	31 de dezembro de 2018		31 de dezembro de 2017	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	23.522	741	24.592	414
Mineração Paragominas S.A.	391	71.263	449	131.624
Hydro Aluminum International S.A.	3	-	70.033	11
Mineração Rio do Norte - MRN	-	8.147	-	65.746
Companhia Brasileira de Alumínio-CBA	-	236	-	-
Hydro Aluminum A.S	91.640	2.100	104.339	4.556
Norsk Hydro ASA	-	605.029	-	513.869
Norsk Hydro Brasil Ltda.	11.169	43.006	273	15.040
Companhia de Alumina do Pará - CAP	-	-	3	-
Hydro Energ AS	-	3.906	-	662
Hydro Energia Ltda.	-	5.480	-	9.560
Ananke Alumina S.A.	-	-	-	7.552
HA Brasil Investment B.V. ABI	-	-	-	5.122
Companhia Brasileira de Alumínio	-	-	-	440
Nippon Amazon Aluminium Company Ltd. - NAAC	-	-	-	277
Mitsui and Co. Ltd.	-	-	10.295	284
Japan Alunorte Investment Co., Ltd. - JAIC	-	-	-	57
	126.725	739.908	209.984	755.214

Esses saldos com partes relacionadas estão incluídos nas seguintes contas do balanço patrimonial:

	31 de dezembro de 2018		31 de dezembro de 2017	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Ativo circulante:				
Clientes	114.308	-	208.954	-
Outras contas a receber	12.417	-	1.030	-
Passivo circulante:				
Empréstimos e financiamentos	-	203.937	-	172.882
Fornecedores	-	128.874	-	222.385
Dividendos propostos	-	-	-	13.732
Outras contas a pagar	-	7.685	-	5.228
Passivo não circulante:				
Empréstimos e financiamentos	-	399.412	-	340.987
	126.725	739.908	209.984	755.214

As transações comerciais e financeiras com partes relacionadas são os seguintes:

	31 de dezembro de 2018		31 de dezembro de 2017	
	Receita	Despesa/ Custo	Receita	Despesa/ Custo
Venda de alumina:				
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	747.453	-	832.208	-
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	-	-	-
Companhia Brasileira de Alumínio- CBA	104.356	-	123.684	-
Hydro Aluminium ASA	1.480.760	-	1.991.289	-
Hydro Aluminium International S.A.	1.736.254	-	2.479.203	-
Mitsui and Co. Ltd.	138.484	-	185.152	-
	4.207.307	-	5.611.536	-
Venda de serviços e outros:				
Mineração Paragominas S.A.	-	-	8	-
Compra de matéria--prima e serviços:				
Mineração Paragominas S.A.	-	(914.810)	-	(1.269.366)
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	-	-	(12)
Mineração Rio Norte S.A. - MRN	-	(263.853)	-	(427.876)
Companhia Brasileira de Alumínio- CBA	-	(9.578)		
Norsk Hydro ASA, HKO	-	(94)	-	(47)
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	-	(2.034)	-	(2.476)
Hydro Aluminum A.S	-	(33)	-	(3)
Hydro Aluminum SME	-	-	-	(9)
Mitsui and Co. Ltd.	-	(195)	-	(1.664)
Hydro Energia - EGA	-	(94.911)	-	(89.078)
	-	(1.285.508)	-	(1.790.531)
Com vendas e comerciais:				
Hydro Aluminium NInternational S.A.	-	(8.454)	-	(4.329)
Hydro Aluminium AS	-	(2.657)	-	(1.597)
Mitsui and Co. Ltd.	-	-	-	(301)
Votorantim GMBH	-	-	-	-
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	(25)	-	(847)
	-	(11.136)	-	(7.073)
Outras despesas operacionais:				
Norsk Hydro ASA, HKO	1	(94)	-	-
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	(141.829)	-	(89.636)
Hydro Energy	18	(16)	-	-
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	-	-	-	-
Hydro Aluminiun AS	-	(2.834)	-	(3.926)
	19	(144.773)	-	(93.562)
Despesas Gerais e Administrativas:				
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	-	(62)	-	(20)
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	(659)	-	(1.593)
Norsk Hydro ASA, HKO	-	(365)	-	(186)
Hydro Aluminum International AIS	-	(11.514)	-	(10.980)
Hydro Aluminum International ACS	-	(177)	-	(161)
Mineração Paragominas S.A.	-	(12)	-	(21)
Hydro Energy	-	-	-	(2.313)
Norsk Hydro ASA	16	-	-	(981)
Hydro Aluminum AS	-	-	-	106
	16	(12.789)	-	(16.149)
Financeiras e variações monetárias e cambiais:				
Norsk Hydro ASA	-	(93.429)	-	(13.972)
Hydro Aluminum Other Units	-	(1.023)	440	
Hydro Aluminium AS CMN	-	(7.384)	3.776	
Hydro Aluminum International S.A.	-	-	341	
Mineração Paragominas S.A.	-	(1.763)	-	-
Votorantim GMBH	-	-	-	-
	-	(103.599)	4.557	(13.972)

Os valores referentes a estas transações estão incluídos nas seguintes contas da demonstração do resultado:

	2018	2017
Receita operacional bruta - venda de produtos e serviços	4.207.307	5.611.544
Custo dos produtos vendidos e serviços	(1.285.508)	(1.790.531)
Gerais e Administrativas	(12.773)	(16.149)
Com Vendas e Comerciais	(11.136)	(7.073)
Resultado Financeiro líquido	(18.658)	(12.026)
Variações monetárias e cambiais líquidas	(84.941)	2.611
Outros	(144.754)	(93.562)
	2.649.537	3.694.814

A remuneração dos empregados e administradores do pessoal chave da administração totalizou R$1.472 (R$2.111 em 2017). Os benefícios de curto prazo abrangem, basicamente, a remuneração decorrente dos salários, bônus e gratificações pagos nos exercícios informados.

11. Impostos e contribuições à recuperar/Imposto de renda e contribuição social a recuperar:	31 de dezembro de 2018	31 de dezembro de 2017
Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI	34	27
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	83	292
Reintegra - Decreto 7633	130.337	128.605
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	615.129	468.152
Programa de Integração Social - PIS	119.531	102.528
	865.114	699.604
Circulante	158.827	261.377
Não Circulante	706.287	438.227
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	34.307	15.774
Contribuição Social s/o Lucro Líquido - CSLL	11.658	5.128
Circulante	45.965	20.902

A partir de Dezembro de 2011 a ALUNORTE passou a contabilizar o Reintegra, que é um benefício às empresas produtoras que realizam a exportação de bens manufaturados e podem apurar valor para fins de ressarcir parcial ou integralmente o resíduo tributário existente na sua cadeia de produção. O valor é calculado mediante a aplicação do percentual, que em 2018 foi de 0,1% a 2%, sobre a receita decorrente da exportação de bens produzidos pela pessoa jurídica em referência. Foi criado pela Lei 12.546 de 2011 e está regulamentado atualmente pelo Decreto Lei 8.543 de 21/10/2015 e Decreto 9.393, de 30/05/2018. Os impostos a recuperar de longo prazo referem-se substancialmente a PIS e COFINS sobre insumos vinculados ao processo produtivo que a Companhia compensa com outros tributos federais. Em 2018 foi realizada uma revisão das apurações dos créditos tributários de PIS e COFINS. Como resultado desta revisão, chegou-se a um montante adicional de créditos tributários de PIS e COFINS de R$84.561 decorrentes, principalmente, da aquisições de ativos imobilizados, materiais de uso e consumo e serviços diretamente ligados ao processo produtivo. Adicionalmente foi constituída uma provisão para contingências de R$105.088 sobre o montante de créditos tributários compensados que a companhia entende que foram constituídos sobre materiais de uso e consumo que não dão direito ao crédito (nota explicativa nº 17). Segue a composição dos principais impactos da revisão dos créditos tributários:

	Dezembro de 2018
Ativo	
Constituição de créditos de PIS/COFINS	84.561
Ajuste sobre ativo fixos	(78.225)
Ajuste sobre estoques	(5.985)
Passivo	
Provisão para contingência	105.088
Impacto no resultado do período	(104.737)

12. Imposto de renda e contribuição social: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações. **Reconciliação do benefício (despesa) do imposto de renda e da contribuição social.** A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição

continua