

ALTAMIRANO & ASOCIADOS

Contadores Públicos

NUTRISALMINSA S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

De 1 de enero al 31 de diciembre de 2007

ÍNDICE

DICTAMEN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS	3 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8 - 20

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 2007, y los correspondientes estados de resultados, costo de producción y ventas, cambios en el patrimonio y flujo del efectivo que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de NUTISALMINSA S.A. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria 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 de 2007, los resultados de sus operaciones, costo de producción, los cambios en el patrimonio y el 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.

UNO



Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2007, se emite por separado.

Abril, 01 del año 2008



C.P.A Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

303
MA



29 ABR 2008

NUTRISALMINSA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

En dólares

		2007	2006
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		\$ 143,448.75	94,327.27
CAJA - BANCOS	NOTA 2	19,615.18	1,189.25
CLIENTES	NOTA 3	61,329.53	68,223.98
MENOS : PROVISION INCOBRAB.	NOTA 3	-3,960.98	-3,520.44
DEUDORES VARIOS	NOTA 4	83.92	69.69
INVENTARIOS	NOTA 5	58,815.78	23,988.08
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	\$ 7,565.32	4,376.71
ACTIVO FIJO	NOTA 7	2,674.28	3,420.63
EQUIPO DE OFICINA		205.14	134.40
MUEBLES Y ENSERES		102.43	102.43
VEHICULOS		883.27	1,077.91
EQUIPO DE COMPUTO		2,730.21	2,730.21
MAQUINARIA- EQUIPOS ESPECIALIZADOS		1,307.25	1,307.25
MENOS : DEP. ACUMULADA		-2,554.02	-1,931.57
TOTAL ACTIVO.		146,123.03	97,747.90
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE		64,427.29	26,889.95
PROVEEDORES	NOTA 8	36,993.49	12,653.19
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 9	3.19	3.19
IESS E IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 10	11,365.12	1,658.95
ACREEDORES VARIOS	NOTA 11	2,551.19	12,534.62
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	NOTA 12	13,514.30	40.00
PASIVO DIFERIDO		103.43	0.50
ANTICIPO CLIENTES	NOTA 13	103.43	0.50
PATRIMONIO NETO		81,592.31	70,857.45
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 14	51,963.00	51,963.00
APORTES FUT. CAPITALIZ.		16,934.13	19,095.77
RESERVAS		5,136.44	3,950.59
UTILIDAD O PERDIDA EJERCICIO ANTERIORES		-3,113.93	-4,151.91
UTILIDAD EJERCICIO			
UTILIDAD EJERCICIO NO DISTRIBUIDA		10,672.67	
TOTAL PASIVO Y PATRIM.		146,123.03	97,747.90

Las quince notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

PRE

Ing Jeremy Córdova
 GERENTE GENERAL

CPA Dra. Soraya Vivas
 CONTADORA

NUTRISALMINSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007
 En dólares

	2007	2006
INGRESOS GRAVADOS		
VENTAS NETAS	\$ 301,934.72	290,638.17
Ventas	307,721.92	298,552.45
Descuentos Generales	5,537.70	7,914.28
Devoluciones	249.50	-
-COSTO VENTAS	222,441.89	224,189.35
UTILIDAD EN VENTAS	79,492.83	66,448.82
INGRESOS	32,656.33	17,137.08
Ingresos por servicios	27,782.68	16,859.49
Otros Ingresos	4,873.65	277.59
UTILIDA BRUTA	112,149.16	83,585.90
GASTOS		
(-) GASTOS OPERACIONALES	91,275.22	86,846.12
GASTOS DE VENTAS	77,594.02	68,967.35
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13,681.20	17,878.77
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	786.90	891.69
VARIOS	786.90	891.69
TOTAL GASTOS	92,062.12	87,737.81
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION		
TRABAJADORES E I.R	20,087.04	-4,151.91
Amortizacion Perd. Ejercicios Ant.	1,037.98	-
15% Part.	2,975.39	-
25% IR	4,215.14	-
10% Reserva	1,185.85	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO NO DISTRIBUIDA	10,672.67	-4,151.91

Las quince notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

CUATRO
MM

Ing Jeremy Cordova
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Soraya Vivas
CONTADORA

NUTRISALMINSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007
En dólares

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITAL.	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2006	51,963.00	3,950.59	19,095.77	(4,151.91)	-	70,857.45
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES						-
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2007	-	-	-	-	20,087.04	20,087.04
AMORT. PERD. EJER. ANT.				1,037.98	(1,037.98)	
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL 2006	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL 2007	-	1,185.85	-	-	(1,185.85)	-
IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-	-	(4,215.14)	(4,215.14)
PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-	-	-	(2,975.39)	(2,975.39)
PAGO DE ACCIONES EN EFECTIVO	-	-	(2,161.64)		-	(2,161.64)
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	-	-	-	-
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS (2006)	-	-	-	-	-	-
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS (2007)	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/07	51,963.00	5,136.44	16,934.13	(3,113.93)	10,672.67	81,592.31
SALDO SEGÚN ESTADO FINAL	51,963.00	5,136.44	16,934.13	-3,113.93	10,672.67	81,592.31
DIFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Las quince notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Jeremías Rodríguez
 GERENTE GENERAL

CPA Dra. Soraya Vivas
 CONTADORA

NUTRISALMINSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

METODO DIRECTO

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
OPERACION**

Recibido de clientes	306,169.80	
Pagado a Proveedores	-304,880.16	
Otros	3,475.90	
	<u> </u>	4,765.54

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
INVERSION**

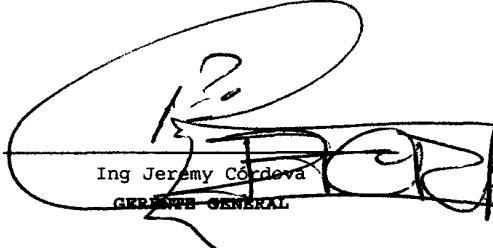
Compra equipo de oficina	-70.74	
Compra vehículo	-883.27	
Venta de vehículo	1,077.91	
	<u> </u>	123.90

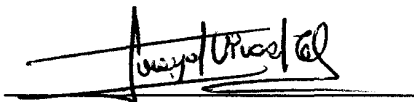
**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO**

Préstamos socios	13,474.30	
Reserva legal	1,185.85	
Aportes Futuras capitalizaciones	-2,161.64	
Utilidad del ejercicio 2006	1,037.98	
	<u> </u>	13,536.49

SUMAN

Saldo inicio de año	<u>18,425.93</u>
Saldo a final de año	<u>1,189.25</u>
	<u><u>19,615.18</u></u>

12

 Ing Jeremy Córdova
 GERENTE GENERAL


 CPA Dra. Soraya Vivas
 CONTADORA

SEIS


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

UTILIDAD DEL EJERCICIO

10,672.67

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

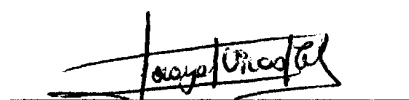
Cuentas por cobrar netas	-6,894.45
(-)Provisión incobrables	-440.54
Otras cuentas por cobrar	14.23
Inventarios	34,827.70
Otros activos corrientes	3,188.61
Depreciación de muebles y enseres	-10.20
Depreciación de equipo de oficina	-15.01
Venta Vehículos	610.85
Dep. Acum. Vehículos	-176.45
Depreciación de equipo de computo	-900.96
Dep. Acum. Edificios	-130.68
Proveedores	-24,340.30
Cuentas por pagar	-
Obligaciones IESS e impuestos	-9,706.17
Acreedores varios	9,983.43
Anticipo clientes	-102.93

5,907.14

Efectivo provisto para operación

4,765.54


 Ing Jeremy Cordova
 GERENTE GENERAL


 CPA Dra. Soraya Vivas
 CONTADORA

3/17/17


NUTRISALMINSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2007

Nota 1. POLÍTICAS 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 Junta General y más disposiciones legales que controlan las actividades de la compañía.

Su actividad está encaminada a la prestación de servicios al sector ganadero de la región central del país y ofrece el servicio de Premezcla para TADEC CIA. LTDA que es su principal cliente.

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 detallan 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 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.

OCNO



c) Bases de Acumulación

La compañía elabora sus Estados Financieros sobre bases de acumulación de los 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.

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, más 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. 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.

NUEVE
///

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 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

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

i) Arrendamiento Mercantil

La compañía realiza contratos de arrendamiento mercantil; bajo esta figura los riesgos y beneficios inherentes al activo arrendado continúan a cargo del arrendador.

Considerando esta modalidad, la empresa reconoce como gastos operativos el canon de arrendamiento pagado, sustentado en las correspondientes facturas y contratos.

De acuerdo con las cláusulas de los contratos, aplica la opción de compra, cuando representa un beneficio para la empresa, y por este valor ingresa a los activos fijos

MEZ



y son sujetos de depreciación, de acuerdo con los porcentajes fijados en el literal F).

En el período examinado la empresa realizó erogaciones por este concepto, de acuerdo con el siguiente detalle:

5.1.1.01.10.02	Leasing Camion Hino FC	\$9.709,83
5.1.1.01.10.03	Leasing Camioneta Mazda	\$8.890,34
TOTAL		\$18.600,17

Nota 2

CAJA Y BANCOS

Este rubro esta conformado por efectivo y equivalente 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	\$ 500,00
1.1.1.01.01.07	Fondo Rotativo Ejecutivo	\$ 80,00
SUMAN		\$ 580,00

1.1.1.02. BANCOS

1.1.1.02.01.09	Produbanco	\$ 19.035,18
SUMAN		\$ 19.035,18
TOTAL		\$ 19.615,18

ONCE



Nota 3**CUENTAS POR COBRAR**

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

1.1.2.01.01. CLIENTES

Vencidas	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	\$ 1.235,29	2,01	1
de 30 a 60 días	\$ 18.547,10	30,24	22
más de 60 días	\$ 41.547,14	67,74	50
SUMAN	\$ 61.329,53	100,00	73

El movimiento para la provisión de cuentas incobrables fue:

1.1.2.1.99 PROVISION CTAS. INCOBRABLES

Saldo al inicio del año	\$ 3.520,44
Cargo ingreso provisión 2.007	\$ 440,54
Saldo fin de año	\$ 3.960,98

Nota 4**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

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	\$ 43,92
1.1.2.01.02.06	Garantía. Arriendo Bodega	\$ 40,00
TOTAL		\$ 83,92

doce


Nota 5**INVENTARIOS**

Corresponde a las existencias físicas constatadas en las bodegas de la empresa al 31 de diciembre del 2007, de acuerdo con el siguiente detalle:

1.1.3.01.03. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.3.01.03.01	Productos Terminados	\$ 11.188,39
1.1.3.01.03.02	Suministros Fundas	\$ 10.226,50
1.1.3.01.03.03	Materia Prima	\$ 37.400,89
TOTAL		\$ 58.815,78

Nota 6**PAGOS ANTICIPADOS**

En esta cuenta constan los valores pagados por anticipado por concepto de Impuestos y Seguros.

1.1.4.02. PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.02.01.02	ISR Ret. a la Compañía	\$ 4.081,13
1.1.4.02.01.04	Crédito Tributario (imp. Act. F)	\$ 3.072,62
1.1.4.02.03.01	Anticipo Sueldo	\$ 21,57
1.1.4.02.03.04	Préstamos Empleados	\$ 390,00
SUMAN		\$ 7.565,32

TOTAL	\$ 7.565,32
--------------	--------------------

TRECE



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 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Enero-Diciembre

Activo	Saldo 01-01-2007	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2007
Equipo de oficina	\$ 134,40	\$ 70,74		\$ 205,14
Muebles y enseres	\$ 102,43			\$ 102,43
Vehiculos	\$ 1.077,91	\$ 883,27	\$ 1.077,91	\$ 883,27
Equipos de Computo	\$ 2.730,21			\$ 2.730,21
Maquinaria-Equipos Esp	\$ 1.307,25			\$ 1.307,25
Total Activo Fijo	\$ 4.044,95	\$ 954,01	\$ 1.077,91	\$ 5.228,30

1.2.2. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Depr. Acum.	Saldo 01-01-2007	Depreciación Período	Disminuciones	Saldo 31-12-2007
Equipo de oficina	\$ 84,00	\$ 15,01		\$ 99,01
Muebles y enseres	\$ 74,19	\$ 10,20		\$ 84,39
Vehiculos	\$ 449,12	\$ 176,45	\$ 610,85	\$ 14,72
Equipos de Computo	\$ 412,19	\$ 900,96		\$ 1.313,15
Maquinaria-Equipos Esp	\$ 912,07	\$ 130,68		\$ 1.042,75
TOTAL DEP.ACUM.	\$ 1.931,57	\$ 1.233,30	\$ 610,85	\$ 2.554,02

CATORCE



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.

2.1.1.01. PROVEEDORES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.01.01.01	Proveedores	\$36.993,49
SUMAN		\$36.993,49

Nota 9**CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a obligaciones, de acuerdo con el siguiente detalle:

2.1.1.02.01 EJECUTIVOS Y EMPLEADOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.01.02	Dividendos	\$ 3,19
SUMAN		\$ 3,19

QUINCE

M

Nota 10

OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS

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

2.1.1.02.03. IESS E IMPUESTOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.03.03	I.S.R. de la Compañía	\$ 4.215,14
2.1.1.02.03.03	I.S.R. Empleados	\$ 83,71
2.1.1.02.03.04	I.E.S.S. Aportes	\$ 617,22
2.1.1.02.03.08	Iva por Pagar 100%	\$ 185,46
2.1.1.02.03.09	Iva por Pagar 70%	\$ 28,88
2.1.1.02.03.10	Iva por Pagar 30%	\$ 75,49
2.1.1.02.03.12	Iva Cobrado	\$ 129,35
2.1.1.02.03.15	Ret.Compra Materia Prima	\$ 336,53
2.1.1.02.03.16	Ret.Compra Materia Prima NO P	\$ 36,32
2.1.1.02.03.17	Ret.Suministros y materiales 2%	\$ 0,71
2.1.1.02.03.19	Ret.Por Lubricantes 2%	\$ 2,99
2.1.1.02.03.20	Ret.Activos Fijos	\$ 17,67
2.1.1.02.03.21	Ret.Servicio Transporte	\$ 0,09
2.1.1.02.03.23	Ret.Promocion y Publicidad	\$ 0,92
2.1.1.02.03.24	Ret.Arrendamiento Mercantil	\$ 26,25
2.1.1.02.03.25	Ret.Seguros y Reaseguros	\$ 2,74
2.1.1.02.03.26	Ret.Otros Servicios 2%	\$ 16,73
2.1.1.02.03.27	Ret.Agua -Luz-Telecomunicaciones	\$ 0,89
2.1.1.02.03.28	Ret. Honorarios-comisiones	\$ 29,60
2.1.1.02.03.29	Ret.Arr.B.Inmuebles 8%	\$ 76,80
SUMAN		\$ 5.883,49

2.1.1.02.04. PROVISION OBLIGACIONES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.04.01	XIII Sueldo	\$ 130,57
2.1.1.02.04.02	XIV Sueldo	\$ 283,40
2.1.1.02.04.03	Vacaciones	\$ 1.431,48
2.1.1.02.04.04	Fondo de Reserva	\$ 488,03
2.1.1.02.04.05	Bonificación Diciembre	\$ 101,90
2.1.1.02.04.06	Bonificación Septiembre	\$ 70,85
SUMAN		\$ 2.506,23
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES IESS Y EMPLEADOS		\$ 8.389,72

DECEIS

MA

Los aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social e IVA fueron calculados de acuerdo a los porcentajes vigentes aprobados por esa institución.

Nota 11

ACREEDORES VARIOS

En este rubro se detallan algunas obligaciones pendientes y gastos que corresponden al periodo y que deben ser cancelados en el 2008.

2.1.1.02.05. ACREEDORES VARIOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.05.10	Movilización Tadec por pagar	\$ 63,32
2.1.1.02.05.13	Ctas x Pagar Varios	\$ 2.383,33
2.1.1.02.05.14	Arrendamiento Maquinaria	\$ 104,54
SUMAN		\$ 2.551,19

Nota 12

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Los Préstamos Accionistas son obligaciones a favor de los socios que serán compensados una vez que se finiquite el trámite para aumentar el capital de la empresa.

2.1.1.02.11. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.11.01	Dr. Luis Larrea	\$ 6.801,64
2.1.1.02.11.02	Hdos. Carlos Cobo	\$ 3.356,33
2.1.1.02.11.04	Hdos. de Eduardo Garzón	\$ 3.356,33
SUMAN		\$13.514,30

SEISIETE


Nota 13**ANTICIPO CLIENTES**

Esta cuenta constituye aquellos valores que los clientes pagan por anticipado previo a la compra de mercadería:

2.1.1.02.08. ANTICIPO CLIENTES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.08.02	Anticipo Clientes	\$ 103,43
SUMAN		\$ 103,43

Nota 14**CAPITAL SOCIAL**

Los accionistas de la empresa NUTRISALMINSA hasta el 14 de octubre del 2007 integraban cuatro personas y a partir del 15 de octubre del 2007 el accionista Carlos Silva vende sus cinco mil ochocientas y tres Acciones Nominativas de un valor de \$ 1.00 un dólar cada una al Dr. Luis larrea Tinajero.

El capital social al 31 de diciembre de 2007 asciende a \$ 51.963,00 dólares dividido en 51963 acciones nominativas de un valor nominal de un dólar cada uno.

La participación individual por accionista es la siguiente:

3.1.1.01.01. CAPITAL SOCIAL PAGADO

SOCIO	PARTICIPACION AL 31-12-2007	PORCENT. %
Dr. Luis Larrea	\$ 21.243,00	40,88
Hdos. de Eduardo Garzón	\$ 15.360,00	29,56
Hdos. de Carlos Cobo	\$ 15.360,00	29,56
TOTAL	\$ 51.963,00	100,00

DIECIOCHO



Nota 15

IMPUESTO A LA RENTA

En el 2007 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% y el 15% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2007 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:

DIECINUEVE



CONCILIACION TRIBUTARIA 2007

ESTADO DE RESULTADOS		
	Ventas y Servicios 0%	335.504,60
-	Devoluciones y Descuentos	5.787,20
+	Otras Rentas	4.873,65
-	Costo de Prod. Y Ventas	222.441,89
-	Gastos Deducibles	91.275,22
-	Gastos No Deducibles	786,90
=	UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	20.087,04

15% UTILIDAD TRABAJADORES		
	Utilidad o Perdida Contable	20.087,04
+	Gastos No Deducibles	786,90
-	Amortización Pérdida Ejercicio 2006	1.037,98
=	BASE DE CALCULO	19.835,96
*	15% Trabajadores	2.975,39

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	Utilidad o Perdida Contable	20.087,04
+	Gastos No Deducibles	786,90
-	Amortización Pérdida Ejercicio 2006	1.037,98
-	Ingresos Exentos	0,00
+	15% Trabajadores sobre ingresos exentos	0,00
-	15% Trabajadores	2.975,39
=	UTILIDAD GRAVABLE	16.860,57

UTILIDAD LIQUIDA A REINVERTIR		
	Utilidad Gravable	16.860,57
-	Gastos no Deducibles	786,90
	UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	16.073,67

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	15% Utilidad a Reinvertir	0,00
	25% Sobre la diferencia	4.215,14
	Total Impuesto a la renta	4.215,14
-	Anticipos pagados	0,00
-	Retenciones en la Fuente	4.081,13
=	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	134,01

VEINTE

MA