



www.alunorte.net

Alumina do Norte do Brasil S.A. CNPJ Nº 05.848.387/0001-54



	Trimestre (não auditado)			Acumulado	
	4T09	3T09	4T08	2009	2008
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	83.125	151.034	3.063	368.355	278.141
Alíquota combinada do imposto de renda e da contribuição social	34%	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas da legislação	(28.263)	(51.352)	(1.041)	(125.241)	(94.568)
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos					
Incentivo fiscal			(13.531)		44.453
Adições - itens permanentes					
Operações de <i>hedge</i> realizado	(1.230)		1.705	(1.230)	(30.019)
Operações de <i>hedge</i> não realizado	(9.398)		25.293	(9.398)	42.823
Outros	29	30	341	117	346
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período/exercício	(38.862)	(51.322)	12.767	(135.752)	(36.965)
Do exercício	(39.580)	(51.127)	11.519	(135.095)	(38.302)
Diferido	718	(195)	1.248	(657)	1.337

(d) Incentivos fiscais-subvenção para investimentos

A Companhia obteve da Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia - SUDAM isenção de 100% do imposto de renda para uma produção limitada a 800 mil toneladas/ano de alumina, pelo período de dez anos a partir do primeiro ano de geração de resultados tributáveis, que ocorreu em 2000 com término previsto para 2009. A Companhia obteve também da SUDAM uma redução de 75% sobre uma produção maior que 800 mil toneladas/ano limitada até 3.200 mil toneladas/ano para o período do ano de 2000 a 2009 e outra redução 75% da produção maior que 3.200 mil toneladas/ano limitada até 4.800 mil toneladas/ano para o período de 2007 a 2016. Em 31 de dezembro de 2009, a Companhia não usou esta subvenção.

Quando aplicável as subvenções e assistências governamentais são registradas contabilmente em conta destacada da demonstração do resultado e submetidas à Assembleia dos acionistas para aprovação de sua destinação.

(e) Regime Tributário de Transição

O Regime Tributário de Transição (RTT) terá vigência até a entrada em vigor de lei que discipline os efeitos fiscais dos novos métodos contábeis, buscando a neutralidade tributária.

O regime é optativo nos anos-calendário de 2008 e de 2009, respeitando-se: (i) aplicar ao biênio 2008-2009, não a um único ano-calendário; e (ii) manifestar a opção na Declaração de Informações Econômico-Financeiras da Pessoa Jurídica (DIPJ).

A Empresa optou pela adoção do RTT em 2008. Consequentemente, para fins de apuração do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido dos exercícios findos em 2009 e 2008, a Companhia utilizou das prerrogativas definidas no RTT.

10 Imobilizado**(a) Composição do saldo**

	Imóveis e bens em operação	Instalações e sistemas operacionais	Equipamentos autônomos	Veículos	Encargos capitalizados	Outros	Total em operação	Obras em andamento	Imobilizado total
Saldos em 31 de dezembro de 2007	302.396	2.137.821	83.424	1.717	339.584	41.220	2.906.162	1.971.587	4.877.749
Aquisição								564.371	564.371
Transferência	467.437	1.054.298	777.657	686	86.919	11.645	2.398.642	(2.398.642)	
Alienação				(12)		(1)	(13)		(13)
Depreciação	(13.274)	(76.822)	(30.307)	(654)	(12.947)	(7.823)	(141.827)		(141.827)
Saldos em 31 de dezembro de 2008	756.559	3.115.297	830.774	1.737	413.556	45.041	5.162.964	137.316	5.300.280
Custo total	785.345	3.548.739	894.282	4.305	583.079	105.384	5.921.134	137.316	6.058.450
Depreciação acumulada	(28.786)	(433.442)	(63.508)	(2.568)	(169.523)	(60.343)	(758.170)		(758.170)
Valor residual	756.559	3.115.297	830.774	1.737	413.556	45.041	5.162.964	137.316	5.300.280
Saldos em 31 de dezembro de 2008	756.559	3.115.297	830.774	1.737	413.556	45.041	5.162.964	137.316	5.300.280
Aquisição								146.729	146.729
Transferência	4.298	(123.805)	283.131	207		6.973	170.804	(170.804)	
Depreciação	(15.853)	(88.230)	(112.278)	(573)	(14.577)	(5.604)	(237.115)		(237.115)
Saldos em 31 de dezembro de 2009	745.004	2.903.262	1.001.627	1.371	398.979	46.410	5.096.653	113.241	5.209.894
Custo total	789.643	3.424.934	1.177.413	4.512	583.079	112.356	6.091.937	113.241	6.205.178
Depreciação acumulada	(44.639)	(521.672)	(175.786)	(3.141)	(184.100)	(65.946)	(995.284)		(995.284)
Valor residual	745.004	2.903.262	1.001.627	1.371	398.979	46.410	5.096.653	113.241	5.209.894
Taxas médias anuais de depreciação - %	2,5	2,6	10	20	2,5	12,88			

O ativo imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionadas à alumina. A administração da Companhia entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável através do fluxo de caixa das operações futuras. A formação do imobilizado em curso representa o custo do investimento com a expansão da ALUNORTE, conforme Nota 1.

(b) Outras informações

A depreciação do período, alocada ao custo de produção e às despesas, monta a R\$ 236.077 (2008, R\$ 41.103) e R\$ 1.038 (2008, R\$ 724), respectivamente.

11 Intangível

Refere-se a aquisição de *software*.

Saldos em 31 de dezembro de 2007	6.051
Aquisição	
Amortização	(1.536)
Saldos em 31 de dezembro de 2008	4.515
Custo total	8.664
Amortização acumulada	(4.149)
Valor residual	4.515
Saldos em 31 de dezembro de 2008	4.515
Aquisição	3.689
Amortização	(2.606)
Saldos em 31 de dezembro de 2009	5.598
Custo total	12.353
Amortização acumulada	(6.755)
Valor residual	5.598
Taxa anual de amortização - %	20

12 Diferido

	Despesas pré-operacionais
Saldos em 31 de dezembro de 2007	87.257
Amortização	(11.172)
Saldo em 31 de dezembro de 2008	76.085
Custo total	289.296
Amortização acumulada	(213.211)
Valor residual	76.085
Saldos em 31 de dezembro de 2008	76.085
Amortização	(11.172)
Saldo em 31 de dezembro de 2009	64.913
Custo total	289.296
Amortização acumulada	(224.383)
Valor residual	64.913
Taxas anuais de amortização - %	20

Conforme permitido pela Medida Provisória nº 449/08 (convertida na Lei nº 11.941/09) e pelo CPC 13, o saldo remanescente do ativo diferido em 31 de dezembro de 2008, que não pôde ser alocado ao ativo imobilizado e intangível, permanecerá no ativo sob essa classificação até sua completa amortização, porém sujeito à análise periódica de sua recuperação.