

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

NUTRISALMINSA S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**



DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ÍNDICE

DICTAMEN	1
ESTADOS FINANCIEROS	2 - 6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 - 17



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

NUTRISALMINSA S.A.

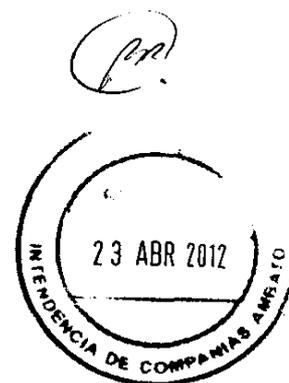
1. Hemos efectuado la auditoria del balance general adjunto de Nutrición Sales y Minerales NUTRISALMINSA S.A. al 31 de diciembre de 2011, y los correspondientes estados de resultados, costos de producción y ventas, cambios en el patrimonio y flujo del efectivo que son relativos por el año que termino en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de NUTRISALMINSA S.A. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo a las Normas de auditoria Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, costo de producción, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio al 31 de diciembre del 2011, se emite por separado.

UXHO
MA

Marzo, 26 del año 2012


C.P.A. Dr. Marco Altamirano
Reg. Nac. 17450
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296



NUTRISALMINSA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE

		En dólares	
ACTIVO		2011	2010
ACTIVO CORRIENTE		\$ 424,852.92	\$ 385,875.46
CAJA-BANCOS	NOTA 2	12,623.51	7,204.06
CLIENTES	NOTA 3	179,363.78	176,915.20
- RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	NOTA 3	-9,998.30	-8,261.99
DEUDORES VARIOS	NOTA 4	87,121.15	1,678.77
INVENTARIOS	NOTA 5	126,192.85	182,714.53
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	29,549.93	25,624.89
 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	 NOTA7	 220,706.07	 182,156.78
EQUIPO DE OFICINA		326.74	326.74
MUEBLES Y ENSERES		8,322.19	6,880.63
VEHICULOS		91,140.00	24,773.27
EDIFICIO		81,640.00	81,640.00
EQUIPO DE COMPUTACION		5,203.00	6,092.52
EQUIPOS ESPECIALIZADOS		64,130.31	63,626.31
INSTALACIONES		24,199.00	24,199.00
- DEPRECIACION ACUMULADA		-54,255.17	-25,381.69
 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		 38,360.00	 38,360.00
TERRENO		38,360.00	38,360.00
 TOTAL ACTIVO		 <u>683,918.99</u>	 <u>606,392.24</u>
 PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE		157,754.90	173,834.27
PROVEEDORES	NOTA8	56,586.36	141,994.31
OBLIGACIONES FISCALES IESS Y EMPLEADOS	NOTA9	8,844.90	8,203.02
ACREEDORES VARIOS	NOTA10	6,892.65	11,046.66
ANTICIPO CLIENTES	NOTA11	85,138.58	237.87
PRESTAMOS ACCIONISTAS	NOTA12	292.41	12,352.41
 PASIVO A LARGO PLAZO		 70,883.80	 97,529.83
OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA13	68,024.09	97,529.83
PROVISION OBLIGACIONES LABORALES	NOTA 14	2,859.71	
 PATRIMONIO NETO		 455,280.29	 335,028.14
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 15	380,000.00	270,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		-	-
RESERVAS		10,075.70	8,470.10
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		65,204.59	56,558.04
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>683,918.99</u>	<u>606,392.24</u>

201
MM

Ing. Martin Naranjo
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Soraya Viva
CONTADORA



NUTRISALMINSA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

	En dólares	
	2011	2010
INGRESOS GRAVADOS	\$	\$
VENTAS NETAS	1,148,750.10	877,807.27
Ventas	1,200,543.08	910,347.19
- Descuentos Generales	46,372.06	29,879.50
- Devoluciones	<u>5,420.92</u>	<u>2,660.42</u>
- COSTO DE VENTAS	<u>832,518.88</u>	<u>593,747.41</u>
UTILIDAD EN VENTAS	316,231.22	284,059.86
INGRESOS	39,795.36	37,675.51
Ingresos no Operacionales	38,818.33	36,008.30
Otro Ingresos	977.03	1,667.21
UTILIDAD BRUTA	356,026.58	321,735.37
GASTOS		
(-) GASTOS OPERACIONALES	287,615.61	264,390.71
GASTOS DE VENTA	185,431.04	160,603.86
GASTOS ADMINISTRATIVOS	102,184.57	103,786.85
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	3,206.38	786.62
VARIOS	3,206.38	786.62
TOTAL GASTOS	<u>290,821.99</u>	<u>265,177.33</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	65,204.59	56,558.04
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	9,780.69	8,601.70
= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>58,630.28</u>	<u>48,742.96</u>
- 24% IMPUESTO RENTA	14,071.27	12,185.74
= UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	<u>41,352.63</u>	<u>35,770.60</u>
- 10% RESERVA LEGAL	4,135.26	3,577.06
= UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	<u>37,217.37</u>	<u>32,193.54</u>

TREJ
MM

Ing. Martin Naranjo
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Soraya Vivas
CONTADORA

Las dieciseis notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

PM



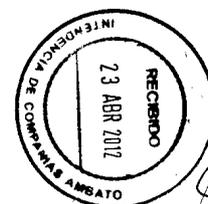
NUTRISALMINSA S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011
 Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31-12-2010	270,000.00	8,470.10		56,558.04		335,028.14
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011					65,204.59	65,204.59
AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES						0.00
RESERVA LEGAL 2011	1,971.46	3,577.06		-3,577.06		1,971.46
		-1,971.46				-1,971.46
IMPUESTO A LA RENTA				-12,185.74		-12,185.74
PARTICIPACION TRABAJADORES				-8,601.70		-8,601.70
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	40,000.00					40,000.00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	35,835.00					35,835.00
INCREMENTO CAPITAL APORTACION ACCIONISTAS						0.00
INCREMENTO DE CAPITAL PRESTAMO ACCIONISTA						0.00
INCREMENTO CAPITAL UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS 2010	32,193.54			-32,193.54		0.00
SALDO AL 31-12-2011	380,000.00	10,075.70	0.00	0.00	65,204.59	455,280.29
SALDO SEGÚN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	380,000.00	10,075.70	0.00	0.00	65,204.59	455,280.29

CUATRO
 MA

Ing. Martin Naranjo
 GERENTE GENERAL

CPA Dra. Soraya Vivas
 CONTADORA



Las dieciseis notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

NUTRISALMINSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION

Recibido de clientes	1,150,355.87	
Pagado a Proveedores	-1,182,365.21	
Permisos de importacion	255.83	
Utilidad en diferencial cambiario	-	
Otros fletes en facturación	-	
Utilidad en venta de Activos fijos	721.20	
Otros	-	
	<hr/>	-31,032.31

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Venta muebles y enseres		
Compra muebles y enseres	-1,441.56	
Compra equipo de oficina		
Compra edificios		
Compra equipo de cómputo	889.52	
Compra maquinaria y equip. especializado	-504.00	
Compra Instalaciones		
Venta de equipo de computo		
Compra vehiculo	-66,366.73	
Venta de vehiculo	-	
Depreciación por compras	-	
	<hr/>	-67,422.77

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Capital social	110,000.00	
Acreedores Varios	-4,154.01	
Obligaciones bancarias		
Reserva legal	-1,971.46	
Reserva facultativa		
Pérdida ejercicios anteriores	-	
Aportes Futuras capitalizaciones	-	
	<hr/>	103,874.53

SUMAN

		<hr/>
Saldo inicio de año		5,419.45
Saldo a final de año		7,204.06
		<hr/> <hr/>
		12,623.51

CINCO
 MM

 Ing. Martín Naranjo

GERENTE GENERAL

 CPA Dra. Soraya Vivas

CONTADORA



NUTRISALMINSA S.A.
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-65,204.59
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Cuentas por cobrar netas	2,448.58
(-)Provisión incobrables	-1,736.31
Deudores varios	85,442.38
Otros activos corrientes	3,925.04
Inventarios	-56,521.68
Importaciones en tránsito	
Impuestos anticipados	
Otros activos corrientes	
Muebles y Enseres	
Depreciación de muebles y enseres	-773.78
Equipo de oficina	
Depreciación de equipo de oficina	-32.64
Vehículos	-
Dep. Acum. Vehículos	-14,429.29
Edificios	
Depre. Acum. Edificio	-4,082.04
Equipo de computo	
Depreciación de equipo de computo	-739.01
Edificio	
Equipo especializado	
Dep. Acum. Equipo especializado	-6,396.80
Instalaciones	
Dep. Acum. instalaciones	-2,419.92
Proveedores	85,407.95
Cuentas por pagar	
Obligaciones IESS e impuestos	20,145.56
Acreedores varios	-
Anticipo clientes	-84,900.71
Prestamos Accionistas	44,253.54
Obligaciones bancarias	29,505.74
Provision obligaciones laborales	-2,859.71
Otros pasivos corrientes	
	<u>96,236.90</u>
Efectivo provisto para operación	<u><u>31,032.31</u></u>

SEI
 AA

 Ing. Martín Naranjo
 GERENTE GENERAL

 CPA Dra. Soraya Vivas
 CONTADORA

PM



NUTRISALMINSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre al 2011

Nota 1. POLITICAS CONTABLES

Nutrisalminsa S.A., es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de la Junta General y más disposiciones legales que controlan las actividades de la compañía.

Su actividad está encaminada a la elaboración y distribución de sales minerales para el sector ganadero de la región central del país, y además ofrece el servicio de pre- mezcla, siendo su principal cliente TADEC CIA. LTDA.

Las políticas contables de la compañía están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario interno y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se mencionan a continuación:

a. Unidad Monetaria

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACION ECONOMICA DEL ECUADOR.

b. Sistema Contable

La contabilidad se ejecuta mediante el paquete contable SAFI (Sistema Administrativo Financiero Integrado), a cargo del responsable del área contable. El sistema integra automáticamente la información procesada para generar información contable.

c. Bases de Acumulación

La compañía elabora sus Estados Financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

d. Sistema de Costos

Para el control del proceso de producción, la compañía utiliza el sistema de costos por órdenes de producción.

SIETE
MP



e. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La compañía considera efectivo y equivalente de efectivo a los valores contabilizados en Caja y Bancos.

f. Valuación de Inventarios

Para el control y valoración de la Materia Prima, Productos Terminados y Suministros (fundas) utiliza el método Promedio Ponderado y su costo (materia prima y fundas) se determina a base de los incurridos en las compras, mas todos los gastos ocasionados hasta que los productos se encuentren en las bodegas de la empresa.

g. Valuación de Propiedad Planta y Equipo.

Se registra en contabilidad a su costo de adquisición o construcción según sea el caso a lo cual se suman los gastos de financiamiento.

h. Depreciación

Para depreciar los bienes se ha adoptado el Método de Línea Recta sin asumir un valor Residual. La vida útil considerada para la depreciación de Activos Fijos está basada en lo que estipula el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

PORCENTAJES DE DEPRECIACION

CUENTAS	VIDA UTIL	POCENTAJES
Muebles y Enseres	10 años	10% anual
Equipo de Oficina	10 años	10% anual
Maquinaria y Equipo	10 años	10% anual
Equipos Especializados	10 años	10% anual
Equipo de Computación	3 años	33% anual
Vehículos	5 años	20% anual
Edificios	20 años	5% anual

OCHO
MA

(Signature)



NOTA 2. CAJA Y BANCOS

Este rubro está conformado por efectivo y equivalentes de efectivo, de acuerdo con el siguiente detalle:

1.1.1.01. CAJA GENERAL

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.01.02	Caja Chica	800,00
1.1.1.01.01.03	Fondo Transporte	250,00
1.1.1.01.01.07	Fondo Rotativo Ejecutivo	500,00
	SUMAN	1550,00

1.1.1.02 BANCOS

1.1.1.02.01.09	Produbanco	5.273,89
1.1.1.02.01.10	Banco Pichincha	5.799,62
	SUMAN	11.073,51

TOTAL	12.623,51
--------------	------------------

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a créditos concedidos a los clientes, conformados de la siguiente manera:

1.1.2.01.01. CLIENTES

Por Vencer	Valor	%	Días
1 a 30 días	20.998,22	11,71	12
de 30 a 60 días	68.430,15	38,15	38
más de 60 días	89.935,41	50,14	50
SUMAN	179.363,78	100,00	100

El movimiento para la Reserva Cuentas Incobrables fue:

1.1.2.01.01.10 RESERVA CUENTAS INCOBRABLES

Saldo al inicio del año	-8.261,99
Cargo ingreso provisión 2011	-1.736,31
Saldo fin de año	-9.998,30
Saldo según contabilidad	-9.998,30
Diferencia	-

NUEVE
mm



NOTA 4. DEUDORES VARIOS

Corresponde a las siguientes obligaciones pendientes de recuperación:

1.1.2.01.02 DEUDORES VARIOS

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.01.02.02	Varios	920,88
1.1.2.01.02.04	Anticipo a Proveedores	84676,80
1.1.2.01.02.19	Cuentas x Cobrar Marco Rodríguez	1523,47
TOTAL		87.121,15

NOTA 5. INVENTARIOS

Corresponde a las existencias físicas constatadas en las bodegas de la empresa al 29 de Diciembre del 2011, de acuerdo con el siguiente detalle:

1.1.3.01.03. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.3.01.03.01	Productos Terminados	29.534,45
1.1.3.01.03.02	Suministros Fundas	17.478,31
1.1.3.01.03.03	Materia Prima	79.180,09
TOTAL		126.192,85

DIEZ
MA



[Handwritten signature]

NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En esta cuenta constan los valores pagados por anticipado por concepto de Impuestos, Préstamos e Importaciones en transito

1.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

GARANTIAS - PAGOS ANTICIPADOS – IMPORTACIONES

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.01.01.01	Garantías Aduaneras	600,00
1.1.4.02.01.02	I.S.R. Retenido a la C	9.780,71
1.1.4.02.01.04	Crédito Tributario	3.881,93
1.1.4.02.01.05	Anticipo I Renta	882,64
1.1.4.02.01.06	Crédito Tributario Salida de Divisas	3.696,73
1.1.4.02.01.07	C X C SRI	871,05
1.1.4.02.02.01	Primas de Seguro	3.373,02
1.1.4.02.03.01	Anticipo Sueldo	4,61
1.1.4.02.03.04	Préstamo a Empleados	350,00
1.1.4.03.01.22	N/P 11-022 Macuna	4.841,38
1.1.4.03.01.23	N/P 11-023 Macuna	633,93
1.1.4.03.01.24	N/P 11-024 Macuna	633,93
TOTAL		29.549,93



NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Esta cuenta acumula los bienes que posee la empresa y su movimiento durante el año fue el siguiente:

1.2.1.01.01 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

CODIGO	ACTIVO	Saldo 01-01-2011	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2011
1.2.1.01.01.01	Equipo de Oficina	326,74			326,74
1.2.1.01.01.02	Muebles y Enseres	6.880,63	1441,56		8.322,19
1.2.1.01.01.03	Vehículos	24.773,27	67.250,00	-883,27	91.140,00
1.2.1.01.01.04	Edificio	81.640,00			81.640,00
1.2.1.01.01.05	Equipos de Computo	6.092,52	1.387,30	-2.276,82	5.203,00
1.2.1.01.01.06	Maquinaria-Equipos Especializado	63.626,31	504,00		64.130,31
1.2.1.01.01.08	Instalaciones	24.199,00			24.199,00
TOTAL ACTIVO FIJO		207.538,47	70.582,86	-3.160,09	274.961,24

ONCE
MR

Las adquisiciones de activos corresponden a :

- Tres mesas, cuatro taburetes y un librero
- Camión a diesel
- Computador portátil e impresora
- Cosedora

La disminución de activos fijos corresponde a :

- Baja de computador HP-L1710
- Nota de crédito Compumatica N/C # 176, por devolución
- Venta de Camión HINO TDF-272

1.2.1.01.02. DEPRECIACION ACUMULADA

CODIGO	CUENTAS	Saldo 01-01-2011	Depreciación Período	Disminuciones	Saldo 31-12-2011
1.2.1.01.02.01	Equipo de Oficina	-75,62	-32,64		-108,26
1.2.1.01.02.02	Muebles y Enseres	-875,13	-773,78		-1.648,91
1.2.1.01.02.03	Vehículos	-3.584,04	-15.003,42	574,13	-18.013,33
1.2.1.01.02.04	Edificio	-7.823,85	-4.082,04		-11.905,89
1.2.1.01.02.05	Equipos de Cómputo	-1.992,02	-2.059,63	1.320,62	-2.731,03
1.2.1.01.02.06	Maquinaria-Equipos Especializados	-6.943,34	-6.396,80		-13.340,14
1.2.1.01.02.08	Instalaciones	-4.087,69	-2.419,92		-6.507,61
	TOTAL DEP.ACUM.	25.381,69	-30.768,23	1.894,75	-54.255,17

1.2.1.02.01 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.2.1.02.01.01	Terrenos	38.360,00

106
MA



NOTA 8. PROVEEDORES

Corresponde a obligaciones por pagar a proveedores, por compras efectuadas, que vencen en el siguiente periodo

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.01.01.01	Proveedores	56.586,36
	SUMAN	56.586,36

NOTA 9. OBLIGACIONES IESS E IMPUESTO

Los impuestos pendientes de pago y los aportes al IESS correspondientes al mes de diciembre son:

2.1.1.02.03. IESS E IMPUESTOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.03.04	IESS Aportes	1.302,24
2.1.1.02.03.08	IVA por Pagar 100%	1.088,35
2.1.1.02.03.09	IVA por Pagar 70%	355,88
2.1.1.02.03.10	IVA por Pagar 30%	75,04
2.1.1.02.03.14	Ret.Honorarios-Comisiones PN 10%	393,40
2.1.1.02.03.21	Ret.Servicio Transport	18,25
2.1.1.02.03.22	Ret.Notarios -Reg. Propiedad 8%	0,88
2.1.1.02.03.23	Ret.Promoción y Publicidad	2,00
2.1.1.02.03.25	Ret.Seguros y Reaseguros	5,83
2.1.1.02.03.26	Ret.Otros Servicios	85,07
2.1.1.02.03.28	Ret. Honorarios-comisi	319,26
2.1.1.02.03.31	Serv.Predomina Mano Ob	24,30
2.1.1.02.03.33	Transf.Bienes Muebles	594,50
	SUMAN	4.265,00

TARECE
MA



MA



2.1.1.02.04 PROVISION OBLIGACIONES LABORALES

Los aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social e IVA fueron calculados de acuerdo a los porcentajes aprobados por esas instituciones.

2.1.1.02.04. PROVISION OBLIG.LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.04.01	XIII Sueldo	385,10
2.1.1.02.04.02	XIV Sueldo	1.038,40
2.1.1.02.04.03	Vacaciones	2.809,24
2.1.1.02.04.04	Fondo de Reserva	117,34
2.1.1.02.04.05	Bonificación Diciembre	119,82
2.1.1.02.04.06	Bonificación Agosto	110,00
	SUMAN	4.579,90
	TOTAL	8.844,90

NOTA 10. ACREEDORES VARIOS

En este rubro se detallan algunas obligaciones pendientes y gastos que corresponden al periodo y que deben ser cancelados en el 2012.

2.1.1.02.05 ACREEDORES VARIOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.05.13	Ctas x Pag. Varios	6.892,65
	SUMAN	6.892,65

NOTA 11. ANTICIPO CLIENTES

Esta cuenta incluye valores que los clientes pagan por anticipado previo a la compra de mercadería.

2.1.1.02.08. COBROS ANTICIPADOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.08.02	Anticipo Clientes	85.138,58
	SUMAN	85.138,58

CATORCE
MS

NOTA 12. PRESTAMO DE ACCIONISTAS

Corresponde al saldo de préstamos otorgados por los socios a la compañía con el siguiente detalle:

2.1.1.02.11. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.11.01	Dr. Luis Larrea	269,41
2.1.1.02.11.05	Dra. Amparito Velastegui	23,00
	SUMAN	292,41

NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a un préstamo pendiente de pago de Banco de Pichincha. El saldos al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

2.2.1.01.02. OBLIGACIONES BANCARIAS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.2.1.01.02.01	Préstamo Banco Pichincha	68.024,09
	SUMAN	68.024,09

Esta obligación es la única que queda pendiente para pagar con el saldo de 68.024,09 dólares, con el 11,20 % de interés

NOTA 14. PROVISION OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a la jubilación patronal y al desahucio, de acuerdo al siguiente detalle:

2.2.1.01.03. PROVISION OBLIGACIONES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.2.1.01.03.01	Jubilación Patronal	2.189,97
2.2.1.01.03.02	Desahucio	669,74
	SUMAN	2.859,71

QUINCE
MA





NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

La compañía se conforma con tres accionistas y su capital 31 de diciembre del 2011 asciende a 380000,00 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 380.000 acciones nominativas de un valor nominal de un dólar cada uno.

La participación individual por accionistas es la siguiente:

3.1.1.01.01. CAPITAL SOCIAL PAGADO

CODIGO	SOCIO	PARTICIPACION	PORCENT.
		AL 31-12-2011	%
3.1.1.01.01.01	Dr. Luis Larrea	216.410,00	56,95
3.1.1.01.01.03	Hdos. de Eduardo Garzón	81.472,00	21,44
3.1.1.01.01.06	Dra. Amparito Velastegui	82.118,00	21,61
	TOTAL	380.000,00	100,00

NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA

En el 2011 el impuesto a la renta para sociedades es el 24% y el 14% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2011 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente, las mismas que deben ser compensadas con el impuesto causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2011

ESTADO DE RESULTADOS	
Ventas Generales 0%	1,200,543.08
- Devoluciones y Descuentos	51,792.98
+ Otras Rentas	39,795.36
- Costo de Prod. Y Ventas	832,518.88
- Gastos Deducibles	287,615.61
- Gastos No Deducibles	3,206.38
= UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	65,204.59
15% UTILIDAD TRABAJADORES	
Utilidad o Perdida Contable	65,204.59
+ Liberalidades	
= BASE DE CALCULO	65,204.59
* 15% Trabajadores	9,780.69

DIECISEIS

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	Utilidad o Perdida Contable	65,204.59
+	Gastos No Deducibles	4,236.49
-	Ingresos Exentos	0.00
-	Amortización perdidas años anteriores	0.00
+	15% Trabajadores sobre ingresos exentos	0.00
-	15% Trabajadores	9,780.69
=	UTILIDAD GRAVABLE	59,660.39

UTILIDAD LIQUIDA A REINVERTIR		
	Utilidad Gravable	59,660.39
+	Gastos no Operacionales	4,236.49
-	Gastos no deducibles	4,236.49
	UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	59,660.39

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	14% Utilidad a Reinvertir	0.00
	24% Sobre la diferencia	0.00
	Total Impuesto a la renta	14,318.49
-	Anticipos pagados	882.64
-	Retenciones en la Fuente	9,780.71
-	Credito Trib.Imp.Salid	3,696.73
-	Credito Tributario	3,881.93
=	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-3,923.52

DIECISIETE
MS



MS

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

NUTRISALMINSA S.A.

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ÍNDICE

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO 1-3

INDICADORES FINANCIEROS 4-6



RM

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Ambato, 26 de marzo de 2012

Ingeniero

Martín Naranjo

GERENTE DE NUTRISALMINSA S.A.

Presente

De nuestra consideración:

En cumplimiento al contrato de auditoría a los estados financieros de la Empresa por el año 2011, realizamos la evaluación del control interno, que incluyó la verificación del cumplimiento de las recomendaciones emitidas en nuestro informe anterior. Los resultados obtenidos ponemos a su consideración:

Recomendaciones de nuestro informe anterior

Las recomendaciones propuestas en nuestro informe anterior han sido puestas en práctica; sin embargo, por ser importantes para mantener el sistema de control interno sugerimos su aplicación y evaluación permanente.

Inventarios

Constatación física

La recomendación referente a las constataciones físicas de inventarios también se ha cumplido; sin embargo por su importancia sugerimos continúen con esta práctica de control.

UHO
MR

PM



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-



Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

De acuerdo con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, el 2011 fue un período de transición para la aplicación de las NIIF a partir de enero de 2012.

Recomendación

Con el fin de que el personal de la empresa esté Preparado para su aplicación, se debe fortalecer el proceso de capacitación de modo que facilite la aplicación de las NIIF en este período.

Control Interno Actual

Caja

Los depósitos de caja se los realiza como se establece en las políticas de la compañía.

Bancos

Se realizan las respectivas conciliaciones para la obtención de los saldos reales de las cuentas corrientes que mantiene la compañía.

Clientes

En lo referente a los clientes que mantienen deudas con la compañía, se procedió a la verificación del saldo lo cual se validó correctamente con los resultados obtenidos del sistema contable SAFI.

Recomendación

Es necesario continuar con la política de recuperación, con énfasis en las cuentas que presentan una antigüedad mayor a 60 días.

305
MS

A handwritten signature or set of initials, possibly 'CM', written in dark ink.

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Cuadro Resumen de Cuentas por Cobrar (Clientes) por Antigüedad de saldos:

1.1.2.01.01. CLIENTES

Por Vencer	Valor	%	Días
1 a 30 días	20.998,22	11,71	12
de 30 a 60 días	68.430,15	38,15	38
más de 60 días	89.935,41	50,14	50

SUMAN	179.363,78	100,00	
--------------	-------------------	---------------	--

TRES
MM

Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Licencia Profesional # 17450
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS

Contadores Públicos

NUTRISALMINSA S. A.

INDICADORES

FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011



INDICES FINANCIEROS

NUTRISALMINSA S.A. INDICES FINANCIEROS			
INDICES	2011	2010	DIFERENCIA
A) LIQUIDEZ			
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	2,69	2,22	0,47
PRUEBA ACIDA (veces)	1,89	1,17	0,72
CAPITAL DE TRABAJO (S/.)	267.098,02	212.041,10	55056,92
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	4,30	4,14	0,16
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	54	70,00	-16,19
ROTACION DE INVENTARIO (veces)	5,39	4,98	0,41
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	68	73,00	-5,28
B) RAZONES DE ACTIVIDAD			
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	5,20	4,82	0,38
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	1,68	1,45	0,23
C) RAZONES DE RENTABILIDAD			
MARGEN DE RENTABILIDAD	27,53	32,36	-4,83
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	14,32	16,88	-2,56
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO			
EXTERNAS	33,43	-	33,43
INTERNO	66,57	55,25	11,32

CUATRO
MA


C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Reg. Nac. 17450
Reg.Nac.Aud.Ext. RNAE-296





INDICES FINANCIEROS

CONCLUSION



A base de la aplicación de los índices, podemos concluir que hubo aciertos en la administración de los recursos económicos de NUTRISAL MINSA S.A.

La liquidez de la empresa de 2,22 en el 2010, subió a 2,69 en el 2011, lo que da lugar a un incremento neto de 0,47; la empresa mantiene una buena capacidad para cubrir sus deudas en el corto plazo si la comparamos en la relación de 1 a 1.

La rotación de los inventarios de la empresa de de 1,17 subió a 1,89 lo que representa un incremento de 0,72, consecuentemente la capacidad de la compañía para solventar sus obligaciones corrientes sin depender de sus inventarios que representan un 44% del total de activos.

El capital de trabajo rotó de 4,30 veces, el inventario 5,39 veces, activos fijos 5,20 y el total de activos 1,68 veces.

El período promedio de cobranza con respecto al año anterior bajo de 70 días a 54 días, no tiene cartera vencida, sin embargo, es importante continuar con las gestiones de cobro aplicadas en el período.

La rentabilidad de la empresa con relación a la utilidad bruta bajo de 32,86 en el 2010 a 27,53 en el 2011, aún cuando las ventas se incrementaron en un 31% así mismo el costo de ventas también se incrementó en 41%.

CINCO
MA

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

El rendimiento patrimonial de 16,88 en el 2010 bajó a 14,32 en el 2011, no obstante no hubo una variación significativa en el margen de rentabilidad que únicamente bajo 4,83.

En este año las razones de endeudamiento han variado, el endeudamiento interno de 55,25 en el 2010 subió a 66,57 en el 2011 y el endeudamiento externo de 0 en el 2010 subió a 33,43 en el 2011.

Ambato, marzo 26 de 2012

SEIS
MS



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg.Nac.Aud.Ext. RNAE-296

