

	2020		2019			2020		2019	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo		Receita	Despesa/ custo	Receita	Despesa/ custo
Hydro Aluminum International S.A.	97.712	29.887	178.509	194	Mineração	-	-	-	(8)
Mineração Rio do Norte - MRN	-	64.478	-	8.549	Paragominas S.A.	-	-	-	-
Companhia Brasileira de Alumínio - CBA	-	-	-	8.908	GBS Activities	-	(6.137)	-	-
Hydro Aluminum A.S	72.638	3.121	117.055	2.734	Norway HRC	-	(17.880)	-	-
Norsk Hydro ASA (a)	-	470	-	418.148	Hydro Extrusion Hungary	-	-	-	-
Norsk Hydro Brasil Ltda.	1.311	7.408	2.821	4.365		385	(24.149)	426	(11.634)
Companhia de Alumina do Pará - CAP	2	-	5	-	Financeiras e variações monetárias e cambiais:				
Hydro Energi AS	-	1.824	-	642	Norsk Hydro ASA	1.849	-	-	(34.107)
Hydro Energia Ltda.	2	14.411	-	12.285	Hydro Aluminum	-	-	51	-
Hydro Extrusion Hungary	-	3.077	-	1.581	Other Units	111	-	3.977	-
Mitsui and Co. Ltd.	-	-	38.143	-	Hydro Aluminium AS CMN	20.904	-	-	-
	216.169	385.788	379.139	557.208	Mitsui and Co. Ltd.	1.825	-	-	-
					Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	-	(188)	-	-
						24.689	(188)	4.028	(34.107)
Esses saldos com partes relacionadas estão incluídos nas seguintes contas do balanço patrimonial:					Os valores referentes a estas transações estão incluídos nas seguintes contas da demonstração do resultado:				
								2020	2019
Ativo circulante:					Receita operacional bruta - venda de produtos e serviços			8.095.488	6.103.622
Contas a receber com partes relacionadas	208.898	-	375.289	-	Custo dos produtos vendidos e serviços			(2.245.319)	(1.688.458)
Outras contas a receber	7.271	-	1.903	-	Gerais e administrativas			(23.764)	(11.208)
Adiantamentos a fornecedores - Partes relacionadas	-	-	1.947	-	Com vendas e comerciais			(443)	(2.958)
Passivo circulante:					Resultado financeiro líquido			22.776	(16.959)
Empréstimos e financiamentos com partes relacionadas	-	-	-	210.077	Variações monetárias e cambiais líquidas			1.725	(13.120)
Fornecedores-Partes relacionadas(i)	-	341.647	-	107.912	Outros			(160.242)	(132.088)
Outras contas a pagar	-	44.191	-	22.570				5.690.221	4.238.831
Adiantamento a Clientes - Partes Relacionadas	-	-	-	8.908	A remuneração dos empregados e administradores do pessoal chave da administração totalizou R\$1.722 (R\$2.907 em 2019). Os benefícios de curto prazo abrangem, basicamente, a remuneração decorrente dos salários, bônus e gratificações pagos nos exercícios informados. 10. Impostos e contribuições a recuperar e imposto de renda e contribuição social a recuperar				
Passivo não circulante:					Impostos e contribuições a recuperar				
empréstimos e financiamentos com partes relacionadas	-	-	-	207.741	Imposto sobre produtos industrializados - IPI			63	59
	216.169	385.788	379.139	557.208	Imposto de renda retido na fonte - IRRF			762	497
					Reintegra - decreto 7633			79.054	108.269
(i) Fornecedores partes relacionadas principalmente relativos à compra de bauxita da MRN para entrega futura e obrigações relativas a aquisições de matéria-prima. As transações comerciais e financeiras com partes relacionadas são os seguintes:					Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS			658.225	634.674
					Programa de integração social - PIS			162.770	136.607
								900.874	880.106
Venda de alumina:					Circulante			3.153	34.558
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	1.184.005	-	947.724	-	Não circulante			897.721	845.548
Companhia Brasileira de Alumínio - CBA	226.313	-	185.014	-	Imposto de renda e contribuição social a recuperar				
Hydro Aluminium ASA	2.870.538	-	2.187.966	-	Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ			56.931	55.011
Hydro Aluminium International S.A.	3.630.549	-	2.655.592	-	Contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL			19.606	19.208
Mitsui and Co. Ltd.	183.981	-	127.326	-	Circulante			76.537	74.219
	8.095.386	-	6.103.622	-	A partir de dezembro de 2011 a ALUNORTE passou a contabilizar o Reintegra, que é um benefício às empresas produtoras que efetuem 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% 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 2020 foi realizada uma revisão das apurações dos créditos tributários de PIS e COFINS, referente aos últimos 6 meses do ano de 2019. Como resultado desta revisão, chegou-se a um montante adicional de créditos tributários de PIS e COFINS de R\$34.928 decorrentes, principalmente, da aquisições de ativos imobilizados, materiais de uso e consumo e serviços, em conformidade com a legislação tributária, critério da essencialidade no processo produtivo e valor da aquisição para fins de análise, de acordo com a materialidade empregada. Diante desse contexto, houve uma reclassificação de créditos tributários sobre ativos fixos que faziam parte do custo de aquisição para a conta recuperável de PIS e COFINS no valor de R\$14.190. Vale ressaltar que o impacto no resultado é de R\$ 20.738, decorrentes de ajustes de novos créditos tributários sobre ativos fixos, materiais de uso e consumo, serviços, ajustes de depreciação e créditos tributários de PIS/COFINS de 2016 a 2019 sobre a restauração dos depósitos de resíduos.				
Venda de serviços e outros:					Ativo				
Mineração					Créditos de PIS/COFINS				34.928
Paragominas S.A.	1	-	-	-	Ajuste sobre ativos fixos				(14.190)
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	101	-	-	-	Impacto no resultado do período				20.738
	102	-	-	-					
Compra de matéria-prima e serviços:					Ativo				
Mineração					Créditos de PIS/COFINS				8.790
Paragominas S.A.	-	(1.558.848)	-	(1.236.452)	Ajuste sobre ativos fixos				(3.581)
Mineração Rio Norte S.A. - MRN	-	(591.410)	-	(369.475)	Passivo				
Companhia Brasileira de Alumínio - CBA	-	-	-	(339)	Provisão para contingência				538
Norsk Hydro ASA, HKO	-	-	-	-	Impacto no resultado do período				4.671
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	-	(781)	-	(774)	11. Imposto de renda e contribuição social				
Hydro Aluminum AS	-	-	-	-	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. (a) Reconciliação do benefício (despesa) do imposto de renda e da contribuição social: A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:				
Mitsui and Co. Ltd.	-	(18)	-	(95)					
Hydro Energia - EGA	-	(94.262)	-	(81.323)					
	-	(2.245.319)	-	(1.688.458)					
Com vendas e comerciais:									
Hydro Aluminium International S.A.	-	(670)	-	(2.622)					
Hydro Aluminium AS	212	-	22	-					
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	-	-	-	(358)					
Mitsui and Co. Ltd.	15	-	-	-					
	227	(670)	22	(2.980)					
Outras despesas operacionais:									
Norsk Hydro ASA, HKO	-	-	-	-					
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	(127.208)	-	(125.151)					
Hydro Energy	-	-	-	-					
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	-	-	-	-					
Hydro Aluminium AS	-	(2.809)	-	(6.937)					
Hydro Aluminium International S.A.	-	(30.225)	-	-					
	-	(160.242)	-	(132.088)					
Despesas Gerais e Administrativas:									
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	260	-	320	-					
Norsk Hydro Brasil Ltda.	125	-	106	-					
Norsk Hydro ASA, HKO	-	(77)	-	(491)					
Hydro Aluminium International AIS	-	(55)	-	(11.036)					
Hydro Aluminium International ACS	-	-	-	(99)					

continua