

47235

**IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN PARA EL AGRO  
INTERANDESA S.A.**

Estados Financieros Auditados

Al 31 de diciembre del 2009



# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cél. 099597-289

---

## A LOS ACCIONISTAS

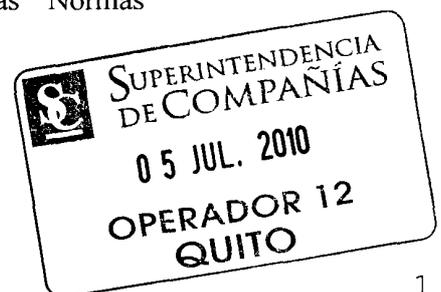
### INTERANDESA S.A.

- 1 He auditado el balance de situación de INTERANDESA S.A. al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes Estados de Utilidades, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros presentados son de responsabilidad de la administración de INTERANDESA S.A. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, con base en el examen de auditoría y control de saldos de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros antes mencionados.

El análisis de los saldos de las diversas cuentas que conforman los estados financieros fue elaborado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, y principios contables de general aplicación, para lo cual se realizó y cumplió una planificación operacional, de tal manera que los resultados obtenidos del análisis a los Estados Financieros, estén libres de errores significativos.

- 2 Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo el principio de materialidad.
- 3 El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión, y por consiguiente, determina que exista un compendio de pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría que la compañía aplica en la elaboración de sus estados financieros.
- 4 Los saldos de los estados financieros de la compañía son producto de la aplicación razonable de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

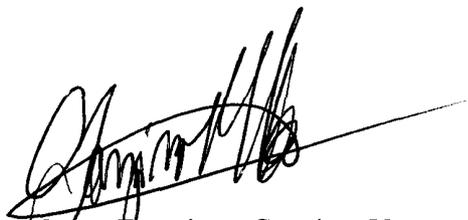


# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cél. 099597-289

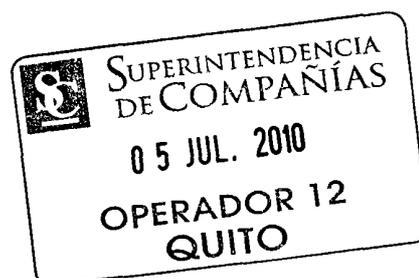
---

- 5 En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de INTERANDESA S.A. al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.
  
- 6 La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2009, de INTERANDESA S.A., requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.



Ing. Com. Francisco Ganzino Vargas  
SC.RNAE - 553

Tulcán, 30 de Abril del 2010



<b>IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN PARA EL AGRO INTERANDESA S.A</b>		
<b>BALANCE GENERAL</b>		
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009</b>		
		(en dólares)
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
CAJA-BANCOS (nota 3)		171,631.50
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		787,026.93
PROVISIÓN INCOBRABLES		-6,476.89
NETO CXC COMERCIALES (nota 4)		780,550.04
ANTICIPO VARIOS (nota 5)		34,005.89
EMPLEADOS		11,246.55
CUENTAS POR COBRAR FISCALES (nota 6)		36,628.68
OTROS ACTIVOS EXIGIBLES (nota 7)		108,477.76
<b>ACTIVO REALIZABLE (nota 8)</b>		
		1,188,909.90
<b>ACTIVO FIJO (nota 9)</b>		
		96,276.91
<b>ACTIVO DIFERIDO (nota 10)</b>		
		12,455.65
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
		6,580.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,446,762.88</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		
CREDITO BANCARIO C/P (nota 11)		64,000.00
COMERCIALES (nota 12)		1,040,240.20
ACREEDORES VARIOS (nota 13)		748,182.04
PASIVOS ACUMULADOS (nota 14)		13,661.85
PROVISIONES (nota 15)		10,548.74
RETENCIONES (nota 16)		2,144.05
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
CUENTAS RELACIONADAS (nota 17)		74,660.26
<b>PATRIMONIO</b>		<b>493,325.74</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,446,762.88</b>
<b>VER LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>		

<b>IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN PARA EL AGRO INTERANDESA S.A</b>			
<b>ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>			
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009</b>			
<b>(en dólares)</b>			
<b>VENTAS</b>			
	<b>LOCALES</b>		<b>2,733,010.67</b>
		VENTAS DUPONT	1,734,824.44
		VENTAS F.AGRICOLAS	23.76
		VENTAS GRIFFIN	38,713.90
		VENTAS MONOMEROS	14,073.28
		VENTAS MONSANTO	257,377.09
		VENTAS TEQUENDAMA	24,045.32
		VENTAS COLJAP	443.22
		PRODUCTOS KIMEL	48.00
		VENTAS MEJISULFATOS	361.00
		VENTAS MK	33,746.11
		VENTAS BARPEN	9,361.79
		VENTAS DOLCAMAR	110,921.16
		VENTAS ECOAGRO	80.00
		VENTAS TRIADA	2,525.59
		VENTAS INNOVAK	48,907.36
		VENTAS INVESA	698.35
		VENTAS P.Q.P	4,222.12
		VENTAS NUFARM	351,219.52
		VENTAS DEL MONTE S.A.	87,384.97
		VENTAS U.P.I.	12,067.69
		OTROS	1,966.00
		DEVOLUCIONES	-66,533.35
		DESCUENTOS	-27,713.58
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			<b>-2,140,097.96</b>
		UTILIDAD ANTES DE COSTOS DE OPERACIÓN (nota 20)	498,665.78
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>			
		GASTOS DE VENTA	-313,420.36
		GASTOS ADMINISTRATIVOS	-126,639.92
		GASTOS FINANCIEROS	-75,745.33
<b>OTROS INGRESOS NETOS</b>			<b>11,974.02</b>
		MISCELÁNEOS	10,243.05
		<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>5,077.24</b>
		15% PARTICIPACIÓN EMPLEADOS	761.59
		25% IMPUESTO A LA RENTA	1,078.91
		10% RESERVA LEGAL	323.67
		<b>UTILIDAD NETA (nota 19)</b>	<b>2,913.07</b>
<b>VER LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>			

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN PARA EL AGRO INTERANDESA S.A.									
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO									
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009									
(en dólares)									
	CAPITAL SOCIAL(18)	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	615,000.00	3,637.88	5,225.62	2,525.26	79,200.45	-170,136.95	5,217.87	540,670.13	
TRANSFERENCIA RESULTADOS AÑO 2008						5,217.87	-5,217.87		
TRANSFERENCIA PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES						-50,581.13	-	-50,581.13	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO							5,077.24	5,077.24	
15% PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES TRAB. 2009							-761.59	-761.59	
APROPIACIÓN RESERVA LEGAL 2009			323.67				-323.67	-	
PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2009							-1,078.91	-1,078.91	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	615,000.00	3,637.88	5,549.29	2,525.26	79,200.45	-215,500.21	2,913.07	493,325.74	

(nota 18) El capital social esta dividido en 615.000 acciones de 1 dólar cada una  
**VER LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN PARA EL AGRO INTERANDESA S.A</b>			
<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>			
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009</b>			
<b>(en dólares)</b>			
<b>MOVIMIENTO DE OPERACIONES</b>			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		5,077.24
	CUENTAS POR COBRAR:		
	COMERCIALES		4,170.06
	EMPLEADOS		-653.67
	FISCALES		8,356.11
	ANTICIPOS VARIOS		-11,385.35
	OTROS ACTIVOS		-420.30
	INVENTARIOS		-284,399.95
	ACTIVOS NO CORRIENTES		-2,094.71
	ACTIVOS DIFERIDOS		-5,621.10
	CUENTAS POR PAGAR:		
	COMERCIALES		153,789.83
	ACREEDORES VARIOS		233,526.35
	PASIVOS ACUMULADOS		-13,888.53
<b>INCREMENTO DE INVERSIÓN</b>			
	INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS		13,798.06
<b>FINANCIAMIENTO DE LAS OPERACIONES</b>			
	PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		9,440.00
	OBLIGACIONES BANCARIAS		-81,850.61
	MOVIMIENTO PATRIMONIAL		-52,421.63
	NETO DE TESORERIA		-24,578.20
	CAJA AL INICIO DEL AÑO		196,209.70
	CAJA AL FINAL DEL AÑO		171,631.50
<b>VER LAS NOTAS QUE ACOMPANAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>			

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**1 OBJETO SOCIAL**

La compañía LA COMPAÑÍA IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN PARA EL AGRO INTERANDESA S.A. fue constituida con domicilio principal en la ciudad de Tulcán capital de la Provincia del Carchi, República del Ecuador, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No 91.1.1.2205.

El 22 de noviembre de 1995 se registra en la Notaria sexta del doctor Héctor Vallejo Espinosa, un aumento de capital de s/ 30.000.000 de sucres, es decir, llega a un monto de s/ 50.000.000 y con un tiempo de duración de 50 años, es aprobado mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No 96.1.1.1.34.39 de diciembre 26 de 1996, inscrita en Tulcán el 10 de enero de 1997.

Se realiza la escritura por un nuevo aumento de capital el 16 de diciembre de 1999, el mismo que es aprobado con Resolución de la Superintendencia de Compañías No 99.1.1.1.3006 por s/ 350.000.000, el monto del capital es de s/ 400.000.000 de sucres.

Posteriormente el 19 de diciembre del 2001 se inscribe la escritura de aumento de Capital Social y reforma del estatutos, según Resolución de la Superintendencia de Compañías No 01.Q.IJ 4317 en US \$184.000, el monto a esa fecha queda en US \$ 200.000.

El 2 de agosto del 2004, se inscribe la Escritura de aumento de Capital Social y reforma de estatutos y es aprobada según Resolución de la Superintendencia de Compañías No 04.Q.IJ.2877, en US \$ 170.000. El monto del Capital Social a esa fecha queda en US \$ 370.000.

Se realiza otro aumento de Capital Social el 14 de febrero del 2006, según Resolución de la Superintendencia de Compañías No 06.Q.IJ.0485 se incrementa el capital social en US \$ 70.000. El monto del Capital Social a esa fecha queda en US \$ 440.000.

En el año 2007 se realizó el último aumento de capital quedando actualmente el Capital Social en \$ 615.000.

El Objeto Social de la compañía Importación y Exportación para el Agro Interandesa S.A. es la compra – venta, importación y exportación de insumos, equipos y productos agroindustriales en general, agroquímicos, veterinarios y agrícolas.

## **2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

A continuación en resumen se informa los principios y practicas contables mas significativas, usadas por la empresa para la preparación de los estados financieros, sobre la base de acumulación y de acuerdo a principios y practicas contables generalmente aceptadas en el Ecuador.

### **(a) Elaboración de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (N.E.C.) establecidas en la resolución FNCE 07.08.99, vigente a partir del 8 de julio de 1999. La compañía aplica las disposiciones contenidas en la N.E.C.17, publicada en el R.O. No 57 del 13 de abril del 2000.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo con los párrafos 19, 20 y 21 de la N.E.C. 1 y 19

**a.1) Negocio en Marcha.** La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 22, 23 de la N.E.C. 1, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio.

La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la N.E.C. 1.

**(b) Inventarios**

La empresa registra los inventarios de materia prima, materiales, repuestos, al 31 de diciembre del 2009 al precio de compra, los inventarios son valorados a precio de mercado, bajo el sistema del promedio ponderado.

**(c) Activos fijos**

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal, hasta el 31 de diciembre del año 2006. La depreciación correspondiente al año 2009 por un valor de 16.331,76 no se registró, por lo tanto el ajuste correspondiente de activos fijos se debe cargar a resultados acumulados el año 2009.

- c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2008 figura como único elemento en la definición del costo del bien.
- c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.
- c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno hasta el 31 de diciembre del 2006. En el año 2009 se deja de cargar a resultados el gasto de \$ 7,695.51.

Las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta,

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cél. 099597-289

---

quedando los activos fijos a depreciarse a partir del 2010 son los siguientes porcentajes:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Procesamiento	20%
Equipo de Comunicación	20%
Vehículos	20%

## (d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de Interandesa S.A., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

## (e) Jubilación Patronal.

Interandesa S.A., no dispone de estudios actuariales, no existen trabajadores que sobrepasen los 10 años de labores en la compañía.

## (f) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la N.E.C. No 17, creada para compensar la disminución del valor en libros de las diversas cuentas de los estados financieros.

## (3) CAJA - BANCOS

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2009, es el siguiente:

Caja General	47,136.89
Caja Chica	50.00
Fondos Rotativos	550.00
Banco del Austro	773.57
Banco del Pichincha	16,813.82
Banco de Guayaquil	10,470.60
Certificados de deposito B.A.	<u>95,836.62</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	171,631.50

**(4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2009, las cuentas por cobrar comerciales son:

Cientes Dupont	135,038.49
Cientes Monomeros	212,207.32
Cientes Monsanto	97,793.54
Cientes Tequendama	14,291.73
Cientes Coljap	22.42
Cientes Ecoagro	-
Cientes Mejisulfato	218.79
Cientes Mk	11,120.46
Cientes Barpen	1,847.92
Cientes Dolcamar	84.08
Cientes Agroflower	-
Cientes Triada	2,990.25
Cientes Innovak	14,794.75
Cientes Invesa	1,020.91
Cientes P.Q.P.	1,634.50
Cientes U.P.I.	12,689.88
Cientes Fertipaez	45,788.24
Cientes Nufarm	154,287.53
Cientes del Monte	27,175.91
(-) Provision de Cuentas por Cobrar	<u>6,476.89</u>
Subtotal	726,529.83
Cobro Juridico	33,091.81
Cartera Dificil Cobro	<u>20,928.40</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	780,550.04

**(5) ANTICIPOS VARIOS**

Al 31 de diciembre del 2009 los anticipos varios son:

Saldo a favor liquidaciones	32,710.65
Anticipos y avances	<u>1,295.24</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	34,005.89

**(6) CUENTAS POR COBRAR FISCALES**

Al 31 de diciembre del 2009 son:

12% I.V.A.	17,552.65
1% Retención en la Fuente	19,074.70
2% Retención en la Fuente	<u>1.33</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	36,628.68

La compañía puede solicitar la devolución de la retenciones en la fuente al SRI, para poder pagar sus impuestos con las notas de crédito que le entreguen por ese concepto.

**(7) OTROS ACTIVOS EXIGIBLES**

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo Otros Activos Exigibles es:

Saldo al 31 de diciembre del 2008	108,057.46
Varios Ev.	<u>420.30</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	108,477.76

**(8) ACTIVO REALIZABLE**

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo del activo realizable es:

Productos Dupont	117,083.67
Productos F. Agrícolas	103,644.70
Productos Griffin	20.34
Productos Monomeros	108,587.58
Productos Monsanto	96,957.20
Productos Tequendama	136,587.59
Productos Coljap	3,389.48
Productos Kimel	162,766.16
Productos Fertipez	10.84
Productos Mk	17,602.79
Productos Barpen	1,048.86
Productos Agroflower	1,311.34
Productos Triada	1,580.81
Productos Innovak	96,367.56
Productos Invesa	127.87
Productos P.Q.P.	80.22
Productos U.P.I.	124,706.43
Productos Dolcamar	20,675.31
Productos Nufarm	171,071.61
Producto del Monte	<u>25,289.54</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	1,188,909.90

En la contabilidad de la compañía se clasifica como un activo diferido a las mercaderías en tránsito, es recomendable transferir a los inventarios.

**FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO**  
**cél. 099597-289**

---

**(9) ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo del activo fijo es:

<b>Costo Histórico</b>	
Edificios	20,647.71
Equipos y Herramientas	1,243.81
Equipos, Muebles y Enseres Oficina	29,501.67
Equipos de Computación	34,051.79
Vehículos	2,815.00
(-) Depreciación Acumulada	-62,641.36
Valoración de activo	41,589.15
Terrenos	<u>29,069.14</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	96,276.91

<b>Variación del Activo Fijo</b>	
Saldo al 31 de diciembre del 2008	110,074.97
Incremento (disminución), neto	-13,798.06
Depreciación anual	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	96,276.91

El gasto anual por depreciación no se imputo contablemente al año 2009

**(10) ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo del activo diferido es:

Gastos Pagados por Anticipado	10,014.48
Programas de computador	17,495.86
Gastos de Importaciones	5,621.10
Amortización Acumulada	<u>-20,675.79</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	12,455.65

**(11) PASIVOS BANCARIOS A CORTO PLAZO**

El siguiente es un resumen de las obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2009.

Banco	Austro	Concesión	Vencimiento	Tasa de Interés	Saldo al 31-12-2008
Tipo de Operación	Monto				
Préstamo de Capital de Trabajo	59,000.00	02-Dic-09	31-Ene-09	11.20%	64,000.00
<b>Monto de deuda al 31/12/2009</b>					<b>64,000.00</b>

**(12) COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de las Cuentas por pagar Comerciales es:

Dupont de Colombia	2.92
Monómeros Colombovenezolano	418,901.52
Monsanto de Colombia	153,336.19
Innovak Global	33,399.28
Nufarm Colombia	338,294.02
Fertipaez S.A.	43,120.00
Del Monte S.A.	<u>53,186.27</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	1,040,240.20

Los cheques posfechados no es una figura comercial permitida por la ley , es recomendable manejarse con letras de cambio, pagares etc.

**(13) ACREEDORES VARIOS**

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de Acreedores Varios es:

Transportes, Fletes y Acarreos	61,553.95
Arrendamientos	220.80
Honorarios	218.41
Otros	685,388.88
Intereses por Pagar	<u>800.00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	748,182.04

**(14) PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Seguro I.E.S.S. y Aportes de Nómina	490.20
Viaticos y Movilización	1,272.46
Auxilio Vehículos y Mant. Vehiculos	3,865.03
Anticipos y Avances	5,340.51
Otros	<u>2,693.65</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	13,661.85

**(15) PROVISIONES**

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de las provisiones es:

Sueldos por Pagar	6,747.66
Décimo Tercer Sueldo	1,998.57
Décimo Cuarto Sueldo	1,040.92
Utilidades por pagar empleados	<u>761.59</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	10,548.74

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cél. 099597-289

## (16) RETENCIONES

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de las retenciones es:

1% Impuesto Retenido	244.96
5% Impuesto Retenido	0.01
100% IVA. Retenido	113.18
Retención Relación de Dependencia	200.10
30% IVA. Retenido	23.48
70% IVA. Retenido	313.08
8% Impuesto Retenido	77.76
2% Impuesto Retenido	92.57
Impuesto a la Renta Empresa	<u>1,078.91</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	2,144.05

## (17) CUENTAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de las Cuentas Relacionadas es:

Sra. Pastora de Hernández	19,272.28
Hernández Tapia Mart.	30,137.98
Claudia Hernández Tapia	<u>25,250.00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	74,660.26

## (18) CAPITAL SOCIAL

El 10 de abril del 2008 se incremento el capital social en \$ 175.000,00 dólares, y quedo dividido en 615.000 acciones de 1 dólar cada acción:

ACCIONISTAS	PORCENTAJE VALOR	
		DOLARES
Tapia Pastora	80%	495,000.00
Hernandez Martha	10%	60,000.00
Hernandez Claudia	10%	60,000.00
Total al 31 de diciembre del 2009	100%	615,000.00

## (19) IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, está gravada con la tasa del 25%. En el caso de Interandesa S.A. la base imponible para el pago del 25% del Impuesto a la Renta Sociedades es:

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cél . 099597-289

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	5,077.24
Menos Participación de trabajadores	-761.59
Utilidad después de participación	4,315.65
Provisión Impuesto a la renta	1,078.91
Reserva Legal	323.67
<b>UTILIDAD ACCIONISTAS AL 31-DIC.-2009</b>	<b>2,913.07</b>

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	5,077.24
Menos Participación de trabajadores	-761.59
Mas Gastos no deducibles Locales	6,719.52
Mas Gastos no deducibles Exterior	56,523.26
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>67,558.43</b>
Impuesto Causado	16,889.61
(-) Retenciones en la Fuente	-19,076.03
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-32,710.65
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>-34,897.07</b>

## (20) COSTO DE VENTAS

Ventas Brutas	2,733,010.67
Devoluciones en Venta	-66,533.35
Descuentos en Venta	-27,713.58
Ventas Netas	2,638,763.74
Costo de Ventas	-2,140,097.96
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>498,665.78</b>

## (21) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de estos estados financieros (30 de abril del 2010), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiero de la compañía.