

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
DE LA COMPAÑÍA PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA.  
A DICIEMBRE 31 DEL 2010**



## **OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General de Accionistas:

**PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDIA.**

Guayaquil, 7 de julio del 2011

### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDIA., al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

### **Responsabilidad del Auditor**

2. Excepto por lo mencionado en el párrafos 3, nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

### **Opinión**

3. La compañía al 31 diciembre del 2010 no elaboro los estados financieros básicos; Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo, contraviniendo con lo que dispone las (NEC) Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la compañía la elaboración de estos estados financieros básicos.



Guayaquil – Oficina principal (Cdra. Alborada calles Alfredo Baquerizo Nazur y Demetrio Aguilera Malta 1to oficina No. 7)

Telefax 046046022 - 091095639 - 091095398

E-mail: [processaudit@hotmail.com](mailto:processaudit@hotmail.com) - [processauditgerencia@hotmail.com](mailto:processauditgerencia@hotmail.com)

Oficina Cuenca – (Centro Com. La Prensa Ub. Centro Historico y Padre Aguirre No. 9-57 y Gran Colombia Of. 28)

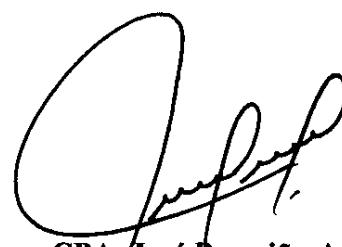
Telefax 07-2846598 - 086131698

E-mail: [processauditcuenca@hotmail.com](mailto:processauditcuenca@hotmail.com)

4. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en los párrafos 3 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PLASTICOS CHEMPRO CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

**Aseso-tecn S.A.**

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE-2 No.620



CPA. José Pazmiño Arias  
Socio  
RUC Auditor: 0992368063001





**ASESOS-TECN**  
S.A.  
ACCOUNTANTES & CONSULTANTES  
INDEPENDIENTES



**ADADE**  
GRUPO ASSESOS NACIONAL E INTERNACIONAL

## ESTADOS FINANCIEROS BASICOS



Guayaquil - Oficina principal (Cda. Alborada calles Alfredo Baquerizo Nazur y Demetrio Aguilera Malta 1to oficina No. 7)  
Telefax 046046022 - 091095639 - 091095398

E-mail: [processaudit@hotmail.com](mailto:processaudit@hotmail.com) - [processauditgerencia@hotmail.com](mailto:processauditgerencia@hotmail.com)

Oficina Cuenca - (Centro Com. La Prensa Ub. Centro Histórico y Padre Aguirre No. 9-57 y Gran Colombia Of. 28)

Telefax 07-2846598 - 086131698

E-mail: [processauditcuenca@hotmail.com](mailto:processauditcuenca@hotmail.com)

PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Caja y Bancos	3	65.696,72	Documento y Cuenta por Pagar	8 515.162,89
Cuentas por Cobrar	4	158.964,78	Proveedores	131.209,59
Clientes		152.925,73	Documentos por Pagar	2.178,00
Prestamos al Personal		2.600,81	Anticipo a cliente	3.484,61
Anticipo a Proveedores		1.310,00	Otras Cuentas por Pagar	378.290,59
Otras Cuentas por Cobrar		2.128,24	Impuesto a la Renta Por Pagar	36.957,09
Inventarios	5	83.677,56	Pasivos Acumulados	21.449,19
Gastos Pagados por Anticipado	6	26.146,00	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>573.569,17</b>
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>334.485,06</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Propiedades, Planta y Equipos	7	298.754,62	Cuentas por Pagar Accionistas	10 48.886,26
Cuentas por Cobrar Accionistas	10	28.238,36	<b>Total Pasivos</b>	<b>622.455,43</b>
Cuentas por Cobrar Relacionadas	11	334.314,86	<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>995.792,90</b>	Capital	126.240,00
			Reservas	145.884,32
			Utilidad del Ejercicio Anterior	36.404,57
			Utilidad o Perdida del Ejercicio	64.604,28
			Futuro Aumento de Capital	204,30
			<b>Total Patrimonio</b>	<b>373.337,47</b>
			<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	
				<b>995.792,90</b>

Las notas explicativas anexas 1 al 12 son p. al 13 son partes integrales de los Estados Financieros

*Joseph Mendoza*  
Ing. José Luis Mendoza Laman  
Gerente General  
PLASTICOS CHEMPRO C. LTDA.



*Ruth Burbano Guillen*  
Cpa. Ruth Burbano Guillen  
Contador General Reg. No. 08362  
PLASTICOS CHEMPRO C. LTDA.

**PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA.**

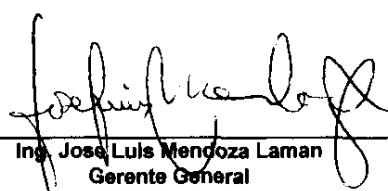
**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares americanos)

	<u>NOTAS</u>	
<b>INGRESOS</b>		1.287.409,51
Ventas Netas		1.287.409,51
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas		(30.059,52)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		1.257.349,99
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Costo de Producción		(461.742,40)
Costos Directos de Producción		(149.588,14)
Costo de Ensamble		(34.904,75)
Indirectos de Producción		(189.414,50)
Gastos Administrativos		(244.868,03)
Gastos Venta		(65.156,05)
Gastos Financieros		(48.371,68)
Otros Ingresos		1.299,84
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA OPERACIONAL</b>		(1.192.745,71)
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE PARTIC. DE TRAB. E IMPETO A LA RENTA</b>		64.604,28
<b>Deducciones:</b>		
15% Participación Trabajadores	12	(9.690,64)
25% Impuesto a la Renta	12	(13.728,41)
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA NETA</b>		<u>41.185,23</u>

Las notas explicativas anexas 1 al 13 son parte integrante de los Estados Financieros

  
 Ing. Jose Luis Mendoza Laman  
 Gerente General  
 PLASTICOS CHEMPRO C. LTDA.

  
 Cpa. Ruth Burbano Guillén  
 Contador General Reg. No. 08352  
 PLASTICOS CHEMPRO C. LTDA.



**PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La compañía fue constituida mediante escritura pública el 15 de septiembre de 1970 en la Notaría Novena del cantón Guayaquil ante el notario Dr. Thelmo Torres, compareciendo los señores José Roberto Mendoza Cucalón, Luis Francisco Mendoza Cucalón y el señor Edmundo Silva Gómez. La compañía fue constituida con un capital de cincuenta y dos mil sures, y creada con la finalidad de fabricar y vender artículos de plásticos para la sociedad.

En sesión de Junta General Extraordinaria de socios "Plásticos Chempro C. Ltda." reunida el 19 abril de 1975, acordó el aumento de capital social a la suma de seis millones de sures y la consiguiente reforma de su estatuto, lo que consta con escritura pública otorgada ante el notario noveno del cantón Guayaquil con fecha 18 de julio de 1975.

Que el 1 de junio de 1992 mediante escritura pública suscrita en la notaría novena del cantón Guayaquil del Dr. Thelmo Torres que el señor Gerente General Ing. Edmundo Silva Gómez solicitó con fundamento art 21 de la ley de compañía la transferencia de 2.399 participaciones de un mil sures cada participación que hace le señor Luis Francisco Mendoza Cucalón a favor del Ing. Mecánico José Luis Mendoza quedando el capital de seis millones de sures dividido en 6.000 participaciones.

Que el 17 de marzo de 1995 mediante escritura pública celebrada en la notaría séptima del cantón Guayaquil se acordó el aumento de capital social y reforma de los estatutos con una cuantía de cien millones de sures mediante aprobación de la junta general de socios celebrada el 28 de enero de 1997.

Según resolución No 02-G-Dic0009723 de la superintendencia de compañías y mediante escritura pública celebrada el 25 de noviembre de 2002 otorgada por el notario trigésimo del Cantón Guayaquil por el aumento de capital de \$ 16.000,00 dividida en 400.000 participaciones de \$ 0,04 cada una y la aprobación de la reforma del Estatuto de la compañía.

Que el 9 de octubre de 2008 mediante escritura pública celebrada en la notaría decima cuarta del Cantón Guayaquil, se incorporó el aumento de capital con una cuantía de \$ 106.000,00 y reforma del estatuto, que en calidad de Gerente General el Sr. José Luis Mendoza Laman y con autorización de la Junta General Extraordinaria de Socios con fecha 15 de agosto de 2008 y con la finalidad de cumplir con las disposiciones de la Ley de Compañías y las resoluciones de la superintendencia de compañía declara que queda aumentado el valor nominal de cada participación social acumulativa e indivisible a cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América, que el capital social de la compañía queda elevado a la suma de \$ 126.240,00 y que se encuentra suscrito y pagado totalmente con la cuenta de reserva de capital, en los términos y en la forma acordada por la Junta General Extraordinaria de Socios.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los Estados Financieros. -**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y están basados en el costo histórico, además de disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

---

**b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-**

Incluye efectivo, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. (Véase nota 3).

**c) Documentos y Cuentas por Cobrar.-**

La compañía otorga créditos a sus clientes por sus ventas y anticipos a sus proveedores, para la compra de la materia prima, materiales y suministros, cuyos valores son descontados una vez que se reciben los productos, para luego ser comercializados por la compañía.

Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

**d) Inventarios.-**

Los inventarios se muestran al costo histórico, calculados para la materia prima, productos terminados y materiales varios. El valor de los inventarios no excede del valor del mercado.

La compañía al 31 de Diciembre no cuenta con suministros en stock, puesto que todo fue consumido.

**e) Propiedad, Planta y Equipos.-**

Se presentan al costo de adquisición, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades, plantas, equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los costos de producción por las órdenes emitidas y producidas dentro del período en lo que se refiere a Maquinarias y Equipos, Edificios, y Muebles y Enseres de Planta, y; con cargo a los gastos operaciones del año en lo que se refiere a los Vehículos y Muebles y Enseres de Oficina utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Terreno	
Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Moldes	10%
Herramientas	10%
Instalaciones	10%

**f) Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

---

**g) Provisión para el Impuesto a la Renta**

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**h) Participación de los trabajadores en las utilidades.-**

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

**i) Reconocimiento de ingresos.-**

La compañía reconoce ingresos por producción y comercialización de artículos plásticos en las líneas: hogar, juguetería, avícola e industrial, mediante los procesos de inyección y soplado. Proveemos productos que cumplen las exigencias y demandas de nuestros clientes a fin de asegurar su satisfacción, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

**j) Uso de estimaciones.-**

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del periodo 2010 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2010</u>
Caja	40.966,68
Bancos	24.730,04 (a)
<b>Total Caja - Bancos</b>	<b><u>65.696,72</u></b>

a) Corresponde al saldo del 31 de diciembre 2010 que fueron depositados en las cuentas corrientes No. 20034009 del Banco Bolivariano; No. 438001273 Banco Pichincha, No. 2011012443 del Produbanco y cuenta de ahorros No.20425712 Banco Guayaquil.

**NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2010 se muestra un detalle de los documentos y cuentas por cobrar:

PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<u>AL 31 DE DIC. DEL</u> <u>2010</u>
Clientes	152.925,73
Prestamos al Personal	2.600,81
Anticipo Proveedores	1.310,00
Otras Cuentas por Cobrar	2.128,24
<b>TOTAL</b>	<b><u>158.964,78</u></b>

**NOTA 5 – INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2010 los inventarios se componen de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL</u> <u>2010</u>
Importaciones	83.677,56
<b>TOTAL</b>	<b><u>83.677,56</u></b>

**NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2010, lo conforman valores retenidos a la compañía por concepto de Impuesto al Valor Agregado y retenciones en la fuente, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago de impuestos mensuales (I.V.A.) y a la renta anual. Así como también incluye valores por concepto de pagos de seguros contra vehículos e incendios para salvaguardar los activos de la compañía y que serán amortizados en un plazo menor a un año:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2010</u>
Impuesto a la Renta	4.675,52
Retención en la Fuente	9.932,47
Seguros	5.012,94
Credito Tributario IVA	5.378,67
Retenciones en Fuente años anteriores	1.146,40
<b>TOTAL</b>	<b><u>26.146,00</u></b>

**NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2010</u>	<u>Tasa Anual de</u> <u>Depreciación</u>
<b>No Depreciables</b>		
Terreno	4,08	
<b>Depreciables</b>		
Edificio	11045,07	5%
Maquinarias y Equipo	247.756,06	10%
Muebles y Enseres	72.510,72	10%
Vehiculos	103.004,19	20%
Moldes	530.309,74	10%
Herramientas	1.994,53	10%
Instalaciones	8.366,72	10%
<b>Total Costo</b>	<b>974.991,11</b>	
(-) Depreciación Acumulada	-676236,49	
<b>Total Activos Fijos Netos</b>	<b>298.754,62</b>	

**NOTA 8 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Lo conforman los siguientes rubros:

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2010</u>	
Proveedores	131.209,69	(a)
Documentos por pagar	2.178,00	
Anticipo Cliente	3484,61	
Otras Cuentas por Pagar	378.290,59	
<b>TOTAL</b>	<b>515.162,89</b>	

a) Lo conforman principalmente valores por pagar a proveedores y acreedores varios.

**NOTA 9 - PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2010 se componen de obligaciones pendientes del mes de diciembre que la compañía mantiene con el seguro social y de provisiones por beneficios sociales a sus empleados que serán canceladas en un plazo menor a un año calendario, y se compone de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre 2010</u>
Nomina o rol Pagos	2.574,72
Aporte Patronal IECE SECAP	2.197,92
Aporte Personal	1.691,28
Decimo tercer sueldo	1.507,33
Decimo Cuarto sueldo	10.752,99
Fondo de Reserva	433,42
Vacaciones	15,00
Prestamos Quirografarios	817,15
Utilidades año 2005	1.459,38
<b>TOTAL</b>	<b>21.449,19</b>

PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

**NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre de 2010, lo comprende los siguientes rubros:

		<b>Valores</b>
	Saldo inicial al 1 de enero de 2010	9.337,49
(-)	Pagos por abono a cuenta	- 8.353,03
(+)	Provisiones Utilidades accionistas año 2009	9.200,08
	Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<b>10.184,54</b>
	<b>ELSA LAMAN G.</b>	
	Saldo inicial al 1 de enero de 2010	
(-)	Pagos por abono a cuenta	623,29
(+)	Provisiones a pagar por préstamos	623,29
	Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<b>623,29</b>
	<b>JOSE MENDOZA CUCALON</b>	
	Saldo inicial al 1 de enero de 2010	14.789,79
(-)	Pagos Planilla de consumo 1ra Qcna agosto 2010	- 277,26
(+)	Provisiones a pagar por préstamos	
	Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<b>14.512,53</b>
	<b>JOSE LUIS MENDOZA</b>	
	Saldo inicial al 1 de enero de 2010	10.094,17
(+)	Provisiones Utilidades accionistas año 2009	22.080,20
(-)	Pagos por abono a cuenta	- 22.106,98
(+)	Ajustes	559,22
	Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<b>10.626,61</b>
	<b>EDMUNDO SILVA</b>	
	Saldo inicial al 1 de enero de 2010	1.526,65
(+)	Provisiones Utilidades accionistas año 2009	
(-)	Pagos por abono a cuenta	
(+)	Ajustes	
	Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<b>1.526,65</b>
	<b>SANDRA MENDOZA</b>	
	Saldo inicial al 1 de enero de 2010	6.214,48
(+)	Provisiones Utilidades accionistas año 2009	5.520,04
(-)	Pagos por abono a cuenta	- 321,88
(+)	Ajustes	
	Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<b>11.412,64</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010</b>	<b>48.886,26</b>
	<b>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>	
	<b>LUIS MENDOZA</b>	
	Saldo inicial al 1 de enero de 2010	28.899,69
(+)	Provisiones Utilidades accionistas año 2009	
(-)	Pagos por abono a cuenta	
(+)	Ajustes	
	Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<b>28.899,69</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>	
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010</b>	<b>28.899,69</b>

**NOTA 11 – PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre de 2010 mantiene saldos por cobrar por préstamos a sus compañías relacionadas y comprende los siguientes rubros:

PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<b>Valores</b>
CHICOTRES S.A.	
Saldo inicial al 1 de enero de 2010	254.864,00
(-) Pagos por abono	
(+ ) Pagos por planillas de consumo empleados	<u>39.517,55</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<b>294.381,55</b>
MOLMAUSA	
Saldo inicial al 1 de enero de 2010	40.865,42
(+ ) Otros prestamos	11.784,45
(+ ) Ajustes	3.092,93
(-) Pagos por prestamos	-15.716,76
(-) Otros pagos	<u>-92,73</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<b>39.933,31</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010</b>	<b>334.314,86</b>

**NOTA 12 – IMPUESTO A LA RENTA**

A la fecha de elaboración del presente informe la compañía no ha sido fiscalizada por ningún órgano de control, estando sus registros contables y declaraciones de impuestos de los años posteriores se encuentran abiertas a revisión por parte de las autoridades tributarias. La Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas. Al 31 de diciembre del 2010 la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

Descripción	Valor Según la Cía. (e)
<b>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PAR <sup>c</sup>	64.604,28
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	<b>9.690,64</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PAR <sup>c</sup>	64.604,28
Menos:	
15% Participación a trabajadores (f)	9.690,64
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	<b>54.913,64</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>13.728,41</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.728,41
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)	4.675,52
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	<b>9.052,89</b>
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	9.932,47
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>879,58</b>

PLASTICOS CHEMPRO CIA. LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

---

**NOTA – 13 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de este informe (Julio 7 del 2011), no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.