes na fábrica do Paraná. Apontadas as viabilidades, técnica e econômica, o referido estudo deverá ser submetido às devidas instâncias de aprovação.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

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 2022, emitidas em 01 de março de 2023, que contemplam o conjunto completo de notas explicativas.

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 03 de novembro de 2023, autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras intermediárias.

3. Sumário das principais práticas contábeis

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 2022.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	30.09.2023	31.12.2022
Caixa e bancos	235	149
Total	235	149

5. Contas a receber

5.1. Contas a receber, líquidas

	30.09.2023	31.12.2022
Terceiros	4.326	4.325
Perdas de créditos esperadas - PCE	(4.326)	(4.325)
Total	-	-

5.2. Aging do Contas a receber – Terceiros

	30.09.2023	31.12.2022
Vencidos:		
Acima de 12 meses	4.326	4.325
Total	4.326	4.325

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

5.3. Movimentação das perdas de créditos esperadas – PCE

	Jan-Set/2023	Jan-Set/2022
Saldo inicial	(4.326)	(4.551)
Reversão	-	207
Total	(4.326)	(4.344)

5.4. Contas a receber - FIDC

	30.09.2023	31.12.2022
Fundo de investimento em direitos creditórios - FIDC (nota 8)	94.531	92.918
Total	94.531	92.918

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.

6. Estoques

	30.09.2023	31.12.2022
Produtos acabados	-	-
Ureia	2	2
Arla	17	17
Outros	403	403
Provisão para ajuste ao valor de realização (i)	(422)	(422)
Materiais	8.080	8.121
Materiais e suprimentos (ii)	92.000	92.041
Provisão para baixa provisória de materiais	(83.920)	(83.920)
Total	8.080	8.121

(i) Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, 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 vem sendo aplicados rotineiramente nas atividades de conservação da planta de fertilizantes, a qual se encontra hibernada. 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)

7. Fornecedores

	30.09.2023	31.12.2022
Terceiros no país (i)	2.142	788
Partes relacionadas (Nota 8) (ii)	4.493	244
Total	6.635	1.032

(i) O aumento se deve, substancialmente, ao Contrato de convênio com o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI.

(ii) O aumento se deve ao provisionamento de gastos com pessoal cedido e com contrato de compartilhamento de custo e despesas - CCCD, com a Controladora.

8. Partes relacionadas

8.1. Transações comerciais e outras operações

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.

	30.09.2023	31.12.2022
Ativo		
Circulante		
Contas a receber - FIDC	94.531	92.918
Total	94.531	92.918
Passivo		
Circulante		
Fornecedores		
Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras		
Compartilhamento de custos e despesas e pessoal cedido	4.493	244
Total	4.493	244
Resultado		
Despesas operacionais		
Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras		
Compartilhamento de custos e despesas e pessoal cedido	(6.343)	(5.267)
Resultado financeiro		
Receita financeira - FIDC	8.999	3.100
Total	2.656	(2.167)

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

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 setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 não existiam funcionários contratados, em face da hibernação da planta industrial.

9. Tributos

9.1. Imposto de Renda e Contribuição Social

Tributos correntes

Imposto de renda e contribuição social correntes	Ativo Circulante	
	30.09.2023	31.12.2022
Imposto de renda	9.421	7.808
Contribuição social	8	8
Total	9.429	7.816

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/2023	Jan-Set/2022
Prejuízo líquido antes dos impostos	(4.611)	(2.894)
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	1.568	984
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Adições/exclusões permanentes, líquidas	(3.066)	(7.730)
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	(10.571)	(12.125)
Provisão para perda com créditos fiscais	3.027	6.491
Provisão para desvalorização de ativos	9.177	11.919
Outros	(135)	461
Despesa com imposto de renda e contribuição social	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	0,0%	0,0%

Em 30 de setembro de 2023, o prejuízo fiscal do imposto de renda e da base negativa da contribuição social, acrescidos das diferenças temporárias totalizavam, respectivamente, R\$ 1.721.552 e R\$ 1.738.885 (em 30 de setembro de 2022 - R\$ 1.676.804 e R\$ 1.694.065, respectivamente).

A Companhia não reconheceu ativo fiscal diferido para compensação futura do prejuízo fiscal, por não existirem evidências de que haverá disponibilidades de lucro tributável suficiente para utilização desse benefício.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

9.2. Demais impostos e contribuições

Demais impostos e contribuições	Ativo Circulante		Ativo não Circulante		Passivo Circulante	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
ICMS	-	-	197.072	197.130	-	-
PIS/COFINS	-	-	123.921	135.935	-	-
Imposto retido de terceiros	-	-	-	-	12	10
Outros	-	-	-	-	23	14
Subtotal	-	-	320.993	333.065	35	24
Provisão para perdas - ICMS	-	-	(197.072)	(197.130)	-	-
Provisão para perdas - PIS/COFINS	-	-	(75.012)	(83.857)	-	-
Subtotal	-	-	(272.084)	(280.987)	-	-
Total	-	-	48.909	52.078	35	24

Os créditos de PIS/COFINS (atualizados monetariamente pela SELIC), são originados das aquisições de insumos de produção e do imobilizado e possuem pedidos de restituição junto à Receita Federal do Brasil – “RFB”.

Em face às dificuldades operacionais enfrentadas pela Companhia ao longo do tempo, conforme mencionado na nota explicativa 1, a Administração realizou teste de recuperabilidade dos seus créditos de impostos (ICMS, PIS e COFINS), que indicou a baixa, por provisão, de sua totalidade, exceto aqueles com pedidos de restituição. Essa provisão vem sendo ajustada (reduzida) à medida que tais créditos são baixados por decurso de prazo prescricional, não tendo impacto no resultado da Companhia.

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social realizado

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, 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-Set/2023	Jan-Set/2022
Prejuízo líquido atribuível aos acionistas	(4.611)	(2.894)
Quantidade de ações	2.461.720.916	2.461.720.916
Prejuízo líquido básico e diluído por ação ordinária (R\$ por ação)	(0,002)	(0,001)

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

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

11. Despesas por natureza

11.1. Despesas gerais e administrativas

	Jan-Set/2023	Jan-Set/2022
Gastos com pessoal	(4)	(2)
Materiais	-	(9)
Consumo de energia elétrica	-	(183)
Serviços jurídicos	(15)	(69)
Contencioso (custas com processos judiciais)	(77)	(1.478)
Total	(96)	(1.741)

12. Outras receitas (despesas), líquidas

	Jan-Set/2023	Jan-Set/2022
Multas contratuais aplicada a clientes	-	45
Equipamentos fora de operação - gastos com hibernação (i)	(12.066)	(13.086)
Gastos com contrato de compartilhamento de custos e despesas - CCCD	(4.023)	(2.818)
Receitas eventuais	46	198
Perdas com processos judiciais	(803)	(330)
Provisão/reversão para perdas com processos judiciais	(572)	1.340
Reversão de provisão para perda de créditos esperadas	-	207
Outras	55	108
Total	(17.363)	(14.336)

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

13. Resultado financeiro líquido

	Jan-Set/2023	Jan-Set/2022
Receita financeira	9.298	3.293
Receita com recebíveis de ativos financeiros	8.999	3.100
Juros recebidos de clientes	40	181
Outras receitas financeiras líquidas	259	12
Despesas financeiras	-	(1)
Despesas financeiras - terceiros	-	(1)
Variações monetárias, líquidas	4.321	16.925
Atualização monetária sobre créditos fiscais	4.384	17.097
Atualização monetária sobre retenção contratual	(57)	(107)
Atualização monetária não transitado em julgado	(6)	(65)
Total	13.619	20.217

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

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:

	30.09.2023	31.12.2022
Passivo não circulante		
Trabalhistas	981	409
Total	981	409
Movimentação dos saldos provisionados	Jan-Set/2023	Jan-Set/2022
Saldo inicial	409	1.743
Adições	572	-
Baixa /reversão	-	(1.340)
Saldo final	981	403

14.2. Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas:

	30.09.2023	31.12.2022
Ativo não circulante		
Trabalhistas	5.170	3.897
Total	5.170	3.897

14.3. Processos não provisionados

Em 30 de setembro de 2023, 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	30.09.2023	31.12.2022
Trabalhistas	175.297	164.739
Fiscais	31.615	27.153
Cíveis	13.185	12.348
Total	220.097	204.240

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

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

Descrição dos processos de natureza trabalhista:	Estimativas	
	30.09.2023	31.12.2022
Autor: SINDIQUÍMICA		
1) Cálculo do complemento da Remuneração Mínima por Nível e Regime - RMNR - vários Processos Situação atual: Movimentação dos processos temporariamente suspensa. Aguardando julgamento do tema, conforme Medida Cautelar deferida.	152.664	142.222
Autor: Pessoas físicas diversas		
2) Outros processos trabalhistas de diversos autores.	22.633	22.517
Total de processos de natureza trabalhistas	175.297	164.739
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.	31.615	27.153
Autor: Diversos		
4) Outros processos de diversos autores.	13.185	12.348
Total de processos de natureza fiscais e cíveis	44.800	39.501

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 Internacional 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 17 das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as quais não apresentam alterações relevantes em 30 de setembro de 2023.

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

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

Notas explicativas

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

16. Correlação entre as notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 e 30 de setembro de 2023

Títulos das notas explicativas	Número das notas explicativas	
	Anual de 2022	ITR do 3T-2023
Companhia e suas operações	1	1
Base de elaboração das demonstrações financeiras	2	2
Sumário das principais práticas contábeis	3	3
Estimativas e julgamentos relevantes	4	-
Novas normas e interpretações	5	-
Caixa e equivalentes de caixa	-	4
Contas a receber	6	5
Estoques	7	6
Fornecedores	8	7
Partes relacionadas	9	8
Tributos	10	9
Benefício concedido a empregados	11	-
Patrimônio líquido	12	10
Despesas por natureza	13	11
Outras receitas (despesas), líquidas	14	12
Resultado financeiro líquido	15	13
Processos judiciais e contingências	16	14
Gerenciamento de riscos	17	15

As notas explicativas do relatório anual de 2022 que foram suprimidas no ITR de 30 de setembro de 2023 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
Estimativas e julgamentos relevantes	4
Novas normas e interpretações	5
Benefícios concedidos a empregados	11
Gerenciamento de riscos	17

ARAUCÁRIA NITROGENADOS S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A - Petrobras)

Diretoria Executiva

FELIPE LEONARDO GOMES

Diretor Presidente

HERBERT LUIZ DE ARAÚJO GUIMARÃES

Diretor Financeiro

ALESSANDRO MOISÉS SERRANO

Diretor Administrativo e Jurídico

ROBSON HONORATO

Contador

CRC-RJ- 086.473/O-7