

PRÓALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 22 de Agosto del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 2 de Septiembre del 2008, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador. La compañía opera en la ciudad de Guayaquil, tiene por objeto social la compra de aluminio, pvc o cualquier otro tipo de metal o material, para darle acabado final al mismo y comercializarlo; su objeto social incluye el desarrollo, diseño, fabricación, producción, venta e instalación de sistemas de ventanas, contraventanas, marcos y puertas.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo a la fecha de reporte.

Los estados financieros son responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Todas las cifras presentadas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América y fueron aprobados por el Directorio conformado por los accionistas.

b. Hipótesis del negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la compañía continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos en bancos sin restricciones.

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas por todas aquellas deudas de los clientes para con nosotros por concepto de venta de mercaderías a crédito y de contado. En el caso de las ventas a crédito el porcentaje de descuento que se otorgue a cada cliente dependerá únicamente de la Administración. Los pagos anticipados de clientes corresponden a un pasivo del tipo anticipo de clientes. La provisión de cuentas incobrables se estima en base a la estadística que se obtiene del detalle de la cartera por edades.

f. Inventarios

La compañía posee inventarios, sobre los cuales la Administración ha resuelto, no realizar la Revalorización de Inventarios, considerando que existe una rotación significativa y no acumulan en bodega productos a ser revalorizados.

g. Propiedades, planta y equipo, neto

Las partidas de Propiedades, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se la estima, en base al método de línea recta y en función de la vida útil de cada uno de sus elementos. El valor a depreciar es el costo menos el valor residual. En la depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se utilizarán los siguientes porcentajes:

Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33.33%

h. Participación a Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en el que se originan.

i. Beneficios a empleados

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados.

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

j. Reserva legal

La compañía deberá destinar un 10% de las utilidades netas de cada año para la formación de la reserva legal.

k. Impuesto a las ganancias

Las sociedades determinan la base imponible y calculan el impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno en cada período fiscal.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el período actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 25% para el año 2010, un 24% para el año 2011, un 23% para el año 2012 y un 22% para el año 2013 en adelante.

Así también deben reconocer, cuando correspondan, los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias deducibles o imponibles, entre la base contable y la base tributaria de activos y pasivos de acuerdo con las normas establecidas en la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

PROALUM S. A., no ha tenido bases de diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera que cause el registro de impuestos diferidos.

l. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos obtenidos por PROALUM S. A., durante el período contable, son el resultado de la negociación con los distintos clientes que posee en el mercado local e internacional.

m. Costos y gastos

Los Costos de Operación, las erogaciones o causas de obligaciones, relacionadas directamente con los procesos de producción de bienes o prestación de servicios, que se recuperan en el desarrollo de la actividad económica.

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

n. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2015, las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018

- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016

- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017

- Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016

- Mejoras (ciclos 2012 - 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros. Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2015, fue de 3.38%

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Caja chica	U.S \$	101.01	1,456.73
<u>Bancos</u>			
Banco de Guayaquil S. A.		42,445.79	66,170.86
Banco Bolivariano C. A.		18,497.52	3,348.29
Banco Bolivariano de Panamá C. A.		13,800.21	13,800.21
		<u>74,743.52</u>	<u>83,319.36</u>
TOTAL	U.S \$	<u>74,845.43</u>	<u>84,776.09</u>

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Cientes locales	U.S.\$	266,572.90	183,827.23
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		5,462.32	2,813.25
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>261,110.58</u>	<u>181,013.98</u>

Las cuentas por cobrar clientes locales están respaldadas por las garantías que la compañía toma en sus ventas a crédito, todas se cobran en la fecha de vencimiento 30, 60 y 90 días.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Saldo inicial	U.S.\$	2,813.25	973.12
Más:			
Provisión del año		2,649.07	1,840.13
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>5,462.32</u>	<u>2,813.25</u>

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Anticipos a proveedores	U.S.\$	31,896.26	12,820.09
Otras cuentas por cobrar		55,325.89	55,325.89
Empleados		-	100.00
TOTAL	U.S.\$	<u>87,222.17</u>	<u>68,245.98</u>

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

SALDO POR COBRAR

CUENTA	SALDO 31/12/2014	DÉBITOS		CRÉDITOS	SALDO 31/12/2015
		VENTAS	OTROS	COBROS Y CRÉDITOS	
Window World S. A.	U.S \$ 80,185.32	196,274.00	270.01	276,459.38	270.01
Duralum S. A.	-	6,562,120.74	30,000.00	6,574,620.76	17,499.98
Andrés Kozhaya Abuhayar	-	-	1,150.00	-	1,150.00
TOTAL	U.S \$ 80,185.32	6,758,394.80	31,420.01	6,851,080.14	18,919.99

SALDO POR PAGAR A CORTO PLAZO

RELACIONADAS	SALDO 31/12/2014	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO 31/12/2015
		PAGOS Y DÉBITOS	COMPRAS Y SERVICIOS	
Fisa, Fundiciones Industriales S. A.	U.S \$ 52,058.00	2,378,446.15	2,658,372.49	331,984.34
Duralum S. A.	-	-	3,547.04	3,547.04
Window World S. A.	-	261.65	31,544.37	31,282.72
Paxford INC	-	2,656,007.89	2,984,979.05	328,971.16
Gonzalo Kozhaya Abuhayar	74,522.80	74,522.80	16,706.03	16,706.03
Andrés Kozhaya Abuhayar	45,537.24	45,577.24	20,815.33	20,775.33
Ignacio Kozhaya Abuhayar	43,240.32	64,880.64	41,080.32	19,440.00
Andrea Kozhaya Abuhayar	105.00	-	-	105.00
TOTAL	U.S \$ 215,463.36	5,219,716.37	5,759,044.63	754,791.62

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

SALDO POR PAGAR A LARGO PLAZO

<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
			<u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>OTROS</u>	
Gonzalo Kozhaya Abuhayar	U.S.\$	71,858.33	71,858.33	-	-
Andrés Kozhaya Abuhayar		115,315.59	115,315.59	-	-
Ignacio Kozhaya Abuhayar		85,315.58	85,315.58	-	-
Ignacio Kozhaya Simon		117,733.21	40,100.81	397.78	78,030.18
Jacinto Kozhaya Simon		131,982.26	-	-	131,982.26
TOTAL	U.S.\$	522,204.97	312,590.31	397.78	210,012.44

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a préstamos, facturación de honorarios, anticipos, compras y transferencias.

Las transacciones con partes relacionadas se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

8. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Producto terminado	U.S.\$	316,665.97	292,887.96
Materia prima		621,118.50	-
Mercadería en tránsito		158,722.29	180.00
TOTAL	U.S.\$	1,096,506.76	293,067.96

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Impuesto IVA 12% pagado	U.S.\$	164,262.23	52,068.89
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 17)		109,755.22	46,985.26
Crédito tributario de años anteriores (nota 17)		-	2,353.30
Crédito tributario generado por el impuesto a la salida de divisas (nota 17)		160,714.13	31,108.79
TOTAL	U.S.\$	<u>424,731.58</u>	<u>132,516.24</u>

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 109,755.22 y el crédito tributario generado por impuestos a la salida de divisas por U.S.\$ 160,714.13 fueron consideradas en la conciliación tributaria del 2015

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Terrenos	U.S.\$	750,531.96	-	-	750,531.96
Construcción en curso		737,452.57	58,585.06	-	796,038.63
Maquinarias y equipos		533,473.19	263,222.77	-910.00	795,785.96
Vehículos		132,320.06	21,924.20	-63,000.42	91,243.84
Muebles de oficina		16,318.46	-	-	16,318.46
Equipos de oficina		5,272.42	3,616.66	-	8,889.08
Equipos de computación		8,931.54	1,944.00	-3,016.00	7,860.54
TOTAL		2,184,300.20	349,293.59	-66,925.42	2,466,668.47
Menos:					
Depreciación acumulada		333,102.07	120,138.08	-69,846.44	383,393.71
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	1,851,198.13	229,155.61	2,921.02	2,083,274.78

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. DEUDA A LARGO PLAZO

El detalle de la deuda del período 2015 y 2014, es el siguiente:

AÑO 2015

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>CON VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Corporación Financiera Nacional	02070120139	30/08/2012	04/08/2017	8.17%	49,179.61
	02070120138	30/08/2012	04/08/2017	8.17%	110,976.45
					<u>160,156.06</u>
Banco de Guayaquil S. A.	ME-115152	01/09/2015	04/01/2016	9.89%	88,200.00
	ME-171687	09/01/2015	06/01/2016	8.50%	125,000.00
	ME-171690	09/01/2015	06/01/2016	8.50%	125,000.00
	ME-171691	09/01/2015	06/01/2016	8.50%	125,000.00
	ME-171688	09/01/2015	06/01/2016	8.50%	125,000.00
					<u>588,200.00</u>
Banco Bolivariano C. A.	0000138023	18/02/2015	17/02/2016	8.42%	200,000.00
	0000245119	18/05/2015	11/12/2016	8.42%	400,000.00
					<u>600,000.00</u>
TOTAL					<u>1,348,356.06</u>
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>1,284,293.60</u>
DEUDA A LARGO PLAZO				U.S.\$	<u>64,062.46</u>

GARANTÍAS:

LA CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL

Tienen terrenos con hipoteca abierta, prohibición de enajenar y de anticresis, así:

1. Lote de terreno 4-A con infraestructura en la lotización Lagocebra con un área 498,817 m², ubicado km. 13 de la vía Durán-Tambo, cantón Durán, Provincia del Guayas.

2. Lote No 3, ubicado en la Hacienda Santa Martha, área 159,100 m², km. 13 de la vía Durán-Tambo, cantón Durán, provincia del Guayas.

BANCO DE GUAYAQUIL S. A.

CREDITO BAJO PRENDA COMERCIAL ORDINARIA ME-115152

Deuda garantizada sobre mercadería de propiedad avaluada en U.S.\$ 124,453.57, la misma que tiene prohibición de enajenarse.

Los préstamos con el Banco Guayaquil S. A. y Banco Bolivariano C. A., están respaldado con créditos sobre firmas.

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

AÑO 2014

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>CON VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Corporación Financiera Nacional a)	02070120139	30/08/2012	04/08/2017	8.17%	177,562.17
Corporación Financiera Nacional a)	02070120138	30/08/2012	04/08/2017	8.17%	78,687.49
Banco de Guayaquil S. A. b)	ME-167595	3/12/2014	01/06/2015	-	180,000.00
Banco Bolivariano C. A. c)	0000132746	16/02/2014	17/02/2015	8.42%	200,000.00
TOTAL					636,249.66
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>476,093.60</u>
DEUDA A LARGO PLAZO					U.S. \$ <u>160,156.06</u>

GARANTÍAS:

LA CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL

Tienen terrenos con hipoteca abierta, prohibición de enajenar y de anticresis, así:

1. Lote de terreno 4-A con infraestructura en la lotización Lagocebra con un área 498,817 m², ubicado km. 13 de la vía Durán-Tambo, cantón Durán, Provincia del Guayas.
2. Lote No 3, ubicado en la Hacienda Santa Martha, área 159,100 m², km. 13 de la vía Durán-Tambo, cantón Durán, provincia del Guayas.

BANCO DE GUAYAQUIL S. A.

CRÉDITO BAJO PRENDA COMERCIAL ORDINARIA ME-115162

Deuda garantizada sobre mercadería de propiedad avaluada en U.S.\$ 271,789.12, la misma que tiene prohibición de enajenarse.

Los préstamos con el Banco Bolivariano C. A., están respaldado con créditos sobre firmas

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2015</u>	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Proveedores locales	U.S.\$ 411,859.11	34,019.69
Proveedores del exterior	32,499.58	126,997.52
Anticipos de clientes	1,987.49	30,723.91
Otras cuentas por pagar	9,193.31	9,136.82
TOTAL	U.S.\$ <u>455,539.49</u>	<u>200,877.94</u>

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	1,160.10	15,858.85	15,897.06	1,200.51
Décimacuarta remuneración		4,981.69	8,320.94	8,373.99	5,034.74
Vacaciones		10,022.46	5,009.70	8,130.64	13,143.40
Fondo de reserva		496.54	8,464.23	8,735.14	767.45
Salario digno		23.83	23.83	-	-
Aportes al IESS		1,950.32	23,340.88	23,713.19	2,322.63
Participación a trabajadores (notas 2 y 17)		66,898.27	60,898.27	94,393.83	94,393.83
TOTAL	U.S.\$	85,533.21	127,914.50	159,243.85	116,862.68

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	77,182.77	1,100,424.78	1,176,894.73	153,452.72
Retención en la fuente del impuesto a la renta		5,718.30	63,908.93	68,994.95	10,804.32
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		8,724.67	11,735.01	10,644.03	7,633.69
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 17)		84,997.11	64,997.11	118,947.37	118,947.37
TOTAL	U.S.\$	176,622.85	1,261,065.83	1,375,281.08	290,838.10

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015y 2014, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	12,176.00	-	2,501.00	14,677.00
Bonificación por desahucio		2,906.56	1,277.93	3,733.00	5,361.63
TOTAL	U.S.\$	15,082.56	1,277.93	6,234.00	20,038.63

La provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio del año 2015 es de U.S. \$ 2,501.00 y U.S. \$ 3,733.00 respectivamente, la provisión se hizo tomando como base el estudio actuarial del ejercicio económico 2015

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>VALOR ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Kozhaya Abuhayar Gonzalo	100.00	0.10	Ecuatoriana	1.00	100.00
Kozhaya Abuhayar Ignacio	100.00	0.10	Ecuatoriana	1.00	100.00
Kozhaya Abuhayar Andrés	100.00	0.10	Ecuatoriana	1.00	100.00
Holding Ecuasozabu S. A.	99,700.00	99.70	Ecuatoriana	1.00	99,700.00
TOTAL	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>100,000.00</u>

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. PASIVO CONTINGENTE

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>			
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	629,292.18	443,989.90
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 13)		94,393.83	66,598.49
		<u>534,898.35</u>	<u>377,391.41</u>
Más:			
Gastos no deducibles locales		5,771.50	8,959.07
		<u>540,669.85</u>	<u>386,350.48</u>
Utilidad gravable		540,669.85	386,350.48
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
		<u>116,947.37</u>	<u>84,997.11</u>
Impuesto a la renta causado (nota 14)		116,947.37	84,997.11
Menos:			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		35,775.59	48,545.22
		<u>118,947.37</u>	<u>84,997.11</u>
Impuesto a la renta causado		118,947.37	84,997.11
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		109,755.22	46,985.26
Crédito tributario años anteriores		-	2,353.30
Crédito tributario generado por el impuesto a la salida de divisas		160,714.13	31,108.79
		<u>160,714.13</u>	<u>31,108.79</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE/ VALOR A PAGAR	U.S.\$	<u>-151,521.98</u>	<u>4,549.78</u>

Los estados financieros de PROALUM S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos hasta el ejercicio económico 2016. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

PROALUM S. A.

Notas a los Estados Financieros

18. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2015, y la fecha del informe de los auditores externos el 01 de Abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

19. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

20. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan, son de propiedad exclusiva de la compañía.

21. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.