



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS
CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y
AUDITORÍA

TESIS DE GRADO

TEMA:

**“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD
AGROPECUARIA PARA LA HACIENDA SAN LUIS, UBICADA EN
EL CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, PARA EL
PERÍODO ENERO-JULIO DEL AÑO 2013”**

Tesis presentada previa a la obtención del Título de Ingenieros en Contabilidad y Auditoría, CPA.

Autores:

Analuiza Iza Vilma Rocío

Bunshi Guala Rolando Daniel

Director:

Ing. MBA. Milton Marcelo Cárdenas

Latacunga – Ecuador

Febrero 2016

AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS

En calidad de Director del Trabajo de Investigación sobre el tema:

“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD AGROPECUARIA PARA LA HACIENDA SAN LUIS, UBICADA EN EL CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, PARA EL PERÍODO ENERO-JULIO DEL AÑO 2013”, de Analuisa Iza Vilma Rocío, Bunshi Guala Rolando Daniel postulantes de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, considero que dicho Informe Investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Grado, que el Honorable Consejo Académico de la Carrera de Ciencias Administrativas y Humanísticas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

Latacunga, Febrero del 2016

.....
Ing. MBA. Milton Marcelo Cárdenas

C.I. 050181033-7

Director de tesis



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

Latacunga – Ecuador

APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

En calidad de Miembros del Tribunal de Grado aprueban el presente Informe de Investigación de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas; por cuanto, los postulantes: Analuisa Iza Vilma Rocío, Bunshi Guala Rolando Daniel, con el título de tesis: “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD AGROPECUARIA PARA LA HACIENDA SAN LUIS, UBICADA EN EL CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, PARA EL PERÍODO ENERO-JULIO DEL AÑO 2013”, han considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúne los méritos suficientes para ser sometido al acto de Defensa de Tesis.

Por lo antes expuesto, se autoriza realizar los empastados correspondientes, según la normativa institucional.

Latacunga Febrero del 2016

Para constancia firman:

.....
Lic. MBA Angelita Azucena
Falconi Tapia
PRESIDENTE

.....
Eco. Mgs. Jaime Fernando Andrade
Guamán
MIEMBRO

.....
Ing. Mgs. Isabel Regina Armas Heredia
OPOSITOR

AUTORÍA

Los criterios emitidos en el presente trabajo de investigación

“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD AGROPECUARIA PARA LA HACIENDA SAN LUIS, UBICADA EN EL CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, PARA EL PERÍODO ENERO-JULIO DEL AÑO 2013”, son de exclusiva responsabilidad de los autores.

.....
Analuisa Iza Vilma Rocío

C.I. 050337298-9

.....
Bunshi Guala Rolando Daniel

C.I. 050313613-7

AGRADECIMIENTO

En primer lugar damos gracias infinitamente a Dios, por habernos dado la fuerza y el valor para culminar esta etapa de nuestras vidas.

De manera especial a la Universidad Técnica de Cotopaxi, a sus autoridades y a todos los docentes de la Universidad.

A mi tutor Ing. MBA. Marcelo Cárdenas, por ser nuestro apoyo en el transcurso del trabajo de investigación y guiarnos en el mismo.

Vilma, Daniel

DEDICATORIA

Al finalizar el trabajo de investigación dedico esta tesis a Dios y con mucho cariño a mis padres que me dieron la vida y han estado conmigo en todo momento. Gracias por todo Papi Mami por darme una carrera para mi futuro y por creer en mí, aunque hemos pasado por momentos difíciles siempre han estado apoyándome y brindándome todo su amor es por eso que les dedico esta Tesis.

Vilma

DEDICATORIA

El presente trabajo dedico a Dios por haberme dado la vida y permitirme el haber llegado hasta este momento tan importante de mi vida profesional. A mis padres por ser el pilar más importante y brindarme siempre su apoyo incondicional.

Daniel



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y

HUMANÍSTICAS

Latacunga – Ecuador

TEMA: “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD AGROPECUARIA PARA LA HACIENDA SAN LUIS, UBICADA EN EL CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, PARA EL PERÍODO ENERO-JULIO DEL AÑO 2013”

Autores: Analuisa Iza Vilma Rocío

Bunshi Guala Rolando Daniel

RESUMEN

El presente trabajo de investigación consiste en la aplicación de la metodología de una contabilidad agropecuaria en la hacienda agrícola San Luis, ubicada en la ciudad de Latacunga provincia de Cotopaxi, durante el periodo Enero-Junio del 2013, en vista de que en la actualidad es de gran importancia contar con una contabilidad agropecuaria que proporcione información real, confiable y oportuna en cuanto a los costos que involucre producir un determinado producto, ya que esta constituye una base para la mejora de los procesos, optimización de recursos y toma de decisiones adecuadas. Del proceso investigativo realizado se determinó, que en la mencionada hacienda el desconocimiento de los costos de producción del brócoli y leche constituía un grave problema que afectaba a la situación económica de la misma, ya que, al no contar con registros sobre la utilización de materiales impedía identificar los costos reales y el grado en que se desperdiciaba recursos en las diferentes etapas de producción, es por ello que se ha considerado indispensable aplicar una contabilidad agropecuaria que oriente a determinar los costos de producción, costos de ventas y la utilidad o pérdida que genere dichas actividades, de manera que se cuente con una fuente de información clave para la toma de decisiones y sirva como base para el control de los costos. La aplicación de una contabilidad agropecuaria en la hacienda San Luis le permitió al gerente tomar decisiones adecuadas en cuanto a precios y márgenes de utilidad, la mejora continua del proceso productivo y de igual manera esto facilitará el control y optimización de materiales en la producción, logrando así que esta hacienda se consolide económicamente.



TECHNICAL UNIVERSITY OF COTOPAXI

ACADEMIC UNIT OF ADMINISTRATIVE SCIENCES AND HUMANITIES

Latacunga – Ecuador

TOPIC: “IMPLEMENTATION OF AN AGRICULTURAL ACCOUNTING SYSTEM AT ‘SAN LUIS’ FARM, LOCATED IN LATACUNGA CANTON, COTOPAXI PROVINCE, FROM JANUARY TO JULY 2013”

Authors:

Analuisa Iza Vilma Rocío

Bunshi Guala Rolando Daniel

ABSTRACT

Today ‘San Luis’ Farm develops its agricultural production activities, but it does not have an accounting system that lets it know precisely the record of purchase and consumption of raw materials, labor and supplies. Thus, a clear identification of revenues, costs, and expenses incurred during the production process in a specific period is necessary in order to make decisions involving an optimal use of resources. Therefore, this research study has been developed because of this necessity. For the implementation of an accounting system was necessary to apply a non-experimental methodology to obtain economic performance. Moreover, the general manager and the accountant, associated with the entrepreneurship of production activities such as broccoli and milk, were interviewed. In addition, information regarding revenues and expenses record was taken to define their characteristics and achieve the development of the proposal. Once the accounting system was applied, it determined that agricultural work on broccoli crop management and milk production represent a return since it is a good income management for this Farm. Finally, this study contributed to optimize the management of all resources required in growing broccoli and milk production.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS

Latacunga – Ecuador

AVAL DE TRADUCCIÓN

En calidad de Docente del Idioma Inglés del Centro Cultural de Idiomas de la Universidad Técnica de Cotopaxi; en forma legal CERTIFICO que: La traducción del resumen de tesis al Idioma Inglés presentado por los señores Egresados de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas: **ANALUISA IZA VILMA ROCÍO Y BUNSHI GUALA ROLANDO DANIEL**, cuyo título versa “**APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD AGROPECUARIA PARA LA HACIENDA SAN LUIS, UBICADA EN EL CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, PARA EL PERIODO ENERO-JULIO DEL AÑO 2013**”, lo realizó bajo mi supervisión y cumple con una correcta estructura gramatical del Idioma.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad y autorizo al peticionario hacer uso del presente certificado de la manera ética que estimaren conveniente.

Latacunga, Febrero del 2016

Atentamente,

.....
Mg. Patricia Marcela Chacón Porras

DOCENTE CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS
C.C. 0502211196

ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO

PRELIMINARES

AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS	ii
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO	iii
AUTORÍA.....	iv
AGRADECIMIENTO	v
DEDICATORIA	vi
DEDICATORIA	vii
RESUMEN.....	viii
ABSTRACT	ix
AVAL DE TRADUCCIÓN	x
ÍNDICE DE TABLAS	xv
ÍNDICE DE GRÁFICOS	xv
INTRODUCCIÓN	xvii

CAPITULO I

1.1 ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS.....	1
1.2 Categorías Fundamentales	1
1.3 GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA.....	2
1.3.1 Conceptos de Gestión Administrativa.....	2
1.3.1.1 Importancia	2
1.3.2.1 Propósito	4
1.3.2.2 Estructura del marco financiero	4

1.3.2.3 La Gestión o Actividad Financiera	5
1.4 LA EMPRESA	5
1.4.1 Conceptos	5
1.4.2 Objetivos de la Empresa.....	6
1.4.3 Funciones	7
1.4.4 Finalidades de la Empresa.....	7
1.4.7 Características de la Empresa.....	8
1.4.8 Clasificación de las Empresas	9
1.5.2 Objetivos de la Contabilidad.....	13
1.5.3 Importancia de la Contabilidad	14
51.3.4 Campos de Contabilidad	14
1.5.5 Clasificación de la Contabilidad	15
1.5.6 Usuarios de la Información Contable.....	15
1.5.7 Principios de Contabilidad.....	16
1.5.8 Proceso Contable.....	17
1.6.1 Conceptos	19
1.6.2 Importancia	20
1.6.3 Finalidad de la Contabilidad Agropecuaria.....	20
1.4.4 Objetivos de la Contabilidad Agropecuaria	21
1.5.5 Plan de Cuentas	21
1.6.6 Dificultades de la Contabilidad Agropecuaria	24
1.6.7 Costos Agropecuarios	24
1.6.9 Métodos de valoración de inventarios en actividades agropecuarias.....	25
1.7 SISTEMAS CONTABLES	26

1.7.1 Conceptos.....	26
1.7.2 Objetivos del Sistema Contable	26
1.7.3 Cualidades del Sistema Contable	27
1.7.4 Características del Sistema.....	28
1.7.5 Pasos para la Aplicación del Sistema.....	28
1.7.6 Ventajas del Sistema	29
1.7.7 Codificación de Datos en un Sistema de Contabilidad Agropecuario	30

CAPITULO II

2. DIAGNÓSTICO SITUACIONAL.....	31
2.1 Breve Caracterización de la Hacienda	31
2.1.2 Objetivos Empresariales.....	32
2.1.3 Misión	32
2.1.4 Visión.....	32
2.1.5 Políticas	33
2.1.5.1 Sistemas de Gestión de Calidad	33
2.1.5.2 Sistema de Gestión Ambiental	33
2.1.5.3 Sistema de Seguridad y Salud ocupacional.....	34
2.2 ANÁLISIS MACROECONÓMICOS DE LA EMPRESA	34
2.2.1 Factor Político-Legal.....	34
2.2.2. Factor Económico	35
2.2.3 Factor Tecnológico.....	35
2.3. ANÁLISIS DEL MICROAMBIENTE	36
2.3.1 Clientes.....	36

2.3.3 Competencia.....	36
2.3.4 Recurso Humano	37
2.4 Análisis FODA.....	37
2.5 Metodología Utilizada.....	38
2.6 Análisis e Interpretación de Resultados	41

CAPITULO III

3. APLICACIÓN DE LA PROPUESTA “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD AGROPEDUARIA PARA LA HACIENDA SAN LUIS, UBICADA EN EL CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, PARA EL PERÍODO ENERO- JULIO DEL AÑO 2013”	68
3.2 Datos Informativos.....	69
3.2.1 Actividad Comercial	69
3.3 Objetivos	69
3.4 Descripción de la propuesta	70
3.6 Plan de Cuentas.....	73
3.6.1 Proceso Contable.....	78
3.6.1 Libro Diario.....	111
3.6.6 ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS.....	194
3.6.7 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	195
3.6.9 Conclusiones	196
3.6.10 Referencias Bibliográficas	198

ÍNDICE DE ANEXOS

CONTENIDO

Anexo 1.1 Entrevista	203
Anexo 1.2 Encuesta.....	209
Anexo 1.3 Rol De Pagos	211
Anexo 1.4 Depreciaciones	217
Anexo 1.5 Tarjetas Kárdex	218
Anexo 1.6 Hoja de Costos	251

ÍNDICE DE GRÁFICOS

CONTENIDO

Gráfico N° 1.1 Categorías Fundamentales.....	1
Gráfico N° 1.2 Ciclo Contable.....	19
Gráfico N° 2.1 Infraestructura.....	57
Gráfico N° 2.2 Supervisor.....	58
Gráfico N° 2.3 Control de Entrada Y Salida	59
Gráfico N° 2.4 Horario de Trabajo	60
Gráfico N° 2.5 Horas Extras.....	61
Gráfico N° 2.6 Herramientas Necesarias.....	62
Gráfico N° 2.7 Pago de Salarios.....	63
Gráfico N° 2.8 Pago de Beneficios Sociales	64
Gráfico N° 2.9 Entrega de Implementos de Seguridad	65

ÍNDICE DE TABLAS

CONTENIDO	
Tabla N° 1.1 Población Universo	41
Tabla N° 2.1 Infraestructura	57
Tabla N° 2.2 Supervisor	58
Tabla N° 2.3 Control de Entrada y Salida	59
Tabla N° 2.4 Horario de Trabajo	60
Tabla N° 2.5 Horas Extras	61
Tabla N° 2.6 Herramientas Necesarias	62
Tabla N° 2.7 Pago de Salarios	63
Tabla N° 2.8 Pago de Beneficios Sociales	64
Tabla N° 2.9 Entrega de Implementos De Seguridad	65

ÍNDICE DE CUADROS

CONTENIDO	
Cuadro N° 1.1 Clasificación de las empresas	9
Cuadro N° 1.2 Análisis FODA	38
Cuadro N° 3.1 Datos Informativos	69
Cuadro N° 3.2 Hoja de Control de Producción de Leche	72
Cuadro N° 3.3 Hoja de Control de Producción de Brócoli	72

INTRODUCCIÓN

En nuestro país la agricultura y la ganadería constituye un pilar fundamental de la economía nacional, es por ello que resulta indispensable para los propietarios que producen a gran escala, conocer los costos que incurre producir un determinado producto agrícola y ganadero, por cuanto su desconocimiento le lleva a fijar precios inadecuados, disminuyendo la rentabilidad de dichas actividades y consecuentemente a obtener pérdidas.

El presente trabajo de investigación tiene como propósito la aplicación de una contabilidad agropecuaria que oriente al conocimiento de los costos de producción y que permita fortalecer la situación económica y financiera de la hacienda San Luís, a través de la aplicación de una contabilidad agropecuaria, necesidad que se conoce una vez que se aplicó la técnica de la entrevista, así como también el método inductivo, deductivo, analítico y sintético.

El principal objetivo de este trabajo es identificar los problemas que se presentan al no aplicar una contabilidad agropecuaria a la hacienda San Luís, y proponer una contabilidad agropecuaria que permita conocer los costos de producción, para que esta obtenga información clara y detallada de los costos que conlleva producir los productos agrícolas y ganaderos.

El **CAPÍTULO I** contiene la fundamentación teórica en el que se presenta definiciones y conceptos de gestión administrativa y financiera, empresas, contabilidad general, contabilidad agropecuaria y sistemas de contabilidad, los objetivos, funciones y finalidades de cada uno, clasificaciones e importancia.

En el **CAPÍTULO II** se habla sobre el diagnóstico situacional, el mismo que contiene aspectos, características de la hacienda, los métodos y técnicas utilizadas para la recopilación de información, el análisis e interpretación de resultados

obtenidos de la entrevista aplicada al gerente proveedores y clientes de la misma y la identificación de variables relevantes para la realización de la tesis.

El **CAPÍTULO III** contiene la descripción de la metodología contable agropecuaria, la aplicación de la propuesta a través de un ejercicio práctico, en el cual se presenta libro diario, libro mayor, balance de comprobación, informe de costos de producción y estados financieros y las conclusiones a las que se llegó y recomendaciones pertinentes.

CAPÍTULO I

1.1 ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS

1.2 Categorías Fundamentales

Para el desarrollo del presente capítulo los postulantes han tomado en consideración las siguientes categorías en las que se fundamenta este trabajo, las mismas que son:

GRAFICO N° 1.1: CATEGORÍAS FUNDAMENTALES



ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

1.3 GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

1.3.1 Conceptos de gestión administrativa

El autor CARDOZO CUENCA, Hernán; (2007) menciona que la Gestión Administrativa y Financiera es “el conjunto de técnicas y actividades encaminadas a dotar a una empresa de la estructura financiera idónea en función de sus necesidades mediante una adecuada planificación, elección y control, tanto en la obtención como en la utilización de los recursos financieros” (Pág. 12).

Según HURTADO, Darío (2008) La gestión administrativa es: “una acción humana que depende del conocimiento de las ciencias administrativas, del arte, de las habilidades personales y del liderazgo” (Pág. 47).

Para los investigadores, la Gestión Administrativa es un conjunto de acciones que permite la correcta aplicación del proceso administrativo: planear, organizar, dirigir, coordinar y controlar, de igual manera contribuye con el desarrollo eficiente de las actividades diarias de la institución, las mismas que facilitan la obtención de resultados óptimos para la empresa.

1.3.1.1 Importancia

La gestión administrativa es una acción humana, es por ello que el hombre tiene la tarea de construir una mejor sociedad, tanto económica como legalmente, así como también organizaciones más efectivas y competitivas.

La gestión administrativa en una empresa es uno de los factores más importantes cuando se trata de montar un negocio debido a que de ella dependerá el éxito que tenga dicha empresa. Por lo que se puede definir a la gestión administrativa en términos de cuatro funciones que debe llevar a cabo los respectivos gerentes de un

negocio: el planeamiento, la organización, la dirección y el control, para logara los objetivos planteados utilizando adecuadamente los recursos.

1.3.2 Conceptos de Gestión Financiera

Según el autor SINIESTERRA, Gonzalo; (2007), manifiesta que la Gestión Financiera es “una visión global sobre el procedimiento registro de usa y de información contable financiera y resalta su contribución al proceso de planeación, control de las actividades empresariales, y a la toma de decisiones. Administrar y proporcionar servicios financieros para el cumplimiento de la gestión institucional, proveer información financiera para la toma de decisiones, realizando el seguimiento y control de la recaudación de los ingresos de autogestión”. (Pág. 45)

El autor RAMIREZ CAVASSA, Cesar; (2005) menciona que la Gestión Financiera se “refiere al control y manejo de los capitales empleados en la empresa, que se concretan fundamentalmente en las inversiones efectuadas y en la rentabilidad que proporcionan”. (pág. 297)

Según OSORIO, José (2006), la Gestión Financiera se “encarga de asegurar el equilibrio entre las necesidades y los recursos financieros. Está interesada en la adquisición, financiamiento y administración de los recursos, de tal manera que garantice los medios económicos para que la organización pueda funcionar correctamente y asegure su permanencia futura, con un mínimo de riesgo para todos aquellos quienes beneficia como propietarios, empleados, proveedores, etc.” (Pág.6)

Para los investigadores la Gestión Financiera en un conjunto de técnicas y actividades financieras encaminadas a la adquisición, financiación y administración de los recursos, de manera que la empresa cuenta con la estructura financiera necesaria, en función de sus necesidades mediante una adecuada planificación, elección y control, de los recursos financieros, y de esta forma garantizar su correcto funcionamiento y estabilidad económica.

Además, se puede decir que la Gestión Financiera busca identificar las fortalezas y deficiencias de los negocios de tal manera que se pueda determinar e implementar estrategias para mejorar el funcionamiento administrativo y operativo de la empresa, de forma que se optimice la utilización del dinero; es decir, procura la creación de valor para la empresa y el sostenimiento del mismo.

1.3.2.1 Propósito

Uno de los propósitos de la Gestión Financiera es la de realizar trámites para dirigir a una empresa utilizando los recursos que se presenten, con el fin de alcanzar metas que fueron planteadas al comienzo de las mismas, en definitiva se trata de un proceso para realizar las tareas básicas de una empresa sistemáticamente, la mayor parte de las decisiones de una organización se miden en términos financieros.

Es necesario conocer la metodología Gestión Administrativa para dirigir una empresa y entender tanto el ambiente de trabajo como la teoría de decisiones que se toman en una organización ya que es necesaria para que esta pueda operar con eficiencia y eficacia, también esta suministra datos de fácil presentación en relación con las operaciones de la empresa en el pasado, presente y el futuro.

1.3.2.2 Estructura del marco financiero

Toda institución al momento de su creación necesita de una estructura financiera para el inicio de sus actividades que iniciara con la planificación y la determinación de necesidades, constando este con informes detallados de los montos a utilizarse y las fuentes de financiamiento que podrían cubrir. El marco financiero constituye todos los bienes que posee de la empresa como bienes inmuebles, instalaciones, maquinaria, etc.

1.3.2.3 La Gestión o Actividad Financiera

La gestión financiera de una empresa se enmarca en dos grandes actividades como son: la planeación financiera y el presupuesto general de la empresa. La planeación financiera se basa en el plan general de la empresa en el cual está determinado los programas de ventas, producción, compras, etc. Mientras tanto el presupuesto general engloba de manera general las necesidades y provisiones de ingresos y gastos que tendrá la empresa en su normal funcionamiento.

1.4 LA EMPRESA

1.4.1 Conceptos

Según el autor ZAPATA SANCHEZ, Pedro; (2008), manifiesta que la Empresa es “Un ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios que, al ser vendidos, producirán una renta que beneficiara al empresario, a los estados y a la sociedad en general.” (pág.15)

Según los autores HNOS. NARANJO SALGUERO; (2007), sustenta que la Empresa “Es toda razón social, creada y asentada en un lugar, determinado con fines y objetivos claramente definidos, además se sirve con la ayuda de recursos humanos y económicos, mecanismos útiles para lograr obtener una ganancia o lucro.” (pág.23)

Para los investigadores la empresa es una unidad o agente económico formado por uno o varios propietarios, creado para realizar actividades de producción, explotación o comercialización de bienes o prestar servicios que ofrece en el mercado, toda empresa persigue dos objetivos básicos la satisfacción de las necesidades y la obtención de una ganancia o lucro.

La actividad productiva consiste en la transformación de bienes intermedios, materias primas y productos semielaborados, en bienes finales, mediante el empleo de factores productivos básicamente el trabajo y capital. Para ello necesita de una tecnología y factores productivos.

La empresa es el centro de una actividad económica constituida y basada en aspectos legales y prácticos, administrada mediante la coordinación de todos los factores productivos existentes en el ente, así como también involucra a una gama de personas que aportan sus ideas y esfuerzos para el eficaz desenvolvimiento de las actividades.

1.4.2 Objetivos de la Empresa

Los objetivos son las aspiraciones que una empresa que pretende alcanzar, toda empresa necesita de objetivos claramente establecidos que permitirá satisfacer las necesidades, que varía de acuerdo del tipo de empresa, entre ellos tenemos:

- Lograr beneficios monetarios que permita permanecer en el mercado como respuesta de su actividad.

- Contribuir al bienestar social creando fuentes de trabajo.

- Satisfacer las necesidades de la población y de sus directivos.

La consecución de los objetivos contribuye al bienestar y progreso de la empresa y por ende de la sociedad, la empresa persigue obtener un beneficio económico como respuesta a la prestación de servicios, producción, explotación, elaboración y creación de productos y compra y venta de artículos determinados.

Para alcanzar los objetivos las empresas definen estrategias, actividades y medios disponibles que se encamine a lograrlos.

1.4.3 Funciones

La función de la empresa se enmarca desde los niveles jerárquicos, la función de la dirección basado en la organización, planificación de su personal y la ejecutividad de las acciones, la función económica de la organización es un instrumento económico y un mecanismo perfecto entre producción, venta y obtención de ganancia, lo cual se puede conseguir en base a la productividad empresarial.

La función social de la empresa es tener una clara división de su propio trabajo y el de la empresa en que aparte de conseguir resultados económicos óptimos debe conseguir el bienestar social de sus trabajadores sobre la base de la distribución equitativa de derechos y obligaciones.

1.4.4 Finalidades de la Empresa

Las finalidades de las empresas se pueden dividir en las siguientes:

1.4.5 Finalidad Económica

- **Finalidad económica externa.** Es la producción de bienes o servicios para satisfacer necesidades de la sociedad.
-
- **Finalidad económica interna.** Es la obtención de un valor agregado para remunerar a los integrantes de la empresa, unos en forma de utilidades o dividendos y a otros en forma de sueldos, salarios y prestaciones. Esta finalidad incluye la de abrir oportunidades de inversión para inversionistas y de empleo para trabajadores.

1.4.6 Finalidad Social

- **Finalidad social externa.** Es contribuir al pleno desarrollo de la sociedad, tratando que en su desempeño económico no solamente que no se vulneren los valores sociales y personales fundamentales, sino que en lo posible se promuevan.
- **Finalidad social interna.** Es contribuir, en el seno de la empresa, al pleno desarrollo de sus integrantes, tratando de no vulnerar valores humanos fundamentales, sino también promoviéndolos.

Los beneficios concretos y tangibles que significa para la empresa es cuando consigue un incremento de la productividad, mejoramiento de las relaciones con los trabajadores, un mejor manejo en situaciones de riesgo o de crisis, ya que se cuenta con el apoyo social necesario; sustentabilidad en el tiempo para la empresa y para la sociedad, dado que se fortalece el compromiso de los trabajadores, consigue una imagen corporativa y reputación; logra una rentabilidad o rendimiento financiero en base a buenas prácticas responsables y la actuación financiera positiva.

Una empresa puede reducir los costos operativos con iniciativas que logran reducir costos a las empresas, una organización alcanza mantenerse en el mercado cuando demuestran responsabilidades éticas, sociales, y medioambientales.

1.4.7 Características de la Empresa

La empresa se caracteriza por su organización, esta coordina todos los recursos que posee, con la finalidad de hacer realidad los objetivos planteados, esta organización está conformada por diversos elementos personales y materiales coordinados, todas las empresas necesitan de personas que aporten con ideas y trabajo personal, así como también necesita de diversos materiales para su funcionamiento, que se utilizan en mayor o menor grado según su complejidad.

En cualquier sistema económico de un país la empresa será el motor que genera una economía local, en su entorno tiene una gran importancia que radica en su capacidad generadora de riqueza, que contribuirá de manera positiva al desarrollo y tranquilidad social.

1.4.8 Clasificación de las Empresas

Existen numerosas diferencias entre unas empresas y otras, para su clasificación nos basaremos según la legislación ecuatoriana.

CUADRO N° 1.1 Clasificación de las Empresas

De acuerdo a la actividad que cumple	De acuerdo al sector que pertenece	De acuerdo al tamaño	De acuerdo con la organización del capital
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Servicios ➤ Comerciales ➤ Industriales ➤ Agropecuarias 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Públicas ➤ Privadas ➤ Mixtas 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Grandes ➤ Medianas ➤ Pequeñas 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Unipersonales ➤ Sociedades o compañías ➤ Sociedades de personas. ➤ Sociedades de capital.

Fuente: Hnos. NARANJO, Salguero. Contabilidad General

Elaborado por: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

a. De acuerdo a la actividad que cumple.

Servicios. Son aquellas que brindan servicio a la comunidad.

Comerciales. Son empresas intermediarias entre el productor y consumidor; su función primordial es la compra-venta de productos terminados.

Industriales. La actividad primordial de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de la materia o extracción de materias primas. Las industrias, a su vez, se clasifican en:

- **Extractivas.** Cuando se dedican a la explotación de recursos naturales, ya sea renovable o no renovable.
- **Manufactureras.** Son empresas que transforman la materia prima en productos terminados.

Agropecuarias. Son empresas dedicadas a la producción y explotación de productos agrícolas y pecuarios.

b. Según el Sector o la Procedencia del Capital

Empresas Públicas. Son organizaciones constituidas con el aporte de capital del estado y son creados con la finalidad social sin fines de lucro.

Empresas Privadas. Son entes legalmente constituidos con el aporte privado de capital de personas naturales o jurídicas, su finalidad es netamente económica.

Empresas Mixtas. Para la conformación de este tipo de empresas el capital proviene de fuentes públicas y privadas.

c. De acuerdo al Tamaño

El tamaño de una empresa se puede medir en base a varios factores como el monto de su patrimonio, el costo de sus activos, la capacidad física instalada, el número de empleados y trabajadores, la tecnología, los niveles de producción y ventas. En base a estos aspectos lo clasificamos de la siguiente manera.

Grande. Cuando una empresa cuenta con un capital superior a 120.000,00 USD y laboran más de 1000 trabajadores en su planta.

Mediana. Según el criterio financiero también se considera a esta categoría la conformación de un capital entre 80.000,00 y 120.000,00 USD, y tienen entre 250 y 1000 trabajadores.

Pequeña. Se considera pequeña cuando su capital es menor a 80.000,00 USD, y laboran menos de 250 empleados.

d. Según la Integración del Capital o Número de Socios.

Empresas Unipersonales. El capital pertenece a una sola persona.

Sociedades o Compañías. El capital de este tipo de empresas está financiado por la aportación de varias personas y estas se subdivide en:

- **Sociedades de Personas.** Pueden ser en comandita simple o nombre colectivo.
- **Compañía en comandita simple.** Estas empresas operan bajo una razón social, unida entre varios socios solidarios responsables y otros que aporta fondos, llamados socios comanditarios, su responsabilidad se limita al monto de sus aportaciones.
- **Compañía en nombre colectivo.** Está conformada entre dos o más personas, la denominación esta agregada las palabras “Cía.”
- **Sociedades de capital.** Lo conforman las empresas de sociedad Anónima, de compañía limitada y de economía mixta.

- **Compañías o sociedad anónima.** Su capital está dividida en acciones negociables.
- **Compañías de responsabilidad limitada.** Está conformada por tres o más personas que responde de acuerdo por las obligaciones hasta el monto de sus aportaciones individuales, a su denominación se añade las palabras Cía. Ltda.
- **Compañía de economía mixta.** Podrá participar el estado los municipios, los concejos provinciales y las entidades u organismos del sector publico juntamente con el capital del sector privado.

51.3 CONTABILIDAD GENERAL

1.5.1 Conceptos

Para la autora BRAVO, Mercedes; (2007), define que la Contabilidad es “La ciencia, el arte y la técnica que permite el registro clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período contable” (Pág.1)

Según el autor ROMERO, Javier; (2008), manifiesta que la Contabilidad es: “Un sistema de información que permite recopilar, clasificar y registrar, de una forma sistemática y estructural, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa, con el fin de producir informes que analizados e interpretados , permitan planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa” (Pág.60)

Según CORAL, Lucy y GUDIÑO, Emma; (2008) la contabilidad es: “un sistema de información que permite recopilar, clasificar y registra, de una forma sistemática y estructural, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa, con el fin de

producir informes, que, analizados e interpretados, permitan planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa” (Pág. 10)

Para los investigadores la contabilidad es un proceso cronológico que permite analizar y registrar todos los movimientos económicos de una empresa que se efectúan durante el ejercicio económico; los resultados de la contabilidad es importante para el desarrollo de la organización como una herramienta de información, en base a esto gerencia tomará las decisiones para cumplir con los objetivos planteados y desarrollar o corregir de mejor manera las actividades planeadas.

1.5.2 Objetivos de la Contabilidad

Entre los objetivos principales de la contabilidad general podemos mencionar los siguientes.

- Analizar e interpretar la información económica y financiera de la empresa y evaluar los mismos para la toma de decisiones oportunas que beneficien al desarrollo de la organización.
- Informar de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico, es decir cuánto se ha ganado o perdido en un periodo determinado
- Informar la situación de la empresa, tanto en un aspecto cuantitativo como en su aspecto económico financiero, además los inventarios y balances serán fundamentales ya que a través de las cuales se presentará esa información.

1.5.3 Importancia de la Contabilidad

La importancia de la contabilidad es necesaria en todo tipo de organización ya sea público o privado, conduce en la imperiosa necesidad de manejar fondos y administrarlos. En todo organismo, la Contabilidad constituye el termómetro de su situación económica, desempeña un papel fundamental, no solo en la vida de los negocios de las empresas, sino también en la de los países y por ende en la vida económica mundial.

1.5.4 Campos de Contabilidad

1.5.4.1 Contabilidad financiera

Sistema de información que expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que realiza una entidad económica, así como ciertos acontecimientos económicos que le afectan, con el fin de proporcionar información útil y segura a usuarios externos a la organización.

1.5.4.2 Contabilidad administrativa

Sistema de información al servicio de las necesidades internas de la administración con orientación pragmática destinada a facilitar, las funciones administrativas de planeación y control, así como la toma de decisiones.

1.5.4.3 Contabilidad fiscal

Sistema de información diseñado para dar cumplimiento a las obligaciones tributarias de las organizaciones respecto de un usuario específico: el fisco.

1.5.5 Clasificación de la Contabilidad

Existe diversos tipos de contabilidad de acuerdo a los diversos negocios, la información contable es necesaria en cada una de las instituciones de acuerdo a las actividades que se realizan que será necesario preparar y presentar diferentes tipos de información que satisfagan la necesidad de información contable, la contabilidad se puede clasificar en forma enunciativa y no limitativa ya que persigue los mismos fines y lo podemos clasificar de la siguiente manera:

- Contabilidad financiera

- Contabilidad Administrativa

- Contabilidad de Costos

- Contabilidad Fiscal

- Contabilidad Gubernamental

- Contabilidad Agropecuaria

1.5.6 Usuarios de la Información Contable

Se consideran usuarios de la información contable a aquellos sujetos económicos cuyos intereses pueden verse afectados de forma positiva o negativa por la actividad de la entidad que emite información.

Los usuarios de la información contable se pueden clasificar de la siguiente manera:

- **Los usuarios internos.** Son los que se encuentran involucrados en las actividades propias de la empresa y que requieren de la información contable para la toma de decisiones como los propietarios, accionistas, gerentes, administradores y todos los niveles jerárquicos de una empresa.
- **Los usuarios externos.** Son las entidades y organismos que de una u otra forma se encuentran vinculadas o que mantienen relaciones comerciales con la empresa, quienes les interesa conocer la situación de la misma porque pueden ser los futuros inversionistas, futuras fuentes de financiamiento o constituyen organismos de control y vigilancia como el Estado, instituciones bancarias y financieras, así como las empresas proveedoras de bienes y servicios.

Para que tenga validez la información contable debe ser oportuna y encontrarse actualizado y no debe existir ningún retraso en la información, de esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de la empresa, todos los datos contable deben ser confiables elaborados en base a las normas, técnicas, y principios contables; además la información debe ser real de acuerdo al movimiento económico con objeto de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y presente la realidad económica y financiera de la empresa.

1.5.7 Principios de Contabilidad

Los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados son elementos que ayudan a la consecución de una real información contable, la contabilidad se sustenta en leyes, principios, normas y principios.

Mediante estos enunciados se da una pauta de presentación y desarrollo de la información contable. Entre los principales tenemos:

- **Ente.** Este principio se refiere a una empresa.

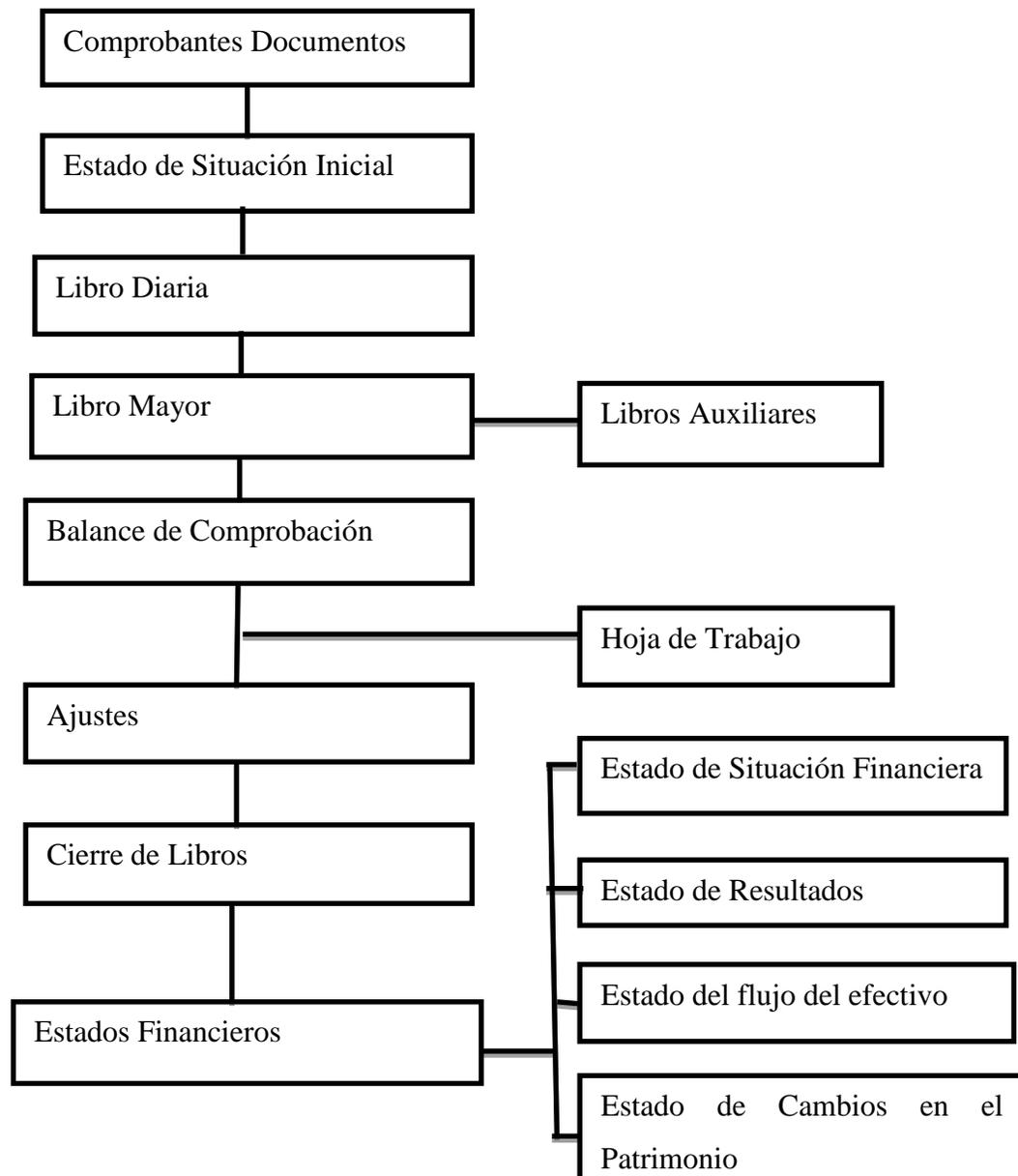
- **Negocio en marcha.** Se reconoce cuando la empresa comienza a realizar las operaciones que realiza y se reconocen en los ejercicios económicos.
- **Período contable.** El ejercicio contable de una empresa para efectos tributarios es de un año. Aunque la empresa establece periodos más cortos para efectos de análisis.
- **Uniformidad.** Los principios, normas, técnicas y procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.
- **Partida doble.** Las operaciones normales de una empresa afectará por lo menos dos partidas y en base a este principio no existirá un saldo deudor sin acreedor.
- **Realización.** Se registrará el movimiento económico una vez que se haya realizada la operación.
- **Prudencia.** En normal funcionamiento de la empresa existirá varias alternativas y las personas encargadas de la contabilidad por la alternativa que mayor beneficie a la organización.
- **Costo histórico.** La adquisición de los activos y pasivos se registrará a su costo histórico original.
- **Unidad Monetaria.** El movimiento económico se registrará en moneda oficial de nuestro país.

1.5.8 Proceso Contable

Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos a la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción

(comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los estados financieros.

GRÁFICO N° 1.2: CICLO CONTABLE



Fuente: SANCHEZ, Oscar y SOTELOS, Elena; Contabilidad Universitaria
Elaborado por: Analuisa Iza Vilma Rocío Y Bunshi Guala Rolando Daniel

Mediante la información obtenida se comenzó por la jornalización que es trasladar los datos de las transacciones de la actividad económica de la hacienda San Luís respaldadas con facturas de compras y de ventas al libro diario, luego el traspaso al libro mayor, seguido del balance de comprobación después la elaboración de los estados financieros.

1.6 CONTABILIDAD AGROPECUARIA

1.6.1 Conceptos

Para el autor RHESE, Carlos; (2006); La contabilidad agropecuaria es “una rama de la contabilidad general, netamente especializada y su contabilización se realiza de la misma manera que la contabilidad de costos industriales. Es el registro y ordenamiento de la información de las transacciones practicadas en unidades económicas dentro de las empresas agropecuarias con el objeto de cuantificarlas para tomar decisiones de carácter administrativo”. (pág. 54)

UGALDE EZQUIVEL, Gilberto; (1998), manifiesta que la Contabilidad Agropecuaria “es una técnica o herramienta mediante la cual por concepto de registros y libros que se llenan periódicamente, el agricultor obtiene de su empresa la información sobre sus activos o inventarios y puede preparar con los datos un balance que indica la situación y estructura económica, al inicio y terminación del periodo contable” (pág. 22).

Para los investigadores la Contabilidad Agropecuaria parte de la contabilidad general, es un proceso de registrar, almacenar, e interpretar las transacciones de un ente agrícola, con el fin de conocer los costos y gastos de producción incurridos en el proceso productivo de la empresa agropecuaria información que es indispensable para la toma de decisiones de carácter administrativo, convirtiéndola en informes útiles, que son de vital importancia, esto hace que en la actualidad la contabilidad

agropecuaria tome gran relevancia frente a las necesidades de los usuarios de la información contable.

1.6.2 Importancia

La Contabilidad Agropecuaria se fundamenta en que es el punto de partida para obtener la información confiable sobre el entorno que involucra al proceso de la producción, estableciendo adecuados controles y reuniendo una adecuada información que sirva a éste para la toma de decisiones.

Todo sector agropecuario debe hacer uso de la contabilidad, cualquiera que sea la importancia de su explotación, ya que así obtendría una mayor comprensión de los resultados económicos y a la vez tiene un mejor conocimiento para determinar si debe seguir en su cultivo actual, diversificarlo, combinarlo o arrendar la tierra.

1.6.3 Finalidad de la Contabilidad Agropecuaria

La finalidad de la contabilidad agropecuaria es el describir en forma numérica el funcionamiento de la empresa a lo largo de un periodo contable, lo cual permitirá que los propietarios tengan fuente de información que permitan ver con claridad los resultados y en base a la información tomen las acertadas decisiones que beneficien a la empresa.

La contabilidad agropecuaria permite también tener un control absoluto sobre la empresa ya que en cualquier momento se puede conocer si existió una pérdida o ganancia, también permite comparar los resultados anteriores, que permite planificar el mejoramiento de la organización productiva.

1.4.4 Objetivos de la contabilidad agropecuaria

La sobreproducción arícela en algunos productos y la escasez de otros, hace que la contabilidad agropecuaria exponga un panorama que permita dar solución de alguna manera la problemática que existe en la producción agrícola como son:

- ¿Qué productos producir?

- ¿Cómo producir?

- ¿Cuándo producir?

Las tres grandes interrogantes que las empresas productoras y explotadoras agrícolas deben considerar para la producción, para ello necesitan de información real, correcta y oportuna, de cómo se están moviendo la oferta y la demanda de los mercados internos y externos que servirá para proyectar la producción, minimizando los costos sobre lo qué se va a producir.

1.5.5 Plan de Cuentas

El plan de cuentas es un listado de cuentas y sub cuentas o cuentas auxiliares que se va a utilizar para registrar el movimiento económico de la empresa. Este instrumento contable también utiliza un código que se asigna a cada una de las cuentas las subcuentas e ítems.

1 ACTIVO

1.1 Activo corriente

1.1.1 Activo corriente disponible

1.1.1.1 Caja

1.1.1.1.1 Caja chica

1.1.1.2 Bancos

1.1.1.3 Impuestos retenidos

1.1.1.4 IVA pagado

1.1.2 Activo corriente exigible

1.1.2.1 Anticipo sueldos

1.1.2.2 Cuentas por cobrar

1.1.3 Activo corriente realizable

1.1.3.1 Pagos anticipados

1.1.3.2 Publicidad prepagada

1.1.3.3 Seguros prepagados

1.1.3.4 Suministros de oficina

1.2 Activo Fijo

1.2.1 Activo fijo tangible no depreciable

1.2.1.1 Terrenos

1.2.2 Activo fijo tangible depreciable

1.2.2.1 Edificios

1.2.2.2 Vehículos

1.2.2.3 Muebles de oficina

1.2.2.4 Muebles y enseres

1.2.2.5 Equipo de oficina

1.2.2.6 Equipo de cómputo

2 PASIVO

2.1 Pasivo a corto plazo

2.1.1 Beneficios sociales por pagar

2.1.2 Sueldos por pagar

2.1.3 Retención en la fuente

2.1.4 IESS por pagar

2.1.5 Comisariatos por pagar

2.1.6 Transporte por pagar

2.1.7 Cuentas por pagar

- 2.1.8 Documentos por pagar
 - 2.1.8.1 70% Retención en la fuente del IVA
 - 2.1.8.2 30% Retención en la fuente del IVA
 - 2.1.8.3 Retención en la fuente

2.2 Pasivo largo plazo

- 2.2.1 Hipotecas por pagar

3 PATRIMONIO

3.1 Capital

- 3.1.1 Utilidad del ejercicio
- 3.1.2 Perdida del ejercicio
- 3.1.3 Utilidad no distribuida
- 3.1.4 Reservas

4 GASTOS

- 4.1 Gasto de Administración
- 4.2 Gasto sueldo
- 4.3 Gasto ayuda económica
- 4.4 Gasto componente salarial
- 4.5 Gasto mantenimiento vehículo
- 4.6 Gasto aporte patronal
- 4.7 Gasto beneficios sociales
- 4.8 Gasto decoraciones
- 4.9 Gasto combustible
- 4.10 Gastos servicios públicos
- 4.11 Gastos generales
- 4.12 Gasto mantenimiento edificios
- 4.13 Gasto publicidad
- 4.14 Gasto amortización de gasto de constitución
- 4.15 Gasto suministros de oficina
- 4.16 Gasto depreciación edificios
- 4.17 Gasto depreciación vehículo

4.18 Gasto depreciaciones muebles de oficina

4.19 Gasto depreciación muebles y enseres

4.20 Gasto depreciación equipo de oficina

4.21 Gasto cuentas incobrables

5 INGRESOS

5.1 Ingresos Operacionales

5.1.1 ventas

1.6.6 Dificultades de la Contabilidad Agropecuaria

Por la manera que se desarrolla las actividades agropecuarias existen varias dificultades dentro del manejo contable de la empresa.

- Uno de las actividades que dificulta la contabilidad agropecuaria es el crecimiento normal de los animales que posee la hacienda lo que implica el cambio de valor monetario.
- La actividad agropecuaria esta propenso a los cambios climáticos que no se puede controlar, también es una los elementos que dificulta el normal funcionamiento de la actividad productiva.

1.6.7 Costos Agropecuarios

Los recursos financieros de una empresa agrícola son indispensables para el desarrollo de sus actividades productivas, entre los principales costos que tiene un ente agrícola se puede agrupar de acuerdo a la naturaleza como son:

- Relacionados con la tierra
- Por remuneraciones al trabajo

- Medios de producción duraderos
- Medios de producción consumidos
- Servicios contratados externamente
- Gastos de operación

61.4.8 Clasificación de los costos

En el manejo contable de la producción agrícola es indispensable identificar y conocer los costos que se incurre en todo el proceso, y poder cuantificar en términos monetarios el valor de cada uno de los productos, los costos, de acuerdo a su naturaleza contable los podemos clasificar como:

- Costos fijos y variables
- Costos directos e indirectos
- Costos totales y unitarios

1.6.9 Métodos de valoración de inventarios en actividades agropecuarias

Según las normas de contabilidad los activos biológicos deben ser valorados, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como en la fecha de cada balance, según su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

Los productos agrícolas cosechados o recolectados de los activos biológicos de una empresa deben ser valorados, en el punto de cosecha o recolección, según su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

Los costos de los inventarios se asignará utilizando los métodos FIFO o costo promedio ponderado.

1.7 SISTEMAS CONTABLES

1.7.1 Conceptos

Para el autor MONROY, Meybelin; (2006), manifiesta que “Un sistema contable es un conjunto de elementos interrelacionados que almacena, recoge datos, los procesa y convierte en información, que es de vital importancia para la toma de decisiones en una empresa. (pág.89)

Según el autor GÓMEZ RONDON, Francisco; (2006) sostiene que un “Sistema contable es la agrupación de una serie de principios y normas con las cuales se nos hace mucho más fácil conocer y representar de forma acertada al ente económico y las operaciones que efectúe, donde se recopila información de la organización y se lo transforma en información, que permite la toma decisiones financieras”. (pág. 11)

Para los investigadores lo manifestado por los autores hace referencia a que el Sistema contable es un proceso con una estructura organizada mediante la cual se recopila datos, almacena y los transforma en herramientas que permiten tener una visión clara de los resultados económicos de la empresa y que presentados a la gerencia le permitirán tomar decisiones acertadas.

1.7.2 Objetivos del Sistema Contable

Los objetivos de un sistema de información contable fundamentalmente sirven para conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones

que tenga de transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el periodo.

También facilita a predecir flujos de efectivo, apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios, tomar decisiones en materia de inversiones y crédito, evaluar la gestión de los administradores del ente económico, ejercer control sobre las operaciones del ente económico, fundamentar la determinación de cargas tributarias, precios y tarifas, ayudar a la conformación de la información estadística nacional, contribuir a la evaluación del beneficio o impacto social que la actividad económica representa para la comunidad.

Un sistema de contabilidad no es más que normas, pautas, procedimientos para controlar las operaciones y suministrar información financiera de una empresa, por medio de la organización, clasificación y cuantificación de las informaciones administrativas y financieras.

1.7.3 Cualidades del Sistema Contable

Cualidades de un sistema de información contable, para poder satisfacer adecuadamente los objetivos, la información contable debe ser comprensible, útil y en ciertos casos se requiere que además la información sea comparable.

La información es comprensible cuando es clara y fácil de comprender. La información es útil cuando es pertinente y confiable. La información es pertinente cuando posee el valor de realimentación, valor de predicción y es oportuna. La información es confiable cuando es imparcial, verificable y en la medida en la cual represente fielmente los hechos económicos.

1.7.4 Características del Sistema

Características de un sistema de información contable, un sistema de información bien diseñado ofrece:

- Control

- Compatibilidad

- Flexibilidad

- Y una relación aceptable de costo y beneficio.

Control: un buen sistema de contabilidad le da a la administración control sobre las operaciones de la empresa.

Los controles internos son los métodos y procedimientos que usa un negocio para autorizar las operaciones, proteger sus activos y asegurar la exactitud de sus registros contables.

Compatibilidad: un sistema de información cumple con la pauta de compatibilidad cuando opera sin problemas con la estructura, el personal, y las características especiales de una empresa en particular.

1.7.5 Pasos para la Aplicación del Sistema

Pasos para la aplicación sistema de información contable de los siguientes pasos:

En el primer lugar está el Estudio, en esta etapa se analizará la viabilidad de implementación.

El segundo paso es el Análisis, se estudiara todas las alternativas generadas por el estudio.

El tercer paso está el Diseño, en esta etapa se diseña el sistema.

El cuarto paso es la Implantación, esta actividad incluye la codificación e integración de las cuentas con técnicas de programación estructurada.

El último paso es la Generación del test de aceptación, que consiste en preparar un conjunto de casos para efectuar las pruebas del sistema.

El sistema contable abarca métodos y procedimientos para recabar, clasificar, resumir y presentar la información financiera y operativa de una empresa.

Para la aplicación de un sistema contable partimos de un proceso como el análisis que en este espacio se identificara las necesidades de quienes utilizan la información financiera de la empresa.

Se diseñará el sistema de modo que satisfaga las necesidades de quienes lo utilizan, en esto se puede incluir catálogo de cuentas, un libro diario, y un libro mayor general.

La implementación es el último paso, se puede realizar una retroalimentación para analizar y mejorar el sistema.

1.7.6 Ventajas del Sistema

Los sistemas contables tienen muchas ventajas sobre los sistemas manuales. Las ventajas principales son las siguientes; rapidez y oportunidad puede proporcionar información con mayor rapidez que uno manual, porque la computadora realiza en

forma instantánea tareas que consumen mucho tiempo cuando se hacen en forma manual.

Volumen de producción, se puede manejar un volumen de operaciones mayor usando un sistema contable por su rapidez de procesamiento; protección contra errores, se reduce mucho el número de errores; preparación rápida de informes, en un sistema de contabilidad, los informes se pueden producir automáticamente, tales como: Diarios, Mayores, Estados Financieros, e Informes Especiales que ayuden a la administración a tomar decisiones.

1.7.7 Codificación de Datos en un Sistema de Contabilidad Agropecuario

En cualquier sistema contable lo más importante será su codificación de datos, que es la base para su normal funcionamiento, la codificación es un proceso resumido secuencial que utiliza símbolos, letras números, que será el significado de un nombre de la cuenta.

Existen varios tipos de codificación en un sistema contable como el numérico que es el más utilizado a la cual se asigna a cada cuenta del plan un número y servirá para que automáticamente identifique las cuentas.

El alfabético se le asigna una o varias letras que identificara y remplazara a las cuentas. También se puede utilizar un sistema de codificación mixta con abreviaturas y números de cuentas.

CAPÍTULO II

2. DIAGNÓSTICO SITUACIONAL

2.1 Breve Caracterización de la Hacienda

La hacienda agropecuaria “San Luís” se encuentra ubicada en la provincia de Cotopaxi, cantón Latacunga, parroquia José guango Bajo, fue creada y constituida legalmente mediante escritura pública en el año 1989. A partir de esta fecha se dedica a la producción y comercialización de productos agrícolas y ganaderas, cristalizando uno de sus iniciativas persiguiendo uno de los objetivos básicos que es de proveer productos agrícolas de calidad.

Su gerente propietario es el Señor Gonzalo Calvache quien ha estado al mando de la administración de la empresa agropecuaria desde su constitución, al inicio se dedicaba solo a la producción agrícola, hoy en día cuenta con 130 cabezas de ganado vacuno lechero su principal ingreso proviene de la venta de leche cruda dentro de la finca, gracias a las características que posee sus tierras, su ubicación geográfica y su extensión de 30 hectáreas, ha hecho posible que la hacienda a lo largo de los años vaya creciendo constantemente.

La hacienda agrícola San Luís nace con el afán de crear fuentes de trabajo para los habitantes de los sectores aledaños, y de proveer al mercado productos de calidad, su

principal producto agrícola es la producción de brócoli que es comercializado a la empresa de ECOFROZ S.A.

2.1.2 Objetivos empresariales

La hacienda agropecuaria “San Luís” tiene los siguientes objetivos.

- Desarrollar una agricultura moderna con procesos de producción que asegure la preservación del medio ambiente.
- Mantener una producción agrícola y ganadera que permita satisfacer las necesidades de nuestros clientes.
- Mejorar la eficiencia de los procesos productivos para reducir los costos de producción utilizando insumos de calidad.

2.1.3 Misión

La Hacienda agropecuaria “San Luís” es una empresa agropecuaria con un enfoque empresarial por el mejoramiento y trabajo continuo de la producción y productividad agrícola que se encamina a cubrir las necesidades, con productos sanos y de calidad a través del uso de una tecnología adecuada en cuidado del medio ambiente.

2.1.4 Visión

Ser líderes en la producción agrícola y ganadera con una infraestructura completamente equipada que garantice la calidad de nuestros productos.

2.1.5 Políticas

2.1.5.1 Sistemas de gestión de calidad

La hacienda agropecuaria “San Luís” cuenta con políticas orientada a la mejora continua, bajo estructuras definidas y estandarizados, lo cual permite operar bajo estándares de calidad en cada una de nuestras actividades cuenta con personal comprometido y competente, lo cual nos permite alcanzar niveles óptimos de productividad en la producción del cultivo de brócoli, alcachofa y producción de leche cruda.

2.1.5.2 Sistema de gestión ambiental

Una preocupación a nivel mundial es la preservación del medioambiente la realidad que se vive con los cambios climatológicos que afectan directamente la producción agrícola y ganadera, por tal motivo estamos comprometidos con la preservación del medio ambiente, para ello implementamos y trabajamos con procesos que previenen la contaminación ambiental.

Concienciamos a todos nuestros trabajadores en el uso adecuado de los recursos, nos esforzamos para reducir la utilización de insumos químicos que están a nuestro alcance sustituir por insumos naturales, prueba de ello utilizamos fertilización natural del suelo, impulsamos la cultura de mejora continua en todas las etapas del desarrollo de nuestros procesos, orientación que permite asegurar la preservación del medio ambiente.

2.1.5.3 Sistema de seguridad y salud ocupacional

La hacienda agrícola está comprometida con la seguridad y salud de sus colaboradores que se constituye en uno de los elementos fundamentales en la organización, por esta razón implementamos normas, manuales, procedimientos, técnicas y se mantiene en constante capacitación a todos los trabajadores de la hacienda, lo cual nos permite operar de manera segura nuestra maquinaria, equipos y procesos productivos y además cumplimos con la legislación nacional vigente en el Ecuador.

2.2 ANÁLISIS MACROECONÓMICOS DE LA EMPRESA

En el análisis del macro ambiente se analizó los factores Político-Legal, Económico, Tecnológico y Social que involucran en el normal desenvolvimiento de las actividades de la Empresa agrícola “San Luís”. Para poder determinar los impactos positivos o negativos que estos factores puedan generar.

2.2.1 Factor Político-Legal

El entorno político en los últimos años en el Ecuador ha estado en constantes cambios relativos a reformas tributarias en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno a través de su organismo de control como es el caso del Servicio de Rentas Internas, reformas territoriales como es el caso de la COOTAD. Restricciones y oportunidades para el sector importador y exportador.

Estos cambios han generado nuevas expectativas en el sector exportador de productos agrícolas. La empresa agropecuaria San Luís está sujeta cada una de las disposiciones prescritas en la ley que período a período contempla cambios en su contenido, la empresa como agente de retención de impuestos ha venido cumpliendo con todas sus obligaciones tributarias con el Estado.

2.2.2. Factor Económico

La economía ecuatoriana luego de la dolarización en el año 2000 ha logrado superar de alguna manera el desequilibrio que sufrió por el cambio de moneda, la inflación ha seguido presente en la economía, ocasionando una pequeña escalada de precios la cual no ha sido significativa para el consumidor, pues los precios han permanecido casi estables permitiendo que el mercado se mantenga normal.

La hacienda agropecuaria “San Luís” en la actualidad ha logrado establecerse luego de los diversos cambios en la economía nacional, sin embargo, los altos costos ha impedido adquirir nuevos servicios o bienes y la compra de materiales, equipos de punta entre otros, lo cual ha causado inconvenientes que se refleja en los niveles de ingresos de la empresa.

2.2.3 Factor Tecnológico

El adelanto científico y la tecnificación industrial en el mundo globalizado, ha permitido lograr evidentes adelantos en los procesos tecnológicos que hace que las empresas sean más competitivas.

En cada una de las empresas la tecnología es un elemento importante para el desarrollo de las actividades productivas, en el sector agrícola también ha sido beneficiado por el adelanto científico ya que se ha logrado mejorar la calidad de los productos mediante semillas certificadas, el mejoramiento genético etc.

La utilización de la tecnología ha permitido reducir costos y gastos logrando así una rentabilidad empresarial.

2.3. ANÁLISIS DEL MICROAMBIENTE

El análisis del microambiente se relaciona con la organización que interactúa directamente con la empresa que son factores importantes que determinan la competitividad de la empresa estos elementos se pueden controlar y evaluar. Estas variables permiten lograr los objetivos institucionales, los principales componentes son clientes, proveedores, competidores y recurso humano.

2.3.1 Clientes

La hacienda agropecuaria San Luís tiene sus clientes dentro y fuera de la provincia de Cotopaxi, que son un punto clave para la existencia de la hacienda de tal manera el producto es de buena calidad y es vendido a empresas procesadoras del brócoli como es el caso de Ecofroz S.A asentado en la ciudad de Machachi.

2.3.2 Proveedores

La hacienda San Luís tiene sus proveedores directos que son, personas naturales y jurídicas que ofertan productos e insumos para la producción agrícola de la hacienda, tales como AGRIPAC, FIGUEROA, NEPLOS Y MANGUERAS, AGROCENTRO EL GANADERO Y ECOFROZ.

2.3.3 Competencia

La competencia es una debilidad para hacienda San Luís ya que existen empresas que ofertan el mismo producto con mayor tecnología en el proceso, procesamiento, comercialización y exportación de manera directa.

2.3.4 Recurso humano

La hacienda San Luís actualmente cuenta con 10 trabajadores para la producción agrícola y ganadera de manera que es un Factor indispensable en el cumplimiento de las actividades y el correcto funcionamiento de los recursos de la empresa.

2.4 Análisis FODA

Luego de haber observado las instalaciones y la operatividad de la hacienda agrícola San Luís, se ha podido determinar los siguientes parámetros como Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas:

CUADRO N° 1.2 ANÁLISIS FODA DE LA HACIENDA “SAN LUIS “

<p style="text-align: center;">FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none">✓ Productos de calidad✓ Personal técnico y capacitado✓ Respeto al medio ambiente✓ Proveedores directos	<p style="text-align: center;">OPORTUNIDADES</p> <ul style="list-style-type: none">✓ Buena Ubicación geográfica✓ Incremento de la demanda✓ Oportunidad de exportación✓ Facilidades de financiamiento
<p style="text-align: center;">DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none">✓ Falta de infraestructura para procesos productivos✓ Desconocimiento de políticas de exportación✓ Desperdicios de materiales e insumos	<p style="text-align: center;">AMENAZAS</p> <ul style="list-style-type: none">✓ Restricción de insumos agrícolas✓ Incremento de precios✓ Competencia de empresas en productos agrícolas✓ Cambios climáticos✓ Desastres naturales✓ Políticas de Gobierno

Fuente: Los investigadores

Elaborado por: Analuiza Iza Vilma Roció y Bunshi Guala Rolando Daniel

2.5 Metodología Utilizada

2.5.1 Métodos

Para la ejecución de esta investigación los postulantes han utilizado el método descriptivo, por cuanto este permite ir describiendo situaciones que han llevado a que no se conozca los costos del cultivo de brócoli, producción leche, de igual forma se utilizó la investigación no experimental debido a que el trabajo investigativo se limita a la observación de una situación ya existente y no implica manipulación de variables.

También se utilizó el método inductivo ya que este permite verificar la gestión administrativa y financiera que se lleva en la hacienda San Luís, para lo cual partió desde el manejo contable agropecuario en la misma, de igual manera aplico el método deductivo por cuanto permite medir la veracidad de las transacciones comerciales que realiza la hacienda, en relación a los estados financieros que posee.

De tal forma que fue necesario emplear el método analítico ya que a través de él se puede descomponer el proceso productivo en fases que son objeto de análisis y también se recurrió al método sintético por cuanto unifica todos los aspectos que han llevado a la hacienda a no conocer los costos de producción del brócoli, leche.

2.5.2 Técnicas

Como técnica de investigación se utilizó la entrevista, la misma que fue aplicada al señor Gonzalo Calvachi gerente de la hacienda, proveedores tales como: AGRIPAC, FIGUEROA, SERVICIOS LA MOTA, ECOFROZ, AGROCENTRO GANADERO con el objeto de verificar la necesidad de aplicar una contabilidad agropecuaria, de la misma forma fue aplicada al señor Carlos Bastidas encargado de bodega, con el fin de conocer el manejo de los materiales e insumos para la producción y de igual

manera se procedió con el señor Julio Castillo, quien lleva la contabilidad, con la finalidad de obtener datos relacionados al manejo de los costos.

La misma técnica fue aplicada al Gerente de EOFROZ, cliente de la hacienda, con el fin de conocer aspectos relacionados a la calidad y costos del producto que recibe, y a los proveedores antes mencionados, con el objeto de verificar los costos, periodos y cantidades suministradas a la mencionada hacienda.

También se utilizó como técnica de investigación la encuesta misma que fue dirigida a los trabajadores de la mencionada hacienda, para medir el nivel del control de los costos que tiene durante el proceso productivo.

2.5.3 Instrumentos

De igual forma se utilizó ficha de observación para verificar aspectos relacionados a infraestructura, proceso productivo, seguridad en el desarrollo de actividades, de manera que tenga información que permita tener un conocimiento claro de esta hacienda.

Para la entrevista utilizamos como instrumento la guía de entrevista la cual nos permitió conocer aspectos relacionados sobre la necesidad de aplicar una contabilidad agropecuaria en la hacienda.

En la encuesta se utilizó como instrumento el cuestionario que se aplicó a los trabajadores de la hacienda y se concluyó que es necesaria la aplicación de una contabilidad.

2.6 UNIDAD DE ESTUDIO

2.6.1 Población o Universo

Para el desarrollo de la presente investigación se trabajará con el universo de estudio, considerando que la empresa cuenta con una población reducida, tomando en cuenta que los individuos a ser encuestados tienen similares características y cualidades. A continuación, se detalla la población a ser utilizada la investigación:

TABLA N° 2 POBLACIÓN UNIVERSO

N°	INVOLUCRADOS	POBLACIÓN	PORCENTAJE
1	Gerente	1	5%
2	Contador	1	5%
3	Bodeguero	1	5%
4	Proveedores	5	30%
5	Clientes	2	10%
6	Trabajadores	10	50%
TOTAL		20	100%

Fuente: Hacienda “Agropecuaria San Luís”

Elaborado por: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

2.6 Análisis e Interpretación de Resultados

2.6.1 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al Gerente Propietario de la Hacienda San Luís.

1. ¿La información financiera y económica de la hacienda se conoce oportunamente?

Manifiesta que no se conoce oportunamente la información económica y financiera exacta, de las transacciones comerciales enmarcadas en sus actividades ganaderas agrícolas de la Hacienda “San Luís”, este inconveniente se presentó por el manejo empírico de la administración contable, lo cual, no le permitió contar con informes veraces y oportunos que ayude a una mejor toma de decisiones.

2. ¿Es indispensable conocer los resultados de todas las operaciones de las actividades de la hacienda?

De acuerdo al resultado obtenido de la entrevista que se realizó al gerente en la Hacienda Agrícola “San Luís” resalta que es indispensable conocer los resultados de las actividades que lleva a cabo la hacienda, por lo tanto, opinan que es necesario contar con este control para que le permita conocer con exactitud la totalidad de sus activadas.

3. ¿La hacienda cuenta con un sistema de contabilidad agropecuaria?

El Gerente Propietario manifiesta que la Hacienda Agrícola “San Luís” no cuenta con sistema contable que lleve la contabilidad de sus actividades ganaderas agrícolas, el mismo que opino que es necesario que se aplique este sistema, lo cual ayudaría a obtener resultados oportunos para la toma de decisiones.

4. ¿Cómo se maneja el inventario de insumos para la producción?

El encargado es el señor Carlos Bastidas, el maneja todo lo que son ingresos y salidas de insumos, es la única persona que está autorizada para la recepción y entrega de

pilones y químicos, así como guantes, mascarillas, botas todo el implemento de trabajo, y es responsable del cuidado y conservación de todo lo que existe en la bodega.

5. ¿Establece un control de ingresos y gastos relacionados en la actividad agrícola y ganadera?

Manifiesta que la Hacienda Agrícola “San Luís” no mantiene un control adecuado de los ingresos y gastos que se generan en las distintas etapas de la producción ganadera y agrícola, lo que repercutió en el desconocimiento real de las finanzas de la empresa.

6. ¿Es importante contar con una tecnología para conocer de manera oportuna los resultados financieros?

El gerente manifestó que es importante que la Hacienda Agrícola “San Luís” cuente con una tecnología avanzada como es una contabilidad agropecuaria que le ayude a llevar de una manera adecuada para que obtenga resultados oportunos para la toma de decisiones.

7. ¿Conoce usted cuanto invierte en materia prima, mano de obra y costos indirectos, para la producción del brócoli, leche?

El gerente manifestó que en el mismo mes los trabajadores se encuentran en diferentes actividades de producción y es difícil saber cuánto invertimos, es igual con los químicos es algo que no se puede contar cuanto se aplica a cada pilón, solo se conoce cuanto se invirtió en pilones en cada lote es ese el valor en que nos basamos para el costo de brócoli.

8. ¿La información contable le permitirá planificar la producción agrícola y ganadera?

El gerente propietario manifiesta que una información contable sistematizada permitirá a la hacienda llevar a cabo con eficiencia tanto la producción agrícola como la producción ganadera.

9. ¿Considera que es necesario implementar un sistema de contabilidad agropecuaria que le permita conocer de manera oportuna la información?

El gerente propietario manifestó que si es necesario que en la hacienda implemente un sistema de contabilidad agropecuaria para que le permita llevar un control sistemático, oportuno y veraz de todas sus actividades de la hacienda.

2.6.2 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al Contador de la Hacienda Agrícola San Luís.

1 ¿Cuál es el proceso contable que usted lleva en la Hacienda Agrícola San Luís?

El proceso contable es general, solo me encargo de registrar ingresos y egresos del mes en forma global, es decir cuánto compré de pilón y cuanto de brócoli vendí en el mes eso es todo.

2. ¿Cada que tiempo elabora informes contables que permiten verificar la situación económica de la hacienda?

El informe lo elaboro cada mes, y que esa es la sugerencia del dueño de la hacienda ya que el interés de él es saber cuánto vendió, en determinados meses.

3. ¿Existe algún documento que sirva como base para la proyección de costos de producción del brócoli y leche?

No, en la hacienda el gerente solo registra el número de pilones sembrados y la producción que se obtiene, y de la misma manera con la leche, pero no existen documentos que sirvan como base de proyección de costos, toda información se basa en datos netamente del mes.

4. ¿Cuáles son los costos que se consideran para la producción del brócoli y leche en la hacienda Agrícola San Luís?

Básicamente no manejo costos, pero como egresos del mes se considera lo que le cuesta a la hacienda el pilón, químicos, alimentos ganaderos y lo que se paga por la mano de obra agrícola y ganadera.

5. ¿Se realiza un presupuesto para la producción del brócoli y la producción de leche?

No, nunca se lo ha hecho solo nos basamos en información real y en datos de meses anteriores, pero no realizamos proyecciones de costos.

6. ¿Cómo se determinan los costos de producción y precio de venta del brócoli y de la leche?

No determino el costo de producción solo me baso en el balance del mes anterior y el actual para lo que es el precio de venta.

8. ¿La contabilidad agropecuaria permitirá mejorar la generación de la información contable?

Si, con el sistema contabilidad agropecuaria en La Hacienda San Luís permitirá mejorar la información contable financiera ya que será un sistema creado acorde a las necesidades que aparezcan en forma empírica, por lo que podemos determinar que permitirá una información eficiente y suficiente Motivo por el cual un sistema contable será un gran aporte para la empresa.

2.6.4 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al encargado de la bodega de la Hacienda Agrícola San Luís.

1. ¿A través de qué documento se maneja las existencias de materiales en la bodega?

El único registro que utilizo tanto para recibir los pilones los químicos y alimentos ganaderos por parte de los proveedores, como para entregar los mismos a los campos y ganaderos es un registro.

2. ¿Cuál es el proceso que se sigue para el pedido de los materiales?

No existe ningún proceso, yo me encargo de revisar que hace falta e informo al señor Gonzalo Calvache y él es el que autoriza la compra.

3. ¿Cómo se encuentran distribuidos los materiales, insumos, alimentos ganaderos en la bodega?

Lo que son pilos solo se registran el ingreso a la bodega porque todo es plantado el mismo día que se trae los químicos se encuentran separados de los líquidos de los polvos y el alimento ganadero es separado de todos los fungicidas.

4. ¿Cada que tiempo se realiza el pedido de materiales, insumos y alimento ganadero?

En lo que se refiere a pilones eso es cada mes, en lo que son químicos por lo general es quincenal y lo que es alimento ganadero es cada mes si hay necesidad de igual manera quincenal.

5. ¿Con que frecuencia se entrega materiales e insumos para la producción y alimentos ganaderos?

El envío de químicos es diario, lo que son pilones eso es inmediato porque el mismo día que nos entregan ese mismo día se planta en el lote correspondiente, lo que alimentos ganaderos sale cada día.

6. ¿Cree usted que aplicar los costos en cada actividad productiva de la hacienda permita controlar y optimizar recursos, y mejorar su rentabilidad?

Claro, porque actualmente no existe un verdadero control de materiales, todo se hace a través de un registro, y sería bueno que se conozca el costo de estos insumos en cada producción, porque si se desperdicia algunos insumos y es perjudicial para la hacienda.

INTERPRETACIÓN

El propietario de la hacienda manifiesta que no cuenta con una contabilidad agropecuaria de manera que no conoce oportunamente la información económica y financiera, además el contador maneja de forma general los ingresos y egresos de la hacienda, de manera que la preparación de los informes contables es mensual, y de igual forma el bodeguero utiliza un registro tanto para la entrada como para la salida de materiales de la bodega para la producción.

Los entrevistados consideran importante una contabilidad agropecuaria para la hacienda, ya que no se conoce cuanto invierte en las diferentes producciones, además será beneficiosa ya que se podrá conocer con certeza la inversión que realiza la hacienda en cada actividad así como también en los materiales e insumos, mano de obra que se utiliza en cada proceso productivo, de igual forma este sistema ayuda a mantener un control y almacenamiento de los insumos.

2.6.5 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al gerente de ECOFROZ proveedor de la Hacienda Agrícola San Luís.

1. ¿Qué tipo de material le provee a la Hacienda Agrícola San Luís?

El material que le provee ECOFROZ es todo lo referente a pilones.

2. ¿En qué cantidad le provee los materiales a esta hacienda?

Por lo general ellos llevan entre 40.000 y 50.000 pilones mensuales

3. ¿Cada que tiempo le suministra materiales a la Hacienda Agrícola San Luís?

La hacienda por lo general hace los pedidos cada mes

4. ¿De qué forma realiza el pago la hacienda?

La forma de pago es a crédito de 30 días.

5. ¿Cree usted que al aplicar una contabilidad agropecuaria en esta hacienda sea beneficiosa?

Desde luego que, porque tendría información desmenuzada y más detallada del proceso productivo que en cierto sentido actualmente no la tengan y les facilitaría probablemente el reducir de producción o alguna otra situación, pero es bueno porque empezarían conociendo cuanto invirtieron en el producto.

2.6.6 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al gerente de AGRIPAC, proveedor de la Hacienda Agrícola San Luís.

1. ¿Qué tipo de material le provee a la hacienda agrícola San Luís?

Les proveemos todo lo que es fertilizantes como muriato de potasio, nitrato de amonio, sulfato de magnesio y el abono químico conocido como 103010,

2. ¿Cada que tiempo le suministra los materiales a la hacienda San Luís?

Lo que son fertilizantes y abono químico cada mes y lo demás dependiendo del inventario que tengan, por lo general cada quince o cada mes.

3. ¿En qué cantidad le provee los materiales a la Hacienda?

Para fertilizantes y abonos no se podría determinar con exactitud ya eso dependiendo de la temporada en la que esta cultivado hay veces que requieren de más abono y fertilizantes.

4. ¿Cuál es la forma de pago que tiene la hacienda?

Tenemos un convenio en la cual la hacienda se compromete a pagar en el plazo de 30 días.

5. ¿Cree usted que aplicar una contabilidad agropecuaria en la hacienda sea beneficiosa?

Efectivamente para toda empresa es necesario saber cuánto invierte en un determinado producto, en lo personal creo que le beneficiaría mucho, ya que por más pequeño que sea el producto que se produce es importante saber si estoy ganando o perdiendo, para ver si sigo en el negocio o no.

2.6.7 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al gerente de FIGUEROA, proveedor de la Hacienda Agrícola San Luís.

1. ¿Qué tipo de material le provee a la hacienda agrícola San Luís?

El material que le suministra son insumos agrícolas, todo lo referente a insecticidas, fungicidas, herbicidas, fertilizantes entre otros.

2. ¿Cada que tiempo le suministra los materiales a la hacienda San Luís?

Depende de los pedidos, pero por lo general es cada semana.

3. ¿En qué cantidad le provee los materiales a la Hacienda?

La cantidad depende de la producción, ya que hay áreas en las que es necesario aplicar más insumos que en otras, no existe una cantidad exacta, por lo que esta es variable.

4. ¿Cuál es la forma de pago que tiene la hacienda?

La forma de pago es a crédito de 30 días.

5. ¿Cree usted que aplicar una contabilidad agropecuaria en la hacienda sea beneficiosa?

Por su puesto determinar cuánto me cuesta producir una hectárea para la misma, ya que en función de eso puedo ver la rentabilidad y el sentido de la producción, de igual manera ver en donde estoy gastando más, creo que facilitaría ver la veracidad de la inversión y la rentabilidad de las mismas

2.6.8 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al gerente de SERVICIOS LA MOTA, proveedor de la Hacienda Agrícola San Luís.

1. ¿Qué tipo de material le provee a la hacienda agrícola San Luís?

El material que proveemos es todo lo referente a guantes, botas, mandiles, mangueras, mascarillas, tapas de reservorio, postes, termos descongeladores, termómetros y pistolas de inseminación.

2. ¿Cada que tiempo le suministra los materiales a la hacienda San Luís?

Lo que se refiere a tapas de reservorio, postes, termos descongeladores, termómetros y pistolas de inseminación es dependiendo del uso que se le da y lo demás depende del inventario que tengan, pero por lo general es cada quince o cada mes.

3. ¿En qué cantidad le provee los materiales a la Hacienda?

Para los materiales como tapas de reservorio, postes, termos descongeladores, termómetros y pistolas de inseminación no se podría determinar ya que depende del uso. Pero lo que se refiere a guantes, mascarillas un promedio de 15 a 25 mensuales.

4. ¿Cuál es la forma de pago que tiene la hacienda?

La forma de pago es con cheque

5. ¿Cree usted que aplicar un sistema contable agropecuario en la hacienda sea beneficiosa?

Sí, porque con una contabilidad agropecuaria aplicada a la hacienda sería de gran ayuda para que determine sus costos y gastos incurridos en la misma además podría controlar sus inventarios y su producción.

2.6.9 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al gerente de AGROCENTRO EL GANADERO, proveedor de la Hacienda Agrícola San Luís.

1. ¿Qué tipo de material le provee a la hacienda agrícola San Luís?

Les proveemos de todo lo que es alimento ganadero como avena, alfalfa, trébol, bloques de sal, ternero inicial y melaza entre otros.

2. ¿Cada que tiempo le suministra los materiales a la hacienda San Luís?

La hacienda por lo general nos hace pedidos mensualmente.

3. ¿En qué cantidad le provee los materiales a la Hacienda?

Es dependiendo al inventario que ellos tienen y la forma del consumo.

4. ¿Cuál es la forma de pago que tiene la hacienda?

La forma de pago por lo general es a crédito de 30 días.

5. ¿Cree usted que aplicar un sistema contable agropecuario en la hacienda sea beneficiosa?

Sí, porque con una contabilidad agropecuaria aplicada a la hacienda sería de gran ayuda para que determine sus costos y gastos incurridos en la misma además podría controlar sus inventarios y su producción.

INTERPRETACIÓN

Los proveedores de la hacienda agrícola san Luís proporcionan todo lo referente a insumos, alientos balanceados, plantas, accesorios, implementos de trabajo, etc. Estas adquisiciones se realizan dependiendo las necesidades de cada actividad, por lo general se adquiere todos los meses de manera regular, la forma de pago que se realiza con los proveedores es a crédito de 30 días plazo.

Los entrevistados consideran que es muy indispensable contar con una contabilidad agropecuaria ya que sería de gran ayuda y les permitirá tener información sobre el proceso productivo, y establecer los costos de producción de manera que se conozca la inversión, y evitar los gastos y desperdicios para la optimización de recursos.

2.6.10 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al gerente de ECOFROZ, cliente de la Hacienda Agrícola San Luís.

OBJETIVO: Obtener información relativa de venta de brócoli a esta empresa.

Instrucciones:

1. ¿Cada que tiempo recibe usted el brócoli que produce la hacienda agrícola San Luís?

Cada quince días

2. ¿La producción que recibe de la hacienda agrícola San Luís es de calidad?

Si, se puede decir que el 97% del producto es de calidad

3. ¿En qué cantidad adquiere usted el brócoli de la hacienda agrícola San Luís?

Es dependiendo de la producción que tiene la hacienda no hay una cantidad exacta pero más o menos es de 28,149 kilos de entrega.

4. ¿Considera usted adecuado el precio al que le vende la hacienda en mencionado producto?

Del precio no hay ningún inconveniente porque es el mismo que se les paga a todos los proveedores de brócoli.

5. ¿Cree que aplicar un sistema contable agropecuario a la hacienda sería beneficiosa?

Claro que sí, debido a que facilitaría un control de costos tanto en la mano de obra, plántulas y los insumos agrícolas propiamente.

2.6.11 Análisis e Interpretación de la Entrevista Dirigida al señor RICARDO CHANCUSIG, cliente de la Hacienda Agrícola San Luís.

OBJETIVO: Obtener información relativa de venta de leche a esta empresa.

Instrucciones:

1. ¿Cada que tiempo recibe usted la leche que produce la hacienda agrícola San Luís?

Cada día

2. ¿La leche que recibe de la hacienda agrícola San Luís es de calidad?

Efectivamente es un producto de calidad

3. ¿En qué cantidad adquiere usted la leche de la hacienda agrícola San Luís?

Es dependiendo de la producción que tiene el ganado de la hacienda no hay una cantidad diaria exacta pero el promedio quincenal es 15,000 a 14,000 litros.

4. ¿Considera usted adecuado el precio al que le vende la hacienda en mencionado producto?

Del precio no hay ningún inconveniente porque es el mismo que se les paga a todos los proveedores de leche.

5. ¿Cree que aplicar un sistema contable agropecuario a la hacienda sería beneficiosa?

Claro que sí, debido a que facilitaría un control diario de la producción de leche en la mano de obra, y los alimentos ganaderos.

INTERPRETACIÓN

Los entrevistados son clientes fijos de la hacienda san Luís que han permanecido durante mucho tiempo con la hacienda, ya que han considerado la calidad de nuestros productos, como el brócoli que tiene una aceptación del 97% que cumple con estándares de calidad y que solo el 3% es rechazado debido a varia causas. Además la leche se entrega diariamente en un promedio de 12000 litros diarios a 0,42 centavos.

Consideran importante contar con una contabilidad agropecuaria ya que es indispensable para cualquier actividad debido a que facilitará el control de producción diaria, esto implica mano de obra, alimentos ganaderos que ayudara el control y manejo de los costos de producción.

2.6.12 Análisis e Interpretación de la Encuesta Dirigida a los trabajadores de la Hacienda Agrícola San Luís.

1. ¿Cómo considera la infraestructura de la hacienda para que usted desempeñe su trabajo?

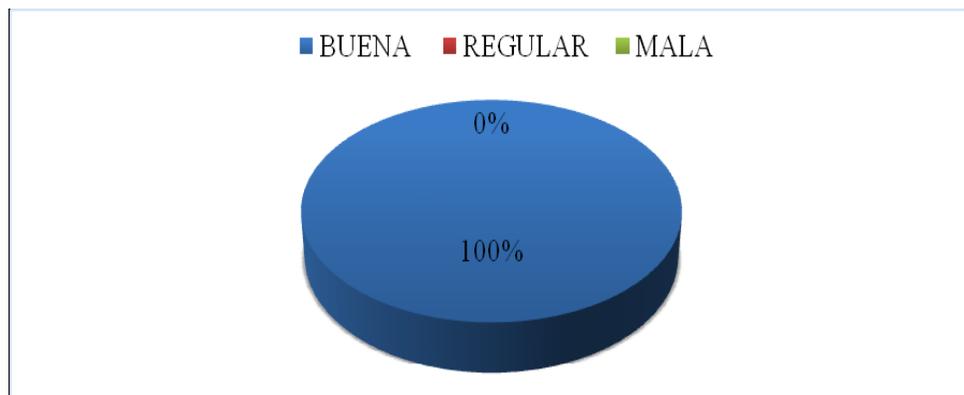
TABLA N° 2.1
INFRAESTRUCTURA

Alternativa	Frecuencia	Porcentaje
BUENA	10	100%
REGULAR	0	0%
MALA	0	0%
TOTAL	10	100%

FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

GRAFICO N° 2.1
INFRAESTRUCTURA



FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

En la tabla anterior se muestra que el 100% de los trabajadores de la hacienda considera que existe una infraestructura adecuada para realizar sus labores diarias.

2. ¿Existe un encargado que supervise el trabajo que se les fue asignado?

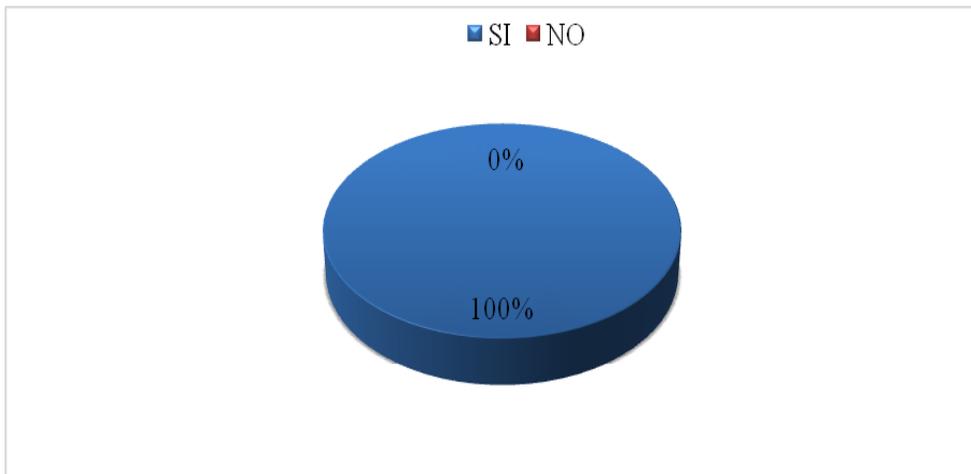
TABLA N° 2.2
SUPERVISOR

Alternativa	Frecuencia	Porcentaje
SI	10	100%
NO	0	0%
TOTAL	10	100%

FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

GRÁFICO N° 2.2
SUPERVISOR



FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

En el gráfico anterior se demuestra que el 100% de los trabajadores son supervisados por una persona durante el desarrollo del proceso, por lo tanto, se considera que existe un buen desempeño de la mano de obra, ya que la supervisión está a cargo del señor Gonzalo Calvache dueño de la hacienda.

3. ¿Existe algún método de control para la hora de entrada y salida?

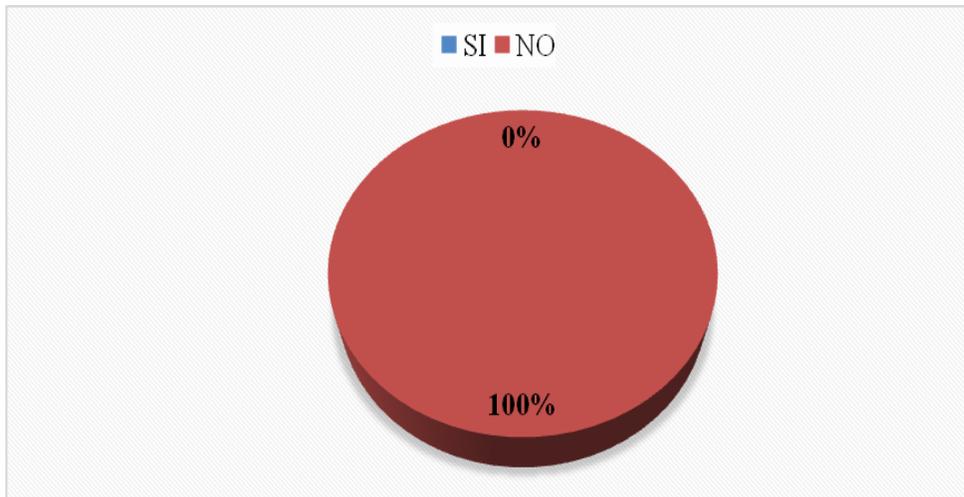
TABLA N° 2.3
CONTROL DE ENTRADA Y SALIDA

Alternativa	Frecuencia	Porcentaje
SI	0	0%
NO	10	100%
TOTAL	10	100%

FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

GRÁFICO N° 2.3
CONTROL DE ENTRADA Y SALIDA



FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

El 100% de los trabajadores no están sujetos a un método de control para la hora de entrada y salida por lo que se debería aplicar un sistema con el cual se pueda controlar la hora de ingreso y salida, para determinar el verdadero costo de la mano de obra.

4. ¿Su hora de trabajo corresponde a 8 horas diarias?

TABLA N° 2.4
HORARIO DE TRABAJO

Alternativa	Frecuencia	Porcentaje
SI	8	80%
NO	2	20%
TOTAL	10	100%

FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

GRÁFICO N° 2.4
HORARIO DE TRABAJO



FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

En el gráfico se demuestra que el 80% de los trabajadores laboran las ocho horas diarias, mientras que el 20% de ellos manifiestan que su horario de trabajo no corresponde precisamente a ocho horas, ya que la hora de salida depende del proceso de producción.

5. ¿La hacienda les paga las correspondientes horas extras?

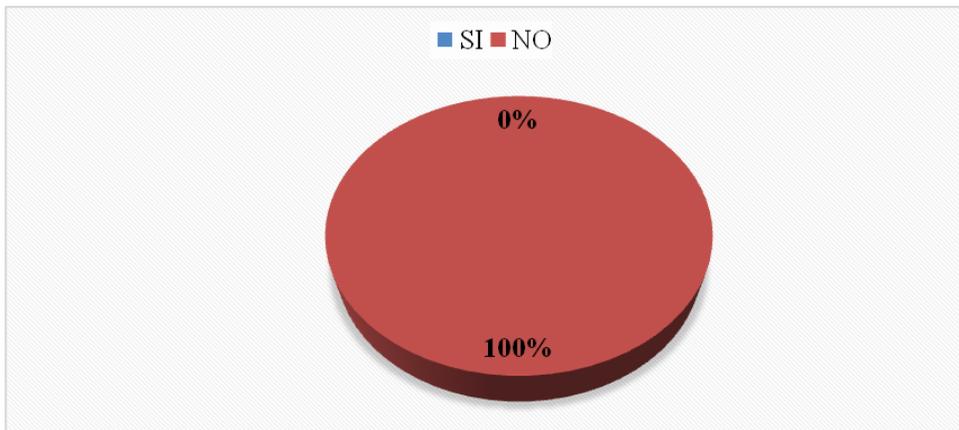
TABLA N° 2.5
HORAS EXTRAS

Alternativa	Frecuencia	Porcentaje
SI	0	0%
NO	10	100%
TOTAL	10	100%

FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

GRÁFICO N° 2.5
HORAS EXTRAS



FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

En el gráfico anterior se demuestra que el 100% de los trabajadores no perciben una remuneración por horas extras, esto debido a que, en la hacienda no se maneja políticas para el control de la hora de ingreso y salida del personal, por lo tanto los trabajadores únicamente reciben el salario básico independiente del horario de trabajo.

6. ¿La hacienda les provee de las herramientas necesarias para ejecutar el trabajo que se les encomienda?

TABLA N° 2.6
HERRAMIENTAS NECESARIAS

Alternativa	Frecuencia	Porcentaje
SI	10	100%
NO	0	0%
TOTAL	10	100%

FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

GRÁFICO N° 2.6
HERRAMIENTAS NECESARIAS



FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

En el gráfico anterior se demuestra que el 100% de los trabajadores reciben todas las herramientas necesarias para ejecutar el trabajo encomendado, por lo tanto, ellos desempeñan una labor acorde a las necesidades de la hacienda y contribuye a la calidad del producto

7. ¿De qué forma realiza el pago de salarios?

TABLA N° 2.7
PAGO DE SALARIOS

Alternativa	Frecuencia	Porcentaje
QUINCENAL	0	0%
MENSUAL	10	100%
CON RETRASO DE 15 DIAS	0	0%
OTROS	0	0%
TOTAL	10	100%

FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

GRÁFICO N° 2.7
PAGO DE SALARIOS



FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

El 100% de los encuestados son remunerados de forma mensual, en este sentido los trabajadores se sienten conformes por la puntualidad en los pagos por parte de la hacienda.

8. ¿La hacienda pago los beneficios sociales (décimo tercer sueldo décimo cuarto sueldo, vacaciones y fondos de reserva), de forma puntual?

TABLA N° 2.8
PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES

Alternativa	Frecuencia	Porcentaje
SI	10	100%
NO	0	0%
TOTAL	10	100%

FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

GRÁFICO N° 2.8
PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES



FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

En el gráfico se demuestra que el 100% de los encuestados perciben los beneficios sociales que establece la ley, por lo tanto, existe una satisfacción por parte de ellos, ya que la hacienda cumple con sus obligaciones de ley con todos los trabajadores.

9. ¿Cada que tiempo les provee la hacienda de los implementos que corresponde a seguridad industrial?

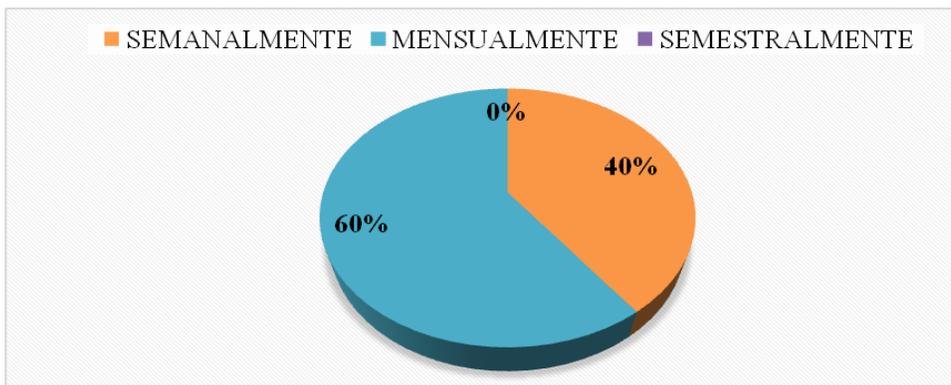
TABLA N° 2.9
ENTREGA DE IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD

Alternativa	Frecuencia	Porcentaje
SEMANTALMENTE	4	40%
MENSUALMENTE	6	60%
SEMESTRALMENTE	0	0%
TOTAL	10	100%

FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

GRÁFICO N° 2.9
ENTREGA DE IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD



FUENTE: Hacienda Agrícola San Luís

ELABORADO POR: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

En el gráfico se puede observar que el 40% de los trabajadores requieren de implementos de seguridad industrial semanalmente, mientras que el 60% de ellos reciben mensualmente por lo que se debería verificar el uso que le dan a dichos implementos y la vida útil de los mismos.

2.7 Conclusiones

- ✓ El proceso de producción del brócoli en la hacienda agrícola San Luís, no se encuentra dividida por lotes de producción, lo que ha ocasionado que, esta desconozca su inversión en la mano de obra e insumos agrícolas, así como también no tienen un registro diario de la producción de leche.
- ✓ En la hacienda no se maneja costos, es así que únicamente aplica la contabilidad general, de manera que se obtiene resultados globales, y estos sirven como base para la fijación del precio de los productos.
- ✓ El registro de entradas y salidas en la bodega únicamente se realiza en un registro, de manera que no se utilizan los documentos de respaldo para efectuar una entrega de materiales, estos procesos se realizan de forma verbal.
- ✓ La hacienda cumple con las obligaciones que estipula la ley para con los trabajadores pero no existe un control estricto sobre la mano de obra, lo que provoca que no determine un costo real por mencionado rubro.

2.8 Recomendaciones

- ✓ Se debería dividir a la producción en diferentes procesos de manera que implique la obtención del brócoli, y así determinar la inversión que realiza la hacienda en mano de obra e insumos agrícolas en cada etapa, así mismo debería existir un control diario de la producción de leche.

- ✓ Se recomienda que en la hacienda se aplique la contabilidad agropecuaria de acuerdo a las necesidades de la misma, ya que esta permitirá determinar en cierta forma los costos de producción del brócoli y la producción de leche y medir la rentabilidad que tienen estas actividades agrícola y ganadera, así como también provee de informes básicos que facilitan la toma de decisiones en la hacienda.

- ✓ Se recomienda que se diseñe modelos de orden de compra y orden de requisición de materiales y también un modelo de registro diario de producción de leche, para que en estos documentos se sustenten los diferentes procesos agrícola y ganadero.

- ✓ Se debe considerar aplicar un método de control para los trabajadores, el mismo que permita determinar horas pagadas por la hacienda, de manera que se identifique claramente su costo.

CAPÍTULO III

3 APLICACIÓN DE LA PROPUESTA

“APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIA PARA LA HACIENDA “SAN LUIS” UBICADA EN EL CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, PARA EL PERIODO ENERO- JULIO DEL AÑO 2013”

3.1 Introducción

La contabilidad en el ámbito empresarial es una herramienta clave para las empresas, por cuanto esta proporciona información de carácter económico y financiero, además es de mucha utilidad para las instituciones ya que constituye un apoyo para la toma de decisiones.

En la mayoría de las instituciones es indispensable conocer el costo de producción o costo de adquisición, de manera que es importante aplicar la contabilidad de costos, ya que esta permite determinar cuánto le cuesta a una empresa fabricar un determinado producto y verificar su rentabilidad.

3.2 Datos informativos

La Hacienda San Luís es una Hacienda independiente con la siguiente información:

CUADRO N° 3.1 Datos Informativos

RAZÓN SOCIAL:	Hacienda Agropecuaria San Luís
REPRESENTANTE LEGAL:	Don. Gonzalo Calvache
RUC :	0500417605001
DIRECCIÓN:	Provincia Cotopaxi Cantón Latacunga Parroquia José Guango Bajo
PROPIETARIO	1
OBLIGACIONES :	Velar por la Hacienda Verificar los ingresos y gastos

Fuente: Hacienda “Agropecuaria San Luís”

Elaborado por: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Daniel Rolando

3.2.1 Actividad Comercial

Se dedica a la producción y comercialización de productos agrícolas y ganaderas, cristalizando uno de sus iniciativas, persiguiendo uno de los objetivos básicos que es de proveer productos agrícolas de calidad.

3.3 Objetivos

3.3.1 Objetivo General

- Aplicar una contabilidad agropecuaria que permita determinar información confiable y oportuna para optimizar los recursos de la hacienda agrícola San Luís, ubicada en la ciudad de Latacunga provincia de Cotopaxi Parroquia José Guango Bajo.

3.3.2 Objetivos específicos

- Realizar un plan de cuentas para el área contable de la hacienda San Luís.
- Diseñar una contabilidad agropecuaria para el control de la información que genere las actividades de la hacienda.
- Proporcionar los estados financieros que proporcione información confiable y oportuna, de manera que esta constituye una base para la toma de decisiones en la hacienda.

3.4 Descripción de la propuesta

La presente propuesta tiene como finalidad proporcionar información contable y financiera de la hacienda, en cuanto a los costos de insumos, mano de obra y alimentos ganaderos para la producción del brócoli y leche, ya que esta información permitirá llevar un control adecuado de los costos.

Se presenta la propuesta de la siguiente manera:

CONTABILIDAD AGROPECUARIA “SAN LUIS”



Elaborado por: Analuisa Iza Vilma Rocío y Bunshi Guala Rolando Daniel

3.5 Justificación

Luego de la interpretación de los resultados obtenidos en la investigación de campo, se concluyó que la hacienda agrícola “San Luís”, no cuenta con una Contabilidad agropecuaria que ayude a llevar un control sistemático de todos sus actividades, por lo tanto, por ser una hacienda inclinada a la actividad agrícola y ganadera, es necesario realizar un manejo adecuado y eficaz en los movimientos económicos para conocer con veracidad la situación real de la hacienda.

En la actualidad la hacienda ha venido aplicando la contabilidad empírica, ya que esto no le ha permitido disponer de información contable necesaria y suficiente, de tal manera, la contabilidad agropecuaria que se aplica beneficia al propietario, y trabajadores a llevar un mejor control administrativo, contable.

La hacienda agrícola San Luís no cuenta con fuentes de información contable oportuna, de manera que tiene la necesidad de que se aplique una contabilidad agropecuaria, que proporcione información útil y necesaria para que de esta manera controle los costos de producción en sus diferentes actividades.

➤ **Diseño de hojas de control para la producción de leche**

Las hojas de control para la producción de leche permitieron conocer en forma Detallada el total de litros diarios de leche.

Cuadro N° 3.2 Hoja de

control de la producción de leche Hacienda Agrícola “San Luís”

FECHA	MAÑANA	TARDE	TOTAL	VALOR	VALOR
			PRODUCCION	UNITARIO	TOTAL
TOTAL					

Elaborado por: Bunshi Guala Daniel Rolando y Analuisa Iza Vilma Rocío

➤ Diseño de hojas de control para la producción de brócoli

Las hojas de control para la producción de brócoli permitieron conocer en forma Detallada el total de kilos diarios del brócoli.

Cuadro N° 3.3 Hoja de control de la producción de brócoli Hacienda Agrícola “San Luís”

FECHA	MAÑANA	TARDE	TOTAL	VALOR	VALOR
			PRODUCCION	UNITARIO	TOTAL
TOTAL					

Elaborado por: Bunshi Guala Daniel Rolando y Analuisa Iza Vilma Rocío

➤ **Diseño del plan de cuentas**

Para iniciar con el control contable diseñamos un plan de cuentas que facilite el manejo de las cuentas mediante código clasificados en Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Gastos y Costos.

3.6 Plan De Cuentas

HACIENDA AGRÍCOLA "SAN LUIS"

CÓDIGO	CUENTA
1	ACTIVO
1.1	DISPONIBLE
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.1.1.1	Caja
1.1.1.2	Bancos
1.1.2	DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR
1.1.2.1	Cuentas a Cobrar
1.1.2.2	Préstamos a Empleados
1.1.2.3	IVA Pagado
1.1.2.4	1% Impuesto Retenido
1.1.2.5	Crédito Tributario
1.1.3	INVENTARIOS
1.1.3.1	Inventario de Suministros Alimenticios
1.1.3.1.01	Pacas
1.1.3.1.02	Melaza
1.1.3.1.03	Gana sal plus
1.1.3.1.04	Bloques de sal
1.1.3.1.05	Súper lechero
1.1.3.1.06	Raizal
1.1.3.2	Inventario Semillas

- 1.1.3.2.01 Semilla brócoli domador
- 1.1.3.2.02 Semilla brócoli lagacy
- 1.1.3.2.03 Semilla brócoli fantástico
- 1.1.3.2.04 Semilla brócoli avanger
- 1.1.3.2.05 Semilla avena
- 1.1.3.2.06 Semilla trébol ladino
- 1.1.3.2.07 Semilla trébol rojo
- 1.1.3.2.08 Semilla súper lechero
- 1.1.3.2.09 Semilla llantén
- 1.1.3.2.10 Semilla trigo
- 1.1.3.3 **Inventario de insecticidas y fertilizantes**
- 1.1.3.3.01 Insecticidas
- 1.1.3.3.02 Fertilizantes para cultivo
- 1.1.3.4 **Inventario de abonos**
- 1.1.3.4.01 Fertilizante para potreros
- 1.1.3.5 **Inventario de suministros**
- 1.1.3.5.01 Pajuelas `
- 1.1.3.5.02 Paquete de aretes
- 1.1.3.5.03 Marcador de aretes
- 1.1.3.5.04 Caja de aretes
- 1.1.4 **ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.1.4.1 **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**
- 1.1.4.1.01 Terrenos
- 1.1.4.1.02 Casas
- 1.1.4.1.03 Alambrados
- 1.1.4.1.04 Corrales
- 1.1.4.1.05 Termo congelador y transporte de semen
- 1.1.4.1.06 Tremo de recolección y descongelamiento de semen
- 1.1.4.1.07 Manguera de agua

- 1.1.4.1.08 Bomba de fumigar mochila
- 1.1.4.1.09 Cercas eléctricas
- 1.1.4.1.10 Postes para cercas eléctricas
- 1.1.4.1.11 Vehiculó
- 1.1.4.1.12 Pistolas para inseminación
- 1.1.4.1.13 Termómetros
- 1.1.4.1.14 Arete ador
- 1.1.4.1.15 Postes para alambrados
- 1.1.4.1.16 Tapas de reservorio de agua
- 1.1.4.1.17 Gavetas
- 1.1.4.1.18 Delantales de caucho
- 1.1.4.2 **Depreciación acumulada propiedad planta y equipo**
- 1.1.4.2.01 Depreciación acumulada casas
- 1.1.4.2.02. Depreciación acumulada alambrados
- 1.1.4.2.03 Depreciación acumulada termo de congelamiento y transporte d semen
- 1.1.4.2.04 Depreciación acumulada termo recolección de semen
- 1.1.4.2.05 Depreciación acumulada manguera de agua
- 1.1.4.2.06 Depreciación acumulada bomba de fumigar mochila
- 1.1.4.2.07 Depreciación acumulada herramientas
- 1.1.4.2.08 Depreciación acumulada cerca eléctricas
- 1.1.4.2.09 Depreciación acumulada vehículo
- 1.1.4.2.10 Depreciación acumulada pistolas de inseminación
- 1.1.4.2.11 Depreciación acumulada termómetros
- 1.1.4.2.12 Depreciación acumulada arete adores
- 1.1.4.2.13 Depreciación acumulada postes para alambrados
- 1.1.4.2.14 Depreciación acumulada tapas de reservorio de agua
- 1.1.4.2.15 Depreciación acumulada gavetas
- 1.1.4.3 **ACTIVOS BIOLÓGICOS**
- 1.1.4.3.01 Vacas en Producción
- 1.1.4.3.02 Vacas Preñadas

- 1.1.4.3.03 Vaconas
- 1.1.4.3.04 Toretes
- 2 PASIVOS**
- 2.1 PASIVO CORRIENTE**
- 2.1.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**
- 2.1.1.1 Cuentas por Pagar
- 2.1.1.2 Sueldos y Salarios por Pagar
- 2.1.1.3 Retención en la Fuente
- 2.1.1.4 Provisión Beneficios Sociales
- 2.1.1.5 IESS por Pagar
- 2.2 PASIVO NO CORRIENTE**
- 2.2.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**
- 2.2.1.1 Documentos por Pagar
- 2.2.1.2 Hipotecas por Pagar
- 3 PATRIMONIO**
- 3.1 CAPITAL SOCIAL**
- 3.1.1 Capital
- 3.2 RESULTADOS ACUMULADOS**
- 3.2.1 Utilidad Ejercicios Anteriores
- 3.3 RESULTADO DEL EJERCICIO**
- 3.3.1 Utilidad del Ejercicio
- 3.3.2 Perdida del Ejercicio
- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.1 Ventas
- 4.1.1.1 Ventas Leche
- 4.1.1.2 Ventas Brócoli
- 4.2 OTROS INGRESOS**
- 4.2.1 Otros Ingresos
- 5. COSTOS Y GASTOS**

- 5.1 COSTOS OPERACIONALES**
- 5.1.1 **Agrícolas**
- 5.1.1.01 Costo de producción brócoli
- 5.1.1.02 Costo de producción agrícola pastos
- 5.1.1.03 Costo de producción por uso de maquinaria
- 5.1.2 **Ganaderos**
- 5.1.2.01 Costo de producción lechera
- 5.1.2.03 Costo por alimentación semovientes
- 5.1.3 **Mano de Obra**
- 5.1.3.1 **Mano de obra directa**
- 5.1.3.1.01 Obreros
- 5.1.3.1.02 Jornaleros
- 5.1.3.1.03 Veterinario
- 5.1.4 **Mano de obra Indirectos**
- 5.1.4.1 Empleado
- 5.1.4.2 Asesor de cultivos
- 5.1.5 **Costos indirectos**
- 5.1.5.1 Depreciación activo fijo
- 5.2 GASTOS**
- 5.2.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS**
- 5.2.1.1 Gasto Combustible
- 5.2.1.2 Gasto Servicios Básicos
- 5.2.1.3 Gasto Sueldo
- 5.2.1.4 Gasto Aporte Patronal
- 5.2.1.5 Gasto servicios básicos
- 5.2.1.6 Gasto depreciación edificios
- 5.2.1.7 Gasto depreciación vehículos
- 5.2.1.8 Gasto depreciación establos
- 5.2.1.9 Gasto depreciación herramientas
- 5.2.1.10 Gasto depreciación maquinaria

3.6.1 Proceso contable

Transacciones Enero – Junio del 2013junio

La Hacienda Agrícola San Luís inicia sus actividades con la siguiente información:

Caja	1200,00
Bancos	6000,00
Inventario de materia prima	8200,00
Producción agrícola brócoli	11913,00
Terrenos	68245,00
Casa	72105,00
Vehículos	36126,00
Establos	8340,00
Herramienta de trabajo	1500,00
Termo de congelamiento	800,00
Termo de recolección de semen	50,00
Manguera De agua	372,00
Bomba de fumigar mochila	1350,00
Cerca eléctrica	120,00
Postes para cerca eléctrica	90,00
Termómetros	7,50
Pistola de inseminación	120,00
Arete ador	35,00
Postes para alambrados	2224,00
Tapa reservorio de agua	280,00
Gavetas	1523,60
Vacas en producción	42000,00
Vacas preñadas	5000,00
Vaconas	8000,00

Toretas	1200,00
Cuentas por pagar	3638,16
Capital	246162,94

ENERO 01 Compra a AGRIANDES 10 ltr de galitrol forte a 29 c/u.

ENERO 03, 04,05 Se procede a cosechar el lote 1 esto lo hacen ocho personas.

ENERO 03 Compra AGROCENTRO, 12 ltr de lipto blak a 14,00 c/u.

ENERO 04 Compra al CONSTRUCTOR, un cabo de manilla a 1,74, una pistola plástica a 5,20, 12 pares de guantes a 2,00 c/u, 12 mandiles a 8,00 c/u.

ENERO 04 Compra a OXICAL 15 qq de sulfato de calcio a 34,00 c/u, S/F #0003675 se paga a crédito de un mes.

ENERO 04 Se paga a proveedores por la adquisición de productos agrícolas del mes de Diciembre un valor de \$ 3638,16

ENERO 07 Compra a AGRIPAC S.A., 15 ltr Acetaprid a 28,15 c/u, 1 Bravo a 15.70 c/u, 8 ltr Agral a 12.30 c/u, S/F # 000010702 se paga a crédito de un mes.

ENERO 07 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 250 qq de balanceado a 14,28 c/u S/F N° 16578.

ENERO 08 Se vende del lote 1 a ECOFROZ S.A. 150000 kilos de brócoli fresco a 0,25 centavos y 80 kilos de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 00000478.

ENERO 08 Se vende del lote 1 a ECOFROZ S.A. 150000 kilos de brócoli fresco a 0,25 centavos y 80 kilos de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 00000478.

ENERO 08 Se prepara el terreno del lote 9 esto lo hace 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 184.

ENERO 08 Se prepara el terreno del lote 10 esto lo hace 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 244,00.

ENERO 09 Compra a AGRIANDES, 3 ltr de galitrol forte a 29,00 c/u.

ENERO 09 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$198,15 al lote 5, esto lo realizan cuatro personas.

ENERO 09 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$234,00 al lote 6, esto lo realizan cuatro personas.

ENERO 10 Compra a FIGUEROA, 10qq de magnesio técnico a 7,60 c/q, 1ltr de cypermetrina a 8,50, 10ltr de kafol a 8,70, 1ltr de lorsban a 11,50, 1ltr de perfection 14,10, 1ltr de break thru a 34,00, 15ltr de borcal a 6,60 c/u, 20ltr de melaza a 0,55 c/u, 10ltr de cantus a 9,30, 10ltr de comet a 77,50 c/u, 10ltr de daconiullultrex a 10,50 c/u se paga a crédito de un mes.

ENERO 10 Se envía al campo fertilizantes por \$265,60 al lote 8 esto lo realizan 8 personas.

ENERO 10 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 10 fundas de sustituto de leche a 48,49 c/f S/F N° 7874.

ENERO 11, 12,13 Se procede a cosechar el lote 2 esto lo hacen ocho personas.

ENERO 15 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 14.482 litros de leche a 0.42 c/u, S/F # 000434 por un valor de \$6.082,44.

ENERO 16 Se adquiere a FERRETERIA GOMEZ, 10 pares de guantes a 2,00 c/u, 4 Pistolas metálicas a 3,80 c/u, S/F N° 00147224 se paga en efectivo.

ENERO 16 Se Compra a ECOFROZ S.A, 50000 Pilon brócoli domador a 0.0118 c/u, S/F N° 000042635 se paga a crédito de un mes.

ENERO 16 Se vende a ECOFROZZ S.A del lote 2, 13589 kg de brócoli a 0,25 centavos y 60kl de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000479.

ENERO 16 Se Depositó de la IQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000434.

ENERO 16 Siembra en el lote 9 de 50000 pilón brócoli domador esto lo realizan ocho personas.

ENERO 17 Riego de agua en el lote 9 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

ENERO 17 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$116,70 al lote 8, lo realizan seis personas.

ENERO 17 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$290,00 al lote 7, lo realizan ocho personas.

ENERO 18 Compra a AGRICOLA SALCEDO, 125 pacas de heno a 2,00 c/h S/F N°18145 se paga en efectivo.

ENERO 21 Se envía al campo fertilizantes por \$26,60 al lote 8 esto lo realizan 8 personas.

ENERO 22 Se envía al campo fertilizantes por \$289,20 al lote 4 esto lo realizan 8 personas.

ENERO 23 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$70,60 al lote 5, lo realizan cuatro personas.

ENERO 23 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$247,05 al lote 4, lo realizan cuatro personas.

ENERO 24 Riego de agua en el lote 4 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

ENERO 24 Riego de agua en el lote 5 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

ENERO 24 Riego de agua en el lote 6 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

ENERO 24 Riego de agua en el lote 7 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

ENERO 25 Se envía al campo fertilizantes por \$296,80 al lote 4 esto lo realizan 8 personas.

ENERO 26 Se envía al campo fertilizantes por \$289,20 al lote 5 esto lo realizan 8 personas.

ENERO 27 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$177,50 al lote 6, lo realizan cuatro personas.

ENERO 27 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$267,20 al lote 7, lo realizan cuatro personas.

ENERO 28 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$264,90 al lote 8, lo realizan cuatro personas.

ENERO 28 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$269,70 al lote 9, lo realizan cuatro personas.

ENERO 28 Se envía al campo fertilizantes por \$348,00 al lote 8 esto lo realizan 8 personas.

ENERO 28 Se envía al campo fertilizantes por \$289,20 al lote 9 esto lo realizan 8 personas.

ENERO 28 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 5 qq de sal en grano a 36,37c/u S/F N° 5970.

ENERO 28, 29,30 Se procede a cosechar el lote 3 esto lo hacen ocho personas.

ENERO 31 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 6657,42 litros de leche a 0.42 c/u, S/F # 000438 por un valor de \$6.082,44.

ENERO 31 Se paga los servicios básicos un valor de \$ 660.00 en efectivo.

ENERO 31 Se Cobra del lote 1 a ECOFROZ S.A., 3718,84 de la Factura N° 000478.

ENERO 31 Se registra sueldos y salarios por un valor de \$ 3827,21, IESS por un valor de \$ 876,24 y Provisiones beneficios sociales por un valor de \$ 1234,63.

ENERO 31 Se registra el consumo de suministros alimenticios del mes de enero un valor de \$ 5122,75.

ENERO 31 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 20 galones de gasolina a 1,15 c/g se paga a crédito de un mes.

ENERO 31 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 30 galones de diesel a 1,03 c/g se paga a crédito de un mes.

FEBERO 01 Se vende a ECOFROZZ S.A del lote 3, 16120 kg de brócoli a 0,25 centavos y 100kl de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000480.

FEBREO 01 Se prepara el terreno del lote 1 esto lo hace 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 178,00

FEBREO 01 Se Cobra del lote 2 a ECOFROZ S.A., 3383,15 de la Factura N°000479.

FEBREO 04 Se prepara el terreno del lote 2 esto lo hace 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 202,40.

FEBRERO 04 La Hacienda Agrícola San Luís paga los sueldos y salarios según rol de pagos tanto al personal administrativo como a los trabajadores el valor de \$3837,21 y el IESS un valor de \$ 876,24 del mes de Enero.

FEBRERO 04 Se paga a proveedores por la adquisición de productos agrícolas del mes de Enero un valor de \$ 6782,84.

FEBRERO 04 Se Compra a ECOFROZ S.A, 10000 Pilon brócoli domador a 0.0118 c/u, 10000 pilón brócoli lagacy a 0,0118 c/u, 50000 pilón brócoli fantástico a 0,0118 c/u S/F N° 000042636 se paga a crédito de un mes.

FEBRERO 05 Riego de agua en el lote 4 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

FEBRERO 05 Pago de combustible a ESTACIONES COTOPAXI, un valor de 1811,04.

FEBREO 06 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$137,04 al lote 5, esto lo realizan ocho personas.

FEBRERO 06 Se Depositó de la IIQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000438.

FEBREO 07 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$218,10 al lote 7, esto lo realizan ocho personas.

FEBRERO 07 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 200qq de balanceados a 14,28 c/u S/F N° 18530.

FEBREO 08 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$154,25 al lote 8, esto lo realizan ocho personas.

FEBRERO 10 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 9 fundas de sustituto de leche a 48,49 c/f S/F N° 8320.

FEBREO 11 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$264,14 al lote 4, esto lo realizan ocho personas.

FEBREO 12 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$220,70 al lote 5, esto lo realizan cuatro personas.

FEBREO 12 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$269,78 al lote 6, esto lo realizan cuatro personas.

FEBRERO 13 Riego de agua en el lote 1 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

FEBRERO 13 Riego de agua en el lote 2 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

FEBREO 14 Se prepara el terreno del lote 3 esto lo hace 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 286,00.

FEBRERO 14 Compra a AGRIPAC, 6qq de nitrato de amonio a 50,00 c/q, 15qq de nitrato de potasio granulado a 36.00 c/q, S/F # 000011400 se paga a crédito de un mes.

FEBRERO 15 Pago del IVA del mes de enero un valor de 213,50.

FEBRERO 15 Pago de impuesto a la renta y retención en la fuente del IVA del mes de enero un valor de 72,61.

FEBRERO 15, 16,17 Se procede a cosechar el lote 4 esto lo hacen ocho personas.

FEBRERO 15 Compra a PRODECO AGRO 2ltr break thru a 34,00 c/u S/F 000015665 se paga a crédito de un mes.

FEBRERO 15 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 14348 litros de leche a 0.42 c/u, S/F # 000439 por un valor de \$6026,16.

FEBRERO 18 Compra a AGRICOLA SALCEDO, 80 pacas de heno a 2,00 c/p S/F N°19325.

FEBRERO 20 Se Depositó de la IQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000439.

FEBERO 20 Se vende a ECOFROZZ S.A del lote 4, 22120 kg de brócoli a 0,25 centavos y 45kl de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000481.

FEBRERO 20 Siembra en el lote 10 de 70000 pilón brócoli domador esto lo realizan ocho personas.

FEBRERO 23 Compra a SERVICIOS LA MOTA, 1 Termo des congelador a 75,00, 1 termómetro tarjeta 25,00, 1 pistola de inseminación artificial a 60,60, 10 pares de guantes a 2,00 c/u S/F # 0001424 se paga con cheque N° 259.

FEBRERO 24 Compra a FIGUEROA, 1ltr de Break thru a 34,00, Súper raíz a 6,80 S/F N° 0012519, se paga a crédito de un mes.

FEBRERO 25, 26,27 Se procede a cosechar el lote 5 esto lo hacen ocho personas.

FEBRERO 25 Compra a FIGUEROA, 1ltr galgo a 14.01 , 12ltr de Láñate a 3.80 c/u, 1ltr perfección a 13.30, 4ltr de daconilultrex a 10.50 c/u, 1ltr de cypermetrina a 8.50 c/u, 1ltr de proclaim a 155.00, 4ltr de cantus a 9.30 c/u, 1ltr de lorsban a 11.90 c/u, 1ltr comet a 77.50 c/u, 4ltr de folio Gold a 32.50, 1ltr de bulldock a 24.50, 1ltr de súper raíz 6.80, 1ltr de breakthru a 34.00, S/F N° 0012520 se paga a crédito de un meses.

FEBRERO 28 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 12057 litros de leche a 0.42 c/u, S/F N° 000440 por un valor de \$5063,94.

FEBRERO 28 Se registra el consumo de suministros alimenticios del mes de febrero un valor de \$ 4088,41.

FEBRERO 28 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 15 galones de gasolina a 1,15 c/g se paga a crédito de un mes.

FEBRERO 28 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 25 galones de diésel a 1,03 c/g se paga a crédito de un mes.

FEBRERO 28 Se paga los servicios básicos un valor de \$ 660.00 en efectivo.

FEBRERO 28 Se registra sueldos y salarios por un valor de \$ 3827,21, IESS por un valor de \$ 876,24 y Provisiones beneficios sociales por un valor de \$ 1234,63.

MARZO 01 Se Compra a ECOFROZ S.A, 50000 Pilon brócoli domador a 0.0118 c/u, S/F N° 000042637 se paga a crédito de un mes.

MARZO 01 Se envía al campo fertilizantes por \$299,25 al lote 6 esto lo realizan 8 personas.

MARZO 03 Se Depositó de la IIQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000440.

MARZO 04 Siembra en el lote 4 de 50000 pilón brócoli domador esto lo realizan ocho personas.

MARZO 04 La Hacienda Agrícola San Luis paga los sueldos y salarios según rol de pagos tanto al personal administrativo como a los trabajadores el valor de \$3837,21 y el IESS un valor de \$ 876,24 del mes de Febrero.

MARZO 04 Se Cobra del lote 4 a ECOFROZ S.A, \$9475,88 de las Facturas N°000480 y 000481.

MARZO 05 Pago de combustible a ESTACIONES COTOPAXI, un valor de \$1444,80 del mes de Febrero.

MARZO 05 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$338,60 al lote 1, esto lo realizan cuatro personas.

MARZO 05 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$223,82 al lote 6, esto lo realizan cuatro personas.

MARZO 05 Riego de agua en el lote 4 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

MARZO 05 Riego de agua en el lote 1 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

MARZO 05 Se paga a proveedores por la adquisición de productos agrícolas del mes de Febrero un valor de \$ 5610,84

MARZO 05 Compra a FIGUEROA ,4ltr de daconilultrex a 10.50 c/u, 4ltr de Bor cal a 6.60 c/u, 4ltr de cantus a 9.30 c/u, 1ltr de bulldock a 24.50, S/F N° 0012653 se paga a crédito de un mes.

MARZO 06 Se envía al campo fertilizantes por \$299,25 al lote 1 esto lo realizan 8 personas.

MARZO 06 Se prepara el terreno del lote 5 esto lo hace 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 341,19.

MARZO 07 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 150qq de balanceados a 14,28 c/q S/F N°20310.

MARZO 07 Se envía al campo fertilizantes por \$378,50 al lote 6 esto lo realizan 8 personas.

MARZO 07 Se envía al campo fertilizantes por \$234,94 al lote 2 esto lo realizan 8 personas.

MARZO 07 Compra a OXICAL ,50qq de sulfato de calcio a 34,00 c/q, S/F N° 0003860 se paga a crédito de un mes.

MARZO 08 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$181,80 al lote 1, esto lo realizan cuatro personas.

MARZO 08 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$228,88 al lote 2, esto lo realizan cuatro personas.

MARZO 10 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 10 fundas de sustituto de leche a 48,49 c/f S/F N°9256.

MARZO 10 Compra a NEPLOS Y MANGUERAS, 1 Manguera remachada a 17,55, S/F N° 0004968 se pagos en efectivo.

MARZO 11 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$175,90 al lote 4, esto lo realizan ocho personas.

MARZO 11 Compra a MOTRANSA 1 Tapa reservorio de agua a 29.00, S/F N° 000000108 se pagó en efectivo.

MARZO 13 Compra a ECOFROZ S.A, 10000 Pilon brócoli domador S/F N° 000045861, se paga a crédito de un mes.

MARZO 14 Se Siembra 10000 Pilon brócoli domador en el lote 3 esto lo realizan ocho personas.

MARZO 15 Riego de agua en el lote 3 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

MARZO 15 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 14070 litros de leche a 0.42 c/u, S/F N° 000441 por un valor de \$5909,40.

MARZO 15 Pago del IVA del mes de enero un valor de \$176,48.

MARZO 15 Pago de impuesto a la renta y retención en la fuente del IVA del mes de enero un valor de \$77,65.

MARZO 17 Se Depositó de la IQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000441.

MARZO 18 Compra a AGRICOLA SALCEDO, 70 pacas de heno a 2,00 c/p S/F N°20261.

MARZO 18, 19,20 Se procede a cosechar el lote 6 esto lo hacen ocho personas.

MARZO 20 Compra a FIGUEROA, 2ltr raizal kl a 9.30 c/u, 12ltr de Lánate a 3.80 c/u, 2ltr de breakthru a 34.00 c/u, 2ltr de perfección a 13.30 c/u, 4ltr de daconilultrex a 10.50 c/u, 2ltr de cypermetrina a 8.50 c/u, 8ltr de cantus a 9.30 c/u, 2ltr de lorsban a 11.90 c/u, 2ltr de comet a 77.50 c/u, 2ltr de borcal a 6.60 c/u, S/F N° 0012832 se paga a crédito de un mes.

MARZO 21 Se vende a ECOFROZZ S.A del lote 6, 23670 kg de brócoli a 0,25 centavos y 45kl de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000482.

MARZO 21 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$312,61 al lote 8, esto lo realizan ocho personas.

MARZO 22 Se envía al campo fertilizantes por \$371,30 al lote 7 esto lo realizan 8 personas.

MARZO 22 Compra a ECOFROZ S.A 1 Gaveta a 76.18, 8 pares de guantes a 2,00 c/u S/F N° 000045837 se paga en efectivo.

MARZO 25 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$233,60 al lote 10, esto lo realizan ocho personas.

MARZO 25 Compra a AGRIPAC 1ltr de acetaprid a 28,15 c/u, 2ltr de Bromorex a 9.30 c/u, 1ltr de evergreen a 18,20, 1ltr de ergotism a 18,20, 1ltr de glifopac a 92.50, 1ltr de carbepac a 6,60 c/u, S/F N° 000012244 se paga a crédito de un mes.

MARZO 26 Se envía al campo fertilizantes por \$295,16 al lote 9 esto lo realizan 8 personas.

MARZO 26 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$99,40 al lote 7, esto lo realizan ocho personas.

MARZO 26 Compra a PRODECO AGRO, 2ltr de fertimix a 7.50 c/u, S/F N° 000015841 se paga a crédito de un mes.

MARZO 27, 28,29 Se prepara el terreno del lote 6 esto lo hacen 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 346,72.

MARZO 29 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$195,40 al lote 4, esto lo realizan cuatro personas.

MARZO 29 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$252,42 al lote 3, esto lo realizan cuatro personas.

MARZO 29 Compra a ECOFROZ S.A, 20250 pilón brócoli domador a 0.0118 c/u, S/F N° 000045244 se paga a crédito de un mes.

MARZO 31 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 14405 litros de leche a 0.42 c/u, S/F N° 00042 por un valor de \$6050,10.

MARZO 31 Se Depositó de la IIQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000482.

MARZO 31 Se paga los servicios básicos un valor de \$ 637,00 en efectivo.

MARZO 31 Se registra el consumo de suministros alimenticios del mes de e un valor de \$3402,90.

MARZO 31 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 18 galones de gasolina a 1,15 c/g se paga a crédito de un mes.

MARZO 31 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 35 galones de diésel a 1,03 c/g se paga a crédito de un mes.

MARZO 31 Se registra sueldos y salarios por un valor de \$3827,21, IESS por un valor de \$876,24 y Provisiones beneficios sociales por un valor de \$ 1234,63.

ABRIL 01 Se adquiere a AGRIPAC, 3ltr de evergreen a 18.20 c/u, 1ltr de ergostim a 58.60, 1ltr de agrofix a 4.60, S/F N° 000012529 se paga a crédito de un mes.

ABRIL 01 Se Siembra 27436,44 Pilon brócoli domador en el lote 5 esto lo realizan ocho personas.

ABRIL 02 Riego de agua en el lote 5 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

ABRIL 02 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 160qq de balanceados a 14,28 c/q S/F N° 22840.

ABRIL 03 Se envía al campo sulfato de calcio 1 qq a 34,00, nitrato de potasio 2 qq a 34,18 c/q, neptus desarrollo 1qq a 26,40 esto lo realizan 8 personas.

ABRIL 04 Se adquiere a ASVEGETAL S.A., 20 qq de nitrato de potasio a 36,00 c/q, 30qq de nitrato de amonio a 28.56 c/q, S/F N° 000014065 se paga a crédito de un mes.

ABRIL 03 La Hacienda Agrícola San Luís paga los sueldos y salarios según rol de pagos tanto al personal administrativo como a los trabajadores el valor de \$3837,21 y el IESS un valor de \$ 876,24 por el mes de Marzo.

ABRIL 05 Se envía al campo fertilizantes por \$294,52 al lote 3 esto lo realizan 8 personas.

ABRIL 05 Pago de combustible a ESTACIONES COTOPAXI, un valor de 1906,80 del mes de Marzo.

ABRIL 05 Se Depositó de la IQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000442.

ABRIL 05 Se paga a proveedores por la adquisición de productos agrícolas del mes de Febrero un valor de \$ 3487,83

ABRIL 07 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 20 qq de sal en grano a 36,37 c/q S/F N° 6506.

ABRIL 08 Se procede a cosechar el lote 7 esto o realizan 8 personas.

ABRIL 09 Compra a ECOFROZ S.A., 1 gaveta a 57.61, S/F N° 000045402 se paga en efectivo.

ABRIL 10 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 40 fundas de sustituto de leche a 48,49 c/f S/F N° 10230.

ABRIL 11 Se vende a ECOFROZZ S.A. del lote 7, 18789 Kl. de brócoli a 0,25 centavos y 80 Kl. de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000483.

ABRIL 11 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$231,79 al lote 9, esto lo realizan cuatro personas.

ABRIL 11 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$242,55 al lote 10, esto lo realizan cuatro personas.

ABRIL 11 Compra a FIGUEROA, 1ltr folio Gold a 36.00, 1ltr de k-fol. x kl a 8.50, 1ltr de mildex a 130.50, 1ltr de Radiant a 166.00, 1ltr karate a 39.50, 1ltr de bulldock a 24.50, 1ltr de Ciperfos a 13.80, 2ltr de raizal a 9.30 c/u, 1ltr de breakthru a 34.00, 12ltr de Lannate a 3.80 c/u, 1ltr de Perfection a 13.30, 4ltr de daconilultrex a 42,00 c/u, 2ltr de borcal a 6.60 c/u, 1ltr de Fitogrow a 34.00, 1ltr de cypermetrina a 8.50, 1ltr de proclaim a 155.00, 8ltr de cantus a 9.30 c/u, 1ltr de lorsban a 11.90, 1ltr de comet a 77.50, 1ltr de Engeo a 80.00, se paga a crédito de un mes.

ABRIL 12 Riego de agua en el lote 10 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

ABRIL 12 Riego de agua en el lote 9 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

ABRIL 12 Compra a ECOFROZ S.A., 52500 pilón brócoli domador a 0.0118 c/u, S/F N° 000045244 se paga a crédito de un mes.

ABRIL 15 Se Siembra 52500 Pilón brócoli domador en el lote 6 esto lo realizan ocho personas los días 16y17.

ABRIL 15 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 12094 litros de leche a 0.42 c/u, S/F N° 00043 por un valor de \$5079,48.

ABRIL 15 Pago del IVA del mes de Marzo un valor de 220,57.

ABRIL 15 Pago de impuesto a la renta y retención en la fuente del IVA del mes de Marzo un valor de 63,09.

ABRIL 17 Riego de agua en el lote 6 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

ABRIL 17, 18,19 Se prepara el terreno del lote 7 el esto lo hacen 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 647,76.

ABRIL 18 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$223,79 al lote 6, esto lo realizan ocho personas.

ABRIL 18 Compra a AGRICOLA SALCEDO, 80 Pacas de heno a 2,00 c/p S/F N° 21356.

ABRIL 19 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$254,82 al lote 5, esto lo realizan ocho personas.

ABRIL 20 Se Depositó de la IQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000443.

ABRIL 22 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$195,70 al lote 4, esto lo realizan ocho personas.

ABRIL 23 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$235,00 al lote 3, esto lo realizan ocho personas.

ABRIL 23 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 13050 litros de leche a 0.42 c/u, S/F N° 00044 por un valor de \$5481,00.

ABRIL 23 Compra a AGRIPAC, 23ltr de Glifopac a 84.71 c/l, 25ltr de agrofix a 15.38 c/l, S/F N° 000013074 se paga a crédito de un mes.

ABRIL 23 Compra a NEPLOS Y MANGUERAS, 1 manguera remachada a 33.93, 6 pares de guantes A 2,00 c/u S/F N° 0005739 se paga en efectivo.

ABRIL 24 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$182,40 al lote 2, esto lo realizan ocho personas.

ABRIL 25 Se envía al campo fertilizantes por \$491,85 al lote 1 esto lo realizan 8 personas.

ABRIL 25 Se Depositó de la IIQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000444.

ABRIL 26, 27,28 Se procede a cosechar el lote 8 esto lo realizan ocho personas.

ABRIL 30 Se vende a ECOFROZZ S.A. del lote 8, 17470 Kl. de brócoli a 0,25 centavos y 57 Kl. de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000571.

ABRIL 30 Se envía al campo fertilizantes por \$520,11 al lote 6 esto lo realizan 8 personas.

ABRIL 30 Se Cobra del lote 7 a ECOFROZ S.A., 4656,61 de la Factura N° 000483.

ABRIL 30 Se paga los servicios básicos un valor de \$ 698,00 en efectivo.

ABRIL 30 Se registra el consumo de suministros alimenticios del mes de Marzo de un valor de \$ 4002,26.

ABRIL 30 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 15 galones de gasolina a 1,15 c/g se paga a crédito de un mes.

ABRIL 30 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 26 galones de diesel a 1,03 c/g se paga a crédito de un mes.

MARZO 31 Se registra sueldos y salarios por un valor de \$ 3827,21, IESS por un valor de \$ 876,24 y Provisiones beneficios sociales por un valor de \$ 1234,63.

MAYO 01 Se envía al campo fertilizantes por \$435,10 al lote 5 esto lo realizan 8 personas.

MAYO 02 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$168,41 al lote 4, esto lo realizan ocho personas.

MAYO 03 La Hacienda Agrícola San Luís paga los sueldos y salarios según rol de pagos tanto al personal administrativo como a los trabajadores el valor de \$3837,21 y el IESS un valor de \$ 876,24 por el mes de Abril.

MAYO 06 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$316,76 al lote 2, esto lo realizan ocho personas.

MAYO 06 Pago de combustible a ESTACIONES COTOPAXI, un valor de \$1479,41 del mes de Abril.

MAYO 07 Se envía al campo fertilizantes por \$337,90 al lote 2 esto lo realizan 8 personas.

MAYO 07 Compra a AGRIPAC, 2ltr de folio gol a 36,00 c/u, 1ltr de karate zeon a 39,50, 1ltr de Agral a 12.30, S/F N° 000005449 se paga a crédito de un mes.

MAYO 07 Compra a FIGUEROA, 2ltr de Ciperfos a 13.80 c/u, 3ltr de raizal a 9.30 c/u, 4ltr de Methomex a 3.40 c/u, 2ltr de daconilultrex a 10.50 c/u, 2ltr de borcal a

6.60 c/u, 2ltr de lorsban a 11.90, 7ltr de k-fol. x kl a 8.70, 4ltr de bulldock a 24.00, S/F N° 0013437 se paga a crédito de un mes.

MAYO 07 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 100qq de balanceado a 14,28 c/q S/F N° 25987.

MAYO 08 Se paga a proveedores por la adquisición de productos agrícolas del mes de Abril un valor de \$ 8006,71.

MAYO 08 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$310,40 al lote 9, esto lo realizan ocho personas.

MAYO 09 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$186,33 al lote 10, esto lo realizan ocho personas.

MAYO 10 Riego de agua en el lote 1 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

MAYO 10 Riego de agua en el lote 10 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

MAYO 13 Compra a OXICAL, 30 qq de sulfato de calcio a 34,00 c/q, S/F 0003941 se paga a crédito de un mes.

MAYO 14, 15,16 Se procede a cosechar el lote 9 esto lo realizan ocho personas.

MAYO 14 Se Cobra del lote 8 a ECOFROZ S.A., 4328,34 de la Factura N° 000571.

MAYO 15 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 13096 litros de leche a 0.42 c/u, S/F N° 000561 por un valor de \$5500,32.

MAYO 15 Compra a AGRIPAC, 60qq de nitrato de amonio a 19,23 c/q, 40qq de nitrato de potasio granulado a 31.75 c/q, 10qq de Compus a 41.00 c/q, S/F N° 00001343 se paga a crédito de un mes.

MAYO 16 Se vende a ECOFROZZ S.A. del lote 9, 22470 Kl. de brócoli a 0,25 centavos y 40kl de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000572.

MAYO 16, 17,18 Se prepara el terreno del lote 8 esto lo hacen 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 516,33.

MAYO 16 Compra a ECOFROZ S.A., 38000 pilón brócoli domador a 0.0118 c/u, 18000 pilón brócoli fantástico a 0.0118 c/u, 22000 pilón brócoli avanger a 0.0118 c/u, S/F N° 000045775 se paga a crédito de un mes.

MAYO 16 Pago del IVA del mes de Marzo un valor de 170,19.

MAYO 16 Pago de impuesto a la renta y retención en la fuente del IVA del mes de Abril un valor de \$94,23.

MAYO 17 Se Siembra 920 Pilonos de brócoli en el lote 7 esto lo realizan ocho personas los días.

MAYO 17 Compra a SERVICIOS LA MOTA, 40ltr de Montand a 12.00 c/u, 25ltr de sarn a 15.00 c/u, 8ltr de nitrógeno a 2.50 c/u, 10ltr de Hiprabovis a 60.00 c/u, S/F N° 0001010 se paga a crédito de un mes.

MAYO 17 Compra a PROD-DECO AGRO, 5ltr de daconilultrex a 10,50 c/u, 1ltr de break thure a 34,00, S/F N° 000016016 se paga a crédito De un mes.

MAYO 17 Se Depositó de la IQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000561.

MAYO 18 Compra a AGRICOLA SALCEDO, 20 pacas de heno a 2,00 c/p S/F N° 22897.

MAYO 20 Riego de agua en el lote 7 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

MAYO 20 Riego de agua en el lote 6 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

MAYO 21 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$275,32 al lote 5, esto lo realizan ocho personas.

MAYO 22 Compra a AGROCETRO EL GANADERO, 4ltr de kafol a 48,62 c/l, 1ltr de linamol a 8,75, 1ltr de thomogrom a 9,26, 1 termómetro a 5,90, 1 paquete de aretes a 28,00, 1 marcador de aretes a 14,73, 1 caja de agujas a 5,52, S/F N° 000019638 se paga a crédito de un mes.

MAYO 22 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$312,72 al lote 6, esto lo realizan ocho personas.

MAYO 23 Se envía al campo fertilizantes por \$297,04 al lote 7 esto lo realizan 8 personas.

MAYO 23 Compra a ECOFROZ S.A., 33000 pilón brócoli domador a 0.0118 c/u, 18000 pilón brócoli fantástico a 0.0118 c/u, 25000 pilón brócoli avanger a 0.0118 c/u, S/F N° 000045775 se paga a crédito de un mes.

MAYO 23 Compra a AGRIPAC, 2ltr de dimepac a 8.24 c/u, S/F N° 000005535 se paga a crédito de un mes.

MAYO 24 Se Siembra 896 Pilonos de brócolis en el lote 8 esto lo realizan ocho personas los días 24,25 y 26.

MAYO 28 Riego de agua en el lote 8 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

MAYO 29 Compra a FIGUEROA, 4ltr de lorsban a 11.90 c/u, 4ltr de daconilultrex a 10.50 c/u, 4ltr de breakthru a 34.00, 10qq de magnesio técnico a 7,60 c/u, 5ltr de borcal a 6.60 c/u, 8ltr de Perfection a 13.30, S/F N° 0013717 se paga a crédito de un mes.

MAYO 29,30 Se prepara el terreno del lote 9 esto lo hacen 8 personas y se aplica herbicidas por \$ 442,90.

MAYO 30 ,31 Se procede a cosechar el lote 10 esto lo realizan ocho personas

MAYO 31 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 14381 litros de leche a 0.42 c/u, S/F N° 000562 por un valor de \$6040,02.

MAYO 31 Se paga los servicios básicos un valor de \$ 580,00 en efectivo.

MAYO 31 Se registra el consumo de suministros alimenticios del mes de Mayo un valor de \$2104,00

MAYO 31 Se Cobra del lote 9 a ECOFROZ S.A., 5564,49 de la Factura N° 000572.

MAYO 31 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 20 galones de gasolina a 1,15 c/g se paga a crédito de un mes.

MAYO 31 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 24 galones de diesel a 1,03 c/g se paga a crédito de un mes.

MARZO 31 Se registra sueldos y salarios por un valor de \$ 3827,21, IESS por un valor de \$ 876,24 y Provisiones beneficios sociales por un valor de \$ 1234,63.

JUNIO 03 Se Depositó de la IIQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000562.

JUNIO 04 Compra a FIGUEROA, 1ltr de karate a 39.50, 1ltr de raizal a 9.30, 1ltr de Ciperfox a 13.80, S/F N° 0013780 se paga a crédito de un mes.

JUNIO 04 La Hacienda Agrícola San Luís paga los sueldos y salarios según rol de pagos tanto al personal administrativo como a los trabajadores el valor de \$3837,21 y el IESS un valor de \$ 876,24 por el mes de Mayo.

JUNIO 04 Se vende a ECOFROZZ S.A. del lote 10, 25670 Kl. de brócoli a 0,25 centavos y 60kl de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000574.

JUNIO 04 Compra a ECOFROZ S.A., 60000 pilón brócoli domador a 0.0118 c/u, S/F N° 000045776 se paga a crédito de un mes.

JUNIO 05 Se Siembra 60000 Pilón brócoli domador en el lote 9 esto lo realizan ocho personas los días 05,06.

JUNIO 05 Se Cobra del lote 9 a ECOFROZ S.A., 5564,49 de la Factura N° 000572.

JUNIO 05 Se paga a proveedores por la adquisición de productos agrícolas del mes de Mayo un valor de \$ 9026,21.

JUNIO 05 Pago de combustible a ESTACIONES COTOPAXI, un valor de \$1603,39 del mes de Mayo.

JUNIO 06 Se adquiere a AGRIPAC, 4ltr de Agral a 12.30 c/u, 3ltr de matalosato calcio a 20.05 c/u, 3ltr de matalosato boro a 37,80 c/u, 3ltr de folio gol a 36,00 c/u, 6ltr de Agral a 12.30, S/F N° 000014334 se paga a crédito de un mes.

JUNIO 07 Riego de agua en el lote 9 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

JUNIO 07 Riego de agua en el lote 7 esto lo realizan dos personas se utiliza energía eléctrica.

JUNIO 07 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 110qq de balanceado a 14,28 c/q S/F N° 26758.

JUNIO 09 Compra a FIGUEROA, 5ltr de raizal a 9.30 c/u, 6ltr de galgo a 14.01, 4ltr de breakthru a 34.00, 6ltr de rebús a 34.00, 1lt de Perfection a 13,30, 2ltr de cypermetrina a 8,50 c/u, 2ltr de daconilultrex a 10.50 c/u, 7ltr de borcal a 6,60, 12ltr de crustomil100gr a 6.60 c/u, 8ltr de cantus 100gr a 3.50 c/u, 1ltr de lorsban a 11,90, 1ltr de comet a 77,50, 2ltr de k-fol. x kl a 8.70 c/u, ltr de Radiant a 166.00, 1ltr de karate a 39.50, S/F N° 0013840 se paga a crédito de un mes.

JUNIO 10 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$248,45 al lote 8, esto lo realizan ocho personas.

JUNIO 10 Compra a BALANCEADOS NUTRRI, 35 Fundas de sustituto de leche a 14,28 c/f S/F N° 10230.

JUNIO 11 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$248,45 al lote 9, esto lo realizan ocho personas.

JUNIO 12, 13,14 Se procede a cosechar el lote 1 esto lo realizan ocho personas.

JUNIO 15 Compra a ECOFROZ S.A., 2 Gaveta a 69,73 c/u, 10 pares de guantes a 2,00 c/u S/F N° 000046259 se paga en efectivo.

JUNIO 15 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 14037 litros de leche a 0.42 c/u, S/F N° 000563 por un valor de \$5895,54.

JUNIO 15 Se Cobra del lote 10 a ECOFROZ S.A., 6358,08 de la Factura N° 000574.

JUNIO 17 Se Depositó de la IQ en el banco del pichincha en la cuenta N° 2201554220 por concepto de leche de la factura N° 000563.

JUNIO 17 Se vende a ECOFROZZ S.A. del lote 1, 20670 Kl. de brócoli a 0,25 centavos y 80kl de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000575.

JUNIO 17 Se envía al campo fertilizantes por \$186,12 al lote 3 esto lo realizan 8 personas.

JUNIO 18, 19,20 Se procede a cosechar el lote 2 esto lo realizan ocho personas.

JUNIO 18 Compra a PROD-ECO AGRO, 15ltr de cantus a 90,30 c/u, S/F N° 000016126 se paga a crédito de un mes.

JUNIO 18 Compra a AGRICOLAS SALCEDO, 12 Pacas de heno a 2,00 c/u S/F N° 24678.

JUNIO 18 Pago del IVA del mes de marzo un valor de \$171,79.

JUNIO 18 Pago de impuesto a la renta y retención en la fuente del IVA del mes de mayo un valor de \$94,24

JUNIO 21 Se vende a ECOFROZZ S.A. del lote 1, 32670 Kl. de brócoli a 0,25 centavos y 45kl de brócoli defectuoso a 0,08 centavos S/F N° 000576.

JUNIO 21 Se envía al campo fertilizantes por \$212,52 al lote 4 esto lo realizan 8 personas.

JUNIO 23 Compra a FIGUEROA, 4ltr de breakthru a 34.00, 4ltr de galgo a 14.01, 5ltr de cypermetrina 8.50, 3ltr de daconillultrex a 10,50c/u, 12ltr de crustomil100gr a 6,60 c/u, 4ltr de lorsban a 11.90, 5ltr de mildex a 140,00, S/F N° 0013999 se paga a crédito de un mes.

JUNIO 24 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$250,25 al lote 5, esto lo realizan cuatro personas.

JUNIO 24 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$274,08 al lote 6, esto lo realizan cuatro personas.

JUNIO 25 Se envía al campo fertilizantes por \$133,32 al lote 8 esto lo realizan 8 personas.

JUNIO 26 Se prepara el terreno del lote 10 esto lo hacen cuatro personas y se aplica herbicidas por \$ 202,00.

JUNIO 26 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$115,60 al lote 3, esto lo realizan cuatro personas.

JUNIO 26 Compra a OXICAL, 40qq de óxido de calcio a 40,00 c/u, 10qq de sulfato de calcio a 34,00 c/u, S/F N° 0003995 se paga a crédito de un mes.

JUNIO 27 Se prepara el terreno del lote 2 esto lo hacen cuatro personas y se aplica herbicidas por \$ 82,66

JUNIO 27 Se prepara el terreno del lote 1 esto lo hacen cuatro personas y se aplica herbicidas por \$ 110,00.

JUNIO 28 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$279,90 al lote 7, esto lo realizan cuatro personas.

JUNIO 28 Se envía a campos fungicidas e insecticidas por un valor de \$125,80 al lote 9, esto lo realizan cuatro personas.

JUNIO 30 Se entrega al señor RICARDO CHANCUSIG, 15344 litros de leche a 0.42 c/u, S/F N° 000564 por un valor de \$6444,48.

JUNIO 30 Se paga los servicios básicos un valor de \$ 637,00 en efectivo.

JUNIO 30 Se registra el consumo de suministros alimenticios del mes de Junio un valor de \$2730,60.

JUNIO 30 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 28 galones de gasolina a 1,15 c/g se paga a crédito de un mes.

JUNIO 30 Compra diaria a ESTACIONES COTOPAXI, 28 galones de diesel a 1,03 c/g se paga a crédito de un mes.

JUNIO 30 Se Cobra del lote 1 a ECOFROZ S.A., 5173,90 de la Factura N° 000575.

JUNIO 30 Se registra sueldos y salarios por un valor de \$ 3827,21, IESS por un valor de \$ 876,24 y Provisiones beneficios sociales por un valor de \$ 1234,63.

JUNIO 30 Se registra las depreciaciones semestrales.

3.6.2 ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

HACIENDA "SAN LUIS"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JUNIO DEL 2013

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo al Equivalente del Efectivo		18.000,00
Caja	12.000,00	
Bancos	6.000,00	
Inventario de Insumos		20.113,00
Inventario de Insumos	8.200,00	
inventario productos en producción brócoli siembra	11.913,00	
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipo		193.288,10
Campos	68.245,00	
Casa	72.105,00	
Vehículos	36.126,00	
Establos	8.340,00	
Herramientas de trabajo	1.500,00	
Termo de congelación	800,00	
Termo recolección de semen	50,00	
Manguera de agua	372,00	
Bomba de fumigar mochila	1.350,00	
Cerca eléctrica	120,00	
Postes para cerca eléctrica	90,00	
Termómetro	7,50	
Pistolas de inseminación	120,00	
Areteador	35,00	
Potes para alambrado	2.224,00	
Tapas reservorio de agua	280,00	
Gavetas	1.523,60	
ACTIVOS BIOLÓGICOS		18.400,00
Vacas en producción	4.200,00	
Vacas preñadas	5.000,00	
Vaonas	8.000,00	
Toretas	1.200,00	
TOTAL ACTIVOS		249.801,10
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar		3.638,16
Cuentas por pagar	3.638,16	
TOTAL PASIVO		
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		246.162,94
Capital	246.162,94	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		249.801,10

3.6.1 Libro Diario

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 1	
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
01-ene		1				
	1.1.1.1	Caja		12.000,00		
	1.1.1.2	Bancos		6.000,00		
	1.1.3	Inventario de insumos		8.200,00		
	1.1.3.3	Inventario de productos en producción siembra		11.913,00		
	1.1.4.1.01	Campos		68.245,00		
	1.1.4.1.02	Casas		72.105,00		
	1.1.4.1.04	Vehículos		36.126,00		
	1.1.4.1.06	Establos		8.340,00		
	1.1.4.1.08	Herramientas de trabajo		1.500,00		
	1.1.4.1.09	Termo de congelamiento		800,00		
	1.1.4.1.10	Termo recolección de semen		50,00		
	1.1.4.1.11	Manguera de agua		372,00		
	1.1.4.1.12	Bomba de fumigar mochila		1.350,00		
	1.1.4.1.13	Cerca eléctrica		120,00		
	1.1.4.1.14	Postes para cerca eléctrica		90,00		
	1.1.4.1.15	Termómetros		7,50		
	1.1.4.1.16	Pistolas de inseminación		120,00		
	1.1.4.1.17	areteador		35,00		
	1.1.4.1.18	Postes para alambrados		2.224,00		
	1.1.4.1.19	Tapas reservorio de agua		280,00		
	1.1.4.1.20	Gavetas		1.523,60		
	1.1.4.1.21	Vacas en producción		4.200,00		
	1.1.4.1.22	Vacas preñadas		5.000,00		
	1.1.4.1.23	Vaconas		8.000,00		
	1.1.4.1.24	Toretas		1.200,00		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			3.638,16	
	3.1.1	Capital			246.162,94	
		P/r Saldos Iniciales				
01-ene		2				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		290,00		
	1.1.3.1.1	10 ltr Galitrol forte	290,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			287,10	
	1.1.2.4	1% Impuesto a la renta			2,90	
		P/r Compra AGRIANDES				
03-ene		3				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		2.560,00		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			2.560,00	
		P/R Cosecha Lote 1				
03-ene		4				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		345,36		
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	5.1.1.01	Costos generales de producción			90,96	
	5.1.1.02	Guantes	16,00			
	5.1.1.03	Mandiles	74,96			
		P/R Cosecha Lote 1				
		SUMAN		252.996,46	252.996,46	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	Folio N° 2	
				DEBE	HABER
		VIENEN		252.996,46	252.996,46
03-ene		5			
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		2.905,36	
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			2.905,36
		P/r Producción terminada lote 1			
03-ene		6			
	1.1.3.3	Inventario de insumos		168,00	
	1.1.3.1	12 ltr Lifo blak	168,00		
	1.1.1.1	Caja			166,32
	1.1.2.4	1% Impuesto a la renta			1,68
		P/r Compra AGROCENTRO			
04-ene		7			
	5.2.1.11	Inventario implementos de trabajo		126,94	
	5.2.1.11.01	Cabo de manilla	1,74		
	5.2.1.11.02	Pistola plástica	5,20		
	5.2.1.11.03	Guantes	24,00		
	5.2.1.11.04	Mandiles	96,00		
	1.1.2.3	IVA Pagado		15,23	
	1.1.1.1	Caja			136,33
	1.1.2.4	1% Impuesto a la renta			1,27
	2.1.1.3	30% Retención de la fuente del IVA			4,57
		P/r Compra al CONSTRUCTOR			
04-ene		8			
	1.1.3.3	Inventario de insumos		510,00	
	1.1.3.3.1	15 qq Sulfato de calcio	510,00		
	1.1.1.2	Bancos			504,90
	2.1.2.4	1% Impuesto a la renta			5,10
		P/r Compra a OXICAL			
04-ene		9			
	2.1.1.1	Cuentas por Pagar		3.638,16	
	1.1.1.2	Bancos			3.638,16
		P/r Pago a proveedores del mes de Diciembre			
07-ene		10			
	1.1.3.3	Inventario de insumos		536,35	
	1.1.3.3.1	15 ltr Acetaprid	422,25		
	1.1.3.3.2	1 ltr Bravo	15,70		
	1.1.3.3.3	8 ltr Agarl	98,40		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			530,99
	1.1.2.4	1% Impuesto a la renta			5,36
		P/r Compra AGRIPAC			
07-ene		11			
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		3.570,00	
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			3.534,30
	2.1.1.3	Retención en la fuente por pagar 1%			35,70
		P/r Compra de 250 qq de balanceados			
		a Balanceados nutri S/F #16578			
		SUMAN		264.466,50	264.466,50

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 3	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		264.466,50	264.466,50	
		12				
08-ene	1.1.2.1	Cuentas por Cobrar		3.718,84		
	1.1.2.4	1% Impuesto Retenido		37,56		
	4.1.1	Ventas			3.756,40	
	4.1.1.1	Brócoli fresco 15000 kl	3.750,00			
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 80 Kl.	6,40			
		P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000478				
08-ene		13				
	5.1.1.1	Costo de venta		2.905,36		
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			2.905,36	
		P/r Venta a precio de costo lote 1				
		14				
08-ene	1.1.3.6	Productos en poseso preparación terreno		268,80		
	1.1.3.3	Inventario insumos			184,00	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 3 qq	102,00			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 2qq	82,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Preparación terreno lote 9				
		15				
08-ene	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		328,80		
	1.1.3.3	Inventario insumos			244,00	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 3 qq	126,00			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 2qq	68,00			
	1.1.3.3.3	Sulfato de amonio 1 qq	50,00			
	5.1.2	Mano de obra			84,80	
		P/r Preparación terreno lote 10				
		16				
09-ene	1.1.3.3	Inventario de insumos		87,00		
	1.1.3.3.1	3 ltr Galitrol forte	87,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			86,13	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			0,87	
		P/r Compra AGRIANDES				
09-ene		17				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		240,55		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			198,15	
	1.1.3.3.1	Agral 1 ltr	12,30			
	1.1.3.3.2	Break thru 1 ltr	34,00			
	1.1.3.3.3	Perfection 1 ltr	13,30			
	1.1.3.3.4	Acetaprid 1 unidad de 500 gr	23,15			
	1.1.3.3.5	Magnesio técnico 12 J.C.	91,20			
	1.1.3.3.6	Cypaermetrina 1 ltr	8,50			
	1.1.3.3.7	Bravo 1 ltr	15,70			
	5.1.2	Mano de obra			42,40	
		P/r Fumigación al brócoli lote 5				
		SUMAN		272.053,41	272.053,41	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 4	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		272.053,41	272.053,41	
09-ene		18				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		276,40		
	1.1.3.3	Inventario de insumos				234,00
	1.1.3.3.1	8 ltr Magestiy red	64,00			
	1.1.3.3.2	5 qq Sulfato de calcio	170,00			
	5.1.2	Mano de obra				42,40
		P/r Fumigación al brócoli lote 6				
10-ene		19				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		1.293,10		
	1.1.3.3.1	10 qq Magnesio técnico	76,00			
	1.1.3.3.2	1 ltr Cypaermetrina	8,50			
	1.1.3.3.3	10 ltr k-fol	87,00			
	1.1.3.3.4	1 ltr Lorsban	11,50			
	1.1.3.3.5	1 ltr Perfection	14,10			
	1.1.3.3.6	1 ltr Break thru	34,00			
	1.1.3.3.7	15 ltr Bor cal	99,00			
	1.1.3.3.8	20 ltr Melaza	11,00			
	1.1.3.3.9	10 ltr Cantus	93,00			
	1.1.3.3.10	10 ltr Comet	775,00			
	1.1.3.3.11	8 ltr Daconilultrex	84,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar				1.280,17
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente				12,93
		P/r Compra FIGUEROA				
10-ene		20				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		350,40		
	1.1.3.3	Inventario de insumos				265,60
	1.1.3.3.1	Sulfato de amonio 3qq	108,00			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 3qq	150,00			
	1.1.3.3.3	Magnesio técnico 1qq	7,60			
	5.1.2	Mano de obra				84,80
		P/r Fertilización lote 8				
10-ene		21				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		484,90		
	2.1.1.1.	Cuentas por pagar				480,05
	2.1.1.3	Retención en la fuente por pagar 1%				4,85
		P/r Compra de 10 fundas de sustituto de leche a Balanceados nutri S/F #7874				
		22				
11-ene	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		2.000,00		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra				2.000,00
		P/R cosecha Lote 2				
		23				
11-ene	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		270,40		
	5.1.3	Mano de obra				254,40
	5.1.1.1	Costos generales de producción				16,00
	5.1.1.2	Guantes	16,00			
		P/R Cosecha Lote 2				
		SUMAN		276.728,61		276.728,61

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	Folio N° 5	
				DEBE	HABER
		VIENEN		276.728,61	276.728,61
11-ene		24			
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		2.270,40	
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			2.270,40
		P/r Producción terminada lote 2			
15-ene		25			
	1.1.1.1	Caja		6.082,44	
	4.1.1	Ventas			6.082,44
		P/r La entrega de 14482 litros de leche de la I Q S/F # 000434			
15-ene		26			
	5.1.2.1	Costo de venta		1885,45	
	5.1.2.2	Costo de productos terminados Leche			1.885,45
		P/r Venta a precio de costo de 14482 litros			
16-ene		27			
	5.2.1.1.1	Inventario Implementos de trabajo		35,20	
	5.2.1.1.1.01	Pistola metálica 4 unidades	15,20		
	5.2.1.1.1.02	10 Guantes	20,00		
	1.1.2.3	IVA pagado		4,22	
	1.1.1.1	Caja			37,80
	1.1.2.4	1% Impuesto a la renta			0,35
	2.1.1.4	30% Retención en la funde del IVA			1,27
		P/r Compra FERRETERÍA GOMES			
16-ene		28			
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas		590,00	
	1.1.3.2.1	50000 Pilón brócoli domador	590,00		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			584,10
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			5,90
		P/r Compra a ECOFROZ			
16-ene		29			
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		3.368,03	
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		34,02	
	4.1.1	Ventas			3.402,05
	4.1.1.1	Brócoli fresco 13589 Kg.	3.397,25		
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 60 Kg.	4,80		
		P/r Venta de brócoli del lote 2 S/F #000479			
16-ene		30			
	5.1.1.1	Costo de venta		2.270,40	
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			2.270,40
		P/r Venta a precio de costo del lote 2			
16-ene		31			
	1.1.1.2	Bancos		6.082,44	
	1.1.1.1	Caja			6.082,44
		P/r Deposito de leche de la I Quincena de la factura # 000434			
16-ene		32			
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		674,80	
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas			590,00
	5.1.3	Mano de obra			84,80
	1.1.3.2.1	Pilón brócoli domador	590,00		
		P/r Siembra de plántulas lote 9			
		SUMAN		300.026,02	300.026,02

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 6	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		300.026,02	300.026,02	
		33				
17-ene	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 9				
17-ene		34				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		180,30		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			116,70	
	1.1.3.3.1	Garlitol forte 3 ltr	87,00			
	1.1.3.3.2	Bravo 1 ltr	15,70			
	1.1.3.3.3	Lipto blak 1 ltr	14,00			
	5.1.3	Mano de obra			63,60	
		P/r Fumigación al brócoli lote 8				
18-ene		35				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		374,80		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			290,00	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 5 qq	170,00			
	1.1.3.3.2	Magestiy red 15gr	120,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fumigación al brócoli lote 7				
18-ene		36				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		250,00		
	1.1.1.1	Caja			247,50	
	2.1.1.3	Retención en la fuente por pagar 1%			2,50	
		P/r Compra de 125 pacas de hieno a la agrícola salcedo S/F #18145				
21-ene		37				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		111,40		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			26,60	
	1.1.3.3.1	Magnesio técnico 1qq	7,60			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 1qq	6,80			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 3				
22-ene		38				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		374,00		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			289,20	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.2	Muriato de potasio 3qq	108,00			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 3qq	79,20			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 4				
		SUMAN		301.359,72	301.359,72	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 7	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		301.359,72	301.359,72	
23-ene		39				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		113,00		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			70,60	
	1.1.3.3.1	1ltr de Lorsban	11,90			
	1.1.3.3.2	1ltr de K-fobkkl	8,70			
	1.1.3.3.3	1 ltr Melaza	0,55			
	1.1.3.3.4	1ltr de Dconilutrx	10,50			
	1.1.3.3.5	1ltr de Break thru	34,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 5				
23-ene		40				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		289,45		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			247,05	
	1.1.3.3.1	1ltr de súper raíz	6,80			
	1.1.3.3.2	1ltr de galgo	14,10			
	1.1.3.3.3	1ltr de perfection	13,34			
	1.1.3.3.4	1ltr de foligol	32,50			
	1.1.3.3.5	2 ltrde melaza	1,10			
	1.1.3.3.6	15 ltr de okasaki	169,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 4				
24-ene		41				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r riego lote 4				
24-ene		42				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 5				
24-ene		43				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 6				
24-ene		44				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 7				
		SUMAN		301.934,97	301.934,97	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 8	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		301.934,97	301.934,97	
25-ene		45				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		381,60		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			296,80	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 4qq	136,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 3qq	108,00			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 2qq	52,80			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 4				
26-ene		46				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		374,00		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			289,20	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 3qq	108,00			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 3qq	79,20			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 5				
27-ene		47				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		219,90		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			177,50	
	1.1.3.3.1	2 ltr de daconillutrex	21,00			
	1.1.3.3.2	12 ltr de lanndate	45,60			
	1.1.3.3.3	1ltr de cypermetrina	8,50			
	1.1.3.3.4	10 qq Magnesio técnico	76,00			
	1.1.3.3.5	4 lt Crystomil	26,40			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 6				
27-ene		48				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		309,60		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			267,20	
	1.1.3.3.1	2 ltr de daconillutrex	21,00			
	1.1.3.3.2	12 ltr de lanndate	45,60			
	1.1.3.3.3	1ltr de cypermetrina	8,50			
	1.1.3.3.4	10 qq de magnesio técnico	76,00			
	1.1.3.3.5	3 lt Raizal	27,90			
	1.1.3.3.6	7 qq de metalozato boro	88,20			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 7				
28-ene		49				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		307,30		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			264,90	
	1.1.3.3.1	2 lt Carbepac	31,60			
	1.1.3.3.2	4 lt De fermix	30,00			
	1.1.3.3.3	2 lt Devergren	36,40			
	1.1.3.3.4	10qq de magnesio técnico	76,00			
	1.1.3.3.5	3 lt Raizal	27,90			
	1.1.3.3.6	5 qq de metalozato boro	63,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 8				
		SUMAN		303.527,37	303.527,37	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 9	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		303.527,37	303.527,37	
28-ene		50				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		312,10		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			269,70	
	1.1.3.3.1	3lt Evergren	54,60			
	1.1.3.3.2	1 lt Ergostim	58,60			
	1.1.3.3.3	1 lt Gofopac	92,50			
	1.1.3.3.4	1 lt Bulbok	24,50			
	1.1.3.3.5	1 ltr karate	39,50			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 9				
28-ene		51				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		432,80		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			348,00	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 5qq	170,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 4qq	144,00			
	1.1.3.3.3	Súper raíz 5 J.C.	34,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 8				
28-ene		52				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		374,00		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			289,20	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 3qq	108,00			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 3qq	79,20			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 9				
28-ene		53				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		181,85		
	1.1.1.1	Caja			180,03	
	2.1.3	Retención en la fuente por pagar 1%			1,82	
		P/r Compra de 5 fundas de sal en grano a Balanceados nutri S/F #5970				
29-ene		54				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		99,00		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			99,00	
		P/R Cosecha Lote 3				
29-ene		55				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		270,40		
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			16,00	
	5.1.1.1.01	Guantes	16,00			
		P/R Cosecha Lote 3				
29-ene		56				
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		369,40		
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			369,40	
		P/r Producción terminada lote 3				
		SUMAN		305.566,92	305.566,92	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 10	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		305.566,92	305.566,92	
31-ene		57				
	1.1.1.2	Caja		6.657,42		
	4.1.1	Ventas			6.657,42	
		P/r Entrega de 15851 litros de leche de la II Q S/F # 000438				
31-ene		58				
	5.1.2.1	Costo de venta		1885,45		
	5.1.2.2	Costo de producto terminado Leche			1.885,45	
		P/r Venta a precio de costo de 15851 litros				
31-ene		59				
	5.2.1.2	Gastos servicios básicos		660,00		
	5.2.1.2.1	Luz	400,00			
	5.2.1.2.2	Agua	60,00			
	5.2.1.2.3	Teléfono	200,00			
	1.1.1.1	Caja			660,00	
		P/r Pago servicios básicos				
31-ene		60				
	1.1.1.2	Bancos		3.718,84		
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			3.718,84	
		P/r Cobro de venta de brócoli del lote 1 de la factura #478				
31-ene		61				
	5.2.1.3	Gasto sueldo		1.053,00		
	5.2.1.4	Aporte patronal al IESS		119,52		
	5.2.1.5	Decimotercer sueldo		87,75		
	5.2.1.6	Decimocuarto sueldo		87,75		
	5.2.1.7	Fondos de reserva		87,75		
	5.2.1.8	Vacaciones		43,88		
	5.2.1.9	Sueldos por pagar			954,54	
	5.2.1.10	IESS Por pagar			217,98	
	5.2.1.11	Provisiones Sociales por pagar			307,13	
		P/r Gasto sueldo del personal administrativo del mes de Enero				
31-ene		64				
	5.1.3	Mano de Obra producción brócoli		2544,00		
	5.1.4	Mano de obra producción leche		636,00		
	5.1.5	Aporte patronal al IESS		360,93		
	5.1.6	Decimotercer sueldo		265,00		
	5.1.7	Decimocuarto sueldo		265,00		
	5.1.8	Fondos de reserva		265,00		
	5.1.9	Vacaciones		132,50		
	5.1.10	Sueldos por pagar			2.882,67	
	5.1.11	IESS Por pagar			658,26	
	5.1.12	Provisiones Sociales por pagar			927,50	
		P/r Gasto sueldos mano de obra del mes de Enero				
		SUMAN		324.436,71	324.436,71	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 11	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		324.436,71	324.436,71	
31-ene		65				
	5.1.2.1	Costo producción lechera		5.122,75		
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios			4.486,75	
	5.1.3	Mano de obra			636,00	
		P/r Consumo de suministros alimenticios				
31-ene		del mes de Enero				
		66				
	5.2.1.1	Gasto combustible		690,00		
	1.1.2.3	IVA pagado		82,80		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			772,80	
		P/r compra de 20 galones de gasolina				
31-ene		67				
	5.2.1.1	Gasto combustible		927,00		
	1.1.2.3	IVA pagado		111,24		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			1.038,24	
		P/r compra de 30 galones de diesel				
01-feb		68				
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		3.997,62		
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		40,38		
	4.1.1	Ventas			4.038,00	
	4.1.1.1	Brócoli fresco 16120 Kg.	4.030,00			
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 100 Kg.	8,00			
		P/r Venta de brócoli del lote 3 S/F # 000480				
01-feb		69				
	5.1.1.1	Costo de venta		2.181,60		
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			2.181,60	
		P/r Venta a precio de costo del lote 3				
01-feb		70				
	1.1.3.6	Productos en poseso preparación terreno		262,80		
	1.1.3.3	Inventario insumos			178,00	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 4 qq	144,00			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 1qq	34,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Preparación terreno lote 1				
03-feb		71				
	1.1.1.2	Bancos		3.368,03		
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			3.368,03	
		P/r Cobro venta de brócoli del lote 2				
		de la factura # 000479				
04-feb		72				
	1.1.3.6	Productos en poseso preparación terreno		287,20		
	1.1.3.3	Inventario insumos			202,40	
	1.1.3.1.1	Nitrato de potasio 3 J.C.	108,00			
	1.1.3.1.2	Sulfato de calcio 2qq	68,00			
	1.1.3.1.3	Nepttus desarrollo 1qq	26,40			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Preparación terreno lote 2				
		SUMAN		341.508,13	341.508,13	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 12	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		341.508,13	341.508,13	
04-feb		73				
	2.1.1.2	Sueldos y salarios por pagar		3.837,21		
	2.1.1.5	IESS por pagar		876,24		
	1.1.1.2	Bancos			4.713,45	
		P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Enero				
04-feb		74				
	2.1.1.1	Cuentas por Pagar		6.782,84		
	1.1.1.2	Bancos			6.782,84	
		P/r Pago a proveedores del mes de Enero				
04-feb		74				
	1.1.3.2	Inventario de plántula		826,00		
	1.1.3.2.1	10000 Pílon brócoli domador	118,00			
	1.1.3.2.2	10000 Pílon brócoli lagacy	118,00			
	1.1.3.2.3	50000 Pílon brócoli fantástico	590,00			
	2.1.1.1	Cuentas Por Pagar			817,74	
	2.1.1.3	1% Retención en la Fuente			8,26	
		P/r Compra a ECOFROZ				
05-feb		75				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 4				
05-feb		76				
	2.1.1.1	Cuentas por Pagar		1.811,04		
	1.1.1.2	Bancos			1.811,04	
		P/r El pago de combustible del mes de Enero				
06-feb		77				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		221,84		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			137,04	
	1.1.3.3.1	4lt okasaki	45,04			
	1.1.3.3.2	1 lt nitrógeno	20,00			
	1.1.3.3.3	1lt de magestiy red	8,00			
	1.1.3.3.4	1 lt bulbok	24,50			
	1.1.3.3.5	1 kl karate	39,50			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación al brócoli lote 5				
06-feb		78				
	1.1.1.2	Bancos		6.657,42		
	1.1.1.1	Caja			6.657,42	
		P/R Deposito de leche de la II Quincena de la factura # 000438				
		SUMAN		362.563,91	362.563,91	

HACIENDA "SAN LUIS"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

Folio N° 13					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		362.563,91	362.563,91
07-feb		79			
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		302,90	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			218,10
	1.1.3.3.1	3lt Ring jock	42,00		
	1.1.3.3.2	3lt Srm	45,00		
	1.1.3.3.3	2lt nitrógeno	4,50		
	1.1.3.3.4	1lt Liptoblak	14,00		
	1.1.3.3.5	4lt Acetaprid	112,60		
	5.1.3	Mano de obra			84,80
		P/R Fumigación al brócoli lote 7			
07-feb		80			
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		2.856,00	
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			2.827,44
	2.1.1.3	Retención en la fuente por pagar 1%			28,56
		P/r Compra de 200 qq de Balanceados a Balanceados nutri S/F #18530			
08-feb		81			
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		239,05	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			154,25
	1.1.3.3.1	3lt Acetaprid	84,45		
	1.1.3.3.2	2qq magnesio técnico	15,20		
	1.1.3.3.3	1lt k-fol	8,70		
	1.1.3.3.4	1lt Lorsban	11,90		
	1.1.3.3.5	1lt Break thru	34,00		
	5.1.3	Mano de obra			84,80
		P/R Fumigación al brócoli lote 8			
10-feb		82			
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		436,41	
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			432,05
	2.1.1.3	Retención en la fuente por pagar 1%			4,36
		P/r Compra de 9 fundas de sustituto de leche a Balanceados nutri S/F #8320			
11-feb		83			
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		348,94	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			264,14
	1.1.3.3.1	6lt Borcal	39,60		
	1.1.3.3.2	4lt Cantus	37,20		
	1.1.3.3.3	1 lt Pefection	13,34		
	1.1.3.3.4	1lt Break true	34,00		
	1.1.3.3.5	1lt Mildex	140,00		
	5.1.3	Mano de obra			84,80
		P/R Fumigación al brócoli lote 4			
		SUMAN		366.747,21	366.747,21

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 14	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		366.747,21	366.747,21	
12-feb		84				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		263,10		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			220,70	
	1.1.3.3.1	4lt Kafol	34,80			
	1.1.3.3.2	4lt Cypermetrina	34,00			
	1.1.3.3.3	1lt Mildex	140,00			
	1.1.3.3.4	1 lt Lorban	11,90			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 5				
12-feb		85				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		312,18		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			269,78	
	1.1.3.3.1	2lt Perfection	26,68			
	1.1.3.3.2	4lt Cantus	37,20			
	1.1.3.3.3	2lt Break thru	68,00			
	1.1.3.3.4	1lt Break true	34,00			
	1.1.3.3.5	4lt Borcal	26,40			
	1.1.3.3.6	1lt Comet	77,50			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 6				
13-feb		86				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 1				
13-feb		87				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 2				
14-feb		88				
	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		370,80		
	1.1.3.3	Inventario insumos			286,00	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 4 qq	144,00			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 1qq	34,00			
	1.1.3.3.3	Nitrato de potasio 3qq	108,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Preparación terreno lote 3				
14-feb		89				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		840,00		
	1.1.3.3.1	6 qq Nitrato de amonio	300,00			
	1.1.3.3.2	15 qq Nitrato de potasio	540,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			831,60	
	2.1.1.3	1% Impuesto a la renta			8,40	
		P/R Compra AGRIPAC				
		SUMAN		368.619,69	368.619,69	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 15	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		368.619,69	368.619,69	
15-feb		90				
	1.1.2.3	IVA Pagado		213,50		
	1.1.2.5	Crédito tributario			213,50	
		P/r Liquidación del IVA del mes de Enero				
15-feb		91				
	2.1.1.4	1% Impuesto a la renta		66,77		
	2.1.1.6	30% Retención en la fuente del IVA		5,84		
	1.1.1.2	Bancos			72,61	
		P/R Pago retenciones reliadas del mes de Enero				
15-feb		92				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		1.474,39		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			1.474,39	
		P/R cosecha Lote 4				
15-feb		93				
	1.1.3.7	Productos en producción cosecha		270,40		
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			16,00	
	5.1.1.1.01	Guantes	16,00			
		P/R Cosecha Lote 4				
15-feb		94				
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		1.744,79		
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			1.744,79	
		P/r Producción terminada lote 4				
15-feb		95				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		68,00		
	1.1.3.3.1	2 ltr Break thru	68,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			67,32	
	1.1.2.4	1% Impuesto a la renta			0,68	
		P/R Compra a PRODECO				
15-feb		96				
	1.1.1.2	Caja		6.026,16		
	4.1.1	Ventas			6.026,16	
		P/R Entrega de 14348 litros de leche de la I Q S/F # 000439				
15-feb		97				
	5.1.2.1	Costo de venta		1736,21		
	5.1.2.2	Inventario de producto terminado Leche			1.736,21	
		P/r Venta a precio de costo de 14348 litros				
18-feb		98				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		160,00		
	1.1.1.1	Caja			158,40	
	2.1.1.3	Retención en la fuente por pagar 1%			1,60	
		P/r Compra de 80 pacas de heno a Agrícola salcedo S/F #19325				
		SUMAN		380.385,75	380.385,75	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 16	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		380.385,75	380.385,75	
20-feb		99				
	1.1.1.2	Bancos		6.026,16		
	1.1.1.1	Caja			6.026,16	
		P/R Deposito de leche de la I Q quincena de la factura # 000439				
20-feb		100				
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		5.478,51		
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		55,34		
	4.1.1	Ventas			5.533,85	
	4.1.1.1	Brócoli fresco 22120 Kg.	5.530,25			
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 45 Kg.	3,60			
		P/r Venta de brócoli del lote 4 S/F # 000481				
20-feb		101				
	5.1.1.1	Costo de venta		1.744,79		
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			1.744,79	
		P/r Venta a precio de costo del lote 4				
20-feb		102				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		1.972,80		
	1.1.3.2	Inventario de plántulas			1.888,00	
	1.1.3.2.1	70000Pilon brócoli domador	1.888,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Siembra de pilones lote 10				
23-feb		103				
	5.2.1.1.1	Inventario Implementos de trabajo		180,68		
	5.2.1.1.1.01	1 Termo de congelador	75,00			
	5.2.1.1.1.02	1 Termómetro tarjeta	25,00			
	5.2.1.1.1.03	1 Pistola de inseminación	60,68			
	5.2.1.1.1.04	10 Pares de guantes	20,00			
	1.1.2.3	IVA Pagado		21,68		
	1.1.1.2	Bancos			194,05	
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido			1,81	
	1.1.2.6	30% Retención en la fuente del IVA			6,50	
		P/R Compra servicios la MOTA				
24-feb		104				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		40,80		
	1.1.3.3.1	1 lt Break throe	34,00			
	1.1.3.3.2	1 lt Súper raíz	6,80			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			40,39	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			0,41	
		P/R Compra a FIGUEROA				
25-feb		105				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		1.372,99		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			1.372,99	
		P/R Cosecha Lote 5				
		SUMAN		397.279,50	397.279,50	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 17
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		397.279,50	397.279,50
25-feb		106			
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		278,40	
	5.1.3	Mano de obra			254,40
	5.1.1.1	Costos generales de producción			24,00
	5.1.1.1.01	Guantes	16,00		
		P/R Cosecha Lote 5			
25-feb		107			
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		1.651,39	
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			1.651,39
		P/r Producción terminada lote 5			
25-feb		108			
	1.1.3.3	Inventario de insumos		600,31	
	1.1.3.3.1	1 lt Galgo	14,01		
	1.1.3.3.2	12 lt Lannate	45,60		
	1.1.3.3.3	1 lt Perfection	13,30		
	1.1.3.3.4	4 lt Dconillutrex	42,00		
	1.1.3.3.5	1 lt Cipermetrina	8,50		
	1.1.3.3.6	1 lt Proclaim	155,00		
	1.1.3.3.7	4 lt Cantus	37,20		
	1.1.3.3.8	1 lt Lorsban	11,90		
	1.1.3.3.9	1 lt Comeet	77,50		
	1.1.3.3.10	4 lt Foliofol	130,00		
	1.1.3.3.11	1 lt Buldok	24,50		
	1.1.3.3.12	1 lt Súper raíz	6,80		
	1.1.3.3.13	1 lt Brek true	34,00		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			594,31
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			6,00
		P/R Compra a FIGUEROA			
		109			
25-feb	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		5.486,09	
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		55,42	
	4.1.1	Ventas			5.541,50
	4.1.1.1	Brócoli fresco 22150 Kg.	5.537,50		
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 50 Kg.	4,00		
		P/r Venta de brócoli del lote 5 S/F # 000481			
25-feb		110			
	5.1.1.1	Costo de venta		1.651,39	
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			1.651,39
		P/r Venta a precio de costo del lote 5			
28-feb		111			
	1.1.1.1	Caja		5.063,94	
	4.1.1	Ventas			5.063,94
		P/r Entrega de 12057 litros de leche de la II Q S/F # 000440			
		SUMAN		412.066,43	412.066,43

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 18
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		412.066,43	412.066,43
28-feb		112			
	5.1.2.1	Costo de venta		1736,21	
	5.1.2.2	Inventario de producto terminado Leche			1.736,21
		P/r Venta a precio de costo de 12057 litros			
28-feb		113			
	5.1.2.1	Costo producción lechera		4.088,41	
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios			3.452,41
	5.1.3	Mano de obra			636,00
		P/R Consumo suministros alimenticios en el mes de Febrero			
28-feb		114			
	5.2.1.1	Gasto combustible		517,50	
	1.1.2.3	IVA pagado		62,10	
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			579,60
		P/r compra de 15 galones diarios de gasolina			
28-feb		115			
	5.2.1.1	Gasto combustible		772,50	
	1.1.2.3	IVA pagado		92,70	
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			865,20
		P/r compra de 25 galones diarios de diesel			
28-feb		116			
	1.1.1.2	Bancos		5486,09	
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			5486,09
		P/r Cobro venta de brócoli del lote 5 de la factura # 000481			
28-feb		117			
	5.2.1.2	Gastos servicios básicos		660,00	
	5.2.1.2.1	Luz	400,00		
	5.2.1.2.2	Agua	60,00		
	5.2.1.2.3	Teléfono	200,00		
	1.1.1.1	Caja			660,00
		P/r Pago servicios básicos			
28-feb		118			
28-feb		119			
	5.2.1.3	Gasto sueldo		1.053,00	
	5.2.1.4	Aporte patronal al IESS		119,52	
	5.2.1.5	Decimotercer sueldo		87,75	
	5.2.1.6	Decimocuarto sueldo		87,75	
	5.2.1.7	Fondos de reserva		87,75	
	5.2.1.8	Vacaciones		43,88	
	5.2.1.9	Sueldos por pagar			954,54
	5.2.1.10	IESS Por pagar			217,98
	5.2.1.11	Provisiones Sociales por pagar			307,13
		P/r Gasto sueldo del personal administrativo del mes de Febrero			
		SUMAN		426.961,59	426.961,59

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 19	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		426.961,59	426.961,59	
28-feb		120				
	5.1.3	Mano de Obra producción brócoli		2.544,00		
	5.1.4	Mano de obra producción leche		636,00		
	5.1.5	Aporte patronal al IESS		360,93		
	5.1.6	Decimotercer sueldo		265,00		
	5.1.7	Decimocuarto sueldo		265,00		
	5.1.8	Fondos de reserva		265,00		
	5.1.9	Vacaciones		132,50		
	5.1.10	Sueldos por pagar			2.882,67	
	5.1.11	IESS Por pagar			658,26	
		Provisiones Sociales por pagar			927,50	
		P/r Gasto sueldos mano de obra del mes de Febrero				
01-mar		121				
	1.1.3.2	Inventario de plántula		590,00		
	1.1.3.2.1	50000 Pílon brócoli domador	590,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			590,00	
		P/R compra de pilones lote 4				
01-mar		122				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		384,05		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			299,25	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 5qq	170,85			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 1qq	26,40			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 6				
03-mar		123				
	1.1.1.2	Bancos		5.063,94		
	1.1.1.1	Caja			5.063,94	
		P/R Deposito de leche de la II Q de la factura # 000440				
04-mar		124				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		674,80		
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas			590,00	
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
	1.1.3.2.1	Pílon brócoli domador	50.000,00			
		P/r Siembra de plántulas lote 4				
04-mar		125				
	2.1.1.2	Sueldos y salarios por pagar		3.837,21		
	2.1.1.5	IESS por pagar		876,24		
	1.1.1.2	Bancos			4.713,45	
		P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Febrero				
04-mar		126				
	1.1..1.2	Bancos		9.475,88		
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			9.475,88	
		P/r Cobro de venta de brócoli del lote 1 lote 4 de la facturas # 000480 y 000481				
		SUMAN		452.332,14	452.332,14	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 20	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		452.332,14	452.332,14	
05-mar		127				
	2.1.1.1	Cuentas por pagar		1.444,80		
	1.1.1.2	Bancos			1.444,80	
		P/R Pago de combustible del mes de Febrero				
05-mar		128				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		381,00		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			338,60	
	1.1.3.3.1	4lt Acetaprid	112,60			
	1.1.3.3.2	2lt Liptoblak	28,00			
	1.1.3.3.3	2lt Galitrol forte	58,00			
	1.1.3.3.4	1lt Mildex	140,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 1				
05-mar		129				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		266,22		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			223,82	
	1.1.3.3.1	1lt Lorsban	11,90			
	1.1.3.3.2	3lt Perfection	40,02			
	1.1.3.3.3	2lt Break thru	68,00			
	1.1.3.3.4	4lt Borcal	26,40			
	1.1.3.3.5	1lt Comet	77,50			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 6				
05-mar		128				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 4				
05-mar		130				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 1				
05-mar		130				
	2.1.1.1	Cuentas por Pagar		5.610,84		
	1.1.1.2	Bancos			5.610,84	
		P/r Pago a proveedores del mes de Febrero				
05-mar		131				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		130,10		
	1.1.3.3.1	4 lt Daconilultrex	42,00			
	1.1.3.3.2	4 lt Borcal	26,40			
	1.1.3.3.3	4 lt Cantus	37,20			
	1.1.3.3.4	1 lt Buldok	24,50			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			128,80	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			1,30	
		P/R Compra a FIGUEROA				
		SUMAN		460.251,50	460.251,50	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 21	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		460.251,50	460.251,50	
06-mar		132				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		384,05		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			299,25	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 5qq	170,85			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 1qq	26,40			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 1				
06-mar		133				
	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		425,99		
	1.1.3.3	Inventario insumos			341,19	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 4 qq	136,68			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.3	Nitrato de potasio 3qq	102,51			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Preparación terreno lote 5				
07-mar		134				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		2.142,00		
	1.1.1.2	Bancos			2.120,58	
	2.1.1.3	Retención en la fuente por pagar 1%			21,42	
		P/r Compra de 150 qq de balanceados				
		a Balanceados nutri S/F #20310				
07-mar		135				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		463,30		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			378,50	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 5qq	170,90			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 4qq	105,60			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 6				
07-mar		136				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		319,74		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			234,94	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 3qq	102,54			
	1.1.3.3.3	Magnesio técnico 4qq	30,40			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 2				
07-mar		137				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		1.700,00		
	1.1.3.3.1	50 qq Sulfato de calcio	1.700,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			1.683,00	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			17,00	
		P/R Compra OXICAL				
		SUMAN		465.686,58	465.686,58	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 22	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		465.686,58	465.686,58	
08-mar		138				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		224,20		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			181,80	
	1.1.3.3.1	2lt Garlitrol forte	58,00			
	1.1.3.3.2	3lt Lipto blak	42,00			
	1.1.3.3.3	2lt Acetaprid	56,30			
	1.1.3.3.4	3lt De cypermetrina	25,50			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 1				
08-mar		139				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		271,28		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			228,88	
	1.1.3.3.1	3lt Lorsban	35,70			
	1.1.3.3.2	2lt Perfection	26,68			
	1.1.3.3.3	2lt Brek thru	68,00			
	1.1.3.3.4	2lt Daconiltultrex	21,00			
	1.1.3.2.5	1lt Comet	77,50			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 2				
10-mar		140				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		484,90		
	1.1.1.2	Bancos			480,05	
	2.1.1.3	Retención en la fuente por pagar 1%			4,85	
		P/r Compra de 10 fundas de sustituto de leche a Balanceados nutri S/F #9256				
10-mar		141				
	5.2.1.1.1	Inventario Implementos de trabajo		17,55		
	5.2.1.1.1.01	1 Manguera remachada	17,55			
	1.1.2.3	IVA Pagado		2,11		
	1.1.1.1	Caja			18,94	
	2.1.1.3	1% Impuesto a la renta			0,16	
	1.1.2.6	30% Retención en la fuente del IVA			0,56	
		P/R Compra a neplos y mangueras				
11-mar		142				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		260,70		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			175,90	
	1.1.3.3.1	2ltr de daconiltultrex	21,00			
	1.1.3.3.2	1ltr de brocal	6,60			
	1.1.3.3.3	6 ltr de cantus	55,80			
	1.1.3.3.4	1ltr de buldok	24,50			
	1.1.3.3.5	2ltr de brek thru	68,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación al brócoli lote 4				
		SUMAN		466.947,32	466.947,32	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 23	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		466.947,32	466.947,32	
11-mar		143				
	5.2.1.1.1	Inventario Implementos de trabajo		25,89		
	5.2.1.1.1.01	1 tapa reservorio de agua	29,00			
	1.1.2.3	IVA Pagado		3,11		
	1.1.1.2	Bancos			27,81	
	2.1.1.3	1% Impuesto a la renta			0,26	
	1.1.2.6	30% Retención en la fuente del IVA			0,93	
		P/R Compra tapa de reservorio				
13-mar		143				
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas		118,00		
	1.1.3.2.1	10000 pilón brócoli domador	118,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			116,82	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			1,18	
		P/R Compra de pilones lote 3				
14-mar		144				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		202,80		
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas			118,00	
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
	1.1.3.2.1	Pilón brócoli domador	590,00			
		P/r Siembra de plántulas lote 3				
15-mar		145				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 3				
15-mar		146				
	1.1.1.1	Caja		5.909,40		
	4.1.1	Ventas			5.909,40	
		P/R Entrega de 14070 litros de leche de la I Q S/F# 000441				
15-mar		147				
	5.1.2.1	Costo de venta		1390,95		
	5.1.2.2	inventario de producto terminado Leche			1.390,95	
		P/r Venta a precio de costo de 14070 litros				
15-mar		148				
	1.1.2.3	IVA Pagado		176,48		
	1.1.2.5	Crédito tributario			176,48	
		P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero				
15-mar		149				
	2.1.1.3	1% Impuesto a la renta		71,15		
	1.1.2.6	30% Retención en la fuente del IVA		6,50		
	1.1.1.2	Bancos			77,65	
		P/R Pago retenciones relizadas del mes Febrero				
17-mar		150				
	1.1.1.2	Bancos		5.909,40		
	1.1.1.1	Caja			5.909,40	
		P/R Deposito de leche de la I Q de la factura # 000441				
		SUMAN		480.804,20	480.804,20	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 24	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		480.804,20	480.804,20	
18-mar		151				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		140,00		
	1.1.1.1	caja			138,60	
	3.1.1.2	Retención en la fuente por pagar 1%			1,40	
		P/r Compra de 70 pacas de heno a la agrícola				
		Salcedo S/F #20261				
18-mar		152				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		1.965,17		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			1.965,17	
		P/R cosecha Lote 6				
18-mar		153				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		270,40		
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			16,00	
	5.1.1.1.01	Guantes	20,00			
		P/R cosecha Lote 6				
18-mar		154				
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		2.235,57		
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			2.235,57	
		P/r Producción terminada lote 6				
20-mar		156				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		484,20		
	1.1.3.3.1	2 kl Raizal	18,60			
	1.1.3.3.2	12 lt Lannte	45,60			
	1.1.3.3.3	2 lt Break thure	68,00			
	1.1.3.3.4	2 lt Perfection	26,60			
	1.1.3.3.5	4 lt Daconillutrex	42,00			
	1.1.3.3.6	2 lt ceyparmatrina	17,00			
	1.1.3.3.7	8 lt Cantus	74,40			
	1.1.3.3.8	2 lt Lorban	23,80			
	1.1.3.3.9	2 lt Comet	155,00			
	1.1.3.3.10	2 lt Borcal	13,20			
	1.1.3.3.11	Cuentas por pagar			479,36	
	1.1.3.3.12	1% Retención en la fuente			4,84	
		P/R Compra a FIGUEROA				
21-mar		157				
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		5.861,89		
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		59,21		
	4.1.1	Ventas			5.921,10	
	4.1.1.1	Brócoli fresco 23670 Kg.	5.917,50			
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 45 Kg.	3,60			
		P/r Venta de brócoli del lote 6 S/F # 000482				
21-mar		158				
	5.1.1.1	Costo de venta		2.235,57		
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			2.235,57	
		P/r Venta a precio de costo del lote 6				
		SUMAN		494.056,21	494.056,21	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 25	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		494.056,21	494.056,21	
21-mar		159				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		397,41		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			312,61	
	1.1.3.3.1	3lt Buldok	73,50			
	1.1.3.3.2	3lt Bromorex	27,90			
	1.1.3.3.3	1lt Engeo	80,00			
	1.1.3.3.4	2 lt Ergostim	117,20			
	1.1.3.3.5	1 Ggalgo	14,01			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación mala hierba lote 8				
22-mar		160				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		456,10		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			371,30	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 5qq	170,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 5qq	170,90			
	1.1.3.3.3	Magnesio técnico 4qq	30,40			
	1.1.3.3.4	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 7				
22-mar		161				
	5.2.1.1.1	Inventario Implementos de trabajo		92,18		
	5.2.1.1.1.01	1 Gaveta	76,18			
	5.2.1.1.1.02	8 Guantes	16,00			
	1.1.2.3	IVA Pagado		11,06		
	1.1.1.1	Caja			99,00	
	2.1.1.3	1% Impuesto a la renta			0,92	
	1.1.2.6	30% Retención de la fuente del IVA			3,32	
		P/R Compra de una gaveta				
25-mar		162				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		318,40		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			233,60	
	1.1.3.3.1	5lt Lannate	19,00			
	1.1.3.3.2	1 lt Procalim	155,00			
	1.1.3.3.3	1 lt Galgo	14,01			
	1.1.3.3.4	1 Galgo	14,01			
	1.1.3.3.5	2 lt Bravo	31,40			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación mala hierba lote 10				
25-mar		163				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		240,85		
	1.1.3.3.1	1 lt Acetaprid	28,15			
	1.1.3.3.2	2 lt Bromorex	18,60			
	1.1.3.3.3	1 lt Evergeen	18,20			
	1.1.3.3.4	1 Evergeen de 1,5 lt	18,20			
	1.1.3.3.5	1 lt Ergostim	58,60			
	1.1.3.3.6	1 lt Glifopac	92,50			
	1.1.3.3.7	1 lt Carbepac	6,60			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			238,44	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			2,41	
		P/R Compra a AGRIPAC				
		SUMAN		495.572,21	495.572,21	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 26	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		495.572,21	495.572,21	
26-mar		164				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		379,96		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			295,16	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 6qq	204,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 2qq	68,36			
	1.1.3.3.3	Magnesio técnico 3qq	22,80			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 9				
26-mar		165				
	1.1.3.7	Productos en Producción siembra		184,20		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			99,40	
	1.1.3.3.1	1ltr de evergeen	18,20			
	1.1.3.3.2	1ltr de ergostim	58,60			
	1.1.3.3.3	2ltr de fermix	15,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación lote 7				
26-mar		166				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		15,00		
	1.1.3.3.1	2 lt Fermix	15,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			14,85	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			0,15	
		P/R Compra a PRODECO				
27-mar		167				
	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		516,32		
	1.1.3.3	Inventario insumos			346,72	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 4 qq	136,72			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.3	Muriato de potasio 3qq	108,00			
	5.1.3	Mano de obra			169,60	
		P/r Preparación terreno lote 6				
29-mar		168				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		237,80		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			195,40	
	1.1.3.3.1	6lt Ceypermetrina	51,00			
	1.1.3.3.2	1 lt de hipravuvis	60,00			
	1.1.3.3.3	3lt de magesty red	24,00			
	1.1.3.3.4	2lt de bravo	31,40			
	1.1.3.3.5	1lt Ring rock	14,00			
	1.1.3.3.6	1lt Sarm	15,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 4				
		SUMAN		496.905,49	496.905,49	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 27	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		496.905,49	496.905,49	
29-mar		169				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		294,82		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			252,42	
	1.1.3.3.1	1lt Neptus desarrollo	26,40			
	1.1.3.3.2	1 lt de hipravuvis	60,00			
	1.1.3.3.3	3lt de magesty red	24,00			
	1.1.3.3.4	2lt Okasaki	22,52			
	1.1.3.3.5	4lt Daconilultrex	42,00			
	1.1.3.3.6	1lt Comet	77,50			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 3				
		170				
29-mar	1.1.3.2	Inventario de Plántulas		238,95		
	1.1.3.2.1	20250 pilón brócoli domador	238,95			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			236,56	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			2,39	
		P/R Compra de pilones lote 5				
31-mar		171				
	1.1.1.1	Caja		6050,10		
	4.1.1	Ventas			6050,10	
		P/r Entrega de 14405 litros de leche de la II Q S/F # 00042				
31-mar		172				
	5.1.2.1	Costo de venta		1390,95		
	5.1.2.2	Inventario de producto terminado Leche			1.390,95	
		P/r Venta a precio de costo de 14405 litros				
31-mar		173				
	1.1.1.2	Bancos		5861,89		
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			5861,89	
		P/r Cobro venta de brócoli del lote 6 de la factura # 000482				
31-mar		174				
	5.2.1.2	Gastos servicios básicos		637,00		
	5.2.1.2.1	Luz	419,00			
	5.2.1.2.2	Agua	58,00			
	5.2.1.2.3	Teléfono	160,00			
	1.1.1.1	Caja			637,00	
		P/r Pago servicios básicos				
31-mar		175				
	5.1.2.1	Costo producción lechera		3402,90		
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios			2766,90	
	5.1.3	Mano de obra			636,00	
		P/R Consumo de suministros alimenticios				
		SUMAN		514.782,10	514.782,10	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 28	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		514.782,10	514.782,10	
31-mar		176				
	5.2.1.1	Gasto combustible		621,00		
	1.1.2.3	IVA pagado		74,52		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			695,52	
		P/r Compra de 18 galones diarios de gasolina				
31-mar		177				
	5.2.1.1	Gasto combustible		1.081,50		
	1.1.2.3	IVA pagado		129,78		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			1.211,28	
		P/r Compra de 35 galones diarios de diesel				
31-mar		178				
	5.2.1.3	Gasto sueldo		1.053,00		
	5.2.1.4	Aporte patronal al IESS		119,52		
	5.2.1.5	Decimotercer sueldo		87,75		
	5.2.1.6	Decimocuarto sueldo		87,75		
	5.2.1.7	Fondos de reserva		87,75		
	5.2.1.8	Vacaciones		43,88		
	5.2.1.9	Sueldos por pagar			954,54	
	5.2.1.10	IESS Por pagar			217,98	
	5.2.1.11	Provisiones Sociales por pagar			307,13	
		P/r Gasto sueldo del personal administrativo del mes de Marzo				
31-mar		180				
	5.1.3	Mano de Obra producción brócoli		2.544,00		
	5.1.4	Mano de obra producción lechera		636,00		
	5.1.5	Aporte patronal al IESS		360,93		
	5.1.6	Decimotercer sueldo		265,00		
	5.1.7	Decimocuarto sueldo		265,00		
	5.1.8	Fondos de reserva		265,00		
	5.1.9	Vacaciones		132,50		
	5.1.10	Sueldos por pagar			2.882,67	
	5.1.11	IESS Por pagar			658,26	
	5.1.12	Provisiones Sociales por pagar			927,50	
		P/r Gasto sueldos mano de obra del mes de Marzo				
01-abr		182				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		117,80		
	1.1.3.3.1	3 lt Evergren	54,6			
	1.1.3.3.2	1 lt Ergostim	58,6			
	1.1.3.3.3	1 lt Agrofix	4,60			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			116,62	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			1,18	
		P/R Compra AGRIPAC				
		SUMAN		522.754,78	522.754,78	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 29	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		522.754,78	522.754,78	
01-abr		183				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		323,75		
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas			238,95	
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
	1.1.3.2.1	Pilón brócoli domador	27.436,44			
		P/r Siembra de plántulas lote 5				
02-abr		184				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.1	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 5				
02-abr		185				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		2.284,80		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			2.261,95	
	3.1.1.2	Retención en la fuente por pagar 1%			22,85	
		P/r Compra de 160qg de balanceados				
		a Balanceados nutri S/F #22840				
03-abr		186				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		213,56		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			128,76	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 1qg	34,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 2qg	68,36			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 1qg	26,40			
	5.1.2.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 4				
04-abr		187				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		1576,80		
	1.1.3.3.1	20 qq Nitrato de potasio	720			
	1.1.3.3.2	30 qq Nitrato de amonio	856,8			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			1561,03	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			15,77	
		P/R Compra a ASVEGETAL				
04-abr		188				
	2.1.1.2	Sueldos y salarios por pagar		3.837,21		
	2.1.1.5	IESS por pagar		876,24		
	1.1.1.2	Bancos			4.713,45	
		P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Marzo				
05-abr		189				
	1.1.3.7	productos en producción siembra		379,32		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			294,52	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 3qg	102,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 4qg	139,72			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 2qg	52,80			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 3				
		SUMAN		532.289,66	532.289,66	

HACIENDA "SAN LUIS"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 30	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		532.289,66	532.289,66	
05-abr		190				
	2.1.1.1	Cuentas por pagar		1.906,80		
	1.1.1.2	Bancos			1.906,80	
		P/R Pago de combustible del mes de Marzo				
05-abr		191				
	1.1.1.2	Bancos		6.050,10		
	1.1.1.1	Caja			6.050,10	
		P/R Deposito de leche de la II Q de la factura # 000442				
05-abr		192				
	2.1.1.1	Cuentas por Pagar		3.487,83		
	1.1.1.2	Bancos			3.487,83	
		P/r Pago a proveedores del mes de Marzo				
07-abr		193				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		727,40		
	1.1.1.1	caja			720,13	
	3.1.1.2	Retención en la fuente por pagar 1%			7,27	
		P/r Compra de 20qq sal en grano a Balanceados nutri S/F #6506				
08-abr		194				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		1.921,10		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			1.921,10	
		P/R Cosecha Lote 7				
08-abr		195				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		270,40		
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			16,00	
	5.1.1.1.01	Guantes	20,00			
		P/R Cosecha Lote 7				
08-abr		196				
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		2.191,50		
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			2.191,50	
		P/r Producción terminada lote 7				
09-abr		197				
	5.2.1.1.1	Inventario Implementos de trabajo		51,44		
	5.2.1.1.1.01	I Gaveta	57,61			
	1.1.2.3	IVA Pagado		6,17		
	1.1.1.1	Caja			55,24	
	2.1.1.3	1% Impuesto a la renta			0,51	
	1.1.2.6	30% retención de la fuente del IVA			1,85	
		P/R Compra de gavetas				
10-abr		198				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		193,96		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			192,02	
	3.1.1.2	Retención en la fuente por pagar 1%			1,94	
		P/r Compra de 4 Fundas de sustituto de leche a Balanceados nutri S/F #10230				
		SUMAN		549.096,36	549.096,36	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 31	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		549.096,36	549.096,36	
11-abr		199				
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		4.656,61		
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		47,04		
	4.1.1	Ventas			4.703,65	
	4.1.1.1	Brócoli fresco 18789 Kg.	4.697,25			
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 80 Kg.	6,40			
		P/r Venta de brócoli del lote 7 S/F # 483				
11-abr		200				
	5.1.1.1	Costo de venta		2.191,50		
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			2.191,50	
		P/r Venta a precio de costo del lote 7				
11-abr		201				
	1.1.3.7	Productos en proceso siembra		274,19		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			231,79	
	1.1.3.2.1	2 lt Galitrol fort	58,00			
	1.1.3.3.2	3lt Liptoblak	42,00			
	1.1.3.3.3	4 lt Cypermetrina	34,00			
	1.1.3.3.4	2 lt Lorsban	23,80			
	1.1.3.3.5	3 lt Perfection	39,99			
	1.1.3.3.6	1 lt Break thru	34,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 9				
11-abr		202				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		284,95		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			242,55	
	1.1.3.3.1	6 lt Borcal	39,60			
	1.1.3.3.2	1lt Acetaprid	28,15			
	1.1.3.3.3	4lt Kafol	34,80			
	1.1.3.3.4	1lt Mildex	140,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación mala hierba lote 10				
11-abr		203				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		961,90		
	1.1.3.3.1	1 lt Foliogol	36			
	1.1.3.3.2	1 lt Fol-x-kl	8,7			
	1.1.3.3.3	1 lt Mildex	130,5			
	1.1.3.3.4	1 lt Radiant	166			
	1.1.3.3.5	1 lt Karate	39,5			
	1.1.3.3.6	1 lt Buldock	24,5			
	1.1.3.3.7	1 lt Ciperfox	13,8			
	1.1.3.3.8	2 ltr Raizal	18,6			
	1.1.3.3.9	1 lt Brek thru	34			
	1.1.3.3.10	12 lt Lannate	45,6			
	1.1.3.3.11	1 lt Perfection	13,3			
	1.1.3.3.12	4 lt Daconillultrex	42			
	1.1.3.3.13	2 lt Borcal	13,2			
	1.1.3.3.14	1 t Fitogrow	34			
	1.1.3.3.15	1 t Ceypermetrina	8,50			
	1.1.3.3.16	1 lt Proclaim	155			
	1.1.3.3.17	1 lt Cantus	9,3			
	1.1.3.3.18	1 lt Lorsban	11,9			
	1.1.3.3.19	1 t Commet	77,5			
	1.1.3.3.20	1 lt Engco	80,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			952,28	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			9,62	
		P/R Compra a FIGUEROA				
		SUMAN		557.512,55	557.512,55	

HACIENDA "SAN LUIS"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 32	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		557.512,55	557.512,55	
12-abr		204				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 10				
12-abr		205				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 9				
12-abr		206				
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas		619,50		
	1.1.3.2.1	52500 pilón brócoli domador	619,50			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			613,31	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			6,20	
		P/R Compra lote 6				
15-abr		207				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		789,10		
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas			619,50	
	1.1.3.2.1	Pilón brócoli domador	619,50			
	5.1.3	Mano de obra			169,60	
		P/r Siembra de plántulas lote 6				
15-abr		208				
	1.1.1.1	Caja		5079,48		
	4.1.1	Ventas			5079,48	
		P/r Entrega de 12094 litros de leche de la I Q S/F # 000443				
15-abr		209				
	5.1.2.1	Costo de venta		1634,08		
	5.1.2.2	Inventario de producto terminado Leche			1634,08	
		P/r Venta a precio de costo de 12094 litros				
15-abr		210				
	1.1.2.3	IVA Pagado		220,57		
	1.1.2.5	Crédito tributario			220,57	
		P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo				
15-abr		2011				
	1.1.2.4	1% Impuesto a la renta		58,28		
	1.1.2.6	30% Retención en la fuente del IVA		4,81		
	1.1.1.2	Bancos			63,09	
		P/R Pago retenciones realizados del mes de Marzo				
		SUMAN		566.004,78	566.004,78	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 33	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		566.004,78	566.004,78	
17-abr		212				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r energía eléctrica				
17-abr		213				
	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		817,36		
	1.1.3.3	Inventario insumos			647,76	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 6 qq	209,76			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 7qq	238,00			
	1.1.3.3.3	Sulfatodeamonio 4qq	200,00			
	5.1.3	Mano de obra			169,60	
		P/r Preparación terreno lote 7				
17-abr		214				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		308,59		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			223,79	
	1.1.3.3.1	1lt Lorsban	11,90			
	1.1.3.3.2	3lt Perfection	39,99			
	1.1.3.3.3	2lt Break thru	68,00			
	1.1.3.3.4	4lt Borcal	26,40			
	1.1.3.3.5	1lt Comet	77,50			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación al brócoli lote 6				
18-abr		215				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		160,00		
	1.1.1.1	caja			158,40	
	3.1.1.2	Retención en la fuente por pagar 1%			1,60	
		P/r Compra de 80 pacas de heno a Agrícola Salcedo S/F #21356				
19-abr		216				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		339,62		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			254,82	
	1.1.3.3.1	1 lt Mildex	140,00			
	1.1.3.3.2	2 lt Lorsban	23,80			
	1.1.3.3.3	2lt Cypermetrina	17,00			
	1.1.3.3.4	3lt Perfection	40,02			
	1.1.3.3.5	1 lt Break thru	34,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación al brócoli lote 5				
20-abr		217				
	1.1.1.2	Bancos		5079,48		
	1.1.1.1	Caja			5079,48	
		P/R Deposito de leche de la I Q de la factura # 000443				
		SUMAN		572.753,03	572.753,03	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 34
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		572.753,03	572.753,03
22-abr		218			
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		280,50	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			195,70
	1.1.3.3.1	2 lt Galitrol forte	68,00		
	1.1.3.3.2	2lt Lipto black	28,00		
	1.1.3.3.3	1lt Acetaprid	56,30		
	1.1.3.3.4	3lt Kafol	25,50		
	1.1.3.3.5	3lt Cantus	27,90		
	5.1.3	Mano de obra			84,80
		P/R Fumigación al brócoli lote 4			
23-abr		219			
	1.1.3.7	Productos en proceso siembra		319,80	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			235,00
	1.1.3.3.1	1ltr Nitrógeno	20,00		
	1.1.3.3.2	2 lt Hipravuvis	120,00		
	1.1.3.3.3	3lt de Magesty red	24,00		
	1.1.3.3.4	2lt Bravo	31,40		
	1.1.3.3.5	1lt Sarm	15,00		
	1.1.3.3.6	2lt Agral	24,60		
	5.1.3	Mano de obra			84,80
		P/R Fumigación al brócoli lote 3			
23-abr		220			
	1.1.1.1	Caja		5481,00	
	4.1.1	Ventas			5481,00
		P/r Entrega de 13050 litros de leche de la II Q S/F # 000444			
23-abr		221			
	5.1.2.1	Costo de venta		1634,08	
	5.1.2.2	Inventario de producto terminado leche			1634,08
		P/r Venta a precio de costo de 13050 litros			
23-abr		222			
	1.1.3.3	Inventario de insumos		2332,83	
	1.1.3.3.1	23 ltr Glifopac	1948,33		
	1.1.3.3.2	25 ltr Agrofix	384,5		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			2309,50
	2.1.1.3	1% Retención en a fuente			23,33
		P/R Compra a AGRIPAC			
23-abr		223			
	5.2.1.1.1	Inventario Implementos de trabajo		45,93	
	5.2.1.1.1.01	1 Manguera remachada	33,93		
	5.2.1.1.1.02	6 Guantes	12		
	1.1.2.3	IVA Pagado		5,51	
	1.1.1.1	Caja			49,33
	2.1.1.3	1% Impuesto a la renta			0,46
	1.1.2.6	30% Retención de la fuente del IVA			1,65
		P/R Compra de manguera			
		SUMAN		582.852,68	582.852,68

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 35	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		582.852,68	582.852,68	
24-abr		224				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		267,20		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			182,40	
	1.1.3.3.1	1 lt Karate	39,50			
	1.1.3.3.2	2lt Foliogol	66,40			
	1.1.3.3.3	2lr Buldok	49,00			
	1.1.3.3.4	1lt Bromorex	9,30			
	1.1.3.3.5	1lt Evergreen	18,20			
	1.1.3.3.6	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación al brócoli lote 2				
25-abr		225				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		576,65		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			491,85	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 7qq	238,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 7qq	174,65			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 3qq	79,20			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 1				
25-abr		226				
	1.1.1.2	Bancos		5481,00		
	1.1.1.1	Caja			5481,00	
		P/R Deposito de leche de la II Quincena de la factura # 000444				
26-abr		227				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		1899,26		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			1899,26	
		P/R Cosecha Lote 8				
26-abr		228				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		270,40		
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			16,00	
	5.1.1.1.01	Guantes	8,00			
		P/R Cosecha Lote 8				
26-abr		229				
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		2.169,66		
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			2.169,66	
		P/r Producción terminada lote 8				
30-abr		230				
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		4.328,34		
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		43,72		
	4.1.1	Ventas			4.372,06	
	4.1.1.1	Brócoli fresco 17470 Kg.	4.367,50			
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 57 Kg.	4,56			
	5.1.3	mano de obra				
		P/r Venta de brócoli del lote 8 S/F # 000571				
		SUMAN		597.888,91	597.888,91	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 36	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		597.888,91	597.888,91	
30-abr		231				
	5.1.1.1	Costo de venta		2.169,66		
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			2.169,66	
		P/r Venta a precio de costo del lote 8				
30-abr		232				
	1.1.3.3	Productos en producción siembra		604,91		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			520,11	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 5qq	170,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 7qq	244,51			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 4qq	105,60			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 6				
30-abr		234				
	1.1.1.2	Bancos		4656,61		
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			4656,61	
		P/r Cobro venta de brócoli del lote 7 de la factura # 000483				
30-abr		235				
	5.2.1.2	Gastos servicios básicos		698,00		
	5.2.1.2.1	Luz	450,00			
	5.2.1.2.2	Agua	58,00			
	5.2.1.2.3	Teléfono	190,00			
	1.1.1.1	Caja			698,00	
		P/r Pago servicios básicos				
30-abr		236				
	5.1.2.1	Costo producción lechera		4002,16		
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios			3366,16	
	5.1.3	Mano de obra			636,00	
		P/R Consumo de suministros alimenticios				
30-abr		237				
	5.2.1.1	Gasto combustible		517,50		
	1.1.2.2	IVA pagado		62,10		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			579,60	
		P/r compra de 15 galones diarios de gasolina				
30-abr		238				
	5.2.1.1	Gasto combustible		803,40		
	1.1.2.2	IVA pagado		96,41		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			899,81	
		P/r Compra de 26 galones diarios de diesel				
		SUMAN		611.499,66	611.499,66	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 37	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		611.499,66	611.499,66	
30-abr		240				
	5.2.1.3	Gasto sueldo		1.053,00		
	5.2.1.4	Aporte patronal al IESS		119,52		
	5.2.1.5	Decimoterter sueldo		87,75		
	5.2.1.6	Decimocuarto sueldo		87,75		
	5.2.1.7	Fondos de reserva		87,75		
	5.2.1.8	Vacaciones		43,88		
	5.2.1.9	Sueldos por pagar			954,54	
	5.2.1.10	IESS Por pagar			217,98	
	5.2.1.11	Provisiones Sociales por pagar			307,13	
		P/r Gasto sueldo del personal administrativo del mes de Abril				
30-abr		241				
	5.1.3	Mano de obra producción brócoli		2.544,00		
	5.1.4	Mano de obra producción leche		636,00		
	5.1.5	Aporte patronal al IESS		360,93		
	5.1.6	Decimoterter sueldo		265,00		
	5.1.7	Decimocuarto sueldo		265,00		
	5.1.8	Fondos de reserva		265,00		
	5.1.9	Vacaciones		132,50		
	5.1.10	Sueldos por pagar			2.882,67	
	5.1.11	IESS Por pagar			658,26	
	5.1.12	Provisiones Sociales por pagar			927,50	
		P/r Gasto sueldos mano de obra del mes de Abril				
01-may		242				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		519,90		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			435,10	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 5qq	174,70			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 6qq	158,40			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 5				
02-may		243				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		253,21		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			168,41	
	1.1.3.3.1	4lt Ring jock	56,00			
	1.1.3.3.2	10lt Nitrógeno	22,50			
	1.1.3.3.3	1 Agral	12,30			
	1.1.3.3.4	1lt Galgo	14,01			
	1.1.3.3.5	8lt Lannates	30,40			
	1.1.3.3.6	1 lt Follogol	33,20			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación al brócoli lote 4				
		SUMAN		618.220,85	618.220,85	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 38	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		618.220,85	618.220,85	
03-may		244				
	2.1.1.2	Sueldos y salarios por pagar		3.837,21		
	2.1.1.5	IESS por pagar		876,24		
	1.1.1.2	Bancos			4.713,45	
		P/r El Pago de sueldos y salarios del mes de Abril				
06-may		245				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		401,56		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			316,76	
	1.1.3.3.1	1lt Radiant	166,00			
	1.1.3.3.2	1lt Engeo	80,00			
	1.1.3.3.3	2lt Carbepac	13,20			
	1.1.3.3.4	2lt Agroxif	27,16			
	1.1.3.3.5	8ltLannates	30,40			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación al brócoli lote 2				
06-may		246				
	2.1.1	Cuentas por pagar		1.479,41		
	1.1.1.2	Bancos			1.479,41	
		P/r Pago de combustible del mes de Abril				
07-may		247				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		422,70		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			337,90	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 4qq	136,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 5qq	174,70			
	1.1.3.3.3	Súper raíz 4qq	27,20			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 2				
07-may		248				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		227,40		
	1.1.3.3.1	2 lt Foliofol	72			
	1.1.3.3.2	3 lt Karate	118,50			
	1.1.3.3.3	3 lt Agral	36,9			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			225,13	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			2,27	
		P/R Compra AGRIPAC				
07-may		259				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		284,00		
	1.1.3.3.1	2lt rCiperfox	27,60			
	1.1.3.3.2	3 ltr Raizal	27,90			
	1.1.3.3.3	4 ltr Metomex	13,60			
	1.1.3.3.4	2 ltr de daconiltrex	21,00			
	1.1.3.3.5	2 lt Borcal	13,20			
	1.1.3.3.6	2 lt Lorsban	23,80			
	1.1.3.3.7	7 lt K-fol-xkl	60,90			
	1.1.3.3.8	4 lt Bukdok	96,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			281,16	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			2,84	
		P/R Compra a FIGUEROA				
		SUMAN		625.749,37	625.749,37	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 39
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		625.749,37	625.749,37
07-may		250			
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		1.428,00	
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			1.413,72
	3.1.1.2	Retención en la fuente por pagar 1%			14,28
		P/r Compra de 100 de balanceado a Balanceados nutri S/F #25987			
08-may		251			
	2.1.1.1	Cuentas por Pagar		8.006,71	
	1.1.1.2	Bancos			8.006,71
		P/r pago a proveedores del mes de Abril			
08-may		252			
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		395,20	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			310,40
	1.1.3.3.1	1 ltr Nitrógeno	20,00		
	1.1.3.3.2	4lt Foliogol	138,40		
	1.1.3.3.3	4lt Kafol	34,80		
	1.1.3.3.4	2lt Ergostim	117,20		
	5.1.3	Mano de obra			84,80
		P/R Fumigación al brócoli lote 9			
09-may		252			
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		271,13	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			186,33
	1.1.3.3.1	1lt Gifopac	85,86		
	1.1.3.3.2	4lt Fermix	30,00		
	1.1.3.3.3	2lt Devergren	36,40		
	1.1.3.3.4	2ltr Metomex	6,80		
	1.1.3.3.5	1ltrLinamol	8,75		
	1.1.3.3.6	2ltr Thomagrom	18,52		
	5.1.3	Mano de obra			84,80
		P/R Fumigación mala hierba lote 10			
10-may		253			
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20	
	5.1.3	Mano de obra			21,20
	5.1.31.1	Costos generales de producción			22,00
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00		
		P/r Riego lote 1			
11-may		253			
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20	
	5.1.3	Mano de obra			21,20
	5.1.31.1	Costos generales de producción			22,00
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00		
		P/r Riego lote 10			
		SUMAN		635.936,81	635.936,81

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 40	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		635.936,81	635.936,81	
13-may		254				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		510,00		
	1.1.3.3.1	30 qq Sulfato de calcio	1.020,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			504,90	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			5,10	
		P/R Compra a OXICAL				
14-may		255				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		2.090,56		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			2.090,56	
		P/R cosecha Lote 9				
14-may		256				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		270,40		
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	5.1.31.1	Costos generales de producción			16,00	
	5.1.1.1.01	Guantes	8,00			
		P/R Cosecha Lote 9				
14-may		257				
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		2.360,96		
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			2.360,96	
		P/r Producción terminada lote 9				
14-may		258				
	1.1.1.2	Bancos		4328,34		
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			4328,34	
		P/r Cobro venta de brócoli del lote 8 de la factura # 000571				
15-may		259				
	1.1.1.1	Caja		5500,32		
	4.1.1	Ventas			5500,32	
		P/r Entrega de 13096 litros de leche de la I Q S/F# 000561				
15-may		260				
	5.1.2.1	Costo de venta		739		
	5.1.2.2	Inventario de producto terminado Leche			739,00	
		P/r Venta a precio de costo de 13096 litros				
15-may		261				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		2833,80		
	1.1.3.3.1	60 qq Nitrato de amonio	1153,80			
	1.1.3.3.2	40 qq Nitrato de potasio	1.270,00			
	1.1.3.3.3	10 qq Compus	410,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			2805,46	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			28,34	
		P/R Compra a AGRIPAC				
		SUMAN		654.570,19	654.570,19	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 41	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		654.570,19	654.570,19	
16-may		262				
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		5.564,49		
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		56,21		
	4.1.1	Ventas			5.620,70	
	4.1.1.1	Brócoli fresco 22470 Kg.	5.617,50			
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 40 Kg.	3,20			
		P/r Venta de brócoli del lote 9 S/F # 000572				
16-may		263				
	5.1.1.1	Costo de venta		2.360,96		
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			2.360,96	
		P/r Venta a precio de costo del lote 9				
16-may		264				
	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		685,93		
	1.1.3.3	Inventario insumos			516,33	
	1.1.3.3	Nitrato de potasio 5 qq	158,75			
	1.1.2.3.1	Sulfato de calcio 3qq	97,98			
	1.1.2.3.2	Compus 6qq	246,00			
	1.1.2.3.3	Súper raíz 2qq	13,60			
	5.1.3	Mano de obra			169,60	
		P/r Preparación terreno lote 8				
16-may		265				
	1.1.3.2	Inventario de plántulas		920,40		
	1.1.3.2.1	38000 Pílon brócoli domador	448,40			
	1.1.3.2.2	18000 Pílon brócoli fantástico	212,40			
	1.1.3.2.3	22000 Pílon brócoli avangueer	259,60			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			911,20	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			9,20	
		P/R Compra de plántulas lote 7				
16-may		266				
	1.1.2.3	IVA Pagado		170,19		
	1.1.2.5	Crédito tributario			170,19	
		P/r Liquidación del IVA del mes de Abril				
16-may		267				
	2.1.1.3	1% Impuesto a la renta		90,72		
	1.1.2.6	30% Retención en la fuente del IVA		3,51		
	1.1.2.2	Bancos			94,23	
		P/R Pago retenciones realizados del mes de Abril				
17-may		268				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		1.005,20		
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas			920,40	
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
	1.1.3.2.1	Pílon brócoli domador	920,00			
		P/r Siembra de plántulas lote 7				
		SUMAN		665.427,80	665.427,80	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 42	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		665.427,80	665.427,80	
17-may		269				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		1473,00		
	1.1.3.3.1	40 lt Montand	480,00			
	1.1.3.3.2	25 lt Sarn	375,00			
	1.1.3.3.3	8 lt Nitrógeno	18,00			
	1.1.3.3.4	10 lt Hipravuvis	600,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			1458,27	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			14,73	
		P/R Compra a la MOTA				
17-may		270				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		86,50		
	1.1.3.3.1	5 lt Daconillutrex	52,5			
	1.1.3.3.2	1 lt Break thru	34			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			85,64	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			0,87	
		P/R Compra a PRODECO				
17-may		271				
	1.1.1.2	Bancos		5500,32		
	1.1.1.1	Caja			5500,32	
		P/R Deposito de leche de la I Quincena de la factura # 000561				
18-may		272				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		40,00		
	1.1.1.1	Caja			39,60	
	3.1.1.2	Retención en la fuente por pagar 1%			0,40	
		P/r Compra de 20 Pacas de heno a Agrícola Salcedo S/F #22897				
20-may		273				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 7				
20-may		274				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 6				
		SUMAN		672.614,02	672.614,02	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 43	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		672.614,02	672.614,02	
21-may		275				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		360,12		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			275,32	
	1.1.3.3.1	1 ltr Nitrógeno	20,00			
	1.1.3.3.2	2lt Bromorex	18,60			
	1.1.3.3.3	1lt Glifopax	92,50			
	1.1.3.3.4	1lt Tomagrom	9,26			
	1.1.3.3.5	2 qq Sulfato de calcio	68,00			
	1.1.3.3.6	4 lt Dimepac	32,96			
	1.1.3.3.7	1lt Revus	34,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación al brócoli lote 5				
22-may		276				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		266,64		
	1.1.3.3.1	4 ltr Campofoc	194,48			
	1.1.3.3.2	1 lt Linamol	8,75			
	1.1.3.3.3	1 lt Thomagrom	9,26			
	1.1.3.3.4	1 Termómetro	5,90			
	1.1.3.3.5	1 paquete de Aretes	28,00			
	1.1.3.3.6	1 Marcador de aretes	14,73			
	1.1.3.3.7	1 Caja de agujas	5,52			
	1.1.1.2	Bancos			263,97	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			2,67	
		P/R Compra a AGROCENTRO				
22-may		277				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		397,52		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			312,72	
	1.1.3.3.1	1lt Mildex	140,00			
	1.1.3.3.2	2lt Kampofoc	97,24			
	1.1.3.3.3	2ltr Linamol	17,50			
	1.1.3.3.4	1lt Agrofix	15,38			
	1.1.3.3.5	2lt Ciperfox	27,60			
	1.1.3.3.6	2lt Fermix	15,00			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación al brócoli lote 6				
23-may		278				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		381,84		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			297,04	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 4qq	136,00			
	1.1.3.3.2	Muriato de potasio 4qq	130,64			
	1.1.3.3.3	Magnesio técnico 4qq	30,40			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 7				
		SUMAN		674.020,14	674.020,14	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 44	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		674.020,14	674.020,14	
23-may		279				
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas		896,80		
	1.1.3.2.1	33000 Pílon brócoli domador	389,40			
	1.1.3.2.2	18000 Pílon brócoli fantástico	212,40			
	1.1.3.2.3	25000 Pílon brócoli avengueer	295,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			887,83	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			8,97	
		P/R Compra de plántulas lote 8				
23-may		280				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		16,48		
	1.1.3.3.1	2 ltr Dimepac	16,48			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			16,32	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			0,16	
		P/R Compra AGRIPAC				
24-may		281				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		1.151,20		
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas			896,80	
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	1.1.3.2.1	Pílon brócoli domador	896,80			
		P/r Siembra de plántulas lote 8				
28-may		282				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 8				
29-may		283				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		441,00		
	1.1.3.3.1	4 lt Lorsban	47,6			
	1.1.3.3.2	4 lt Daconillutrex	42			
	1.1.3.3.3	4lt Break thure	136			
	1.1.3.3.4	10 qq Magnesio técnico	76			
	1.1.3.3.5	5 lt Borcal	33			
	1.1.3.3.6	8 lt Perfection	106,4			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			436,59	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			4,41	
		P/R Compra a FIGUEROA				
29-may		284				
	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		612,50		
	1.1.3.3	Inventario insumos			442,90	
	1.1.3.3.1	nitrate de potasio 5 qq	163,30			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 3qq	102,00			
	1.1.3.3.3	Compus 4qq	164,00			
	1.1.3.3.4	Súper raíz 2qq	13,60			
	5.1.3	Mano de obra			169,60	
		P/r Preparación terreno lote 9				
		SUMAN		677.181,32	677.181,32	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 45	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		677.181,32	677.181,32	
30-may		285				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		1.675,30		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			1.675,30	
		P/R Cosecha Lote 10				
30-may		286				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		270,40		
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			16,00	
	5.1.1.1.01	Guantes	8,00			
		P/R Cosecha Lote 10				
30-may		287				
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		1.945,70		
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			1.945,70	
		P/r Producción terminada lote 10				
31-may		289				
	1.1.1.1	Caja		6040,02		
	4.1.1	Ventas			6040,02	
		P/r Entrega de 14381 litros de leche de la II Q S/F # 000562				
31-may		290				
	5.1.2.1	Costo de venta		739		
	5.1.2.2	Inventario de producto terminado Leche			739,00	
		P/r Venta a precio de costo de 14381 litros				
31-may		291				
	5.2.1.2	Gastos servicios básicos		580,00		
	5.2.1.2.1	Luz	330,00			
	5.2.1.2.2	Agua	60,00			
	5.2.1.2.3	Teléfono	190,00			
	1.1.1.1	Caja			580,00	
		P/r Pago servicios básicos				
31-may		292				
	5.1.2.1	Costo de producción lechera		2104,00		
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios			1468,00	
	5.1.3	Mano de obra			636,00	
		P/R Consumo suministros alimenticios en el mes de mayo				
31-may		293				
	1.1.1.2	Bancos		5564,49		
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			5564,49	
		P/r Cobro de brócoli del lote 9 de la factura # 000572				
31-may		294				
	5.2.1.1	Gasto combustible		690,00		
	1.1.2.3	IVA pagado		82,80		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			772,80	
		P/r compra de 20 galones diarios de gasolina				
		SUMAN		696.873,03	696.873,03	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 46	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		696.873,03	696.873,03	
31-may		295				
	5.2.1.1	Gasto combustible		741,60		
	1.1.2.3	IVA pagado		88,99		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			830,59	
		P/r compra de 24 galones diarios de diesel				
31-may		296				
	5.2.1.3	Gasto sueldo		1.053,00		
	5.2.1.4	Aporte patronal al IESS		119,52		
	5.2.1.5	Decimotercer sueldo		87,75		
	5.2.1.6	Decimocuarto sueldo		87,75		
	5.2.1.7	Fondos de reserva		87,75		
	5.2.1.8	Vacaciones		43,88		
	5.2.1.9	Sueldos por pagar			954,54	
	5.2.1.10	IESS Por pagar			217,98	
	5.2.1.11	Provisiones Sociales por pagar			307,13	
		P/r Gasto sueldo del personal administrativo del mes de Mayo				
31-may		299				
	5.1.3	Mano de obra producción brócoli		2.544,00		
	5.1.4	Mano de obra producción leche		636,00		
	5.1.5	Aporte patronal al IESS		360,93		
	5.1.6	Decimotercer sueldo		265,00		
	5.1.7	Decimocuarto sueldo		265,00		
	5.1.8	Fondos de reserva		265,00		
	5.1.9	Vacaciones		132,50		
	5.1.10	Sueldos por pagar			2.882,67	
	5.1.11	IESS Por pagar			658,26	
	5.1.12	Provisiones Sociales por pagar			927,50	
		P/r Gasto sueldos mano de obra del mes de Mayo				
03-jun		300				
	1.1.1.2	Bancos		6040,02		
	1.1.1.1	Caja			6040,02	
		P/R Deposito de leche de la II Quincena de la factura # 000562				
04-jun		301				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		62,60		
	1.1.3.3.1	1 lt Karate	39,5			
	1.1.3.3.2	1 kl Raizal	9,30			
	1.1.3.3.3	1 lt Ciparfox	13,8			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			61,97	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			0,63	
		P/R Compra a FIGUEROA				
		SUMAN		709.754,32	709.754,32	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 47
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		709.754,32	709.754,32
04-jun		302			
	2.1.1.2	Sueldos y salarios por pagar		3.837,21	
	2.1.1.5	IESS por pagar		876,24	
	1.1.1.2	Bancos			4.713,45
		P/r El Pago de sueldos y salarios del mes de Mayo			
04-jun		303			
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		6.358,08	
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		64,22	
	4.1.1	Ventas			6.422,30
	4.1.1.1	Brócoli fresco 25670 Kg.	6.417,50		
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 60 Kg.	4,80		
		P/r Venta de brócoli del lote 10 S/F # 000574			
04-jun		304			
	5.1.1.1	Costo de venta		1.945,70	
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			1.945,70
		P/r venta a precio de costo del lote 10			
04-jun		305			
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas		708,00	
	1.1.3.2.3	60000 Pilon brócoli avanguer	708,00		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			700,92
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			7,08
		P/R Compra de plántulas lote 9			
05-jun		306			
	1.1.3.37	Productos en producción Siembra		877,60	
	1.1.3.2	Inventario de Plántulas			708,00
	5.1.3	Mano de obra			169,60
	1.1.3.2.1	Pilon brócoli domador	708,00		
		P/r Siembra de plántulas lote 9			
05-jun		308			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar		9.026,21	
	1.1.1.2	Bancos			9.026,21
		P/r Pago a Proveedores del mes de Mayo			
05-jun		309			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar		1.603,39	
	1.1.1.2	Bancos			1.603,39
		P/r pago de combustible del mes de Mayo			
06-jun		310			
	1.1.3.3	Inventario de insumos		328,95	
	1.1.3.3.1	4 lt Agaral	49,2		
	1.1.3.3.2	3 qq Metalosato calcio	60,15		
	1.1.3.3.3	3 lt Metalosato boro	37,8		
	1.1.3.3.4	3 lt Folio gol	108		
	1.1.3.3.5	6 lt Agaral	73,8		
	2.1.1.2	Cuentas por pagar			325,66
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			3,29
		P/R Compra a AGRIPAC			
		SUMAN		735.379,93	735.379,93

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 48	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		735.379,93	735.379,93	
07-jun		311				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 9				
07-jun		312				
	1.1.3.7	Productos en producción Siembra		43,20		
	5.1.3	Mano de obra			21,20	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			22,00	
	5.1.1.1.01	Energía eléctrica	22,00			
		P/r Riego lote 7				
07-jun		313				
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		1.570,80		
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			1.555,09	
	3.1.1.2	Retención en la fuente por pagar 1%			15,71	
		P/r Compra de 110 qq de balanceados a Balanceados nutri S/F #26758				
09-jun		314				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		987,56		
	1.1.3.3.1	5 ltr Raizal	46,5			
	1.1.3.3.2	6 lt Galgo	84,06			
	1.1.3.3.3	4 lt Break thru	136			
	1.1.3.3.4	6 lt Rebus	204			
	1.1.3.3.5	1 lt Perfection	13,3			
	1.1.3.3.6	2 lt Ceypermetrina	17			
	1.1.3.3.7	2 lt Daconillultrex	21,00			
	1.1.3.3.8	7 lt Borcal	46,20			
	1.1.3.3.9	12 lt Crystomil	79,20			
	1.1.3.3.10	8 lt Cantus	28			
	1.1.3.3.11	1 lt Lorsban	11,9			
	1.1.3.3.12	1 lt Comet	77,5			
	1.1.3.3.13	2 lt K-fol-xkl	17,4			
	1.1.3.3.14	1 lt Radiant	166			
	1.1.3.3.15	1 lt Karate	39,5			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			977,68	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			9,88	
		P/R Compra a FIGUEROA				
10-jun		315				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		333,25		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			248,45	
	1.1.3.3.1	1lt Garlitrol forte	29,00			
	1.1.3.3.2	4lt Liptoblak	56,00			
	1.1.3.3.3	1lt Acetaprid	28,15			
	1.1.3.3.4	2lt Lorban	23,80			
	1.1.3.3.5	1lr Brek thru	34,00			
	1.1.3.3.6	1lt Comet	77,50			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/R Fumigación mala hierba lote 8				
		SUMAN		738.357,94	738.357,94	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 49
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		738.357,94	738.357,94
10-jun		316			
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios		499,80	
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			494,80
		Retención en la fuente por pagar 1%			5,00
		P/r Compra de 35 Fundas de sustituto de leche a Balanceados nutri S/F #10230			
11-jun		317			
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		333,25	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			248,45
	1.1.3.3.1	1lt Garlitrol forte	29,00		
	1.1.3.3.2	4lt Liptoblak	56,00		
	1.1.3.3.3	1lt Acetaprid	28,15		
	1.1.3.3.4	2lt Lorban	23,80		
	1.1.3.3.5	1lr Brek thru	34,00		
	1.1.3.3.6	1lt Comet	77,50		
	5.1.3	Mano de obra			84,80
		P/R Fumigación mala hierba lote 9			
12-jun		318			
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		2.169,39	
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			2.169,39
		P/R Cosecha Lote 1			
12-jun		319			
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		345,36	
	5.1.3	Mano de obra			254,40
	5.1.1.1	Costos generales de producción			90,96
	5.1.1.1.01	Guantes	16,00		
	5.1.1.1.02	Mandiles	74,96		
		P/R Cosecha Lote 1			
12-jun		320			
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		2.514,75	
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			2.514,75
		P/r Producción terminada lote 1			
15-jun		321			
	5.2.1.1.1	Implementos de trabajo		159,46	
	5.2.1.1.1.01	2 Gavetas	139,46		
	5.2.1.1.1.02	10 Guantes	20		
	1.1.2.3	IVA Pagado		19,14	
	1.1.1.1	Caja			171,26
	1.1.2.4	1% Impuesto a la renta			1,59
	1.1.2.6	30% Retención en la fuente del IVA			5,74
		P/R Compara a ECOFROZ			
15-jun		322			
	1.1.1.1	Caja		5895,54	
	4.1.1	Ventas			5895,54
		P/R Entrega de 14037 litros de leche de la IQ S/F # 000563			
		SUMAN		750.294,62	750.294,62

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 50	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		750.294,62	750.294,62	
15-jun		323				
	5.1.2.1	Costo de venta		1045,35		
	5.1.2.2	Inventario de producto terminado Leche			1045,35	
		P/r Venta a precio de costo de 14037 litros				
15-jun		324				
	1.1.1.2	Bancos		6358,08		
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			6358,08	
		P/r Cobro venta de brócoli del lote 10 de la factura # 000574				
17-jun		325				
	1.1.1.2	Bancos		5895,54		
	1.1.1.1	Caja			5895,54	
		P/R Deposito de leche de la I Quincena de la factura # 000563				
17-jun		326				
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		5.173,38		
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		52,26		
	4.1.1	Ventas			5.225,64	
	4.1.1.1	Brócoli fresco 20670 Kg.	5.167,50			
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 80 Kg.	6,40			
		P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000575				
17-jun		327				
	5.1.1.1	Costo de venta		2.514,75		
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			2.514,75	
		P/r venta a precio de costo del lote 1				
17-jun		328				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		270,92		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			186,12	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 2qq	68			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 2qq	65,32			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 2qq	52,8			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 3				
18-jun		329				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		2502,13		
	1.1.3.7	Productos en producción siembra			2.502,13	
		P/R Cosecha Lote 2				
18-jun		330				
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha		270,40		
	5.1.3	Mano de obra			254,40	
	5.1.1.1	Costos generales de producción			16,00	
	5.1.1.1.01	Guantes	16,00			
		P/R Cosecha Lote 2				
		SUMAN		774.377,43	774.377,43	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 51	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		774.377,43	774.377,43	
18-jun		331				
	1.1.3.9	Inventario de productos terminados		2.772,53		
	1.1.3.8	Productos en producción cosecha			2.772,53	
		P/r Producción terminada lote 2				
18-jun		332				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		139,50		
	1.1.3.3.1	15 lt Cantus	139,50			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			138,11	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			1,40	
		P/R Compra a PRODECO				
18-jun		333				
		Inventario suministros alimenticios		24,00		
	1.1.1.1	Caja			23,76	
	3.1.1.2	Retención en la fuente por pagar 1%			0,24	
		P/r Compra de 12 pacas de heno a la Agrícola Salcedo S/F #24678				
18-jun		334				
	1.1.2.3	IVA Pagado		171,79		
	1.1.2.5	Crédito tributario			171,79	
		P/r Liquidación del IVA del mes de Mayo				
18-jun		335				
	1.1.2.4	1% Impuesto a la renta		94,24		
	1.1.2.6	30% Retención en la fuente del IVA		-		
	1.1.1.2	Bancos			94,24	
		P/R Pago retenciones relizados del mes de Mayo				
21-jun		336				
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar		5.861,89		
	1.1.2.4	1% Impuesto retenido		59,21		
	4.1.1	Ventas			5.921,10	
	4.1.1.1	Brócoli fresco 23670 Kg.	5.917,50			
	4.1.1.2	Brócoli defectuoso 45 Kg.	3,60			
		P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000576				
21-jun		337				
	5.1.1.1	Costo de venta		2.772,53		
	1.1.3.9	Inventario de producción terminada Brócoli			2.772,53	
		P/r Venta a precio de costo del lote 1				
21-jun		338				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		297,32		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			212,52	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 2qq	68,00			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 2qq	65,32			
	1.1.3.3.3	Neptus desarrollo 3qq	79,20			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 4				
		SUMAN		786.570,44	786.570,44	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 52	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		786.570,44	786.570,44	
23-jun		339				
	1.1.3.3	Inventario de insumos		1092,84		
	1.1.3.3.1	4 lt Break thru	136,00			
	1.1.3.3.2	4 lt Galgo	56,04			
	1.1.3.3.3	5 lt Cyparmetrina	42,5			
	1.1.3.3.4	3 lt Daconillultrex	31,5			
	1.1.3.3.5	12 lt Crystomil	79,2			
	1.1.3.3.6	4 lt Lorsban	47,60			
	1.1.3.3.7	5 lt Mildex	700			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			1081,91	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			10,93	
		P/R Compra a FIGUEROA				
24-jun		340				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		292,65		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			250,25	
	1.1.3.3.1	1lt Revus	34			
	1.1.3.3.2	20 ltr Nitrógeno	40			
	1.1.3.3.3	2lt Bromorex	18,6			
	1.1.3.3.4	1lt Glifopax	85,86			
	1.1.3.3.5	3 qq Metalosato calcio	60,15			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 5				
24-jun		341				
	1.1.3.7	productos en producción siembra		316,48		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			274,08	
	1.1.3.3.1	3 lt lorsban	35,7			
	1.1.3.3.2	4 lt perfection	53,28			
	1.1.3.3.3	2lt break thru	68			
	1.1.3.3.4	6 lt boreal	39,6			
	1.1.3.3.5	1lt comet	77,5			
	5.1.3	mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 6				
25-jun		342				
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		218,12		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			133,32	
	1.1.3.3.1	Sulfato de calcio 2qq	68			
	1.1.3.3.2	Nitrato de potasio 2qq	65,32			
	5.1.3	Mano de obra			84,80	
		P/r Fertilización al brócoli lote 8				
		SUMAN		788.490,53	788.490,53	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 53	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		788.490,53	788.490,53	
26-jun		343				
	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		244,40		
	1.1.3.3	Inventario insumos			202,00	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 2 qq	65,32			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 2qq	68,00			
	1.1.3.3.3	Sulfato de amonio 1 qq	50,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/r Preparación terreno lote 10				
26-jun		344				
	1.1.3.7	Productos en proceso siembra		158,00		
	1.1.3.3	Inventario de insumos			115,60	
	1.1.3.3.1	2 ltr Nitrógeno	40			
	1.1.3.3.2	1lt de Magesty red	8,00			
	1.1.3.3.3	1lt Bravo	15,7			
	1.1.3.3.4	1lt Sarm	15			
	1.1.3.3.5	3 lt Agral	36,9			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/R Fumigación al brócoli lote 3				
26-jun		345				
	1.1.3.3	Inventario de Insumos		670,00		
	1.1.3.3.1	40 qq Oxido de calcio	160,00			
	1.1.3.3.2	10 qq Sulfato de calcio	340,00			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			663,30	
	2.1.1.3	1% Retención en la fuente			6,70	
		P/R Compra a OXICAL				
27-jun		346				
	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		125,06		
	1.1.3.3	Inventario insumos			82,66	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 1 qq	32,66			
	1.1.3.3.2	Sulfato de amonio 1 qq	50,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/r Preparación terreno lote 2				
27-jun		347				
	1.1.3.6	Productos en proceso preparación terreno		152,40		
	1.1.3.3	Inventario insumos			110,00	
	1.1.3.3.1	Nitrato de potasio 1 qq	32,66			
	1.1.3.3.2	Sulfato de calcio 2qq	68,00			
	5.1.3	Mano de obra			42,40	
		P/r Preparación terreno lote 1				
		SUMAN		789.840,39	789.840,39	

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 54
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		789.840,39	789.840,39
28-jun		349			
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		322,30	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			279,90
	1.1.3.3.1	4 lt Lorsban	47,6		
	1.1.3.3.2	3 lt Break throe	102		
	1.1.3.3.3	8 lt Borcal	52,8		
	1.1.3.3.4	1lt Comet	77,5		
	5.1.3	Mano de obra			42,40
		P/R Fumigación al brócoli lote 7			
28-jun		350			
	1.1.3.7	Productos en producción siembra		210,60	
	1.1.3.3	Inventario de insumos			125,80
	1.1.3.3.1	2lt Acetaprid	56,3		
	1.1.3.3.2	3 qq Magnesio técnico	22,8		
	1.1.3.3.3	4lt k-fol	34,8		
	1.1.3.3.4	1lt Lorsban	11,9		
	5.1.3	Mano de obra			84,80
		P/R Fumigación al brócoli lote 9			
30-jun		351			
	1.1.1.1	Caja		6444,48	
	4.1.1	Ventas			6444,48
		P/R Entrega de 15344 litros de leche de la IIQ S/F # 000564			
30-jun		352			
	5.1.2.1	Costo de venta		1045,35	
	1.1.3.4	Inventario de producto terminado Leche			1.045,35
		P/r Venta a precio de costo de 15344 litros			
30-jun		353			
	5.2.1.2	Gastos servicios básicos		637,00	
	5.2.1.2.1	Luz	419,00		
	5.2.1.2.2	Agua	58,00		
	5.2.1.2.3	Teléfono	160,00		
	1.1.1.1	Caja			637,00
		P/r Pago servicios básicos			
30-jun		354			
	5.1.2.1	Costo producción lechera		2.730,60	
	1.1.3.1	Inventario suministros alimenticios			2.094,60
	5.1.3	Mano de obra			636,00
		P/R Consumo de suministros alimenticios en el mes de junio			
30-jun		355			
	5.2.1.1	Gasto combustible		552,00	
	1.1.2.3	IVA pagado		66,24	
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			618,24
		P/r Compra de 16 galones diarios de gasolina			
		SUMAN		801.848,96	801.848,96

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 55
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		801.848,96	801.848,96
30-jun		356			
	5.2.1.1	Gasto combustible		865,20	
	1.1.2.3	IVA pagado		103,82	
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			969,02
		P/r Compra de 28 galones diarios de diesel			
30-jun		357			
	1.1.1.2	Bancos		5173,38	
	1.1.2.1	Cuentas por cobrar			5173,38
		P/r Cobro venta de brócoli del lote 1 de la factura # 000575			
30-jun		359			
	5.2.1.3	Gasto sueldo		1.053,00	
	5.2.1.4	Aporte patronal al IESS		119,52	
	5.2.1.5	Decimotercer sueldo		87,75	
	5.2.1.6	Decimocuarto sueldo		87,75	
	5.2.1.7	Fondos de reserva		87,75	
	5.2.1.8	Vacaciones		43,88	
	5.2.1.9	Sueldos por pagar			954,54
	5.2.1.10	IESS Por pagar			217,98
	5.2.1.11	Provisiones Sociales por pagar			307,13
		P/r Gasto sueldo del personal administrativo del mes de junio			
30-jun		361			
	5.1.3	Mano de Obra producción brócoli		2.544,00	
	5.1.4	Mano de Obra producción lechera		636,00	
	5.1.5	Aporte patronal al IESS		360,93	
	5.1.6	Decimotercer sueldo		265,00	
	5.1.7	Decimocuarto sueldo		265,00	
	5.1.8	Fondos de reserva		265,00	
	5.1.9	Vacaciones		132,50	
	5.1.10	Sueldos por pagar			2.882,67
	5.1.11	IESS Por pagar			658,26
	5.1.12	Provisiones Sociales por pagar			927,50
		P/r Gasto sueldos mano de obra del mes de Junio			
		SUMAN		813.939,44	813.939,44

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

Folio N° 56

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		813.939,44	813.939,44
30-jun		362			
	5.2.1.6	Gasto depreciación casas		1.802,63	
	5.2.1.7	Gasto depreciación vehículos		3.612,60	
	5.2.1.8	Gasto depreciación establos		417,00	
	5.2.1.9	Gasto depreciación herramientas		75,00	
	5.2.1.10	Gasto depreciación termo de congelamiento		40,00	
	5.2.1.11	Gasto depreciación termo recolección de semen		8,34	
	5.2.1.12	Gasto depreciación manguera de agua		61,99	
	5.2.1.13	Gasto depreciación bomba de fumigar		224,98	
	5.2.1.14	Gasto depreciación cerca eléctrica		20,00	
	5.2.1.15	Gasto depreciación postes para cerca eléctrica		15,00	
	5.2.1.16	Gasto depreciación termómetros		1,25	
	5.2.1.17	Gasto depreciación pistolas de inseminación		20,00	
	5.2.1.18	Gasto depreciación areteador		5,83	
	5.2.1.19	Gasto depreciación postes para alambrado		370,63	
	5.2.1.20	Gasto depreciación tapa de reservorio		46,66	
	5.2.1.21	Gasto depreciación gavetas		253,91	
	5.2.1.6	Depreciación acumulada casa			1.802,63
	5.2.1.7	Depreciación acumulada vehículos			3.612,60
	5.2.1.8	Depreciación acumulada establos			417,00
	5.2.1.9	Depreciación acumulada herramientas			75,00
	5.2.1.10	Depreciación acumulada termo de congelamiento			40,00
	5.2.1.11	Depreciación acumulada termo recolección semen			8,34
	5.2.1.12	Depreciación acumulada manguera de agua			61,99
	5.2.1.13	Depreciación acumulada bomba de fumigar			224,98
	5.2.1.14	Depreciación acumulada cerca eléctrica			20,00
	5.2.1.15	Depreciación acumulada postes cerca eléctrica			15,00
	5.2.1.16	Depreciación acumulada termómetros			1,25
	5.2.1.17	Depreciación acumulada pistolas de inseminación			20,00
	5.2.1.18	Depreciación acumulada areteador			5,83
	5.2.1.19	Depreciación acumulada postes para alambrado			370,63
	5.2.1.20	Depreciación acumulada tapa reservorio			46,66
	5.2.1.21	Depreciación acumulada gavetas			253,91
		P/r Depreciación semestral			
		SUMAN		820.915,26	820.915,26
		ASIENTO DE AJUSTE			
30-jun		a			
	1.1.4.1	Cuentas Incobrables		58,62	
	1.1.5.1	Provisión cuentas incobrables			58,62
		P/r. Provisión del 1% de clientes			
		ASIENTOS DE CIERRE			
30-jun		1			
	4.1.1	Ventas		130.688,65	
	3.2.3	Resumen de Ingresos y Egresos			130.688,65
		P/r. Cierre del periodo			
		SUMAN		130.747,27	130.747,27

HACIENDA "SAN LUIS"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

					Folio N° 57	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		130.747,27	130.688,65	
30-jun		2				
	5.2.1	Costo de Ventas brócoli			26.944,21	
	3.2.3	Resumen de Ingresos y Egresos		26.944,21		
		P/r. Cierre del periodo				
30-jun		2.1				
	5.2.2	Costo de Venta de leche			16.862,08	
	3.2.3	Resumen de Ingresos y Egresos		16.862,08		
		P/r. Cierre del periodo				
30-jun		3				
	3.2.3	Resumen de Ingresos y Egresos		20.480,48		
	5.2.1.3	Gasto Sueldo			6.318,00	
	5.2.1.4	Gasto Aporte patronal			2.882,70	
	5.2.1.5	Gasto Servicios Básicos			3.872,00	
	5.2.1.6	Décimo Tercer Sueldo			2.116,50	
	5.2.1.7	Décimo Cuarto Sueldo			2.116,50	
	5.2.1.8	Vacaciones			1.058,28	
	5.2.1.9	Fondos de Reserva			2.116,50	
		P/r. Cierre del periodo				
30-jun		4				
		Resumen de Rentas y Gastos		6.975,82		
	5.2.1.6	Gasto depreciación casas			1.802,63	
	5.2.1.7	Gasto depreciación vehículos			3.612,60	
	5.2.1.8	Gasto depreciación establos			417,00	
	5.2.1.9	Gasto depreciación herramientas			75,00	
	5.2.1.10	Gasto depreciación termo de congelamiento			40,00	
	5.2.1.11	Gasto depreciación termo recolección de semen			8,34	
	5.2.1.12	Gasto depreciación manguera de agua			61,99	
	5.2.1.13	Gasto depreciación bomba de fumigar			224,98	
	5.2.1.14	Gasto depreciación cerca eléctrica			20,00	
	5.2.1.15	Gasto depreciación postes para cerca eléctrica			15,00	
	5.2.1.16	Gasto depreciación termómetros			1,25	
	5.2.1.17	Gasto depreciación pistolas de inseminación			20,00	
	5.2.1.18	Gasto depreciación areteador			5,83	
	5.2.1.19	Gasto depreciación postes para alambrado			370,63	
	5.2.1.20	Gasto depreciación tapa de reservorio			46,66	
	5.2.1.21	Gasto depreciación gavetas			253,91	
		P/r. Cierre de cuentas que originan gasto en el periodo				
30-jun		5				
	3.2.3	Resumen de Ingresos y Egresos		55.481,59		
	3.1.1	Capital Individual			55.481,59	
		P/r. Cierre del periodo				
30-jun		6				
	3.2.2	Utilidad Ejercicios Anteriores		246.162,94		
	3.1.1	Capital Individual			246.162,94	
		P/r. Cierre del periodo				
		SUMAN		503.654,39	503.595,77	

3.6.4 Libro Mayor

HACIENDA "SAN LUIS"

LIBRO MAYOR GENERAL

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.1.1.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
01-ene	P/r Saldos Iniciales	1	12.000,00		12.000,00
03-ene	P/r Compra AGROCENTRO	6		166,32	11.833,68
04-ene	P/r Compra al CONSTRUCTOR	7		136,33	11.697,35
15-ene	P/r La entrega de 14482 litros de leche	25	6.082,44		17.779,79
16-ene	P/r Compra FERRETERÍA GOMES	27		37,80	17.741,98
16-ene	P/r Deposito de leche de la I Quincena	31		6.082,44	11.659,54
18-ene	P/r Compra de 125 pacas de hieno	36		247,50	11.412,04
28-ene	P/r Compra de 5 fundas de sal en grano	53		180,03	11.232,01
31-ene	P/r Entrega de 15851 litros de leche		6.657,42		17.889,43
31-ene	P/r Pago servicios básicos	59		660,00	17.229,43
06-feb	P/R Deposito de leche de la II Quincena	78		6.657,42	10.572,01
15-feb	P/R Entrega de 14348 litros de leche	96	6.026,16		16.598,17
18-feb	P/r Compra de 80 pacas de heno	98		158,40	16.439,77
20-feb	P/R Deposito de leche de la I Q quincena	99		6.026,16	10.413,61
28-feb	P/r Entrega de 12057 litros de leche	111	5.063,94		15.477,55
28-feb	P/r Pago servicios basicos	117		660,00	14.817,55
03-mar	P/R Deposito de leche de la II Q	123		5.063,94	9.753,61
10-mar	P/R Compra a nepls y mangueras	141		18,94	9.734,67
15-mar	P/R Entrega de 14070 litros de leche	146	5.909,40		15.644,07
17-mar	P/R Deposito de leche de la I Q	150		5.909,40	9.734,67
18-mar	P/r Compra de 70 pacas de heno a la agrícola	151		138,60	9.596,07
22-mar	P/R Compra de una gaveta	161		99,00	9.497,07
31-mar	P/r Entrega de 14405 litros de leche	171	6.050,10		15.547,17
31-mar	P/r Pago servicios basicos	174		637,00	14.910,17
05-abr	P/R Deposito de leche de la II Q	191		6.050,10	8.860,07
07-abr	P/r Compra de 20qq sal en grano	193		720,13	8.139,95
09-abr	P/R Compra de gavetas	197		55,24	8.084,70
15-abr	P/r Entrega de 12094 litros de leche	208	5.079,48		13.164,18
18-abr	P/r Compra de 80 pacas de heno a Agrícola	215		158,40	13.005,78
20-abr	P/R Deposito de leche de la I Q	217		5.079,48	7.926,30
23-abr	P/r Venta a precio de costo de 13050 litros	220	5.481,00		13.407,30
23-abr	P/R Compra de manguera	223		49,33	13.357,97
25-abr	P/R Deposito de leche de la II Quincena	226		5.481,00	7.876,97
30-abr	P/r Pago servicios basicos	235		698,00	7.178,97
15-may	P/r Entrega de 13096 litros de leche	259	5.500,32		12.679,29
17-may	P/R Deposito de leche de la I Quincena	271		5.500,32	7.178,97
18-may	P/r Compra de 20 Pacas de heno	272		39,60	7.139,37
31-may	P/r Entrega de 14381 litros de leche	289	6.040,02		13.179,39
31-may	P/r Pago servicios basicos	291		580,00	12.599,39
03-jun	P/R Deposito de leche de la II Quincena	300		6.040,02	6.559,37
15-jun	P/R Compara a ECOFROZ	321		171,26	6.388,11
15-jun	P/R Entrega de 14037 litros de leche	322	5.895,54		12.283,65
17-jun	P/R Deposito de leche de la I Quincena	325		5.895,54	6.388,11
18-jun	P/r Compra de 12 pacas de heno a la Agrícola	333		23,76	6.364,35
30-jun	P/R Entrega de 15344 litros de leche	351	6.444,48		12.808,83
30-jun	P/r Pago servicios basicos	353		637,00	12.171,83
	TOTAL		82.230,30	70.058,47	

CUENTA: Bancos
 CÓDIGO: 1.1.1.2

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
01-ene	P/r Saldos Iniciales	1	6.000,00		6.000,00
04-ene	P/r Compra a OXICAL	8		504,90	5.495,10
04-ene	P/r Pago a proveedores del mes de Diciembre	9		3.638,16	1.856,94
16-ene	P/r Deposito de leche de la I Quincena	31	6.082,44		7.939,38
31-ene	P/r Cobro de venta de brócoli del lote	60	3.718,84		11.658,22
03-feb	P/r Cobro venta de brócoli del lote 2	71	3.368,03		15.026,25
04-feb	P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Enero	73		4.713,45	10.312,80
04-feb	P/r Pago a proveedores del mes de Enero	74		6.782,84	3.529,96
05-feb	P/r El pago de combustible del mes de Enero	76		1.811,04	1.718,92
06-feb	P/R Deposito de leche de la II Quincena	78	6.657,42		8.376,34
15-feb	P/R Pago retenciones reliadas del mes de Enero	91		72,61	8.303,74
20-feb	P/R Deposito de leche de la I Q quincena	99	6.026,16		14.329,90
23-feb	P/R Compra servicios la MOTA	103		194,05	14.135,85
28-feb	P/r Cobro venta de brócoli del lote 5 de	116	5.486,09		19.621,94
03-mar	P/R Deposito de leche de la II Q	123	5.063,94		24.685,88
04-mar	P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Febrero	125		4.713,45	19.972,43
04-mar	P/r Cobro de venta de brócoli del lote 1	126	9.475,88		29.448,31
05-mar	P/R Pago de combustible del mes de Febrero	127		1.444,80	28.003,51
05-mar	P/r Pago a proveedores del mes de Febrero	130		5.610,84	22.392,66
07-mar	P/r Compra de 150 qq de balanceados	134		2.120,58	20.272,08
10-mar	P/r Compra de 10 fundas de sustituto de leche	140		480,05	19.792,03
11-mar	P/R Compra tapa de reservorio	143		27,81	19.764,22
15-mar	P/R Pago retenciones relizadas del mes Febrero	149		77,65	19.686,57
17-mar	P/R Deposito de leche de la I Q	150	5.909,40		25.595,97
31-mar	P/r Cobro venta de brócoli del lote 6 de	173	5.861,89		31.457,86
04-abr	P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Marzo	188		4.713,45	26.744,41
05-abr	P/R Pago de combustible del mes de Marzo	190		1.906,80	24.837,61
05-abr	P/R Deposito de leche de la II Q	191	6.050,10		30.887,71
05-abr	P/r Pago a proveedors del mes de Marzo	192		3.487,83	27.399,88
15-abr	P/R Pago retenciones realizados del mes de Marzo	2011		63,09	27.336,79
20-abr	P/R Deposito de leche de la I Q	217	5.079,48		32.416,27
25-abr	P/R Deposito de leche de la II Quincena	226	5.481,00		37.897,27
30-abr	P/r Cobro venta de brócoli del lote 7 de	234	4.656,61		42.553,88
03-may	P/r El Pago de sueldos y salarios del mes de Abril	244		4.713,45	37.840,43
06-may	P/r Pago de combustible del mes de Abril	246		1.479,41	36.361,02
08-may	P/r pago a proveedores del mes de Abril	251		8.006,71	28.354,31
14-may	P/r Cobro venta de brócoli del lote 8 de	258	4.328,34		32.682,65
16-may	P/R Pago retenciones realizados del mes de Abril	267		94,23	32.588,42
17-may	P/R Deposito de leche de la I Quincena	271	5.500,32		38.088,74
22-may	P/R Compra a AGROCENTRO	276		263,97	37.824,77
31-may	P/r Cobro de brócoli del lote 9 de la	293	5.564,49		43.389,26
03-jun	P/R Deposito de leche de la II Quincena	300	6.040,02		49.429,28
04-jun	P/r El Pago de sueldos y salarios del mes de Mayo	302		4.713,45	44.715,83
05-jun	P/r Pago a Proveedores del mes de Mayo	308		9.026,21	35.689,62
05-jun	P/r pago de combustible del mes de Mayo	309		1.603,39	34.086,22
15-jun	P/r Cobro venta de brócoli del lote 10	324	6.358,08		40.444,30
17-jun	P/R Deposito de leche de la I Quincena	325	5.895,54		46.339,84
18-jun	P/R Pago retenciones relizados del mes de Mayo	335		94,24	46.245,61
30-jun	P/r Cobro venta de brócoli del lote 1	357	5.173,38		51.418,99
TOTAL			123.777,45	72.358,46	

CUENTA: Cuentas por Cobrar

CÓDIGO: 1.1.2.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
08-ene	P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000478	12	3.718,84		3.718,84
16-ene	P/r Venta de brócoli del lote 2 S/F #000479	29	3.368,03		7.086,87
31-ene	P/r Cobro de venta de brócoli del lote	60		3.718,84	3.368,03
01-feb	P/r Venta de brócoli del lote 3 S/F # 000480	68	3.997,62		7.365,65
03-feb	P/r Cobro venta de brócoli del lote 2	71		3.368,03	3.997,62
20-feb	P/r Cobro venta de brocoli lote 5	0		3.997,62	-
20-feb	P/r Venta de brócoli del lote 4 S/F # 000481	100	5.478,51		5.478,51
25-feb	P/r Venta de brócoli del lote 5 S/F # 000481	109	5.486,09		10.964,60
28-feb	P/r Cobro venta de brócoli del lote 5 de	116		5.486,09	5.478,51
04-mar	P/r Cobro de venta de brócoli del lote 1	126		5.478,51	-
21-mar	P/r Venta de brócoli del lote 6 S/F # 000482	157	5.861,89		5.861,89
31-mar	P/r Cobro venta de brócoli del lote 6 de	173		5.861,89	-
11-abr	P/r Venta de brócoli del lote 7 S/F # 483	199	4.656,61		4.656,61
30-abr	P/r Venta de brócoli del lote 8 S/F # 000571	230	4.328,34		8.984,95
30-abr	P/r Cobro venta de brócoli del lote 7 de	234		4.656,61	4.328,34
14-may	P/r Cobro venta de brócoli del lote 8 de	258		4.328,34	0,00
16-may	P/r Venta de brócoli del lote 9 S/F # 000572	262	5.564,49		5.564,49
31-may	P/r Cobro de brócoli del lote 9 de la	293		5.564,49	-
04-jun	P/r Venta de brócoli del lote 10 S/F # 000574	303	6.358,08		6.358,08
15-jun	P/r Cobro venta de brócoli del lote 10	324		6.358,08	-
17-jun	P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000575	326	5.173,38		5.173,38
21-jun	P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000576	336	5.861,89		11.035,27
30-jun	P/r Cobro venta de brócoli del lote 1	357		5.173,38	5.861,89
TOTAL			59.853,77	53.991,88	

CUENTA: IVA Pagado

CÓDIGO: 1.1.2.3

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
04-ene	P/r Compra al CONSTRUCTOR	7	15,23		15,23
16-ene	P/r Compra FERRETERÍA GOMES	27	4,22		19,46
31-ene	P/r compra de 20 galones de gasolina	66	82,80		102,26
31-ene	P/r compra de 30 galones de diesel	67	111,24		213,50
15-feb	P/r Liquidación del IVA del mes de Enero	90		213,50	-
23-feb	P/R Compra servicios la MOTA	103	21,68		21,68
28-feb	P/r compra de 15 galones diarios de gasolina	114	62,10		83,78
28-feb	P/r compra de 25 galones diarios de diesel	115	92,70		176,48
10-mar	P/R Compra a neplos y mangueras	141	2,11		178,59
11-mar	P/R Compra tapa de reservorio	143	3,11		181,69
15-mar	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	148		176,48	5,21
22-mar	P/R Compra de una gaveta	161	11,06		16,27
31-mar	P/r Compra de 18 galones diarios de gasolina	176	74,52		90,79
31-mar	P/r Compra de 35 galones diarios de diesel	177	129,78		220,57
09-abr	P/R Compra de gavetas	197	6,17		226,75
15-abr	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	210		220,57	6,17
23-abr	P/R Compra de manguera	223	5,51		11,68
30-abr	P/r compra de 15 galones diarios de gasolina	237	62,10		73,78
30-abr	P/r Compra de 26 galones diarios de diesel	238	96,41		170,19
16-may	P/r Liquidación del IVA del mes de Abril	266		170,19	-
31-may	P/r compra de 20 galones diarios de gasolina	294	82,80		82,80
31-may	P/r compra de 24 galones diarios de diesel	295	88,99		171,79
15-jun	P/R Compra a ECOFROZ	321	19,14		190,93
18-jun	P/r Liquidación del IVA del mes de Mayo	334		171,79	19,14
30-jun	P/r Compra de 16 galones diarios de gasolina	355	66,24		85,38
30-jun	P/r Compra de 28 galones diarios de diesel	356	103,82		189,20
TOTAL			1.141,74	952,54	

CUENTA: 1% Impuesto a la renta ventas

CÓDIGO: 1.1.2.4

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
08-ene	P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000478	12	37,56		37,56
16-ene	P/r Venta de brócoli del lote 2 S/F #000479	29	34,02		71,58
01-feb	P/r Venta de brócoli del lote 3 S/F # 000480	68	40,38		111,96
20-feb	P/r Venta de brócoli del lote 4 S/F # 000481	100	55,34		167,30
25-feb	P/r Venta de brócoli del lote 5 S/F # 000481	109	55,42		222,72
21-mar	P/r Venta de brócoli del lote 6 S/F # 000482	157	59,21		281,93
11-abr	P/r Venta de brócoli del lote 7 S/F # 483	199	47,04		328,97
30-abr	P/r Venta de brócoli del lote 8 S/F # 000571	230	43,72		372,69
16-may	P/r Venta de brócoli del lote 9 S/F # 000572	262	56,21		428,89
04-jun	P/r Venta de brócoli del lote 10 S/F # 000574	303	64,22		493,12
17-jun	P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000575	326	52,26		545,37
21-jun	P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000576	336	59,21		604,58
TOTAL			604,58		

CUENTA: Crédito tributario

CÓDIGO: 1.1.2.5

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
15-feb	P/r Liquidación del IVA del mes de Enero	90		213,50	213,50
15-mar	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	148		176,48	389,98
15-abr	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	210		220,57	610,55
16-may	P/r Liquidación del IVA del mes de Abril	266		170,19	780,75
18-jun	P/r Liquidación del IVA del mes de Mayo	334		171,79	952,54
18-jun				189,20	1.141,74
TOTAL				1.141,74	

CUENTA: Inventario suministros alimenticios

CÓDIGO: 1.1.3.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
07-ene	P/r Compra de 250 qq de balanceados	11	3.570,00		3.570,00
10-ene	P/r Compra de 10 fundas de sustituto de leche	21	484,90		4.054,90
18-ene	P/r Compra de 125 pacas de heno	36	250,00		4.304,90
28-ene	P/r Compra de 5 fundas de sal en grano	53	181,85		4.486,75
31-ene	P/r Consumo de suministros alimenticios	84		4.486,75	-
07-feb	P/r Compra de 200 qq de Balanceados	80	2.856,00		2.856,00
10-feb	P/r Compra de 9 fundas de sustituto de leche	82	436,41		3.292,41
18-feb	P/r Compra de 80 pacas de heno	98	160,00		3.452,41
28-feb	P/R Consumo suministros alimenticios en el	113		3.452,41	-
07-mar	P/r Compra de 150 qq de balanceados	134	2.142,00		2.142,00
10-mar	P/r Compra de 10 fundas de sustituto de leche	140	484,90		2.626,90
18-mar	P/r Compra de 70 pacas de heno a la agrícola	151	140,00		2.766,90
31-mar	P/R Consumo de suministros alimenticios	175		2.766,90	-
02-abr	P/r Compra de 160qq de balanceados	185	2.284,80		2.284,80
07-abr	P/r Compra de 20qq sal en grano	193	727,40		3.012,20
10-abr	P/r Compra de 4 Fundas de sustituto de leche	198	193,96		3.206,16
18-abr	P/r Compra de 80 pacas de heno a Agrícola	215	160,00		3.366,16
30-abr	P/R Consumo de suministros alimenticios	236		3.366,16	-
07-may	P/r Compra de 100 de balanceado	250	1.428,00		1.428,00
18-may	P/r Compra de 20 Pacas de heno	272	40,00		1.468,00
31-may	P/R Consumo suministros alimenticios	292		1.468,00	-
07-jun	P/r Compra de 110 qq de balanceados	313	1.570,80		1.570,80
10-jun	P/r Compra de 35 Fundas de sustituto de leche	316	499,80		2.070,60
18-jun	P/r Compra de 12 pacas de heno a la Agrícola	333	24,00		2.094,60
30-jun	P/R Consumo de suministros alimenticios	354		2.094,60	-
TOTAL			17.634,82	17.634,82	

CUENTA: Inventario de insumos
 CÓDIGO: 1.1.3.3

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
01-ene	P/r Saldos Iniciales	1	8.200,00		8.200,00
01-ene	P/r Compra AGRIANDES	2	290,00		8.490,00
03-ene	P/r Compra AGROCENTRO	6	168,00		8.658,00
04-ene	P/r Compra a OXICAL	8	510,00		9.168,00
07-ene	P/r Compra AGRIPAC	10	536,35		9.704,35
08-ene	P/r Preparación terreno lote 9	14		184,00	9.520,35
08-ene	P/r Preparación terreno lote 10	15		244,00	9.276,35
09-ene	P/r Compra AGRIANDES	16	87,00		9.363,35
09-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 5	17		198,15	9.165,20
09-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 6	18		234,00	8.931,20
10-ene	P/r Compra FIGUEROA	19	1.293,10		10.224,30
10-ene	P/r Fertilización lote 8	20		265,60	9.958,70
17-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 8	34		116,70	9.842,00
18-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 7	35		290,00	9.552,00
21-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 3	37		26,60	9.525,40
22-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 4	38		289,20	9.236,20
23-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 5	39		70,60	9.165,60
23-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 4	40		247,05	8.918,55
25-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 4	45		296,80	8.621,75
26-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 5	46		289,20	8.332,55
27-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 6	47		177,50	8.155,05
27-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 7	48		267,20	7.887,85
28-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 8	49		264,90	7.622,95
28-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 9	50		269,70	7.353,25
28-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 8	51		348,00	7.005,25
28-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 9	52		289,20	6.716,05
01-feb	P/r Preparación terreno lote 1	70		178,00	6.538,05
04-feb	P/r Preparación terreno lote 2	72		202,40	6.335,65
06-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 5	77		137,04	6.198,61
07-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 7	79		218,10	5.980,51
08-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 8	81		154,25	5.826,26
11-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 4	83		264,14	5.562,12
12-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 5	84		220,70	5.341,42
12-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 6	85		269,78	5.071,64
14-feb	P/r Preparación terreno lote 3	88		286,00	4.785,64
14-feb	P/R Compra AGRIPAC	89	840,00		5.625,64
15-feb	P/R Compra a PRODECO	95	68,00		5.693,64
24-feb	P/R Compra a FIGUEROA	104	40,80		5.734,44
25-feb	P/R Compra a FIGUEROA	108	600,31		6.334,75
01-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 6	122		299,25	6.035,50
05-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 1	128		338,60	5.696,90
05-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 6	129		223,82	5.473,08
05-mar	P/R Compra a FIGUEROA	131	130,10		5.603,18
06-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 1	132		299,25	5.303,93
06-mar	P/r Preparación terreno lote 5	133		341,19	4.962,74
07-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 6	135		378,50	4.584,24
07-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 2	136		234,94	4.349,30
07-mar	P/R Compra OXICAL	137	1.700,00		6.049,30
08-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 1	138		181,80	5.867,50
08-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 2	139		228,88	5.638,62
11-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 4	142		175,90	5.462,72
20-mar	P/R Compra a FIGUEROA	156	484,20		5.946,92
21-mar	P/R Fumigación mala hierba lote 8	159		312,61	5.634,31
22-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 7	160		371,30	5.263,01
25-mar	P/R Fumigación mala hierba lote 10	162		233,60	5.029,41
25-mar	P/R Compra a AGRIPAC	163	240,85		5.270,26
26-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 9	164		295,16	4.975,10
26-mar	P/R Fumigación lote 7	165		99,40	4.875,70
26-mar	P/R Compra a PRODECO	166	15,00		4.890,70
27-mar	P/r Preparación terreno lote 6	167		346,72	4.543,98
29-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 4	168		195,40	4.348,58
29-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 3	169		252,42	4.096,16

01-abr	P/R Compra AGRIPAC	182	117,80		4.213,96
03-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 4	186		128,76	4.085,20
04-abr	P/R Compra a ASVEGETAL	187	1.576,80		5.662,00
05-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 3	189		294,52	5.367,48
11-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 9	201		231,79	5.135,69
11-abr	P/R Fumigación mala hierba lote 10	202		242,55	4.893,14
11-abr	P/R Compra a FIGUEROA	203	961,90		5.855,04
17-abr	P/r Preparación terreno lote 7	213		647,76	5.207,28
17-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 6	214		223,79	4.983,49
19-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 5	216		254,82	4.728,67
22-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 4	218		195,70	4.532,97
23-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 3	219		235,00	4.297,97
23-abr	P/R Compra a AGRIPAC	222	2.332,83		6.630,80
24-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 2	224		182,40	6.448,40
25-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 1	225		491,85	5.956,55
30-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 6	232		520,11	5.436,44
01-may	P/r Fertilización al brócoli lote 5	242		435,10	5.001,34
02-may	P/R Fumigación al brócoli lote 4	243		168,41	4.832,93
06-may	P/R Fumigación al brócoli lote 2	245		316,76	4.516,17
07-may	P/r Fertilización al brócoli lote 2	247		337,90	4.178,27
07-may	P/R Compra AGRIPAC	248	227,40		4.405,67
07-may	P/R Compra a FIGUEROA	259	284,00		4.689,67
08-may	P/R Fumigación al brócoli lote 9	252		310,40	4.379,27
09-may	P/R Fumigación mala hierba lote 10	252		186,33	4.192,94
13-may	P/R Compra a OXICAL	254	510,00		4.702,94
15-may	P/R Compra a AGRIPAC	261	2.833,80		7.536,74
16-may	P/r Preparación terreno lote 8	264		516,33	7.020,41
17-may	P/R Compra a la MOTA	269	1.473,00		8.493,41
17-may	P/R Compra a PRODECO	270	86,50		8.579,91
21-may	P/R Fumigación al brócoli lote 5	275		275,32	8.304,59
22-may	P/R Compra a AGROCENTRO	276	266,64		8.571,23
22-may	P/R Fumigación al brócoli lote 6	277		312,72	8.258,51
23-may	P/r Fertilización al brócoli lote 7	278		297,04	7.961,47
23-may	P/R Compra AGRIPAC	280	16,48		7.977,95
29-may	P/R Compra a FIGUEROA	283	441,00		8.418,95
29-may	P/r Preparación terreno lote 9	284		442,90	7.976,05
04-jun	P/R Compra a FIGUEROA	301	62,60		8.038,65
06-jun	P/R Compra a AGRIPAC	310	328,95		8.367,60
09-jun	P/R Compra a FIGUEROA	314	987,56		9.355,16
10-jun	P/R Fumigación mala hierba lote 8	315		248,45	9.106,71
11-jun	P/R Fumigación mala hierba lote 9	317		248,45	8.858,26
17-jun	P/r Fertilización al brócoli lote 3	328		186,12	8.672,14
18-jun	P/R Compra a PRODECO	332	139,50		8.811,64
21-jun	P/r Fertilización al brócoli lote 4	338		212,52	8.599,12
23-jun	P/R Compra a FIGUEROA	339	1.092,84		9.691,96
24-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 5	340		250,25	9.441,71
24-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 6	341		274,08	9.167,63
25-jun	P/r Fertilización al brócoli lote 8	342		133,32	9.034,31
26-jun	P/r Preparación terreno lote 10	343		202,00	8.832,31
26-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 3	344		115,60	8.716,71
26-jun	P/R Compra a OXICAL	345	670,00		9.386,71
27-jun	P/r Preparación terreno lote 2	346		82,66	9.304,05
27-jun	P/r Preparación terreno lote 1	347		110,00	9.194,05
28-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 7	349		279,90	8.914,15
28-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 9	350		125,80	8.788,35
TOTAL			29.613,31	20.824,96	

CUENTA: Inventario de productos Terminados brocoli

CÓDIGO: 1.1.3.9

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
03-ene	P/r Producción terminada lote 1	5	2.905,36		2.905,36
08-ene	P/r Venta a precio de costo lote 1	13		2.905,36	-
11-ene	P/r Producción terminada lote 2	24	2.270,40		2.270,40
16-ene	P/r Venta a precio de costo del lote 2	30		2.270,40	-
29-ene	P/r Producción terminada lote 3	56	369,40		369,40
01-feb	P/r Venta a precio de costo del lote 3	69		369,40	-
15-feb	P/r Producción terminada lote 4	94	1.744,79		1.744,79
20-feb	P/r Venta a precio de costo del lote 4	101		1.744,79	-
25-feb	P/r Producción terminada lote 5	107	1.651,39		1.651,39
25-feb	P/r Venta a precio de costo del lote 5	110		1.651,39	-
18-mar	P/r Producción terminada lote 6	154	2.235,57		2.235,57
21-mar	P/r Venta a precio de costo del lote 6	158		2.235,57	-
08-abr	P/r Producción terminada lote 7	196	2.191,50		2.191,50
11-abr	P/r Venta a precio de costo del lote 7	200		2.191,50	-
26-abr	P/r Producción terminada lote 8	229	2.169,66		2.169,66
30-abr	P/r Venta a precio de costo del lote 8	231		2.169,66	-
14-may	P/r Producción terminada lote 9	257	2.360,96		2.360,96
16-may	P/r Venta a precio de costo del lote 9	263		2.360,96	-
30-may	P/r Producción terminada lote 10	287	1.945,70		1.945,70
04-jun	P/r venta a precio de costo del lote 10	304		1.945,70	-
12-jun	P/r Producción terminada lote 1	320	2.514,75		2.514,75
17-jun	P/r venta a precio de costo del lote 1	327		2.514,75	-
18-jun	P/r Producción terminada lote 2	331	2.772,53		2.772,53
21-jun	P/r Venta a precio de costo del lote 1	337		2.772,53	-
TOTAL			25.132,01	25.132,01	

CUENTA: Inventario de productos Terminados leche

CÓDIGO: 5.1.2.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
15-ene	P/r Venta a precio de costo de 14482 litros	26		1.885,45	1.885,45
31-ene	P/r Venta a precio de costo de 15851 litros	58		1.885,45	3.770,90
15-feb	P/r Venta a precio de costo de 14348 litros	97		1.736,21	5.507,11
28-feb	P/r Venta a precio de costo de 12057 litros	112		1.736,21	7.243,32
15-mar	P/r Venta a precio de costo de 14070 litros	147		1.390,95	8.634,27
31-mar	P/r Venta a precio de costo de 14405 litros	172		1.390,95	10.025,22
15-abr	P/r Venta a precio de costo de 12094 litros	209		1.634,08	11.659,30
23-abr	P/r Venta a precio de costo de 13050 litros	221		1.634,08	13.293,38
15-may	P/r Venta a precio de costo de 13096 litros	260		739,00	14.032,38
31-may	P/r Venta a precio de costo de 14381 litros	290		739,00	14.771,38
15-jun	P/r Venta a precio de costo de 14037 litros	323		1.045,35	15.816,73
30-jun	P/r Venta a precio de costo de 15344 litros	352		1.045,35	16.862,08
TOTAL				16.862,08	

CUENTA: Productos en produccion Siembra
CÓDIGO: 1.1.3.7

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
01-ene	P/r Saldos Iniciales	1	11.913,00		11.913,00
03-ene	P/R Cosecha Lote 1	3		2.560,00	9.353,00
09-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 5	17	240,55		9.593,55
09-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 6	18	276,40		9.869,95
10-ene	P/r Fertilización lote 8	20	350,40		10.220,35
11-ene	P/R cosecha Lote 2	22		2.000,00	8.220,35
16-ene	P/r Siembra de plántulas lote 9	32	674,80		8.895,15
17-ene	P/r Riego lote 9	33	43,20		8.938,35
17-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 8	34	180,30		9.118,65
18-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 7	35	374,80		9.493,45
21-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 3	37	111,40		9.604,85
22-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 4	38	374,00		9.978,85
23-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 5	39	113,00		10.091,85
23-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 4	40	289,45		10.381,30
24-ene	P/r riego lote 4	41	43,20		10.424,50
24-ene	P/r Riego lote 5	42	43,20		10.467,70
24-ene	P/r Riego lote 6	43	43,20		10.510,90
24-ene	P/r Riego lote 7	44	43,20		10.554,10
25-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 4	45	381,60		10.935,70
26-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 5	46	374,00		11.309,70
27-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 6	47	219,90		11.529,60
27-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 7	48	309,60		11.839,20
28-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 8	49	307,30		12.146,50
28-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 9	50	312,10		12.458,60
28-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 8	51	432,80		12.891,40
28-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 9	52	374,00		13.265,40
29-ene	P/R Cosecha Lote 3	54		99,00	13.166,40
05-feb	P/r Riego lote 4	75	43,20		13.209,60
06-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 5	77	221,84		13.431,44
07-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 7	79	302,90		13.734,34
08-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 8	81	239,05		13.973,39
11-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 4	83	348,94		14.322,33
12-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 5	84	263,10		14.585,43
12-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 6	85	312,18		14.897,61
13-feb	P/r Riego lote 1	86	43,20		14.940,81
13-feb	P/r Riego lote 2	87	43,20		14.984,01
15-feb	P/R cosecha Lote 4	92		1.474,39	13.509,62
20-feb	P/R Siembra de pilones lote 10	102	1.972,80		15.482,42
25-feb	P/R Cosecha Lote 5	105		1.372,99	14.109,43
01-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 6	122	384,05		14.493,48
04-mar	P/r Siembra de plántulas lote 4	124	674,80		15.168,28
05-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 1	128	381,00		15.549,28
05-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 6	129	266,22		15.815,50
05-mar	P/r Riego lote 4	128	43,20		15.858,70
05-mar	P/r Riego lote 1	130	43,20		15.901,90
06-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 1	132	384,05		16.285,95
07-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 6	135	463,30		16.749,25
07-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 2	136	319,74		17.068,99
08-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 1	138	224,20		17.293,19
08-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 2	139	271,28		17.564,47
11-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 4	142	260,70		17.825,17
14-mar	P/r Siembra de plántulas lote 3	144	202,80		18.027,97
15-mar	P/r Riego lote 3	145	43,20		18.071,17
18-mar	P/R cosecha Lote 6	152		1.965,17	16.106,00
21-mar	P/R Fumigación mala hierba lote 8	159	397,41		16.503,41
22-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 7	160	456,10		16.959,51
25-mar	P/R Fumigación mala hierba lote 10	162	318,40		17.277,91
26-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 9	164	379,96		17.657,87
29-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 4	168	237,80		17.895,67
29-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 3	169	294,82		18.190,49

01-abr	P/r Siembra de plántulas lote 5	183	323,75		18.514,24
02-abr	P/r Riego lote 5	184	43,20		18.557,44
03-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 4	186	213,56		18.771,00
05-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 3	189	379,32		19.150,32
08-abr	P/R Cosecha Lote 7	194		1.921,10	17.229,22
11-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 9	201	274,19		17.503,41
11-abr	P/R Fumigación mala hierba lote 10	202	284,95		17.788,36
12-abr	P/r Riego lote 10	204	43,20		17.831,56
12-abr	P/r Riego lote 9	205	43,20		17.874,76
15-abr	P/r Siembra de plántulas lote 6	207	789,10		18.663,86
17-abr	P/r riego lote 6	212	43,20		18.707,06
17-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 6	214	308,59		19.015,65
19-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 5	216	339,62		19.355,27
22-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 4	218	280,50		19.635,77
23-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 3	219	319,80		19.955,57
24-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 2	224	267,20		20.222,77
25-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 1	225	576,65		20.799,42
26-abr	P/R Cosecha Lote 8	227		1.899,26	18.900,16
30-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 6	232	604,91		19.505,07
01-may	P/r Fertilización al brócoli lote 5	242	519,90		20.024,97
02-may	P/R Fumigación al brócoli lote 4	243	253,21		20.278,18
06-may	P/R Fumigación al brócoli lote 2	245	401,56		20.679,74
07-may	P/r Fertilización al brócoli lote 2	247	422,70		21.102,44
08-may	P/R Fumigación al brócoli lote 9	252	395,20		21.497,64
09-may	P/R Fumigación mala hierba lote 10	252	271,13		21.768,77
10-may	P/r Riego lote 1	253	43,20		21.811,97
11-may	P/r Riego lote 10	253	43,20		21.855,17
14-may	P/R cosecha Lote 9	255		2.090,56	19.764,61
17-may	P/r Siembra de plántulas lote 7	268	1.005,20		20.769,81
20-may	P/r Riego lote 7	273	43,20		20.813,01
20-may	P/r Riego lote 6	274	43,20		20.856,21
21-may	P/R Fumigación al brócoli lote 5	275	360,12		21.216,33
22-may	P/R Fumigación al brócoli lote 6	277	397,52		21.613,85
23-may	P/r Fertilización al brócoli lote 7	278	381,84		21.995,69
24-may	P/r Siembra de plántulas lote 8	281	1.151,20		23.146,89
24-may	P/r Riego lote 8	282	43,20		23.190,09
30-may	P/R Cosecha Lote 10	285		1.675,30	21.514,79
05-jun	P/r Siembra de plántulas lote 9	306	877,60		22.392,39
07-jun	P/r Riego lote 9	311	43,20		22.435,59
07-jun	P/r Riego lote 7	312	43,20		22.478,79
10-jun	P/R Fumigación mala hierba lote 8	315	333,25		22.812,04
11-jun	P/R Fumigación mala hierba lote 9	317	333,25		23.145,29
12-jun	P/R Cosecha Lote 1	318		2.169,39	20.975,90
17-jun	P/r Fertilización al brócoli lote 3	328	270,92		21.246,82
18-jun	P/R Cosecha Lote 2	329		2.502,13	18.744,69
21-jun	P/r Fertilización al brócoli lote 4	338	297,32		19.042,01
24-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 5	340	292,65		19.334,66
24-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 6	341	316,48		19.651,14
25-jun	P/r Fertilización al brócoli lote 8	342	218,12		19.869,26
26-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 3	344	158,00		20.027,26
28-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 7	349	322,30		20.349,56
28-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 9	350	210,60		20.560,16
TOTAL			42.289,45	21.729,29	

CUENTA: Productos en produccion cosecha

CÓDIGO: 1.1.3.8

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
03-ene	P/R Cosecha Lote 1	3	2.560,00		2.560,00
03-ene	P/R Cosecha Lote 1	4	345,36		2.905,36
03-ene	P/r Producción terminada lote 1	5		2.905,36	-
11-ene	P/R cosecha Lote 2	22	2.000,00		2.000,00
11-ene	P/R Cosecha Lote 2	23	270,40		2.270,40
11-ene	P/r Producción terminada lote 2	24		2.270,40	-
29-ene	P/R Cosecha Lote 3	54	99,00		99,00
29-ene	P/R Cosecha Lote 3	55	270,40		369,40
29-ene	P/r Producción terminada lote 3	56		369,40	-
15-feb	P/R cosecha Lote 4	92	1.474,39		1.474,39
15-feb	P/R Cosecha Lote 4	93	270,40		1.744,79
15-feb	P/r Producción terminada lote 4	94		1.744,79	-
25-feb	P/R Cosecha Lote 5	105	1.372,99		1.372,99
25-feb	P/R Cosecha Lote 5	106	278,40		1.651,39
25-feb	P/r Producción terminada lote 5	107		1.651,39	-
18-mar	P/R cosecha Lote 6	152	1.965,17		1.965,17
18-mar	P/R cosecha Lote 6	153	270,40		2.235,57
18-mar	P/r Producción terminada lote 6	154		2.235,57	-
08-abr	P/R Cosecha Lote 7	194	1.921,10		1.921,10
08-abr	P/R Cosecha Lote 7	195	270,40		2.191,50
08-abr	P/r Producción terminada lote 7	196		2.191,50	-
26-abr	P/R Cosecha Lote 8	227	1.899,26		1.899,26
26-abr	P/R Cosecha Lote 8	228	270,40		2.169,66
26-abr	P/r Producción terminada lote 8	229		2.169,66	-
14-may	P/R cosecha Lote 9	255	2.090,56		2.090,56
14-may	P/R Cosecha Lote 9	256	270,40		2.360,96
14-may	P/r Producción terminada lote 9	257		2.360,96	-
30-may	P/R Cosecha Lote 10	285	1.675,30		1.675,30
30-may	P/R Cosecha Lote 10	286	270,40		1.945,70
30-may	P/r Producción terminada lote 10	287		1.945,70	-
12-jun	P/R Cosecha Lote 1	318	2.169,39		2.169,39
12-jun	P/R Cosecha Lote 1	319	345,36		2.514,75
12-jun	P/r Producción terminada lote 1	320		2.514,75	-
18-jun	P/R Cosecha Lote 2	329	2.502,13		2.502,13
18-jun	P/R Cosecha Lote 2	330	270,40		2.772,53
18-jun	P/r Producción terminada lote 2	331		2.772,53	-
TOTAL			25.132,01	25.132,01	

CUENTA: Cuentas por pagar

CÓDIGO: 2.1.1.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
01-ene	P/r Saldos Iniciales	1		3.638,16	3.638,16
01-ene	P/r Compra AGRIANDES	2		287,10	3.925,26
04-ene	P/r Pago a proveedores del mes de Diciembre	9	3.638,16		287,10
07-ene	P/r Compra AGRIPAC	10		530,99	818,09
07-ene	P/r Compra de 250 qq de balanceados	11		3.534,30	4.352,39
09-ene	P/r Compra AGRIANDES	16		86,13	4.438,52
10-ene	P/r Compra FIGUEROA	19		1.280,17	5.718,69
10-ene	P/r Compra de 10 fundas de sustituto de leche	21		480,05	6.198,74
16-ene	P/r Compra a ECOFROZ	28		584,10	6.782,84
31-ene	P/r compra de 20 galones de gasolina	66		772,80	7.555,64
31-ene	P/r compra de 30 galones de diesel	67		1.038,24	8.593,88
04-feb	P/r Pago a proveedores del mes de Enero	74	6.782,84		1.811,04
04-feb	P/r Compra a ECOFROZ	74		817,74	2.628,78
05-feb	P/r El pago de combustible del mes de Enero	76	1.811,04		817,74
07-feb	P/r Compra de 200 qq de Balanceados	80		2.827,44	3.645,18
10-feb	P/r Compra de 9 fundas de sustituto de leche	82		432,05	4.077,23
14-feb	P/R Compra AGRIPAC	89		831,60	4.908,83
15-feb	P/R Compra a PRODECO	95		67,32	4.976,15
24-feb	P/R Compra a FIGUEROA	104		40,39	5.016,54
25-feb	P/R Compra a FIGUEROA	108		594,31	5.610,84
28-feb	P/r compra de 15 galones diarios de gasolina	114		579,60	6.190,44
28-feb	P/r compra de 25 galones diarios de diesel	115		865,20	7.055,64
01-mar	P/R compra de pilones lote 4	121		590,00	7.645,64
05-mar	P/R Pago de combustible del mes de Febrero	127	1.444,80		6.200,84
05-mar	P/r Pago a proveedores del mes de Febrero	130	5.610,84		590,00
05-mar	P/R Compra a FIGUEROA	131		128,80	718,80
07-mar	P/R Compra OXICAL	137		1.683,00	2.401,80
13-mar	P/R Compra de pilones lote 3	143		116,82	2.518,62
20-mar	P/R Compra a FIGUEROA	156		479,36	2.997,98
25-mar	P/R Compra a AGRIPAC	163		238,44	3.236,42
26-mar	P/R Compra a PRODECO	166		14,85	3.251,27
29-mar	P/R Compra de pilones lote 5	170		236,56	3.487,83
31-mar	P/r Compra de 18 galones diarios de gasolina	176		695,52	4.183,35
31-mar	P/r Compra de 35 galones diarios de diesel	177		1.211,28	5.394,63
01-abr	P/R Compra AGRIPAC	182		116,62	5.511,25
02-abr	P/r Compra de 160qq de balanceados	185		2.261,95	7.773,20
04-abr	P/R Compra a ASVEGETAL	187		1.561,03	9.334,24
05-abr	P/r Pago a proveedores del mes de Marzo	192	3.487,83		5.846,41
05-abr	P/R Pago de combustible del mes de Marzo	190	1.906,80		3.939,61
10-abr	P/r Compra de 4 Fundas de sustituto de leche	198		192,02	4.131,63
11-abr	P/R Compra a FIGUEROA	203		952,28	5.083,91
12-abr	P/R Compra lote 6	206		613,31	5.697,21
23-abr	P/R Compra a AGRIPAC	222		2.309,50	8.006,71
30-abr	P/r compra de 15 galones diarios de gasolina	237		579,60	8.586,31
30-abr	P/r Compra de 26 galones diarios de diesel	238		899,81	9.486,12
06-may	P/r Pago de combustible del mes de Abril	246	1.479,41		8.006,71
07-may	P/R Compra AGRIPAC	248		225,13	8.231,84
07-may	P/R Compra a FIGUEROA	259		281,16	8.513,00
07-may	P/r Compra de 100 de balanceado	250		1.413,72	9.926,72
08-may	P/r pago a proveedores del mes de Abril	251	8.006,71		1.920,01
13-may	P/R Compra a OXICAL	254		504,90	2.424,91
15-may	P/R Compra a AGRIPAC	261		2.805,46	5.230,37
16-may	P/R Compra de plántulas lote 7	265		911,20	6.141,56
17-may	P/R Compra a la MOTA	269		1.458,27	7.599,83
17-may	P/R Compra a PRODECO	270		85,64	7.685,47
23-may	P/R Compra de plántulas lote 8	279		887,83	8.573,30
23-may	P/R Compra AGRIPAC	280		16,32	8.589,62
29-may	P/R Compra a FIGUEROA	283		436,59	9.026,21
31-may	P/r compra de 20 galones diarios de gasolina	294		772,80	9.799,01
31-may	P/r compra de 24 galones diarios de diesel	295		830,59	10.629,60
04-jun	P/R Compra a FIGUEROA	301		61,97	10.691,58
04-jun	P/R Compra de plántulas lote 9	305		700,92	11.392,50
05-jun	P/r Pago a Proveedores del mes de Mayo	308	9.026,21		2.366,29
05-jun	P/r pago de combustible del mes de Mayo	309	1.603,39		762,89
06-jun	P/R Compra a AGRIPAC	310		325,66	1.088,55
07-jun	P/r Compra de 110 qq de balanceados	313		1.555,09	2.643,65
09-jun	P/R Compra a FIGUEROA	314		977,68	3.621,33
10-jun	P/r Compra de 35 Fundas de sustituto de leche	316		494,80	4.116,13
18-jun	P/R Compra a PRODECO	332		138,11	4.254,24
23-jun	P/R Compra a FIGUEROA	339		1.081,91	5.336,15
26-jun	P/R Compra a OXICAL	345		663,30	5.999,45
30-jun	P/r Compra de 16 galones diarios de gasolina	355		618,24	6.617,69
30-jun	P/r Compra de 28 galones diarios de diesel	356		969,02	7.586,71
TOTAL			44.798,04	52.384,75	

CUENTA: Sueldos por pagar

CÓDIGO: 2.1.1.2

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	61		954,54	954,54
31-ene	P/r Gasto sueldos mano de obra	64		2.882,67	3.837,21
04-feb	P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Enero	73	3.837,21		-
28-feb	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	119		954,54	954,54
28-feb	P/r Gasto sueldos mano de obra	120		2.882,67	3.837,21
04-mar	P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Febrero	125	3.837,21		-
31-mar	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	178		954,54	954,54
31-mar	P/r Gasto sueldos mano de obra	180		2.882,67	3.837,21
04-abr	P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Marzo	188	3.837,21		-
30-abr	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	240		954,54	954,54
30-abr	P/r Gasto sueldos mano de obra	241		2.882,67	3.837,21
03-may	P/r El Pago de sueldos y salarios del mes de Abril	244	3.837,21		-
31-may	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	296		954,54	954,54
31-may	P/r Gasto sueldos mano de obra	299		2.882,67	3.837,21
04-jun	P/r El Pago de sueldos y salarios del mes de Mayo	302	3.837,21		-
30-jun	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	359		954,54	954,54
30-jun	P/r Gasto sueldos mano de obra	361		2.882,67	3.837,21
TOTAL			19.186,05	23.023,26	

CUENTA: IESS por Pagar

CÓDIGO: 2.1.1.5

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	61		217,98	217,98
31-ene	P/r Gasto sueldos mano de obra	64		658,26	876,24
04-feb	P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Enero	73	876,24		-
28-feb	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	119		217,98	217,98
28-feb	P/r Gasto sueldos mano de obra	120		658,26	876,24
04-mar	P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Febrero	125	876,24		-
31-mar	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	178		217,98	217,98
31-mar	P/r Gasto sueldos mano de obra	180		658,26	876,24
04-abr	P/r El pago de sueldos y salarios del mes de Marzo	188	876,24		-
30-abr	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	240		217,98	217,98
30-abr	P/r Gasto sueldos mano de obra	241		658,26	876,24
03-may	P/r El Pago de sueldos y salarios del mes de Abril	244	876,24		-
31-may	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	296		217,98	217,98
31-may	P/r Gasto sueldos mano de obra	299		658,26	876,24
04-jun	P/r El Pago de sueldos y salarios del mes de Mayo	302	876,24		-
30-jun	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	359		217,98	217,98
30-jun	P/r Gasto sueldos mano de obra	361		658,26	876,24
TOTAL			4.381,20	5.257,44	

CUENTA: Ventas

CÓDIGO: 4.1.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
08-ene	P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000478	12		3.756,40	3.756,40
15-ene	P/r La entrega de 14482 litros de leche	25		6.082,44	9.838,84
16-ene	P/r Venta de brócoli del lote 2 S/F #000479	29		3.402,05	13.240,89
31-ene	P/r Entrega de 15851 litros de leche	57		6.657,42	19.898,31
01-feb	P/r Venta de brócoli del lote 3 S/F # 000480	68		4.038,00	23.936,31
15-feb	P/R Entrega de 14348 litros de leche	96		6.026,16	29.962,47
20-feb	P/r Venta de brócoli del lote 4 S/F # 000481	100		5.533,85	35.496,32
25-feb	P/r Venta de brócoli del lote 5 S/F # 000481	109		5.541,50	41.037,82
28-feb	P/r Entrega de 12057 litros de leche	111		5.063,94	46.101,76
15-mar	P/R Entrega de 14070 litros de leche	146		5.909,40	52.011,16
21-mar	P/r Venta de brócoli del lote 6 S/F # 000482	157		5.921,10	57.932,26
31-mar	P/r Entrega de 14405 litros de leche	171		6.050,10	63.982,36
11-abr	P/r Venta de brócoli del lote 7 S/F # 483	199		4.703,65	68.686,01
15-abr	P/r Entrega de 12094 litros de leche	208		5.079,48	73.765,49
23-abr	P/r Entrega de 13050 litros de leche	220		5.481,00	79.246,49
30-abr	P/r Venta de brócoli del lote 8 S/F # 000571	230		4.372,06	83.618,55
15-may	P/r Entrega de 13096 litros de leche	259		5.500,32	89.118,87
16-may	P/r Venta de brócoli del lote 9 S/F # 000572	262		5.620,70	94.739,57
31-may	P/r Entrega de 14381 litros de leche	289		6.040,02	100.779,59
04-jun	P/r Venta de brócoli del lote 10 S/F # 000574	303		6.422,30	107.201,89
15-jun	P/R Entrega de 14037 litros de leche	322		5.895,54	113.097,43
17-jun	P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000575	326		5.225,64	118.323,07
21-jun	P/r Venta de brócoli del lote 1 S/F # 000576	336		5.921,10	124.244,17
30-jun	P/R Entrega de 15344 litros de leche	351		6.444,48	130.688,65
30-jun	P/r. Cierre del periodo	1	130.688,65	-	-
TOTAL			130.688,65	130.688,65	

CUENTA: Costo de venta leche

CÓDIGO: 5.1.2.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
15-ene	P/r Venta a precio de costo de 14482 litros	26	1.885,45		1.885,45
31-ene	P/r Venta a precio de costo de 15851 litros	58	1.885,45		3.770,90
15-feb	P/r Venta a precio de costo de 14348 litros	97	1.736,21		5.507,11
28-feb	P/r Venta a precio de costo de 12057 litros	112	1.736,21		7.243,32
15-mar	P/r Venta a precio de costo de 14070 litros	147	1.390,95		8.634,27
31-mar	P/r Venta a precio de costo de 14405 litros	172	1.390,95		10.025,22
15-abr	P/r Venta a precio de costo de 12094 litros	209	1.634,08		11.659,30
23-abr	P/r Venta a precio de costo de 13050 litros	221	1.634,08		13.293,38
15-may	P/r Venta a precio de costo de 13096 litros	260	739,00		14.032,38
31-may	P/r Venta a precio de costo de 14381 litros	290	739,00		14.771,38
15-jun	P/r Venta a precio de costo de 14037 litros	323	1.045,35		15.816,73
30-jun	P/r Venta a precio de costo de 15344 litros	352	1.045,35		16.862,08
30-jun	P/r. Cierre del periodo	2.1	-	16.862,08	-
TOTAL			16.862,08	16.862,08	

CUENTA: Costo de venta brocoli

CÓDIGO: 5.1.1.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
08-ene	P/r Venta a precio de costo lote 1	13	2.905,36		2.905,36
16-ene	P/r Venta a precio de costo del lote 2	30	2.270,40		5.175,76
01-feb	P/r Venta a precio de costo del lote 3	69	2.181,60		7.357,36
20-feb	P/r Venta a precio de costo del lote 4	101	1.744,79		9.102,15
25-feb	P/r Venta a precio de costo del lote 5	110	1.651,39		10.753,54
21-mar	P/r Venta a precio de costo del lote 6	158	2.235,57		12.989,11
11-abr	P/r Venta a precio de costo del lote 7	200	2.191,50		15.180,61
30-abr	P/r Venta a precio de costo del lote 8	231	2.169,66		17.350,27
16-may	P/r Venta a precio de costo del lote 9	263	2.360,96		19.711,23
04-jun	P/r venta a precio de costo del lote 10	304	1.945,70		21.656,93
17-jun	P/r venta a precio de costo del lote 1	327	2.514,75		24.171,68
21-jun	P/r Venta a precio de costo del lote 1	337	2.772,53		26.944,21
30-jun	P/r. Cierre del periodo	2	-	26.944,21	-
TOTAL			26.944,21	26.944,21	

CUENTA: 30% Retencion del IVA por Pagar

CÓDIGO: 1.1.2.6

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
04-ene	P/r Compra al CONSTRUCTOR	7		4,57	4,57
16-ene	P/r Compra FERRETERÍA GOMES	27		1,27	5,84
15-feb	P/R Pago retenciones reliadas del mes de Enero	91	5,84		-
23-feb	P/R Compra servicios la MOTA	103		6,50	6,50
10-mar	P/R Compra a neplos y mangueras	141		0,56	7,06
11-mar	P/R Compra tapa de reservorio	143		0,93	8,00
15-mar	P/R Pago retenciones relizadas del mes Febrero	149	6,50		1,50
22-mar	P/R Compra de una gaveta	161		3,32	4,82
09-abr	P/R Compra de gavetas	197		1,85	6,67
15-abr	P/R Pago retenciones realizados del mes de Ma	2011	4,81		1,86
23-abr	P/R Compra de manguera	223		1,65	3,51
16-may	P/R Pago retenciones realizados del mes de Ab	267	3,51		0,00
15-jun	P/R Compra a ECOFROZ	321		5,74	5,75
18-jun	P/R Pago retenciones relizados del mes de May	335	-		5,75
TOTAL			20,65	26,40	

CUENTA: Costos Generales de Produccion

CÓDIGO: 5.1.1.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
03-ene	P/R Cosecha Lote 1	4		90,96	90,96
11-ene	P/R Cosecha Lote 2	23		16,00	106,96
17-ene	P/r Riego lote 9	33		22,00	128,96
24-ene	P/r riego lote 4	41		22,00	150,96
24-ene	P/r Riego lote 5	42		22,00	172,96
24-ene	P/r Riego lote 6	43		22,00	194,96
24-ene	P/r Riego lote 7	44		22,00	216,96
29-ene	P/R Cosecha Lote 3	55		16,00	232,96
05-feb	P/r Riego lote 4	75		22,00	254,96
13-feb	P/r Riego lote 1	86		22,00	276,96
13-feb	P/r Riego lote 2	87		22,00	298,96
15-feb	P/R Cosecha Lote 4	93		16,00	314,96
25-feb	P/R Cosecha Lote 5	106		24,00	338,96
05-mar	P/r Riego lote 4	128		22,00	360,96
05-mar	P/r Riego lote 1	130		22,00	382,96
15-mar	P/r Riego lote 3	145		22,00	404,96
18-mar	P/R cosecha Lote 6	153		16,00	420,96
02-abr	P/r Riego lote 5	184		22,00	442,96
08-abr	P/R Cosecha Lote 7	195		16,00	458,96
12-abr	P/r Riego lote 10	204		22,00	480,96
12-abr	P/r Riego lote 9	205		22,00	502,96
17-abr	P/r riego lote 6	212		22,00	524,96
26-abr	P/R Cosecha Lote 8	228		16,00	540,96
10-may	P/r Riego lote 1	253		22,00	562,96
11-may	P/r Riego lote 10	253		22,00	584,96
14-may	P/R Cosecha Lote 9	256		16,00	600,96
20-may	P/r Riego lote 7	273		22,00	622,96
20-may	P/r Riego lote 6	274		22,00	644,96
28-may	P/r Riego lote 8	282		22,00	666,96
30-may	P/R Cosecha Lote 10	286		16,00	682,96
07-jun	P/r Riego lote 9	311		22,00	704,96
07-jun	P/r Riego lote 7	312		22,00	726,96
12-jun	P/R Cosecha Lote 1	319		90,96	817,92
18-jun	P/R Cosecha Lote 2	330		16,00	833,92
TOTAL				833,92	

CUENTA: Costo de produccion lechera

CÓDIGO: 5.1.2.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Consumo de suministros alimenticos	65	5.122,75		5.122,75
28-feb	P/R Consumo suministros alimenticos en el	113	4.088,41		9.211,16
31-mar	P/R Consumo de suministros alimenticos	175	3.402,90		12.614,06
30-abr	P/R Consumo de suministros alimenticos	236	4.002,16		16.616,22
31-may	P/R Consumo suministros alimenticos	292	2.104,00		18.720,22
30-jun	P/R Consumo de suministros alimenticos	354	2.730,60		21.450,82
TOTAL			21.450,82		

CUENTA: Mano de obra en producción Brocoli

CUENTA: 5.1.3

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
03-ene	P/R Cosecha Lote 1	3		-	-
03-ene	P/R Cosecha Lote 1	4		254,40	254,40
08-ene	P/r Preparación terreno lote 9	14		84,80	339,20
08-ene	P/r Preparación terreno lote 10	15		84,80	424,00
09-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 5	17		42,40	466,40
09-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 6	18		42,40	508,80
10-ene	P/r Fertilización lote 8	20		84,80	593,60
11-ene	P/R Cosecha Lote 2	23		254,40	848,00
16-ene	P/r Siembra de plántulas lote 9	32		84,80	932,80
17-ene	P/r Riego lote 9	33		21,20	954,00
17-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 8	34		63,60	1.017,60
18-ene	P/r Fumigación al brócoli lote 7	35		84,80	1.102,40
21-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 3	37		84,80	1.187,20
22-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 4	38		84,80	1.272,00
23-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 5	39		42,40	1.314,40
23-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 4	40		42,40	1.356,80
24-ene	P/r riego lote 4	41		21,20	1.378,00
24-ene	P/r Riego lote 5	42		21,20	1.399,20
24-ene	P/r Riego lote 6	43		21,20	1.420,40
24-ene	P/r Riego lote 7	44		21,20	1.441,60
25-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 4	45		84,80	1.526,40
26-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 5	46		84,80	1.611,20
27-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 6	47		42,40	1.653,60
27-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 7	48		42,40	1.696,00
28-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 8	49		42,40	1.738,40
28-ene	P/R Fumigación al brócoli lote 9	50		42,40	1.780,80
28-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 8	51		84,80	1.865,60
28-ene	P/r Fertilización al brócoli lote 9	52		84,80	1.950,40
29-ene	P/R Cosecha Lote 3	55		254,40	2.204,80
29-ene	P/r Gasto sueldos mano de obra	120	2.544,00		339,20
01-feb	P/r Preparación terreno lote 1	70		84,80	84,80
04-feb	P/r Preparación terreno lote 2	72		84,80	169,60
05-feb	P/r Riego lote 4	75		21,20	190,80
06-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 5	77		84,80	275,60
07-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 7	79		84,80	360,40
08-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 8	81		84,80	445,20
11-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 4	83		84,80	530,00
12-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 5	84		42,40	572,40
12-feb	P/R Fumigación al brócoli lote 6	85		42,40	614,80
13-feb	P/r Riego lote 1	86		21,20	636,00
13-feb	P/r Riego lote 2	87		21,20	657,20
14-feb	P/r Preparación terreno lote 3	88		84,80	742,00
15-feb	P/R Cosecha Lote 4	93		254,40	996,40
20-feb	P/R Siembra de pilones lote 10	102		84,80	1.081,20
25-feb	P/R Cosecha Lote 5	106		254,40	1.335,60
28-feb	P/r Gasto sueldos mano de obra	120	2.544,00		1.208,40
01-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 6	122		84,80	84,80
04-mar	P/r Siembra de plántulas lote 4	124		84,80	169,60
05-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 1	128		42,40	212,00
05-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 6	129		42,40	254,40
05-mar	P/r Riego lote 4	128		21,20	275,60
05-mar	P/r Riego lote 1	130		21,20	296,80
06-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 1	132		84,80	381,60
06-mar	P/r Preparación terreno lote 5	133		84,80	466,40
07-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 6	135		84,80	551,20
07-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 2	136		84,80	636,00
08-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 1	138		42,40	678,40
08-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 2	139		42,40	720,80
11-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 4	142		84,80	805,60
14-mar	P/r Siembra de plántulas lote 3	144		84,80	890,40
15-mar	P/r Riego lote 3	145		21,20	911,60
18-mar	P/R cosecha Lote 6	153		254,40	1.166,00
21-mar	P/R Fumigación mala hierba lote 8	159		84,80	1.250,80
22-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 7	160		84,80	1.335,60
25-mar	P/R Fumigación mala hierba lote 10	162		84,80	1.420,40
26-mar	P/r Fertilización al brócoli lote 9	164		84,80	1.505,20
26-mar	P/R Fumigación lote 7	165		84,80	1.590,00
27-mar	P/r Preparación terreno lote 6	167		169,60	1.759,60
29-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 4	168		42,40	1.802,00
29-mar	P/R Fumigación al brócoli lote 3	169		42,40	1.844,40

31-mar	P/r Gasto sueldos mano de obra	180	2.544,00		699,60
01-abr	P/r Siembra de plántulas lote 5	183		84,80	84,80
02-abr	P/r Riego lote 5	184		21,20	106,00
03-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 4	186		84,80	190,80
05-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 3	189		84,80	275,60
08-abr	P/R Cosecha Lote 7	195		254,40	530,00
11-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 9	201		42,40	572,40
11-abr	P/R Fumigación mala hierba lote 10	202		42,40	614,80
12-abr	P/r Riego lote 10	204		21,20	636,00
12-abr	P/r Riego lote 9	205		21,20	657,20
15-abr	P/r Siembra de plántulas lote 6	207		169,60	826,80
17-abr	P/r riego lote 6	212		21,20	848,00
17-abr	P/r Preparación terreno lote 7	213		169,60	1.017,60
17-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 6	214		84,80	1.102,40
19-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 5	216		84,80	1.187,20
22-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 4	218		84,80	1.272,00
23-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 3	219		84,80	1.356,80
24-abr	P/R Fumigación al brócoli lote 2	224		84,80	1.441,60
25-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 1	225		84,80	1.526,40
26-abr	P/R Cosecha Lote 8	228		254,40	1.780,80
30-abr	P/r Fertilización al brócoli lote 6	232		84,80	1.865,60
30-abr	P/r Gasto sueldos mano de obra	241	2.544,00		678,40
01-may	P/r Fertilización al brócoli lote 5	242		84,80	84,80
02-may	P/R Fumigación al brócoli lote 4	243		84,80	169,60
06-may	P/R Fumigación al brócoli lote 2	245		84,80	254,40
07-may	P/r Fertilización al brócoli lote 2	247		84,80	339,20
08-may	P/R Fumigación al brócoli lote 9	252		84,80	424,00
09-may	P/R Fumigación mala hierba lote 10	252		84,80	508,80
10-may	P/r Riego lote 1	253		21,20	530,00
11-may	P/r Riego lote 10	253		21,20	551,20
14-may	P/R Cosecha Lote 9	256		254,40	805,60
16-may	P/r Preparación terreno lote 8	264		169,60	975,20
17-may	P/r Siembra de plántulas lote 7	268		84,80	1.060,00
20-may	P/r Riego lote 7	273		21,20	1.081,20
20-may	P/r Riego lote 6	274		21,20	1.102,40
21-may	P/R Fumigación al brócoli lote 5	275		84,80	1.187,20
22-may	P/R Fumigación al brócoli lote 6	277		84,80	1.272,00
23-may	P/r Fertilización al brócoli lote 7	278		84,80	1.356,80
24-may	P/r Siembra de plántulas lote 8	281		254,40	1.611,20
28-may	P/r Riego lote 8	282		21,20	1.632,40
29-may	P/r Preparación terreno lote 9	284		169,60	1.802,00
30-may	P/R Cosecha Lote 10	286		254,40	2.056,40
31-may	P/r Gasto sueldos mano de obra	299	2.544,00		487,60
05-jun	P/r Siembra de plántulas lote 9	306		169,60	169,60
07-jun	P/r Riego lote 9	311		21,20	190,80
07-jun	P/r Riego lote 7	312		21,20	212,00
10-jun	P/R Fumigación mala hierba lote 8	315		84,80	296,80
11-jun	P/R Fumigación mala hierba lote 9	317		84,80	381,60
12-jun	P/R Cosecha Lote 1	319		254,40	636,00
17-jun	P/r Fertilización al brócoli lote 3	328		84,80	720,80
18-jun	P/R Cosecha Lote 2	330		254,40	975,20
21-jun	P/r Fertilización al brócoli lote 4	338		84,80	1.060,00
24-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 5	340		42,40	1.102,40
24-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 6	341		42,40	1.144,80
25-jun	P/r Fertilización al brócoli lote 8	342		84,80	1.229,60
26-jun	P/r Preparación terreno lote 10	343		42,40	1.272,00
26-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 3	344		42,40	1.314,40
27-jun	P/r Preparación terreno lote 2	346		42,40	1.356,80
27-jun	P/r Preparación terreno lote 1	347		42,40	1.399,20
28-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 7	349		42,40	1.441,60
28-jun	P/R Fumigación al brócoli lote 9	350		84,80	1.526,40
30-jun	P/r Gasto sueldos mano de obra	361	2.544,00		3.003,64
30-jun	Asignación a producción de brocoli			3.003,64	-
TOTAL			15.264,00	13.836,84	

CUENTA: Mano de obra produccion lechera
CÓDIGO: 5.1.3

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Gasto sueldos mano de obra	64	636,00		636,00
31-ene	P/r Consumo de suministros alimenticios	65		636,00	-
28-feb	P/r Gasto sueldos mano de obra	113	636,00		636,00
28-feb	P/r Consumo de suministros alimenticios	120		636,00	-
30-mar	P/r Gasto sueldos mano de obra	230	636,00		636,00
30-mar	P/r Consumo de suministros alimenticios	233		636,00	-
31/04/2015	P/r Gasto sueldos mano de obra	114	636,00		636,00
31/04/2015	P/r Consumo de suministros alimenticios	0		636,00	-
30-may	P/r Gasto sueldos mano de obra	114	636,00		636,00
30-may	P/r Consumo de suministros alimenticios	0		636,00	-
30-jun	P/r Gasto sueldos mano de obra	0	636,00		636,00
30-jun	P/r Consumo de suministros alimenticios	0		636,00	-
TOTAL			3.816,00	3.816,00	

CUENTA: Gasto combustible
CÓDIGO: 5.2.1.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r compra de 20 galones de gasolina	66	690,00		690,00
31-ene	P/r compra de 30 galones de diesel	67	927,00		1.617,00
28-feb	P/r compra de 15 galones diarios de gasolina	114	517,50		2.134,50
28-feb	P/r compra de 25 galones diarios de diesel	115	772,50		2.907,00
31-mar	P/r Compra de 18 galones diarios de gasolina	176	621,00		3.528,00
31-mar	P/r Compra de 35 galones diarios de diesel	177	1.081,50		4.609,50
30-abr	P/r compra de 15 galones diarios de gasolina	237	517,50		5.127,00
30-abr	P/r Compra de 26 galones diarios de diesel	238	803,40		5.930,40
31-may	P/r compra de 20 galones diarios de gasolina	294	690,00		6.620,40
31-may	P/r compra de 24 galones diarios de diesel	295	741,60		7.362,00
30-jun	P/r Compra de 16 galones diarios de gasolina	355	552,00		7.914,00
30-jun	P/r Compra de 28 galones diarios de diesel	356	865,20		8.779,20
30-jun	P/ r Cierre del periodo			8.779,20	-
TOTAL			8.779,20	8.779,20	

CUENTA: Gasto depreciación vehículos
CÓDIGO: 5.2.1.7

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	3.612,60		3.612,60
30-jun	P/r Cierre del periodo			3.612,60	-
TOTAL			3.612,60	3.612,60	

CUENTA: Gasto depreciación casas

CÓDIGO: 5.2.1.6

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	1.802,63		1.802,63
30-jun	P/r Cierre del periodo			1.802,63	-
TOTAL			1.802,63	1.802,63	

CUENTA: Gasto depreciación establos

CÓDIGO: 5.2.1.8

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	417,00		417,00
30-jun	P/r Cierre del periodo			417,00	-
TOTAL			417,00	417,00	

CUENTA: Gasto depreciación herramientas

CÓDIGO: 5.2.1.9

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	75,00		75,00
30-jun	P/r Cierre del periodo			75,00	-
TOTAL			75,00	75,00	

CUENTA: Gasto Depreciación Termo de Congelamiento

CÓDIGO: 5.2.1.10

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	40,00		40,00
30-jun	P/r Cierre del periodo			40,00	-
TOTAL			40,00	40,00	

CUENTA: Gasto depreciación Recolección de Semen

CÓDIGO: 5.2.1.11

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	8,34		8,34
30-jun	P/r Cierre del periodo			8,34	-
TOTAL			8,34	8,34	

CUENTA: Gasto Depreciación manguera de agua

CÓDIGO: 5.2.1.12

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	61,99		61,99
30-jun	P/r Cierre del periodo			61,99	-
TOTAL			61,99	61,99	

CUENTA: Gasto Depreciación bomba de fumigar
CÓDIGO: 5.2.1.13

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	224,98		224,98
30-jun	P/r Cierre del periodo			224,98	-
TOTAL			224,98	224,98	

CUENTA: Gasto Depreciación cerca eléctrica
CÓDIGO: 5.2.1.14

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	20,00		20,00
30-jun	P/r Cierre del periodo			20,00	-
TOTAL			20,00	20,00	

CUENTA: Gasto Depreciación postes para cerca eléctrica
CÓDIGO: 5.2.1.15

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	15,00		15,00
30-jun	P/r Cierre del periodo			15,00	-
TOTAL			15,00	15,00	

CUENTA: Gasto Depreciación termómetros
CÓDIGO: 5.2.1.16

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	1,25		1,25
30-jun	P/r Cierre del periodo			1,25	-
TOTAL			1,25	1,25	

CUENTA: Gasto Depreciación pistolas de inseminación
CÓDIGO: 5.2.1.17

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	20,00		20,00
30-jun	P/r Cierre del periodo			20,00	-
TOTAL			20,00	20,00	

CUENTA: Gasto Depreciación areteador
CÓDIGO: 5.2.1.18

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	5,83		5,83
30-jun	P/r Cierre del periodo			5,83	-
TOTAL			5,83	5,83	

CUENTA: Gasto Depreciación postes para alambrado
CÓDIGO: 5.2.1.19

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	370,63		370,63
30-jun	P/r Cierre del periodo			370,63	-
TOTAL			370,63	370,63	

CUENTA: Gasto Depreciación tapa de reservorio
CÓDIGO: 5.2.1.20

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	46,66		46,66
30-jun	P/r Cierre del periodo			46,66	-
TOTAL			46,66	46,66	

CUENTA: Gasto Depreciación gavetas
CÓDIGO: 5.2.1.21

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-jun	P/r Depreciacion Semestral	362	253,91		253,91
30-jun	P/r Cierre del periodo			253,91	-
TOTAL			253,91	253,91	

CUENTA: Gastos servicios básicos
CÓDIGO: 5.2.1.2

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Pago servicios básicos	26	660,00		660,00
28-feb	P/r Pago servicios básicos	60	660,00		1.320,00
31-mar	P/r Pago servicios básicos	103	637,00		1.957,00
30-abr	P/r Pago servicios básicos	134	698,00		2.655,00
31-may	P/r Pago servicios básicos	165	580,00		3.235,00
30-jun	P/r Pago servicios básicos	203	637,00		3.872,00
30-jun	P/r Cierre del periodo			3.872,00	-
TOTAL			3.872,00	3.872,00	

CUENTA: Gasto Implementos de trabajo
CÓDIGO: 5.2.1.1.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
04-ene	P/r Compra al CONSTRUCTOR	7	126,94		126,94
16-ene	P/r Compra FERRETERÍA GOMES	27	35,20		162,14
23-feb	P/R Compra servicios la MOTA	103	180,68		342,82
10-mar	P/R Compra a neplos y mangueras	141	17,55		360,37
11-mar	P/R Compra tapa de reservorio	143	25,89		386,26
22-mar	P/R Compra de una gaveta	161	92,18		478,44
09-abr	P/R Compra de gavetas	197	51,44		529,88
23-abr	P/R Compra de manguera	223	45,93		575,81
15-jun	P/R Compra a ECOFROZ	321	159,46		735,27
TOTAL			735,27		

CUENTA: Gasto sueldo Administrativos
CÓDIGO: 5.2.1.3

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30-ene	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	61	1.053,00		1.053,00
28-feb	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	115	1.053,00		2.106,00
31-mar	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	178	1.053,00		3.159,00
30-abr	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	236	1.053,00		4.212,00
31-may	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	296	1.053,00		5.265,00
30-jun	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	359	1.053,00		6.318,00
TOTAL			6.318,00		

CUENTA: Gasto aporte patronal
CÓDIGO: 5.2.1.4

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Gasto sueldos	61	480,45		480,45
28-feb	P/r Gasto sueldos	115	480,45		960,90
31-mar	P/r Gasto sueldos	178	480,45		1.441,35
30-abr	P/r Gasto sueldos	236	480,45		1.921,80
31-may	P/r Gasto sueldos	296	480,45		2.402,25
30-jun	P/r Gasto sueldos	359	480,45		2.882,70
30-jun	P/r cierre del periodo			2.882,70	-
TOTAL			2.882,70	2.882,70	

CUENTA: Decimo tercer sueldo
CÓDIGO: 5.2.1.5

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	61	87,75		87,75
31-ene	P/r Gasto sueldos mano de obra	64	265,00		352,75
28-feb	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	119	87,75		440,50
28-feb	P/r Gasto sueldos mano de obra	120	265,00		705,50
31-mar	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	178	87,75		793,25
31-mar	P/r Gasto sueldos mano de obra	180	265,00		1.058,25
30-abr	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	240	87,75		1.146,00
30-abr	P/r Gasto sueldos mano de obra	241	265,00		1.411,00
31-may	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	296	87,75		1.498,75
31-may	P/r Gasto sueldos mano de obra	299	265,00		1.763,75
30-jun	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	359	87,75		1.851,50
30-jun	P/r Gasto sueldos mano de obra	361	265,00		2.116,50
30-jun	P/r cierre del periodo			2.116,50	-
TOTAL			2.116,50	2.116,50	

CUENTA: Decimo cuarto sueldo

CÓDIGO: 5.2.1.6

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	61	87,75		87,75
31-ene	P/r Gasto sueldos mano de obra	64	265,00		352,75
28-feb	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	119	87,75		440,50
28-feb	P/r Gasto sueldos mano de obra	120	265,00		705,50
31-mar	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	178	87,75		793,25
31-mar	P/r Gasto sueldos mano de obra	180	265,00		1.058,25
30-abr	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	240	87,75		1.146,00
30-abr	P/r Gasto sueldos mano de obra	241	265,00		1.411,00
31-may	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	296	87,75		1.498,75
31-may	P/r Gasto sueldos mano de obra	299	265,00		1.763,75
30-jun	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	359	87,75		1.851,50
30-jun	P/r Gasto sueldos mano de obra	361	265,00		2.116,50
30-jun	P/r cierre del periodo			2.116,50	-
TOTAL			2.116,50	2.116,50	

CUENTA: Vacaciones

CÓDIGO: 5.2.1.8

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	61	43,88		43,88
31-ene	P/r Gasto sueldos mano de obra	64	132,50		176,38
28-feb	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	119	43,88		220,26
28-feb	P/r Gasto sueldos mano de obra	120	132,50		352,76
31-mar	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	178	43,88		396,64
31-mar	P/r Gasto sueldos mano de obra	180	132,50		529,14
30-abr	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	240	43,88		573,02
30-abr	P/r Gasto sueldos mano de obra	241	132,50		705,52
31-may	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	296	43,88		749,40
31-may	P/r Gasto sueldos mano de obra	299	132,50		881,90
30-jun	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	359	43,88		925,78
30-jun	P/r Gasto sueldos mano de obra	361	132,50		1.058,28
30-jun	P/r cierre del periodo			1.058,28	-
TOTAL			1.058,28	1.058,28	

CUENTA: Fondos de Reserva

CÓDIGO: 5.2.1.7

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	61	87,75		87,75
31-ene	P/r Gasto sueldos mano de obra	64	265,00		352,75
28-feb	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	119	87,75		440,50
28-feb	P/r Gasto sueldos mano de obra	120	265,00		705,50
31-mar	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	178	87,75		793,25
31-mar	P/r Gasto sueldos mano de obra	180	265,00		1.058,25
30-abr	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	240	87,75		1.146,00
30-abr	P/r Gasto sueldos mano de obra	241	265,00		1.411,00
31-may	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	296	87,75		1.498,75
31-may	P/r Gasto sueldos mano de obra	299	265,00		1.763,75
30-jun	P/r Gasto sueldo del personal administrativo	359	87,75		1.851,50
30-jun	P/r Gasto sueldos mano de obra	361	265,00		2.116,50
30-jun	P/r cierre del periodo			2.116,50	-
TOTAL			2.116,50	2.116,50	

CUENTA: Provisiones beneficios sociales

CÓDIGO: 5.2.1.11

FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
31-ene	P/r Gasto sueldos administrativos y mano de obra	61		1.234,63	1.234,63
28-feb	P/r Gasto sueldos administrativos y mano de obra	115		1.234,63	2.469,26
31-mar	P/r Gasto sueldos administrativos y mano de obra	178		1.234,63	3.703,89
30-abr	P/r Gasto sueldos administrativos y mano de obra	236		1.234,63	4.938,52
31-may	P/r Gasto sueldos administrativos y mano de obra	296		1.234,63	6.173,15
30-jun	P/r Gasto sueldos administrativos y mano de obra	359		1.234,63	7.407,78
TOTAL				7.407,78	

3.6.5 BALANCE DE COMPROBACIÓN

HACIENDA "SAN LUIS"

AL 30 DE JUNIO DEL 2013

N°	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	Caja	82.230,30	70.058,47	12.171,83	
2	Bancos	123.777,45	72.358,46	51.418,99	
3	Cuentas por Cobrar	59.853,77	53.991,88	5.861,89	
4	IVA Pagado	1.141,74	952,54	189,20	
5	1% Impuesto retenido ventas	604,58		604,58	
6	Crédito tributario	1.141,74		1.141,74	
7	Inventario suministros alimenticios	17.634,82	17.634,82		
8	Inventario de plantas	5.507,65	6.569,65		
9	Inventario de insumos	29.613,31	20.824,96	8.788,35	
10	Inventario productos terminados brócoli	25.132,01	25.132,01		
11	Inventario productos terminados leche		16.862,08		16.862,08
12	Productos en producción siembra	42.289,45	21.729,29	20.560,16	
13	Productos en producción cosecha	25.132,01	25.132,01		
14	Campos	68.245,00		68.245,00	
15	Casas	72.105,00		72.105,00	
16	Depreciación Acumulada casas		1.802,63		1.802,63
17	Vehículo	36.126,00		36.126,00	
18	Depreciación Acumulada vehículo		3.612,60		3.612,60
19	Establos	8.340,00		8.340,00	
20	Depreciación Acumulada establos		417,00		417,00
21	Herramientas de trabajo	1.500,00		1.500,00	
22	Depreciación Acumulada Herramientas de trabajo		75,00		75,00
23	Termo de congelamiento	800,00		800,00	
24	Depreciación Acumulada Termo de congelamiento		40,00		40,00
25	Termo recolección semen	50,00		50,00	
26	Depreciación Acumulada Termo recolección de semen		8,34		8,34
27	Manguera de agua	372,00		372,00	
28	Depreciación Acumulada Manguera de agua		61,99		61,99
29	Bomba de fumigar mochila	1.350,00		1.350,00	
30	Depreciación Acumulada Bomba de fumigar mochila		224,98		224,98
31	Cerca eléctrica	120,00		120,00	
32	Depreciación Acumulada Cerca eléctrica		20,00		20,00
33	Postes para cerca eléctrica	90,00		90,00	
34	Depreciación Acumulada Postes para cerca eléctrica		15,00		15,00
35	Termómetros	7,50		7,50	
36	Depreciación Acumulada Termómetros		1,25		1,25
37	Pistolas de inseminación	120,00		120,00	
38	Depreciación Acumulada pistolas de inseminación		20,00		20,00
39	Areteador	35,00		35,00	
40	Depreciación Acumulada areteador		5,83		5,83
41	Postes para alambrado	2.224,00		2.224,00	
42	Depreciación Acumulada postes para alambrado		370,63		370,63
43	Tapa reservorio de agua	280,00		280,00	
44	Depreciación Acumulada tapa reservorio de agua		46,66		46,66
45	Gavetas	1.523,60		1.523,60	

46	Depreciación Acumulada gavetas		253,91		253,91
47	Vacas en producción	4.200,00		4.200,00	
48	Vacas preñadas	5.000,00		5.000,00	
49	Vaconas	8.000,00		8.000,00	
50	Toretas	1.200,00		1.200,00	
51	Cuentas por pagar	44.798,04	52.384,75		7.586,71
52	Sueldos por pagar	19.186,05	23.023,26		3.837,21
53	1% Retención en la fuente por Pagar	381,16	446,99		65,83
54	IESS Por Pagar	4.381,20	5.257,44		876,24
55	Capital		246.162,94		246.162,94
56	Ventas		130.688,65		130.688,65
57	Costo de venta de leche	16.862,08		16.862,08	
58	Costo de venta de brócoli	26.944,21		26.944,21	
59	Costos generales de producción		833,92		833,92
60	Costo producción lechera	21.450,82		21.450,82	
61	Gasto preparación terreno	5.098,36		5.480,80	
62	30% Retención del IVA por pagar	20,65	26,40		5,75
63	Mano de obra producción brócoli	15.264,00	10.833,20	4.430,80	
64	Mano de obra en producción lechera	3.816,00	3.816,00		
65	Gasto combustible	8.779,20		8.779,20	
66	Gasto Depreciación casas	1.802,63		1.802,63	
67	Gasto Depreciación vehículos	3.612,60		3.612,60	
68	Gasto Depreciación establos	417,00		417,00	
69	Gasto Depreciación herramientas	75,00		75,00	
70	Gasto Depreciación termo de congelamiento	40,00		40,00	
71	Gasto Depreciación recolección de semen	8,34		8,34	
72	Gasto Depreciación manguera de agua	61,99		61,99	
73	Gasto Depreciación bomba de fumigar	224,98		224,98	
74	Gasto Depreciación cerca eléctrica	20,00		20,00	
75	Gasto Depreciación postes para cerca eléctrica	10,00		10,00	
76	Gasto Depreciación termómetros	1,25		1,25	
77	Gasto Depreciación pistolas de inseminación	20,00		20,00	
78	Gasto Depreciación areteador	5,83		5,83	
79	Gasto Depreciación postes para alambrado	370,63		370,63	
80	Gasto Depreciación tapa de reservorio	46,66		46,66	
81	Gasto Depreciación gavetas	253,91		253,91	
82	Gastos servicios Básicos	3.872,00		3.872,00	
83	Gasto Implementos de trabajo	735,27		735,27	
84	Gasto sueldo administrativo	6.318,00		6.318,00	
85	Gasto Aporte Patronal	2.882,70		2.882,70	
86	Gasto Décimo tercer sueldo	2.116,50		2.116,50	
87	Gasto Décimo cuarto sueldo	2.116,50		2.116,50	
88	Gasto Vacaciones	1.058,28		1.058,28	
89	Gasto Fondos de Reserva	2.116,50		2.116,50	
90	Provisiones Beneficios Sociales		7.407,78		7.407,78
	TOTAL	820.915,26	820.915,26	424.559,32	424.559,32

3.6.6 ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

HACIENDA "SAN LUIS"
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
AL 30 DE JUNIO DEL 2013

INGRESOS		\$
INGRESOS OPERACIONALES	\$	130688,65
Ventas	130688,65	
COSTO DE VENTAS		43806,29
UTILIDAD EN VENTAS		86882,36
GASTOS ADMINISTRATIVOS		31400,77
Gasto Depreciación. Casas	1802,63	
Gasto Depreciación. Vehículos	3612,60	
Gasto Depreciación establos	417,00	
Gasto Depreciación. Herramientas	75,00	
Gasto Depreciación termo de congelamiento	40,00	
Gasto Depreciación recolección de semen	8,34	
Gasto Depreciación. Manguera de agua	61,99	
Gasto Depreciación bomba de fumigar	224,98	
Gasto Depreciación cerca eléctrica	20,00	
Gasto Depreciación postes para cerca eléctrica	10,00	
Gasto Depreciación termómetros	1,25	
Gasto Depreciación pistolas de inseminación	20,00	
Gasto Depreciación areteador	5,83	
Gasto Depreciación postes para alambrado	370,63	
Gastos depreciación tapa de reservorio	46,66	
Gasto depreciación gavetas	253,91	
Gasto combustible	8779,20	
Gasto sueldo	6318,00	
Gasto aporte patronal	2882,70	
Gasto Décimo tercer sueldo	526,50	
Gasto Décimo cuarto sueldo	526,50	
Gasto Vacaciones	263,28	
Gasto Fondos de Reserva	526,50	
Gastos servicios básicos	3872,00	
Gasto Implementos de trabajo	735,27	
(=) Utilidad Bruta en Ventas		55481,59
RESULTADO DEL EJERCICIO		
UTILIDAD NETA		18864,39
15% Utilidad a Trabajadores	8322,24	
22% Impuesto a la Renta	10542,15	
GANANCIA		\$ 36617,20

GERENTE

CONTADOR

3.6.7 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

HACIENDA "SAN LUIS" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DEL 2013

ACTIVO		\$	PASIVO		\$
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		63.590,82	CUENTAS Y DOCUMENTOS		38.643,91
Caja	12.171,83		POR PAGAR		
Bancos	51.418,99		Sueldos por pagar	3.837,21	
DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR		7.608,21	Cuentas por pagar	7.586,71	
Cuentas por Cobrar	5.861,89		IESS Por Pagar	876,24	
1% Impuesto Retenido	604,58		Provisiones Beneficios Sociales por Pagar	7.407,78	
Crédito Tributario	1.141,74		1% Retención en la fuente por Pagar	65,83	
INVENTARIOS		29.348,51	30% Impuesto retenido de la Fuente del IVA	5,75	
Inventario de Insumos	8.788,35		15% Utilidad a Trabajadores	8.322,24	
Productos en producción Siembra	20.560,16		22% Impuesto a la Renta	10.542,15	
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO		38.643,91
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		68.245,00	PATRIMONIO		265.027,33
Campos	68.245,00		Capital	246.162,94	
ACTIVOS BIOLÓGICOS		18.400,00	Utilidad Neta	18.864,39	
Vacas en producción	4.200,00		TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO		
Vacas preñadas	5.000,00				
Vaonas	8.000,00				
Toretas	1.200,00				
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		118.067,28			
Casas	72.105,00	70302,37			
(-) Depreciación acumulada casas	1.802,63				
Vehículo	36.126,00	32513,40			
(-) Depreciación acumulada vehículo	3.612,60				
Establos	8.340,00	7923,00			
(-) Depreciación acumulada establos	417,00				
Herramientas de trabajo	1.500,00	1425,00			
(-) Depreciación acumulada herramientas de trabajo	75,00				
Termo de congelamiento	800,00	760,00			
(-) Depreciación Acumulada termo d congelamiento	40,00				
Termo recolecciones semen	50,00	41,66			
(-) Depreciación. Acumulada termo recolección de semen	8,34				
Manguera de agua	372,00	310,01			
(-) Depreciación Acumulada manguera de agua	61,99				
Bomba de fumigar mochila	1.350,00	1125,02			
(-) Depreciación Acumulada bomba de fumigar mochila	224,98				
Cerca eléctrica	120,00	100,00			
(-) Depreciación Acumulada cerca eléctrica	20,00				
Postes para cerca eléctrica	90,00	75,00			
(-) Depreciación Acumulada postes para cerca eléctrica	15,00				
Termómetros	7,50	6,25			
(-) Depreciación acumulada termómetros	1,25				
Pistolas de inseminación	120,00	100,00			
(-) Depreciación Acumulada pistolas de inseminación	20,00				
Areteador	35,00	29,17			
(-) Depreciación Acumulada areteador	5,83				
Postes para alambrado	2.224,00	1853,37			
(-) Depreciación Acumulada postes para alambrado	370,63				
Tapa reservorio de agua	280,00	233,34			
(-) Depreciación Acumulada tapa reservorio de agua	46,66				
Gavetas	1.523,60	1269,69			
(-) Depreciación Acumulada gavetas	253,91				
TOTAL ACTIVOS		\$ 303.671,24			\$ 303.671,24

GERENTE

CONTADOR

3.6.9 Conclusiones

La hacienda San Luís no cuenta con una contabilidad agropecuaria que permita determinar los costos incurridos en la producción de brócoli y producción de leche por lo que se ha procedido a aplicar una contabilidad agropecuaria que permitió conocer los costos incurridos en la producción que desarrolla la hacienda.

Los costos de la producción en la hacienda San Luís no se determina de forma unitaria, basada de compras mensuales, lo que no permite valorar cuanto realmente se invirtió en las diferentes producciones, con la aplicación de una contabilidad agropecuaria se ha logrado establecer los costos reales que involucro la elaboración de los Estados Financieros.

La hacienda no dispone de registros contables que permita tener información confiable sobre los costos de producción, una vez aplicado la contabilidad agropecuaria se logró obtener información documentada que garantice la veracidad de los gastos y costos

La hacienda no cuenta con documentos que respalde el pedido y la entrega de insumos a los campos, esto ocasiona desinformación en cuanto a la cantidad de insumos y alimento ganadero que se aplica a la producción y al alimento, por lo que se ha diseñado órdenes de compra y requisición en los que se sustenten los procesos de compra de insumos agrícolas y ganaderos.

Los estados financieros que se obtuvo en la aplicación de la contabilidad agropecuaria refleja información clara, correcta y confiable, en cuanto a la situación económica y financiera de la hacienda, la misma que permite al propietario tomar decisiones y mejorar la parte administrativa y operativa de la hacienda

3.6.9 Recomendaciones

Se recomienda a la Hacienda San Luís aplique el proceso contable agropecuario propuesto para que esta pueda tener información rápida y oportuna en cuanto a manejo de insumos de producción.

Es recomendable que la hacienda utilice el proceso contable ya que este le permite determinar exactamente los costos incurridos en cada etapa de producción y a su vez controlar adecuadamente el uso de los recursos.

Recomienda aplicar esta propuesta para que la hacienda cuente con información documentada de los movimientos económicos de la misma y pueda establecer una base de costos que aplique en cada etapa de producción.

Se recomienda utilizar las órdenes de compra y requisición diseñadas para que la hacienda cuente con documentos en los que sustenten el movimiento de insumos y propenda a la optimización de recursos.

Es recomendable para la hacienda San Luís el manejo de una contabilidad agropecuaria ya que esto le permite obtener estados financieros confiables que refleja la realidad económica y financiera, además que tendrá una base clara para la toma de decisiones.

3.6.10 Referencias Bibliográficas

3.6.10.1 Bibliografía citada

BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Primera Edición; Quito Ecuador; Editorial Imprent; 2005. Pág. (1, 2, 3,4).

CARDOZO CUENCA, Hernán; Administración Financiera; Colombia. Primera Edición; Editorial Nomos S.A; 2005

CALDAS, Eugenio REYES, Antonio; Empresa e Iniciativa Emprendedora; editorial Editex S.A, 2011; Pág. 236.

GOMEZ, Francisco; Sistema Contable Agropecuario; México; Quinta Edición; Mc Graw-Hill Interamericana S.A; 2006. Pág. (11)

HURTADO, Darío Gestión Administrativa; Quito Ecuador, Segunda Edición; Print; 2008; Pág. (47).

NARANJO, Marcelo, NARANJO, Joselito; Contabilidad General, Bancaria y Gubernamental; Primera Edición; Imprenta don Bosco; Quito Ecuador;2003

MONROY, Meybelin; Sistema Contable: Segunda Edición; Colombia; 2006; Pág. (89).

RAMIREZ, Cesar; Gestión Financiera; Perú; Quinta Edición; Editorial Imprent; 2005; Pág. (297).

ROMERO, LOPEZ, Javier; Contabilidad General; Segunda Edición; Colombia; Editorial Print; 2007. Pág. (60).

RHESE, Carlos; Contabilidad Agropecuaria; Primera Edición; Costa Rica; 2006; Pág. (54)

SINISTERRA, Gonzalo, Gestión Financiera; México; Primera Edición; Editorial Nuevo Día; 2007; Pág. (45).

UGALDE, ESQUIVEL, Gilberto; Administración Agropecuarias de Empresas; Primera Edición Costa Rica; Euned Editorial Universidad Estatal;1998; Pág. (15,22).

ZAPATA, SANCHES, Pedro; Contabilidad de Costos; Primera Edición; Quito Ecuador; Editorial Nuevo día;2007; Pág. (15,16,19).

3.6.10.2 Bibliografía consultada

BERNAL, Cesar, Metodología de Investigación; Segunda Edición; México; Editorial Person Educación Mexicana; 2006

CUEVAS, Fernando; contabilidad de costos- Enfoque Gerencial y de Gestión; Colombiana- Bogotá; 2001; segunda Edición.

LEIVA ZEA, Francisco; Naciones de Metodología de Investigación Científica; Tercera Edición; 2001; Ecuador

3.6.10.3 Virtual

<http://www.eumed.net/libros-gratis2012b/1198/indice.htm>.

<http://es.scribd.com/doc/188324288/Modulo-de-Contabilidad-Financiera-2008>

[http://www.monografias.com/trabajos17/libros-diario-mayor/libros-diari mayor.shtml](http://www.monografias.com/trabajos17/libros-diario-mayor/libros-diari%20mayor.shtml)

http://www.monografias.com/trabajo.08/los.principios_contables.

<http://www.buenastareas.com/ensayos/Rotacion-De-Cuentas-PorPagar/3706182.html>

<http://www.accountingcoach.com/online-accounting-course103xppg01.htm/>.

<http://www.gestticopolis.com>

ANEXOS

ANEXO 1.1 ENTREVISTA



UNIVERSIDAD TECNICA DE COTOPAXI UNIDAD ACADEMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANISTICAS

CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

ENTREVISTA DIRIGIDA AL PROPIETARIO DE LA HACIENDA AGRÍCOLA SAN LUIS

Objetivo: obtener información relativa a los procesos productivos, para medir la necesidad de aplicar una contabilidad agropecuaria en la hacienda.

1. ¿La información financiera y económica de la hacienda se conoce oportunamente?
2. ¿Es indispensable conocer los resultados de todas las operaciones de las actividades de la hacienda?
3. ¿La hacienda cuenta con un sistema de contabilidad agropecuaria?
4. ¿Cómo se maneja el inventario de insumos para la producción?
5. ¿Establece un control de ingresos y gastos relacionados en la actividad agrícola y ganadera?
6. ¿Es importante contar con una tecnología para conocer de manera oportuna los resultados financieros?
7. ¿Conoce usted cuanto invierte en materia prima, mano de obra y costos indirectos, para la producción del brócoli, leche?
8. ¿La información contable le permitirá planificar la producción agrícola y ganadera?
9. ¿Considera que es necesario implementar un sistema de contabilidad agropecuaria que le permita conocer de manera oportuna la información?



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

ENTREVISTA DIRIGIDA AL GERENTE DE ECOFROZ S.A. CLINTE DE LA
HACIENDA AGRÍCOLA SAN LUIS

Objetivo: Obtener información relativa al proceso de venta y calidad del brócoli que cultiva la hacienda.

1. ¿Qué tipo de material le provee a la Hacienda Agrícola San Luís?
2. ¿En qué cantidad le provee los materiales a esta hacienda?
3. ¿Cada que tiempo le suministra materiales a la Hacienda Agrícola San Luís?
4. ¿De qué forma realiza el pago la hacienda?
5. ¿Cree usted que al aplicar una contabilidad agropecuaria en esta hacienda sea beneficiosa?



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

ENTREVISTA DIRIGIDA AL SEÑOR RICARDO CHANCUSIG CLINTE DE LA
HACIENDA AGRÍCOLA SAN LUIS

Objetivo: Obtener información relativa del proceso de venta de leche que produce la hacienda.

1. ¿Cada que tiempo recibe usted la leche que produce la hacienda agrícola San Luís?
2. ¿La leche que recibe de la hacienda agrícola San Luís es de calidad?
3. ¿En qué cantidad adquiere usted la leche de la hacienda agrícola San Luís?
4. ¿Considera usted adecuado el precio al que le vende la hacienda en mencionado producto?
5. ¿Cree que aplicar un sistema contable agropecuario a la hacienda sería beneficiosa?



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

ENTREVISTA DIRIGIDA AL GERENTE DE ECOFROZ S.A., AGRIPAC,
FIGUEROA, NEPLOS Y MANGUERAY AGROCENTRO EL GANADERO
PROVEEDORES DE LA HACIENDA AGRÍCOLA SAN LUIS

Objetivo: obtener información relativa al proceso de adquisición de materiales e insumos para la producción.

1. ¿Qué tipo de material le provee a la hacienda agrícola San Luís?

2. ¿Cada que tiempo le suministra los materiales a la hacienda San Luís?

3. ¿En qué cantidad le provee los materiales a la Hacienda?

4. ¿Cuál es la forma de pago que tiene la hacienda?

5. ¿Cree usted que aplicar un sistema contable agropecuario en la hacienda sea beneficiosa?



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

ENTREVISTA DIRIGIDA AL CONTADOR DE LA HACIENDA AGRÍCOLA SAN LUIS

Objetivo: Obtener información relativa del proceso contable que se lleva a cabo en esta hacienda para determinar la utilidad que tendría la aplicación de una contabilidad agropecuario.

1. ¿Cuál es el proceso contable que usted lleva en la Hacienda Agrícola San Luís?
2. ¿Cada que tiempo elabora informes contables que permiten verificar la situación económica de la hacienda?
3. ¿Existe algún documento que sirva como base para la proyección de costos de producción del brócoli y leche?
4. ¿Cuáles son los costos que se consideran para la producción del brócoli y leche en la hacienda Agrícola San Luís?
5. ¿Se realiza un presupuesto para la producción del brócoli y la producción de leche?
6. ¿Cómo se determina los costos de producción y precio de venta del brócoli y de la leche?
8. ¿La contabilidad agropecuaria permitirá mejorar la generación de la información contable?



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

ENTREVISTA DIRIGIDA AL BODEGUERO DE LA HACIENDA AGRÍCOLA
SAN LUIS

Objetivo: Obtener información relativa al manejo de los inventarios de la hacienda para determinar datos reales al proceso de pedidos, recepción y entrega de insumos.

1. ¿A través de qué documento se maneja las existencias de materiales en la bodega?
2. ¿Cuál es el proceso que se sigue para el pedido de los materiales?
3. ¿Cómo se encuentran distribuidos los materiales, insumos, alimentos ganaderos en la bodega?
4. ¿Cada que tiempo se realiza el pedido de materiales, insumos y alimento ganadero?
5. ¿Con que frecuencia se entrega materiales e insumos para la producción y alimentos ganaderos?
6. ¿Cree usted que aplicar los costos en cada actividad productiva de la hacienda permita controlar y optimizar recursos, y mejorar su rentabilidad?

ANEXO 1.2 ENCUESTA



UNIVERSIDAD TECNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADEMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANISTICAS
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

ENCUESTA DIRIGIDA A LOS TRABAJADORES DE LA HACIENDA AGRÍCOLA SAN LUIS

Objetivo: obtener información relativa al manejo control de la mano de obra durante los procesos productivos para determinar aspectos relacionados con los costos.

Instrucciones: lea detenidamente y marque la respuesta que usted considera correcta con una “X”

1. ¿Cómo considera la infraestructura de la hacienda para que usted desempeñe su trabajo?

BUENO

REGULAR

MALO

¿Porque?.....

2. ¿Existe un encargado que supervise el trabajo que se les fue asignado?

SI

NO

Quien es?.....

3. ¿Existe algún método de control para la hora de entrada y salida?

SI

NO

¿Cuál?

.....

4. ¿Su hora de trabajo corresponde a 8 horas diarias?
- SI
- NO
5. ¿La hacienda les paga las correspondientes horas extras?
- SI
- NO
6. ¿La hacienda les provee de las herramientas necesarias para ejecutar el trabajo que se les encomienda?
- SI
- NO
7. ¿De qué forma realiza el pago de salarios?
- QUICENAL
- MENSUAL
- CON 15 DIAS DE RETRASO
- OTROS
- ¿Cuál?
-
8. ¿La hacienda pago los beneficios sociales (décimo tercer sueldo décimo cuarto sueldo, vacaciones y fondos de reserva), de forma puntual?
- SI
- NO
9. ¿Cada que tiempo les provee la hacienda de los implementos que corresponde a seguridad industrial?
- SEMANALMENTE
- MENSUALMENTE
- SEMESTRALMENTE

GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

ANEXO 1.3 ROL DE PAGOS

HACIENDA SAN LUIS

ROL DE PAGOS

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2013

No.	Días Trabajados	Horas Trabajadas	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	CARGO	SALARIO BASICO UNIFICADO	Aporte Personal		TOTAL ROL
							IESS	9,35%	
1	30	240	GONZALO CALVACHE	0500708417	Administrador	380,00	35,53		344,47
2	30	240	CORO TOPA LUIS ALONSO	0502056385	Contador	333,00	31,14		301,86
3	30	240	GUANO QUIZA CHUQUITARCO SEGUNDO	1703721942	Supervisor	340,00	31,79		308,21
TOTAL ADMINISTRACION						1053,00	98,46		954,54
1	30	240	LANDA UNAPANTA LUIS HUMBERTO	0500835962	M.O	318,00	29,73		288,27
2	30	240	MARTINEZ TOAPANTA SEGUNDO GILBERTO	1707511844	M.O	318,00	29,73		288,27
TOTAL PRODUCCIÓN LECHERA						636,00	59,47		576,53
3	30	240	NÚÑEZ GUEVARA EDISON VITERBO	1803326808	M.O	318,00	29,73		288,27
4	30	240	PALLO LAICA ROSA MERCEDES	0502631963	M.O	318,00	29,73		288,27
5	30	240	PANCHI PÉREZ LUIS ENRIQUE	1710633189	M.O	318,00	29,73		288,27
6	30	240	PICHUCHO CACHÓN SAÚL FERNANDO	0502931769	M.O	318,00	29,73		288,27
7	30	240	POMA ROJAS ELANCA ELENA	0502364623	M.O	318,00	29,73		288,27
8	30	240	PONCE ZAPATA MEDARDO VLADIMIR	0503880924	M.O	318,00	29,73		288,27
9	30	240	RONQUILLO CONCHA GABRIELA ALEXANDRA	0502951098	M.O	318,00	29,73		288,27
10	30	240	TOAQUIZA ANTEJUAN JORGE	1713076006	M.O	318,00	29,73		288,27
TOTAL PRODUCCIÓN DE BRÓCOLI						2.544,00	237,86		2.306,14
TOTAL MANO DE OBRA						3180,00	297,33		2882,67
TOTAL ROL ADMINISTRATIVO Y MANO DE OBRA AGRÍCOLA									3.837,21

HACIENDA SAN LUIS
ROL DE PAGOS
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2013

No.	Días Trabajados	Horas Trabajadas	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	CARGO	SALARIO BASICO UNIFICADO	Aporte Personal	TOTAL ROL
							IESS 9,35%	
1	30	240	GONZALO CALVACHE	0500708417	Administrador	380,00	35,53	344,47
2	30	240	CORO TOPA LUIS ALONSO	0502056385	Contador	333,00	31,14	301,86
3	30	240	GUANOQUIZA CHUQUITARCO SEGUNDO	1703721942	Supervisor	340,00	31,79	308,21
TOTAL ADMINISTRACION						1053,00	98,46	954,54
1	30	240	LANDA UNAPANTA LUIS HUMBERTO	0500835962	M.O	318,00	29,73	288,27
2	30	240	MARTINEZ TOAPANTA SEGUNDO GILBERTO	1707511844	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN LECHERA						636,00	59,47	576,53
3	30	240	NÚÑEZ GUEVARA EDISON VITERBO	1803326808	M.O	318,00	29,73	288,27
4	30	240	PALLO LAICA ROSA MERCEDES	0502631963	M.O	318,00	29,73	288,27
5	30	240	PANCHI PÉREZ LUÍS ENRIQUE	1710633189	M.O	318,00	29,73	288,27
6	30	240	PICHUCHO CACHÓN SAÚL FERNANDO	0502931769	M.O	318,00	29,73	288,27
7	30	240	POMA ROJAS BLANCA ELENA	0502364623	M.O	318,00	29,73	288,27
8	30	240	PONCE ZAPATA MEDARDO VLADIMIR	0503880924	M.O	318,00	29,73	288,27
9	30	240	RONQUILLO CONCHA GABRIELA ALEXANDRA	0502951098	M.O	318,00	29,73	288,27
10	30	240	TOAQUIZA ANTE JUAN JORGE	1713076006	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN DE BRÓCOLI						2.544,00	237,86	2.306,14
TOTAL MANO DE OBRA						3180,00	297,33	2882,67
TOTAL ROL ADMINISTRATIVO Y MANO DE OBRA AGRÍCOLA								3.837,21

HACIENDA SAN LUIS
ROL DE PAGOS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2013

No.	Días Trabajados	Horas Trabajadas	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	CARGO	SALARIO BASICO UNIFICADO	Aporte Personal	TOTAL ROL
							IESS	
							9,35%	
1	30	240	GONZALO CALVACHE	0500708417	Administrador	380,00	35,53	344,47
2	30	240	CORO TOPA LUIS ALONSO	0502056385	Contador	333,00	31,14	301,86
3	30	240	GUANOQUIZA CHUQUITARCO SEGUNDO	1703721942	Supervisor	340,00	31,79	308,21
TOTAL ADMINISTRACION						1053,00	98,46	954,54
1	30	240	LANDA UNAPANTA LUIS HUMBERTO	0500835962	M.O	318,00	29,73	288,27
2	30	240	MARTINEZ TOAPANTA SEGUNDO GILBERTO	1707511844	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN LECHERA						636,00	59,47	576,53
3	30	240	NÚÑEZ GUEVARA EDISON VITERBO	1803326808	M.O	318,00	29,73	288,27
4	30	240	PALLO LAICA ROSA MERCEDES	0502631963	M.O	318,00	29,73	288,27
5	30	240	PANCHI PÉREZ LUÍS ENRIQUE	1710633189	M.O	318,00	29,73	288,27
6	30	240	PICHUCHO CACHÓN SAÚL FERNANDO	0502931769	M.O	318,00	29,73	288,27
7	30	240	POMA ROJAS BLANCA ELENA	0502364623	M.O	318,00	29,73	288,27
8	30	240	PONCE ZAPATA MEDARDO VLADIMIR	0503880924	M.O	318,00	29,73	288,27
9	30	240	RONQUILLO CONCHA GABRIELA ALEXANDRA	0502951098	M.O	318,00	29,73	288,27
10	30	240	TOAQUIZA ANTE JUAN JORGE	1713076006	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN DE BRÓCOLI						2.544,00	237,86	2.306,14
TOTAL MANO DE OBRA						3180,00	297,33	2882,67
TOTAL ROL ADMINISTRATIVO Y MANO DE OBRA AGRÍCOLA								3.837,21

HACIENDA SAN LUIS
ROL DE PAGOS
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2013

No.	Días Trabajados	Horas Trabajadas	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	CARGO	SALARIO BASICO UNIFICADO	Aporte Personal	TOTAL ROL
							IESS 9,35%	
1	30	240	GONZALO CALVACHE	0500708417	Administrador	380,00	35,53	344,47
2	30	240	CORO TOPA LUIS ALONSO	0502056385	Contador	333,00	31,14	301,86
3	30	240	GUANOQUIZA CHUQUITARCO SEGUNDO	1703721942	Supervisor	340,00	31,79	308,21
TOTAL ADMINISTRACION						1053,00	98,46	954,54
1	30	240	LANDA UNAPANTA LUIS HUMBERTO	0500835962	M.O	318,00	29,73	288,27
2	30	240	MARTINEZ TOAPANTA SEGUNDO GILBERTO	1707511844	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN LECHERA						636,00	59,47	576,53
3	30	240	NÚÑEZ GUEVARA EDISON VITERBO	1803326808	M.O	318,00	29,73	288,27
4	30	240	PALLO LAICA ROSA MERCEDES	0502631963	M.O	318,00	29,73	288,27
5	30	240	PANCHI PÉREZ LUÍS ENRIQUE	1710633189	M.O	318,00	29,73	288,27
6	30	240	PICHUCHO CACHÓN SAÚL FERNANDO	0502931769	M.O	318,00	29,73	288,27
7	30	240	POMA ROJAS BLANCA ELENA	0502364623	M.O	318,00	29,73	288,27
8	30	240	PONCE ZAPATA MEDARDO VLADIMIR	0503880924	M.O	318,00	29,73	288,27
9	30	240	RONQUILLO CONCHA GABRIELA ALEXANDRA	0502951098	M.O	318,00	29,73	288,27
10	30	240	TOAQUIZA ANTE JUAN JORGE	1713076006	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN DE BRÓCOLI						2.544,00	237,86	2.306,14
TOTAL MANO DE OBRA						3180,00	297,33	2882,67
TOTAL ROL ADMINISTRATIVO Y MANO DE OBRA AGRÍCOLA								3.837,21

HACIENDA SAN LUIS
ROL DE PAGOS
DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2013

No.	Días Trabajados	Horas Trabajadas	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	CARGO	SALARIO BASICO UNIFICADO	Aporte Personal	TOTAL ROL
							IESS 9,35%	
1	30	240	GONZALO CALVACHE	0500708417	Administrador	380,00	35,53	344,47
2	30	240	CORO TOPA LUIS ALONSO	0502056385	Contador	333,00	31,14	301,86
3	30	240	GUANOQUIZA CHUQUITARCO SEGUNDO	1703721942	Supervisor	340,00	31,79	308,21
TOTAL ADMINISTRACION						1053,00	98,46	954,54
1	30	240	LANDA UNAPANTA LUIS HUMBERTO	0500835962	M.O	318,00	29,73	288,27
2	30	240	MARTINEZ TOAPANTA SEGUNDO GILBERTO	1707511844	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN LECHERA						636,00	59,47	576,53
3	30	240	NUÑEZ GUEVARA EDISON VITERBO	1803326808	M.O	318,00	29,73	288,27
4	30	240	PALLO LAICA ROSA MERCEDES	0502631963	M.O	318,00	29,73	288,27
5	30	240	PANCHI PÉREZ LUÍS ENRIQUE	1710633189	M.O	318,00	29,73	288,27
6	30	240	PICHUCHO CACHÓN SAÚL FERNANDO	0502931769	M.O	318,00	29,73	288,27
7	30	240	POMA ROJAS BLANCA ELENA	0502364623	M.O	318,00	29,73	288,27
8	30	240	PONCE ZAPATA MEDARDO VLADIMIR	0503880924	M.O	318,00	29,73	288,27
9	30	240	RONQUILLO CONCHA GABRIELA ALEXANDRA	0502951098	M.O	318,00	29,73	288,27
10	30	240	TOAQUIZA ANTE JUAN JORGE	1713076006	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN DE BRÓCOLI						2.544,00	237,86	2.306,14
TOTAL MANO DE OBRA						3180,00	297,33	2882,67
TOTAL ROL ADMINISTRATIVO Y MANO DE OBRA AGRÍCOLA								3.837,21

HACIENDA SAN LUIS
ROL DE PAGOS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2013

No.	Días Trabajados	Horas Trabajadas	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	CARGO	SALARIO BASICO UNIFICADO	Aporte Personal	TOTAL ROL
							IESS 9,35%	
1	30	240	GONZALO CALVACHE	0500708417	Administrador	380,00	35,53	344,47
2	30	240	CORO TOPA LUIS ALONSO	0502056385	Cortador	333,00	31,14	301,86
3	30	240	GUANO QUILZA CHUQUITARCO SEGUNDO	1703721942	Supervisor	340,00	31,79	308,21
TOTAL ADMINISTRACION						1053,00	98,46	954,54
1	30	240	LANDA UNAPANTA LUIS HUMBERTO	0500835962	M.O	318,00	29,73	288,27
2	30	240	MARTINEZ TOAPANTA SEGUNDO GILBERTO	1707511844	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN LECHERA						636,00	59,47	576,53
3	30	240	NÚÑEZ GUEVARA EDISON VITERBO	1803326808	M.O	318,00	29,73	288,27
4	30	240	PALLO LAICA ROSA MERCEDES	0502631963	M.O	318,00	29,73	288,27
5	30	240	PANCHI PÉREZ LUIS ENRIQUE	1710633189	M.O	318,00	29,73	288,27
6	30	240	PICHUCHO CACHÓN SAÚL FERNANDO	0502931769	M.O	318,00	29,73	288,27
7	30	240	POMA ROJAS BLANCA ELENA	0502364623	M.O	318,00	29,73	288,27
8	30	240	PONCE ZAPATA MEDARDO VLADIMIR	0503880924	M.O	318,00	29,73	288,27
9	30	240	RONQUILLO CONCHA GABRIELA ALEXANDRA	0502951098	M.O	318,00	29,73	288,27
10	30	240	TOAQUILZA ANTEJUAN JORGE	1713076006	M.O	318,00	29,73	288,27
TOTAL PRODUCCIÓN DE BRÓCOLI						2.544,00	237,86	2.306,14
TOTAL MANO DE OBRA						3180,00	297,33	2882,67
TOTAL ROL ADMINISTRATIVO Y MANO DE OBRA AGRÍCOLA								3.837,21

ANEXO 1.4 DEPRECIACIONES

Activo Fijo	Año de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación	Valor de Mercado	Depreciación anual	Depreciación semestral	Depreciación mensual
Casas	20	5%	72105,00	3605,25	1.802,63	300,44
Vehículos	5	20%	36126,00	7225,2	3.612,60	602,10
Herramientas de trabajo	10	10%	1500,00	150	75,00	12,50
Establos	10	10%	8340,00	834	417,00	69,5
Termo de congelamiento	3	10%	800,00	80	40,00	6,67
Termo de recolección de semen	3	33,33%	50,00	16,67	8,34	1,39
Manguera de agua	3	33,33%	372,00	123,99	61,99	10,33
Bomba de fumigar mochila	3	33,33%	1350,00	449,96	224,98	37,50
Cerca eléctrica	3	33,33%	120,00	40,00	20,00	3,33
Postes para cerca eléctrica	3	33,33%	90,00	30,00	15,00	2,50
Termómetros	3	33,33%	7,50	2,50	1,25	0,21
Pistolas de inseminación	3	33,33%	120,00	40,00	20,00	3,33
Areteador	3	33,33%	35,00	11,67	5,83	0,97
Postes para alambrados	3	33,33%	2224,00	741,26	370,63	61,77
Tapa reservorio de agua	3	33,33%	280,00	93,32	46,66	7,78
Gavetas	3	33,33%	1523,60	507,82	253,91	42,32
TOTAL			125043,10	13951,61	6.975,81	1162,63

ANEXO 1.5 KARDEX

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO				Unidad de Medidas: Litros						
Artículos: Garlitrol-forte				Existencias: Máximas: 10						
Responsa SUPERVISOR				Mínimas: 5						
				Críticas: 2						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Compra	10	29	290				10	29,00	290,00
09-ene	Compra	3	29	87				13	29,00	377,00
17-ene	Envío				3	29	87	10	29,00	290,00
01-mar	Envíos				2	29	58	8,00	29,00	232,00
08-mar	Envíos				2	29	58	6,00	29,00	174,00
11-abr	Envíos				2	29	58	4,00	29,00	116,00
10-jun	Envíos				1	29	29	3,00	29,00	87,00
11-jun	Envíos				1	29	29	2,00	29,00	58,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO				Unidad de Medidas: Litros						
Artículos: k-fbl-xkl				Existencias: Máximas: 15						
Responsa SUPERVISOR				Mínimas: 7						
				Críticas: 2						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
10-ene	Compra							10	8,7	87
23-ene	Envíos				1	8,7	8,7	9,00	0,00	78,30
08-feb	Envíos				1	8,7	8,70	8,00	8,70	69,60
12-feb	Envíos				4	8,7	34,80	4,00	8,70	34,80
11-abr	Envíos				4	8,7	34,8	0,00	0,00	0,00
11-abr	Compra	1	8,7	8,7				1	8,7	8,7
22-abr	Envíos				1	8,7	8,7	0	0,00	0,00
07-may	Compra	7	8,7	60,9				7,00	8,70	60,90
08-may	Enviados				4	8,7	34,8	3,00	8,70	26,10
09-jun	Compra	2	8,7	17,4				5	8,7	43,50
28-jun	Enviados				4	8,7	34,8	1,00	8,70	8,70

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Unidad de Medidas: qq

Artículos: Sulfato de calcio

Existencias: Máximas: 150

Responsa SUPERVISOR

Mínimas: 100

Críticas:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							150,00	34,00	5100,00
04-ene	Compra	15	34	510				165,00	34,00	5610,00
08-ene	Envíos				2	34	68	163,00	34,00	5542,00
08-ene	Envíos				2	34	68	161,00	34,00	5474,00
09-ene	Envíos				5	34	170	156,00	34,00	5304,00
18-ene	Envíos				5	34	170	151,00	34,00	5134,00
22-ene	Envíos				3	34	102	148,00	34,00	5032,00
25-ene	Envíos				4	34	136	144,00	34,00	4896,00
26-ene	Envíos				3	34	102	141,00	34,00	4794,00
28-ene	Envíos				5	34	170	136,00	34,00	4624,00
28-ene	Envíos				3	34	102	133,00	34,00	4522,00
01-feb	Envíos				1	34	34	132,00	34,00	4488,00
12-feb	Envíos				1	34	34	131,00	34,00	4454,00
01-mar	Envíos				1	34	34	130,00	34,00	4420,00
06-mar	Envíos				3	34	102	127,00	34,00	4318,00
06-mar	Envíos				3	34	102	124,00	34,00	4216,00
07-mar	Envíos				3	34	102	121,00	34,00	4114,00
07-mar	Envíos				3	34	102	118,00	34,00	4012,00
07-mar	Compra	50	34	1700				168,00	34,00	5712,00
22-mar	Envíos				5	34	170	163,00	34,00	5542,00
26-mar	Envíos				6	34	204	157,00	34,00	5338,00
27-mar	Envíos				3	34	102	154,00	34,00	5236,00
03-mar	Envíos				1	34	34	153,00	34,00	5202,00
05-mar	Envíos				3	34	102	150,00	34,00	5100,00
17-mar	Envíos				7	34	238	143,00	34,00	4862,00
25-abr	Envíos				7	34	238	136	34,00	4624,00
30-abr	Envíos				5	34	170	131	34,00	4454,00
01-may	Envíos				3	34	102	128	34,00	4352,00
07-may	Envíos				4	34	136	124	34,00	4216,00
13-may	Compra	30	34	1020				154,00	34,00	5236,00
21-may	Enviados				2	34	68	152,00	34,00	5168,00
23-may	Enviados				4	34	136	148,00	34,00	5032,00
29-may	Enviados				3	34	102	145,00	34,00	4930,00
17-jun	Enviados				2	34	68	143,00	34,00	4862,00
21-jun	Enviados				2	34	68	141,00	34,00	4794,00
25-jun	Enviados				2	34	68	139,00	34,00	4726,00
26-jun	Enviados				2	34	68	137,00	34,00	4658,00
26-jun	Compra	10	34	340				147,00	34,00	4998,00
27-jun	Enviados				2	34	68	145,00	34,00	4930,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículos: Magnesio técnico

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Críticas:

Quintales

100

10

5

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							80	7,60	608
09-ene	Envío				12	7,6	91,2	68	7,60	516,80
10-ene	Compra	10	7,6	76				78	7,60	592,80
10-ene	Envío				1	7,6	7,6	77	7,60	585,20
21-ene	Envío				1	7,6	7,6	76	7,60	577,60
27-ene	Envío				10	7,6	76	66	7,60	501,60
27-ene	Envío				10	7,6	76	56	7,60	425,60
28-ene	Envío				10	7,6	76	46	7,60	349,60
08-feb	Envíos				2	7,6	15,20	44,00	7,60	334,40
07-mar	Envíos				4	7,6	30,4	40,00	7,60	304,00
22-mar	Envíos				4	7,6	30,4	36,00	7,60	273,60
26-mar	Envíos				3	7,6	22,8	33,00	7,60	250,80
23-may	Enviados				4	7,6	30,4	29,00	7,60	220,40
29-may	Compra	10	7,6	76				39,00	7,60	296,40
28-jun	Enviados				3	7,6	22,8	36,00	7,60	273,60

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículos: Lorsban

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Críticas:

Litros

10

4

1

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							8	11,90	95,2
23-ene	Envíos				1	11,90	11,90	7	11,90	83,30
08-feb	Envíos				1	11,90	11,90	6	11,90	71,40
12-feb	Envíos				1	11,90	11,90	5	11,90	59,50
24-feb	Compra	1	11,90	11,90				6	11,90	71,40
05-mar	Envíos				1	11,90	11,90	5	11,90	59,50
08-mar	Envíos				3	11,90	35,70	2	11,90	23,80
20-mar	Compra	2	11,90	23,80				4	11,90	47,60
11-abr	Envíos				2	11,90	23,80	2	11,90	23,80
11-abr	Compra	1	11,90	11,90				3	11,90	35,70
17-abr	Envíos				1	11,90	11,90	2	11,90	23,80
19-abr	Envíos				2	11,90	23,80	0	0,00	0,00
07-may	Compra	2	11,90	23,80				2	11,90	23,80
29-may	Compra	4	11,90	47,60				6	11,90	71,40
09-jun	Compra	1	11,90	11,90				7	11,90	83,30
10-jun	Envíos				2	11,90	23,80	5	11,90	59,50
11-jun	Envíos				1	11,90	11,90	4	11,90	47,60
23-jun	Compra	4	11,90	47,60				8	11,90	95,20
24-jun	Enviados				3	11,90	35,70	5	11,90	59,50
29-jun	Enviados				5	11,90	59,50	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículos: Break three

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Criticas:

Litros

10

4

1

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							10	34,00	340,00
09-ene	Envíos				1	34,00	34,00	9	34,00	306,00
10-ene	Compra	1	34,00	34,00				10	34,00	340,00
23-ene	Envíos				1	34,00	34,00	9	34,00	306,00
08-feb	Envíos				1	34,00	34,00	8	34,00	272,00
11-feb	Envíos				1	34,00	34,00	7	34,00	238,00
12-feb	Envíos				3	34,00	102,00	4	34,00	136,00
15-feb	Compra	2	34,00	68,00				6	34,00	204,00
24-feb	Compra	1	34,00	34,00				7	34,00	238,00
25-feb	Compra	1	34,00	34,00				8	34,00	272,00
05-mar	Envíos				2	34,00	68,00	6	34,00	204,00
08-mar	Envíos				2	34,00	68,00	4	34,00	136,00
11-mar	Envíos				2	34,00	68,00	2	34,00	68,00
20-mar	Compra	2	34,00	68,00				4	34,00	136,00
11-abr	Envíos				1	34,00	34,00	3	34,00	102,00
11-abr	Compra	1	34,00	34,00				4	34,00	136,00
17-abr	Envíos				2	34,00	68,00	2	34,00	68,00
19-abr	Envíos				1	34,00	34,00	1	34,00	34,00
17-may	Compra	1	34,00	34,00				2	34,00	68,00
29-may	Compra	4	34,00	136,00				6	34,00	204,00
09-jun	Compra	4	34,00	136,00				10	34,00	340,00
10-jun	Envíos				1	34,00	34,00	9	34,00	306,00
11-jun	Envíos				1	34,00	34,00	8	34,00	272,00
23-jun	Compra	4	34,00	136,00				12	34,00	408,00
24-jun	Enviados				2	34,00	68,00	10	34,00	340,00
29-jun	Enviados				3	34,00	102,00	7	34,00	238,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículos: Fitogrow

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Criticas:

Litros

5

1

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
11-abr	Compra	1	34,00	34,00				1	34,00	34,00
11-abr	Compra	1	34,00	34,00				2	34,00	68,00
22-abr	Envíos				2	34,00	68,00	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Dacornillultrex					Existencias: Máximas: 10					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 5					
					Criticas: 1					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
10-ene	Compra	3	10,50	31,50				8	10,50	84,00
23-ene	Envíos				1	10,50	10,50	7	10,50	73,50
27-ene	Envíos				2	10,50	21,00	5	10,50	52,50
27-ene	Envíos				2	10,50	21,00	3	10,50	31,50
24-feb	Compra	4	10,50	42,00				7	10,50	73,50
05-mar	Compra	4	10,50	42,00				11	10,50	115,50
08-mar	Envíos				2	10,50	21,00	9	10,50	94,50
11-mar	Envíos				2	10,50	21,00	7	10,50	73,50
20-mar	Compra	12	10,50	126,00				19	10,50	199,50
29-mar	Envíos				4	10,50	42,00	15	10,50	157,50
11-abr	Compra	4	10,50	42,00				19	10,50	199,50
07-may	Compra	2	10,50	21,00				21	10,50	220,50
17-may	Compra	5	10,50	52,50				26	10,50	273,00
29-may	Compra	4	10,50	42,00				30	10,50	315,00
09-jun	Compra	2	10,50	21,00				32	10,50	336,00
23-jun	Compra	3	10,50	31,50				35	10,50	367,50

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Libras					
Artículos: Raizal					Existencias: Máximas: 10					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 5					
					Criticas: 1					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv. Inicial							9	9,30	83,70
27-ene	Envíos				3	9,30	27,90	6	9,30	55,80
28-ene	Envíos				3	9,30	27,90	3	9,30	27,90
20-mar	Compra	2	9,30	18,60				5	9,30	46,50
11-abr	Compra	2	9,30	18,60				7	9,30	65,10
07-may	Compra	3	9,30	27,90				10	9,30	93,00
04-jun	Compra	1	9,30	9,30				11	9,30	102,30
09-jun	Compra	5	9,30	46,50				16	9,30	148,80

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO
Artículos: Neptus desarrollo
Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas: Quintales
Existencias: Máximas: 30
Mínimas: 10
Críticas: 5

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
06-ene	Inv. Inicial							40	26,40	1056,00
22-ene	Envíos				3	26,40	79,20	37	26,40	976,80
25-ene	Envíos				2	26,40	52,80	35	26,40	924,00
26-ene	Envíos				3	26,40	79,20	32	26,40	844,80
28-ene	Envíos				3	26,40	79,20	29	26,40	765,60
01-mar	Envíos				1	26,40	26,40	28	26,40	739,20
06-mar	Envíos				1	26,40	26,40	27	26,40	712,80
07-mar	Envíos				4	26,40	105,60	23	26,40	607,20
03-mar	Envíos				2	26,40	52,80	21	26,40	554,40
05-mar	Envíos				2	26,40	52,80	19	26,40	501,60
25-abr	Envíos				3	26,40	79,20	16	26,40	422,40
30-abr	Envíos				4	26,40	105,60	12	26,40	316,80
01-may	Envíos				6	26,40	158,40	6	26,40	158,40
17-jun	Enviados				2	26,40	52,80	4	26,40	105,60
21-jun	Enviados				3	26,40	79,20	1	26,40	26,40

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO
Artículos: Súper raíz
Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas: Quintales
Existencias: Máximas: 10
Mínimas: 8
Críticas: 5

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv. Inicial							7	6,8	47,6
23-ene	Envíos				1	6,80	6,80	6	6,80	40,80
07-may	Envíos				4	6,80	27,20	2	6,80	13,60
16-may	Envíos				2	6,80	13,60	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Okasaki					Existencias: Máximas: 15					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 10					
					Críticas: 5					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
05-ene	Inv Inicial							25	11,26	281,5
23-ene	Enviados				15	11,26	168,9	10,00	11,26	112,60
06-feb	Enviados				4	11,26	45,04	6,00	11,26	67,56
29-mar	Envíos				2	11,26	22,52	4,00	11,26	45,04

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: LosTesisistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Hipravuvis					Existencias: Máximas: 70					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 50					
					Críticas: 5					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv Inicial							6	60,00	360,00
29-mar	Envíos				1	60,00	60,00	5	60,00	300,00
29-mar	Envíos				1	60,00	60,00	4	60,00	240,00
23-abr	Enviados				2	60,00	120,00	2	60,00	120,00
17-may	Compra	10	60,00	600,00				12	60,00	720,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: LosTesisistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Bravo					Existencias: Máximas: 20					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 10					
					Críticas: 5					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv Inicial							10	15,70	157,00
09-ene	Envíos				1	15,70	15,70	9	15,70	141,30
17-ene	Envíos				1	15,70	15,70	8	15,70	125,60
25-mar	Envíos				2	15,70	31,40	6	15,70	94,20
29-mar	Envíos				2	15,70	31,40	4	15,70	62,80
23-abr	Enviados				2	15,70	31,40	2	15,70	31,40
26-jun	Enviados				1	15,70	15,70	1	15,70	15,70

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: LosTesisistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Sarm					Existencias: Máximas: 20					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 10					
					Críticas: 5					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv. Inicial							6	15,00	90,00
07-feb	Envíos				3	15,00	45,00	3	15,00	45,00
29-mar	Envíos				1	15,00	15,00	2	15,00	30,00
23-abr	Enviados				1	15,00	15,00	1	15,00	15,00
17-may	Compra	25	15,00	375,00				26	15,00	390,00
26-jun	Enviados				1	15,00	15,00	25	15,00	375,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Súper raíz					Existencias: Máximas: 15					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 10					
					Críticas: 5					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							10	6,80	68
23-ene	Envíos				1	6,80	6,80	9	6,80	61,20
28-ene	Envíos				5	6,80	34,00	4	6,80	27,20
24-feb	Compra	1	6,80	6,80				5	6,80	34,00
25-feb	Compra	1	6,80	6,80				6	6,80	40,80
29-may	Enviados				2	6,80	13,60	4	6,80	27,20

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Galgo					Existencias: Máximas: 8					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 6					
					Críticas: 5					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							6	14,01	84,06
23-ene	Envíos				1	14,01	14,01	5	14,01	70,05
25-feb	Compra	1	14,01	14,01				6	14,01	84,06
21-mar	Envíos				1	14,01	14,01	5	14,01	70,05
25-mar	Envíos				2	14,01	28,02	3	14,01	42,03
02-may	Envíos				1	14,01	14,01	2	14,01	28,02
09-jun	Compra	6	14,01	84,06				8	14,01	112,08
23-jun	Compra	4	14,01	56,04				12	14,01	168,12

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Poclain					Existencias: Máximas: 4					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 2					
					Críticas: 1					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
25-feb	Compra	1	155,00	155,00				1	155,00	155,00
25-mar	Envíos				1	155,00	155,00	0	0,00	0,00
11-abr	Compra	1	155,00	155,00				1	155,00	155,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Karate					Existencias: Máximas: 7					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 5					
					Críticas: 1					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							3	39,50	118,5
28-ene	Envíos				1	39,50	39,50	2	39,50	79,00
06-feb	Envíos				1	39,50	39,50	1	39,50	39,50
11-abr	Compra	1	39,50	39,50				2	39,50	79,00
24-abr	Envíos				1	39,50	39,50	1	39,50	39,50
07-may	Compra	3	39,50	118,50				4	39,50	158
04-jun	Compra	1	39,50	39,50				5	39,50	197,5
09-jun	Compra	1	39,50	39,50				6	39,50	237,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Engeo					Existencias: Máximas: 5					
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas: 3					
					Críticas: 1					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							3	80,00	240,00
21-mar	Envíos				1	80,00	80,00	2,00	80,00	160,00
11-abr	Compra	1	80,00	80,00				3,00	80,00	240,00
06-may	Envíos				1	80,00	80,00	2,00	80,00	160,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO				Unidad de Medidas: Litros						
Artículos: Bulbok				Existencias: Máximas: 6						
Responsa SUPERVISOR				Mínimas: 3						
				Criticas: 2						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							5	24,50	122,5
28-ene	Envíos				1	24,50	24,50	4	24,50	98,00
06-feb	Envíos				1	24,50	24,50	3	24,50	73,50
24-feb	Compra	1	24,50	24,50				4	24,50	98,00
05-mar	Compra	1	24,50	24,50				5	24,50	122,50
11-mar	Envíos				1	24,50	24,50	4	24,50	98,00
21-mar	Envíos				3	24,50	73,50	1	24,50	24,50
11-abr	Compra	1	24,50	24,50				2	24,50	49,00
24-abr	Envíos				2	24,50	49,00	0	0,00	0,00
07-may	Compra	4	24,00	96,00				4	24,00	96,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: LosTesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO				Unidad de Medidas: Litros						
Artículos: Ergostim				Existencias: Máximas: 8						
Responsa SUPERVISOR				Mínimas: 5						
				Criticas: 2						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							6	58,60	351,60
28-ene	Envíos				1	58,60	58,60	5	58,60	293,00
21-mar	Envíos				2	58,60	117,20	3	58,60	175,80
25-mar	Compra	1	58,60	58,60				4	58,60	234,40
26-mar	Envíos				1	58,60	58,60	3	58,60	175,80
01-abr	Compra	1	58,60	58,60				4	58,60	234,40
08-may	Enviados				2	58,60	117,20	2	58,60	117,20

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: LosTesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO				Unidad de Medidas: Litros						
Artículos: Carbepac				Existencias: Máximas: 9						
Responsa SUPERVISOR				Mínimas: 7						
				Criticas: 5						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							8	6,60	52,80
28-ene	Envíos				2	6,60	13,20	6	6,60	39,60
25-mar	Compra	1	6,60	6,60				7	6,60	46,20
06-may	Envíos				2	6,60	13,20	5	6,60	33,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: LosTesistas

<u>HACIENDA SAN LUÍS</u>										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Devergren					Existencias: Máximas:			5		
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas:			3		
					Críticas:			1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							4	18,20	72,80
09-may	Enviados				2	18,20	36,40	2	18,20	36,40

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

<u>HACIENDA SAN LUÍS</u>										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Ciperfox					Existencias: Máximas:			3		
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas:			2		
					Críticas:			1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
11-abr	Compra	1	13,80	13,80				1	13,80	13,80
07-may	Compra	2	13,80	27,60				3	13,80	41,40
22-may	Enviados				2	13,80	27,60	1	13,80	13,80
04-jun	Compra	1	13,80	13,80				2	13,80	27,60

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

<u>HACIENDA SAN LUÍS</u>										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Campofox					Existencias: Máximas:			5		
Responsa: SUPERVISOR					Mínimas:			3		
					Críticas:			2		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
22-may	Compra	4	48,62	194,48				4	48,62	194,48
22-may	Enviados				1	48,62	48,62	3	48,62	145,86

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas:		Litros			
Artículos: Thomagrom					Existencias:		Máximas: 7			
Responsa SUPERVISOR							Mínimas: 5			
							Críticas: 2			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							6	9,26	55,56
09-may	Enviados				2	9,26	18,52	4	9,26	37,04
21-may	Enviados				1	9,26	9,26	3	9,26	27,78
22-may	Compra	1	9,26	9,26				4	9,26	37,04

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: LosTesisistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas:		Litros			
Artículos: Revus					Existencias:		Máximas: 6			
Responsa SUPERVISOR							Mínimas: 4			
							Críticas: 5			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							6	34,00	204,00
21-may	Enviados				1	34,00	34,00	5	34,00	170,00
09-jun	Compra	6	34,00	204,00				11	34,00	374,00
24-jun	Enviados				1	34,00	34,00	10	34,00	340,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: LosTesisistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas:		Litros			
Artículos: Mildex					Existencias:		Máximas: 9			
Responsa SUPERVISOR							Mínimas: 6			
							Críticas: 4			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							6	140,00	840,00
19-abr	Envíos				1	140,00	140,00	5	140,00	700,00
22-may	Enviados				1	140,00	140,00	4	140,00	560,00
23-jun	Compra	5	140,00	700,00				9	140,00	1260,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: LosTesisistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Neptus ddsarrollo					Existencias: Máximas: 5					
Responsa SUPERVISOR					Mínimas: 4					
					Críticas: 1					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							5	26,40	132
29-mar	Envíos				1	26,400	26,400	4	26,40	105,60

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Quintales					
Artículos: Metalosato calcio					Existencias: Máximas: 3					
Responsa SUPERVISOR					Mínimas: 1					
					Críticas: 0					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
04-jun	Compra	3	20,05	60,15				3	20,05	60,15
24-jun	Enviados				3	20,05	60,15	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración: PROMEDIO					Unidad de Medidas: Quintales					
Artículos: Oxido de calcio					Existencias: Máximas: 40					
Responsa SUPERVISOR					Mínimas: 10					
					Críticas: 5					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
26-jun	Compra	40	4,00	160,00				40	4,00	160,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
PROMEDIO			Unidad de Medidas:			Quintales				
Método d Metalosato boro			Existencias: Máximas:			50				
Artículos: SUPERVISOR			Mínimas:			20				
Responsable:			Críticas:			10				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							50	12,60	630,00
27-ene	Envíos				7	12,60	88,20	43	12,60	541,80
28-ene	Envíos				5	12,60	63,00	38	12,60	478,80
04-jun	Compra	3	12,60	37,80				41	12,60	516,60

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO			Unidad de Medidas:			Quintales				
Artículos: Sulfato de amonio			Existencias: Máximas:			10				
Responsa SUPERVISOR			Mínimas:			5				
			Críticas:			1				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
06-ene	Inv. Inicial							10	50,00	500,00
08-ene	Envíos				1	50,00	50,00	9	50,00	450,00
10-ene	Envíos				3	50,00	150,00	6	50,00	300,00
17-abr	Envíos				4	50,00	200,00	2	50,00	100,00
26-jun	Envíos				1	50,00	50,00	1	50,00	50,00
27-jun	Envíos				1	50,00	50,00	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO			Unidad de Medidas:			Litros				
Artículos: Melaza			Existencias: Máximas:			20				
Responsa SUPERVISOR			Mínimas:			10				
			Críticas:			5				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
10-ene	Compra	20	0,55	11				20	0,55	11,00
23-ene	Envíos				1	0,55	0,55	19	0,55	10,45
23-ene	Envíos				2	0,55	1,10	17	0,55	9,35

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO						Unidad de Medidas:		Litros		
Artículos: Crystomil						Existencias: Máximas:		20		
Responsa SUPERVISOR						Mínimas:		10		
						Críticas:		2		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv Inicial							6	6,60	39,60
27-ene	Envíos				4	6,60	26,40	2	6,60	13,20
09-jun	Compra	12	6,60	79,20				14	6,60	92,40
23-jun	Compra	12	6,60	79,20				26	6,60	171,60

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO						Unidad de Medidas:		Litros		
Artículos: Dimepak						Existencias: Máximas:		8		
Responsa SUPERVISOR						Mínimas:		4		
						Críticas:		1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv Inicial							6	8,24	49,44
21-may	Enviados				4	8,24	32,96	2	8,24	16,48
23-may	Compra	2	8,24	16,48				4	8,24	32,96

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO						Unidad de Medidas:		Litros		
Artículos: Linamol						Existencias: Máximas:		6		
Responsa SUPERVISOR						Mínimas:		5		
						Críticas:		1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							6	8,75	52,5
09-may	Enviados				2	8,75	17,5	4	8,75	35,00
22-may	Compra	1	8,75	8,75				5	8,75	43,75
22-may	Enviados				2	8,75	17,5	3	8,75	26,25

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Artículos: Methomex

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Litros

Existencias: Máximas:

5

Mínimas:

4

Críticas:

1

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
07-may	Compra	4	3,40	13,60				4	3,4	13,6
11-may	Envíos				4	3,40	13,60	0	0,00	0,00
07-may	Compra	4	3,40	13,60				4	3,40	13,60
09-may	Enviados				2	3,40	6,80	2	3,40	6,80

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Artículos: Agrofix

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Litros

Existencias: Máximas:

6

Mínimas:

5

Críticas:

2

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-abr	Compra	1	4,60	4,60				1	4,60	4,60
23-abr	Compra	5	15,38	76,90				6	13,58	81,50
06-may	Envíos				2	13,58	27,16	4	13,59	54,34
22-may	Enviados				1	13,59	13,59	3	13,58	40,75

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Artículos: Fermix

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Litros

Existencias: Máximas:

10

Mínimas:

5

Críticas:

2

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							10	7,50	75,00
28-ene	Envíos				4	7,50	30,00	6	7,50	45,00
26-mar	Envíos				2	7,50	15,00	4	7,50	30,00
26-mar	Compra	2	7,50	15,00				6	7,50	45,00
09-may	Enviados				4	7,50	30,00	2	7,50	15,00
22-may	Enviados				2	7,50	15,00	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas:			Litros		
Artículos: Glifopac					Existencias: Máximas:			27		
Responsa SUPERVISOR					Mínimas:			10		
					Críticas:			5		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							4	92,50	370,00
28-ene	Envíos				1	92,50	92,50	3	92,50	277,50
25-mar	Compra	1	92,50	92,50				4	92,50	370,00
23-abr	Compra	23	84,71	1948,33				27	85,86	2318,33
09-may	Enviados				1	85,86	85,86	26	85,86	2232,47
21-may	Enviados				1	85,86	85,86	25	85,86	2146,61
24-jun	Enviados				1	85,86	85,86	24	85,86	2060,75

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas:			Litros		
Artículos: Evergren					Existencias: Máximas:			10		
Responsa SUPERVISOR					Mínimas:			5		
					Críticas:			1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							8	18,20	145,60
28-ene	Envíos				2	18,20	36,40	6	18,20	109,20
28-ene	Envíos				3	18,20	54,60	3	18,20	54,60
25-mar	Compra	2	18,20	36,40				5	18,20	91,00
26-mar	Envíos				1	18,20	18,20	4	18,20	72,80
01-abr	Compra	3	18,20	54,60				7	18,20	127,40
24-abr	Envíos				1	18,20	18,20	6	18,20	109,20

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas:			Litros		
Artículos: Radiant					Existencias: Máximas:			5		
Responsa SUPERVISOR					Mínimas:			1		
					Críticas:			0		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
11-abr	Compra	1	166,00	166,00				1	166,00	166,00
06-may	Envíos				1	166,00	166,00	0	0,00	0,00
09-jun	Compra	1	166,00	166,00				1	166,00	166,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas:		Litros			
Artículos: Bromorex					Existencias: Máximas:		8			
Responsa SUPERVISOR					Existencias: Mínimas:		5			
					Existencias: Críticas:		2			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							7	9,30	65,10
21-mar	Envíos				3	9,30	27,90	4	9,30	37,20
25-mar	Compra	1	9,30	9,30				5	9,30	46,50
24-abr	Envíos				1	9,30	9,30	4	9,30	37,20
21-may	Enviados				2	9,30	18,60	2	9,30	18,60
24-jun	Enviados				2	9,30	18,60	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas:		Litros			
Artículos: Folio gol					Existencias: Máximas:		7			
Responsa SUPERVISOR					Existencias: Mínimas:		3			
					Existencias: Críticas:		1			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv Inicial							5	32,50	162,50
23-ene	Envíos				1	32,50	32,50	4	32,50	130,00
25-feb	Compra	4	32,50	130,00				4	32,50	130,00
11-abr	Compra	1	36,00	36,00				5	33,20	166,00
24-abr	Envíos				2	33,20	66,40	3	33,20	99,60
02-may	Envíos				1	33,20	33,20	2	33,20	66,40
07-may	Compra	2	36,00	72,00				4	34,60	138,40
08-may	Enviados				4	34,60	138,40	0	0,00	0,00
04-jun	Compra	3	36,00	108,00				3	36,00	108,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas:		Litros			
Artículos: Nitrógeno					Existencias: Máximas:		15			
Responsa SUPERVISOR					Existencias: Mínimas:		10			
					Existencias: Críticas:		5			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv. Inicial							15	2,25	33,75
07-feb	Envíos				2	2,25	4,50	13	2,25	29,25
02-may	Envíos				10	2,25	22,50	3	2,25	6,75
17-may	Compra	8	2,25	18,00				11	2,25	24,75

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Lnnate					Existencias: Máximas: 75					
Responsa SUPERVISOR					Mínimas: 20					
					Críticas: 10					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv Inicial							72	3,80	273,60
27-ene	Envíos				12	3,80	45,60	60	3,80	228,00
27-ene	Envíos				12	3,80	45,60	48	3,80	182,40
25-feb	Compra	12	3,80	45,60				60	3,80	228,00
20-mar	Compra	12	3,80	45,60				72	3,80	273,60
25-mar	Envíos				5	3,80	19,00	67	3,80	254,60
11-abr	Compra	12	3,80	45,60				79	3,80	300,20
02-may	Envíos				8	3,80	30,40	71	3,80	269,80
06-may	Envíos				8	3,80	30,40	63	3,80	239,40

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Agral					Existencias: Máximas: 15					
Responsa SUPERVISOR					Mínimas: 8					
					Críticas: 5					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
07-ene	Compra	8	12,30	98,40				8	12,30	98,40
09-ene	Envíos				1	12,30	12,30	7	12,30	86,10
23-abr	Enviados				2	12,30	24,60	5	12,30	61,50
02-may	Envíos				1	12,30	12,30	4	12,30	49,20
07-may	Compra	3	12,30	36,90				7	12,30	86,10
04-jun	Compra	4	12,30	49,20				11	12,30	135,30
04-jun	Compra	6	12,30	73,80				17	12,30	209,10
26-jun	Enviados				3	12,30	36,90	14	12,30	172,20

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Ring jock					Existencias: Máximas: 7					
Responsa SUPERVISOR					Mínimas: 3					
					Críticas: 1					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv Inicial							5	14,00	70,00
29-mar	Envíos				2	14,00	28,00	3	14,00	42,00
02-may	Envíos				2	14,00	28,00	1	14,00	14,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas: Litros					
Artículos: Magestiy red					Existencias: Máximas: 20					
Responsa SUPERVISOR					Mínimas: 10					
					Críticas: 5					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02-ene	Inv Inicial							20	8,00	160,00
29-mar	Envíos				3	8,00	24,00	17	8,00	136,00
29-mar	Envíos				3	8,00	24,00	14	8,00	112,00
23-abr	Enviados				3	8,00	24,00	11	8,00	88,00
26-jun	Enviados				1	8,00	8,00	10	8,00	80,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas: litros					
Artículos: Nitrógeno					Existencias: Máximas: 10					
Responsa SUPERVISOR					Mínimas: 5					
					Críticas: 2					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv Inicial							8	20,00	160,00
06-feb	Enviados				1	20,00	20,00	7	20,00	140,00
23-abr	Enviados				1	20,00	20,00	6	20,00	120,00
08-may	Enviados				1	20,00	20,00	5	20,00	100,00
21-may	Enviados				1	20,00	20,00	4	20,00	80,00
24-jun	Enviados				2	20,00	40,00	2	20,00	40,00
26-jun	Enviados				2	20,00	40,00	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO					Unidad de Medidas: Quintales					
Artículos: Nitrato de amonio					Existencias: Máximas: 100					
Responsa SUPERVISOR					Mínimas: 30					
					Críticas: 10					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
14-feb	Compra	6	50,00	300,00				6	50,00	300,00
04-abr	Compra	30	28,56	856,80				36	32,13	1156,80
15-may	Compra	60	19,23	1153,80				96	24,07	2310,60

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Unidad de Medidas:

Quintales

Artículos: Nitrato de potasio

Existencias: Máximas:

100

Responsa SUPERVISOR

Mínimas:

10

Críticas:

5

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
06-ene	Inv. Inicial							100	34,00	3400,00
08-ene	Envíos				3	34,00	102,00	97	34,00	3298,00
08-ene	Envíos				3	34,00	102,00	94	34,00	3196,00
21-ene	Envíos				1	34,00	34,00	93	34,00	3162
22-ene	Envíos				3	34,00	102,00	90	34,00	3060
25-ene	Envíos				3	34,00	102,00	87	34,00	2958
26-ene	Envíos				3	34,00	102,00	84	34,00	2856
28-ene	Envíos				4	34,00	136,00	80	34,00	2720
28-ene	Envíos				3	34,00	102,00	77	34,00	2618
01-feb	Envíos				4	34,00	136,00	73	34,00	2482
04-feb	Envíos				3	34,00	102,00	70	34,00	2380
12-feb	Envíos				4	34,00	136,00	66	34,00	2244,00
12-feb	Envíos				3	34,00	102,00	63	34,00	2142,00
14-feb	Compra	6	36,00	216,00				69	34,17	2358,00
01-mar	Envíos				5	34,17	170,85	64	34,17	2187,15
06-mar	Envíos				5	34,17	170,85	59	34,17	2016,30
06-mar	Envíos				4	34,17	136,68	55	34,17	1879,62
06-mar	Envíos				3	34,17	102,51	52	34,18	1777,11
07-mar	Envíos				5	34,18	170,90	47	34,17	1606,21
07-mar	Envíos				3	34,18	102,54	44	34,17	1503,67
22-mar	Envíos				5	34,18	170,90	39	34,17	1332,77
26-mar	Envíos				2	34,18	68,36	37	34,17	1264,41
27-mar	Envíos				4	34,18	136,72	33	34,17	1127,69
03-abr	Envíos				2	34,18	68,36	31	34,17	1059,33
04-abr	Compra	20	36,00	720,00				51	34,89	1779,33
05-abr	Envíos				4	34,93	139,72	47	34,89	1639,61
17-abr	Envíos				6	34,93	209,58	41	34,88	1430,03
25-abr	Envíos				7	34,93	244,51	34	34,87	1185,52
30-abr	Envíos				7	34,94	244,58	27	34,85	940,94
01-may	Envíos				5	34,94	174,70	22	34,83	766,24
07-may	Envíos				5	34,94	174,70	17	34,80	591,54
15-may	Compra	40	31,75	1270,00				57	32,66	1861,54
16-may	Envíos				3	32,66	97,98	54	32,66	1763,56
23-may	Enviados				4	32,66	130,64	50	32,66	1632,92
29-may	Enviados				5	32,66	163,30	45	32,66	1469,62
17-jun	Enviados				2	32,66	65,32	43	32,66	1404,30
21-jun	Enviados				2	32,66	65,32	41	32,66	1338,98
25-jun	Enviados				2	32,66	65,32	39	32,66	1273,66
26-jun	Enviados				2	32,66	65,32	37	32,66	1208,34
27-jun	Enviados				2	32,66	65,32	35	32,66	1143,02

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO						Unidad de Medidas: Litros				
Artículos: Comet						Existencias: Máximas: 20				
Responsa SUPERVISOR						Mínimas: 8				
						Críticas: 6				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
10-ene	Compra	10	77,50	775,00				10	77,50	775,00
12-feb	Envíos				1	77,50	77,50	9	77,50	697,50
24-feb	Compra	1	77,50	77,50				10	77,50	775,00
05-mar	Envíos				1	77,50	77,50	9	77,50	697,50
08-mar	Envíos				1	77,50	77,50	8	77,50	620,00
20-mar	Compra	2	77,50	155,00				10	77,50	775,00
29-mar	Envíos				1	77,50	77,50	9	77,50	697,50
11-abr	Compra	1	77,50	77,50				10	77,50	775,00
17-abr	Envíos				1	77,50	77,50	9	77,50	697,50
09-jun	Compra	1	77,50	77,50				10	77,50	775,00
10-jun	Envíos				1	77,50	77,50	9	77,50	697,50
11-jun	Envíos				1	77,50	77,50	8	77,50	620,00
24-jun	Enviados				1	77,50	77,50	7	77,50	542,50
28-jun	Enviados				1	77,50	77,50	6	77,50	465,00

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS										
KARDEX										
Método de Valoración PROMEDIO						Unidad de Medidas: Litros				
Artículos: Cantus						Existencias: Máximas: 20				
Responsa SUPERVISOR						Mínimas: 10				
						Críticas: 5				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
10-ene	Compra	10	9,30	93,00				10	9,30	93,00
11-feb	Envíos				4	9,30	37,20	6	9,30	55,80
12-feb	Envíos				4	9,30	37,20	2	9,30	18,60
24-feb	Compra	4	9,30	37,20				6	9,30	55,80
05-mar	Compra	4	9,30	37,20				10	9,30	93,00
11-mar	Envíos				6	9,30	55,80	4	9,30	37,20
20-mar	Compra	8	9,30	74,40				12	9,30	111,60
11-abr	Compra	1	9,30	9,30				13	9,30	120,90
22-abr	Envíos				3	9,30	27,90	10	9,30	93,00
09-jun	Compra	8	9,30	74,40				18	9,30	167,40
18-jun	Compra	15	9,30	139,50				33	9,30	306,90

Fuente: Investigación de Campo
Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Artículos: Borcal

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Litros

Existencias: Máximas:

20

Mínimas:

7

Críticas:

3

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
10-ene	Compra	15	6,60	99,00				15	6,60	99,00
11-feb	Envíos				3	6,60	19,80	12	6,60	79,20
12-feb	Envíos				4	6,60	26,40	8	6,60	52,80
05-mar	Envíos				4	6,60	26,40	4	6,60	26,40
05-mar	Compra	4	6,60	26,40				8	6,60	52,80
11-mar	Envíos				1	6,60	6,60	7	6,60	46,20
20-mar	Compra	2	6,60	13,20				9	6,60	59,40
11-abr	Envíos				6	6,60	39,60	3	6,60	19,80
11-abr	Compra	2	6,60	13,20				5	6,60	33,00
17-abr	Envíos				4	6,60	26,40	1	6,60	6,60
07-may	Compra	2	6,60	13,20				3	6,60	19,80
29-may	Compra	5	6,60	33,00				8	6,60	52,80
09-jun	Compra	7	6,60	46,20				15	6,60	99,00
24-jun	Enviados				6	6,60	39,60	9	6,60	59,40
29-jun	Enviados				8	6,60	52,80	1	6,60	6,60

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Artículos: Perfection

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Litros

Existencias: Máximas:

20

Mínimas:

8

Críticas:

1

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							20	13,30	266,00
09-ene	Envíos				1	13,30	13,30	19	13,30	252,70
10-ene	Compra	1	14,10	14,10				20	13,34	266,80
23-ene	Envíos				1	13,34	13,34	19	13,34	253,46
11-feb	Envíos				1	13,34	13,34	18	13,34	240,12
12-feb	Envíos				2	13,34	26,68	16	13,34	213,44
24-feb	Compra	1	13,30	13,30				17	13,34	226,74
05-mar	Envíos				3	13,34	40,02	14	13,34	186,72
08-mar	Envíos				2	13,34	26,68	12	13,34	160,04
20-mar	Compra	2	13,30	26,60				14	13,33	186,64
11-abr	Envíos				3	13,33	39,99	11	13,33	146,65
11-abr	Compra	1	13,30	13,30				12	13,33	159,95
17-abr	Envíos				3	13,33	39,90	9	13,34	120,05
19-abr	Envíos				3	13,34	40,02	6	13,34	80,03
29-may	Compra	8	13,30	106,40				14	13,32	186,43
09-jun	Compra	1	13,30	13,30				15	13,32	199,73
24-jun	Enviados				4	13,32	53,28	11	13,31	146,45

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Artículos: Midxex

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Críticas:

Litros

5

1

0

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							4	140,00	560,00
11-feb	Envíos				1	140,0	140,0	3	140,00	420,00
12-feb	Envíos				1	140,0	140,0	2	140,00	280,00
05-mar	Envíos				1	140,0	140,0	1	140,00	140,00
11-abr	Envíos				1	140,0	140,0	0	0,00	0,00
11-abr	Compra	1	130,50	130,50				1	130,50	130,50

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Artículos: Cypermetrina

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Críticas:

Litros

30

5

1

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial							20	8,50	170,00
09-ene	Envío				1	8,50	8,50	19	8,50	161,50
10-ene	Compra	1	8,50	8,50				20	8,50	170,00
27-ene	Envío				1	8,50	8,50	19	8,50	161,50
27-ene	Envío				1	8,50	8,50	18	8,50	153,00
12-feb	Envíos				4	8,50	34,00	14	8,50	119,00
24-feb	Compra	1	8,50	8,50				15	8,50	127,50
08-mar	Envíos				3	8,50	25,50	12	8,50	102,00
20-mar	Compra	2	8,50	17,00				14	8,50	119,00
29-mar	Envíos				6	8,50	51,00	8	8,50	68,00
11-abr	Envíos				4	8,50	34,00	4	8,50	34,00
11-abr	Compra	1	8,50	8,50				5	8,50	42,50
19-abr	Envíos				2	8,50	17,00	3	8,50	25,50
09-jun	Compra	2	8,50	17,00				5	8,50	42,50
23-jun	Compra	4	8,50	34,00				9	8,50	76,50

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Artículos: Acetaprid

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Críticas:

Litros

16

5

1

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
07-ene	Compra	15	28,15	422,25				15	28,15	422,25
09-ene	Envíos				1	28,15	28,15	14	28,15	394,10
07-feb	Envíos				4	28,15	112,60	10	28,15	281,50
08-feb	Envíos				3	28,15	84,45	7	28,15	197,05
01-mar	Envíos				4	28,15	112,60	3	28,15	84,45
08-mar	Envíos				2	28,15	56,3	1	28,15	28,15
25-ene	Compra	1	28,15	28,15				15	28,15	422,25
11-abr	Envíos				1	28,15	28,15	14	28,15	394,10
22-abr	Envíos				1	28,15	28,15	13	28,15	365,95
10-jun	Envíos				1	28,15	28,15	12	28,15	337,80
11-jun	Envíos				1	28,15	28,15	11	28,15	309,65
28-jun	Envíados				1	28,15	28,15	10	28,15	281,50

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUIS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO

Artículos: Liptoblak

Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Críticas:

Litros

22

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01-ene	Inv. Inicial	22	14,00	308,00				22	14,00	308,00
17-ene	Envío				1	14,00	14,00	21	14,00	294,00
07-feb	Envío				1	14,00	14,00	20	14,00	280,00
01-mar	Envíos				2	14,00	28,00	18	14,00	252,00
08-mar	Envíos				3	14,00	42,00	15	14,00	210,00
11-abr	Envíos				3	14,00	42,00	12	14,00	168,00
22-abr	Envíos				2	14,00	28,00	10	14,00	140,00
10-jun	Envíos				4	14,00	56,00	6	9,33	56,00
11-jun	Envíos				4	14,00	56,00	2	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO
Artículos: Pílon brócoli domador
Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas: Unidad
Existencias: Máximas: 100
Mínimas: 10
Críticas: 5

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
16-ene	Compra	50000	0,0118	590,00				50000	0,0118	590,00
16-ene	Envíos				50000	0,0118	590,00	0	0,00	0,00
04-feb	Compra	10000	0,0118	118,00				10000	0,0118	118,00
20-feb	Envío				10000	0,0118	118,00	0	0,00	0,00
01-mar	Compra	50000	0,0118	590,00				50000	0,0118	590,00
04-mar	Envío				50000	0,0118	590,00	0	0,00	0,00
13-mar	Compra	10000	0,0118	590,00				10000	0,0118	118,00
14-mar	Envío				10000	0,0118	118,00	0	0,00	0,00
29-mar	Compra	20250	0,0118	238,95				20250	0,0118	238,95

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración PROMEDIO
Artículos: Pílon brócoli fantástico
Responsa SUPERVISOR

Unidad de Medidas: Unidad
Existencias: Máximas: 100
Mínimas: 10
Críticas: 5

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
04-feb	Compra	50000	0,0118	590,00				50000	0,0118	590,00
20-feb	Envío				50000	0,0118	590,00	0	0,00	0,00
16-may	Compra	18000	0,0118	212,40				18000,00	0,0118	212,40
17-may	Envíos				18000	0,0118	118,00	0	0,00	0,00
23-may	Compra	18000	0,0118	212,40				18000,00	0,0118	212,40
24-may	Envíos				18000	0,0118	118,00	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Unidad de Medidas: Unidad

Artículos: Pílon brócoli lagacy

Existencias: Máximas: 100

Responsa SUPERVISOR

Mínimas: 10

Críticas: 5

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
04-feb	Compra	10000	0,0118	118,00				10000	0,0118	118,00
20-feb	Envíos				10000	0,0118	118,00	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Unidad de Medidas: Unidad

Artículos: Pílon brócoli Abangar

Existencias: Máximas: 100

Responsa SUPERVISOR

Mínimas: 10

Críticas: 5

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
16-may	Compra	22000	0,0118	259,60				18000	0,0118	212,40
17-may	Envíos				22000	0,0118	118,00	0	0,00	0,00
23-may	Compra	25000	0,0118	295,00				25000,00	0,0118	295,00
24-may	Envíos				25000	0,0118	118,00	0	0,00	0,00
04-jun	Compra	60000	0,0118	708,00				60000,00	0,0118	708,00
05-jun	Envíos				60000	0,0118	118,00	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículos: Balanceados

Responsa: SUPERVISOR

Unidad de Medidas: Quintales

Existencias: Máximas: 250

Mínimas:

Críticas:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
07-ene	Compra	250	14,28	3570,00				250	14,28	3570
31-ene	Envíos				250	14,28	3570,00	0	0,00	0,00
07-feb	Compra	200	14,28	2856,00				200	14,28	2856
28-feb	Envíos				200	14,28	2856,00	0	0,00	0,00
07-mar	Compra	150	14,28	2142,00				150	14,28	2142
31-mar	Envíos				150	14,28	2142,00	0	0,00	0,00
02-abr	Compra	160	14,28	2284,80				160	14,28	2284,8
30-abr	Envíos				160	14,28	2284,80	0	0,00	0,00
07-may	Compra	100	14,28	1428,00				100	14,28	1428
31-may	Envíos				100	14,28	1428,00	0	0,00	0,00
07-jun	Compra	110	14,28	1570,80				110	14,28	1570,8
30-jun	Envíos				110	14,28	1570,80	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículos: Sustituto de leche

Responsa: SUPERVISOR

Unidad de Medidas: Fundas

Existencias: Máximas: 10

Mínimas:

Críticas:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
07-ene	Compra	10	48,49	484,9				10	48,49	484,9
31-ene	Envíos				10	48,49	484,9	0	0,00	0,00
10-feb	Compra	9	48,49	436,41				9	14,28	436,41
28-feb	Envíos				9	48,49	436,41	0	0,00	0,00
10-mar	Compra	10	48,49	484,9				10	48,49	484,9
31-mar	Envíos				10	48,49	484,9	0	0,00	0,00
10-abr	Compra	4	48,49	193,96				4	48,49	193,96
30-abr	Envíos				4	48,49	193,96	0	0,00	0,00
10-jun	Compra	35	14,28	499,8				35	14,28	499,8
30-jun	Envíos				35	14,28	499,8	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículos: Pacas de Hien

Responsa: SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Críticas:

Pacas

125

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
18-ene	Compra	125	2,00	250,00				125	2,00	250,00
31-ene	Envíos				125	2,00	250,00	0	0,00	0,00
18-feb	Compra	80	2,00	160,00				80	2,00	160,00
28-feb	Envíos				80	2,00	160,00	0	0,00	0,00
18-mar	Compra	70	2,00	140,00				70	2,00	140,00
31-mar	Envíos				70	2,00	140,00	0	0,00	0,00
18-abr	Compra	80	2,00	160,00				80	2,00	160,00
30-abr	Envíos				80	2,00	160,00	0	0,00	0,00
18-may	Compra	20	2,00	40,00				20	2,00	40,00
31-may	Envíos				20	2,00	40,00	0	0,00	0,00
18-jun	Compra	12	2,00	24,00				12	2,00	24,00
30-jun	Envíos				12	2,00	24,00	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

HACIENDA SAN LUÍS

KARDEX

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículos: Sal en grano

Responsa: SUPERVISOR

Unidad de Medidas:

Existencias: Máximas:

Mínimas:

Críticas:

Quintales

40

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
28-ene	Compra	5	36,37	181,85				5	36,37	181,85
31-ene	Envíos				5	36,37	181,85	0	0,00	0,00
07-abr	Compra	20	36,37	727,4				20	36,37	727,40
30-abr	Envíos				20	36,37	727,40	0	0,00	0,00

Fuente: Investigación de Campo

Elaborado por: Los Tesistas

ANEXO 1.6 HOJA DE COSTOS

HOJA DE COSTOS N° 1								
Para:			Fecha de comienzo:			01-ene		
De:			Fecha de termino:			31-ene		
Articulo: Alimento ganadero								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
07-ene	M.P	3.570,00	07-ene	M.O				
10-ene	M.P	484,90	07-ene	M.O				
18-ene	M.P	250,00	18-ene	M.O				
28-ene	M.P	181,85	28-ene	M.O	636,00			
SUMA		4.486,75	SUMA		636,00	SUMA		0
						RESUMEN	M.P.D	4.486,75
							M.O.D	636,00
						COSTO PRIMO		5.122,75
							C.I.F	0
						COSTO DE FABRICACIÓN		5122,75
						COSTO TOTAL		5122,75

HOJA DE COSTOS N° 2								
Para:			Fecha de comienzo:			01-feb		
De:			Fecha de termino:			28-feb		
Articulo: Alimento ganadero								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
07-feb	M.P	2.856,00	07-feb	M.O				
10-feb	M.P	436,41	10-feb	M.O				
18-feb	M.P	160,00	18-feb	M.O	636,00			
SUMA		3.452,41	SUMA		636,00	SUMA		0
						RESUMEN	M.P.D	3.452,41
							M.O.D	636,00
						COSTO PRIMO		4.088,41
							C.I.F	0
						COSTO DE FABRICACIÓN		4.088,41
						COSTO TOTAL		4.088,41

HOJA DE COSTOS N° 3								
Para:			Fecha de comienzo:			01-mar		
De:			Fecha de termino:			31-mar		
Articulo: Alimento ganadero								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
07-mar	M.P	2.142,00	07-mar	M.O				
10-mar	M.P	484,90	10-mar	M.O				
18-mar	M.P	140,00	18-mar	M.O	636,00			
SUMA		2.766,90	SUMA		636,00	SUMA		0
RESUMEN						M.P.D	2.766,90	
						M.O.D	636,00	
COSTO PRIMO							3.402,90	
						C.I.F	0	
COSTO DE FABRICACIÓN							3.402,90	
COSTO TOTAL							3.402,90	

HOJA DE COSTOS N° 4								
Para:			Fecha de comienzo:			01-abr		
De:			Fecha de termino:			30-abr		
Articulo: Alimento ganadero								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
02-abr	M.P	2.284,80	02-abr	M.O				
07-abr	M.P	727,40	07-abr	M.O				
10-abr	M.P	193,96	10-abr	M.O				
18-abr	M.P	160,00	18-abr	M.O	636,00			
SUMA		3.366,16	SUMA		636,00	SUMA		0
RESUMEN						M.P.D	3.366,16	
						M.O.D	636,00	
COSTO PRIMO							4.002,16	
						C.I.F	0	
COSTO DE FABRICACIÓN							4.002,16	
COSTO TOTAL							4.002,16	

HOJA DE COSTOS N° 5								
Para:			Fecha de comienzo:			01-may		
De:			Fecha de termino:			31-may		
Articulo: Alimento ganadero								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
07-may	M.P	1.428,00	07-may	M.O				
18-may	M.P	40,00	18-may	M.O	636,00			
SUMA		1.468,00	SUMA		636,00	SUMA		0
						RESUMEN	M.P.D	1.468,00
							M.O.D	636,00
						COSTO PRIMO		2.104,00
							C.I.F	0
						COSTO DE FABRICACIÓN		2.104,00
						COSTO TOTAL		2.104,00

HOJA DE COSTOS N° 6								
Para:			Fecha de comienzo:			01-jun		
De:			Fecha de termino:			30-jun		
Articulo: Alimento ganadero								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
07-jun	M.P	1.570,80	07-jun	M.O				
10-jun	M.P	499,80	10-jun	M.O				
18-jun	M.P	24,00	18-jun	M.O	636,00			
SUMA		2.094,60	SUMA		636,00	SUMA		0
						RESUMEN	M.P.D	2.094,60
							M.O.D	636,00
						COSTO PRIMO		2.730,60
							C.I.F	0
						COSTO DE FABRICACIÓN		2.730,60
						COSTO TOTAL		2.730,60

HOJA DE COSTOS N° 1						LOTE 1		
Para:			Fecha de comienzo:			03-oct		
De:			Fecha de termino:			03-ene		
Artículo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
03-ene	M.P	2.560,00	03-ene	M.O	254,40	03-ene	C.I.F	16
						03-ene	C.I.F	74,96
SUMA		2.560,00	SUMA		254,4	SUMA		90,96
						RESUMEN	M.P.D	2.560,00
							M.O.D	254,40
						COSTO PRIMO		2.814,40
							C.I.F	90,96
						COSTO DE FABRICACIÓN		2905,36
						COSTO TOTAL		2905,36

HOJA DE COSTOS N° 2						LOTE 2		
Para:			Fecha de comienzo:			15-oct		
De:			Fecha de termino:			11-ene		
Artículo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
11-ene	M.P	2.000,00	11-ene	M.O	254,40	11-ene	C.I.F	16
SUMA		2.000,00	SUMA		254,4	SUMA		16
						RESUMEN	M.P.D	2.000,00
							M.O.D	254,40
						COSTO PRIMO		2.254,40
							C.I.F	16
						COSTO DE FABRICACIÓN		2270,4
						COSTO TOTAL		2270,4

HOJA DE COSTOS N° 3						LOTE 3		
Para:			Fecha de comienzo:			20-oct		
De:			Fecha de termino:			29-ene		
Articulo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
29-ene	M.P	99,00	29-ene	M.O	254,40	29-ene	C.I.F	16,00
SUMA		99,00	SUMA		254,40	SUMA		16,00
						RESUMEN	M.P.D	99,00
							M.O.D	254,40
						COSTO PRIMO		353,40
							C.I.F	16,00
						COSTO DE FABRICACIÓN		369,40
						COSTO TOTAL		369,40

HOJA DE COSTOS N° 4						LOTE 4		
Para:			Fecha de comienzo:			15-nov		
De:			Fecha de termino:			15-feb		
Articulo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
22-ene	M.P	283,20	22-ene	M.O	84,80			
23-ene	M.P	247,05	23-ene	M.O	42,40	29-ene		
			24-ene	M.O	21,20	24-ene	C.I.F	22,00
25-ene	M.P	296,80	25-ene	M.O	84,80			
			05-feb	M.O	21,20	05-feb	C.I.F	22,00
11-feb	M.P	264,14	11-feb	M.O	84,80			
			15-feb	M.O	254,40	15-feb	C.I.F	16,00
SUMA		1.091,19	SUMA		593,60	SUMA		60,00
						RESUMEN	M.P.D	1.091,19
							M.O.D	593,60
						COSTO PRIMO		1.684,79
							C.I.F	60
						COSTO DE FABRICACIÓN		1744,79
						COSTO TOTAL		1744,79

HOJA DE COSTOS N°5						LOTE 4		
Para:			Fecha de comienzo:			15-nov		
De:			Fecha de termino:			25-feb		
Articulo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
09-ene	M.P	198,15	09-ene	M.O	42,40			
23-ene	M.P	81,10	23-ene	M.O	42,40			
			24-ene	M.O	21,20	24-ene	C.I.F	22,00
25-ene	M.P	296,80	25-ene	M.O	84,80			
06-feb	M.P	137,04	06-feb	M.O	84,80			
12-feb	M.P	220,70	12-feb	M.O	42,40			
21-ene	M.P	14,40	21-ene	M.O	84,80			
			25-feb	M.O	254,40	25-feb	C.I.F	24,00
SUMA		948,19	SUMA		657,20	SUMA		46,00
						RESUMEN	M.P.D	948,19
							M.O.D	657,20
						COSTO PRIMO		1.605,39
							C.I.F	46
						COSTO DE FABRICACIÓN		1651,39
						COSTO TOTAL		1651,39

HOJA DE COSTOS N° 6						LOTE 6		
Para:			Fecha de comienzo:			22-dic		
De:			Fecha de termino:			18-mar		
Articulo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
09-ene	M.P	234,00	09-ene	M.O	42,40			
			24-ene	M.O	21,20	24-ene	C.I.F	22,00
27-ene	M.P	177,50	27-ene	M.O	42,40			
12-feb	M.P	269,70	12-feb	M.O	42,40			
01-mar	M.P	299,25	01-mar	M.O	84,80			
05-mar	M.P	223,82	05-mar	M.O	42,40			
07-mar	M.P	378,50	07-mar	M.O	84,80			
			18-mar	M.O	254,40	18-mar	C.F	16,00
SUMA		1.582,77	SUMA		614,80	SUMA		38,00
						RESUMEN	M.P.D	1.582,77
							M.O.D	614,80
						COSTO PRIMO		2.197,57
							C.I.F	38
						COSTO DE FABRICACIÓN		2235,57
						COSTO TOTAL		2235,57

HOJA DE COSTOS N° 7						LOTE 7		
Para:			Fecha de comienzo:			02-ene		
De:			Fecha de termino:			08-abr		
Artículo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
18-ene	M.P	630,00	18-ene	M.O	84,80			
			24-ene	M.O	21,20	24-ene	C.I.F	22,00
27-ene	M.P	177,50	27-ene	M.O	42,40			
07-feb	M.P	218,10	07-feb	M.O	84,80			
22-mar	M.P	371,30	22-mar	M.O	84,80			
26-mar	M.P	99,40	26-mar	M.O	84,80			
			08-abr	M.O	254,40	08-abr	C.I.F	16,00
SUMA		1.496,30	SUMA		657,20	SUMA		38,00
RESUMEN						M.P.D	1.496,30	
						M.O.D	657,20	
COSTO PRIMO							2.153,50	
						C.I.F	38	
COSTO DE FABRICACIÓN							2191,5	
COSTO TOTAL							2191,5	

HOJA DE COSTOS N° 8						LOTE 8		
Para:			Fecha de comienzo:			06-ene		
De:			Fecha de termino:			26-abr		
Artículo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
10-ene	M.P	265,60	10-ene	M.O	84,80			
17-ene	M.P	116,70	17-ene	M.O	63,60			
28-ene	M.P	264,90	28-ene	M.O	42,40			
25-ene	M.P	296,80	25-ene	M.O	84,80			
08-feb	M.P	154,25	08-feb	M.O	84,80			
			23-feb	M.O	21,20	23-feb	C.I.F	22,00
21-mar	M.P	312,61	21-mar	M.O	84,80			
			26-abr	M.O	254,40	26-abr	C.I.F	16,00
SUMA		1.410,86	SUMA		720,80	SUMA		38,00
RESUMEN						M.P.D	1.410,86	
						M.O.D	720,80	
COSTO PRIMO							2.131,66	
						C.I.F	38	
COSTO DE FABRICACIÓN							2169,66	
COSTO TOTAL							2169,66	

HOJA DE COSTOS N° 9						LOTE 9		
Para:			Fecha de comienzo:			06-ene		
De:			Fecha de termino:			14-may		
Artículo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
08-ene	M.P	184,00	08-ene	M.O	84,80			
			17-ene	M.O	21,20	17-ene	C.I.F	22,00
28-ene	M.P	269,70	28-ene	M.O	42,40			
28-ene	M.P	289,20	28-ene	M.O	84,80			
26-mar	M.P	295,16	26-mar	M.O	84,80			
11-abr	M.P	231,70	11-abr	M.O	42,40			
			12-abr	M.O	21,20	12-abr	C.I.F	22,00
08-may	M.P	310,40	08-may	M.O	84,80			
			14-may	M.O	254,40	14-may	C.I.F	16,00
SUMA		1.580,16	SUMA		720,80	SUMA		60,00
RESUMEN						M.P.D	1.580,16	
						M.O.D	720,80	
COSTO PRIMO							2.300,96	
						C.I.F	60	
COSTO DE FABRICACIÓN							2360,96	
COSTO TOTAL							2360,96	

HOJA DE COSTOS N° 10						LOTE 10		
Para:			Fecha de comienzo:			08-feb		
De:			Fecha de termino:			30-may		
Artículo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
08-ene	M.P	244,00	08-ene	M.O	84,80			
			23-feb	M.O	21,20	23-feb	C.I.F	22,00
22-ene	M.P	289,20	22-ene	M.O	84,80			
25-mar	M.P	202,02	25-mar	M.O	84,80			
11-abr	M.P	242,55	11-abr	M.O	42,40			
			12-abr	M.O	21,20	12-abr	C.I.F	22,00
09-may	M.P	186,33	09-may	M.O	84,80			
			11-may	M.O	21,20	11-may	C.I.F	22,00
			30-may	M.O	254,40	30-may	C.I.F	16,00
SUMA		1.164,10	SUMA		699,60	SUMA		82,00
RESUMEN						M.P.D	1.164,10	
						M.O.D	699,60	
COSTO PRIMO							1.863,70	
						C.I.F	82	
COSTO DE FABRICACIÓN							1945,7	
COSTO TOTAL							1945,7	

HOJA DE COSTOS N° 11						LOTE 1		
Para:			Fecha de comienzo:			08-feb		
De:			Fecha de termino:			12-jun		
Artículo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
01-feb	M.P	244,00	01-feb	M.O	84,80			
05-feb	M.P	295,00	05-feb	M.O	84,80			
13-feb	M.P	0,00	13-feb	M.O	21,20	13-feb	C.I.F	22,00
13-ene	M.P	162,40	13-ene	M.O	84,80			
20-feb	M.P	0,00	20-feb	M.O	21,20	20-feb	C.I.F	22,00
05-mar	M.P		05-mar	M.O	21,20	05-mar	C.I.F	22,00
06-mar	M.P	162,40	06-mar	M.O	84,80			
08-mar	M.P	181,80	08-mar	M.O	42,40			
05-mar	M.P	243,00	05-mar	M.O	42,40			
25-abr	M.P	199,19	25-abr	M.O	84,80			
25-abr	M.P		25-abr	M.O	21,20	25-abr	C.I.F	22,00
12-jun			12-jun	M.O	254,40	12-jun	C.I.F	90,96
SUMA		1.487,79	SUMA		848,00	SUMA		178,96
RESUMEN						M.P.D	1.487,79	
						M.O.D	848,00	
COSTO PRIMO							2.335,79	
						C.I.F	178,96	
COSTO DE FABRICACIÓN							2.514,75	
COSTO TOTAL							2.514,75	

HOJA DE COSTOS N° 12						LOTE 2		
Para:			Fecha de comienzo:			08-feb		
De:			Fecha de termino:			18-jun		
Artículo: Insumos								
Cantidad:								
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor	Fecha	Detalle	Valor
04-feb	M.P	196,40	04-feb	M.O	84,80			
13-feb	M.P	0,00	13-feb	M.O	21,20	13-feb	C.I.F	22,00
16-feb	M.P	282,43	16-feb	M.O	169,60			
20-feb	M.P	0,00	20-feb	M.O	21,20	20-feb	C.I.F	22,00
07-mar	M.P	234,94	07-mar	M.O	84,80			
08-mar	M.P	228,88	08-mar	M.O	42,40			
24-abr	M.P	182,40	24-abr	M.O	84,80			
06-may	M.P	316,78	06-may	M.O	84,80			
07-may	M.P	337,90	07-may	M.O	84,80			
18-jun	M.P		18-jun	M.O	254,40	18-jun	C.I.F	16,00
SUMA		1.779,73	SUMA		932,80	SUMA		60,00
RESUMEN						M.P.D	1.779,73	
						M.O.D	932,80	
COSTO PRIMO							2.712,53	
						C.I.F	60	
COSTO DE FABRICACIÓN							2.772,53	
COSTO TOTAL							2.772,53	



