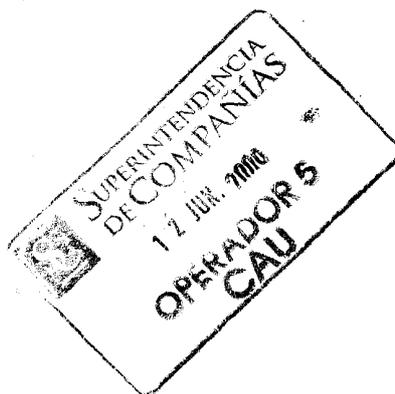


**IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN PARA EL AGRO  
INTERANDESA S.A.**

Estados Financieros Auditados  
Al 31 de diciembre del 2008



# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cél. 099597-289

---

## A LOS ACCIONISTAS

### INTERANDESA S.A.

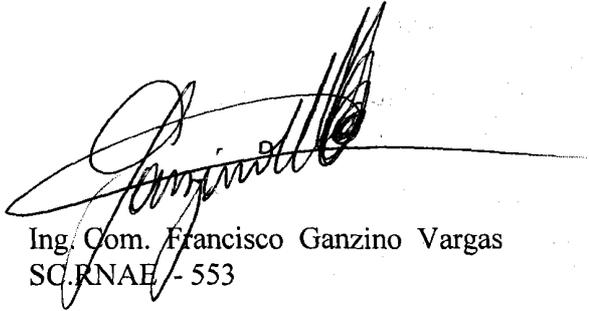
- 1 He auditado el balance de situación de INTERANDESA S.A. al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes Estados de Utilidades, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

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 auditoria 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 auditoria 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.

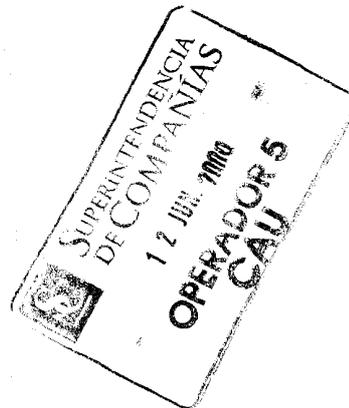
- 2 Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo el principio de materialidad.
- 3 El análisis 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 auditoria 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.

- 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 2008, 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 2008, de INTERANDESA S.A., requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.



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

Tulcan, 28 de Abril del 2009



<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 2008</b>		
<b>(en dólares)</b>		
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
CAJA-BANCOS (nota 3)		196,209.70
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		787,380.13
PROVISIÓN INCOBRABLES		-2,660.03
NETO CXC COMERCIALES (nota 4)		784,720.10
ANTICIPO VARIOS (nota 5)		22,620.54
EMPLEADOS		10,592.88
CUENTAS POR COBRAR FISCALES (nota 6)		44,984.79
OTROS ACTIVOS EXIGIBLES (nota 7)		108,057.46
ACTIVO REALIZABLE (nota 8)		904,509.95
ACTIVO FIJO (nota 9)		110,074.97
ACTIVO DIFERIDO (nota 10)		6,834.55
ACTIVOS NO CORRIENTES		4,485.29
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,193,090.23</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		
CREDITO BANCARIO C/P (nota 11)		145,850.61
COMERCIALES (nota 12)		886,450.37
ACREEDORES VARIOS (nota 13)		514,655.69
PASIVOS ACUMULADOS (nota 14)		23,946.51
PROVISIONES (nota 15)		13,036.44
RETENCIONES (nota 16)		3,260.22
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
CUENTAS RELACIONADAS (nota 17)		65,220.26
<b>PATRIMONIO</b>		<b>540,670.13</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,193,090.23</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 PERDIDAS Y GANANCIAS</b>			
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008</b>			
<b>(en dólares)</b>			
<b>VENTAS</b>			
	LOCALES		2,653,932.45
		VENTAS DUPONT	1,095,629.44
		VENTAS F.AGRICOLAS	30.00
		VENTAS GRIFFIN	227,227.98
		VENTAS MONOMEROS	8,085.59
		VENTAS MONSANTO	611,607.51
		VENTAS TEQUENDAMA	41,713.64
		VENTAS COLJAP	366.16
		PRODUCTOS KIMEL	64.50
		VENTAS MEJISULFATOS	112.40
		VENTAS MK	63,731.05
		VENTAS BARPEN	29,388.25
		VENTAS DOLCAMAR	347,292.59
		VENTAS AGROFLOWER	827.73
		VENTAS TRIADA	16,269.57
		VENTAS INNOVAK	58,572.73
		VENTAS INVESA	86,377.84
		VENTAS P.Q.P	34,506.98
		VENTAS U.P.I.	27,314.89
		OTROS	4,813.60
		DEVOLUCIONES	-97,791.32
		DESCUENTOS	-53,827.13
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
			-2,037,875.83
<b>UTILIDAD ANTES DE COSTOS DE OPERACIÓN (nota 20)</b>			<b>464,438.17</b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>			
		GASTOS DE VENTA	-297,743.26
		GASTOS ADMINISTRATIVOS	-148,380.87
		GASTOS FINANCIEROS	-82,209.25
<b>OTROS INGRESOS NETOS</b>			
		MISCELANEOS	-2,610.68
<b>UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO</b>			<b>9,094.33</b>
<b>15% PARTICIPACIÓN EMPLEADOS</b>			<b>1,364.15</b>
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>1,932.55</b>
<b>10% RESERVA LEGAL</b>			<b>579.76</b>
<b>UTILIDAD NETA (nota 19)</b>			<b>5,217.87</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 2008									
(en dólares)									
	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007	440,000.00	178,637.88	4,645.86	2,525.26	79,200.45	-146,505.07	-	558,504.38	
TRANSFERENCIA IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2005	-	-	-	-	-	-	-1,932.55	-1,932.55	
15% PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES TRAB. 2008	-	-	-	-	-	-	-1,364.15	-1,364.15	
* CAPITALIZACIÓN APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	175,000.00	-175,000.00	-	-	-	-	-	-	
APROPiación RESERVA LEGAL	-	-	579.76	-	-	-	-579.76	-	
TRANSFERENCIA RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-23,631.88	-	-23,631.88	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	9,094.33	9,094.33	
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	
	(nota 18)								

(nota 18) El capital social esta dividido en 615.000 acciones de 1 dólar cada una  
\* El aumento de capital es de un solo accionista  
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 2008</b>			
<b>(en dólares)</b>			
<b>MOVIMIENTO DE OPERACIONES</b>			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		9,094.33
	AMORTIZACIONES		374.64
	CUENTAS POR COBRAR:		
	COMERCIALES		320,220.64
	EMPLEADOS		606.07
	FISCALES		13,232.83
	INVENTARIOS		-53,822.24
	OTROS ACTIVOS		-48,821.49
	ACTIVOS DIFERIDOS		-
	CUENTAS POR PAGAR:		
	COMERCIALES		-330,176.85
	PASIVOS ACUMULADOS		15,517.15
	OTROS PASIVOS		-85,930.81
<b>INCREMENTO DE INVERSIÓN</b>			
	INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS		-250.00
<b>FINANCIAMIENTO DE LAS OPERACIONES</b>			
	OBLIGACIONES BANCARIAS		110,850.61
	MOVIMIENTO PATRIMONIAL		-23,631.87
	NETO DE TESORERIA		-72,736.99
	CAJA AL INICIO DEL AÑO		268,946.69
	CAJA AL FINAL DEL AÑO		196,209.70
<b>VER LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>			

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cél. 099597-289

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

### 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.

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 2008 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 2008 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. 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, quedando los activos fijos a depreciarse a partir del 2009 son los siguientes porcentajes:

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cél. 099597-289

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 2008, es el siguiente:

Caja General	86,601.54
Caja Chica	50.00
Fondos Rotativos	550.00
Banco del Austro	712.28
Banco del Pichincha	17,016.50
Banco de Guayaquil	1,683.11
Certificados de deposito Banco del Austro	<u>89,596.27</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	196,209.70

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cél. 099597-289

## (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2008, las cuentas por cobrar comerciales son:

Cientes Dupont	181,763.89
Cientes Monomeros	128,853.40
Cientes Monsanto	157,841.03
Cientes Tequendama	14,928.52
Cientes Coljap	25.23
Cientes Ecoagro	490.82
Cientes Kimel	133.50
Cientes Mk	18,601.38
Cientes Barpen	8,074.60
Cientes Dolcamar	124,346.82
Cientes Agroflower	62.44
Cientes Triada	5,023.84
Cientes Innovak	18,032.39
Cientes Invesa	4,139.85
Cientes P.Q.P.	7,703.21
Cientes U.P.I.	17,121.76
Cientes Fertipaez	6,865.12
(-) Provisión de Cuentas por Cobrar	<u>2,660.03</u>
Subtotal	691,347.77
Cobro Jurídico	50,701.81
Cartera Difícil Cobro	<u>42,670.52</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	784,720.10

## (5) ANTICIPOS VARIOS

Al 31 de diciembre del 2008 los anticipos varios son:

Saldo a favor liquidaciones	21,005.46
Anticipos y avances	<u>1,615.08</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	22,620.54

## (6) CUENTAS POR COBRAR FISCALES

Al 31 de diciembre del 2008 son:

12% I.V.A.	17,576.65
1% Retención en la Fuente	14,277.93
2% Retención en la Fuente	<u>13,130.21</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	44,984.79

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cé1.099597-289

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 2008, el saldo Otros Activos Exigibles es:

Saldo al 31 de diciembre del 2007	71,652.28
Neto Eventos-Publicidad-Varios	<u>36,405.18</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	108,057.46

## (8) ACTIVO REALIZABLE

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo del activo realizable es:

Productos Dupont	100,485.60
Productos F. Agrícolas	96,279.26
Productos Griffin	36,744.00
Productos Monomeros	134,863.87
Productos Monsanto	25,396.49
Productos Tequendama	114,711.42
Productos Coljap	3,794.57
Productos Kimel	79,482.85
Productos Ecoagro	81.00
Productos Mejisulfatos	350.71
Productos Mk	39,710.76
Productos Barpen	9,992.40
Productos Agroflower	1,311.34
Productos Triada	2,441.49
Productos Innovak	66,596.85
Productos Invesa	801.49
Productos P.Q.P.	2,376.43
Productos U.P.I.	133,340.24
Productos Dolcamar	24,458.16
Productos Nufarm	31,279.19
Otros	<u>11.83</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	904,509.95

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 2008, el saldo del activo fijo es:

Costo Histórico	
Edificios	20,647.71
Equipos y Herramientas	1,243.81
Equipos, Muebles y Enseres Oficina	26,791.27
Equipos de Computación	32,914.83
Vehículos	5,630.00
(-) Depreciación Acumulada	-47,810.94
Valoración de activo	41,589.15
Terrenos	<u>29,069.14</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	110,074.97

Variación del Activo Fijo

Saldo al 31 de diciembre del 2007	109,824.97
Incremento (disminución), neto	250.00
Depreciación anual	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2008	110,074.97

No se cargó al gasto anual 16.331,76 por depreciación de activos correspondiente al año 2008

**(10) ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo del activo diferido es:

Gastos Pagados por Anticipado	10,014.48
Programas de computador	17,495.86
Amortización Acumulada	<u>-20,675.79</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	6,834.55

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

El siguiente es un resumen de las obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2008.

Banco	Austro			Tasa de	Saldo
Tipo de Operación	Montó	Concesión	Vencimiento	Interés	al 31-12-2008
Préstamo de Capital de Trabajo	59,000.00	14-05-2008	14-11-2009	13.07%	37,352.57
Préstamo de Capital de Trabajo	155,000.00	23-05-2008	23-11-2009	13.07%	98,185.02
Préstamo de Capital de Trabajo	15,000.00	19-06-2008	19-12-2008	13.07%	10,313.02
<b>Monto de deuda al 31/12/2008</b>					<b>145,850.61</b>

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cé1.099597-289

## (12) COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de las Cuentas por pagar Comerciales es:

Dupont de Colombia	259,987.08
Monomeros Colombovenezolano	207,374.95
Monsanto de Colombia	248,811.14
Industrias Tequendama	15,000.00
Nufarm Colombia	31,279.19
Fertipaez S.A.	88,395.00
Productos Químicos Panamericana	17,150.00
MK	18,248.61
Agroganadero Ltda.	204.40
Saldo al 31 de diciembre del 2008	<u>886,450.37</u>

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 2008, el saldo de Acreedores Varios es:

Viáticos y Movilizaciones	897.84
Auxilio vehículos	259.45
Fondos Rotativos	28.71
Mantenimiento Vehículos	2,001.15
Transportes, Fletes y Acarreos	53,443.70
Arrendamientos	180.00
Honorarios	148.41
Otros	455,928.48
Fondo de empleados	880.00
Dinners Club	887.95
Saldo al 31 de diciembre del 2008	<u>514,655.69</u>

## (14) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

I.V.A. en ventas	24.00
Seguro y Aportes de Nomina	6,958.81
Préstamos de productos y avances de C.	3,283.89
Cheques posfechados	13,679.81
Total al 31 de diciembre del 2008	<u>23,946.51</u>

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cé1.099597-289

## (15) PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de las provisiones es:

Sueldos por Pagar	5,293.27
Décimo Tercer Sueldo	5,278.83
Décimo Cuarto Sueldo	1,100.19
Utilidades por pagar empleados	<u>1,364.15</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	13,036.44

## (16) RETENCIONES

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de las retenciones es:

1% Impuesto Retenido	301.52
5% Impuesto Retenido	0.01
100% IVA. Retenido	84.94
Retención Relación de Dependencia	362.22
30% IVA. Retenido	69.95
70% IVA. Retenido	343.54
8% Impuesto Retenido	58.06
2% Impuesto Retenido	107.43
Impuesto renta empresa	<u>1,932.55</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2008	3,260.22

## (17) CUENTAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de las Cuentas Relacionadas es:

Sra. Pastora de Hernández	9,832.28
Maria Hernández Tapia	30,137.98
Claudia Hernández Tapia	<u>25,250.00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2008	65,220.26

## (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
Hernández Martha	10%	60,000.00
Hernández Claudia	10%	60,000.00
Total al 31 de diciembre del 2008	100%	615,000.00

# FRANCISCO GANZINO AUDITOR EXTERNO

cé1.099597-289

## (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:

### CONCILIACION TRIBUTARIA

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	9,094.33
Menos Participación de trabajadores	-1,364.15
Utilidad después de participación	7,730.18
Provisión Impuesto a la renta	1,932.55
Reserva Legal	579.76
<b>UTILIDAD ACCIONISTAS</b>	<b>5,217.87</b>

### CONCILIACION TRIBUTARIA

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	9,094.33
Menos Participación de trabajadores	-1,364.15
Mas Gastos no deducibles	
Intereses prestamos particulares	33,348.00
Auxilio vehículo A Caballero-Otros	4,037.50
Auxilio vehículo O.Loaiza	2,905.00
Celular. Comcel. A. Caballero	1,825.50
Honorarios Clara Muñoz.	2,620.80
Multas e intereses	344.82
Otros	10,000.00
	<u>55,081.62</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>62,811.80</b>
Impuesto Causado	15,702.95
(-) Retenciones en la Fuente	-27,408.14
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-21,005.46
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>-32,710.65</b>

## (20) COSTO DE VENTAS

Ventas Brutas	2,653,932.45
Devoluciones en Venta	-97,791.32
Descuentos en Venta	<u>-53,827.13</u>
Ventas Netas	2,502,314.00
Costo de Ventas	<u>-2,037,875.83</u>
UTILIDAD BRUTA	464,438.17

**(21) EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de preparación de estos estados financieros (28 de abril del 2009), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiero de la compañía.