

Expediente
23610

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.
A DICIEMBRE 31 DEL 2010**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General de Accionistas:

Señores.

Miembros de la Junta General de Socios

Ing. Renato Carló

Gerente General

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

Guayaquil, abril 18 del 2011

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de **KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.**, por el periodo que termina al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de éstos Estados Financieros de acuerdo con normas contables establecidas. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria. Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo con las ~~Normas de Auditoria~~ Generalmente Aceptadas, en lo relativo a la planificación y ejecución del trabajo, e incluyó pruebas selectivas a los registros y demás documentación que creímos conveniente de acuerdo a las circunstancias, evaluación de los Principios de Contabilidad de General Aceptación y evaluación del sistema de control interno contable y administrativo, lo cual proporciona una razonable seguridad de que los Estados Financieros están libres de errores de importancia y proporciona una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

3. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los demás aspectos importantes, la situación financiera de **KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas, por el año terminado a esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad de Generalmente Aceptación en el Ecuador.

Aseso-tecni S.A.- ADade

Resolución de la
Superintendencia de Compañía
SC - RNAE: No.000620

CPA. José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001

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 - 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

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO		NOTAS	PASIVOS Y PATRIMONIO		NOTAS
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos		18.741,21	Obligaciones Bancarias y Financieras		24.214,72
Documentos y cuentas por cobrar	3	1.745.614,85	Sobregiro Bancario	7	532.788,03
Clientes		1.534.634,29	Cuentas y Documentos por pagar	8	2.643.788,82
(-) Provision Cuentas Incobrables		(114.202,46)	Proveedores Nacionales		957.041,29
Deudores varios		209.779,85	Proveedores del Exterior		554.577,69
Impuestos		115.403,17	Otras cuentas por pagar		962.101,42
Inventarios	4	2.224.027,73	Impuestos por pagar		170.068,42
Otros activos corrientes			Pasivos Acumulados	9	225.436,58
Total Activos Corrientes		3.988.383,79	Total Pasivos Corrientes		3.426.228,15
ACTIVOS NO CORRIENTES			PASIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipos	5	1.291.490,12	Pasivos a Largo Plazo	10	1.183.380,86
Otros Activos	6	81.044,25	Provisiones		548.284,49
			Obligaciones Financieras		83.918,40
			Proveedores a largo Plazo		343.913,75
			Accionistas por pagar		101.200,00
			Otras cuentas por pagar		108.064,22
			Total pasivos		4.609.609,01
			PATRIMONIO	11	751.309,15
TOTAL ACTIVOS		5.360.918,16	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		5.360.918,16

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Renato Carló Paredes
Gerente General
KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.




Ing. María Mendoza Bazán
Contador General
KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares americanos)

NOTAS

INGRESOS

Ventas	11.146.650,88
Devoluciones y Descuentos en Ventas	(1.530.055,51)

VENTAS NETAS 9.616.595,37

COSTO DE VENTA

MATERIA PRIMA 2.577.210,25

Inventario Inicial	667.329,32
Compras	2.658.670,04
Inventario final	(748.789,11)

MANO DE OBRA DIRECTA 723.407,18

INSUMOS Y MATERIALES 1.468.929,45

Inventario Inicial	185.260,77
Compras	1.576.097,27
Inventario final	(292.428,59)

GASTOS DE FABRICACION 1.395.223,63

SUB-TOTAL 6.164.770,51

INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO 64.214,85

INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO (41.214,85)

SUB-TOTAL 6.187.770,51

INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS 1.387.367,59

Baja de inventarios (219.187,77)

INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS (1.077.129,34)

COSTOS DE PRODUCCION 6.278.820,99

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS 3.337.774,38

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Administrativos	664.812,68
Gastos de Venta	1.913.415,18

UTILIDAD BRUTA EN OPERACIÓN 2.578.227,86

759.546,52

INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Ingresos	(837,68)
Otros Egresos	100.233,17

99.395,49

**UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE PARTIC.
DE TRAB. E IMPTO. A LA RENTA**

660.151,03

15% Participacion a Trabajadores

12

99.022,65

25% Impuesto a la renta

13

123.120,55

UTILIDAD / PÉRDIDA NETA

438.007,83

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros



[Signature]

Ing. Renato Carló Paredes
Gerente General
KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

[Signature]

Ing. María Mercedes Bazán
Contador General
KRONOS LABORATORIOS CIA. LTD.

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u> (Participaciones Sociales)	<u>Aportes</u> Futuras Capitalizaciones	<u>Reservas</u> Legal	<u>Resultados</u> Acumulados	<u>Utilidad del</u> Ejercicio	<u>Total</u>
Saldos auditados al 1 de enero del 2009	2.000,00	665.674,17	250,37	(402.626,27)	48.203,05	313.301,32
Transferencia de Utilidad año 2008	-	-	-	48.203,05	(48.203,05)	-
Utilidad o Pérdida del Ejercicio 2010	-	-	-	-	438.007,83	438.007,83
Saldo al 31 de diciembre del 2009	2.000,00	665.674,17	250,37	(354.623,22)	438.007,83	751.309,15

0,00

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Renato Cario Paredes
Gerente General
KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.




Ing. Maria Mendoza Bazan
Contador General
KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

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

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública el 16 de Diciembre de 1977 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de junio de 1978 para dar cumplimiento con la resolución No. 97-2-1-1-0002028 de la Superintendencia de Compañías del 23 de mayo de 1977. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 Y 63 del marco de conceptos para la preparación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la elaboración de productos farmacéuticos para uso humano, pudiendo ejercer actividades de importación, comercialización que guarden relación con el objetivo principal, u en general toda clase de actos y contratos para la consecución de sus fines.

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.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, transferencias, neto de sobregiros bancarios.

c) Cuentas por Cobrar.-

Los Documentos y Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de precio de venta de los inventarios, menos los cobros realizados, neto de una provisión para cuentas incobrables, la cual es suficiente para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de dichos saldos.

d) Inventarios.-

Los inventarios se incluyen al costo histórico, utilizando el método promedio ponderado. El valor de los inventarios no excede del valor de mercado.

Las mercaderías en tránsito son registradas al costo de las facturas más otros cargos relacionadas con la importación.

e) Propiedad, Planta y Equipos. -

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

Los valores de las propiedades plantas y 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 las operaciones del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas por la Ley orgánica de Régimen Tributario Interno.

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

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

El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

Edificios	5%
Equipos de computación	33.33%
Maquinarias	10%
Equipos y Muebles	10%
Vehículos	20%

f) Reserva para Jubilación Patronal e Indemnizaciones

El art. 219 del Código de Trabajo indica que es obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continua o interrumpidamente en una misma compañía. Con ese propósito la compañía estableció la reserva matemática anual, basada en un estudio actuarial realizado desde el año 2003 por una firma de actuarios profesionales, el cual incluye el cálculo de la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago del trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios.

g) 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.

A diciembre 31 de los periodos 2003, 2004, 2005, 2006 y 2007, la compañía no ha realizado la apropiación de dicha reserva a pesar de haber sido observada también esta situación el año anterior.

h) 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.

i) 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.

j) Reconocimiento de ingresos

La compañía reconoce ingresos por venta de productos farmacéuticos para uso humano, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.

k) 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.

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

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

NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	US\$
Cientes	1.534.634,29 (a)
Deudores varios	209.779,85 (b)
Impuestos	115.403,17 (c)
(-) Provision Cuentas Incobrables	(114.202,46)
TOTAL	<u>1.745.614,85</u>

- a) La conforman facturas pendientes de cobro por venta de productos farmacéuticos realizadas a clientes, dentro y fuera de la ciudad, sus cobros se efectúan los primeros meses del año o dependiendo de la política de cobro que adopte la compañía, el control de las facturas por cobrar es llevado en el sistema MONICA, el departamento de facturación maneja el sistema el sistema de facturación y cuentas por cobrar, el sistema de contabilidad es alimentado mediante asientos de diarios elaborados mensualmente.
- b) Incluye principalmente valores entregados como anticipos a todos los proveedores que tiene la compañía, al momento de que este entrega la mercadería comprada y la factura, la compañía realiza la liquidación y los valores por pagar son contabilizados en la cuenta 2313 (otras cuentas por pagar), también se registran anticipos a los comisionistas por las ventas a realizarse, esta cuenta es liquidada al momento de entregar la factura correspondiente una vez realizada todas las retenciones de ley..
- c) Incluyen anticipo de impuesto a la renta, retenciones a la fuente e impuesto pagado por salida de divisas, los mismos que serán utilizados como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta del año 2010.

NOTA 4 – INVENTARIOS

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

	US\$
Productos Terminados	1,077,129.34
Materia Prima	748,789.11
Insumo de Materiales	292,428.59
Productos en Proceso	41,214.85
Mercadería en Tránsito	64,465.84
TOTAL	<u>2,224,027.73</u>

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

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

NOTA 5 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

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

	<u>US \$</u>	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
<u>Depreciables</u>		
Maquinarias y Equipos	1,675,968.85	10%
Construcciones y Edificaciones	205,306.35	5%
Muebles y Enseres	102,981.74	10%
Vehículo	75,636.00	20%
Equipo de oficina	39,366.93	10%
Equipo de computación	37,909.30	33%
Total Costo	2,137,169.17	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(845,679.05)</u>	
Total Activos Fijos Netos	<u>1,291,490.12</u>	
<u>Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo</u>	<u>US\$</u>	
Saldo al 1 de enero del 2010	1,392,072.94	
Adquisiciones	110,306.12	
(-) Depreciaciones	(210,705.94)	
Ajustes	(183.00)	
TOTAL	<u>1,291,490.12</u>	

Los valores de Propiedad, Planta y Equipo 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.

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2010 Otros Activos incluye:

	<u>US\$</u>
Retenciones en la fuente años anteriores	39.291,87
Seguros pagados	20.936,00
Programas de computo	10.208,00
Otros	10.608,38
TOTAL	<u>81.044,25</u>

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

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

NOTA 7 - SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta incluye cheques emitidos que a la fecha del corte de estos estados financieros no han sido cobrado por sus beneficiarios, de los cuales US\$ 421,394.57 corresponden al Produbanco y US\$111,393.46 del Banco de Pichincha.

NOTA 8 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010, las Cuentas y Documentos por Pagar incluye:

	<u>US\$</u>
Proveedores Locales	957,041.29 a)
Proveedores del Exterior	554,577.69 a)
Otras cuentas por pagar	962,101.42 b)
Impuestos por pagar	170,068.42
TOTAL	<u>2,643,788.82</u>

- a) Lo conforman facturas pendientes de pago a proveedores locales y del exterior, por importaciones de materias primas e insumos necesarios para la producción de los medicamentos de consumo humano, las cuales son efectuadas por la compañía; sus cancelaciones se dan al momento de ingresar las mercaderías a las bodegas propias y vencen en 30, 60, 90 y 120 días, dependiendo de la política que disponga cada proveedor.
- b) Incluye valores por concepto de compra a proveedores locales por concepto de bienes y servicios por adquisiciones de materiales y accesorios necesarios para la producción de los medicamentos de consumo humano producido por la compañía.

NOTA 9 – PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2010, los Pasivos Acumulados incluye:

	<u>US\$</u>
Participacion a Trabajadores	99,022.65
Décimo Tercer Sueldo	15,653.12
Décimo Cuarto Sueldos	27,228.78
Fondos de Reserva	54,933.78
Vacaciones	28,598.25
TOTAL	<u>225,436.58</u>

NOTA 10 – PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2010, los Pasivos a Largo Plazo incluyen:

	<u>US\$</u>
Provisiones	546.284,49 a)
Proveedores a largo plazo	343.913,75
Obligaciones bancarias	83.918,40 b)
Impuesto a la renta	108.064,22 c)
Accionistas por pagar	101.200,00 d)
TOTAL	<u>1.183.380,86</u>

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

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

- a) De acuerdo al código de trabajo todos aquellos trabajadores que por 25 años o as hubieren prestado servicios continua o interrumpidamente, tendrán derecho a la jubilación patronal. La compañía en base a un estudio elaborado por una firma de actuarios consultorios.

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, la provisión cargada a gastos por concepto de jubilación patronal no podrá ser considerada como deducible para propósitos de determinación de impuesto a renta cuando los trabajadores de la compañía tengan menos de 10 años de servicio.

El art. 219 del Código de Trabajo la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieron prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. Con este propósito la compañía estableció la reserva matemática anual, basada en un estudio actuarial realizado desde año 2003 por una forma de actuarios profesionales, el cual incluye el cálculo de la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago del trabajador del 25% equivalente a la ultima remuneración mensual por cada uno de los servicios prestados a la misma empresa o empleador.

- b) Corresponde a la operación CAR2020030066000 con Produbanco, con vencimiento en octubre del 2011 con una tasa de interés del 11.23%. Esta obligación se encuentra garantizada con prenda abierta de un edificio
- c) Mediante Resolución 109012009RCDE014487 emitida el 24 de septiembre del 2009, el Servicio de rentas Internas acepto nuestra solicitud de facilidad de pago concerniente al impuesto a la renta de los años 2005, 2006 y 2007 enviada mediante tramite 109012009026474 del 23 de abril del 2009. La misma resolvió efectuar el pago en 24 meses, terminando el plazo en octubre del 2011.
- d) Comprende préstamos otorgados por los accionistas de la compañía los cuales no generan intereses y sin vencimiento establecido.

NOTA 11 – PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2010, el capital social de la compañía está conformado por 50,000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$0.04 cada una.

La ley de compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentos de capital.

NOTA 12 – PARTICIPACION A TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de por esta cuenta es el siguiente:

<u>Movimiento de Participacion a Trabajadores</u>	<u>US\$</u>
Saldo al 1 de enero del 2010	30,208.24
Pago de utilidades	(30,208.24)
Provision año 2010	99,022.65
TOTAL	<u>99,022.65</u>

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010****NOTA 13 – IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de por esta cuenta es el siguiente, y su conciliación tributaria como se la presenta a continuación:

Movimiento de Impuesto a la Renta

	US\$
Impuesto a la renta causado 2009	52,704.43
(-) Anticipo impuesto a la renta	(4,074.52)
(-) Retenciones en la fuente	(46,679.47)
(-) Pago de impuesto	(1,950.44)
Provision año 2010	123,120.55
TOTAL	123,120.55

Conciliación Tributaria

	US\$
Utilidad antes de impuestos	660,151.03
(-) 15% Participación a Trabajadores	(99,022.65)
(+) Gastos no deducibles	54,474.36
(-) Amortización de Perdidas	(123,120.55)
Base imponible para el impuesto a la renta	492,482.19
25% Impuesto a la renta	123,120.55

Cancelación del impuesto a la renta

Impuesto a la renta causado	123,120.55
(-) Anticipo pagado	(32,251.29)
(-) Retenciones en la fuente	(83,151.88)
Neto a pagar	7,717.38

NOTA -- 14 CCNTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2010 la compañía se mantiene en proceso de fiscalización por parte del Servicio de Rentas Internas por los periodos fiscales 2005, 2006 y 2007.

NOTA – 15 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de este informe (18 de abril del 2011), el estado actual de las Determinaciones Tributarias correspondientes a los ejercicios fiscales 2005, 2006 y 2007 por parte del Servicio de Rentas Internas se encuentran en el siguiente estado:

ACTO	DETERMIONACION COMPLEMENTARIA
NUMERO	RLS-RECDECC10-00016
PERIODO FISCAL	2005
ESTADO ACTUAL	REVISION DEL BORRADOR DEL ACTA DE DETERMINACION
DOCUMENTO	RLS-RECA BCC11-00019
FECHA	24 de marzo del 2011
CUANTIA	198,895.46

KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.

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

ACTO	DETERMIONACION TRIBUTARIA
NUMERO	0920100100177
PERIODO FISCAL	2006
ESTADO ACTUAL	PROCESO DE DETERMINACION COMPLEMENTARIA
DOCUMENTO	RLS-RECDECC10-00058
FECHA	13 de Octubre del 2010
CUANTIA	649,996.27

ACTO	DETERMIONACION TRIBUTARIA
NUMERO	0920110100216
PERIODO FISCAL	2007
ESTADO ACTUAL	IMPUGNACION ACTA DE DETERMINACION
DOCUMENTO	ELABORACION DE OFICIO
FECHA	ABRIL DEL 2011
CUANTIA	433,835.06
