

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

NUTRISALMINSA S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

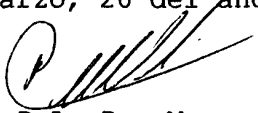
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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 del 2001, y los correspondientes estados de resultados, costo de producción y ventas, cambios en el patrimonio y flujo del efectivo que les son relativos por el año que terminó 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 Auditoría fue efectuada de acuerdo con 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 estados financieros; incluye también la evaluación 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 2001, los resultados de sus operaciones, costo de producción, los cambios en el patrimonio y flujo del efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Expresamos así mismo que la Empresa ha cumplido sus obligaciones tributarias de conformidad con las disposiciones legales de esta materia en nuestro País.

Marzo, 20 del año 2002


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

30 ABR. 2002

Luisa Torres Rodríguez
Superintendencia de Compañías

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

En dólares

2001

2000

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA - BANCOS	NOTA 2	\$. 62,039.68	\$. 40,766.02
CLIENTES	NOTA 3	445.51	8,307.96
MENOS : PROVISION INCOBRAB.	NOTA 3	22,652.24	11,236.14
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	NOTA 3	(538.10)	(309.68)
IMPUESTOS ANTICIPADOS	NOTA 5	14,589.49	1,534.44
INVENTARIOS	NOTA 4	2,321.37	950.56
		22,569.17	19,046.60

ACTIVO FIJO

EQUIPO DE OFICINA	NOTA 6	1,575.13	1,493.44
MUEBLES Y ENSERES		236.81	236.81
EQUIPOS ESPECIALIZADOS		508.50	508.50
EQUIPOS DE COMPUTO		942.59	942.59
vehiculo		122.92	-
CAJON DE MADERA		-	581.94
MENOS : DEP. ACUMULADA	NOTA 6	537.60	-
		(773.29)	(776.40)

ACTIVO DIFERIDO

SEGUROS POR ANTICIPADO	NOTA 7	147.80	92.43
		147.80	92.43

TOTAL ACTIVO.

63,762.60 42,351.88

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES	NOTA 8	28,357.90	10,920.97
OBLIGACIONES IEES, E IMPUESTOS	NOTA 9	19,824.55	9,458.95
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	NOTA 10	754.03	173.77
ACREEDORES VARIOS	NOTA 10	900.11	340.34
		6,879.21	947.91

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 11	36,235.84	15,753.40
APORTES FUT. CAPITALIZ.		2,680.00	2,680.00
RESERVA LEGAL		15,263.25	4,374.41
RESERVAS DE CAPITAL		1,240.41	281.05
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES		8,417.94	8,417.94
RESULTADO PRES. EJERCICIO		8,634.24	(831.14)
		(831.14)	15,677.51

TOTAL PASIVO Y PATRIM.

63,762.60 42,351.88

MERCADERIA EN CONSIGNACION

NOTA 12 543.91 1744.92

Autorizado

Elaborado

* las trece notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

NUTRISALMINSA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE

	En dólares	
	2001	2000
INGRESOS GRAVADOS		
VENTAS NETAS	\$ 126,224.27	\$ 88,219.25
Ventas	127,651.29	88,863.48
Descuentos Generales	1,232.36	617.59
Devoluciones	194.66	26.64
-COSTO VENTAS	99,553.82	64,139.48
UTILIDAD EN VENTAS	26,670.45	24,079.77
OTROS INGRESOS	6,869.20	6,013.99
Ingresos por Servicios	6,685.65	4,221.07
Otros Ingresos	183.55	1,792.92
	33,539.65	30,093.76
GASTOS		
GASTOS DEDUCIBLES	31,214.34	13,220.36
GASTOS DE VENTAS	21,226.98	7,847.13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	9,906.29	4,847.89
GASTOS FINANCIEROS	81.07	525.34
GASTOS NO DEDUCIBLES	3,156.45	1,195.89
Multas e Intereses	1,357.78	
Remuneraciones	1,544.00	
Pérdida V. Act. Fijo	160.41	
Deprec. Eq. Especializados	94.26	
Diferencia de años anteriores		1,015.46
Perdidas años anteriores		180.43
TOTAL GASTOS	34,370.79	14,416.25
RESULTADO DEL PERIODO	NOTA 13 -831.14	15,677.51

REVISADO

ELABORADO

DES


las trece notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

NUTRISALMINSA S.A.
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

	2001	2000
MATERIA PRIMA		
Inventario Inicial	\$ 9,626.20	6,715.25
+ Compras	86,805.04	62153.86
+ Ajuste por Conversión	0	3251.52
= Disponible	96,431.24	72,120.63
- Inv. Final	14,059.89	-9626.2
- Devolución Compras M.P.	403.20	0
- Ajuste por conversión		-1715.06
= COSTO DE MATERIA PRIMA	81,968.15	60,779.37
+ MANO DE OBRA DIRECTA	4,599.78	1275.6
+ GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	4,570.93	2780.77
= COSTO PRODUCCION	91,138.86	64,835.74
+COSTO DE FUNDAS	2,975.99	2357.8
= COSTO DE LA PRODUCCION TERMINADA	94,114.85	67,193.54
+ INV. INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	6,163.51	2358.16
+ DEVOLUCION PRODUCTOS DEL 2000		829.61
+ AJUSTE POR CONVERSIION	169.73	0
= Disponible	100,448.09	70,381.31
- INV. FINAL DE PROD. TERMINADOS	800.01	-6163.51
- AJUSTE POR CONVERSION	0.00	-78.32
COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	99,648.08\$.	64,139.48

cuatro


 Autorizado

 Elaborado

**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

METODO DIRECTO

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
OPERACION**

Recibido de clientes	\$	101,981.54	
Pagado a Proveedores		-124,795.77	
Intereses ganados		6,685.65	
Gastos extraordinarios		-482.78	
Otros		<u>-2,061.35</u>	-18,672.71

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
INVERSION**

Compra equipo de cómputo		-122.92	
Compra cajón de madera vehículo		-537.60	
Venta de vehículo		<u>581.94</u>	-78.58

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO**

Aportes Futuras capitalizaciones		10,888.84	10,888.84
----------------------------------	--	-----------	-----------

SUMAN			(7,862.45)
Saldo inicio de año			<u>8,307.96</u>
Saldo a final de año	\$		<u><u>445.51.</u></u>

CINCO


GERENTE GENERAL

CONTADOR

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERDIDA DEL EJERCICIO \$ 831.14

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por cobrar netas	\$	11,416.10	
(-)Provisión incobrables		-228.42	
Anticipo de Clientes			
Cuentas por cobrar Accionistas			
Cuentas por cobrar terceros		13,055.05	
Inventarios		3,522.57	
Importaciones en tránsito			
Impuestos anticipados		1,370.81	
Seguros anticipados		55.37	
Dep. Acum. Muebles y Enseres			
Dep. Acum. Eq. Oficina			
Pérdida venta vehículos			
Utilidad venta vehículos			
Depreciación Acumulada		3.11	
Dep. Acum. Equipo de Computación			
Dep. Acum. Equipo Especializado			
Dep. Acum. Edificios			
Cuentas por pagar			
Proveedores		-10,365.60	
Provisiones sociales por pagar		-559.77	
Obligaciones IESS e impuestos		2,986.17	
Otros pasivos corrientes			
Acreedores Varios		-3,413.82	
Ajuste años anteriores			
			17,841.57
Efectivo provisto para operación	\$		<u>18,672.71</u>

SEIS
///

GERENTE GENERAL

CONTADOR

5/2/01

NUTRISALMINSA S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
En dólares

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITAL.	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2000	2,680.00	281.05	4,374.41	8,417.94		15,677.51	31,430.91
UTILIDAD DEL EJERCICIO			-	-		(831.14)	(831.14)
RESERVA LEGAL	-	959.36	-	-		(959.36)	-
IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-	-		(3,566.43)	(3,566.43)
DISTRIBUCION TRABAJADORES	-	-	-	-		(2,517.48)	(2,517.48)
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	10,888.84	-			10,888.84
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES	-	-	-	-	8,634.24	(8,634.24)	-
	-	-	-	-			-
	-	-	-	-			-
	-	-	-	-			-
SALDO AL 31/12/01	2,680.00	1,240.41	15,263.25	8,417.94	8,634.24	(831.14)	35,404.70

utiliza el método Promedio Ponderado y su costo (materia prima y fundas) se determina a base de las compras,

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. Cuando se trata de bienes adquiridos vía Leasing, estos se registran por el valor de la opción de compra cuando ha sido ejercida por la empresa.

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 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA UTIL
Edificio	5 % anual	20 años
Instalaciones	10 % anual	10 años
Mobiliario y Enseres	10 % anual	10 años
Equipo de Oficina	10 % anual	10 años
Equipo de Computación	20 % anual	5 años
Equipo Especializado *	20 % anual	5 años
Vehículo	20 % anual	5 años

* Para la depreciación del Equipo Especializado (Motores) se ha establecido de acuerdo a la experiencia de años anteriores que el porcentaje de depreciación sea del 20% anual, puesto que la vida útil del bien supera lo estipulado por la Ley de Régimen Tributario Interno. Por lo que es necesario gestionar la autorización por parte del Servicio de Rentas Internas para aplicar un porcentaje superior de depreciación superior al legal.

Nota 2

CAJA BANCOS y EQUIVALENTES

Este rubro esta conformado por efectivo y equivalente de efectivos de moneda extranjera, de acuerdo con el siguiente detalle:

NUEVE
M

1.1.1.01.01 CAJA

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.01.02	CAJA CHICA	200.00
1.1.1.01.01.07	FONDO ROTATIVO	40.00
		240.00
	1.1.1.02.01 BANCOS MONEDA NACIONAL	
1.1.1.02.01.09	PRODUBANCO	205.51
	TOTAL	445.01

Nota 3

CUENTAS POR COBRAR

Clientes

El saldo de clientes esta conformado por los créditos concedidos en las ventas, de los cuales el 56.25% son por cobrar a la fecha de cierre.

Estos créditos están conformados de la siguiente manera:

CLIENTES

Por Vencer	Valor	%
de 0 a 30 días	12,742.31	56.25
de 30 a 60 días		0

Vencidas	Valor	%
de 0 a 30 días	9,909.93	43.75
SUMAN	22,652.24	100

El movimiento para la provisión de cuentas incobrables fue:

Saldo al inicio del año	309.68
Cargo ingreso provisión 2.001	228.42
Saldo fin de año	538.10

DEZ
///

Otras Cuentas por Cobrar

A continuación se detallan las cuentas que son fácilmente realizables:

1.1.2.01.02.02 Cuentas por Cobrar a Terceros		
CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.01.02.02	Varios	18.85
1.1.2.01.02.07	Cuentas por Cobrar Fletes	130.64
1.1.2.01.02.10	Garantía Arriendo Galpón La Victoria	40.00
1.1.2.01.02.14	Seguros por Cobrar Panamericana	14,400.00
	SUMAN	14,589.49

Nota 4

INVENTARIOS

Corresponde al inventario final al 31 de diciembre del 2001, que esta conformado por existencias físicas de la bodega de Ambato, estos valores están basados en los saldos que arroja el sistema contable. Los inventarios están conformados de:

1.1.3.01.03 INVENTARIOS		
CODIGO	CUENTAS	COSTO HISTORICO
1.1.3.01.03.01	Productos terminados	800.0
1.1.3.01.03.02	Suministros y materiales	7,709.28
1.1.3.01.03.03	Materia prima	14,059.89
	TOTAL	22,569.17

Nota 5

PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta constan los Impuestos Pagados por Anticipado y, las retenciones a la compañía.

ONCE

**1.1.4.02.01. EN EL SECTOR
PUBLICO**

Impuestos Anticipados

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.4.02.01.02	I.S.R.RETENCIONES A LA COMPRA	1,249.26
1.1.4.02.01.05	Antic.Imto.Renta(Crédito)	1,072.11
	SUMAN	2,321.37

Nota 6

ACTIVOS FIJOS

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

Enero-Diciembre				
Activo	Saldo 1 Enero 2001	Compra	Disminucione s	Saldo 31 Diciembre
Eq. de oficina	236.81	-		236.81
Mueb. y enseres	508.50	-		508.50
Vehiculos	581.94	-	581.94	-
Eq. de comp.	-	122.92		122.92
Eq. especializ.	942.59			942.59
Cajón camioneta	-	537.60		537.60
Total Activo Fijo	2,269.84	660.52	581.94	2,348.42

DOCE

DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
Enero a Diciembre				
Depr. Acum.	Saldo 1 Abril 2000	Disminuciones	Depreciación Período	Saldo fin año
Eq. de oficina	65.45		23.68	89.13
Mueb. y enseres	241.16		50.85	292.01
Vehiculos	281.27	310.37	29.1	-
Eq. de comp.			6.15	6.15
Eq. Especializado	188.52		188.52	377.04
Cajón camioneta			8.96	8.96
TOTAL DEP.ACUM.	776.40	310.37	307.26	773.29
* Se deprecia al 20%; por consiguiente, el 10% está considerado como gasto no deducible				

Nota 7

ACTIVO DIFERIDO

Seguros Anticipados

Los seguros pagados por anticipado, esta conformado por los seguros de instalaciones, incendio y seguro contra robo que salvaguardan a los activos fijos, de la siguiente manera:

Seguros Instalaciones	47.19
Seguros de Incendio	47.19
Seguro contra Robo	53.42
TOTAL	147.80

Nota 8

PROVEEDORES

Las obligaciones pendientes con los proveedores corresponden a las facturas de compras efectuadas, y vencimientos en el próximo ejercicio económico. Están conformados de la siguiente manera.

TRECE
11/11

2.1.1.01.01. Proveedores Nacionales

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.01.01.01	Varios prov. nacionales	19,824.55
	SUMAN	19,824.55

Nota 9 IMPUESTOS, PROVISIONES E IESS POR PAGAR

Los impuestos pendiente de pago y los aportes al IESS correspondiente al mes de diciembre son:

2.1.1.02.03. OBLIGACIONES A INSTITUCIONES PUBLICAS		
CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.03.02	I.S.R. Retenciones por la Cía.	118.02
2.1.1.02.03.04	I.E.S.S aportes	262.39
2.1.1.02.03.06	Impuesto por pagar	244.74
2.1.1.02.03.07	IVA por pagar	128.89
	SUMAN	754.04

Los aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y las provisiones sociales fueron calculadas de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

Nota 10 CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES SOCIALES

En este rubro se detallan algunas obligaciones pendientes y gastos que corresponden al periodo y que deben ser cancelados en el 2002, que esta conformado por el préstamo por pagar a UNIFINSA, transporte y gastos de administrativos como el de Auditoria, Comisario Revisor

CATORCE

M

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
CODIGO	CUENTA	VALOR
2.1.1.02.05.	ACREEDORES VARIOS	5,245.40
2.1.1.02.06.	GASTOS POR PAGAR	1,633.81
		6,879.21
2.1.1.02.04	PROVISIONES LABORALES	900.11
	TOTAL	7,779.32

Nota 11

CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de diciembre de 2001 asciende \$ 2,680.00 dólares dividido en 67.000 acciones de 4 centavos cada una, el cual se encuentra conformado de la siguiente manera:

SOCIO	PARTICIPACION AL 01-12-31	PORCENT. %
Dr. Luis Larrea	792.24	29.56
Hdos. Eduardo Garzón	792.24	29.56
Dr. Carlos Cobo	792.24	29.56
Dr. Carlos Silva	303.28	11.32
SUMAN	2,680.00	100.00

Nota 12

MERCADERIA EN CONSIGNACIÓN

La empresa firmó un contrato con Ambagro para la entrega de mercaderías bajo consignación. Esta mercadería reposa en la bodega de esa empresa en Guaca en la Provincia del Carchi, a la fecha los productos en consignación ascienden a 543.91 USD.

Nota 13

IMPUESTO A LA RENTA

En el 2001 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% y el 15% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas.

QUINCE

En el 2001 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 2001

ESTADO DE RESULTADOS		
	Ventas y Servicios 0%	134336.94
-	Devoluciones y Descuentos	1427.02
+	Otras Rentas	183.55
-	Costo de Prod. Y Ventas	99553.82
-	Gastos Deducibles	31214.34
-	Gastos No Deducibles	3156.45
=	UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	-831.14

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	Utilidad o Perdida Contable	-831.14
+	Gastos No Deducibles	3156.45
=	UTILIDAD GRAVABLE	2325.31
*	25% Impuesto a la Renta	581.327
-	Anticipo	1072.11
-	Retenciones	1249.26
=	IMPUESTO A LA RENTA	-1740.04

DECISES