

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI



**UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS
ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS**

INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TESIS DE GRADO

TEMA:

“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA AVÍCOLA ARGENTINA “ARGEAV” CIA. LTDA. UBICADO EN LA PROVINCIA DE COTOPAXI CANTÓN SALCEDO BARRIO LA ARGENTINA, POR EL PERIODO JULIO A DICIEMBRE DEL 2013”.

Tesis presentada previo a la obtención del título de INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA (CPA).

Autora:

Granda Gualpa Ivonne Alexandra

Directora:

Dra. López Fraga Patricia Geraldina

Latacunga – Ecuador

Diciembre 2015

AUTORÍA

Los criterios emitidos en el presente trabajo de investigación con el tema de Tesis: **“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA AVÍCOLA ARGENTINA “ARGEAV” CIA LTDA. UBICADO EN LA PROVINCIA DE COTOPAXI CANTÓN SALCEDO BARRIO LA ARGENTINA, POR EL PERIODO JULIO A DICIEMBRE DEL 2013”**, son de exclusiva responsabilidad de la autora.

Granda Gualpa Ivonne Alexandra
C.I. 050363158-2

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, la postulante: GRANDA GUALPA IVONNE ALEXANDRA Con el título de tesis: **“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA AVÍCOLA ARGENTINA “ARGEAV” CIA LTDA. UBICADO EN LA PROVINCIA DE COTOPAXI CANTÓN SALCEDO BARRIO LA ARGENTINA, POR EL PERIODO JULIO A DICIEMBRE DEL 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, Diciembre del 2015.

Para constancia firman:

.....

Dra. Mca. Viviana Panchi

PRESIDENTE

.....

Ing. Marcelo Cárdenas M.B.A

MIEMBRO

.....

Ing. Catalina Rueda

OPOSITOR

AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS

En calidad de Directora del Trabajo de Investigación sobre el tema: “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA AVÍCOLA ARGENTINA “ARGEAV” CIA LTDA. UBICADO EN LA PROVINCIA DE COTOPAXI CANTÓN SALCEDO BARRIO LA ARGENTINA, POR EL PERIODO JULIO A DICIEMBRE DEL 2013”, de Granda Gualpa Ivonne Alexandra, postulante de la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, considero que dicho informe investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científicos-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Validación de Tesis que el Honorable Consejo Académico de la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

Latacunga, Diciembre del 2015.

Dra. Patricia Geraldina López Fraga

DIRECTORA DE TESIS

AGRADECIMIENTO

A Dios el ser supremo y único que durante toda mi vida me ha llenado de bendiciones, permitiéndome de esta manera alcanzar mi meta tan anhelada.

A mi Directora de tesis por ser la persona que me ha guiado en la culminación exitosa de mi investigación, al Gerente de la Avícola Argentina “ARGEAV” por proporcionarme información valiosa para la finalización del presente trabajo investigativo y por ultimo a la Universidad Técnica de Cotopaxi por haberme brindado la oportunidad de superarme.

IVONNE

DEDICATORIA

Va dedicado a mis Padres Víctor y Miriam pilares fundamentales en mi vida, quienes han estado ahí día a día brindado el apoyo necesario para alcanzar mis metas-sueños.

A mi esposo Marco por estar conmigo en aquellos momentos en que el estudio, trabajo ocuparon mi tiempo y esfuerzo.

Para mis Hermanos Darwin & Victoria porque siempre han estado conmigo incentivándome a seguir adelante.

De manera especial a mi Hijo Anthony como muestra del amor que siento por él ; que le sirva de ejemplo para que siempre lleve presente la idea y el deseo de superación en la vida.

IVONNE

ÍNDICE GENERAL DE CONTENIDOS

	Contenido	Pág.
	PÁGINAS PRELIMINARES	
	Portada	i
	Autoría	ii
	Aprobación del Tribunal de Grado	iii
	Aval del Director de tesis	iv
	Agradecimiento	v
	Dedicatoria	vi
	Índice general de contenido	vii
	Índice de cuadros, tablas y gráficos	x
	Resumen	xiii
	Abstract	xiv
	Introducción	xvi
N.-	Contenido	Pág.
	CAPÍTULO I	
1.	Fundamentación teórica sobre el objeto de estudio	1
1.1	Antecedentes investigativos	1
1.2	Categorías Fundamentales	2
1.3	Marco Teórico	3
1.3.1	Gestión Administrativa y Gestión Financiera	3
1.3.1.1	Gestión Administrativa	3
1.3.1.1.1	Concepto	3
1.3.1.1.2	Importancia	4
1.3.1.2	Gestión Financiera	4
1.3.1.2.1	Concepto	5
1.3.1.2.2	Importancia	5
1.3.2	Empresa	6
1.3.2.1	Concepto	6
1.3.2.2	Importancia	7
1.3.2.3	Objetivos	7
1.3.2.4	Clasificación	8
1.3.2.4.1	Por su naturaleza	8
1.3.2.4.2	Por el sector al que pertenecen	8
1.3.2.4.3	Por su tamaño	9
1.3.2.4.4	Por la integración del capital	9
1.3.2.4.5	Por su constitución legal	9
1.3.2.5	Características	10
1.3.3	Contabilidad	11
1.3.3.1	Concepto	11
1.3.3.2	Importancia	13
1.3.3.3	Objetivos	13

N.-	Contenido	Pág.
1.3.3.4	Clasificación	13
1.3.3.5	Características	15
1.3.3.6	Normativa contable	15
1.3.4	Contabilidad de costos	24
1.3.4.1	Concepto	25
1.3.4.2	Objetivos	26
1.3.4.3	Clasificación	27
1.3.4.4	Elementos del costo	29
1.3.4.5	Costos	30
1.3.4.6	Gastos	30
1.3.5	Sistema de costos por órdenes de producción	30
1.3.5.1	Concepto	30
1.3.5.2	Importancia	31
1.3.5.3	Documentos y asiento tipo del sistema de costos por órdenes de producción	32
1.3.5.4	Elementos del sistema	38
1.3.5.4.1	Plan de cuentas	39
1.3.5.4.2	Instructivo plan de cuentas	40
1.3.5.4.3	Registro contable	41
1.3.5.4.4	Estados Financieros de una empresa industrial	42
	CAPÍTULO II	
2	Análisis e Interpretación de resultados	45
2.1	Breve caracterización de la empresa	45
2.2	Descripción metodológica	46
2.3	Técnicas e Instrumentos para la obtención de datos	46
2.4	Población	47
2.5	Diagnostico situacional	48
2.5.1.	Análisis macroambiente	48
2.5.1.1	Factor económico	48
2.5.1.2	Factor político	49
2.5.1.3	Factor tecnológico	50
2.5.1.4	Factor legal	50
2.5.2	Análisis microambiente	51
2.5.2.1	La empresa	51
2.5.2.2	Recurso financiero	51
2.5.2.3	Recurso humano	52
2.5.2.4	Recurso material	52
2.5.3	Análisis FODA	52
2.6	Operacionalización de las variables	54
2.7	Análisis e interpretación de la investigación de campo.	55
2.7.1	Aplicación ficha de observación	55

N.-	Contenido	Pág.
2.7.2	Aplicación de la entrevista al gerente y personal administrativo de la avícola Argentina	56
2.7.3	Aplicación de las encuestas al personal obrero	59
2.7.4	Aplicación de encuestas a los clientes de la avícola Argentina	69
2.7.5	Aplicación de encuestas a proveedores de la avícola Argentina	75
2.8	Comprobación de las preguntas científicas	82
2.9	Conclusiones	83
2.10	Recomendaciones	84
	CAPÍTULO III	
3	Aplicación de la Propuesta	85
3.1	Tema	85
3.2	Presentación	85
3.3	Justificación	86
3.4	Objetivos	87
3.4.1	Objetivo general	87
3.4.2	Objetivos específicos	88
3.5	Descripción de la propuesta	88
3.6	Políticas del sistema	89
3.7	Flujograma del Proceso por Órdenes de Producción	90
3.8	Desarrollo de la Propuesta	91
3.8.1	Plan de cuentas	91
3.8.2	Personificación de las cuentas	95
3.8.3	Transacciones	101
3.8.4	Estado de Situación Financiera (Inicial)	120
3.8.4.1	Notas aclaratorias al Estado de Situación Financiera (Inicial)	121
3.8.5	Libro diario	123
3.8.6	Mayorización	160
3.8.7	Balance de Comprobación	186
3.8.8	Estado Costos de Producción y Ventas	187
3.8.9	Estado de Resultado	188
3.8.10	Estado de Situación Financiera (Final)	189
3.8.11	Estado de Cambio en el Patrimonio	190
3.8.12	Estado de Flujo de Efectivo	191
3.8.13	Nota Aclaratoria a los Estados Financieros	192
3.8.14	Análisis financiero	192
3.8.15	Ordenes de Producción	195
3.8.16	Solicitud de Compra	199
3.8.17	Orden de compra	203
3.8.18	Requisición de materiales	209

N.-	Contenido	Pág.
3.8.19	Hoja de Costos	215
3.8.20	Tarjeta control de bodega	221
3.8.21	Kardex	229
3.8.22	Tratamiento de la Mano de obra	242
3.8.22.1	Tarjeta de tiempo	242
3.8.22.2	Costo MOD aplicable a cada Orden de Producción	246
3.8.22.3	Rol de pagos	247
3.8.22.4	Provisión de Beneficios Sociales	248
3.8.23	Tratamiento Costos Indirectos de Fabricación	249
3.9	Conclusiones	252
3.10	Recomendaciones	253
3.11	Referencias bibliográficas	254
	Anexos	258

ÍNDICE DE CUADROS

N.-	Contenido	Pág.
Cuadro N° 1.1	Asiento tipo transferencia a producto terminado	33
Cuadro N° 1.2	Asiento tipo compra materia prima	35
Cuadro N° 1.3	Asiento tipo consumo de materiales	36
Cuadro N° 2.1	Población	47
Cuadro N° 2.2	Detalle de la población (administrativo)	47
Cuadro N° 2.3	Detalle de la población (clientes) región centro y centro norte	48
Cuadro N° 2.4	Detalle de la población (proveedores materia prima) región litoral y centro	48
Cuadro N° 2.5	Factores internos	52
Cuadro N° 2.6	Factores externos	53
Cuadro N° 2.7	Operacionalización de las variables	54
Cuadro N° 2.8	Ficha de observación fábrica de balanceado	55
Cuadro N° 3.1	Asignación M.O.D a cada orden de producción	246
Cuadro N° 3.2	Costos indirectos de fabricación	249
Cuadro N° 3.3	Asignación de C.I.F a cada orden de producción	250
Cuadro N° 3.4	Depreciación de activos fijos	251

ÍNDICE DE GRÁFICOS

N.-	Contenido	Pág.
Gráfico N° 1.1	Categorías fundamentales	2
Gráfico N° 1.2	Orden de producción	32
Gráfico N° 1.3	Hoja de costos	33

N.-	Contenido	Pág.
Gráfico N° 1.4	Solicitud de compra	34
Gráfico N° 1.5	Orden de compra	34
Gráfico N° 1.6	Tarjeta control de bodega	35
Gráfico N° 1.7	Requisición de materiales	36
Gráfico N° 1.8	Kardex de materia prima	37
Gráfico N° 1.9	Tarjeta de tiempo	37
Gráfico N° 1.10	Rol de pagos	38
Gráfico N° 2.1	Espacio adecuado	59
Gráfico N° 2.2	Equipo de seguridad	60
Gráfico N° 2.3	Materiales necesarios	61
Gráfico N° 2.4	Remuneración	62
Gráfico N° 2.5	Principal materia prima	63
Gráfico N° 2.6	Personal asignado	64
Gráfico N° 2.7	Conocimiento elementos del costo	65
Gráfico N° 2.8	Organización de la información	66
Gráfico N° 2.9	Implementación de un sistema de costos	67
Gráfico N° 2.10	Sistema de costos	68
Gráfico N° 2.11	Formas de cobro clientes	69
Gráfico N° 2.12	Respaldo de deuda con clientes	70
Gráfico N° 2.13	Tiempo de crédito a clientes	71
Gráfico N° 2.14	Frecuencia de compra balanceado	72
Gráfico N° 2.15	Cumplimiento de pedidos	73
Gráfico N° 2.16	Precio del balanceado	74
Gráfico N° 2.17	Proveedor fijo	75
Gráfico N° 2.18	Puntualidad en pagos	76
Gráfico N° 2.19	Tiempo de pago a proveedores	77
Gráfico N° 2.20	Recepción de pedidos	78
Gráfico N° 2.21	Tiempo de pago a proveedores	79
Gráfico N° 2.22	Recepción de pedidos	80
Gráfico N° 2.23	Frecuencia de pedidos	81
Gráfico N° 3.1	Organigrama estructural “ARGEAV” Cía. Ltda.	86

ÍNDICE DE TABLAS

N.-	Contenido	Pág.
Tabla N° 2.1	Espacio adecuado	59
Tabla N° 2.2	Equipo de seguridad	60
Tabla N° 2.3	Materiales necesarios	61
Tabla N° 2.4	Remuneración	62
Tabla N° 2.5	Principal materia prima	63
Tabla N° 2.6	Personal asignado	64

N.-	Contenido	Pág.
Tabla N° 2.7	Conocimiento elementos del costo	65
Tabla N° 2.8	Organización de la información	66
Tabla N° 2.9	Implementación de un sistema de costos	67
Tabla N° 2.10	Sistema de costos	68
Tabla N° 2.11	Formas de cobro clientes	69
Tabla N° 2.12	Respaldo de deuda con clientes	70
Tabla N° 2.13	Tiempo de crédito a clientes	71
Tabla N° 2.14	Frecuencia de compra balanceado	72
Tabla N° 2.15	Cumplimiento de pedidos	73
Tabla N° 2.16	Precio del balanceado	74
Tabla N° 2.17	Proveedor fijo	75
Tabla N° 2.18	Puntualidad en pagos	76
Tabla N° 2.19	Tiempo de pago a proveedores	77
Tabla N° 2.20	Recepción de pedidos	78
Tabla N° 2.21	Tiempo de pago a proveedores	79
Tabla N° 2.22	Recepción de pedidos	80
Tabla N° 2.23	Frecuencia de pedidos	81

ÍNDICE DE FLUJOGRAMA

N.-	Contenido	Pág.
Flujograma N° 2.1	Proceso por órdenes de Producción	90



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS
Y HUMANÍSTICAS
Latacunga-Ecuador

TEMA: “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA AVÍCOLA ARGENTINA “ARGEAV” CIA LTDA. UBICADO EN LA PROVINCIA DE COTOPAXI CANTÓN SALCEDO BARRIO LA ARGENTINA, POR EL PERIODO JULIO A DICIEMBRE DEL 2013”.

Autora: Granda Gualpa Ivonne Alexandra

RESUMEN

La investigación que se realizó tuvo como finalidad primordial establecer una serie de herramientas conceptuales y metodológicas para Aplicar un sistema de contabilidad de costos por órdenes de producción, mediante un ejercicio práctico en la Avícola Argentina “ARGEAV” Cía. Ltda por el periodo julio a diciembre del 2013 el cual permita obtener costos reales e información oportuna para el control y toma de decisiones. La investigación que se utilizó es de tipo descriptiva, metodológica no experimental, utilizando el método inductivo-deductivo; permitió aplicar las técnicas como la observación, entrevistas y encuestas, a la administración y empleados de la avícola; mediante los cuales se recopiló que se determina los costos de producción de forma empírica porque no tiene un tratamiento adecuado de los elementos de costos de producción además tiene falencias en el equipo de seguridad y en el pago de beneficios de ley a trabajadores. Por lo tanto con la aplicación de este sistema el resultado será positivo y favorable para la avícola porque tendrá: costos reales unitarios-totales del balanceado, información relevante para que la administración tome decisiones oportunas-confiables que garanticen la distribución y maximización de los recursos, minimizando costos y gastos.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS
Y HUMANÍSTICAS
Latacunga-Ecuador

TOPIC: “COST ACCOUNTING SYSTEM APPLICATION IN ARGENTINA POULTRY “ARGEAV” CIA. LTDA. LOCATED IN SALCEDO, COTOPAXI PROVINCE, DURING JULY TO DECEMBER 2013”.

Author: Granda Gualpa Ivonne Alexandra

ABSTRACT

The research performed and had as purpose was to establish a series of methodological and conceptual tools to implement a system of cost accounting by production orders, with a practical exercise in Argentina Poultry "ARGEAV" Cia Ltda. during July to December 2013 which actual costs and to obtain timely information for monitoring and decision making. The research used is descriptive, not experimental methodology, using inductive-deductive method; allowed to apply techniques such as observation, interviews and surveys, administration and employees of the poultry; compiled by which production costs are determined empirically because it has an adequate treatment of the elements of production costs also has shortcomings in safety equipment and the payment of legal benefits to workers. Therefore the application of this system, the result will be positive and favorable for poultry that will: balanced total unit of real costs, relevant information to management to make appropriate decisions to ensure reliable distribution and the maximizing resources, minimizing costs and expenses.



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 la señora Egresada de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas : **GRANDA GUALPA IVONNE ALEXANDRA**, cuyo título versa **“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA AVÍCOLA ARGENTINA “ARGEAV” CIA. LTDA. UBICADO EN LA PROVINCIA DE COTOPAXI CANTÓN SALCEDO BARRIO LA ARGENTINA, POR EL PERIODO JULIO A DICIEMBRE DEL 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, Julio del 2015

Atentamente,

.....
MSC. Verónica Alexandra Rosales Pijal
DOCENTE CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS
C.C. 100310698-4

INTRODUCCIÓN

La contabilidad de costos con el pasar de los años ha ido evolucionando igual que las actividades industriales a raíz del desarrollo de las industrias químicas, se habla de costos conjuntos. Se comenzó a contabilizar y controlar el ciclo de las materias primas, partiendo de las compras, mano de obra, compatibilizándola con otros productos llegando a los costos indirectos de fabricación.

Actualmente la contabilidad de costos en el Ecuador es un estudio imprescindible que mide el desempeño, incluye el análisis y la síntesis del costo total de producción, en función de los costos por órdenes de producción, la compilación de los costos de producción proporciona una base para determinar el costo de los productos a vender en el futuro. El mejor escenario para la aplicación de esta contabilidad es una empresa Industrial.

La novedad científica es la Aplicación de un sistema de contabilidad de costos en la avícola Argentina "ARGEAV" Cía. Ltda basado en el sistema de costos por órdenes de producción valoración y asignación de los costos reales de producción unitarios y totales, permitiendo fijar el precio de venta, establecer una utilidad razonable y así elevar el nivel de producción, con el propósito de proveer información clara y sencilla al propietario de la empresa en la toma de decisiones oportunas y correctas que contribuyan en el desarrollo empresarial.

El principal objetivo es Aplicar un sistema de contabilidad de costos por órdenes de producción, mediante un ejercicio práctico en la Avícola Argentina "ARGEAV" Cía. Ltda por el periodo julio a diciembre del 2013 el cual permita obtener costos reales e información oportuna para el control y toma de decisiones.

El desarrollo del sistema fue aplicado en base a las siguientes preguntas científicas ¿Qué contenidos teóricos permitirán el desarrollo y aplicación de un sistema de contabilidad de costos dentro de la avícola "ARGEAV Cía. Ltda."?, ¿Qué factores internos y externos permitirá identificar la situación actual de la empresa

dentro del sector avícola? y ¿Qué estrategia permitirá a la Avícola “ARGEAV Cía. Ltda.”, determinar sus costos reales totales y unitarios para una toma adecuada de decisiones?.

La metodología utilizada es la descriptiva que nos ayuda mediante el estudio a conocer las características del problema, con esto también se identifican las formas de controlar las actividades de los encargados de contribuir para el desempeño de la misma. Tiene un diseño no Experimental es decir; no se construye ninguna situación sino que se observa las ya existentes de la empresa sin intervenir en las mismas. Además se utilizó como método investigativo el inductivo-deductivo como técnicas investigativas la observación, entrevista y encuesta con sus respectivos instrumentos.

Este trabajo investigativo consta de tres capítulos que detallo a continuación:

Capítulo I. Este Capítulo contiene antecedentes investigativos y todos los aspectos teóricos de las categorías fundamentales con esto se entenderá conceptos que ayuden a sustentar la ejecución de mi propuesta.

Capítulo II. Dentro de este capítulo se describe una breve reseña histórica, la descripción metodológica, técnicas e instrumentos para la obtención de datos, población, además el análisis de cada pregunta así como también sus resultados.

Capítulo III. Finalmente en este capítulo se realiza la aplicación del sistema de costos por órdenes de producción con sus respectivos documentos; se estipula todo el proceso contable, estados financieros establecidos por la superintendencia de compañías, posteriormente el análisis financiero para informar la situación económica de la empresa al final encontramos las conclusiones y recomendaciones a lo que nos llevó esta investigación.

CAPÍTULO I

1. FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA SOBRE EL OBJETO DE ESTUDIO

1.1 Antecedentes Investigativos

Para la realización de esta investigación se tomó como soporte trabajos relacionados al tema de investigación para un buen direccionamiento y mejor comprensión del problema de estudio. Cabe recalcar que los resultados serán un aporte fundamental en el mejoramiento de la Avícola, ya que superara deficiencias existentes.

Según tesis de Lic. Sonia Paulina Espín Robalino, con el tema “Diseño de un Sistema de Costos para el mejoramiento de la productividad en el Centro de Producción PDA UNOCANT” la investigadora detecta que no cuenta con una contabilidad de costos que permita determinar el costo unitario en la producción de igual manera no controlan de forma eficiente la materia prima directa e insumos que intervienen en la producción, desconocen las utilidades que les arroja luego de cada venta de la producción terminada.

Por tales motivos es efectivo el diseño de un Sistema de Costos el cual puede mejorar la planificación y tener un mejor control de las actividades emprendidas, con la acumulación y registro de costos unitarios podemos obtener el costo de producción, fijación precios de venta, estructura de una organización efectiva.

También se encontró la tesis de la Srta. Ximena Elizabeth Villacis Mora titulada

“Diseño de un Sistema de Contabilidad de Costos para la Avícola Regalo de Dios” donde concluye que uno de los problemas que aqueja a la avícola Regalo de Dios y en especial al departamento financiero es la falta de un sistema contable puesto que no existe un control adecuado de los costos del producto y por ende de la utilidad que sus ventas presentan dentro del sistema operacional.

Razón por la cual es prioritario disponer de un sistema de contabilidad de costos que permita al final de cada año o período contable se elaboren los Estados Financieros, los cuales reflejarán resultados exactos que servirán de base para llevar a cabo el análisis financiero de la empresa.

Para la investigadora la aplicación de un Sistema Contable en la avícola tendrá un mejor beneficio en la organización de la información contable con respecto a la producción del balanceado, la presente investigación permitirá contar con una información real y objetiva sobre el cumplimiento de los objetivos y metas.

1.2 Categorías Fundamentales

Gráfico N° 1.1
CATEGORÍAS FUNDAMENTALES



Fuente: Anteproyecto de Tesis
Elaborado por: La investigadora

1.3 Marco Teórico

1.3.1 Gestión Administrativa y Gestión Financiera

1.3.1.1 Gestión Administrativa

En la economía globalizada en la que hoy en día nos encontramos, la generación de valor económico y social solo puede obtenerse por una eficiente Administración de los recursos de la organización, una visión empresarial que se anticipe y se adapte a los cambios que se presentan en el entorno de los negocios e interactuar globalmente. Por ello la Gestión en las organizaciones empresariales constituye el principal elemento impulsor para hacerlas competitivas y exitosas en el actual mundo de los negocios. La Gestión Administrativa es uno de los temas más importantes a la hora de tener un negocio ya que de ella va depender el éxito o fracaso de la empresa.

1.3.1.1.1 Concepto

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)

Según CEPEDA, Gustavo (2005) piensa que la Gestión Administrativa es: “El conjunto de acciones mediante las cuales el directivo desarrolla sus actividades a través del cumplimiento de las fases del proceso administrativo: Planear, organizar, dirigir, coordinar y controlar.” (Pág. 15)

Considera la investigadora que la Gestión Administrativa es un proceso muy particular consistente en las actividades de planeación, organización, ejecución y control desempeñados en el entorno de trabajo donde los integrantes de este; cumplen eficientemente objetivos específicos para el beneficio de una empresa.

1.3.1.1.2 Importancia

Para ALMEIDA, Mercedes (2002) señala que la Gestión Administrativa: “En una empresa es muy importante en la conformación y desarrollo de las actividades económicas, emprendido por una o más personas para coordinar las actividades laborales de otras personas con la finalidad de lograr los objetivos propuestos, eficiente y efectivamente.” (Pág. 04)

Según CABRERA, Stalin (2010) considera que: “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 dicho negocio o empresa, a través de un proceso que consiste básicamente en organizar, coordinar y controlar además de que es considerada un arte en el mundo de las finanzas.”

(Pág. <http://www.gestionyadministracion.com/empresas/gestionadministrativa.htm>
1)

La investigadora considera que es importante dentro de una empresa, porque se encarga del manejo de los recursos con el fin de alcanzar aquellas metas que fueron planteadas al inicio de la misma. En definitiva se trata de un proceso de tareas básicas, de una empresa.

1.3.1.2 Gestión Financiera

Una vez ya analizado lo que es la Gestión Administrativa a la Gestión Financiera no se la puede entender por separada ya que estas dos en conjunto permite controlar administrar para que todas y cada una de las actividades de una entidad sean desarrolladas de acuerdo a lo planeado, por lo cual se debe administrar de manera correcta todos los recursos humanos, materiales, financieros y así optimizar los recursos los mismos que permitirán a las organizaciones tomar las mejores decisiones, para alcanzar todo lo planeado en un determinado tiempo y mantenerse estable para no tener dificultades en el manejo financiero como en la administración.

1.3.1.2.1 Concepto

Según CEPEDA, Gustavo (1997) manifiesta que la Gestión Financiera es: “La forma como está administrada una organización de forma financiera.” (Pág. 16)

Según ARGUEDAZ, Raquel (2001) identifica a la Gestión Financiera: “como parte de la gestión de la organización y la forma más conveniente de obtener fondos o recursos y de su posterior uso y utilización dentro del entorno empresarial. Se trata de una disciplina especializada y compleja y de responsabilidad obligada que aunque se tome decisiones de carácter no financieras estas siempre producen resultados financieros.” (Pág. 15)

Según ORTIZ, Alicia (2008) la gestión financiera se: “desarrolló dentro del contexto de las actividades económicas que obedecen a una estructura de ética y confianza en sus ejecutivos con el objeto de no efectuar transacciones financieras engañosas y fraudulentas.” (Pág. 45)

Para la investigadora la Gestión Financiera es una de las tradicionales áreas funcionales de la gestión, hallada en cualquier organización, compitiéndole los análisis, decisiones y acciones relacionadas con los medios financieros necesarios a la actividad de dicha organización. Así, la función financiera integra todas las tareas relacionadas con el logro, utilización y control de recursos financieros.

1.3.1.2.2 Importancia

Según GÓMEZ, Giovanni (2011) la Gestión Financiera es: “importante porque radica en el sentido del control de todas las operaciones, en la toma de decisiones, en la consecución de nuevas fuentes de financiación, en mantener la efectividad y eficiencia operacional, en la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.”

(Pág. <http://www.gestionfinancierasena.blogspot.com/2011/10/importancia-de-la-gestion-financiera.html>)

Según la tesista la Gestión Financiera es importante porque proporciona todas las herramientas para realizar las operaciones fundamentales de la empresa frente al control, consecución de nuevas fuentes de financiación, efectividad y eficiencia tanto en el manejo de los recursos como en lo operativo y administrativo, esto siempre regulado por lo que dice las leyes y reglamento

1.3.2 Empresa

La creación y el funcionamiento de las Empresas y de las organizaciones en general, atraen cada vez más la atención de los técnicos, los profesionales, los jóvenes e incluso de aquellas personas que jamás se habían planteado temas como la administración. Pero todos estamos en organizaciones, nacemos en una de ellas: la familia, y esta es la primera unidad económica, social y jurídica con la que nos encontramos.

Hoy en día las personas asumen la iniciativa de forjar ideas para establecer sistemas que se interrelacionen con su entorno laboral, de forma planificada y ordenada con el fin de obtener medios económicos que faciliten las actividades del diario vivir.

1.3.2.1 Concepto

Según ZAPATA, Pedro (2008) menciona que la Empresa es: “Todo un ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios que al ser vendidos producirán una renta que beneficia al empresario, al estado, y a la sociedad.” (Pág. 05)

Para BRAVO, Mercedes (2005) expresa que la Empresa es: “Una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad, con el fin de obtener un lucro o ganancia.” (Pág. 03)

La tesista considera que Empresa es toda aquella organización conformada por personas con o sin finalidades de lucro, cuya objetivo es producir y/o comercializar bienes o servicios para satisfacer las necesidades de la sociedad, con la finalidad de obtener una utilidad o beneficio.

1.3.2.2 Importancia

Para el autor CHIAVENATO, Idalberto (2001) la importancia de la Empresa:

- Es de carácter continuo; jamás se puede decir que ha terminado, dado que la empresa y sus recursos están sujetos a cambios constantes (expansión, contracción, nuevos productos, etc.), lo que obviamente redundaría en la necesidad de efectuar cambios en la organización.
- Es un medio a través del cual se establece la mejor manera de lograr los objetivos del grupo social.
- Suministra los métodos para que se puedan desempeñar las actividades eficientemente, con un mínimo de esfuerzo.
- Evita la lentitud e ineficiencia de las actividades, reduciendo los costos e incrementando la productividad.
- Reduce o elimina la duplicidad de esfuerzos, al delimitar funciones y responsabilidades. (Pág. 295)

Una vez analizado la importancia citada por el autor, la tesista resalta la importancia de la Empresa en la capacidad generadora de riqueza, que al ser distribuida equitativamente propicia el desarrollo y el buen vivir ya que implica el asumir compromisos con los grupos de interés para solucionar problemas de la sociedad.

1.3.2.3 Objetivo

Para SARMIENTO, Rubén (2010) el objetivo de la Empresa es: “Obtener utilidad, rentabilidad o ganancia; minimizando sus costos y gastos, es decir

aprovechando al máximo todos y cada uno de los recursos disponibles, con el propósito de ser competitivos y mantenerse en el mercado.” (Pág. 01)

La investigadora considera que el objetivo de Empresa es cubrir las necesidades ajenas mediante productos y servicios a bajo precio para ser competitivos en el mercado, y que solamente por esta vía se garantiza a la larga su propio éxito

1.3.2.4 Clasificación

Las Empresas pueden ser clasificadas desde varios puntos de vista; para este efecto se tomará en consideración los siguientes:

1.3.2.4.1 Por su naturaleza

Según GÓMEZ, Oscar (1998) la clasificación es en:

- **Empresas Industriales:** Son aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos.
- **Empresas Comerciales:** Empresas que se dedican a la compra-venta de productos convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores.
- **Empresas de Servicios:** Aquellas que se dedican a la venta de servicios a la colectividad. (Pág. 07)

1.3.2.4.2 Por el sector al que pertenecen

Según NARANJO, Marcelo y NARANJO, Joselito (2008) son las empresas siguientes:

- **Empresas Públicas:** Son aquellas que el capital pertenecen al sector público (Estado).
- **Empresas Privadas:** Empresa cuyo capital pertenece al sector privado (personas naturales y jurídicas).

- **Empresas Mixtas:** Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como al sector privado (personas jurídicas). (Pág. 11)

1.3.2.4.3 Según su tamaño

- **Micro Empresa:** si posee 10 o menos trabajadores.
- **Pequeña Empresa:** si tiene un número entre 11 y 49 trabajadores.
- **Mediana Empresa:** si tiene un número entre 50 y 250 trabajadores.
- **Gran Empresa:** si posee más de 250 trabajadores.

1.3.2.4.4 Por la integración del capital

- **Unipersonales:** Son aquellas cuyo capital pertenece a una sola personal.
- **Sociedades:** El capital de la empresa está formado por la aportación de varias personas conocidas como accionistas.

1.3.2.4.5 Por su constitución legal

Según la SUPERINTENDENCIA, de Compañías (1999) hay cinco especies de compañías de comercio, a saber:

- **Compañía en nombre colectivo:** Es la que se contrae entre dos o más personas que hacen el comercio bajo una razón social, ésta es la fórmula enunciativa de los nombres de los socios, o de alguno de ellos, con la agregación de las palabras “y compañía”. Solo los nombres de los socios pueden formar parte de la razón social.
- **Comandita simple y dividida por acciones:** Existe bajo una razón social y se contrae entre uno o varios socios solidaria e ilimitadamente responsables y otro u otros, simples suministradores de fondos, llamados socios comanditarios, cuya responsabilidad se limita al monto de sus aportes. La razón social será, necesariamente, el nombre de uno o varios de los socios solidariamente responsables, al que se agregara siempre las palabras

“compañía en comandita” o su abreviatura.

- **Compañía de responsabilidad limitada:** Es la que se contrae entre tres o más personas que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales y hacen el comercio bajo una razón social o denominación objetiva, a la que se añadirán, en todo caso, las palabras “compañía limitada” o su correspondiente abreviatura Cía. Ltda.
- **Compañía anónima:** Sociedad cuyo capital, dividido en acciones negociables, está formado por la aportación de los accionistas que responden únicamente por el monto de sus acciones. La denominación de esta compañía debe contener la indicación de “compañía anónima” o las correspondientes siglas C.A. o S. A.
- **Economía Mixta:** El estado, las Municipalidades, los Consejos Provinciales y las personas jurídicas de Derecho Público o las personas jurídicas semipúblicas, podrán participar, conjuntamente con el capital privado, en capital y en la gestión de esta compañía. Las compañías de economía mixta podrán dedicarse al desarrollo y fomento de la agricultura y de las industrias convenientes a la economía nacional y a la satisfacción de necesidades de orden colectivo; a la prestación de nuevos servicios públicos o al mejoramiento de los ya establecidos. (Pág. 01)

Estas cinco especies de compañías constituyen personas jurídicas.

1.3.2.5 Características

Para CHANDLER, Raymond (1972) la Empresa posee dos características específicas que son:

- Consta de muchas unidades de operación distintas
- La dirige una jerarquía de ejecutivos asalariados.

Es decir, la Empresa es multiunitaria una organización geográficamente dispersa, formada por tiendas, restaurantes o sucursales, que se congregan en grupos geográficos más grandes zonas, regiones y divisiones, cumpliendo diversas funciones económicas que controlan sus empleados en vez del mercado, y se rige

por una jerarquía de mandos intermedios y altos directivos donde la propiedad ha quedado enteramente separada de la dirección. (Pág. 16)

La tesista considera que como características propias de una Empresa es el riesgo y el esfuerzo. El esfuerzo porque el hecho de montar una empresa requiere de intenso trabajo y con frecuencia de muchas más horas de lo que el código dicta. Y con el riesgo porque para poner en marcha una idea se arriesgan los recursos con que se cuenta y en ocasiones el patrimonio familiar. La Empresa representa por naturaleza un riesgo permanente de perder la inversión.

1.3.3 Contabilidad

Para desarrollar la actividad empresarial y obtener, de esta forma, los ingresos necesarios para lograr el beneficio que persigue todo empresario, la empresa debe afrontar una serie de gastos. El beneficio o la pérdida con origen en el desarrollo de la actividad empresarial viene determinado por las diferencias entre los ingresos obtenidos y los gastos necesarios para la obtención de los ingresos.

A través de la Contabilidad se registran todas las operaciones que realizan las empresas en el desarrollo de su negocio todas las operaciones que realizan las empresas en el desarrollo de su negocio, permitiendo el conocimiento de su patrimonio y de sus variaciones. De otro lado, a través de los registros contables se puede determinar el resultado de la actividad empresarial, estableciéndose el beneficio o la pérdida producida en cada ejercicio económico

1.3.3.1 Concepto

Para SARMIENTO, Rubén (2004) la contabilidad es: “La técnica que registra, analiza e interpreta cronológicamente los movimientos o transacciones comerciales de una empresa.” (Pág. 5)

Según BRAVO, Mercedes (2007) menciona que la contabilidad es: “La ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control 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)

Para ZAPATA, Pedro (2008) la contabilidad es” El sistema de información que permite identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar y analizar los hechos económicos en términos monetarios y de resultados para tomar buenas decisiones en la empresa.” (Pág. 7)

Según VÁSCONEZ, José (2004) dice la Contabilidad es: “El conjunto de conocimientos y funciones referentes a la sistemática, iniciación, la comprobación de autenticidad, el registro, la clasificación, el procesamiento, el resumen, el análisis, la interpretación, el suministro de información confiable y significativa relativa a las transacciones como los acontecimientos de índole financiera requeridos para la administración y la operación de una empresa para la preparación de informes que deben emitirse y cumplir con las responsabilidades encomendadas por la gerencia.” (Pág. 25)

La investigadora manifiesta que hoy en día la Contabilidades considerada como un proceso mediante el cual identifica, mide, registra y emite la información económica más relevante de una organización o empresa, así los gestores puedan evaluar la situación de la entidad, permitiendo obtener datos ajustados a los principios contables siendo utilizados como referencia para evaluar la preparación de los Estados Financieros.

La Contabilidad es:

Arte: Debido al uso de la imaginación. La contabilidad usa la creatividad para diseñar formatos y métodos de control e información.

Ciencia: Puesto que es un conocimiento verdadero. No es una suposición de hechos sin relevancia alguna, al contrario, analiza cada hecho y en todos aplica un conocimiento adquirido.

Técnica: Porque trabaja en base a un conjunto de procedimientos o sistemas para acumular, procesar e informar datos. Es una serie de pasos para realizar una tarea y en contabilidad la tarea es el registro, la teneduría de libros.

1.3.3.2 Importancia

Para SARMIENTO, Rubén (2010) menciona que la Contabilidad es importante porque: “Permite conocer la real situación económico-financiera de una empresa desempeñando un papel fundamental que le permite a su propietario controlar las operaciones y conocer los resultados obtenidos, si ha ganado o perdido, cuanto nos deben o debemos, cuál es el volumen de compras, ventas, gastos.” (Pág. 25)

1.3.3.3 Objetivos

Para el autor ZAPATA, Pedro (2008) los objetivos que persigue la Contabilidad son:

- Conocer el estado financiero de un negocio, proporcionando una imagen numérica de la realidad que sucede en la vida y en la actividad de la empresa.
- Conocer el Patrimonio y sus modificaciones, mediante la recopilación de toda la información financiera; podemos evaluar la marcha de la empresa, el nivel de sus costos y la cantidad de beneficios que están generando y a partir de esta información se puede establecer los presupuestos y objetivos de rendimiento para planificar el próximo año o periodo comercial.” (Pág. 01)

La investigadora concuerda que el objetivo de la Contabilidad es mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

1.3.3.4 Clasificación

La autora BRAVO, Mercedes (2002) menciona los siguientes campos de

aplicación de la Contabilidad.

- **Contabilidad comercial:** Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.
- **Contabilidad bancaria:** Tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.
- **Contabilidad de cooperativas:** Son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación. Así se encarga de controlar cada una de estas actividades y que le permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las cooperativas.
- **Contabilidad hotelera:** Se relaciona con el campo Turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.
- **Contabilidad de servicios:** Son todas aquellas que prestan servicio como transporte, salud, educación, profesionales, etc.
- **Contabilidad agropecuaria:** Esta registra las actividades de las empresas del sector agrícola y ganadero. La Contabilidad permitirá al final del proceso identificar la totalidad de los gastos y costos, el valor recibido por ventas y si la cría o siembra arroja utilidad o pérdida.
- **Contabilidad de costos:** Es la aplicación de los principios contables, con el fin de determinar el valor total de la materia prima, mano de obra y otros insumos utilizados en la obtención de un producto terminado o en la prestación de un servicio. (Págs. 13)

La tesista plantea que es importante aplicar la Contabilidad en diferentes actividades, por cuanto la Contabilidad debe ser llevados a cabo correctamente; a fin obtener información confiable y oportuna, la misma que nos ayudara a tomar decisiones más adecuadas, que faciliten el cumplimiento de todas las metas y

objetivos planteados por la empresa.

1.3.3.5 Características

Para los autores ESCOBAR, Luis y TAMAYO, Eugenio (2008) indica que la Contabilidad reunirá las siguientes características:

- Debe ser ordenada
- Debe ser adecuada a la actividad de su empresa
- Deberá permitir un seguimiento cronológico de todas sus operaciones.
- Deberá permitir la elaboración periódica de balances e inventarios. (Pág. 25)

1.3.3.6 Normativa contable

- ***Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA)***

Conocidas por las siglas PCGA (o GAAP, Generally Accepted Accounting Principles) son las reglas de Contabilidad Generalmente Aceptadas promulgadas por el FASB y otras autoridades reconocidas.

Según los autores HANSEN, Mario y CHAVÉZ, Luis (2012), menciona que los Principios de Contabilidad son: “Principios que proporcionan el marco de referencia general para determinar la información que debe incluirse en los Estados Financieros y la forma como esta debe presentarse. Los PCGA incluyen principios amplios para la medición y presentación, lo mismo que los contadores profesionales utilizan al preparar información e informes contables”.

Los principios se clasifican de la siguiente manera:

- 1) **Equidad:** Es el principio fundamental en toda organización. Los Estados

Financieros deben prepararse con equidad, de tal modo que reflejen los distintos intereses en juego de una empresa dada.

- 2) **Ente contable:** Lo constituye la empresa que, como entidad, desarrolla la actividad económica. El campo de la contabilidad es la actividad económica de la empresa.
- 3) **Bienes Económicos:** Los Estados Financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico. Y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.
- 4) **Unidad de medida (Moneda):** En el Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cumple las funciones de unidad de cambio, unidad monetaria y de medida de acumulación de valores.
- 5) **Empresa en Marcha:** La entidad se presume en existencia permanente, salvo especificación contraria, caso en el cual las cifras de sus estados financieros representan valores históricos o modificaciones de ellos, sistemáticamente obtenidos.
- 6) **Valuación al Costo:** El valor de costo (Adquisición o producción) constituye el criterio principal y básico de valuación que condiciona la formulación de los Estados Financieros.
- 7) **Periodo (Ejercicio):** En la empresa en marcha es necesario medir el resultado de la gestión, de tiempo en tiempo. El lapso que media entre una fecha y otra se llama periodo.
- 8) **Devengado:** Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio, sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
- 9) **Objetividad:** Los cambios en el activo, pasivo deben reconocerse formalmente en los registros contables tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.
- 10) **Realización:** Los resultados económicos sólo se deben computar cuando sean realizados. El concepto REALIZADO participa del concepto de DEVENGADO.
- 11) **Prudencia (Conservadurismo):** Significa que cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más

bajo. “Contabilizar todas las perdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado”.

12) Uniformidad: Los métodos técnicos y procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un período a otro. Cuando, por circunstancias especiales, se presenten cambios, se deberá dejar constancia expresa de tal situación, e informar sobre los efectos que provoque en la información contable futura.

13) Materialidad (Significancia Relativa): Es actuar con sentido práctico, debe aplicarse el mejor criterio para resolver lo que corresponda en cada caso de acuerdo con las circunstancias, teniendo en cuenta factores tales como el efecto relativo en los activos y pasivos, en el patrimonio o en el resultado de las operaciones.

14) Exposición: Los Estados Financieros deben contener toda la información básica y adicional para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refiere.

15) La partida doble: Constituye el principio de contabilidad generalmente aceptado (PCGA) más práctico, útil y conveniente para producir los estados financieros. Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por lo tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla; no habrá deudor sin acreedor y viceversa. Este principio tiene dos enunciados:

Toda cuenta, sin excepción, se debe considerar personificada: a una cuenta se le considerará una personas, pero en forma abstracta. Por esta consideración, hablaremos de cuentas deudoras y cuentas acreedoras. En toda transacción mercantil no hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.

Toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores.
(Pág. 44)

- **Normas de Internacionales de Contabilidad (NIC)**

Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros

y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Las NIC son emitidas por el International Accounting Standards Board (anterior International Accounting Standards Committee). Hasta la fecha, se han emitido 41 normas (que se presentan a continuación), de las que 34 están en vigor en la actualidad, junto con 30 interpretaciones.

Según el autor DIEGUEZ, Julio (2003) menciona que las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC): “Son normas de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa”.

- 1) **NIC 1 Presentación de Estados:** La primera norma se refiere a la presentación del Balance General, Estado de Resultados o de Ganancias y Pérdidas, Estado de Flujos de Efectivo y otros Estados Financieros en todo tipo de organización.
- 2) **NIC 2 Inventarios:** La presente norma comprende un minucioso control contable del movimiento que se produce en la bodega, para lo cual se debe emplear los métodos de costeo permitidos, como son el FIFO (lo primero en entrar, lo primero en salir). LIFO (lo último en entrar, lo primero en salir) y método promedio ponderado, dichos métodos se registran en tarjetas de control abiertas por cada grupo de artículos.
- 3) **NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo:** Esta norma se refiere a la información sobre los flujos de efectivo de una empresa, es útil para los usuarios de los estados financieros porque provee de una base para evaluar la capacidad de la empresa para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como para evaluar las necesidades de la empresa de utilizar esos flujos de efectivo.
- 4) **NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores:** La utilidad o pérdida neta del período incluye todas las partidas de ingresos y gastos del período, pero muchas veces, por error, algunas partidas extraordinarias o estimaciones no son incluidas dentro de los resultados. Estas situaciones se producen por los errores fundamentales (los cuales se dan por equivocaciones matemáticas) y el efecto de los cambios en políticas contables

(que son fundamentalmente, los cambios en los principios, reglas y prácticas adoptadas por la entidad para preparar su información financiera).

- 5) **NIC 10 Hechos Ocurredos Después de la Fecha del Balance:** En esta norma se expone que las contingencias son condiciones o situaciones a la fecha del balance, cuyo efecto financiero pueden estar determinados por hechos que pueden ocurrir o no en el futuro, por lo cual se debe considerar los términos probables, razonablemente posibles y remotos. Existen contingencias de pérdida y ganancia.
- 6) **NIC 11 Contratos de Construcción:** Esta norma debe aplicarse en la contabilización de los contratos de construcción en los Estados Financieros de los contratistas, tiene como objetivo establecer el tratamiento contable de los ingresos y costo asociados con los contratos de construcción.
- 7) **NIC 12 Impuesto a las Ganancias:** Esta norma debe ser aplicada para contabilizar el impuesto a la renta que se presenta en los estados financieros.
- 8) **NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo:** Es establecer el tratamiento contable para inmuebles, maquinaria y equipo. Los principales problemas para contabilizar los inmuebles, maquinaria y equipo son: el momento en que deben reconocerse los activos, la determinación de los valores en libros y los cargos por depreciación que deben reconocerse con relación a ellos y la determinación y tratamiento contable de otras disminuciones del valor en libros.
- 9) **NIC 17 Arrendamientos:** Esta norma establece a los arrendatarios y arrendadores, las políticas contables y de revelación, apropiadas, que deben aplicarse a los contratos de arrendamiento financiero y operativo
- 10) **NIC 18 Ingresos Ordinarios:** La presente norma corresponde al ingreso que se genera en el curso de las actividades ordinarias de una empresa y puede estar referido a una variedad de conceptos como: ventas, honorarios, intereses, dividendos y regalías.
- 11) **NIC 19 Beneficios a los Empleados:** El objetivo de esta norma es establecer cuándo debe reconocerse como un gasto el costo de proporcionar prestaciones de jubilación y la cantidad que debe ser reconocida, así como la información que debe revelarse en los estados financieros de la empresa.

- 12) NIC 20 Contabilización de las Subvenciones del Gobierno e Información a Revelar sobre Ayudas Gubernamentales:** Esta norma trata sobre la contabilización e información a revelar acerca de las subvenciones oficiales, así como de la información a revelar sobre otras formas de ayudas públicas.
- 13) NIC 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera:** El objetivo de esta norma es prescribir cómo se incorporan, en los Estados Financieros de una entidad, las transacciones en moneda extranjera y los negocios en el extranjero, y cómo convertir los estados financieros a la moneda de presentación elegida.
- 14) NIC 23 Costos por Préstamos:** Los costes por intereses incluyen intereses, amortización de descuentos o primas correspondientes a préstamos, y amortización de gastos de formalización de contratos de préstamo.
- 15) NIC 24 Informaciones a Revelar sobre Partes Relacionadas:** El objetivo de esta norma es asegurar que los estados financieros de una entidad contengan la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que tanto la posición financiera como el resultado del ejercicio, puedan haberse visto afectados por la existencia de partes vinculadas, así como por transacciones realizadas y saldos pendientes con ellas.
- 16) NIC 26 Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro:** Esta norma trata de la contabilidad y la información a presentar, por parte del plan, a todos los partícipes, entendidos como un grupo. No trata sobre las informaciones individuales a los partícipes acerca de sus derechos adquiridos.
- 17) NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados:** Esta norma será de aplicación en la elaboración y presentación de los estados financieros consolidados de un grupo de entidades bajo el control de una dominante, pero no aborda los métodos para contabilizar las combinaciones de negocios ni sus efectos en la consolidación, entre los que se encuentra el tratamiento del fondo de comercio surgido de la combinación de negocios.
- 18) NIC 28 Inversiones en Empresas Asociadas:** Esta norma debe ser aplicada por los inversionistas, en la contabilización de sus inversiones asociadas. Una asociada es una empresa en la cual tiene influencia significativa.

- 19) NIC 29 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias:** Esta establece principios específicos para la elaboración y presentación de la información financiera de una empresa en la moneda correspondiente a una economía, con el fin de evitar proporcionar información confusa. Los estados financieros de una entidad deben presentarse en la unidad de valoración corriente en la fecha del balance
- 20) NIC 31 Participaciones en Negocios Conjuntos:** Se aplicará al contabilizar las participaciones en negocios conjuntos, así como para informar sobre sus activos, pasivos, gastos e ingresos en los estados financieros de los partícipes e inversores, con independencia de las estructuras o formas que adopten las actividades llevadas a cabo por tales negocios conjuntos.
- 21) NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación e Información a Revelar:** El objetivo de esta norma es mejorar la comprensión de los usuarios de los Estados Financieros, sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la posición financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad.
- 22) NIC 33 Ganancias por Acción:** El objetivo de esta norma es establecer los principios para la determinación y presentación de la cifra de ganancias por acción de las entidades, cuyo efecto será el de mejorar la comparación de los rendimientos entre diferentes entidades en el mismo periodo, así como entre diferentes periodos para la misma entidad.
- 23) NIC 34 Información Financiera Intermedia:** Se refiere a un periodo contable más pequeño que el ejercicio económico anual de la empresa.
- 24) NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos:** El objetivo de esta norma consiste en establecer los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.
- 25) NIC 37 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes:** Esta norma se asegura que se utilizan bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como que se revela información suficiente en las notas a los estados financieros para permitir a los usuarios comprender su naturaleza, importe y calendario de vencimiento.

- 26) NIC 38 Activos Intangibles:** El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de los activos intangibles que no estén contemplados específicamente en otra norma. La norma también especifica cómo determinar el importe en libros de los activos intangibles, y exige la revelación de información específica sobre estos activos.
- 27) NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición:** El objetivo de esta norma consiste en establecer los principios para el reconocimiento y valoración de los activos financieros, los pasivos financieros y de algunos contratos de compra o venta de elementos no financieros.
- 28) NIC 40 Propiedades de Inversión:** El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de las inversiones inmobiliarias y las exigencias de revelación de información correspondientes.
- 29) NIC 41 Agricultura:** La presente norma establece el tratamiento contable, la presentación en los Estados Financieros y la información a revelar relacionados con la actividad agrícola, que es un tema no cubierto por otras Normas Internacionales de Contabilidad. (Pág. 163)

- **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

La necesidad de diseñar y adoptar un único grupo de normas para los diferentes mercados en el mundo está implícita, considerando el volumen de transacciones e información que se comparte entre distintos países. Las antiguamente Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), ahora llamadas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), están ganando mucha aceptación a nivel mundial. En los últimos años, el proceso de creación de normas internacionales de contabilidad ha sido capaz de obtener una serie de éxitos en el logro de un mayor reconocimiento y utilización de las NIIF.

Según los autores HANSEN, Mario y CHAVÉZ, Luis (2012) menciona que: “Las Normas Internacionales de Información Financiera también conocidas por sus siglas en inglés como (IFRS), International Financial Reporting Standard, son normas contables adoptadas por el IASB, institución privada

con sede en Londres.

Constituyen los Estándares Internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual Contable, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

- 1) **NIIF 1 Adopción, por Primera Vez, de las Normas Internacionales de Información Financiera:** La presente norma especifica como las Entidades debe llevar a cabo la transición hacia la adopción de las NIIF para la presentación de sus Estados Financieros.
- 2) **NIIF 2 Pagos Basados en Acciones:** El objetivo de esta NIIF consiste en especificar la información financiera que ha de incluir una entidad cuando lleve a cabo una transacción con pagos basados en acciones.
- 3) **NIIF 3 Combinaciones de Empresas:** El fin de esta norma es aclarar la información financiera que debe ser dada por una empresa cuando tenga una combinación de negocios.
- 4) **NIIF 4 Contratos de Seguros:** Esta norma tiene como objetivos establecer mejoras limitadas para la contabilización de los contratos de seguros (asegurador), es decir revelar información sobre aquellos contratos de seguros.
- 5) **NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta y Operaciones Discontinuas:** La norma define los activos que cumplen con el criterio para ser clasificados como mantenidos para la venta.
- 6) **NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales:** Esta norma requiere que las entidades reconozcan los activos de exploración y evaluación para realizar una prueba de deterioro en esos activos cuando los hechos y las circunstancias sugieren que la cantidad cargada de los activos puede exceder su cantidad recuperable.
- 7) **NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar:** La norma pretende que se conozcan los riesgos de la financiación, y el rendimiento obtenido en dicha financiación.
- 8) **NIIF 8 Segmentos de Operación:** Aplica a los estados financieros separados o individuales de la entidad cuya deuda o cuyos instrumentos de patrimonio

son negociados en un mercado público, o que archiva, o está en proceso de archivar, sus estados financieros (consolidados) en una comisión de valores o en otra organización regulatoria, con el propósito de emitir cualquier clase de instrumentos en el mercado público.

- 9) **NIIF 9 Instrumentos Financieros:** Todos los activos financieros reconocidos que reconocidos como tal, serán medidos ya sea al costo amortizado o al valor razonable.
- 10) **NIIF 10 Estados Financieros Consolidados:** Establece los principios para la presentación y preparación de los estados financieros consolidados cuando la entidad controla una o más entidades. Está elaborado a partir de los principios existentes e identifica el concepto de control como el factor determinante de si una entidad debe ser incluida o no en los estados financieros consolidados de la compañía matriz.
- 11) **NIIF 11 Negocios Conjuntos:** La norma aborda las inconsistencias en la presentación de reportes sobre los negocios conjuntos y lo hace mediante requerir un solo método para contabilizar los intereses en las entidades controladas conjuntamente.
- 12) **NIIF 12 Revelaciones de Intereses en otras entidades:** El objetivo de la NIIF 12 es requerir información de manera que los usuarios del estado financiero puedan evaluar la base de control, cualesquiera restricciones a los activos y pasivos consolidados, las exposiciones que frente al riesgo surgen de las participaciones en entidades estructuradas no consolidadas, y el interés no controlante que los tenedores tienen en la participación en las actividades de las entidades consolidadas.
- 13) **NIIF Medición al Valor Razonable:** La NIIF 13 mejorara la coherencia y reduce la complejidad al proporcionar, por primera vez, una definición precisa del valor razonable y una única fuente de medición del valor razonable y los requisitos de revelación para el uso a través de las NIIF. (Pág. 64)

1.3.4 Contabilidad de costos

Un Sistema de Contabilidad de Costos se ocupa de la planeación, clasificación,

acumulación, control, y asignación de los costos principalmente en empresas dedicadas a la transformación de productos, como son las industriales y manufactureras, ya que permite registrar analizar e interpretar todos los recursos sean estos humanos, materiales, financieros que se utilizó en el proceso de producción, para poder asignar precios de acuerdo a los recursos utilizados en la elaboración de cada producto, mismos que sean de aceptación en el mercado.

1.3.4.1 Concepto

Según FLORES, Luis (2009) menciona que el Sistema de Contabilidad de Costos es: “El registro sistemático de las transacciones de los tres elementos de costo, que son: materias primas o materiales, mano de obra y costos de fabricación, con la finalidad de determinar el costo de producción total y unitario del artículo o artículos elaborados en un período determinado”. (Pág. 17)

Para SARMIENTO, Rubén (2010) indica el Sistema de Contabilidad de Costos como: “Una rama especializada de la Contabilidad General, con procedimientos y principios contables aplicados a la producción para llegar a determinar el costo de un artículo determinado”. (Pág. 10)

Según las autoras BRAVO, Mercedes (2007) indica que El Sistema de Costos es: “El conjunto de procedimientos, técnicas, registros e informes estructurados sobre la base de la teoría de la partida doble y otros principios técnicos, que tiene por objeto la determinación de los costos unitarios de producción y el control de las operaciones fabriles efectuadas en la producción de los bienes de empresas dedicadas a la elaboración y transformación de bienes y servicios”. (Pág. 01)

Para la investigadora el Sistema de Contabilidad de Costos permite la contabilización de los procesos productivos a fin de establecer los principios contables de forma adecuada para el tratamiento de la producción en la determinación del costo por artículo.

1.3.4.2 Objetivos

Según los autores NARANJO, Marcelo y NARANJO, Joselito (1998) señala los siguientes objetivos:

- **Reducir los costos al máximo**
 - 1) Con uso de materiales con menor precio, para que no pierda la calidad del producto.
 - 2) Evitando en lo posible la aparición de la mano ociosa en base a un sistema de control adecuado.
 - 3) Ejecutando políticas de control de adquisición y entrega de materiales.
 - 4) Disponiendo de las más modernas maquinarias, para que su producción sea óptima.

- **Determinación de los precios de venta**
 - 1) Evitar precios inconvenientes en base a sondeo de mercado.
 - 2) Acumulando los costos de producción administración y venta.
 - 3) Determinando un margen de utilidad competitiva.

- **Controlando los inventarios.**
 - 1) En base a las tarjetas Kárdex y toma física sorpresiva.
 - 2) Acumulando los costos de producción.
 - 3) Que no exista desviaciones de las existencias.

- **Que los accesorios que utilice la empresa sea comparados si es conveniente producir o comprar.**

- **Control rígido de los egresos del costo**

La tesista puntualiza que es fundamental conocer lo objetivos del Sistema de Contabilidad de Costos, ya que facilitan una oportuna y eficaz información y control de todo lo que se relaciona con la producción. (Pág.16)

1.3.4.3 Clasificación

Los Sistemas de Contabilidad según la forma de concentración de los costos se clasifican en:

- **Sistema de costos por órdenes de producción**

Para ZAPATA, Pedro (2007) el sistema de Contabilidad de Costo denominado por órdenes de producción, por lotes de trabajo o por pedidos de los clientes, es: “Propia de aquellas empresas cuyos costos se pueden identificar con el producto o lote en cada orden de trabajo en particular, a medida que se van realizando las diferentes operaciones de producción en esa orden específica. Los sistemas de acumulación de los costos que aplican las empresas que fabrican algunos productos con diferentes materiales y otros recursos los costos se pueden identificar con el producto o lote en cada orden de trabajo”. (Pág. 60)

Para la tesista este Sistema de Contabilidad de Costos se aplican en las empresas que fabrican algunos productos con diferentes materiales y otros recursos los costos se pueden identificar con el producto o lote en cada orden de trabajo.

- **Costos basados en actividades (ABC)**

Para ZAPATA, Pedro (2007) menciona el costo por actividades (ABC) que es: “Aquel que cuantifica las actividades productivas, administrativas y comerciales necesarias en la gestión, operación y comercialización de bienes y servicios. Bajo esta metodología, las bases de asignación utilizadas en la fijación de los costos indirectos y algunos gastos son unidades de medida determinadas por actividades más significativas realizadas durante el proceso productivo”. (Pág. 435)

Para la tesis el sistema ABC trata todos los costos fijos y directos como si fueran variables y no realiza distribuciones basadas en volúmenes de producción, porcentajes de costos u otro cualquier criterio de distribución. El método ABC proporciona a los administrativos una herramienta para aumentar la rentabilidad por medio de la provisión de información basada en hechos, para mejorar las decisiones estratégicas operacionales, que determinarán el resultado financiero de la empresa.

- **Costos estándar**

Para ZAPATA, Pedro (2007) el costo estándar es aquel que: “Se basa en datos predeterminados calculados mediante procedimientos científicos, antes de que se realice la producción en condiciones normales y eficientes. Posteriormente, y medida que avanza la elaboración de los productos o al final del período, los costos predeterminados se confrontan con los reales para detectar las variaciones o desviaciones convirtiéndose en los costos estándar.” (Pág. 364)

Para la investigadora los costos estándar se basan de los datos predeterminados calculados mediante procedimientos, se establecen mucho antes de que se inicie la producción, la técnica de costos estándar sirve de instrumento de medición de la eficiencia del trabajo en la empresa.

- **Sistema de costos por procesos**

Para SINISTERRA, Gonzalo (2006) menciona que el sistema de costos por Procesos: “Se utiliza para medir los costos de manufactura durante un período contable y luego distribuirlos entre el número de unidades manufacturadas durante el período. Es aplicable a empresas que manufacturan bienes en procesos productivos de flujo continuo o en serie y es particularmente importante cuando el costo no puede ser identificado fácilmente con un lote de productos en particular.” (Pág. 34)

Para la investigadora el sistema de costos por procesos consiste en la asignación de los costos se realiza a cada departamento productivo con el objetivo de obtener el costo unitario en un determinado período, generalmente se aplica en empresas que trabajan con producción en serie.

1.3.4.4 Elementos del costo

Los elementos que constituyen el costo según varios autores son:

Materia prima o materiales directos.

Mano de obra directa.

Costos indirectos de fabricación.

- **Materia prima o materiales directos:** Son los elementos que se incorporan al proceso productivo para la obtención del producto final de la empresa, las materias primas y materiales previamente adquiridos y almacenados se convierten en costos en el momento que salen del almacén hacia la fábrica para utilizarse en la producción, la razón por la cual la materia prima directa constituye el primer elemento del costo de producción.
- **Mano de obra directa (MOD):** Representa al factor humano que interviene en la producción, sin el cual por mecanizada que pudiere estar una industria sería imposible realizar la transformación de la materia prima en productos terminados, La mano de obra directa también se puede conceptualizar, como el jornal y los beneficios sociales que perciben los trabajadores, durante la transformación de productos y que su actividad se identifica o cuantifica con la producción.
- **Costos indirectos de fabricación. (CIF):** Son todos aquellos que se involucran en el proceso de transformación de la materia prima a productos terminados que no fueron clasificados en los elementos anteriores como: mano de obra indirecta, materias primas indirectas, depreciaciones de activos fijos fabriles, seguros, servicios básicos, Otros.

1.3.4.5 Costos

Para SARMIENTO, Rubén (2010) señala que el Costo es: “Es una inversión, que se hace directamente en el departamento de producción, en consecuencia es un valor recuperable e inventariable.” (Pág. 11)

La investigadora considera que los costos se cargan a la producción; son recuperables y generan utilidad.

1.3.4.6 Gastos

Para FLORES, Luis (2009) indica que los Gastos: “Disminuye las utilidades, es un rubro no recuperable, se da en el momento de adquirir o utilizar servicios, son egresos que se utilizan en la administración y venta del artículo terminado.” (Pág. 23)

La tesista considera que los gastos se generan al cumplir actividades de administración, ventas y servicios financieros por lo consiguiente no son recuperables ni inventariables.

1.3.5 Sistema de costos por órdenes de producción

En el Sistema de Costos por Órdenes de Producción cuando un cliente ha solicitado la fabricación de una determinada cantidad de productos, inmediatamente se elaborara la Orden de Producción la cual deberá ser ingresada cronológicamente a la planta para iniciar la fabricación. Estas órdenes tienen un código que las identifique las cuales se crean según las necesidades y organización de la producción de las industrias.

1.3.5.1 Concepto

Según los autores HARGADON, Bernad y MUMERA, Armando (1985) señala

que: “En este sistema la unidad de costeo es generalmente un grupo o lote de productos iguales. La fabricación se emprende mediante una orden de producción. Los costos se acumulan por cada orden de producción por separado y la obtención de los costos unitarios es cuestión de una simple división de los costos totales de cada orden, por el número de unidades producciones en dicha orden producidas en cada orden.” (Pág. 14)

Según SALINAS, Alfonso (2011) un sistema de costeo por órdenes “proporciona un registro separado para el costo de cada cantidad de producto que pasa por la fábrica. A cada cantidad de producto en particular se le llama orden. Un sistema de costeo por órdenes encaja mejor en las industrias que elaboran productos la mayoría de las veces con especificación diferentes o que tienen una gran variedad de productos en existencia.”

(Pág. <http://www.loscostos.info/sistemas.html>)

La tesista indica que es importante que las industrias trabajen con órdenes de producción, ya que presenta dentro de las mismas un reducido volumen de artículos producidos que no justifica una producción en serie, en donde los equipos se puedan destinar a cumplir tan solo una tarea específica dentro de la cadena productiva.

1.3.5.2 Importancia

Según los autores HARGADON, Bernad y MUMERA, Armando (1985) muestra que el Sistema de Costos por órdenes de producción es importante porque: “Podemos conocer las necesidades de nuestros clientes potenciales, ya que de acuerdo a sus necesidades podemos llegar a elaborar los productos de acuerdo a su naturaleza y nivel solicitados por los mismos”. (Pág. 14)

La tesista argumenta que un Sistema de Costos por Órdenes de Producción es la descripción específica de un producto que el cliente solicita. Los costos que intervienen en el proceso de transformación de una cantidad específica se recopilan sucesivamente por los elementos identificables que son: Materia prima,

intervención de la mano de obra directa y los costos indirectos empleados en una orden de trabajo.

1.3.5.3 Documentos y asiento tipo del sistema de costos por órdenes de producción

- **Orden de Producción**

Documento en el cual se describe los bienes solicitados por un cliente; se lleva el control de los costos incurridos en su Fabricación. Permanece activa durante todo el proceso de producción hasta que se terminen y se transfieran al almacén los productos terminados. El Jefe de Producción ordena la fabricación de un determinado artículo o lote de artículos similares

Gráfico N° 1.2
ORDEN DE PRODUCCIÓN

RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N. -

Cliente:
Artículo

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación

Jefe de producción

Fuente: Propia
Elaborado por: La investigadora

- **Hoja de Costos**

La hoja de costos será abierta tan pronto se despache la Orden de Producción, esto debe estar actualizado conforme se utilicen y apliquen a los elementos del costo. Una vez registrado los tres elementos del costo dentro de la hoja de costos se procede a realizar el asiento tipo de transferencia.

Gráfico N° 1.3 HOJA DE COSTOS



AVICOLA ARGENTINA CIA. LTDA.

HOJA DE COSTOS N°

Orden de Producción N° _____

Cliente _____
 Artículo _____
 Cantidad _____
 Costo Total _____

Fecha de inicio _____
 Fecha de término _____
 Fecha de entrega _____
 Costo Unitario _____

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa	Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	Valor	Valor
TOTAL				

RESUMEN

Materia Prima Directa _____
 Mano de Obra Directa _____
 Costos Indirectos de Fabricación _____
 Total _____

Elaborado por: _____
 Aprobado por: _____

Financiado por: _____
 Aprobado por: _____
 Departamento de Producción

Fuente: Propia

Elaborado por: La investigadora

Cuadro N° 1.1 ASIENTO TIPO TRANSFERENCIA A PRODUCTO TERMINADO

Fecha	Cuenta	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		-X-			
	xxx	Inventario Producto Terminado		xxx	
		Balanceado	xxx		
	xxx	Inventario Producto En Proceso			xxx
		O.P #	xxx		
		P/R Transferencia Inv. Prod. Proce. a Prod. Terminado s/ H.C #			

Fuente: Propia

Elaborado por: La investigadora

- **Solicitud de Compra**

Primero se establece la necesidad de materias primas o materiales y suministros que se requieren para la elaboración del balanceado, en base a la planificación de la producción.

Una vez que se han determinado las necesidades, el bodeguero solicita la adquisición de los materiales a través de la solicitud de compra.

Gráfico N° 1.4 SOLICITUD DE COMPRA



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

SOLICITUD DE COMPRA
N. -

Departamento o persona que hace el pedido _____
Fecha pedido _____ Fecha de Entrega _____

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada

Firma bodeguero

Fuente: Propia
Elaborado por: La investigadora

- **Orden de Compra**

Es un documento con numeración consecutiva, donde se detallan los materiales solicitados al proveedor, se dan instrucciones de despacho y especifica los precios de venta de la negociación previamente acordados. Adquisiciones emite la orden de compra en base en la solicitud de compra.

Gráfico N° 1.5 ORDEN DE COMPRA



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N. -

Proveedor _____ Desde: _____
Dirección _____ Hasta: _____
Términos de entrega _____ Condiciones de pago _____

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total

Aprobado por: _____
Adquisiciones

Fuente: Propia
Elaborado por: La investigadora

Cuadro N° 1.2
ASIENTO TIPO COMPRA MATERIA PRIMA

Fecha	Cuenta	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		-X-			
	xxx	Inventario de Materia Prima		xxx	
		xxxx	xxx		
	xxx	1% Retención Imp. a la Renta por Pagar			xxx
	xxx	Bancos			xxx
		P/R Compra de materia prima s/ orden de compra #			

Fuente: Propia

Elaborado por: La investigadora

- **Tarjeta control de bodega**

El bodeguero es el responsable de la custodia y el almacenamiento de los materiales debe llevar registros independientes para los movimientos de cada uno de los materiales, para lo cual utiliza la siguiente tarjeta.

Gráfico N° 1.6
TARJETA CONTROL DE BODEGA

RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N. -

Artículo _____
Unidad de Medida _____

Código _____

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias

Firma bodeguero

Fuente: Propia

Elaborado por: La investigadora

- **Requisición de materiales**

El departamento de producción solicita a la bodega los materiales necesarios en el proceso productivo para lo cual elabora la Nota de Requisición de Materiales. Las copias de la solicitud se quedan en poder del bodeguero y dos copias se envían a los departamentos de contabilidad.

Gráfico N° 1.7 REQUISICIÓN DE MATERIALES

	RUC: 0590061050001 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba Salcedo-Ecuador			
<div style="border: 2px solid orange; border-radius: 10px; padding: 5px; display: inline-block;"> REQUISICIÓN DE MATERIALES N. - </div>				
Fecha de solicitud _____ Fecha de entrega _____ Departamento _____ Orden de Producción N° _____				
Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
Aprobado por: _____ Recibido por: _____				

Fuente: Propia
 Elaborado por: La investigadora

Cuadro N° 1.3 ASIENTO TIPO CONSUMO DE MATERIALES

Fecha	Cuenta	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		-X-			
	xxx	Inventario Producto En Proceso		xxx	
		O.P #	xxx		
	xxx	Inventario de Materia Prima			xxx
		xxxx	xxx		
		xxxx	xxx		
		P/R Orden de Producción # s/ R.M #			

Fuente: Propia
 Elaborado por: La investigadora

- **Kardex de Materia Prima**

El bodeguero verifica y registra diariamente los ingresos y egresos de la materia prima, este documento es entregado al contador de la empresa para que sea registrado en el sistema de inventario de materia prima. El método de valoración que se utilizará en la empresa es el Método Promedio Ponderado. Significa que en este método se determina el valor promedio de los materiales que ingresan a la bodega, permitiendo una valoración adecuada del inventario de materiales.

- **Rol de Pagos**

Es el resumen de los ingresos: salario básico, horas suplementarias, horas extraordinarias y otros beneficios; menos las deducciones correspondientes, tales como: aporte personal o individual al I.E.S.S., faltas y/o atrasos y otras obligaciones adquiridas por el trabajador (anticipos, préstamos quirografarios, hipotecarios, etc.)

El rol de pagos de la Avícola Argentina se elabora en forma mensual.

Gráfico N° 1.10
ROL DE PAGOS



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.
Salcedo - Ecuador

ROL DE PAGOS
MES DE

N°	Nómina	Cargo	Días trabajados	Días de Almuerzo	INGRESOS					EGRESOS				Liquido a recibir	Recibí Conforme
					Sueldo	Horas Extras	Transporte	Otros Ingresos	Total Ingresos	Faltas	Alimentación	Préstamo	Total Egresos		

Elaborado por: _____

Aprobado por: _____

Fuente: Propia

Elaborado por: La investigadora

1.3.5.4 Elementos del sistema

Según los autores NARANJO, Marcelo y NARANJO, Joselito (1998) expresa que “un Sistema Contable funciona de la manera más sincronizada en la aplicación de las normas principios y procedimientos contables, es necesario algunos elementos

que coadyuven en su realización y estos son:

- Plan de Cuentas
- Instructivo del Plan
- Registro Contable
- Determinación de Saldos
- Elaboración de Estados Financieros
- Otros procedimientos (Auxiliares, Notas de Estados Financieros)

1.3.5.4.1 Plan de Cuentas

Es el ordenamiento de los grupos y subgrupos de cuentas que conforman los Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos, Rentas y otras cuentas; además se incluye la codificación a cada cuenta y subgrupo que facilita su fácil identificación de las cuentas al grupo que pertenece y el manejo correcto, respetando la naturaleza en los movimientos contables.

Importancia del Plan de Cuenta

En la actividad contable, en la que todos los días se trabaja con tracción de toda índole, en la que debe ponerse en juego no solamente el conocimiento contable, las leyes y reglamentos que la sustentan, los principios y postulados contables, es importante la utilización de un Plan de Cuentas, considerando:

1. Una oportuna y correcta información.
2. Que los registros contables tengan la debida consistencia en transacciones de una mismo índole y similares a esta.
3. Que el plan de cuentas de la contabilidad de costos, deberá ser incorporado al plan general y maestro de la contabilidad.
4. Permite uniformidad en la terminología de las cuentas utilizadas en el período y de un período a otro para que los estados financieros reflejen la consistencia debida a su presentación y posterior análisis.

1.3.5.4.2 Instructivo del Plan de Cuentas

Es uno de los elementos del Sistema de Costos y por lo tanto muy útil, ya que ayuda a definir las condiciones del movimiento de todas las cuentas que integran el Plan. Por considerarse al Plan de Cuentas muy extensos solo se dará a conocer aquellos que son importantes y serán de mayor utilidad en esta investigación.

- **Inventario de Productos en Proceso**

Se Debita.- Por el Inventario Inicial y recepciones por los distintos elementos de los productos.

Se Acredita.- Por el envío o transferencia de los artículos incluidos o acabados hacia la bodega.

Saldo.- Deudor, cuenta de Activo Corriente Realizable.

Control Contable.- Con la utilización de la “Hoja de Costos” se mantiene en control permanente de los costos en proceso y con el Libro Mayor General, también se realización de tomas físicas al final del período.

- **Inventario de Productos Terminados**

Se Debita.- Por el traslado del Inventario de Productos en Proceso.

Se Acredita.- Por entrega al departamento de ventas o venta directa al proveedor.

Saldo.- Deudor, cuenta de Activo Corriente Realizable.

Control Contable.- Mediante tarjetas “Kárdex”, Mayor General y toma física.

- **Inventario de Materia Prima**

Se Debita.- Por el Inventario Inicial, compra de materiales y devoluciones a la planta de producción.

Se Acredita.- Por la entrega a la planta y devolución a los proveedores.

Saldo.- Deudor, cuenta de Activo Corriente Realizable.

Control Contable.- Mediante tarjetas “Kárdex”, Mayor General y toma física.

1.3.5.4.3 Registro Contable

Para cumplir con sus finalidades básicas, la Contabilidad necesita analizar y registrar todas las transacciones realizadas en forma ordenada y sistemática, cumpliendo con los principios contables generalmente aceptados, para de esta manera formular los Estados Financieros y, con base en éstos, informar e interpretarlos para orientar los esfuerzos de la empresa de mejor manera.

Libro Diario

Tiene por objeto recoger y reflejar todo los hechos contables en forma cronológica, es decir, según las fechas en que produzcan las diferentes operaciones. El diario registrara día a día todas las operaciones de la empresa.

Libro Mayor

El Libro Mayor tiene como función básica la recopilación sistemática de las operaciones inscritas anteriormente en el Diario. El traslado de asiento en una operación sencilla, que solo requiere de un poco de atención y cuidado para no cometer errores, distracción u olvidos, en las cuales se seguirán abriendo dependiendo de las transacciones realizadas.

Balance de Comprobación de Sumas y Saldos

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y Haber.

Libros auxiliares

Son los libros en las que se detallan y desarrollan cuentas y anotaciones que se llevan en los libros principales. Los Libros Auxiliares pueden ser previos o posteriores, permitiendo tener un control más detallado de algunas cuentas y poder realizar su cobro en caso de clientes o mantener un control de las mismas.

1.3.5.4.4 Estados Financieros de una Empresa Industrial

Estado de Situación Financiera (Inicio)

Documento contable que refleja la situación patrimonial de una empresa en un momento del tiempo. Consta de dos partes, activo y pasivo. El Activo muestra los elementos patrimoniales de la empresa, mientras que el Pasivo detalla su origen financiero. La legislación exige que este documento sea imagen fiel del estado patrimonial de la empresa. La misma que es aplicada al inicio de la contabilidad en conformidad al ejercicio contable final realizada en la empresa.

Estado de Costos de Producción y Ventas

Es un nuevo Estado Financiero que aparece y es indispensable elaborar en la empresa industrial, por cuanto este agrupa a los tres elementos del costo de manera detallada en sus subcuentas y determinan además el costo de ventas que servirá para el siguiente Estado Financiero que es el Estado de Resultado.

Estado de Resultados (Pérdida y Ganancia)

Documento contable que muestra el resultado de las operaciones (utilidad, pérdida remanente y excedente) de una entidad durante un periodo determinado. Presenta la situación financiera de una empresa a una fecha determinada, tomando como parámetro los ingresos y gastos efectuados; proporciona la utilidad neta de la empresa. Generalmente acompaña a la hoja del Balance General.

Estado que muestra la diferencia entre el total de los ingresos en sus diferentes modalidades; venta de bienes, servicios, cuotas y aportaciones y los egresos representados por costos de ventas, costo de servicios, prestaciones y otros gastos y productos de las entidades en un periodo determinado.

Estado de Situación Financiera (Final-Balance General)

El Balance General constituye un resumen del inventario, pues solo se detallan los títulos de las cuentas y los importes correspondiente a cada uno de ellos, en este se registra partida por partida de forma bien detallada y con una adecuada descripción de cada una de acuerdo a los grupo y subgrupos. Este Estado Financiero es el final de cada periodo contable (mensual, semestral y anual) pasando a ser el inicial de cada periodo contable siguiente.

Estado de Cambio en el Patrimonio

Presenta el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidos en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo

A veces llamado también Estado Flujo de Caja es un Estado Financiero que presenta los ingresos de efectivo y los pagos en efectivo de una entidad durante un periodo determinado. Los lectores de Estados Financieros utilizan esta información para evaluar la solvencia de un negocio, para evaluar su capacidad de generar flujos de efectivos positivos en periodos futuros, así como pagar dividendos y financiar el crecimiento. Clasificándolos en actividades de operación(o explotación), de inversión o de financiamiento.” (Págs. 36)

La investigadora considera que un sistema contable por Órdenes de Producción, facilitara a las empresas manufactureras determinar con más precios sus costos reales unitarios de una manera técnica y adecuada con la finalidad de tomar decisiones precisas y oportunas. Toda empresa industrial debe llevar contabilidad, ya que nos ayuda registrar en forma histórica, exacta, fiel, todas las operaciones que realiza diariamente, clasificándoles correctamente y registrándolas en forma metódica y de acuerdo con las leyes y normas, permitiendo a su vez obtener resúmenes de cifras a través del cual, una vez analizados, nos permitirá apreciar los resultados de la empresa en los Estados Financieros.

CAPÍTULO II

2. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS

2.1 Breve caracterización de la empresa

Por el 2000 gracias al Ing. José Egas Varea y el Sr. Pablo Egas; la falta de capital y la urgencia de arrancar en el negocio hizo que ellos arrendaran galpones de un vecino que luego de adecuarlos ponen jaulas que podían servir para gallinas de postura. Carecían de agua potable por lo que tuvieron que escavar un pozo que serviría para bebedero de las mismas.

Novatos en el negocio sin todavía entender como era empezaron a comprar alimento balanceado para dar de comer a las gallinas, con estas y otras novatadas luego de 3 años de perder en el negocio liquidamos asumiendo las perdidas pero a la vez adquirimos experiencias, que es la que impulsó luego a emprender en un negocio bien establecido, estructurado, diseñado, programado, con buen asesor técnico, buena infraestructura, bioseguridad, que es el que lo estamos manteniendo hasta el día de ahora.

La Avícola en la actualidad es un negocio muy competitivo por lo que sino somos muy eficientes tanto en la compra de materia prima como en la fabricación de alimento balanceado el negocio no se podría mantener.

En el manejo de la materia prima el 80% se compone de 60% de maíz y el 20% de Soya.

2.2 Descripción Metodológica

La presente investigación es **Descriptiva** este método permitió puntualizar la situación actual del proceso productivo, admitiendo detallar la forma como se ejecutan las actividades dentro del proceso y su relación con el costo.

El estudio empleado es el **No Experimental** el cual no se construye ninguna situación sino que se observa las ya existentes de la empresa sin intervenir en las mismas por cuanto la investigadora no tiene ningún tipo de manipulación de las variables.

La investigadora aplicó el **Método Inductivo-Deductivo** estos métodos se complementan entre sí; ya que vamos palpando la realidad de la empresa durante las diversas transacciones económicas-financieras las cuales dan origen a una serie de pasos o procesos resumidos en la elaboración de libro diario, libro mayor, balance de comprobación y estados financieros de acuerdo con las leyes, normas y principios contables. Estos aspectos permitieron al área administrativa disponer de un sistema de costos adecuado y eficaz

2.3 Técnicas e Instrumentos para la obtención de datos

La técnica de la **observación** permitió visualizar de forma directa algunos aspectos que se suscitan en la avícola Argentina “ARGEAV Cía. Ltda.” tales como del personal, infraestructura, maquinaria, marco legal y de sus productos; su instrumento es una Ficha de Observación

La investigadora realizó la **entrevista** cuyo resultado radicó en el diálogo directo entre el entrevistador y el entrevistado, se aplicará al Gerente y toda la Población del personal Administrativo de la avícola Argentina “ARGEAV Cía. Ltda.” con el fin de poder detectar las falencias existentes tanto en la administración como en el manejo en la producción y venta de sus productos; su instrumento es una Guía de Entrevista

Para la **encuesta** se formuló preguntas dirigidas al personal que labora en la fábrica de balanceado (producción) de la avícola Argentina; también debemos conocer la opinión de los clientes y proveedores para saber de las necesidades con respecto a la avícola y al producto. Su Instrumento es el Cuestionario.

2.4 Población

La población a trabajar es la siguiente:

**Cuadro N° 2.1
POBLACIÓN**

Personas	#	%
Gerente	1	4
Personal administrativo y ventas	5	18
Personal obrero(producción de la fábrica)	8	29
Clientes (región centro y centro norte)	5	18
Proveedores materia prima (región litoral y centro)	9	31
Total	28	100%

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

**Cuadro N° 2.2
DETALLE DE LA POBLACIÓN (ADMINISTRATIVO)**

Personas	#	%
Asistente de gerencia	1	20
Contadora	1	20
Auxiliar contable	1	20
Supervisor de ventas	1	20
Auxiliar de ventas	1	20
Total	5	100%

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Cuadro N° 2.3
DETALLE DE LA POBLACIÓN (CLIENTES) REGIÓN CENTRO Y
CENTRO NORTE

Personas	#	%
Hacienda San Francisco	1	20
Hacienda Yerovi	1	20
Carlota Pantoja	1	20
Roberto Panchi	1	20
Marvin Tello	1	20
Total	5	100%

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Cuadro N° 2.4
DETALLE DE LA POBLACIÓN (PROVEEDORES MATERIA PRIMA)
REGIÓN LITORAL Y CENTRO

Personas	#	%
Comercial Nelson Chicaiza	1	11,11
AFABA	1	11,11
Comercial Villares	1	11,11
CALMOSACORP	1	11,11
Distribuidora Miranda	1	11,11
Mega Supermercado	1	11,11
Industrias DANEC	1	11,11
Q.S.I	1	11,11
Multisa	1	11,11
Total	9	100%

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

2.5 Diagnóstico Situacional

2.5.1 Análisis Macroambiente

2.5.1.1 Factor Económico

El factor económico dentro de las empresas tiene un peso relevante ya que lleva relación con varios indicadores que controlan el comportamiento económico de la sociedad en su conjunto. La inflación anual general en nuestro país al término del

2013 fue de 2,7%, menos en 1,5 puntos porcentuales respecto a la del 2012 que fue de 4,16% ha sido menor a comparación del 2012.

Con relación al nivel de ingresos del sueldo básico de los ecuatorianos ha tenido un incremento de 26 USD que representa el 8.9%, ya que en el año 2012 el sueldo básico fue de 292 USD, mientras que en el año 2013 fue de 318 USD. Con esto el nivel de ingreso se ha incrementado positivamente mejorando el poder adquisitivo de los ecuatorianos, y a su vez la capacidad física e intelectual de los trabajadores de la industria.

El gobierno nacional no se compadece de las avícolas ya que el precio oficial del maíz esta entre 7 y 8 veces más alto que lo que consiguen los países vecinos por tener ellos tratados de Libre Comercio con los países que producen más barato tomando en consideración que el maíz es la materia prima principal para la elaboración del balanceado.

2.5.1.2 Factor Político

Se refiere al análisis de factores políticos que afectan a la empresa, se relaciona con el gobierno las actitudes de los consumidores hacia la industria. Para el Ecuador el 2013 no es un buen año ya que como se pasó las elecciones presidenciales la inversión extranjera no fluirá por lo que esto es una debilidad del presente gobierno

El factor político influye de manera negativa ya que el actual gobierno ha renunciado a beneficios comerciales otorgado por Estados Unidos como es el de importar y exportar productos libre de aranceles. Por consiguiente la avícola Argentina se ve afectada en la importación de maíz ya que los barcos americanos darán prioridad a otros países de esta manera ecuador se queda desbastecida de materia prima de calidad.

2.5.1.3 Factor Tecnológico

Debido a la aplicación de la rama tecnológica se ha puesto en el mercado un sin número de alterativas y adelantos tecnológicos en herramienta y maquinaria, lo cual ha facilitado la elaboración de balanceado, lo que genera productividad y los recursos humanos, materiales y financieros en ocasiones se utilicen de manera eficiente, lo que ayuda a crecer dentro del mercado

En la avícola Argentina se tiene silos comerciales SCAFCO el mismo que cuenta con un sistema operativo el cual procesa la materia prima; también ofrece una línea de almacenamiento del balanceado, ayudan a mantener la humedad y controla impurezas que se tiene. Representa oportunidad para la avícola por lo que todo el proceso productivo esta mecanizado el mismo que permite obtener el producto de calidad.

2.5.1.4 Factor Legal

La Avícola es una Compañía Limitada deberá sujetarse la empresa a cumplir con la presentación de informes anuales a la Superintendencia de Compañías como lo establece la ley

La Ley de Régimen Tributario Interno controlará lo relacionado con la declaración, liquidación y pago del Impuesto a la Renta, como también el cumplimiento de las obligaciones como agente de retención y como agente de percepción.

La empresa se rige a la Ley Orgánica de Régimen Municipal ellos tramitan el permiso de funcionamiento pagan anualmente el 1.5 mil sobre los activos totales como lo dispone la ordenanza municipal, y en caso de no realizarlos a tiempo se pagará multas e intereses correspondientes al Ilustre Municipio.

El Código de Trabajo regulará todos los aspectos laborales dentro de la empresa,

desde el ingreso hasta la salida del empleado.

La empresa está obligada a depositar mensualmente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social según lo indica la Ley de Seguridad Social los valores por aportes patronales y personales, así como los fondos de reserva de los empleados que han optado por esta alternativa.

La Avícola pertenece a la Asociación de Fabricantes de Alimentos Balanceados (AFABA) quienes mediante una asignación de cupos ayudan a las empresas a abastecerse de materia prima para la elaboración de producto balanceado dependiendo del poder adquisitivo la empresa se vuelve más competitiva dentro de la región y del gremio.

2.5.2 Análisis Microambiente

2.5.2.1 La Empresa

La Avícola Argentina “ARGEAV” Cia. Ltda. se encuentra ubicada en la provincia de Cotopaxi cantón Salcedo, su gerente general el Ing. José Egas, su línea de producción es la fabricación de balanceado para ganado y aves, la materia prima que utiliza es maíz, pasta de soya, carbonato, afrecho, polvillo, aceite de palma, fosfato, metionina, sal, premezcla postura, calibrin y soya grano. Cuenta con los departamentos de ventas, administrativo y producción.

2.5.2.2 Recurso Financiero

Los recursos financieros con los que cuenta la avícola en su mayoría son propios ya que solo tiene un préstamo bancario por pagar por un valor mínimo pero que sin embargo es un rubro que no se deja de considerar. Esto debido a que sus clientes pagan con cheque y su cartera por cobrar no es alta. De igual manera las compras que realiza se las hacen con cheques por lo que no se recurre con frecuencia al financiamiento.

2.5.2.3 Recurso Humano

El capital humano de la empresa está constituido por el gerente, en el personal administrativo y ventas contamos con cinco personas, el personal obrero ocho personas. Cabe recalcar que el personal está capacitado para realizar sus diferentes funciones.

2.5.2.4 Recurso Material

En lo referente al recurso material de la avícola, esta cuenta con la maquinaria adecuada para el molido y preparación del balanceado a ser comercializado.

2.5.3 Análisis FODA

Cuadro N° 2.5
FACTORES INTERNOS

Fortalezas	Debilidades
<ul style="list-style-type: none">• Posee una buena imagen empresarial	<ul style="list-style-type: none">• No existe programas de seguridad industrial
<ul style="list-style-type: none">• Infraestructura adecuada y maquinaria necesaria	<ul style="list-style-type: none">• Falta de organización
<ul style="list-style-type: none">• Buenas relaciones comerciales y bancarias	<ul style="list-style-type: none">• No cuenta con un sistema de costos que les permita conocer el costo de producción real de cada producto y su porcentaje de utilidad
<ul style="list-style-type: none">• Pagos puntuales al personal	<ul style="list-style-type: none">• Carece de filosofía empresarial
<ul style="list-style-type: none">• Pagos a los proveedores en plazos concedidos	<ul style="list-style-type: none">• Falta de estructura organizacional
<ul style="list-style-type: none">• Mejoramiento del aspecto físico de la empresa	<ul style="list-style-type: none">• Cupos limitados en cosechas de maíz y pasta de soya
<ul style="list-style-type: none">• Capacidad de ampliación para la actividad avícola	<ul style="list-style-type: none">• No cuenta con vehículo propio para transportar materia prima de la región costa
<ul style="list-style-type: none">• Buenas relaciones empresas-clientes	<ul style="list-style-type: none">• Falta de comunicación entre empleados y empresa

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Cuadro N° 2.6
FACTORES EXTERNOS

Oportunidades	Amenazas
<ul style="list-style-type: none"> • Aprovechar los recursos al máximo 	<ul style="list-style-type: none"> • Costos elevados en las importaciones de materias primas
<ul style="list-style-type: none"> • Reactivación de la industria avícola 	<ul style="list-style-type: none"> • Dependencia de materias primas importadas
<ul style="list-style-type: none"> • Asesoramiento técnico y oportuno 	<ul style="list-style-type: none"> • Inestabilidad económica
<ul style="list-style-type: none"> • Exoneración de impuestos 	<ul style="list-style-type: none"> • Políticas de gobierno
<ul style="list-style-type: none"> • Obtener mayor captación del mercado 	<ul style="list-style-type: none"> • Materias primas tóxicas y contaminadas
<ul style="list-style-type: none"> • Aplicación de diversos medios existentes, para mejorar el medio ambiente 	<ul style="list-style-type: none"> • Propagación de humedad y hongos
<ul style="list-style-type: none"> • Acogida y aceptación del producto en el mercado (Pichincha, Cotopaxi, Tungurahua) 	<ul style="list-style-type: none"> • Competencia desleal

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Como se puede observar en la tabla de la Empresa Avícola "ARGEAV Cía. Ltda." pese a todos los desmanes que se presentan a diario ya sea dentro del factor interno o externo por los constantes cambios que surgen, los mismos que de una u otra manera afectan en el normal desarrollo y desenvolvimiento de la empresa.

Razón por la cual los colaboradores de la empresa deben estar dispuestos a unir esfuerzos, con el propósito de hacer frente a todos los embates de la naturaleza y los problemas económicos, propendiendo a buscar soluciones loables encaminadas hacia el sostenimiento de sus inversiones, teniendo presente la firmeza de continuar adelante en la explotación avícola.

2.6 Operacionalización de las variables

Cuadro N° 2.7
OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES

Preguntas científicas	Variabes	Indicadores	Índices	Instrumentos
¿Qué contenidos teóricos permitirán el desarrollo y aplicación de un sistema de contabilidad de costos dentro del departamento de producción de la Avícola “ARGEAV Cía. Ltda.”?	Diseñar un Sistema de Costos por Órdenes de Producción en la avícola Argentina “ARGEAV Cía. Ltda.”	Conceptos Gestión Administrativa y Financiera. Conceptos, clasificación, de la Empresa. Conceptos Contabilidad, clasificación, y PCGA. Conceptos, objetivos, clasificación, Sistema de Costos. Conceptos, objetivos, aplicación, e importancia del sistema por Órdenes de producción.	Gestión Administrativa y Financiera Empresa Contabilidad Contabilidad de Costos Sistema de Costos por Ordenes de Producción	Ficha bibliográfica Libros. Internet Revistas
¿Qué factores internos y externos permitirá a identificar la situación actual de la empresa dentro del sector avícola?	Estructurar técnicas de investigación para conocer los problemas fundamentales que enfrenta la avícola.	Análisis de los elementos del FODA. Matriz FODA Fortalezas Oportunidades Debilidades Amenazas	Análisis FODA Eficiencia, Eficacia, Efectividad en los procesos de producción.	Ficha de observación Entrevista Encuesta
¿Qué estrategia permitirá a la Avícola “ARGEAV Cía. Ltda.”, determinar sus costos reales totales y unitarios para una toma adecuada de decisiones?	Aplicación de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción para determinar sus costos reales totales y unitarios según el volumen de producción de la avícola.	Documentos Fuente. Plan de Cuentas. Estado de Situación Financiera (Inicial). Libro Diario, Mayor Balance de Comprobación. Estado Costos Producción y Ventas Estado de Resultados Estado de Situación Financiera (Final) Estado de Cambio en el Patrimonio Estado Flujos de Efectivo	Diseñar una Metodología de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción para la Avícola Argentina Cía. Ltda. del Cantón Salcedo.	Aplicación del Sistema de Costos por Órdenes de Producción en la Avícola Argentina Cía. Ltda.

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

2.7 Análisis e interpretación de la investigación de campo

A continuación se presenta el análisis de las técnicas y métodos empleados en la investigación, las cuales permitieron obtener suficiente información.

2.7.1 Aplicación ficha de observación

Objetivo: Diagnosticar las situación actual de la Avícola Argentina Cía. Ltda., en el área de producción de balanceado, mediante la aplicación de una ficha de observación para conocer aspectos que ayuden en la investigación.

Cuadro N° 2.8

FICHA DE OBSERVACIÓN FÁBRICA DE BALANCEADO

Descripción	Aplica	No aplica	Observaciones
Personal			
Puntualidad	X		
Motivado	X		
Implementos de trabajo (uniformes)	X		
Las funciones se encuentran delimitadas	X		
Capacitado y Especializado	X		
Cuenta el personal con todos los equipos de seguridad.		X	
Infraestructura			
Propia	X		
Espacio físico adecuado		X	
Cumple con los requerimientos de sanidad	X		
Las instalaciones de luz y agua son adecuadas		X	
Maquinaria			
Tecnología actualizada	X		
Mantiene implementos o herramientas completas para el trabajo	X		
Productos			
Calidad	X		
Variedad		X	Aves y ganado
Precios convenientes	X		

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.

Interpretación

- El ambiente de trabajo es agradable, porque existe compañerismo dentro de la planta, ayudando a desarrollar satisfactoriamente sus tareas cotidianas.
- El personal de la fábrica de balanceados no cuenta con un equipo de seguridad, por cuanto corre el riesgo que el trabajador sufra algún daño, ya sea temporal o permanente.
- La distribución de las instalaciones de luz y agua en el área de producción no es la más adecuada por lo que se puede producir un corto circuito
- La Avícola Argentina cuenta con maquinaria moderna de esta forma ayuda a obtener suficiente producción y una buena calidad de trabajo.
- El balanceado que se produce en la avícola es de calidad y no tiene mucha variedad ya que solo el balanceado es para el ganado o aves.

2.7.2 Aplicación de la entrevista al gerente y personal administrativo de la avícola Argentina

Objetivo: Obtener información confiable para determinar la situación real de la avícola y poder dar una solución satisfactoria aplicando un correcto sistema de costos.

1. ¿Cómo se planifica la producción?

Se planifica de acuerdo al stock y de la demanda del balanceado

2. ¿Cómo se recopilan los datos de la producción?

Se recopila en formularios diariamente de acuerdo a las fórmulas de cada balanceado, diseñado empíricamente por el supervisor de ventas.

3. Surgen desperdicios en el proceso de producción. ¿Qué tratamiento se les otorgan?

A comparación del volumen de producción el desperdicio es mínimo y no se da ningún tratamiento.

4. La bodega de materiales e insumos y de productos terminados poseen personal dedicado exclusivamente a estas funciones.

Si hay una persona encargada del despacho de materiales y entrega de pedidos, también de llevar el control de productos terminados que es el supervisor de ventas.

5. ¿Se mantienen registros de inventarios, tanto en cantidades como en valores?

Llevan únicamente inventario en cantidades tanto en materia prima y productos terminados.

6. ¿Conoce usted con detalle que materiales se utilizan en el producto, en qué medida y saben sus obreros?

Sí, porque al momento de adquirir el material se ingresa las facturas se verifica el tipo de materiales que la empresa adquirió y el personal es capacitado para poder comenzar a trabajar en la maquina dentro de eso cada uno de los operarios conoce que tipo de material se utiliza para la elaboración del balanceado ya que son mediante fórmulas.

7. ¿Cómo se calculan los costos totales y unitarios del balanceado?

Mediante cuadros de Excel diseñados por el Gerente y el Asistente de Gerencia sin sustento teórico

8. ¿En la actualidad la avícola cuenta con un sistema de costos de producción?

La Avícola en estos momentos no cuenta con un sistema de costos de producción

9. Considera usted que la avícola Argentina Cía. Ltda. debe implementar un sistema de contabilidad de costos:

Manifiestan que si sobretodo el gerente considera importante aplicar este sistema de costos, ya que les ayudará a determinar los costos reales totales y unitarios, con el fin de tomar decisiones más acertadas que faciliten el cumplimiento de todas las metas y objetivos planteados por la avícola.

10. ¿Contar con un sistema de costos estructurado y planificado ayudara a detectar los precios reales del balanceado?

Sí porque al aplicar de forma empírica los precios no podemos identificar si la fábrica tiene o no ganancias y un sistema de costos bien estructurado ayudara a mejorar la rentabilidad.

Análisis de las entrevistas

Podemos mencionar que la Avícola Argentina realiza el control de la producción de manera empírica, no cuentan con una organización debido al desconocimiento de documentos que abalice el registro de datos la producción.

A los desperdicios no se le da ningún tipo de tratamiento, por falta de concientización sobre la importancia que tiene esta parte en todas las actividades que se realizan esto se da también porque la persona encargada de la bodega es la misma persona que despacha y no hay control sobre él.

Los entrevistados desconocen la importancia que tiene conocer el valor de cada producto en sus inventarios, ya estos facilitarían la toma de decisiones al momento de la venta. Con esto podemos identificar que la Aplicación de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción dentro de la empresa no solo ayudara en la administración de todos los recursos con los que cuenta la empresa; si no que permitirá obtener los costos reales del balanceado con esto se podrá cumplir los objetivos, metas establecidos por la empresa.

2.7.3 Aplicación de las encuestas al personal obrero

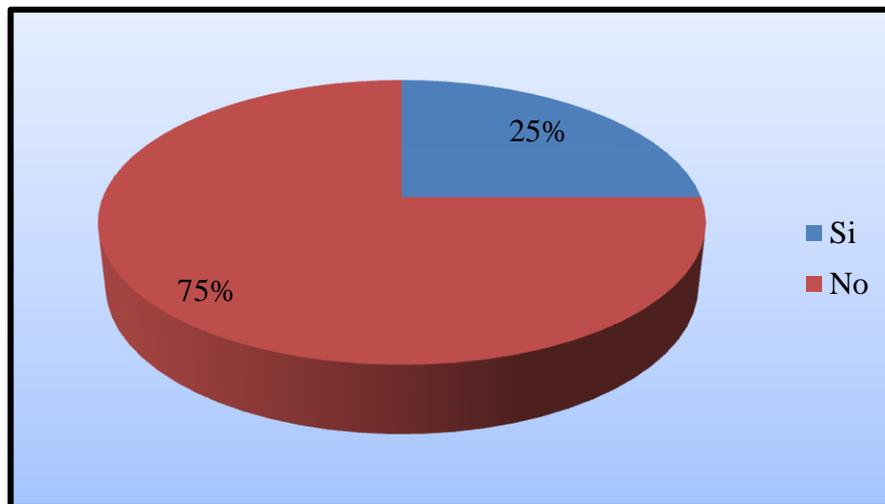
1. ¿Usted cuenta con un espacio adecuado para fabricar el balanceado?

Tabla N° 2.1
ESPACIO ADECUADO

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Si	2	25%
No	6	75%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.

Gráfico N° 2.1
ESPACIO ADECUADO



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.

Análisis e Interpretación

Luego de análisis se estableció dos puntos de vistas, el 75 % del personal, señaló que no cuenta con lugar adecuado para desempeñar sus actividades satisfactoriamente, mientras que el 25% determinó que el lugar es apropiado.

La mayor parte de trabajadores mencionó que necesitan ampliar el espacio de la fábrica donde se elabora el balanceado, para que exista un mejor desenvolvimiento, concentración a la hora de trabajar, con el fin de evitar inconvenientes en la producción y poder tener un abastecimiento mejor de las materias primas.

2. ¿Cuenta con equipos de seguridad en el momento de realizar su trabajo?

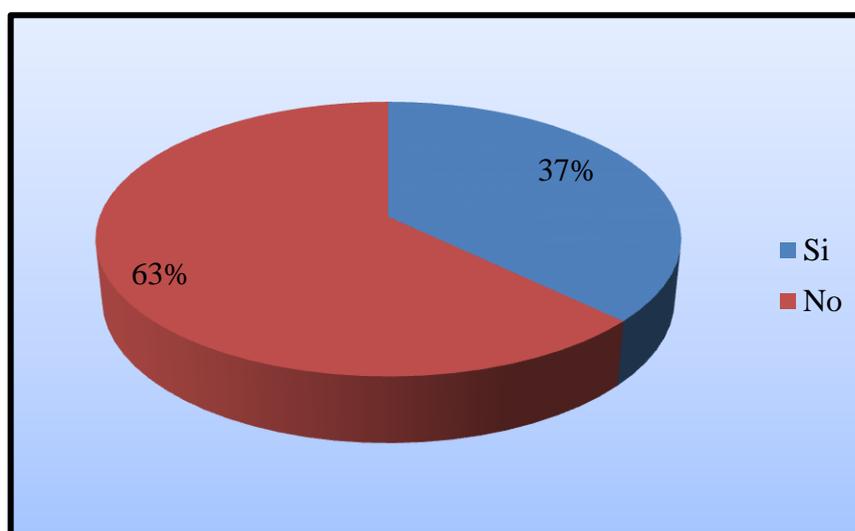
Tabla N° 2.2
EQUIPO DE SEGURIDAD

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Si	3	37%
No	5	63%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.2
EQUIPO DE SEGURIDAD



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Según la opinión de los trabajadores de la fábrica de balanceado, el 37% señaló que si cuenta con equipos de seguridad, y el 63% mencionó que no cuenta con equipos de seguridad suficiente, lo cual perjudica la producción.

Al no contar la mayoría de trabajadores con equipos de seguridad, el trabajo en la producción no se lleva con normalidad por cuanto la avícola podría tener pérdidas humanas y económicas. Para evitar este inconveniente es necesario realizar la contratación de equipos de seguridad, de esta forma ayudará a trabajar con mayor rapidez en la producción sin miedo a nada.

3. ¿Cuenta usted con todos los materiales necesarios para fabricar el producto?

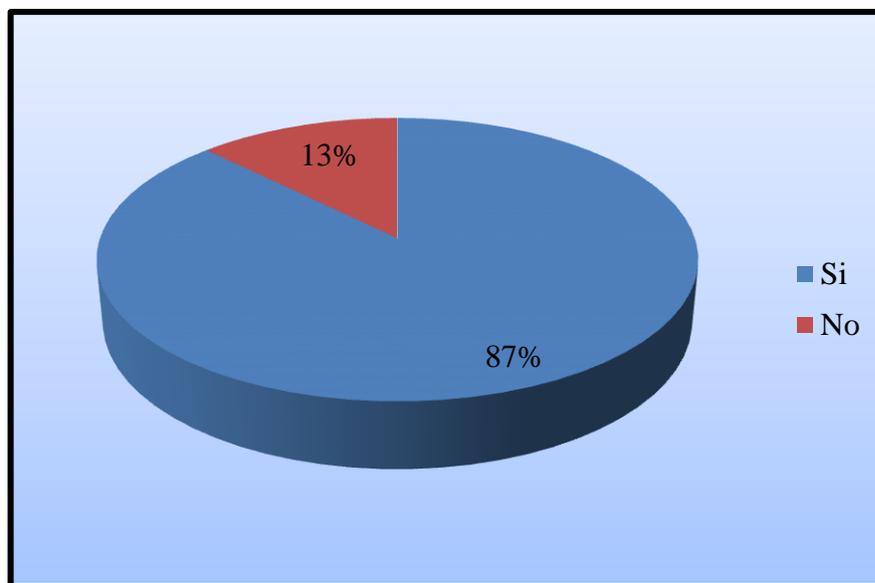
**Tabla N° 2.3
MATERIALES NECESARIOS**

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Si	7	87%
No	1	13%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

**Gráfico N° 2.3
MATERIALES NECESARIOS**



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Luego del análisis que se ha realizado a esta interrogante se determinó que, el 87% de los encuestados señalaron que si cuenta con los materiales necesarios, lo cual facilita la productividad, mientras que el 13% señaló que no cuenta con material suficiente.

El propietario debe facilitar los materiales necesarios al personal, para no tener ningún inconveniente en el proceso productivo, ya que son indispensables a la hora de fabricar.

4. ¿Está usted conforme con la remuneración que percibe?

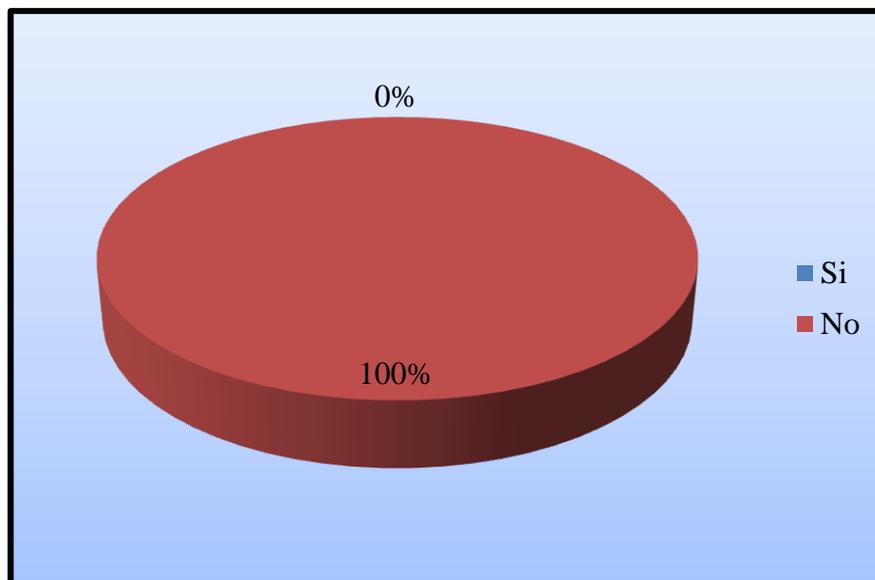
Tabla N° 2.4
REMUNERACIÓN

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Si	0	0%
No	8	100%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.4
REMUNERACIÓN



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Según el análisis del gráfico el 100 % del personal que conforma el departamento de producción, afirman que no se encuentran conformes con la remuneración que perciben, puesto que no se les reconoce todos los beneficios de ley.

La obligación del patrono es asegurar al personal en el IESS desde el primer día que ingresa a trabajar, para otorgarles todos los beneficios de ley, que por derecho les corresponde, así como también el trabajador debe cumplir las obligaciones que tienen a su cargo y ejecutarlos con responsabilidad, para que sus labores estén encaminadas al buen funcionamiento de la avícola.

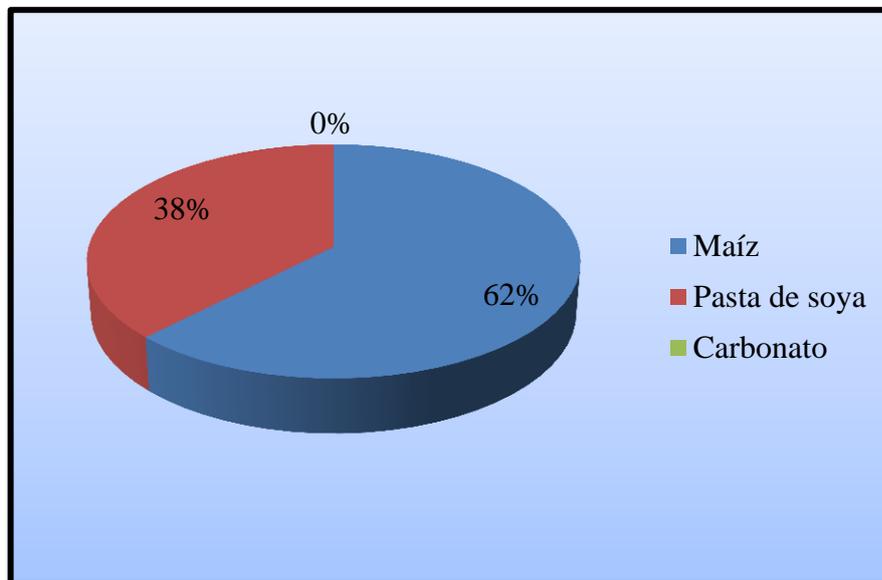
5. ¿Cuál es la principal materia prima que utiliza la empresa para la fabricación del balanceado?

Tabla N° 2.5
PRINCIPAL MATERIA PRIMA

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Maíz	5	62%
Pasta de soya	3	38%
Carbonato	0	0%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.5
PRINCIPAL MATERIA PRIMA



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Según la opinión de los obreros encuestados, manifestó que el 62% utilizan como materia prima principal el Maíz y un 38% Pasta de Soya por su formulación que con lleva para la fabricación del balanceado.

En base al resultado obtenido se pudo observar que la principal materia prima que utiliza la avícola desde la fábrica es el maíz y la pasta de soya, porque son alimentos portantes de proteína y energía que ayudan al animal a crecer fuerte.

6.- ¿Existe una persona asignada para controlar el proceso de producción y las actividades?

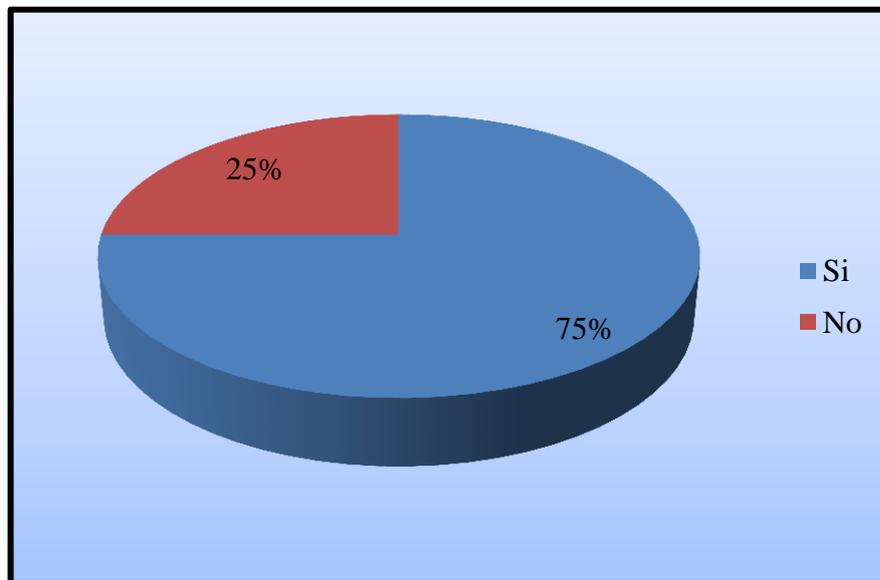
Tabla N° 2.6
PERSONAL ASIGNADO

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Si	6	75%
No	2	25%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.6
PERSONAL ASIGNADO



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

El 75% del personal encuestado manifestó que si existe una persona destinada al control de los diferentes procesos de producción y las actividades y el 25% manifestó que no.

La supervisión es importante en el proceso productivo, ya que permite al gerente conocer deficiencias en la producción y acatar medidas correctivas en forma rápida para evitar mayores dificultades que afecten la imagen de la avícola ante los clientes.

7. ¿Conoce usted los elementos del costo que forman parte del producto?

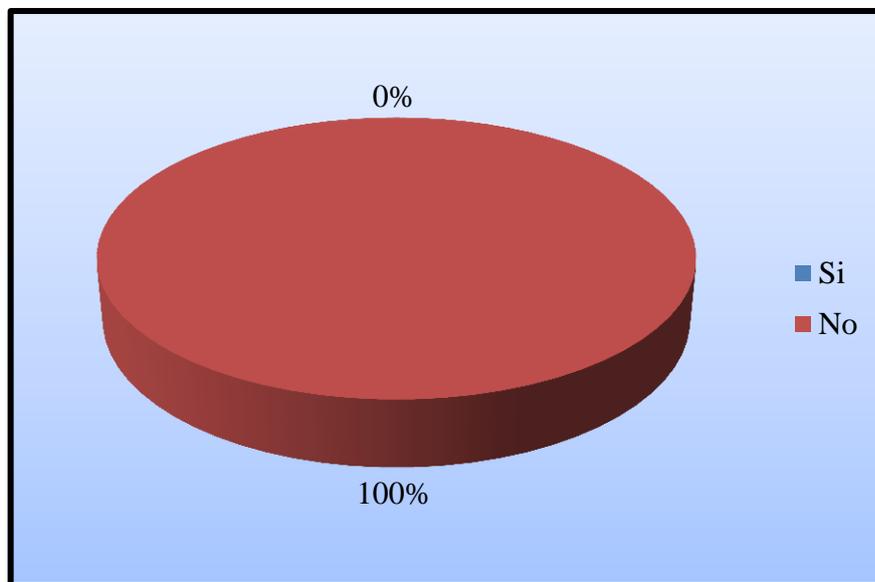
Tabla N° 2.7
CONOCIMIENTO ELEMENTOS DEL COSTO

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Si	0	0%
No	8	100%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.7
CONOCIMIENTO ELEMENTOS DEL COSTO



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

En función a la respuesta emitida por los trabajadores, el 100%, manifestó que no conoce los elementos del costo del producto, lo cual no permite que se aproveche al máximo los recursos.

Los trabajadores deben conocer los elementos del costo como son: la materia prima, mano de obra, costos indirectos de fabricación empleados en la fabricación de un producto, el mismo que debe ser calculado en una forma técnica, para saber el precio real del balanceado.

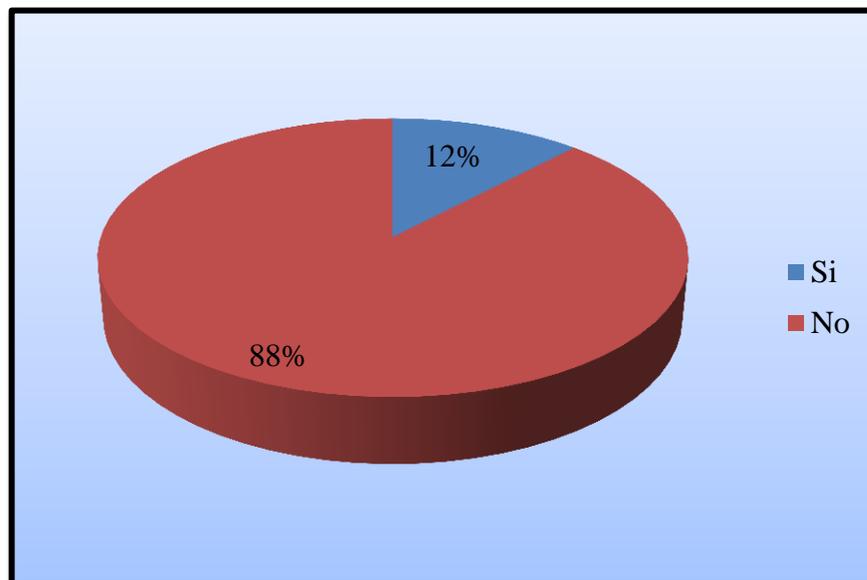
8.- ¿Existe una organización de la información económica de la avícola?

Tabla N° 2.8
ORGANIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Si	1	12%
No	7	88%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.8
ORGANIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

En base al gráfico se determinó que el 12% de los trabajadores mencionó que si existe una organización de la información económica de la microempresa, mientras que el 88% señaló que no conocen de la información económica de la misma, debido a que es confidencial.

La organización es indispensable en una Empresa, porque ayudará al administrador a mantener en orden los documentos fuente de ingresos y gastos, de esta manera arrojará una información económica confiable y oportuna.

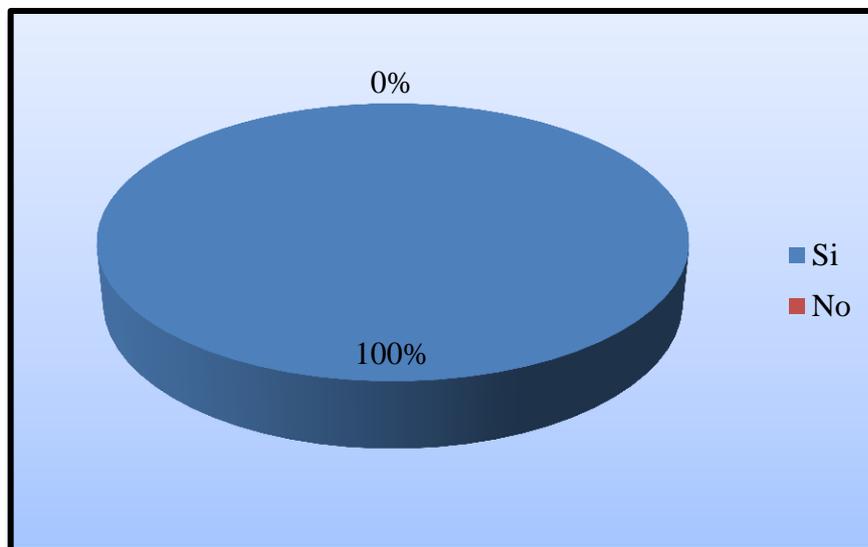
9. ¿Debería implementar un Sistema de Costos en la avícola?

Tabla N° 2.9
IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Si	8	100%
No	0	0%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.9
IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Luego del análisis respectivo se determinó que el 100% del personal encuestado, está de acuerdo que se implemente un Sistema de Costos en la avícola, para determinar el costo real del balanceado.

Es indispensable aplicar un Sistema de Costos, ya que permite clasificar, registrar y agrupar las erogaciones, facilitando que el gerente conozca el costo unitario de cada proceso y producto.

10. ¿Este Sistema de Costos sirve para:

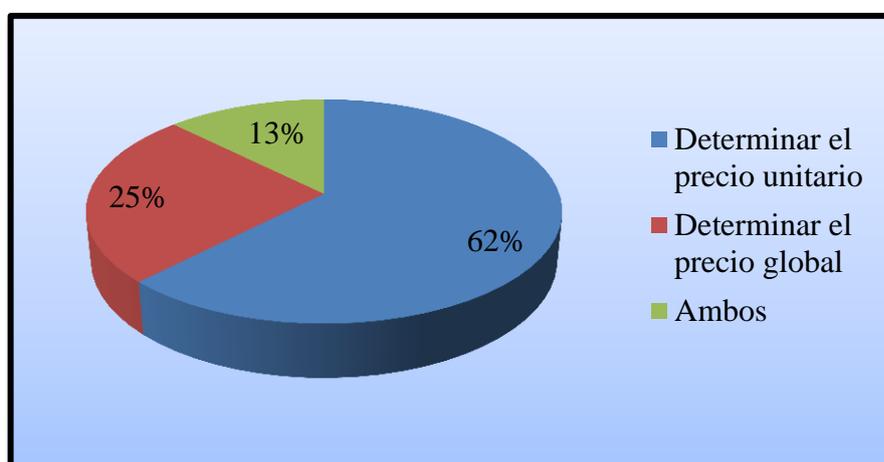
Tabla N° 2.10
SISTEMA DE COSTOS

Alternativas	Obrero	Porcentaje
Determinar el precio unitario	5	62%
Determinar el precio global	2	25%
Ambos	1	13%
Total	8	100%

Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.10
SISTEMA DE COSTOS



Fuente: Obreros Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Luego de haber realizado el respectivo análisis acerca del conocimiento del Sistema de Costos por parte de los trabajadores, se estableció que el 62% considera que al aplicar este sistema se puede determinar el precio unitario, mientras que el 25% manifiesta que se determina el precio global y el 13% está de acuerdo que obtiene tanto el precio unitario como global.

La aplicación de un Sistema de Costos, determina sus costos reales totales y unitarios y la correcta toma de decisiones por parte de la gerencia en el ámbito administrativo, productivo y financiero.

2.7.4 Aplicación de encuestas a los clientes de la avícola Argentina

1. ¿Los pagos por la compra del balanceado que Ud. realiza a la avícola los efectúa mediante?

Tabla N° 2.11

FORMAS DE COBRO CLIENTES

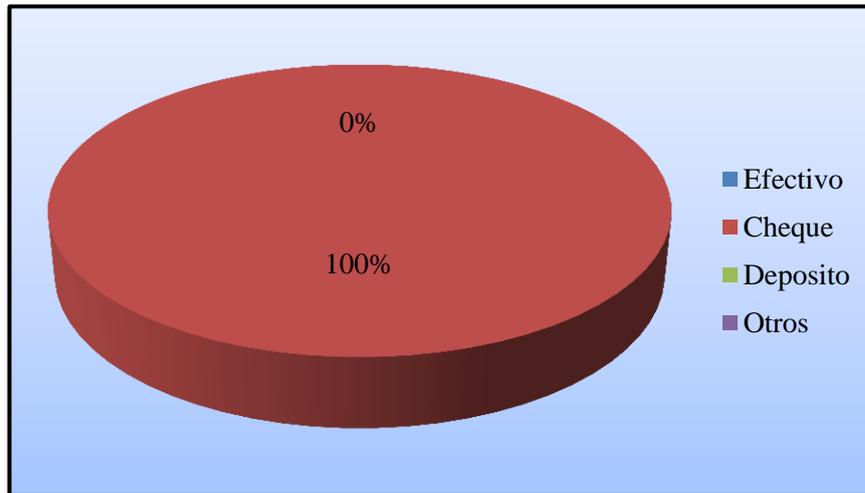
Alternativas	Cliente	Porcentaje
Efectivo	0	0%
Cheque	5	100%
Deposito	0	0%
Otros	0	0%
Total	5	100%

Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.11

FORMAS DE COBRO CLIENTES



Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

El 100 % de los clientes menciona que los pagos son realizados con cheque y con cheque certificado en el caso de ser compras del balanceado muy altos.

De acuerdo a la respuesta vemos que por motivos de seguridad en los cheques con cantidades altas se los procede a depositar inmediatamente en el banco.

2. ¿En caso de adeudar le hacen firmar un documento cómo?

Tabla N° 2.12

RESPALDO DE DEUDA CON CLIENTES

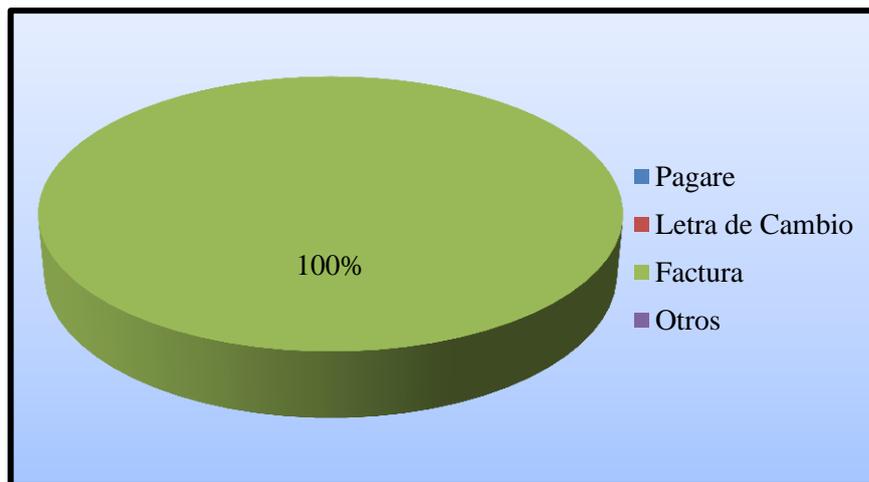
Alternativas	Cliente	Porcentaje
Pagare	0	0%
Letra de cambio	0	0%
Factura	5	100%
Otros	0	0%
Total	5	100%

Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.12

RESPALDO DE DEUDA CON CLIENTES



Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

El 100% de los clientes encuestados indican que el único respaldo de adeudar a la avícola es la Factura ya que en ella está incluido un párrafo de pagaré donde se señala la obligación.

Para la magnitud de clientes y ventas se está de acuerdo que solo se le haga firmar este comprobante ya que el hacer firmar otro documento implicaría llenarse de papeles, podría la empresa entrar en posibles confusiones de cancelado y se tendría que tener enumerados los documentos terceros.

3. ¿Tiempo de crédito que le da la avícola Argentina por su compra?

Tabla N° 2.13

TIEMPO DE CRÉDITO A CLIENTES

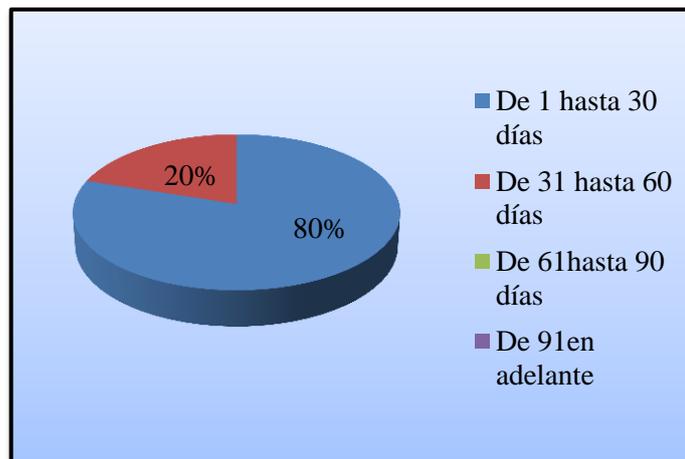
Alternativas	Cliente	Porcentaje
De 1 hasta 30 días	4	80%
De 31 hasta 60 días	1	20%
De 61 hasta 90 días	0	0%
De 91 en adelante	0	0%
Total	5	100%

Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.13

TIEMPO DE CRÉDITO A CLIENTES



Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

El 80% de los clientes dicen recibir facilidades de pago de 1 hasta 30 días: mientras que el 20% indican que sus pagos lo realizan de 31 hasta 60 días.

La avícola Argentina con la finalidad de no perder los pocos clientes que tiene entregan los balanceados a crédito considerando el valor de la venta de forma que sus clientes no tienen quejas al respecto.

4. ¿Con que frecuencia adquiere el balanceado?

Tabla N° 2.14

FRECUENCIA DE COMPRA BALANCEADO

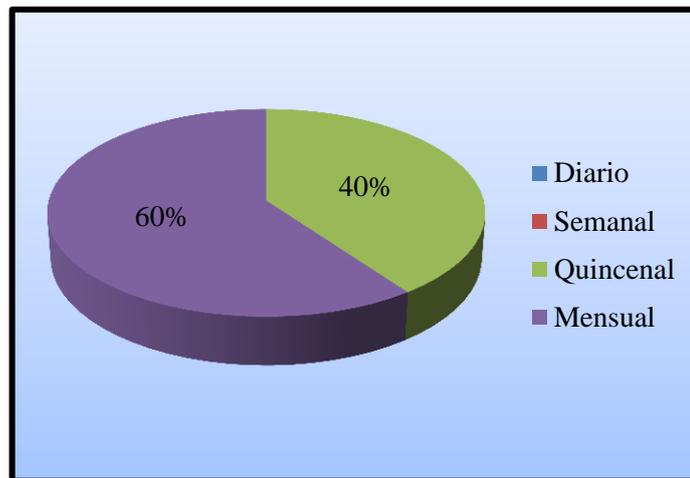
Alternativas	Cliente	Porcentaje
Diario	0	0%
Semanal	0	0%
Quincenal	2	40%
Mensual	3	60%
Total	5	100%

Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.14

FRECUENCIA DE COMPRA BALANCEADO



Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

De los clientes encuestados, el 60% adquiere el producto mensualmente y el 40% quincenal.

Los clientes que adquieren el producto quincenalmente son las haciendas Yerovi y San Francisco, puesto que el balanceado es para el ganado y aves, las personas que adquieren mensualmente son los terceros es decir los pequeños clientes que poseen pocos animales.

5. ¿La Avícola cumple a tiempo con los pedidos?

Tabla N° 2.15

CUMPLIMIENTO DE PEDIDOS

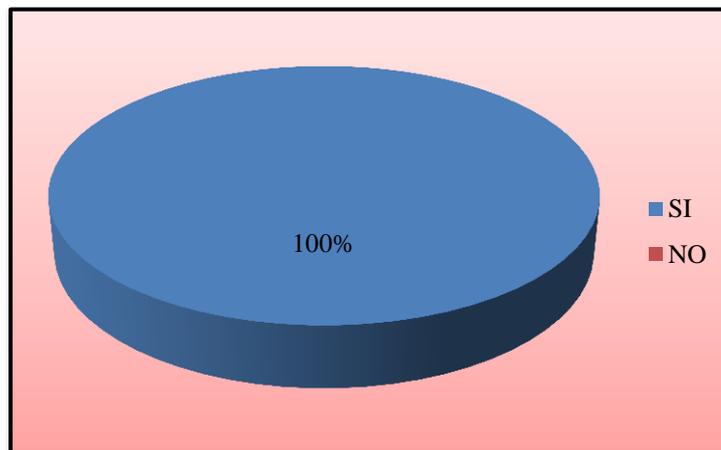
Alternativas	Cliente	Porcentaje
Si	5	100%
No	0	0%
Total	5	100%

Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.15

CUMPLIMIENTO DE PEDIDOS



Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Del grupo encuestado, el 100% opina que la avícola cumple a tiempo con los pedidos.

El mayor porcentaje da a conocer que la Avícola cumple a tiempo con los pedidos debido a que las entregas ya son programadas de igual manera se programa la materia prima para poder elaborar el balanceado

6. ¿El precio del producto está de acuerdo a su capacidad adquisitiva?

Tabla N° 2.16

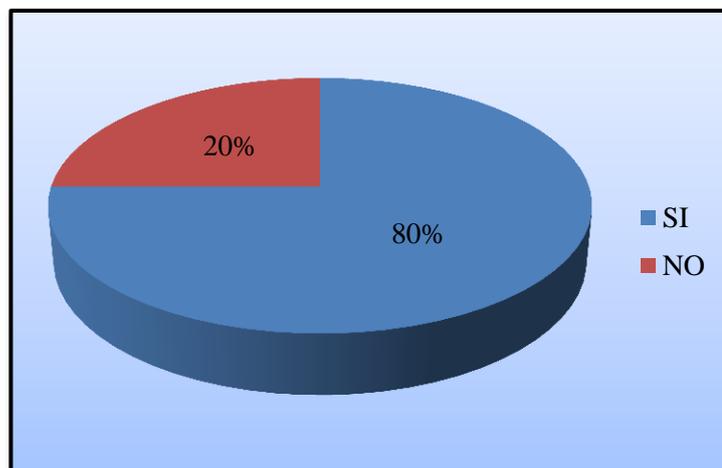
PRECIO DEL BALANCEADO

Alternativas	Cliente	Porcentaje
Si	4	80%
No	1	20%
Total	5	100%

Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.16

PRECIO DEL BALANCEADO



Fuente: Clientes Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Del 100% de la población sujeta a estudio, el 80% señala que el precio del producto está acorde a su capacidad adquisitiva mientras que, el 20% no está de acuerdo.

La mayoría de los encuestados se encuentra en la capacidad de adquirir los balanceados al precio establecido por las diversas características del producto y por la preferencia misma. Por otro punto, algunos de los encuestados no están conformes porque entre los últimos meses se ha incrementado el precio debido a la subida del actor principal para elaborar el balanceado como es el maíz.

2.7.5 Aplicación de encuestas a proveedores de la avícola Argentina

1. ¿Usted es proveedor fijo de la Avícola Argentina?

Tabla N° 2.17

PROVEEDOR FIJO

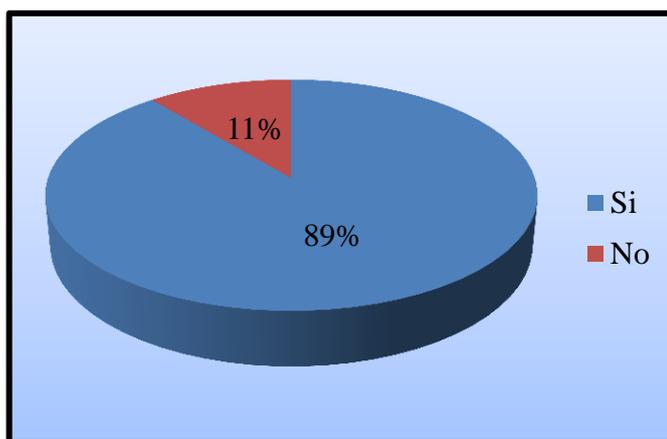
Alternativas	Proveedores	Porcentaje
Si	8	89%
No	1	11%
Total	9	100%

Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.17

PROVEEDOR FIJO



Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

De los sujetos en estudio, el 89% indica que son proveedores fijos, caso contrario sucede con el 11% restante.

La mayoría de los proveedores son fijos debido a la credibilidad que les brinda la avícola y porque son proveedores antiguos que ya conocen como es el método de negociación. El resto de proveedores que no es fijo se debe a que entregan la materia prima una vez cancelado lo que a la empresa este método no lo tienen como política

2. ¿La Avícola Argentina es puntual en sus pagos?

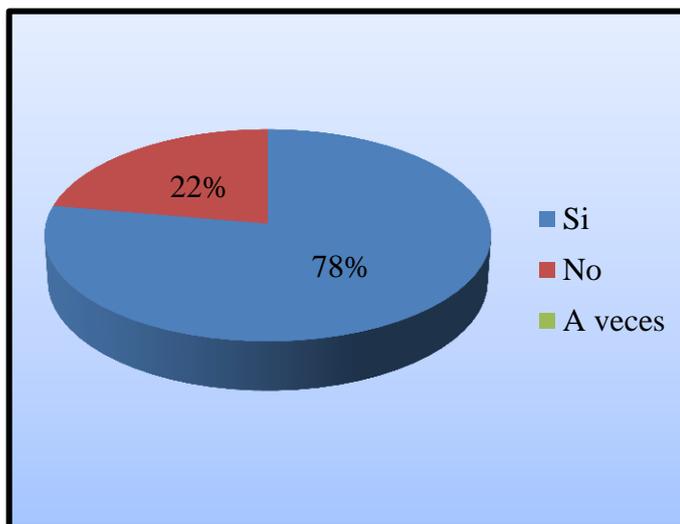
Tabla N° 2.18
PUNTUALIDAD EN PAGOS

Alternativas	Proveedores	Porcentaje
Si	7	78%
No	2	22%
A veces	0	0%
Total	9	100%

Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.18
PUNTUALIDAD EN PAGOS



Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

De la población estudiada, el porcentaje mayoritario equivalente al 78% coinciden que si son puntuales y otro 22% indica una respuesta negativa.

Los sujetos encuestados afirman que los pagos son puntuales porque la empresa hay meses en los que paga a tiempo y otras se pasan el tiempo de vencerse el crédito corriendo el riesgo de quedarse sin Materia Prima debido a que los demandantes de sus productos coinciden en esta alternativa.

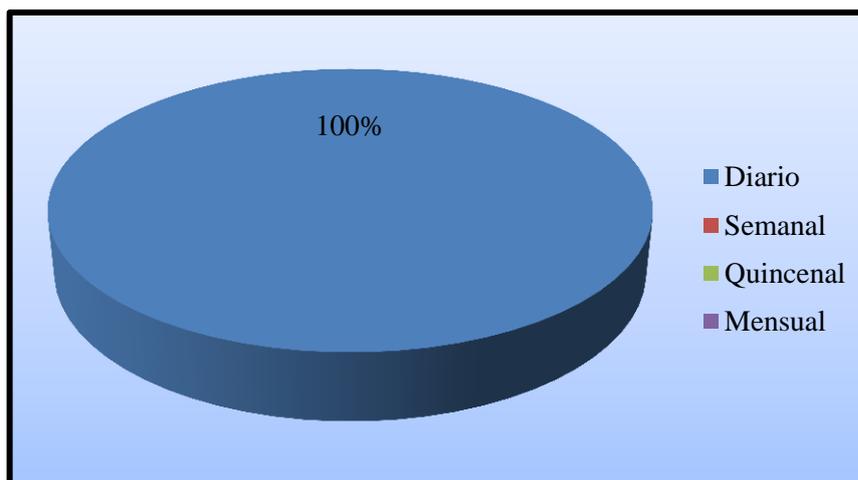
3. ¿En qué lapso de tiempo recibe sus pagos?

Tabla N° 2.19
TIEMPO DE PAGO A PROVEEDORES

Alternativas	Proveedores	Porcentaje
Diario	9	100%
Semanal	0	0%
Quincenal	0	0%
Mensual	0	0%
Total	9	100%

Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.19
TIEMPO DE PAGO A PROVEEDORES



Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

El 100% de los proveedores reciben los pagos diarios o inmediatos.

Las personas que reciben los pagos diarios son proveedores de materia prima exclusiva y esta política está establecida por la avícola y que está en acuerdo con cada proveedor.

4. ¿Para recibir el pedido de qué manera lo hacen?

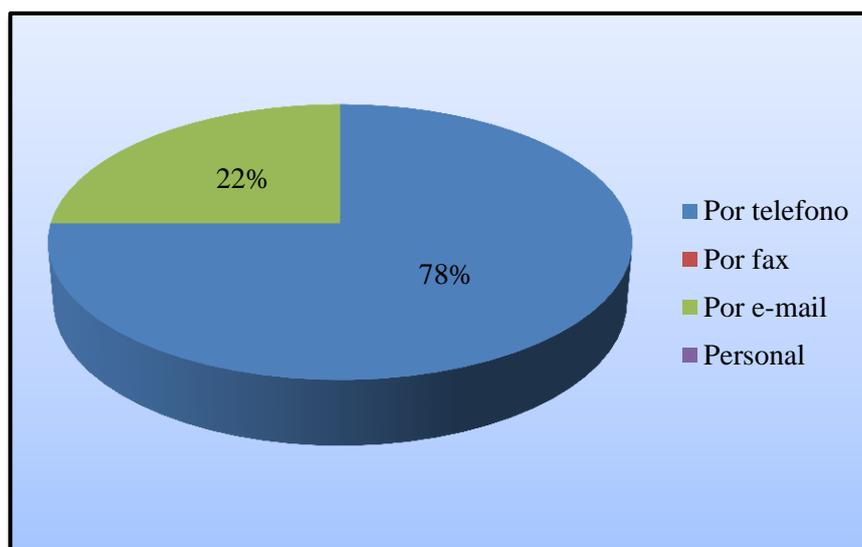
Tabla N° 2.20
RECEPCIÓN DE PEDIDOS

Alternativas	Proveedores	Porcentaje
Por teléfono	7	78%
Por fax	0	0%
Por e-mail	2	22%
Personal	0	0%
Total	9	100%

Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.20
RECEPCIÓN DE PEDIDOS



Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

El 78% de los encuestados menciona que los pedidos lo realizan por teléfono ya que son proveedores que se encuentran regados por todo el país y el 22% indican que lo hacen a través de email (correo) ya que en la empresa la comunicación por este medio es bien importante y porque se tiene una constancia en el caso de existir errores en el pedido

5. Los pagos de las obligaciones de la avícola con los proveedores, se hace a través de:

Tabla N° 2.21

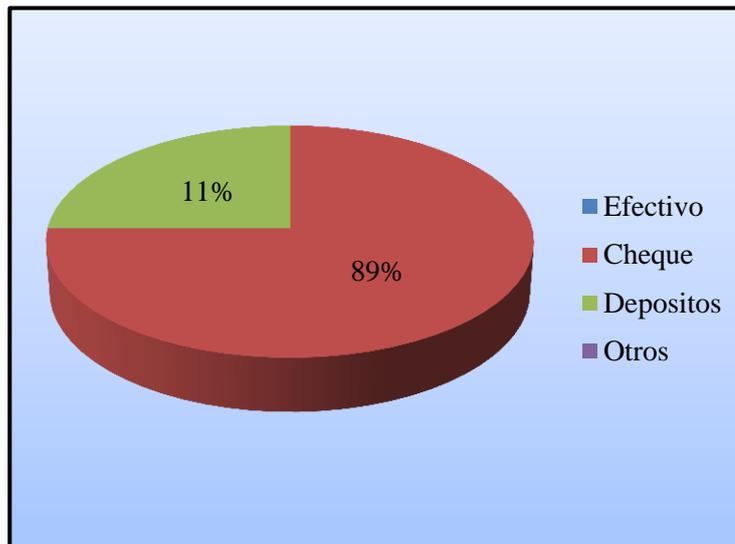
TIEMPO DE PAGO A PROVEEDORES

Alternativas	Proveedores	Porcentaje
Efectivo	0	0%
Cheque	8	89%
Depósitos	1	11%
Otros	0	0%
Total	9	100%

Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.21

TIEMPO DE PAGO A PROVEEDORES



Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Del 100% de los encuestados el 89% de los proveedores menciona que la avícola les cancela con cheque por concepto de materias primas mientras que el 11% de los encuestados les depositan ya que se encuentran lejos de la avícola y les imposibilita el venir a llevar un efectivo o cheque.

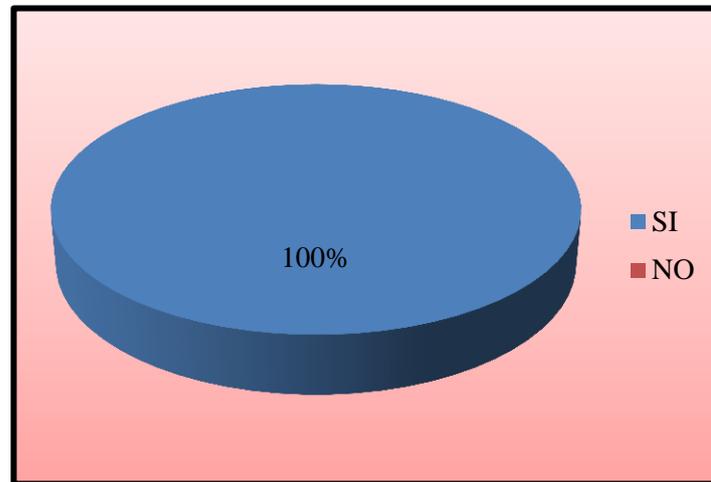
6. ¿Existe personal que recepte su pedido?

Tabla N° 2.22
RECEPCIÓN DE PEDIDOS

Alternativas	Proveedores	Porcentaje
Si	9	100%
No	0	0%
Total	9	100%

Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.22
RECEPCIÓN DE PEDIDOS



Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

El 100 % de los proveedores indican que cuando se llega a la fábrica de la avícola existe el bodeguero, que es el que recepta el pedido y es también quien controla la cantidad en la pesa; ingresando en cada factura el peso de entrada, el de salida y la tara que es equivalente al tráiler y/o camión.

7. ¿Con qué frecuencia realiza la adquisición de materiales la Avícola Argentina?

Tabla N° 2.23

FRECUENCIA DE PEDIDOS

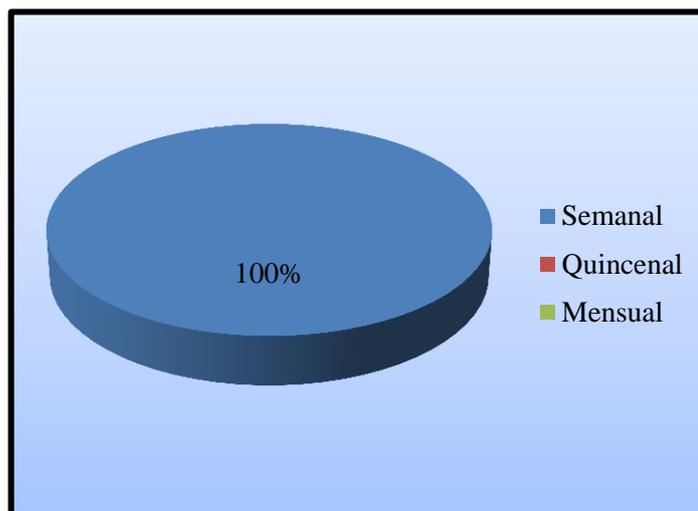
Alternativas	Proveedores	Porcentaje
Semanal	9	100%
Quincenal	0	0%
Mensual	0	0%
Total	9	100%

Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Gráfico N° 2.23

FRECUENCIA DE PEDIDOS



Fuente: Proveedores Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Análisis e Interpretación

Del total de proveedores encuestados el 100% mencionan que realizan sus compras en forma semanal. Por lo tanto la producción de la avícola se realiza bajo pedido y con anticipación ya que la fábrica no puede parar de producir y tampoco produce si una materia prima llega a faltar por eso se trabaja con proyecciones que están establecidas por la empresa.

2.8 Comprobación de las preguntas científicas

A continuación se conocerá el cumplimiento de cada una de las preguntas directrices planteadas desde el inicio.

- **¿Qué contenidos teóricos permitirán el desarrollo y aplicación de un sistema de contabilidad de costos dentro del departamento de producción de la Empresa Avícola “ARGEAV Cía. Ltda.”?**

Durante el desarrollo de la investigación ha sido comprobada la pregunta, ya que se ha recopilado suficiente información referente al tema, lo cual permite sustentar la importancia de la aplicación de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción; estos fundamentos teóricos constituye la base principal para ejecutar la práctica.

- **¿Qué factores internos y externos permitirá a identificar la situación actual de la empresa dentro del sector avícola.?**

Como respuesta a la interrogante se procedió a efectuar un análisis FODA, es decir, se determinó las Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas que inciden en la actividad productiva de la avícola. Luego de todos los procedimientos efectuados, la investigadora concluye que se recopiló la información de carácter relevante que permitieron emitir el diagnóstico situacional de la avícola Argentina “ARGEAV Cía. Ltda.”.

Como se pudo observar en las técnicas de investigación, el problema fundamental que enfrenta la avícola, es no tener un control adecuado de los elementos que forman parte del producto, fijan sus precios en una forma empírica, desorden en la producción, no cuenta con equipos de seguridad, disminución de mano de obra por remuneración inconforme, cuentan con supervisor que no asume responsabilidades por faltantes, razón por la cual el gerente se encuentra interesado en la realización de este tema en la empresa,

esto le ayudará a solucionar los inconvenientes anteriormente enlistados.

- **¿Qué estrategia permitirá a la Empresa Avícola “ARGEAV Cía. Ltda.”, determinar sus costos reales totales y unitarios para una toma adecuada de decisiones?**

Después de haber aplicado las respectivas técnicas de investigación en la avícola se llegó a la conclusión de buscar una estrategia que permitirá a la empresa “ARGEAV Cía. Ltda.”, determinar sus costos reales totales y unitarios para una toma adecuada de decisiones, con el fin de ayudar a mejorar la situación económica de la misma, por esta razón es necesario aplicar un Sistema de Costos por Órdenes de Producción.

2.9 Conclusiones

Una vez aplicado las técnicas la investigadora emite las siguientes conclusiones:

- Los obreros no cuentan con un equipo de seguridad a más de esto no existe un espacio físico adecuado lo que refleja malas instalaciones para trabajar.
- La materia prima dentro de la avícola es un factor muy relevante por lo que si este llega a faltar la producción no se puede llevar a cabo debido a que se realiza el balanceado en base a una fórmula.
- El Gerente no cuenta con un método y/o forma técnica, lo cual impide que se fijen adecuadamente sus costos unitarios y totales de producción del balanceado, obteniendo precios en forma empírica y a su vez disminuyendo su utilidad ya que no tienen el control de los materiales que son utilizados en la fábrica.

2.10 Recomendaciones

- Es necesario que la avícola sea asesorada por un profesional en seguridad industrial para que este ayude a adecuar de mejor manera las instalaciones, el espacio físico e indique que implementos utilizar al momento de realizar la producción para que en lo posterior no exista accidentes laborales y el ambiente de trabajo sea más agradable y ordenado.
- El Gerente debe delegar funciones, responsabilidades al encargado de la fábrica para que se coordine de una mejor manera las compras de materias primas tomando en consideración que estas no son fácilmente accesible ya que en su mayoría se lo trae de la región costa y se necesita liberación de producto en el caso de las importadas.
- El Gerente debe Aplicar el Sistema de Costos por Órdenes de Producción, el cual permitirá determinar los costos reales totales y unitarios de cada lote fabricado; de esta manera fijar los precios unitarios en forma técnica y adecuada con el objetivo de presentar información relevante a la gerencia de manera oportuna, para contribuir a las decisiones de planeación y control de la Avícola.

CAPÍTULO III

3. APLICACIÓN DE LA PROPUESTA

3.1 Tema

“Aplicación de un sistema de contabilidad de costos en la avícola Argentina “ARGEAV” Cía. Ltda. Ubicado en la provincia de Cotopaxi cantón salcedo barrio la argentina, por el periodo julio a diciembre del 2013.”

3.2 Presentación

A continuación se pone en conocimiento información relevante de la avícola Argentina

Nombre social: La empresa tiene personería jurídica de Responsabilidad Limitada cuya razón social es Avícola Argentina “ARGEAV Cía. Ltda.”, con número de RUC: 0590061069001, creado mediante resolución número 00. Q.I.J. 1109 de fecha 04 de Mayo del 2000.

Misión: La misión de la Empresa ARGEAV Cía. Ltda., es ofrecer productos de óptima calidad en el mercado avícola en las mejores condiciones fitosanitarias, crear fuentes de trabajo principalmente para personas vinculadas al campo, contribuir al desarrollo del sector en el que se desenvuelve y del país en general.

Visión: Ser una empresa organizada, con un crecimiento ordenado, generando productos de calidad que satisfagan las exigencias de nuestros clientes y del

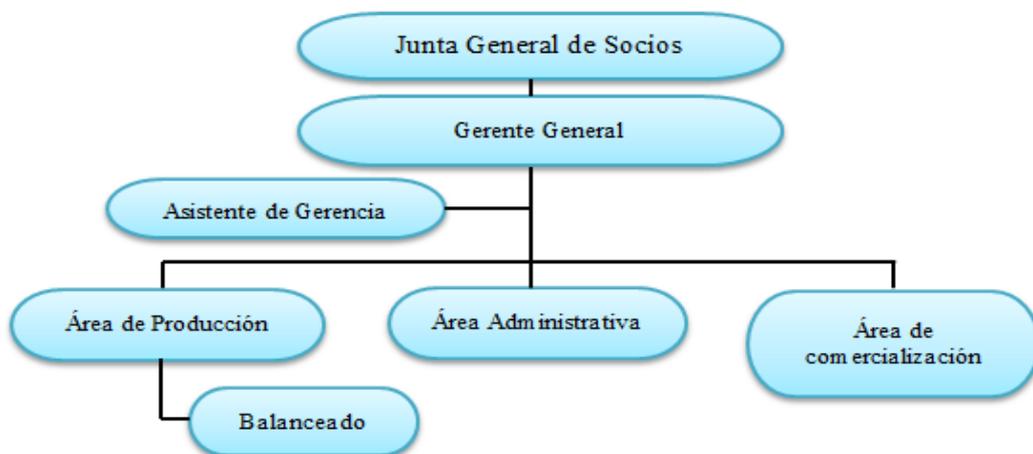
consumidor final. Ser una fuente de empleo, creadora de bienes alimenticios que satisfagan las necesidades crecientes de la población ecuatoriana.

Objetivos estratégicos

- Generar fuentes alternas de ingreso
- Obtener recursos financieros en condiciones adecuadas a nuestras inversiones y capacidad de pago que nos permita alcanzar una sana estructura financiera
- Fortalecer nuestros controles sanitarios
- Fomentar la capacitación a funcionarios y empleados de la empresa.
- Estimular de manera adecuada a nuestros empleados a través de salarios justos y otras retribuciones

Organigrama estructural de la empresa

Gráfico N° 3.1
ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL “ARGEAV” CÍA. LTDA.



Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

3.3 Justificación

Se aplica el sistema de costos por órdenes de producción porque es indispensable para la toma de decisiones los directivos ellos podrán disponer de la información

oportuna de los costos, el control de materia prima, que ayudará en el desempeño de la fabricación del balanceado, promoviendo la reducción y control de los costos cuya estrategia impulsara a la empresa a direccionarse a la excelencia y ser cada vez más competitiva.

Para llevar a cabo la implementación del sistema de costos por órdenes de producción se cuenta con el apoyo total de la avícola Argentina, que ha brindado la apertura necesaria para aplicar los instrumentos de investigación, como la entrevista y las encuestas, dirigidas a los directivos, personal administrativo. Además se cuenta con los conocimientos y fuentes de información suficientes que permitirán que el trabajo investigativo sea muy productivo y provechoso.

En la actualidad las Avícolas buscan impulsar el crecimiento de su productividad a través de la utilización de un sistema de costos por órdenes de producción, por eso el aplicarlo ayudara a conocer y establecer las deficiencias internas que pueden existir en la empresa en cuanto a los costos reales, y los recursos de la fabricación del balanceado, que ayudará a conocer la utilidad contable de cada uno de los balanceados.

Cabe resaltar que este sistema dará un mejoramiento día a día en la fábrica de tal manera que su posicionamiento en el mercado aportara para el cumplimiento de metas, objetivos que ayudara a satisfacer las necesidades de los clientes que son el pilar fundamental en todo negocio

3.4 Objetivos

3.4.1 Objetivo General

Aplicar un sistema de contabilidad de costos por órdenes de producción, mediante un ejercicio práctico en la Avícola Argentina “ARGEAV” Cía. Ltda por el periodo julio a diciembre del 2013 el cual permita obtener costos reales e información oportuna para el control y toma de decisiones.

3.4.2 Objetivos Específicos

- Relacionar todo el entorno empresarial de la avícola Argentina a través de la recopilación de información suficiente y relevante para estructurar el sistema contable.
- Desarrollar el Sistema de Costos por Órdenes de producción cumpliendo todas las etapas del proceso contable para obtener información verídica y confiable.
- Presentar los resultados obtenidos en la investigación a través de conclusiones y recomendaciones que permitan mejorar la productividad, la rentabilidad de la avícola mediante la toma de decisiones acertadas

3.5 Descripción de la propuesta

La actividad económica de la Avícola es elaborar balanceado para aves y ganado de paso la comercialización del mismo en las provincias de Pichincha, Cotopaxi y Tungurahua. El diseño del sistema de costos por órdenes de producción fue desarrollado en base a un estudio previo de las condiciones y aspectos que se relaciona con la avícola.

Básicamente los clientes realizan los pedidos y la avícola tiene conocimiento de lo que tiene que producir y en qué cantidades; esto es la pauta para poner en marcha el sistema es así que empezamos con una orden de producción seguidamente se abre una hoja de costos para que estas dos tengan relación y secuencia en su enumeración. Seguido se emitirá la orden de compra de los materiales necesarios para la elaboración de cada uno de los pedidos, con su respectivo control de inventarios mediante la utilización de tarjetas kárdex.

Por ultimo registrado los tres elementos del costo en la hoja de costos se puede obtener el Estado costos de productos vendidos y el Estado de Resultados

Periodo Contable: 01 de Julio a 31 de Diciembre del 2013

Sistema de control de Inventario: Cuenta permanente o Inventario Perpetuo

Producto Terminado

- Balanceado Ganado
- Balanceado de Aves

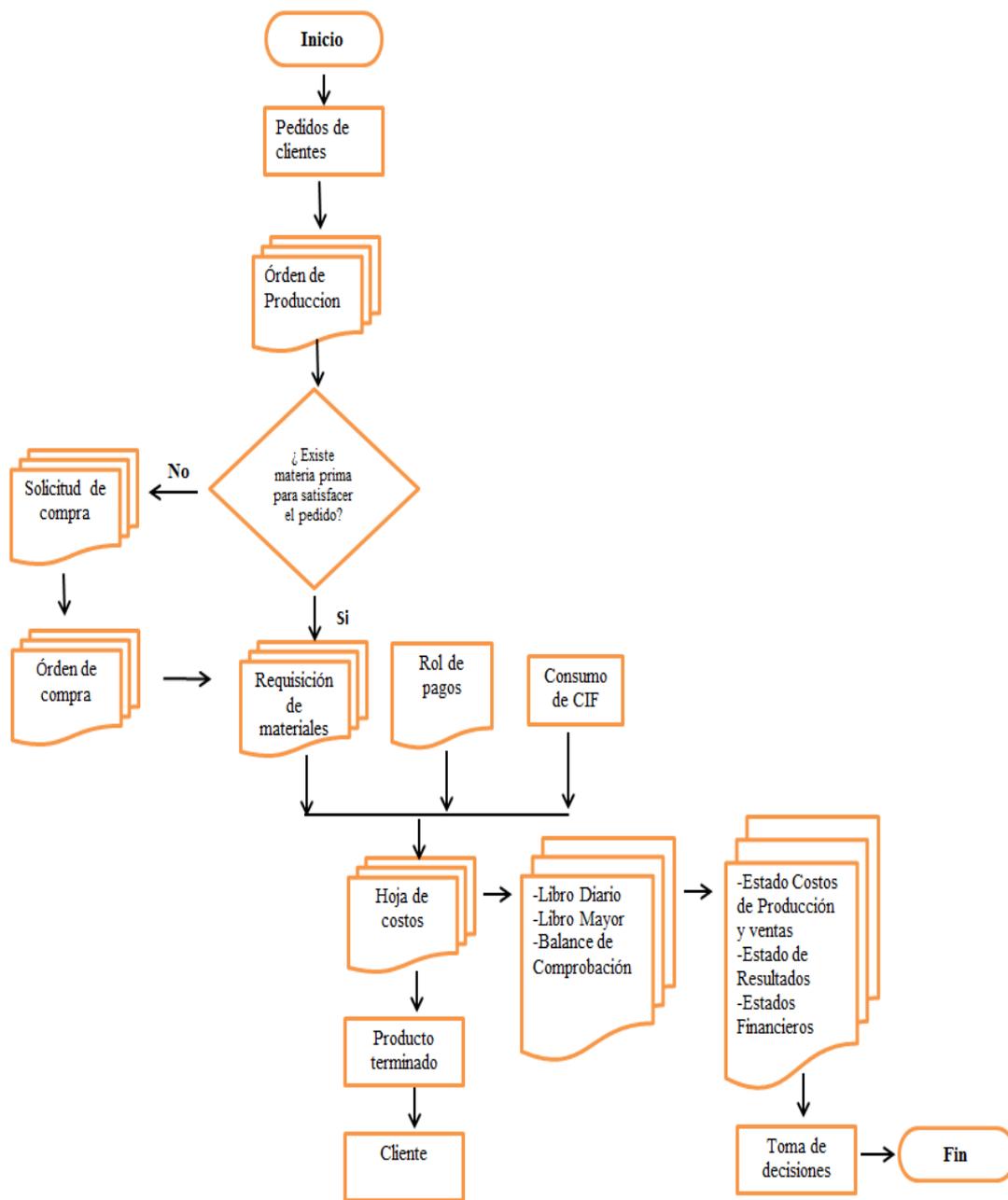
3.6 Políticas del Sistema

La investigadora considera conveniente citar algunas políticas dentro del Sistema por órdenes de producción

- La producción se organiza por pedidos.
- Los documentos deben ser enumerados consecutivamente
- Los productos que se fabrican son identificados en todo momento como pertenencias a una orden de trabajo o de producción específica.
- El número de la hoja de costos debe ser igual al de la orden de producción.
- Al terminar una orden de producción cerrar hoja de costos y contablemente se cancela los costos de producción
- Cargar a la cuenta de inventarios todos los productos terminados
- Los Costos de la materia prima se obtendrán de las requisiciones de materiales el mismo que alimentara la hoja de costos
- El costo de la mano de obra se idéntica a través del rol de pagos y se acumula en la hoja de costos
- Los Costos indirectos de Fabricación se obtiene por medio de la tasa predeterminada y se presenta en la hoja de costos correspondiente

3.7 Flujograma del Proceso por Órdenes de Producción

Flujograma N° 3.1
PROCESO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN



Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

3.8 Desarrollo de la Propuesta

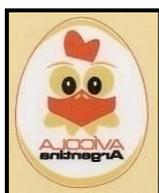
3.8.1 Plan de cuentas



Avícola Argentina "ARGEAV" Cía. Ltda.

Plan de Cuentas

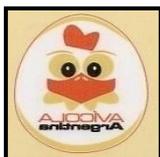
Código	Descripción de la cuenta
1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo
1.1.1.01	Caja
1.1.1.01.001	Caja general
1.1.1.01.002	Caja chica
1.1.1.02	Bancos
1.1.1.02.001	Produbanco cta. 02005058690
1.1.2	Activo exigible
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes
1.1.2.02	(-) Provisión por cuentas incobrables
1.1.2.03	IVA pagado
1.1.3	Inventarios
1.1.3.01	Inventario de materia prima
1.1.3.01.001	Maíz
1.1.3.01.002	Pasta de soya
1.1.3.01.003	Carbonato
1.1.3.01.004	Ddgs
1.1.3.01.005	Afrecho
1.1.3.01.006	Polvillo
1.1.3.01.007	Aceite de palma
1.1.3.01.008	Fosfato
1.1.3.01.009	Methionina
1.1.3.01.010	Sal
1.1.3.01.011	Premezcla postura
1.1.3.01.012	Calibrin
1.1.3.01.013	Soya grano
1.1.3.02	Inventario producto en proceso
1.1.3.02.001	Balanceado



Avícola Argentina "ARGEAV" Cía. Ltda.

Plan de Cuentas

Código	Descripción de la cuenta
1.1.3.03	Inventario producto terminado
1.1.3.03.001	Balanceado aves
1.1.3.03.002	Balanceado ganado
1.1.3.04	Inventario suministros y materiales
1.1.3.04.001	Suministros y materiales
1.1.4	Activos por impuestos corrientes
1.1.4.01	Anticipo impuesto renta retenido
1.1.4.02	Anticipo retención en la fuente
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.1	Propiedad, planta y equipo
1.2.1.01	Edificios
1.2.1.02	Muebles y enseres
1.2.1.03	Maquinaria y equipo
1.2.1.04	Equipo de computación
1.2.1.05	Vehículos
1.2.1.06	Repuestos y herramientas
1.2.1.07	(-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo
2.	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.1	Locales
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores
2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza
2.1.1.01.002	QSI. S.A.
2.1.1.01.003	Industrial Danec
2.1.1.01.004	Cotinpa Cia.Ltda.
2.1.1.01.005	Afaba
2.1.1.01.006	Calmosacorp
2.1.1.01.007	Villares Nelson
2.1.1.01.008	Multisa CAD
2.1.1.01.009	Proveedores varios
2.1.1.01.010	Chicaiza Segundo (Megasupermercado)
2.1.2	Obligaciones con instituciones financieras
2.1.2.01	Prestamos por pagar



Avícola Argentina "ARGEAV" Cía. Ltda.
Plan de Cuentas

Código	Descripción de la cuenta
2.1.2.01.001	Produbanco op. 23355100
2.1.3	Otras obligaciones corrientes
2.1.3.01	Obligaciones fiscales
2.1.3.01.001	1% retención imp. A la renta por pagar
2.1.3.01.002	2% retención imp. A la renta por pagar
2.1.3.01.003	30% retención IVA por pagar
2.1.3.01.004	70% retención IVA por pagar
2.1.3.02	Obligaciones patronales
2.1.3.02.001	Obligaciones IESS
2.1.3.02.001.001	IESS por pagar
2.1.3.02.001.001.001	Aporte patronal 12.15%
2.1.3.02.001.001.002	Aporte personal 9.35%
2.1.3.02.002	Provisión beneficios de ley a empleados
2.1.3.02.002.001	Décimo tercer sueldo
2.1.3.02.002.002	Décimo cuarto sueldo
2.1.3.02.002.003	Vacaciones
2.1.3.02.002.004	Fondos de reserva
2.1.3.02.003	Participación trabajadores por pagar 15%
2.1.3.02.004	Impuesto a la renta por pagar 25%
3	PATRIMONIO NETO
3.1	CAPITAL
3.1.1	Capital suscrito y asignado
3.2	Reservas
3.2.1	Reserva legal 5%
3.3	Resultados acumulados
3.3.1	Utilidades acumuladas
3.3.2	(-)Pérdidas acumuladas
3.4	Resultados del ejercicio
3.4.1	Utilidad líquida para socios
3.4.2	(-)Pérdida neta del periodo
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.1.1	Ventas
4.1.2	Utilidad bruta en ventas



Avícola Argentina "ARGEAV" Cía. Ltda.
Plan de Cuentas

Código	Descripción de la cuenta
4.2	Otros ingresos
4.2.1	Intereses ganados
5	COSTOS Y GASTOS
5.1	COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS
5.1.1	Mano de Obra
5.1.1.01	Mano de obra directa
5.1.1.01.001	Salarios
5.1.1.02	Mano de obra indirecta
5.1.2	Otros costos indirectos de fabricación
5.1.2.01	Costos indirectos de fabricación
5.1.2.02	Costos indirectos de fabricación aplicados
5.1.2.03	Variación del C.I.F
5.1.2.04	Otros costos de producción
5.1.3	Costos de productos vendidos
5.1.3.01	Costos de venta
5.2.	GASTOS OPERACIONALES
5.2.1.	GASTOS DE VENTA
5.2.1.01	Gasto sueldos de venta
5.2.1.02	Formularios e impresos
5.2.1.03	Promoción y publicidad
5.2.1.04	Gasto suministros y materiales
5.2.1.05	Gastos de gestión en ventas
5.2.1.06	Gastos servicios básicos
5.2.1.07	Depreciación propiedad, planta y equipo
5.2.1.08	Gastos por cantidades anormales de utilización
5.2.1.08.01	Materiales
5.2.1.09	Otros gastos
5.2.2	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.2.2.01	Gasto sueldos administrativos
5.2.2.02	Gastos servicios básicos
5.2.2.03	Gasto seguro
5.2.2.04	Impuestos, contribuciones y otros
5.2.2.05	Gasto suministros y materiales
5.2.2.06	Gasto formulario e impresos



**Avícola Argentina "ARGEAV" Cía. Ltda.
Plan de Cuentas**

Código	Descripción de la cuenta
5.2.2.07	Otros gastos administrativos
5.2.2.08	Depreciación edificio
5.2.2.09	Depreciación muebles y enseres
5.2.2.10	Depreciación equipo de computación
5.2.3	GASTOS FINANCIEROS
5.2.3.01	Interés y comisiones
5.2.3.02	Otros gastos financieros
5.3	GASTOS NO DEDUCIBLES
5.3.1	Gastos no deducibles
5.3.1.01	Gastos no deducibles

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

3.8.2 Personificación de cuentas



**Avícola Argentina "ARGEAV" Cía. Ltda.
Personificación de Cuentas**

<u>ACTIVO</u>		
<u>Efectivo y equivalente al efectivo</u>		
<p>Está representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjeta de crédito y débito, giros, etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles a importes en efectivos, con riesgo poco significativo de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a noventa días.</p>		
Caja general		
Debita	Acredita	Saldo
Ingreso de dinero por ventas al contado cobro, financiamiento en efectivo, etc.	Depósitos bancarios, pagos en efectivo proveedores, creación caja chica, etc.	Deudor
Caja chica		
Debita	Acredita	Saldo
Creación, incremento, reposición	Cuenta que permanece con saldo fijo	Deudor
Bancos		

Debita	Acredita	Saldo
Apertura, depósitos, acreditaciones	Egresos de dinero mediante cheques y débitos bancarios	Deudor
Cuentas por cobrar clientes		
Debita	Acredita	Saldo
Ventas de mercaderías a crédito	Cancelación total o parcial de la cuenta	Deudor
(-) provisión por cuentas incobrables		
Debita	Acredita	Saldo
Error y baja de cuentas incobrables	Incremento de reservas para incobrables	Acreedor
IVA Pagado		
Debita	Acredita	Saldo
Crédito tributario en compra de bienes	Devolución en compras / liquidación	Deudor
Inventario de materia prima		
Debita	Acredita	Saldo
Inventario inicial, pago de factura del proveedor, fletes, seguros, embalajes y todo cuanto sea necesario para llevar los bienes a su condición de venta	Transferencia de MP. A producción, devolución parcial o total de compras, errores en la facturación	Deudor
Inventarios de productos en proceso		
Debita	Acredita	Saldo
Por el inventario inicial, por su utilización de materiales, por la mano de obra.	Por la transferencia total o parcial del balanceado en proceso.	Deudor
Inventarios de productos terminados		
Debita	Acredita	Saldo
Por el inventario inicial, por transferencia del balanceado.	Por el costo del balanceado terminado y vendido.	Deudor
Inventario suministros y materiales		
Debita	Acredita	Saldo
Adquisición de suministros y materiales	Consumo de suministros/ venta	Deudor
Anticipo impuesto renta retenido		
Debita	Acredita	Saldo
Retención en venta de bienes	Declaración de impuesto a la renta formulario 101	Deudor

Anticipo retención en la fuente		
Debita	Acredita	Saldo
Retención en venta de bienes	Declaración de impuesto a la renta comparada con anexos	Deudor
<u>Propiedad, Planta Y Equipo</u>		
Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo puede ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.		
Edificios		
Debita	Acredita	Saldo
Compra, Donación, Revalorización, Re expresión	Venta, Canje, Donaciones, Desvalorización	Deudor
Muebles Y Enseres		
Debita	Acredita	Saldo
Compra, Donación, Revalorización, Re expresión	Venta, Baja, Canje, Donaciones	Deudor
Maquinaria Y Equipo		
Debita	Acredita	Saldo
Compra, Donación, Revalorización, Re expresión	Venta, Canje, Donaciones, Desvalorización	Deudor
Equipos De Computación		
Debita	Acredita	Saldo
Compra, Donación, Revalorización, Re expresión	Venta, Baja, Canje, Donaciones	Deudor
Vehículo		
Debita	Acredita	Saldo
Compra, Donación, Revalorización, Re expresión	Venta, Baja, Canje, Donaciones	Deudor
Repuestos Y Herramientas		
Debita	Acredita	Saldo
Compra, Donación, Revalorización, Re expresión	Venta, Baja, Canje, Donaciones	Deudor
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta Y Equipo		
Debita	Acredita	Saldo
Error en registro, regulación por venta / canje	Incremento del desgaste del activo	Acreedor
<u>PASIVO</u>		
Cuentas Por Pagar Proveedores		

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros		
Debita	Acredita	Saldo
Cancelación O Abono Deuda A Proveedores	Incremento Obligaciones Con Proveedores	Acreedor
Obligaciones Con Instituciones Financieras		
En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente		
Debita	Acredita	Saldo
Pagos de las obligaciones	Recepción de préstamos bancarios	Acreedor
Obligaciones Fiscales		
Debita	Acredita	Saldo
Pago de las obligaciones	Retención de impuesto(fuente y de IVA) en compra de bienes y servicios	Acreedor
Obligaciones Patronales		
Debita	Acredita	Saldo
Pago de las obligaciones al IESS	Incremento de obligaciones con empleados	Acreedor
Provisión Beneficios De Ley A Empleados		
Debita	Acredita	Saldo
Pago de las obligaciones	Incremento de obligaciones con empleados (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones y fondos de reserva)	Acreedor
Participación Trabajadores Por Pagar 15%		
Debita	Acredita	Saldo
Pago de utilidades a empleados	Incremento de obligaciones con empleados	Acreedor
Impuesto A La Renta Por Pagar 25%		
Debita	Acredita	Saldo
Pago de las obligaciones	Incremento de obligaciones con el fisco	Acreedor
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
Capital Suscrito Y Asignado		

Se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será en el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil		
Debita	Acredita	Saldo
	Aporte De Capital Suscrito	Acreeador
Reserva Legal		
Debita	Acredita	Saldo
Capitalización, liquidación o devolución	Incremento reserva legal (5% de las utilidades liquidas del año)	Acreeador
Utilidades Acumuladas		
Debita	Acredita	Saldo
Distribución, capitalización	Incremento de utilidades no distribuidas	Acreeador
Pérdidas Acumuladas		
Debita	Acredita	Saldo
Incremento de pérdidas en años anteriores	Amortización, compensación de utilidades	Acreeador
Utilidades Liquidas Para Socios		
Debita	Acredita	Saldo
Distribución, capitalización	Incremento de utilidades presentes	Acreeador
Pérdidas Netas Del Ejercicio		
Debita	Acredita	Saldo
Incremento de pérdidas presentes	Amortización, compensación con utilidades	Acreeador
<u>Ingresos</u>		
Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías.		
Ventas		
Debita	Acredita	Saldo
Devolución en ventas, regulación y cierre	Incremento de ventas por el balanceado	Acreeador
Utilidad Bruta En Ventas		
Debita	Acredita	Saldo
Error y cierre de ingresos	Incremento de utilidad bruta por las ventas	Acreeador
Intereses Ganados		

Debita	Acredita	Saldo
Error y cierre de ingresos	Incremento de intereses ganados	Acreedor
<u>COSTOS</u>		
Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.		
Mano De Obra Directa		
Debita	Acredita	Saldo
Pago a obreros de producción	En la transferencia al inv. De producto en proceso, error	Deudor
Costos Indirectos De Fabricación		
Debita	Acredita	Saldo
Incremento de C.I.F, compra	En la transferencia al inv. De producto en proceso, error	Deudor
Costo De Ventas		
Debita	Acredita	Saldo
Ventas de mercaderías a precio de costo	Devolución en ventas al precio de costo, resultado en ventas	Deudor
<u>GASTOS</u>		
Los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.		
Gasto Sueldos		
Debita	Acredita	Saldo
Incurrir en el gasto	Error y cierre de gastos	Deudor
Gastos Servicios Básicos		
Debita	Acredita	Saldo
Incurrir en el gasto	Error y cierre de gastos	Deudor
Gastos Seguro		
Debita	Acredita	Saldo
Incurrir en el gasto	Error y cierre de gastos	Deudor
Impuestos, Contribuciones Y Otros		
Debita	Acredita	Saldo
Incurrir en el gasto	Error y cierre de gastos	Deudor
Formularios E Impresos		
Debita	Acredita	Saldo

Incurrir en el gasto	Error y cierre de gastos	Deudor
Depreciación Edificio		
Debita	Acredita	Saldo
Incurrir en el gasto	Error y cierre de gastos	Deudor
Gasto Intereses Y Comisiones		
Debita	Acredita	Saldo
Incurrir en el gasto	Error y cierre de gastos	Deudor
Gastos No Deducibles		
Debita	Acredita	Saldo
Incurrir en el gasto	Error y cierre de gastos	Deudor

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora

3.8.3 Transacciones

Transacciones Julio-2013

1-jul. La Avícola Argentina al 1 de Julio del 2013 inicia sus actividades con la siguiente información

Cuenta	Valor \$
Caja General	15.890,78
Caja Chica	250,00
Produbanco Cta. 02005058690	32.789,23
Cuentas Por Cobrar Clientes	44.450,34
Inv. De Materia Prima	121.634,07
Suministros Y Materiales	3.823,87
Anticipo Impuesto Renta Retenido	23.371,53
Anticipo Retención En La Fuente	3.100,00
Edificios	90.042,17
Muebles Y Enseres	3.567,89
Maquinaria Y Equipo	130.000,00
Equipo De Computación	6.220,00
Repuestos Y Herramientas	3.504,56
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta Y Equipo	(52.539,36)

Cuenta	Valor \$
Cuentas Por Pagar Proveedores	70.114,78
Obligaciones Con Instituciones Financieras	14392,4
Provisión Beneficios De Ley A Empleados	8.782,02
Participación Trabajadores Por Pagar 15%	4820,78
Impuesto A La Renta Por Pagar 25%	7678,54
Capital Suscrito Y Asignado	300400
Reserva Legal	1245,89
Utilidad Liquida Para Socios	18670,67

- 2-jul. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 740 s/f #26348 se cancela con cheque.
- 2-jul. Se compra botines y arnés a AMC Cía. Ltda. Por un valor de \$ 299,96 más IVA s/f # 22435.
- 3-jul. Se cancela por Estibaje de MP al sr. Ugsha Jaime por \$ 937,3 s/n.v # 4.
- 3-jul. Se compra gas para la fábrica a Comercial Figueroa PN. Obligado a llevar a contabilidad el valor de \$ 176,17 s/f 2820.
- 4-jul. Nos cancelan con cheque la Sra. Carlota Pantoja \$10.200 s/f 25146 del mes Mayo.
- 5-jul. Compra de Maíz a AFABA 949.51 sacos por un valor de \$15.923,28 s/f # 14406 se cancela en cheque.
- 5-jul. Compra de Premezcla Postura a QSI 720 kg. Por un valor de \$2.563,2 s/f # 9765 se cancela con cheque.
- 5-jul. Se compra 25 Galones de Diesel para el montacargas al. Sind. Chof. Salcedo s/f # 252456 un valor de \$25,93 más IVA en efectivo.
- 6-jul. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 984,57 qq. por un valor de \$15.260,84 s/f # 1233 nos conceden crédito.
- 9-jul. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 860,45 qq por un valor de \$13.336,98 s/f # 1234 con cheque.
- 10-jul. Compra de Premezcla Postura a QSI 750 kg. Y Calibrin 250 kg Por un valor de \$2670 y 750 respectivamente s/f # 9976 se cancela con cheque
- 10-jul. Se cancela el teléfono de la fábrica un valor de \$ 25,65 s/f # 4569899

- más IVA.
- 10-jul. Cancelamos a Industrial Danec la factura # 205085 por \$3302,64 con cheque.
 - 11-jul. Compra de Pasta de soya a AFABA 31.5 TM por un valor de \$18607.68 s/f # 14406 nos conceden crédito.
 - 11-jul. Compra de soya grano a Comercial Villares 447,2 qq por un valor de \$13639,6 s/f # 7768 nos conceden crédito.
 - 12-jul. P/R Transferencia M.P.D según N/E #01 orden de producción #01 por \$110.595,80.
 - 12-jul. Se cancela el teléfono de administración por un valor de \$ 105,78 s/f # 4575678 más IVA.
 - 15-jul. Se paga los servicios de transporte de MP. A Cotinpa Cía. Ltda. s/f # 3054 por un valor de \$6178,69.
 - 15-jul. Pago por confección de retenciones s/f 9646 a IMP. Velastegui no lleva contabilidad por 72+IVA.
 - 16-jul. Compra de Polvillo a Multisa 400 sacos de 45 kg. Por un valor de \$5999.4 s/f # 166967 nos conceden crédito.
 - 17-jul. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 957,23 qq por un valor de \$ 15315,68 s/f # 2893 nos conceden crédito.
 - 17-jul. Se compra varios suministros para administración s/f 28048 a Comercial Acosta por \$125,98+IVA en efectivo.
 - 18-jul. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 740 s/f #26457 se cancela con cheque.
 - 19-jul. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 960,98 qq por un valor de \$ 15375,68 s/f # 2895 con cheque.
 - 19-jul. Se realiza el mantenimiento de la maquinaria con SERVITALLERES Cía. Ltda. por un valor de \$ 2108,26 más IVA s/f # 7281 a crédito.
 - 19-jul. Se vende a la Hacienda San Francisco 272000 Kg de Balanceado para Aves a \$ 0,49 c/ kg s/f 25162.
 - 22-jul. Compra aceite de palma a Industrial Danec 47 cajas de 15 kg. Por un valor de \$783.96 s/f# 205142 se cancela con cheque.
 - 24-jul. Compra de Pasta de soya a AFABA 31.96 TM por un valor de

- \$19176.00 s/f # 14406 se cancela en cheque.
- 25-jul. Compra aceite de palma a Industrial Danec 120 cajas de 15 kg. Por un valor de \$2001.6 s/f# 211728 se cancela con cheque.
- 25-jul. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 981,78 qq por un valor de \$ 15708,48 s/f # 2897 con cheque.
- 26-jul. P/R Transferencia M.P.D según N/E #02 orden de producción #02 por \$116083,05.
- 27-jul. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 740 s/f # 26506 nos conceden crédito.
- 27-jul. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 975,38 qq por un valor de \$ 15606,38 s/f # 2899 con cheque.
- 29-jul. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Julio el valor de \$345,67 s/planilla #1562067 con cheque.
- 30-jul. Se cancela el seguro contra robo de Administración s/f 777224 a Seguros Equinoccial por \$626,91+IVA con cheque.
- 31-jul. Se paga a los Obreros por el mes de Julio según rol de pagos con cheque.
- 31-jul. Se paga sueldos a Administración y ventas por el mes de Julio según rol de pagos con cheque.
- 31-jul. Se paga los servicios de transporte de MP. A Cotinpa Cía. Ltda. s/f # 3065 por un valor de \$6020,61 a crédito.
- 31-jul. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Julio el valor de \$450 s/planilla #45693 con cheque.
- 31-jul. Se vende a la Hacienda Yerovi 284000 Kg de Balanceado para Aves a \$ 0,49 c/ kg s/f 25163.
- 31-jul. Se registra pago al IESS por el mes de Julio y pago Fondos de Reserva al personal.
- 31-jul. Se registra liquidación del IVA por el mes de Julio.
- 31-jul. Se registra el pago de Retenciones en la Fuente por pagar al Sri mediante Formulario 103 de Julio.
- 31-jul. Se registra el pago del IVA Retenido mediante formulario 104 al SRI de Julio.

31-jul. Nos acreditan en la cta. crtte \$832,58 intereses ganados por julio.

Transacciones agosto 2013.

- 1-ago. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 851,01 qq por un valor de \$13616,16 s/f # 2900 se cancela en cheque.
- 2-ago. Se cancela por Estibaje de MP al sr. Ugsha Jaime el valor de \$ 641,75 s/n.v # 7 cheque.
- 3-ago. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 899,3 qq por un valor de \$14388,8 s/f # 2901 cancelamos con cheque.
- 3-ago. Compra de Pasta de soya a AFABA 58.01 TM por un valor de \$34806.00 s/f # 14502 nos conceden crédito.
- 5-ago. Compra de Methionina a Manuel Caza 40 sacos de 25 kg por un valor de \$6200 s/f # 925 se cancela en cheque.
- 6-ago. Compra de Polvillo a Yari Jiménez 415 qq. Por un valor de \$6017.50 s/f # 497 se cancela en cheque.
- 6-ago. Se compra 50 Galones de Diesel para el montacargas al. Sind. Chof. Salcedo s/f # 265489 un valor de \$51,85 más IVA.
- 8-ago. Compra de soya grano a Comercial Villares 398.6 qq por un valor de \$12157,3 s/f # 7792 se cancela con cheque.
- 8-ago. Se paga los servicios de transporte de MP. Al sr. Raúl Osorio s/f # 367 por un valor de \$1482,48.
- 8-ago. Se cancela el seguro de la fábrica por un valor de \$ 419,23 a Seguros Equinoccial s/f # 864389 más IVA con cheque.
- 9-ago. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 882,71 qq por un valor de \$ 14123,36 s/f # 1237 con cheque.
- 9-ago. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 975,83 qq por un valor de \$15613,28 s/f # 2903 se cancela en cheque.
- 10-ago. Se cancela el teléfono de la fábrica un valor de \$ 24,93 s/f # 4955986 más IVA.
- 12-ago. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 26612 se cancela con cheque.
- 12-ago. Compra de Pasta de soya a AFABA 31.44 TM por un valor de

- \$18572.24 s/f # 14502 se cancela en cheque.
- 12-ago. Se cancela el teléfono de administración por un valor de \$ 123,45 s/f # 4654780 más IVA.
- 13-ago. P/R Transferencia M.P.D según N/E #03 orden de producción #03 por \$ 97679,02.
- 14-ago. Compra de Calibrin a QSI 500 kg por un valor de \$1500 s/f # 11072 se cancela con cheque.
- 15-ago. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 899,08 qq por un valor de \$ 14385,28 s/f # 2904 se cancela en cheque.
- 15-ago. Compra de soya grano a Comercial Villares 397,4 qq por un valor de \$12120,7 s/f # 7796 nos conceden crédito.
- 15-ago. Se registra pago de Décimo Cuarto Sueldo a todo el personal.
- 16-ago. Compra aceite de palma a Industrial Danec 200 cajas de 15 kg. Por un valor de \$3336 s/f# 232335 se cancela con cheque.
- 16-ago. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 26670 se cancela con cheque.
- 16-ago. Compra de Maíz a AFABA 11184.59 sacos por un valor de \$187006.36 s/f # 14502 nos conceden crédito.
- 16-ago. Compra de Polvillo a Multisa 200 qq. Por un valor de \$2999.7 s/f # 173604 se cancela en cheque.
- 16-ago. Se compra gas para la fábrica a Comercial Figueroa PN. Obligado a llevar a contabilidad el valor de \$ 90,67 s/f 2888.
- 16-ago. Se compra gas para la fábrica a Comercial Figueroa PN. Obligado a llevar a contabilidad el valor de \$ 46,01 s/f 2889.
- 16-ago. Se vende a la Hacienda San Francisco 238000 Kg de Balanceado para ganado a \$ 0,47 c/ kg s/f 25164.
- 16-ago. Pago por confección de facturas s/F 9469 IMP. Velastegui no lleva contabilidad por \$90+ IVA.
- 19-ago. P/R Transferencia M.P.D según N/E #04 orden de producción #04 por \$107015,47.
- 23-ago. Compra de Premezcla Postura a QSI 1050 kg. A un valor de \$ 3738 s/f # 11403 nos conceden crédito.

- 26-ago. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Agosto el valor de \$428,98 s/planilla #1675671 con cheque.
- 29-ago. Compra de Methionina a Manuel Caza 40 sacos de 25 kg por un valor de \$6200 s/f # 934 cancelamos con cheque.
- 29-ago. Compra de Polvillo a Multisa 200 qq. Por un valor de \$2999.7 s/f # 174949 se cancela con cheque.
- 29-ago. Compra de Polvillo a Multisa 200 qq. Por un valor de \$2999.7 s/f # 176462 se cancela en cheque.
- 29-ago. Compra de soya grano a Comercial Villares 417,2 qq por un valor de \$12724,6 s/f # 7807 se cancela con cheque.
- 29-ago. Se realiza el mantenimiento de la maquinaria con JURISPARTS Cía. Ltda. por un valor de \$ 325,16 más IVA s/f #101465.
- 29-ago. Se cancela el seguro contra robo de Administración s/F 874446 a Seguros Equinoccial por \$626,91+IVA con cheque.
- 30-ago. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 26755 nos conceden crédito.
- 30-ago. Se paga sueldos a Administración y ventas por el mes de Agosto según rol de pagos con cheque.
- 30-ago. Se vende a la Hacienda Yerovi 258000 Kg de Balanceado para Aves a \$ 0,49 c/ kg s/f 25166.
- 30-ago. Se registra pago al IESS por el mes de Agosto y pago Fondos de Reserva al personal.
- 30-ago. Se registra liquidación del IVA por el mes de Agosto.
- 30-ago. Se registra el pago de Retenciones en la fuente por pagar al Sri mediante Formulario 103 de Agosto.
- 30-ago. Se registra el pago del IVA Retenido mediante formulario 104 al SRI de Agosto.
- 31-ago. Se paga a los Obreros por el mes de Agosto según rol de pagos con cheque.
- 31-ago. Se paga los servicios de transporte de MP. A Cotinpa Cía. Ltda. s/f # 3081 por un valor de \$8898,13 a crédito.
- 31-ago. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Agosto el

valor de \$520,26 s/planilla #456932 con cheque.

31-ago. Nos acreditan en la cta. crrte \$83,95 intereses ganados por Agosto.

Transacciones septiembre-2013.

- 2-sep. P/R Transferencia M.P.D según N/E #05 orden de producción #05 por \$ 98684,45.
- 2-sep. Se cancela por Estibaje de MP al sr. Ugsha Jaime el valor de \$ 813,95 s/n.v # 8 con cheque.
- 5-sep. Se paga los servicios de transporte de MP. Al sr. Raúl Osorio s/f # 370 por un valor de \$1809,36 a crédito.
- 6-sep. Nos cancelan con cheque la Sra. Carlota Pantoja \$16234,67 s/f 25154 del mes Junio.
- 9-sep. Compra de Pasta de soya a AFABA 32.78 TM por un valor de \$19363.80 s/f # 14620 se cancela en cheque.
- 9-sep. Se cancela el teléfono de la fábrica un valor de \$ 29,86 s/f # 5236599 más IVA.
- 10-sep. Se compra 35 Galones de Diesel para el montacargas al. Sind. Chof. Salcedo s/f # 279859 un valor de \$36,30 más IVA.
- 10-sep. Se cancela el seguro de la fábrica por un valor de \$ 419,23 a Seguros Equinoccial s/f # 874394 más IVA con cheque.
- 10-sep. Nos debitan de la cta. crrte \$2180,26 por pago de Préstamo.
- 11-sep. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 26823 se cancela con cheque.
- 12-sep. Compra de Polvillo 200 qq a \$2999.7 y sal 37 sacos de 50 kg a \$416.25 a Multisa s/f # 178429 se cancela con cheque.
- 12-sep. Compra de soya grano a Comercial Villares 405 qq por un valor de \$12150 s/f # 7813 se cancela con cheque.
- 12-sep. Se cancela el teléfono de administración por un valor de \$ 102,01 s/f # 4709872 más IVA.
- 16-sep. P/R Transferencia M.P.D según N/E #06 orden de producción #06 por \$ 100150,42.
- 16-sep. Se realiza el mantenimiento de la maquinaria con SERVITALLERES

- Cía. Ltda. por un valor de \$ 220,84 más IVA s/f #7385 con cheque.
- 16-sep. Se vende a la Hacienda San Francisco 238000 Kg de Balanceado para ganado a \$ 0,47 c/ kg s/f 25167.
- 18-sep. Cancelamos a Cotinpa la factura # 3023 por \$6290,45 con cheque.
- 20-sep. Compra de Pasta de soya a AFABA 31.57 TM por un valor de \$18942 s/f # 14620 se cancela en cheque.
- 20-sep. Compra de Premezcla Postura a QSI 1050 kg. A un valor de \$ 3738 s/f # 12392 se cancela con cheque.
- 24-sep. Se compra varios suministros para administración s/f 31278 a Comercial Acosta por \$154,34+IVA en efectivo.
- 25-sep. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$672 s/f # se cancela con cheque.
- 25-sep. Compra de Polvillo a Multisa 200 qq. Por un valor de \$3050 s/f # 179144 se cancela con cheque.
- 30-sep. Se paga a los Obreros por el mes de Septiembre según rol de pagos con cheque.
- 30-sep. Se paga sueldos a Administración y ventas por el mes de Septiembre según rol de pagos con cheque.
- 30-sep. Se paga los servicios de transporte de MP. A Cotinpa Cía. Ltda. s/f # 3082 por un valor de \$1780,2.
- 30-sep. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Septiembre el valor de \$512,26 s/planilla #725698 con cheque.
- 30-sep. Se compra mascarillas para la producción a Com. Soria por \$ 32,10 más IVA s/f# 33069.
- 30-sep. Se cancela por Estibaje de MP al sr. Ugsha Jaime el valor de \$638,25 s/n.v # 12.
- 30-sep. Se vende a la Hacienda Yerovi 242000 Kg de Balanceado para ganado a \$ 0,47 c/ kg s/f 25168.
- 30-sep. Se cancela el seguro contra robo de Administración s/F 877224 a Seguros Equinoccial por \$626,91+IVA con cheque.
- 30-sep. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Septiembre el valor de \$398,78 s/planilla #1789673 con cheque.

- 30-sep. Se registra pago al IESS por el mes de Septiembre y pago Fondos de Reserva al personal.
- 30-sep. Se registra liquidación del IVA por el mes de Septiembre.
- 30-sep. Se registra el pago de Retenciones en la fuente por pagar al Sri mediante Formulario 103 de Septiembre.
- 30-sep. Nos acreditan en la cta. crcte \$868,82 intereses ganados por Septiembre.

Transacciones octubre-2013.

- 2-oct. Compra de soya grano a Comercial Villares 428.8 qq por un valor de \$12435,2 s/f # 557 se cancela con cheque.
- 3-oct. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 27008 se cancela con cheque.
- 3-oct. Compra de Pasta de soya a AFABA 63.15 TM por un valor de \$37005.9 s/f # 14777 se cancela en cheque.
- 4-oct. P/R Transferencia M.P.D según N/E #07 orden de producción #07 por \$98.403,07.
- 4-oct. Se cancela por Estibaje de MP al sr. Ugsha Jaime el valor de \$ 522,28 s/n.v # 13 a crédito.
- 5-oct. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 897,49 qq por un valor de \$14.359,84 s/f # 2913 se cancela en cheque.
- 5-oct. Se compra 55 Galones de Diesel para el montacargas al. Sind. Chof. Salcedo s/f # 285023 un valor de \$57,04 más IVA.
- 7-oct. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 784,83 qq por un valor de \$12.557,28 s/f # 1243 con crédito.
- 7-oct. Compra de Polvillo a Distribuidora Miranda 250 qq. Por un valor de \$3562.50 s/f # 3417 se cancela en cheque.
- 7-oct. Se realiza el mantenimiento de la maquinaria con SERVITALLERES Cía. Ltda. por un valor de \$ 463 más IVA s/f #7496con cheque.
- 7-oct. Se compra varios suministros para ventas s/f 43256 a Comercial Acosta por \$100,32+IVA en efectivo.
- 8-oct. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 957,23 qq por un valor de

- \$15315,68 s/f # 1244 se cancela en cheque.
- 8-oct. Se cancela el seguro de la fábrica por un valor de \$ 419,23 a Seguros Equinoccial s/f # 874401 más IVA con cheque.
- 9-oct. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 809,08 qq por un valor de \$12945,28 s/f # 1245 con cheque.
- 9-oct. Se paga los servicios de transporte de MP. Al sr. Raúl Osorio s/f # 378 por un valor de \$1455,48 con cheque.
- 10-oct. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 873,28 qq por un valor de \$13972,48 s/f # 2914 se cancela en cheque.
- 11-oct. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 937,17 qq por un valor de \$14994,72 s/f # 1247 con cheque.
- 11-oct. Se cancela el teléfono de administración por un valor de \$ 145,38 s/f # 4799673 más IVA.
- 12-oct. Se cancela el teléfono de la fábrica un valor de \$ 39,43 s/f # 5425698 más IVA.
- 14-oct. Compra de Calibrin a QSI 500 kg por un valor de \$1500 s/f # 13331 se cancela con cheque.
- 14-oct. Compra de Methionina a Manuel Caza 40 sacos de 25 kg por un valor de \$6200 s/f # 936 se cancela en cheque.
- 15-oct. Compra aceite de palma a Industrial Danec 200 cajas de 15 kg. Por un valor de \$3336 s/f# 291856 se cancela con cheque.
- 15-oct. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 27058 se cancela con cheque.
- 15-oct. Compra de soya grano a Comercial Villares 448.60 qq por un valor de \$13009,4 s/f # 559 se cancela con cheque.
- 15-oct. Se vende a la Hacienda San Francisco 238000 Kg de Balanceado para ganado a \$ 0,47 c/ kg s/f 25169.
- 16-oct. P/R Transferencia M.P.D según N/E #08 orden de producción #08 por \$ 87786,35.
- 18-oct. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 1071,87 qq por un valor de \$17149,92 s/f # 1248 se cancela en cheque.
- 21-oct. Se compra guantes, delantal, cinturón y botas a AMC Cía. Ltda. Por un

- valor de \$196,7 más IVA s/f # 25057.
- 24-oct. Cancelamos a AFABA la factura 14325 por \$24764,91 con cheque.
- 28-oct. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 962,3 qq por un valor de \$15396,80 s/f # 1249 con cheque.
- 28-oct. Compra de Polvillo a Distribuidora Miranda 215 qq. Por un valor de \$3063.75 s/f # 3423 nos conceden crédito.
- 28-oct. Se paga los servicios de transporte de MP. A Cotinpa Cía. Ltda. s/f # 3240 por un valor de \$7403,45 a crédito.
- 29-oct. Compra de soya grano a Comercial Villares 436.4 qq por un valor de \$13092 s/f # 560 se cancela con cheque.
- 30-oct. Compra de Pasta de soya a AFABA 31.38 TM por un valor de \$17949.36 s/f # 14788 se cancela en cheque.
- 30-oct. Compra de Premezcla Postura a QSI 1050 kg. A un valor de \$ 3738 s/f # 13693 se cancela con cheque.
- 30-oct. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Octubre el valor de \$402,56 s/planilla #1802356 con cheque
- 31-oct. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 27153 se cancela con cheque.
- 31-oct. Se paga a los Obreros por el mes de Octubre según rol de pagos con cheque.
- 31-oct. Se paga sueldos a Administración y ventas por el mes de Octubre según rol de pagos con cheque.
- 31-oct. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Octubre el valor de \$589,26 s/planilla #1000453.
- 31-oct. Se vende a la Hacienda Yerovi 216000 Kg de Balanceado para ganado a \$ 0,47 c/ kg s/f 25171.
- 31-oct. Se cancela el seguro contra Incendio y Robo de Administración s/F 897653 a Seguros Equinoccial por \$1721,43+IVA con cheque.
- 31-oct. Se registra pago al IESS por el mes de Octubre y pago Fondos de Reserva al personal.
- 31-oct. Se registra liquidación del IVA por el mes de Octubre.
- 31-oct. Se registra el pago de Retenciones en la fuente por pagar al Sri mediante

Formulario 103 de Octubre.

31-oct. Nos acreditan en la cta. crcte \$629,46 intereses ganados por Octubre.

Transacciones noviembre 2013.

- 1-nov. P/R Transferencia M.P.D según N/E #09 orden de producción #09 por \$ 66401,85.
- 4-nov. Se compra 30 Galones de Diesel para el montacargas al. Sind. Chof. Salcedo s/f # 300126 un valor de \$31,11 más IVA.
- 5-nov. Se cancela por Estibaje de MP al sr. Ugsha Jaime el valor de \$ 789,75 s/n.v # 15 a crédito.
- 5-nov. Compra de un kit contra incendio para la Administración a GRUPO SUR no lleva contabilidad por \$2350+IVA con cheque.
- 6-nov. Compra de sal a Mega Supermercado 250 fundas de 2 kg por un valor de \$172.5 s/f # 205112 nos conceden crédito.
- 7-nov. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 923,06 qq por un valor de \$ 14768,96 s/f # 1250 se cancela en cheque.
- 7-nov. Se cancela a la Superintendencia de Compañías el impuesto por el 2013 segundo semestre s/c 2736464 por \$ 1563,27.
- 8-nov. Se cancela el seguro de la fábrica por un valor de \$ 419,23 a Seguros Equinoccial s/f # 874546 más IVA.
- 9-nov. Se realiza el mantenimiento de la maquinaria con JURISPARTS Cía. Ltda. por un valor de \$ 264,95 más IVA s/f #106624.
- 10-nov. Se cancela el teléfono de la fábrica un valor de \$ 26,18 s/f # 5785931 más IVA.
- 11-nov. Compra de Pasta de soya a AFABA 63.91 TM por un valor de \$44737.00 s/f # 14895 se cancela en cheque.
- 11-nov. Compra de Polvillo a Distribuidora Miranda 87 qq . Por un valor de \$1261.5 s/f # 3455 se cancela con cheque.
- 12-nov. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 27235 se cancela con cheque.
- 12-nov. Compra de Pasta de soya a AFABA 31.99 TM por un valor de \$18335,65 s/f # 14896 se cancela en cheque.

- 12-nov. Se cancela por análisis bromatológicos a LAFAVET Cía. Ltda. Por un valor de \$ 130 más IVA S/F # 14008.
- 12-nov. Se cancela s/f 14811 el Aporte de AFABA del 2013 por concepto de Contribución Socios por \$654,60.
- 12-nov. Se cancela el teléfono de administración por un valor de \$ 138,98 s/f # 4901299 más IVA.
- 12-nov. Se paga el estibaje del Sr Ugsha nota de venta # 2 por \$702,25 con cheque.
- 13-nov. Compra de Polvillo a Yari Jiménez 400 qq . Por un valor de \$5400 s/f # 509 se cancela con cheque.
- 14-nov. Compra de soya grano a Comercial Villares 429,2 qq por un valor de \$12876 s/f # 7861 se cancela con cheque.
- 15-nov. Compra de sal a Mega Supermercado 500 fundas de 2 kg por un valor de \$345.00 s/f # 210581 se cancela en cheque.
- 15-nov. Se paga los servicios de transporte de MP. A Cotinpa Cía. Ltda. s/f # 3253 por un valor de \$4909,58 a crédito.
- 15-nov. Se vende a la Hacienda San Francisco 166000 Kg de Balanceado para ganado a \$ 0,47 c/ kg s/f 25172.
- 18-nov. P/R Transferencia M.P.D según N/E #10 orden de producción #10 por \$ 118682,52.
- 21-nov. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 839,07 qq por un valor de \$14683,73 s/f # 2925 se cancela en cheque.
- 22-nov. Compra de fosfato a AFABA 20 TM por un valor de \$17300 s/f # 14895 nos conceden crédito.
- 22-nov. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 960,87 qq por un valor de \$ 16815,22 s/f # 1251 con cheque.
- 22-nov. Compra de Methionina a Manuel Caza 40 sacos de 25 kg por un valor de \$6200 s/f # 940 se cancela en cheque.
- 23-nov. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 952,38 qq por un valor de \$ 16666,65 s/f # 2927 se cancela en cheque.
- 25-nov. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 27331 se cancela con cheque.

- 25-nov. Se paga los servicios de transporte de MP. Al sr. Raúl Osorio s/f # 382 por un valor de \$2262,42 a crédito.
- 25-nov. Se compra gas para la fábrica a Comercial Figueroa PN. Obligado a llevar a contabilidad el valor de \$ 205,26 s/f 3215 con cheque.
- 27-nov. Compra de afrecho a Distribuidora Miranda 250 quintales de 45 kg por un valor de \$3335,18 s/f # 3456 se cancela con cheque.
- 27-nov. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 913,80 qq por un valor de \$15991,50 s/f # 2929 con cheque.
- 28-nov. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 896,60 qq por un valor de \$15690,50 s/f # 2930 se cancela en cheque.
- 28-nov. Compra de Premezcla Postura a QSI 1500 kg. A un valor de \$ 5340 s/f # 14813 nos conceden crédito.
- 28-nov. Compra de sal a Mega Supermercado 500 fundas de 2 kg por un valor de \$345.00 s/f # 211953 se cancela en cheque.
- 28-nov. Compra de soya grano a Comercial Villares 471,4 qq por un valor de \$14142 s/f # 7878 nos conceden crédito.
- 28-nov. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Noviembre el valor de \$602,14 s/planilla #12569542 con cheque.
- 29-nov. Compra aceite de palma a Industrial Danec 200 cajas de 15 kg. Por un valor de \$3336 s/f# 324370 se cancela con cheque.
- 29-nov. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 924,16 qq por un valor de \$16172,80 s/f # 2931 nos conceden crédito.
- 29-nov. Se paga sueldos a Administración y ventas por el mes de Noviembre según rol de pagos con cheque.
- 29-nov. Se vende a la Hacienda Yerovi 286000 Kg de Balanceado para Aves a \$ 0,49 c/ kg s/f 25173.
- 29-nov. Se cancela el seguro contra Incendio y Robo de Administración s/F 908906 a Seguros Equinoccial por \$1721,43+IVA con cheque.
- 29-nov. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Noviembre el valor de \$457,34 s/planilla #1998765 con cheque.
- 29-nov. Se registra pago al IESS por el mes de Noviembre y pago Fondos de Reserva al personal.

- 29-nov. Se registra liquidación del IVA por el mes de Noviembre.
- 29-nov. Se registra el pago de Retenciones en la fuente por pagar al Sri mediante Formulario 103 de Noviembre.
- 29-nov. Se registra el pago del IVA Retenido mediante formulario 104 al SRI de Noviembre.
- 30-nov. Compra de Polvillo a Distribuidora Miranda 250 qq . Por un valor de \$3625 s/f # 3463 se cancela en cheque.
- 30-nov. Se paga a los Obreros por el mes de Noviembre según rol de pagos con cheque.
- 30-nov. Nos acreditan en la cta. crtte \$584,95 intereses ganados por Noviembre.

Transacciones diciembre-2013.

- 2-dic. P/R Transferencia M.P.D según N/E #11 orden de producción #11 por \$117956,13.
- 3-dic. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 27394 se cancela con cheque.
- 3-dic. Se paga los servicios de transporte de MP. A Cotinpa Cía. Ltda. s/f # 3263 por un valor de \$8878,76 con cheque.
- 4-dic. Compra de Polvillo a Distribuidora Miranda 250 qq. Por un valor de \$3625 s/f # 3465 se cancela en cheque.
- 4-dic. Se realiza el mantenimiento de la maquinaria con SERVITALLERES Cía. Ltda. por un valor de \$ 706,51 más IVA s/f #7645 con cheque.
- 5-dic. Se cancela Estibaje de MP al sr. Ugsha Jaime el valor de \$732,4 s/n.v # 18.
- 6-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 905,20 qq por un valor de \$16293,60 s/f # 2934 se cancela en cheque.
- 7-dic. Se cancela el seguro de la fábrica por un valor de \$ 419,23 a Seguros Equinoccial s/f # 874609 más IVA con cheque.
- 8-dic. Se compra 60 Galones de Diesel para el montacargas al. Sind. Chof. Salcedo s/f # 325689 un valor de \$62,22 más IVA.
- 9-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 930 qq por un valor de

- \$16740,00 s/f # 1253 con cheque.
- 9-dic. Nos debitan de la cta. crrte \$2143,54 por pago de Préstamo.
- 10-dic. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 27447 se cancela con cheque.
- 10-dic. Se cancela el teléfono de la fábrica un valor de \$ 34,74 s/f # 5936448 más IVA.
- 12-dic. Compra de soya grano a Comercial Villares 436,8 qq por un valor de \$13104 s/f # 7906 se cancela con cheque.
- 12-dic. Se compra gas para la fábrica a Comercial Figueroa PN. Obligado a llevar a contabilidad el valor de \$ 79,25 s/f 3296.
- 12-dic. Se cancela el teléfono de administración por un valor de \$ 132,02 s/f # 4998976 más IVA.
- 13-dic. Compra aceite de palma a Industrial Danec 200 cajas de 15 kg. Por un valor de \$3336 s/f# 351006 se cancela con cheque.
- 13-dic. Compra de Afrecho a Multisa 201 qq y 49 qq. Por un valor de \$3122.5 s/f # 190304 se cancela en cheque.
- 13-dic. Compra de Calibrin a Manuel Caza 500 kg por un valor de \$1500 s/f # 944 se cancela con cheque.
- 13-dic. Compra de sal a Mega Supermercado 125 fundas de 2 kg por un valor de \$86.25 s/f # 220596 se cancela en cheque.
- 14-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 444,89 qq por un valor de \$8008,02 s/f # 2936 se cancela en cheque.
- 14-dic. Compra de Pasta de soya a AFABA 62.19 TM por un valor de \$36736.87 s/f # 14967 nos conceden crédito.
- 15-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 941,36 qq por un valor de \$16944,48 s/f # 2937 con cheque.
- 16-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 907,41 qq por un valor de \$ 16333,38 s/f # 1255 se cancela en cheque.
- 16-dic. Se cancela el chequeo de la balanza al Sr. Acurio PN. NO obligada a llevar contabilidad el valor de \$224 más IVA s/f # 14250.
- 16-dic. Se vende a la Hacienda San Francisco 268000 Kg de Balanceado para Aves a \$ 0,49 c/ kg s/f 25175.

- 16-dic. Se compra varios suministros para administración s/f 50076 a Comercial Acosta por \$133,34+IVA en efectivo.
- 17-dic. P/R Transferencia M.P.D Según N/E #12 Orden de Producción #12 por \$ 109328,64.
- 18-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 933,2 qq por un valor de \$16797,60 s/f # 1256 con cheque.
- 18-dic. Compra de Pasta de soya a AFABA 31.91 TM por un valor de \$19146.00 s/f # 14967 se cancela en cheque.
- 20-dic. Compra de carbonato a Calmosacorp 400 sacos de 45 kg por un valor de \$ 672 s/f # 27555 se cancela con cheque.
- 20-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 922,84 qq por un valor de \$16611,22 s/f # 1257 se cancela en cheque.
- 21-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 909.06 qq por un valor de \$16363,08 s/f # 1258 nos concede crédito.
- 22-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 920,19 qq por un valor de \$16563,42 s/f # 2938 nos concede crédito.
- 23-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 891,10 qq por un valor de \$16039,80 s/f # 2939 con cheque.
- 23-dic. Se registra pago de Décimo Tercer Sueldo a todo el personal.
- 24-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 897,05 qq por un valor de \$16146,90 s/f # 2941 con cheque.
- 24-dic. Compra de soya grano a Comercial Villares 452,8 qq por un valor de \$13584 s/f # 7910 con cheque.
- 26-dic. Compra de sal a Multisa 100 fundas de 50 kg por un valor de \$1150.00 s/f # 190304 se cancela en cheque.
- 26-dic. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Diciembre el valor de \$354,65 s/planilla #2189744 con cheque.
- 27-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 845,24 qq por un valor de \$15214,32 s/f # 2942 se cancela en cheque.
- 28-dic. Se cancela la Luz eléctrica a ELEPCO S.A por el mes de Diciembre el valor de \$586,25 s/planilla #1452367 con cheque.
- 30-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 917,77 qq por un valor de

- \$16519,86 s/f # 2943 nos conceden crédito.
- 30-dic. Se registra liquidación del IVA por el mes de Diciembre.
- 30-dic. Se registra el pago de Retenciones en la fuente por pagar al Sri mediante Formulario 103 de Diciembre.
- 30-dic. Se registra el pago del IVA Retenido mediante formulario 104 al SRI de Diciembre.
- 31-dic. Compra de maíz a Comercial Chicaiza 883,60 qq por un valor de \$15904,80 s/f # 2944 nos conceden crédito.
- 31-dic. Compra de Polvillo a Multisa 22 qq . Por un valor de \$335.5 s/f # 190822 se cancela en cheque.
- 31-dic. Se paga a los Obreros por el mes de Diciembre según rol de pagos con cheque.
- 31-dic. Se paga sueldos a Administración y ventas por el mes de Diciembre según rol de pagos con cheque.
- 31-dic. Se paga los servicios de transporte de MP. A Cotinpa Cía. Ltda. s/f # 3273 por un valor de \$9822,43 con cheque.
- 31-dic. Se vende a la Hacienda Yerovi 248000 Kg de Balanceado para Aves a \$ 0,49 c/ kg s/f 25177.
- 31-dic. Se cancela el seguro contra Incendio y Robo de Administración s/F 923569 a Seguros Equinoccial por \$1721,43+IVA con cheque.
- 31-dic. Se registra pago al IESS por el mes de Diciembre y pago Fondos de Reserva al personal.
- 31-dic. Nos acreditan en la cta. crtte \$180,44 intereses ganados por Diciembre.

Datos adicionales

- Se deprecia los Activos Fijos por Línea Recta.
- Realizar cualquier otro tipo de ajuste que sea necesario.

3.8.4 Estado de Situación Financiera (Inicial)



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Inicial)

AL 1 DE JULIO DEL 2013

1. ACTIVO				2. PASIVO			
1.1 Activo corriente				2.1 Pasivo Corriente			105.788,52
1.1.1 Efectivo y equivalente al efectivo			48.930,01	2.1.1 Locales			
1.1.1.01 Caja		16.140,78		2.1.1.01 Cuentas por pagar proveedores		70.114,78	
1.1.1.01.001 Caja general	15.890,78			2.1.1.01.001 Nelson Chicaiza	13.898,54		
1.1.1.01.002 Caja chica	250,00			2.1.1.01.003 Industrial Danec	3.302,64		
1.1.1.02 Bancos		32.789,23		2.1.1.01.004 Cotinpa Cia.Ltda	6.290,45		
1.1.1.02.001 Produbanco cta. 02005058690	32.789,23			2.1.1.01.005 Afaba	24.764,91		
1.1.2 Activo exigible			44.450,34	2.1.1.01.006 Calmosacorp	1.465,20		
1.1.2.01 Cuentas por cobrar clientes	44.450,34			2.1.1.01.007 Villares Nelson	12.823,27		
1.1.3 Inventarios			125.457,94	2.1.1.01.008 Multisa Cad	1.113,75		
1.1.3.01 Inventario de materia prima		121.634,07		2.1.1.01.009 Proveedores Varios	6.456,02		
1.1.3.01.001 Maíz	23.002,95			2.1.2 Obligaciones con instituciones financieras			
1.1.3.01.002 Pasta de soya	31.540,02			2.1.2.01 Préstamos por pagar		14.392,40	
1.1.3.01.003 Carbonato	672,60			2.1.2.01.001 Produbanco Op 23355100	14.392,40		
1.1.3.01.004 Ddgs	12.943,00			2.1.3.02 Obligaciones patronales		21.281,34	
1.1.3.01.006 Polvillo	5.097,94			2.1.3.02.002 Provisión beneficios de ley a empleados			
1.1.3.01.007 Aceite de palma	2.702,16			2.1.3.02.002.001 Decimo Tercer Sueldo	3.391,67		
1.1.3.01.008 Fosfato	21.612,48			2.1.3.02.002.002 Decimo Cuarto Sueldo	3.929,35		
1.1.3.01.009 Methionina	5.381,60			2.1.3.02.002.003 Vacaciones	1.461,00		
1.1.3.01.010 Sal	1.227,64			2.1.3.02.003 Participación Trabajadores Por Pagar 15%	4.820,78		
1.1.3.01.011 Premezcla postura	1.340,52			2.1.3.02.004 Impuesto A La Renta Por Pagar 25%	7.678,54		
1.1.3.01.012 Calibrin	402,98			3. PATRIMONIO NETO			320.316,56
1.1.3.01.013 Soya grano	15.710,18			3.1 Capital		300.400,00	
1.1.3.04 Inventario suministros y materiales		3.823,87		3.1.1 Capital suscrito y asignado	300.400,00		
1.1.3.04.001 Suministros y materiales	3.823,87			3.2 Reservas		1.245,89	
1.1.4 Activos por Impuestos Corrientes			26.471,53	3.2.1 Reserva Legal	1.245,89		
1.1.4.01 Anticipo impuesto renta retenido	23.371,53	26.471,53		3.3 Resultados		18.670,67	
1.1.4.02 Anticipo retención en la fuente	3.100,00			3.4.1 Utilidad Líquida Para Socios	18.670,67		
1.2 Activo no corriente			180.795,26				
1.2.1 Propiedad, planta y equipo		180.795,26					
1.2.1.01 Edificios	90.042,17						
1.2.1.02 Muebles y enseres	3.567,89						
1.2.1.03 Maquinaria y equipo	130.000,00						
1.2.1.04 Equipo de computación	6.220,00						
1.2.1.06 Repuestos y herramientas	3.504,56						
1.2.1.07 (-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	52.539,36						
TOTAL ACTIVO			\$ 426.105,08	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 426.105,08


GERENTE GENERAL


CONTADORA

3.8.4.1 Notas aclaratorias al Estado de Situación Financiera (Inicial)

- **Caja general:** Dinero en efectivo que permanece en la caja fuerte por \$15.890,78
- **Caja chica:** Fondo fijo de \$ 250,00 para gastos menores
- **Bancos:** En la Cta Crrte. Produbanco # 02005058690 se mantiene un saldo de \$32.789,23
- **Cuentas por cobrar:** Debe la sra. Carlota Pantoja la suma de \$ 26.434,67, el Sr. Roberto Panchi \$7.456 y el Sr. Marvin Tello \$10.559,67.
- **Inventario de materia prima:** En inventario existe maíz por \$ 23.002,95, pasta de soya por \$ 31.540,02, carbonato por \$ 672,60, ddgs por \$ 12.943, polvillo por \$ 5.097,94, aceite de palma por \$ 2.702,16, fosfato por \$ 21.612,48, methionina por \$ 5.381,60, sal por \$ 1.227,64, premezcla postura por \$ 1.340,52, calibrin por \$ 402,98 y soya grano por \$ 15.710,18.
- **Inventario de suministros y materiales:** Cajas archiveras, folders, pliegos de papel prensado del grueso, sobres manila, tintas, marcadores, carpetas y resmas de papel boom por \$ 3.823,87.
- **Anticipo impuesto renta retenido:** Este anticipo que se ve reflejado en el formulario 101 por \$ 23.371,53
- **anticipo retención en la fuente:** Corresponde al saldo por concepto de retenciones que se nos hicieron por las ventas por un valor de \$ 3.100.
- **Edificios:** El edificio mide 3826 m² de los cuales la producción ocupa 2860 m² y Administración 966 m² y se encuentra valorada en su totalidad por \$ 90.042,17.
- **Muebles y enseres:** Los muebles y enseres que cuenta la Avícola está valorada por \$ 3.567,89 entre sillas, escritorios, mesas y anaqueles archiveros.
- **Maquinaria y equipo:** La avícola para poder realizar sus funciones cuenta con un SILO marca SCAFCO con accesorios por \$130.000,00 capacidad de 700 TM.
- **Equipo de computación:** Comprende entre 6 computadoras y 6 impresoras valoradas en \$ 6.220,00

- **Repuestos y herramientas:** Repuestos y herramientas con gaveteros metálicos como llaves mixtas, martillos, juego de dados, pinza diagonal, pinzas rectas, caja de herramientas completas por \$3.504,56.
- **Depreciación acumulada propiedad planta y equipo:** Por depreciación acumulada propiedad planta y equipo un valor de \$52.539,36.
- **Cuentas por pagar proveedores:** La avícola debe la cantidad de al Sr. Nelson Chicaiza \$ 13.898,54, a Industrial DANEC \$ 3.302,64, a Cotinpa Cía. Ltda. un valor de \$ 6.290,45, a AFABA \$24.764,91, a Calmosacorp \$ 14.65,20, al Sr Villares Nelson \$12.823,27, a Multisa CAD. \$1.113,75 y entre varios proveedores \$ 6.456,02
- **Obligaciones con instituciones financieras:** La Avícola tiene un préstamo en el Banco Produbanco según # de Operación 23355100 por \$ 14.392,40
- **Provisión beneficios de ley a empleados:** La empresa tiene provisionado \$8.782,02 que corresponde a décimo tercer sueldo por \$3.391,67, décimo cuarto sueldo \$3.929,35 y vacaciones por \$1.461,00
- **Participación trabajadores por pagar 15%:** En utilidades por \$4.820,78.
- **Impuesto a la renta por pagar 25%:** Un impuesto a la renta equivalente a \$7.678,54
- **Capital suscrito y asignado:** Cuenta con un capital de \$300.400,00
- **Reserva legal:** La Reserva legal de \$ 1.245,89
- **Utilidad líquida para socios:** Una utilidad líquida de \$ 18.670,67

3.8.5 Libro Diario



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA LIBRO DIARIO

2013

Pag. N° 1

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
Julio	1	-1-			
	1.1.1.01.001	Caja General		15.890,78	
	1.1.1.01.002	Caja Chica		250,00	
	1.1.1.02	Bancos		32.789,23	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	32.789,23		
	1.1.2.01	Cuentas Por Cobrar Clientes		44.450,34	
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		121.634,07	
	1.1.3.01.001	Maiz	23.002,95		
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	31.540,02		
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,60		
	1.1.3.01.004	Ddgs	12.943,00		
	1.1.3.01.006	Polvillo	5.097,94		
	1.1.3.01.007	Aceite De Palma	2.702,16		
	1.1.3.01.008	Fosfato	21.612,48		
	1.1.3.01.009	Methionina	5.381,60		
	1.1.3.01.010	Sal	1.227,64		
	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	1.340,52		
	1.1.3.01.012	Calibrin	402,98		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	15.710,18		
	1.1.3.04	Inventario Suministros Y Materiales		3.823,87	
	1.1.4.01	Anticipo Impuesto Renta Retenido		23.371,53	
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		3.100,00	
	1.2.1.01	Edificios		90.042,17	
	1.2.1.02	Muebles Y Enseres		3.567,89	
	1.2.1.03	Maquinaria Y Equipo		130.000,00	
	1.2.1.04	Equipo De Computación		6.220,00	
	1.2.1.06	Repuestos Y Herramientas		3.504,56	
	1.2.1.07	(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Planta Y Equipo			52.539,36
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			70.114,78
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	13.898,54		
	2.1.1.01.003	Industrial Danec	3.302,64		
	2.1.1.01.004	Cotinpa Cia.Ltda	6.290,45		
	2.1.1.01.005	Afaba	24.764,91		
	2.1.1.01.006	Calmosacorp	1.465,20		
	2.1.1.01.007	Villares Nelson	12.823,27		
	2.1.1.01.008	Multisa Cad	1.113,75		
	2.1.1.01.009	Proveedores Varios	6.456,02		
	2.1.2.01	Prestamos por Pagar			14.392,40
	2.1.2.01.001	Produbanco Op 23355100	14.392,40		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Lev A Empleados			8.782,02
	2.1.3.02.002.001	Décimo Tercer Sueldo	3.391,67		
	2.1.3.02.002.002	Décimo Cuarto Sueldo	3.929,35		
	2.1.3.02.002.003	Vacaciones	1.461,00		
	2.1.3.02.003	Participación Trabajadores Por Pagar 15%			4.820,78
	2.1.3.02.004	Impuesto A La Renta Por Pagar 25%			7.678,54
	3.1.1	Capital Suscrito Y Asignado			300.400,00
	3.2.1	Reserva Legal			1.245,89
	3.4.1	Utilidad Liquida Para Socios			18.670,67
		P/R ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Julio	2	-2-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		740,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	740,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			7,40
	1.1.1.02	Bancos			732,60
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	732,60		
		P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp POR \$740 S/F 26348			
Julio	2	-3-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		299,96	
	1.1.2.03	IVA Pagado		36,00	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			3,00
	1.1.1.02	Bancos			332,96
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	332,96		
		P/R Compra a AMC CIA. LTDA. por \$299,96+IVA S/F22435			
		SUMAN Y PASAN :		479.720,40	479.720,40



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 2

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		479.720,40	479.720,40
Julio	3	-4-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		937,30	
	1.1.1.02	Bancos			937,30
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	937,30		
		P/R Estibaje SR. UGSHA JAIME Por \$ 937,30 S/N.V 4 EN cheque			
Julio	3	-5-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		176,17	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,76
	1.1.1.02	Bancos			174,41
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	174,41		
		P/R Compra Gas COM. Figueroa por \$176,17 S/F 2820			
Julio	4	-6-			
	1.1.1.02	Bancos		10.200,00	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	10.200,00		
	1.1.2.01	Cuentas Por Cobrar Clientes			10.200,00
		P/R CANCELAN con cheque LA SRA. CARLOTA			
Julio	5	-7-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.923,28	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.923,28		
	1.1.1.02	Bancos			15.923,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.923,28		
		P/R O/C #01 MAIZ A AFABA POR UN VALOR DE \$15923,28S/F# 14406			
Julio	5	-8-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		2.563,20	
	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	2.563,20		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			25,63
	1.1.1.02	Bancos			2.537,57
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.537,57		
		P/R O/C #04 PREM. POSTURA QSI POR \$2563,2 S/F 9765 con cheque			
Julio	5	-9-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		25,93	
	1.1.2.03	IVA Pagado		3,11	
	1.1.1.01.001	Caja General			29,04
		P/R Compra Diesel para montacargas por \$25,93+IVA S/F252456			
Julio	6	-10-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		15.260,84	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.260,84		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			152,61
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			15.108,23
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	15.108,23		
		P/R O/C #02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$15260,84 S/F 1233 A CREDITO			
Julio	9	-11-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		13.336,98	
	1.1.3.01.001	Maiz	13.336,98		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			133,37
	1.1.1.02	Bancos			13.203,61
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	13.203,61		
		P/R O/C # 02 MAIZ C. CHICAIZA PS/F OR \$13336,98 S/F # 1234 con cheque			
Julio	10	-12-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		3.420,00	
	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	2.670,00		
	1.1.3.01.012	Calibrin	750,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			34,20
	1.1.1.02	Bancos			3.385,80
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.385,80		
		P/R O/C # 04 PREM. POSTURA POS. POR \$2670 Y CALIBRIN por \$750 S/F 9976 cheque			
Julio	10	-13-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		25,65	
	1.1.2.03	IVA Pagado		3,08	
	1.1.1.01.001	Caja General			28,73
		P/R Pago de telefono FÁBRICA por \$25,65 +IVA S/F 4569899 con Caja General			
Julio	10	-14-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		419,23	
	1.1.2.03	IVA Pagado		50,31	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,42
	1.1.1.02	Bancos			469,12
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	469,12		
		P/R SEGURO DE LA FABRICA POR \$ 419,23+IVA			
		SUMAN Y PASAN :		542.065,48	542.065,48



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 3

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		542.065,48	542.065,48
Julio	10	-15-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		3.302,64	
	2.1.1.01.003	Industrial Danec	3.302,64		
	1.1.1.02	Bancos			3.302,64
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.302,64		
		P/R CANCELACION A Industrial Danec LA FACTURA # 205085 POR \$3302,64 con cheque			
Julio	11	-16-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		18.607,68	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	18.607,68		
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			18.607,68
	2.1.1.01.005	AFABA	18.607,68		
		P/R O/C #01 PASTA DE SOYA A AFABA POR \$18607,68 S/F #14406 A CRÉDITO			
Julio	11	-17-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		13.639,60	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	13.639,60		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			136,40
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			13.503,20
	2.1.1.01.007	Villares Nelson	13.503,20		
		P/R O/C#05 SOYA GRANO C.VILLARES POR \$13639,6 S/F 7768 A CRÉDITO			
Julio	12	-18-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		110.595,80	
		O.P # 01	110.595,80		
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima			110.595,80
	1.1.3.01.001	Maiz	54.859,04		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	24.830,67		
	1.1.3.01.003	Carbonato	1.032,66		
	1.1.3.01.004	DDGS	7.316,02		
	1.1.3.01.006	Polvillo	5.057,93		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1.874,83		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.180,21		
	1.1.3.01.009	Methionina	2.278,50		
	1.1.3.01.010	Sal	205,40		
	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	1.686,73		
	1.1.3.01.012	Calíbrin	389,72		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	8.884,08		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #01 SEGUN R/M #01			
Julio	12	-19-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		105,78	
	1.1.2.03	IVA Pagado		12,69	
	1.1.1.01.001	Caja General			118,47
		P/R Pago TELÉFONO ADM. por \$105,78 S/F 4575678+IVA			
Julio	15	-20-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		6.178,69	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			61,79
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			6.116,90
	2.1.1.01.004	Cotinpa Cia Ltda	6.116,90		
		P/R PAGO DE TRANS. DE MP. A COTINPA CIA. LTDA POR \$6178,69 S/F#3054			
Julio	15	-21-			
	5.2.2.06	Gasto Formulario E Impresos		72,00	
	1.1.2.03	IVA Pagado		8,64	
	1.1.1.01.001	Caja General			77,33
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,72
	2.1.3.01.003	30% Retención IVA Por Pagar			2,59
		P/R PAGO A IMP. VELASTEGUI POR RETENCIONES S/F 9646 POR \$72+IVA			
Julio	16	-22-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		5.999,40	
	1.1.3.01.006	Polvillo	5.999,40		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			59,99
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			5.939,41
	2.1.1.01.008	MULTISA CAD	5.939,41		
		P/R OC # 06 POLVILLO MULTISA POR \$5999,4 S/F 166967 A CRÉDITO			
Julio	17	-23-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.315,68	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.315,68		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			153,16
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			15.162,52
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	15.162,52		
		P/R O/C #02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$15315,68 S/F 2893 A CRÉDITO			
		SUMAN Y PASAN :		715.904,08	715.904,08



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 4

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		715.904,08	715.904,08
Julio	17	-24-			
	5.2.2.05	Gasto Suministros Y Materiales		125,98	
	1.1.2.03	IVA Pagado		15,12	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,26
	1.1.1.01.001	Caja General			139,84
		P/R COMPRA DE SUMINISTROS S/F28048 A COM. ACOSTA POR \$ 125,98+IVA EN EFECTIVO			
Julio	18	-25-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		740,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	740,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			7,40
	1.1.1.02	Bancos			732,60
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	732,60		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp S/F 26457 POR \$740 con cheque			
Julio	19	-26-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.375,68	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.375,68		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			153,76
	1.1.1.02	Bancos			15.221,92
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.221,92		
		P/R O/C # 02 MAIZ C. CHICAIZA S/F 2895 POR \$15375,68 con cheque			
Julio	19	-27-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		2.108,26	
	1.1.2.03	IVA Pagado		252,99	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			42,17
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			2.319,08
	2.1.1.01.009	Proveedores Varios	2.319,08		
		P/R MANTENIMIENTO SILO CON SERVITALLERES CIA. L TDAPOR \$2108,26+ IVA S/F #7281			
Julio	19	-28-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		8.110,83	
		O.P # 01	8.110,83		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			8.110,83
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 1			
Julio	19	-29-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		120.504,18	
	1.1.3.03.001	Balanceado Aves	120.504,18		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			120.504,18
		O.P # 01	120.504,18		
		P/R TRASNFERENCIA INV.P.P A PRODUC. TERMINADO H.C 1			
Julio	19	-30-			
	1.1.1.02	Bancos		131.947,20	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	131.947,20		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.332,80	
	4.1.1	Ventas			133.280,00
		P/R VENTA BALANCEADO AVES A SAN FRANCISCO 272000 KG A \$ 0,49 S/F 25162			
Julio	19	-31-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		120.504,18	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			120.504,18
		P/R COSTO DE VENTA S/G HOJA DE COTOS 01			
Julio	22	-32-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		783,96	
	1.1.3.01.007	Aceite De Palma	783,96		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			7,84
	1.1.1.02	Bancos			776,12
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	776,12		
		P/R O/C # 07 ACEITE DE PALMA IND. DANEC POR \$783,96 S/F # 205142 con cheque			
Julio	24	-33-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		19.176,00	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	19.176,00		
	1.1.1.02	Bancos			19.176,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	19.176,00		
		P/R O/C # 01 PASTA DE SOYA AFABA POR \$19176,00 S/F # 14406 con cheque			
Julio	24	-34-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		18.607,68	
	2.1.1.01.005	AFABA	18.607,68		
	1.1.1.02	Bancos			18.607,68
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	18.607,68		
		P/R PAGO F. 14406 AFABA de \$18607,68 con cheque			
Julio	24	-35-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		13.503,20	
	2.1.1.01.007	Villares Nelson	13.503,20		
	1.1.1.02	Bancos			13.503,20
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	13.503,20		
		P/R PAGO A C. VILLARES F. 7768 POR \$13503,20 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		1.168.992,14	1.168.992,14



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 5

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		1.168.992,14	1.168.992,14
Julio	25	-36-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		2.001,60	
	1.1.3.01.007	Aceite De Palma	2.001,60		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			20,02
	1.1.1.02	Bancos			1.981,58
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.981,58		
		P/R O/C # 07 ACEITE DE PALMA IND. DANEC POR \$2001,6 S/F 211728 con cheque			
Julio	25	-37-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.708,48	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.708,48		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			157,08
	1.1.1.02	Bancos			15.551,40
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.551,40		
		P/R O/C # 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$15708,48 S/F # 2897 con cheque			
Julio	26	-38-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		116.083,05	
		O.P # 02	116.083,05		
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima			116.083,05
	1.1.3.01.001	Maiz	57.674,94		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	26.616,14		
	1.1.3.01.003	Carbonato	1.089,50		
	1.1.3.01.004	DDGS	5.626,98		
	1.1.3.01.006	Polvillo	5.097,94		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1.785,32		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.376,92		
	1.1.3.01.009	Methionina	2.545,10		
	1.1.3.01.010	Sal	214,88		
	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	1.788,54		
	1.1.3.01.012	Calibrin	407,71		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	10.859,08		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #02 SEGUN R/M #02			
Julio	26	-39-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		6.116,90	
	2.1.1.01.004	Cotinpa Cia.Ltda	6.116,90		
	1.1.1.02	Bancos			6.116,90
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	6.116,90		
		P/R PAGO F. 3054 COTINPA de \$6116,90 con cheque			
Julio	26	-40-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		5.939,41	
	2.1.1.01.008	MULTISA CAD	5.939,41		
	1.1.1.02	Bancos			5.939,41
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	5.939,41		
		P/R Pago F.166967 MULTISA de \$ 5939,41 con cheque			
Julio	26	-41-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		15.162,52	
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	15.162,52		
	1.1.1.02	Bancos			15.162,52
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.162,52		
		P/R Pago F.2895 CHICAIZA de \$ 15162,52 con cheque			
Julio	27	-42-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		740,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	740,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			7,40
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			732,60
	2.1.1.01.006	Calmosacorp	732,60		
		P/R O/C # 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$740 S/F 26506 A CRÉDITO			
Julio	27	-43-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		15.606,38	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.606,38		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			156,06
	1.1.1.02	Bancos			15.450,32
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.450,32		
		P/R O/C # 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$15606,38 S/F # 2899 con cheque			
Julio	29	-44-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		345,67	
	1.1.1.02	Bancos			345,67
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	345,67		
		P/R PAGO DE LUZ A ELEPCO JULIO POR \$345,67 S/P 1562067 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		1.346.696,15	1.346.696,15



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 6

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		1.346.696,15	1.346.696,15
Julio	30	-45-			
	5.2.2.03	Gasto Seguro		626,91	
	1.1.2.03	IVA Pagado		75,23	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,63
	1.1.1.02	Bancos			701,51
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	701,51		
		P/R PAGO SEGURO A SEGUROS EQUINOCCIAL S/F 777224 POR \$626,91+IVA con cheque			
Julio	31	-46-			
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa		3.595,10	
	5.1.1.01.001	Salarios	2.544,00		
	2.1.3.02.002.001	Décimo Tercer Sueldo		212,00	
	2.1.3.02.002.002	Décimo Cuarto Sueldo		212,00	
	2.1.3.02.002.003	Vacaciones		106,00	
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva		212,00	
	2.1.3.02.001.001.0	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	1.1.1.02	Bancos			2.306,14
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.306,14		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			546,96
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9,35%	237,86		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			742,00
		P/R PAGO A OBREROS MES DE JULIO			
Julio	31	-47-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		3.595,10	
		O.P # 01	1.797,55		
		O.P # 02	1.797,55		
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa			3.595,10
		P/R TRANSFERENCIA DE LA M.O.D A INV. PRODUC. EN PROCESO OP.# 1 Y 2 JULIO			
Julio	31	-48-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		6.020,61	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			60,20
	1.1.1.02	Bancos			5.960,41
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	5.960,41		
		P/R TRANSPORTE DE M.P A COTINPA CIA. LTDA POR \$6020,61 S/F 3065 con cheque			
Julio	31	-49-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		450,00	
	1.1.1.02	Bancos			450,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	450,00		
		P/R PAGO DE LUZ A ELEPCO EL MES DE JULIO FÁBRICA POR\$450 S/F45693			
Julio	31	-50-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		8.468,66	
		O.P # 2	8.468,66		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			8.468,66
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 2			
Julio	31	-51-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		126.349,26	
	1.1.3.03.001	Balanceado Aves	126.349,26		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			126.349,26
		O.P # 02	126.349,26		
		P/R TRANSFERENCIA INV. P.P A PROD. TERMINADO S/H.C 2			
Julio	31	-52-			
	1.1.1.02	Bancos		137.768,40	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	137.768,40		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.391,60	
	4.1.1	Ventas			139.160,00
		P/R VENTA BALANCEADO AVES A YEROVI 284000 KG A \$ 0,49 S/F 25163			
Julio	31	-53-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		126.349,26	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			126.349,26
		P/R COSTO DE VENTA S/G H.C 02			
Julio	31	-54-			
	5.2.2.08	Depreciación Edificio		89,99	
	5.2.2.09	Depreciación Muebles Y Enseres		26,76	
	5.2.2.10	Depreciación Equipo De Computación		114,60	
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.267,71	
	1.2.1.07	(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Planta Y Equipo			1.499,06
		P/R DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS MES JULIO			
		SUMAN Y PASAN :		1.762.885,34	1.762.885,34



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 7

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		1.762.885,34	1.762.885,34
Julio	31	-55-			
	5.2.1.01	Gasto Sueldos De Venta		1.289,75	
		Sueldos	930,00		
		Beneficios Sociales	246,75		
		Aporte Patronal	113,00		
	5.2.2.01	Gasto Sueldos Administrativos		3.257,71	
		Sueldos	2.370,00		
		Beneficios Sociales	599,75		
		Aporte Patronal	287,96		
	1.1.1.02	Bancos			2.991,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.991,46		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			709,50
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	400,95		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	308,55		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			846,50
		P/R Rol de Pagos Adms. Y Ventas JULIO			
Julio	31	-56-			
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar		1.256,46	
	2.1.3.02.001.001.0	Aporte Patronal 12.15%	710,05		
	2.1.3.02.001.001.0	Aporte Personal 9.35%	546,41		
	1.1.1.02	Bancos			1.256,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.256,46		
		P/R PAGO AL IEISS con cheque MES DE JULIO			
Julio	31	-57-			
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados		487,00	
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	487,00		
	1.1.1.01.001	Caja General			487,00
		P/R PAGO FONDOS DE RESERVA MENSUAL TRABAJADORES MES JULIO EN EFECTIVO			
Julio	31	-58-			
	5.3.1.01	Gastos No Deducibles		457,17	
	1.1.2.03	IVA Pagado			457,17
		P/R LIQUIDACION DE IVA MES DE JULIO			
Julio	31	-59-			
	2.1.3.01.003	30% Retención IVA Por Pagar		2,59	
	1.1.1.01.001	Caja General			2,59
		P/R PAGO RETENCIONES DE IVA AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 104 DE JULIO			
Julio	31	-60-			
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		1.342,10	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		42,17	
	1.1.1.02	Bancos			1.384,27
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.384,27		
		P/R PAGO RETENCIONES EN LA FUENTE AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 103 JULIO			
Julio	31	-61-			
	1.1.1.02	Bancos		832,58	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	832,58		
	4.2.1	Intereses Ganados			832,58
		P/R Intereses Ganados EN LA CTA CRRTE POR EL MES DE JULIO			
Agosto	1	-62-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		13.616,16	
	1.1.3.01.001	Maiz	13.616,16		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			136,16
	1.1.1.02	Bancos			13.480,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	13.480,00		
		P/R O/C # 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$13616,16 S/F # 2900 con cheque			
Agosto	2	-63-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		641,75	
	1.1.1.02	Bancos			641,75
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	641,75		
		P/R ESTIBAJE MP. AL SR. UGSHA JAIME POR \$641,75 S/N.V #7			
Agosto	3	-64-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		14.388,80	
	1.1.3.01.001	Maiz	14.388,80		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			143,89
	1.1.1.02	Bancos			14.244,91
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	14.244,91		
		P/R O/C # 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$14388,8 S/F 2901 con cheque			
Agosto	3	-65-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		34.806,00	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	34.806,00		
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			34.806,00
	2.1.1.01.005	AFABA	34.806,00		
		P/R O/C # 01 PASTA DE SOYA AFABA POR \$ 34806 S/F 14502 A CRÉDITO			
		SUMAN Y PASAN :		1.835.305,58	1.835.305,58



**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO**

2013

Pag. Nº 8

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		1.835.305,58	1.835.305,58
Agosto	5	-66-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		6.200,00	
	1.1.3.01.009	Methionina	6.200,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			62,00
	1.1.1.02	Bancos			6.138,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	6.138,00		
		P/R O/C # 08 METHIONINA AL SR. MANUEL CAZA POR \$6200 S/F 925 con cheque			
Agosto	6	-67-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		6.017,50	
	1.1.3.01.006	Polvillo	6.017,50		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			60,18
	1.1.1.02	Bancos			5.957,32
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	5.957,32		
		P/R O/C # 09 POLVILLO YARI JIMENEZ POR \$ 6017,50 S/F # 497 con cheque			
Agosto	6	-68-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		51,85	
	1.1.2.03	IVA Pagado		6,22	
	1.1.1.01.001	Caja General			58,07
		P/R COMPRA DIESEL PARA MONTACARGAS A SIND. CHOF. SALCEDO POR \$51,85+IVA			
Agosto	8	-69-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		12.157,30	
	1.1.3.01.013	Sova Grano	12.157,30		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			121,57
	1.1.1.02	Bancos			12.035,73
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	12.035,73		
		P/R O/C # 05 SOYA GRANO C. VILLARES POR \$12157,30 S/F # 7792 con cheque			
Agosto	8	-70-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.482,48	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			14,82
	1.1.1.02	Bancos			1.467,66
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.467,66		
		P/R PAGO TRANSPORTE MP AL SR. RAUL OSORIO POR \$ 1482,48 S/F# 367 con cheque			
Agosto	8	-71-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		419,23	
	1.1.2.03	IVA Pagado		50,31	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			42,00
	1.1.1.02	Bancos			427,54
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	427,54		
		P/R SEGURO FABRICA POR \$419,23+IVA A SEGUROS EQUINOCCIAL S/F84389 con cheque			
Agosto	9	-72-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		14.123,36	
	1.1.3.01.001	Maiz	14.123,36		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			141,23
	1.1.1.02	Bancos			13.982,13
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	13.982,13		
		P/R O/C # 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$14123,36 S/F # 1237 con cheque			
Agosto	9	-73-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.613,28	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.613,28		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			156,13
	1.1.1.02	Bancos			15.457,15
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.457,15		
		P/R O/C #02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$ 15613,28 S/F # 2903 con cheque			
Agosto	10	-74-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		24,93	
	1.1.2.03	IVA Pagado		2,99	
	1.1.1.01.001	Caja General			27,92
		P/R PAGO TELEFONO FABRICA POR \$24,93+IVA /F 4955986 con Caja General			
Agosto	12	-75-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C # 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$672 S/F # 26612 con cheque			
Agosto	12	-76-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		18.572,24	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	18.572,24		
	1.1.1.02	Bancos			18.572,24
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	18.572,24		
		P/R O/C # 01 PASTA DE SOYA AFABA POR \$18572,24 S/F # 14502 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		1.910.699,27	1.910.699,27



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. N° 9

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		1.910.699,27	1.910.699,27
Agosto	12	-77-			
	3.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		123,45	
	1.1.2.03	IVA Pagado		14,81	
	1.1.1.01.001	Caja General			138,26
		P/R PAGO TELEFONO POR \$123,45 S/F 4654780+IVA EFECTIVO			
Agosto	13	-78-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		97.679,02	
		O.P # 3	97.679,02		
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima			97.679,02
	1.1.3.01.001	Maiz	49.739,39		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	22.689,82		
	1.1.3.01.003	Carbonato	868,72		
	1.1.3.01.006	Polvillo	3.956,42		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	984,68		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.081,21		
	1.1.3.01.009	Methionina	2.473,80		
	1.1.3.01.010	Sal	181,70		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	1.486,66		
	1.1.3.01.012	Calibrin	344,76		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	12.871,87		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #03 SEGUN R/M #03			
Agosto	14	-79-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		1.500,00	
	1.1.3.01.012	Calibrin	1.500,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			15,00
	1.1.1.02	Bancos			1.485,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.485,00		
		P/R O/C # 04 CALIBRIN QSI POR \$1500 S/F # 11072 con cheque			
Agosto	15	-80-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		14.385,28	
	1.1.3.01.001	Maiz	14.385,28		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			143,85
	1.1.1.02	Bancos			14.241,43
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	14.241,43		
		P/R O/C # 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$14385,28 S/F # 2904 con cheque			
Agosto	15	-81-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		12.120,70	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	12.120,70		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			121,21
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			11.999,49
	2.1.1.01.007	Villares Nelson	11.999,49		
		P/R O/C # 05 SOYA GRANO C. VILLARES S/F # 7796 A CRÉDITO			
Agosto	15	-82-			
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados		4.300,35	
	2.1.3.02.002.002	Décimo Cuarto Sueldo	4.300,35		
	1.1.1.02	Bancos			4.300,35
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	4.300,35		
		P/R PAGO BENEFICIOS SOCIALES AL PERSONAL DECIMO CUARTO SUELDO			
Agosto	16	-83-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.336,00	
	1.1.3.01.007	Aceite De Palma	3.336,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			33,36
	1.1.1.02	Bancos			3.302,64
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.302,64		
		P/R O/C #07 ACEITE DE PALMA IND. DANEC POR \$ 3336 S/F # 232335 con cheque			
Agosto	16	-84-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C # 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$ 672 S/F # 26670 con cheque			
Agosto	16	-85-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		187.006,36	
	1.1.3.01.001	Maiz	187.006,36		
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			187.006,36
	2.1.1.01.005	AFABA	187.006,36		
		P/R O/C #01 MAIZ AFABA POR\$ 187006.36 S/F 14502 A CRÉDITO			
		SUMAN Y PASAN :		2.231.837,24	2.231.837,24



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 10

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		2.231.837,24	2.231.837,24
Agosto	16	-86-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		2.999,70	
	1.1.3.01.006	Polvillo	2.999,70		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			30,00
	1.1.1.02	Bancos			2.969,70
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.969,70		
		P/R O/C #06 POLVILLO MULTISA POR \$2999,7 S/F #173604 con cheque			
Agosto	16	-87-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		46,01	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,46
	1.1.1.01.001	Caja General			45,55
		P/R COMPRA DE GAS A COM. FIGUEROA POR\$ 46,01 S/F 2889 SE CANCEL EN EFECTIVO			
Agosto	16	-88-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		90,67	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,91
	1.1.1.01.001	Caja General			89,76
		P/R COMPRA GAS A COM. FIGUEROA POR \$90,67 S/F 2888			
Agosto	16	-89-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		7.096,97	
		O.P # 3	7.096,97		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			7.096,97
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 3			
Agosto	16	-90-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		106.573,54	
	1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	106.573,54		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			106.573,54
		O.P # 3	106.573,54		
		P/R TRANS. INV. P.P A PROD. TERMINADO S/H.C 3			
Agosto	16	-91-			
	1.1.1.02	Bancos		110.741,40	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	110.741,40		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.118,60	
	4.1.1	Ventas			111.860,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO GANADO A SAN FRANCISCO 238000 KG A \$0,47 S/F 25164			
Agosto	16	-92-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		106.573,54	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			106.573,54
		P/R EL COSTO DE VENTA S/H.C 03			
Agosto	16	-93-			
	5.2.2.06	Gasto Formulario E Impresos		90,00	
	1.1.2.03	IVA Pagado		10,80	
	1.1.1.01.001	Caja General			96,66
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,90
	2.1.3.01.003	30% Retención IVA Por Pagar			3,24
		P/R PAGO A IMP. VELASTEGUI POR FACTURAS POR\$ 90+IVA S/F 9469 EFECTIVO			
Agosto	19	-94-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		107.015,47	
		O.P # 4	107.015,47		
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima			107.015,47
	1.1.3.01.001	Maiz	55.889,77		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	23.472,10		
	1.1.3.01.003	Carbonato	933,49		
	1.1.3.01.006	Polvillo	4.952,17		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	895,16		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.270,14		
	1.1.3.01.009	Methionina	2.647,40		
	1.1.3.01.010	Sal	199,08		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	1.576,37		
	1.1.3.01.012	Calibrin	378,00		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	13.801,79		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #04 SEGUN R/M #04			
		SUMAN Y PASAN :		2.674.193,94	2.674.193,94



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 11

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		2.674.193,94	2.674.193,94
Agosto	23	-95-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		3.738,00	
	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3.738,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			37,38
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			3.700,62
	2.1.1.01.002	QSI S.A.	3.700,62		
		P/R O/C# 04 PREM. POSTURA QSI POR \$3738 S/F 11403 A CRÉDITO			
Agosto	26	-96-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		428,98	
	1.1.1.02	Bancos			428,98
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	428,98		
		P/R PAGO DE LUZ A ELEPCO AGOSTO POR \$428,98 S/P 1675671 con cheque			
Agosto	29	-97-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		6.200,00	
	1.1.3.01.009	Methionina	6.200,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			62,00
	1.1.1.02	Bancos			6.138,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	6.138,00		
		P/R O/C# 08 METHIONINA SR. MANUEL CAZA POR \$6200 S/F 934 con cheque			
Agosto	29	-98-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		2.999,70	
	1.1.3.01.006	Polvillo	2.999,70		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			30,00
	1.1.1.02	Bancos			2.969,70
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.969,70		
		P/R O/C# 06 POLVILLO MULTISA POR \$2999,7 S/F 174949 con cheque			
Agosto	29	-99-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		2.999,70	
	1.1.3.01.006	Polvillo	2.999,70		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			30,00
	1.1.1.02	Bancos			2.969,70
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.969,70		
		P/R O/C# 06 POLVILLO MULTISA POR \$2999,7 S/F 176462 con cheque			
Agosto	29	-100-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		12.724,60	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	12.724,60		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			127,25
	1.1.1.02	Bancos			12.597,35
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	12.597,35		
		P/R O/C #05 SOYA GRANO A C. VILLARES POR \$12724,6 S/F# 7807 con cheque			
Agosto	29	-101-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		325,16	
	1.1.2.03	IVA Pagado		39,02	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,50
	1.1.1.02	Bancos			357,68
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	357,68		
		P/R MANTENIMIENTO SILO POR \$ 325,16+IVA A JURISPARTS CIA. LTDA S/F 101465			
Agosto	29	-102-			
	5.2.2.03	Gasto Seguro		626,91	
	1.1.2.03	IVA Pagado		75,23	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,63
	1.1.1.02	Bancos			701,51
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	701,51		
		P/R PAGO SEGURO A SEGUROS EQUINOCCIAL S/F \$74446 POR \$626,91+IVA con cheque			
Agosto	30	-103-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			665,28
	2.1.1.01.006	Calmosacorp	665,28		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$672 S/F# 26755 A CRÉDITO			
		SUMAN Y PASAN :		2.705.023,24	2.705.023,24



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 12

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		2.705.023,24	2.705.023,24
Agosto	30	-104-			
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa		3.595,10	
	5.1.1.01.001	Salarios	2.544,00		
	2.1.3.02.002.001	Décimo Tercer Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.002	Décimo Cuarto Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.003	Vacaciones	106,00		
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	212,00		
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	1.1.1.02	Bancos			2.306,14
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.306,14		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			546,96
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	237,86		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			742,00
		P/R PAGO A OBREROS MES DE AGOSTO			
Agosto	30	-105-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		7.693,36	
		O.P # 4	7.693,36		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			7.693,36
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 4			
Agosto	30	-106-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		116.506,37	
	1.1.3.03.001	Balanceado Aves	116.506,37		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			116.506,37
		O.P # 4	116.506,37		
		P/R TRANSF. INV. P.P A PRODUC. TERMINADO S/H.C 4			
Agosto	30	-107-			
	1.1.1.02	Bancos		125.155,80	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	125.155,80		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.264,20	
	4.1.1	Ventas			126.420,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO AVES A YEROVI 258000KG A \$0,49 S/F 25166			
Agosto	30	-108-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		116.506,37	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			116.506,37
		P/R EL COSTO DE VENTA S/H.C 4			
Agosto	30	-109-			
	5.2.2.08	Depreciación Edificio		89,99	
	5.2.2.09	Depreciación Muebles Y Enseres		26,76	
	5.2.2.10	Depreciación Equipo De Computación		114,60	
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.267,71	
	1.2.1.07	(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Planta Y Equipo			1.499,06
		P/R DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS MES AGOSTO			
Agosto	30	-110-			
	5.2.1.01	Gasto Sueldos De Venta		1.289,75	
		Sueldos	930,00		
		Beneficios Sociales	246,75		
		Aporte Patronal	113,00		
	5.2.2.01	Gasto Sueldos Administrativos		3.257,71	
		Sueldos Administrativos	2.370,00		
		Beneficios Sociales	599,75		
		Aporte Patronal	287,96		
	1.1.1.02	Bancos			2.991,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.991,46		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			709,50
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	400,95		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	308,55		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			846,50
		P/R ROL DE PAGOS ADMINISTRATIVOS Y Ventas AGOSTO			
Agosto	30	-111-			
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar		1.256,46	
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	710,05		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	546,41		
	1.1.1.02	Bancos			1.256,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.256,46		
		P/R PAGO AL IESS con cheque MES DE AGOSTO			
		SUMAN Y PASAN :		3.083.047,42	3.083.047,42



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. N° 13

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		3.083.047,42	3.083.047,42
Agosto	30	-112-			
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados		487,00	
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	487,00		
	1.1.1.01.001	Caja General			487,00
		P/R PAGO FONDOS DE RESERVA MENSUAL TRABAJADORES MES AGOSTO EN EFECTIVO			
Agosto	30	-113-			
	5.3.1.01	Gastos No Deducibles		199,38	
	1.1.2.03	IVA Pagado			199,38
		P/R LIQUIDACION DE IVA MES DE AGOSTO			
Agosto	30	-114-			
	2.1.3.01.003	30% Retención IVA Por Pagar		3,24	
	1.1.1.01.001	Caja General			3,24
		P/R PAGO RETENCIONES DE IVA AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 104 DE AGOSTO			
Agosto	30	-115-			
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		1.620,07	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		6,50	
	1.1.1.02	Bancos			1.626,57
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.626,57		
		P/R PAGO RETENCIONES EN LA FUENTE AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 103 AGOSTO			
Agosto	30	-116-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		187.006,36	
	2.1.1.01.005	AFABA	187.006,36		
	1.1.1.02	Bancos			187.006,36
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	187.006,36		
		P/R PAGO F. 14502 A AFABA POR \$ 187006,36 con cheque			
Agosto	31	-117-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		3.595,10	
		O.P # 3	1.797,55		
		O.P # 4	1.797,55		
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa			3.595,10
		P/R TRANSFERENCIA DE M.O.D A INV. PRODU. PROCESO O.P# 3Y 4 AGOSTO			
Agosto	31	-118-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		8.898,13	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			88,98
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			8.809,15
	2.1.1.01.004	Cotinpa Cia Ltda	8.809,15		
		P/R PAGO DE TRANSP MP. A COTINPA CIA. LTDA POR \$8898,13 S/F 3081			
Agosto	31	-119-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		520,26	
	1.1.1.02	Bancos			520,26
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	520,26		
		P/R SE CANCELA LA LUZ A ELEPCO MES AGOSTO POR \$520,26 S/F 456932 con cheque			
Agosto	31	-120-			
	1.1.1.02	Bancos		83,95	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	83,95		
	4.2.1	Intereses Ganados			83,95
		P/R Intereses Ganados EN LA CTA CRRTE POR EL MES DE AGOSTO			
Septiembre	2	-121-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		98.684,45	
		O.P # 5	98.684,45		
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima			98.684,45
	1.1.3.01.001	Maiz	52.234,38		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	21.956,37		
	1.1.3.01.003	Carbonato	810,87		
	1.1.3.01.006	Polvillo	4.012,44		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	926,85		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.045,33		
	1.1.3.01.009	Methionina	2.275,40		
	1.1.3.01.010	Sal	176,96		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	1.428,27		
	1.1.3.01.012	Calibrin	336,00		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	12.481,59		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #05 SEGUN R/M #05			
Septiembre	2	-122-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		813,95	
	1.1.1.02	Bancos			813,95
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	813,95		
		P/R ESTIBAJE MP. AL SR. UGSHA JAIME POR \$ 813,95 S/N.V # 8 cheque			
		SUMAN Y PASAN :		3.384.965,81	3.384.965,81



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 14

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		3.384.965,81	3.384.965,81
Septiembre	5	-123-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.809,36	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			18,09
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			1.791,27
	2.1.1.01.009	Proveedores Varios	1.791,27		
		P/R PAGO TRANS. MP. AL SR. RAUL OSORIO POR \$1809,36 S/F 370			
Septiembre	6	-124-			
	1.1.1.02	Bancos		16.234,67	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.234,67		
	1.1.2.01	Cuentas Por Cobrar Clientes			16.234,67
		P/R Nos cancelan con chequera sra Carlota Pantoja \$16234,67 S/F 25154 DEL MES JUNIO			
Septiembre	9	-125-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		19.363,80	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	19.363,80		
	1.1.1.02	Bancos			19.363,80
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	19.363,80		
		P/R O/C# 01 PASTA DE SOYA AFABA POR \$19363,80 S/F 14620 con cheque			
Septiembre	9	-126-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		29,86	
	1.1.2.03	IVA Pagado		3,58	
	1.1.1.01.001	Caja General			33,44
		P/R PAGO TELEFONO POR \$ 29,86+ IVA S/F 5236599 EN EFECTIVO			
Septiembre	10	-127-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		36,30	
	1.1.2.03	IVA Pagado		4,36	
	1.1.1.01.001	Caja General			40,66
		P/R COMPRA DE DIESEL MONTACARGAS SIND. CHOF. SALCEDO POR \$ 36,30+IVA S/F# 279859			
Septiembre	10	-128-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		419,23	
	1.1.2.03	IVA Pagado		50,31	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,42
	1.1.1.02	Bancos			469,12
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	469,12		
		P/R SEGURO FABRICA POR \$419,23+IVA A SEGUROS EQUINOCCIAL S/F 874394 con cheque			
Septiembre	10	-129-			
	2.1.2.01	Prestamos por Pagar		2.180,26	
	2.1.2.01.001	Produbanco Op 23355100	2.180,26		
	1.1.1.02	Bancos			2.180,26
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.180,26		
		P/R PAGO DE PRESTAMO \$2180,26 TERCER TRIMESTRE CTA CRRTE			
Septiembre	11	-130-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C#03 CARBONATO Calmosacorp POR \$672 S/F# 26823 con cheque			
Septiembre	12	-131-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.415,95	
	1.1.3.01.006	Polvillo	2.999,70		
	1.1.3.01.010	Sal	416,25		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			34,16
	1.1.1.02	Bancos			3.381,79
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.381,79		
		P/R O/C# 06 POLVILLO POR \$2999,7 Y SAL POR \$416,25 A MULTISA S/F#178429 con cheque			
Septiembre	12	-132-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		12.150,00	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	12.150,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			121,50
	1.1.1.02	Bancos			12.028,50
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	12.028,50		
		P/R O/C#05 SOYA GRANO C. VILLARES POR \$12150 S/F# 7813 con cheque			
Septiembre	12	-133-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		102,01	
	1.1.2.03	IVA Pagado		12,24	
	1.1.1.01.001	Caja General			114,25
		P/R PAGO TELEFONO POR \$102,01 S/F 4709872+IVA EFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN :		3.441.449,74	3.441.449,74



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. N° 15

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		3.441.449,74	3.441.449,74
Septiembre 16		-134-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		100.150,42	
		O.P # 6	100.150,42		
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima			100.150,42
	1.1.3.01.001	Maiz	52.167,89		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	22.457,13		
	1.1.3.01.003	Carbonato	842,85		
	1.1.3.01.006	Polvillo	3.989,41		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	947,42		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.117,96		
	1.1.3.01.009	Methionina	2.374,60		
	1.1.3.01.010	Sal	184,86		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	1.519,41		
	1.1.3.01.012	Calibrin	351,00		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	13.197,88		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #06 SEGUN R/M #06			
Septiembre 16		-135-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		220,84	
	1.1.2.03	IVA Pagado		26,50	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			4,42
	1.1.1.02	Bancos			242,92
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	242,92		
		P/R MANTENIMIENTO SERVITALLERES CIA. LTDA POR \$ 220,84+IVA S/F 7385 cheque			
Septiembre 16		-136-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		7.096,97	
		O.P # 5	7.096,97		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			7.096,97
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 5			
Septiembre 16		-137-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		107.578,97	
	1.1.3.03.002	Balaceado Ganado	107.578,97		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			107.578,97
		O.P # 5	107.578,97		
		P/R TRANS. INV. P.P A PROD. TERMINADO S/H.C 5			
Septiembre 16		-138-			
	1.1.1.02	Bancos		110.741,40	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	110.741,40		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.118,60	
	4.1.1	Ventas			111.860,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO GANADO A SAN FRANCISCO 238000KG A \$0,47 S/F 25167			
Septiembre 16		-139-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		107.578,97	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			107.578,97
		P/R EL COSTO DE VENTA S/H.C 05			
Septiembre 18		-140-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		6.290,45	
	2.1.1.01.004	Cotinpa Cia.Ltda	6.290,45		
	1.1.1.02	Bancos			6.290,45
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	6.290,45		
		P/R CANCELACION A COTINPA LA FACTURA # 3023 POR \$6290,45 con cheque			
Septiembre 20		-141-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		18.942,00	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	18.942,00		
	1.1.1.02	Bancos			18.942,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	18.942,00		
		P/R O/C# 01 PASTA DE SOYA AFABA POR \$18942 S/F #14620 con cheque			
Septiembre 20		-142-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.738,00	
	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3.738,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			37,38
	1.1.1.02	Bancos			3.700,62
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.700,62		
		P/R O/C# 04 PREM. POSTURA QSI POR \$3738 S/F #12392 con cheque			
Septiembre 20		-143-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		11.999,49	
	2.1.1.01.007	Villares Nelson	11.999,49		
	1.1.1.02	Bancos			11.999,49
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	11.999,49		
		P/R PAGO F. 7796 C. VILLARES POR \$11999,49 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		3.916.932,35	3.916.932,35



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 16

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		3.916.932,35	3.916.932,35
Septiembre	24	-144-			
	5.2.2.05	Gasto Suministros Y Materiales		154,34	
	1.1.2.03	IVA Pagado		18,52	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,54
	1.1.1.01.001	Caja General			171,32
		P/R COMPRA VARIOS SUMINISTROS A COM. ACOSTA S/F 31278 POR \$ 154,34+IVA EN EFECTIVO			
Septiembre	25	-145-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$672 con cheque			
Septiembre	25	-146-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.050,00	
	1.1.3.01.006	Polvillo	3.050,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			30,50
	1.1.1.02	Bancos			3.019,50
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.019,50		
		P/R O/C# 06 POLVILLO MULTISA POR \$3050 S/F 179144 con cheque			
Septiembre	30	-147-			
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa		3.595,10	
	5.1.1.01.001	Salarios	2.544,00		
	2.1.3.02.002.001	Décimo Tercer Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.002	Décimo Cuarto Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.003	Vacaciones	106,00		
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	212,00		
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	1.1.1.02	Bancos			2.306,14
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.306,14		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			546,96
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	237,86		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			742,00
		P/R PAGO A OBREROS MES DE SEPTIEMBRE			
Septiembre	30	-148-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		3.595,10	
		O.P # 5	1.797,55		
		O.P # 6	1.797,55		
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa			3.595,10
		P/R TRANSFERENCIA DE M.O.D A INV. PRODUC. PROCESO O.P# 5 Y 6 DE SEPTIEMBRE			
Septiembre	30	-149-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.780,20	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			17,80
	1.1.1.02	Bancos			1.762,40
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.762,40		
		P/R TRANS. MP A COTINPA CIA. LTDA POR \$1780,20 S/F3082 cheque			
Septiembre	30	-150-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		512,26	
	1.1.1.02	Bancos			512,26
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	512,26		
		P/R PAGO LUZ SEPTIEMBRE POR \$512,26 S/F 725698 con cheque			
Septiembre	30	-151-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		32,10	
	1.1.2.03	IVA Pagado		3,85	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,32
	1.1.1.01.001	Caja General			35,63
		P/R COMPRA MASCARILLAS A COM. SORIA POR \$32,10+IVA S/F#33069 EN EFECTIVO			
Septiembre	30	-152-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		638,25	
	1.1.1.02	Bancos			638,25
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	638,25		
		P/R PAGO ESTIBAJE AL SR. UGSHA JAIME POR \$ 638,25 S/N.V 12 cheque			
Septiembre	30	-153-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		7.216,25	
		O.P # 6	7.216,25		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			7.216,25
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 6			
		SUMAN Y PASAN :		3.938.200,32	3.938.200,32



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 17

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		3.938.200,32	3.938.200,32
Septiembre	30	-154-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		109.164,22	
	1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	109.164,22		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			109.164,22
		O.P # 6	109.164,22		
		P/R TRANSF. P.P A PRODUC. TERMINADO S/H.C 6			
Septiembre	30	-155-			
	1.1.1.02	Bancos		112.602,60	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	112.602,60		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.137,40	
	4.1.1	Ventas			113.740,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO GANADO A YEROVI 242000 KG A \$ 0,47 S/F 25168			
Septiembre	30	-156-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		109.164,22	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			109.164,22
		P/R EL COSTO DE VENTA S/H.C 06			
Septiembre	30	-157-			
	5.2.2.08	Depreciación Edificio		89,99	
	5.2.2.09	Depreciación Muebles Y Enseres		26,76	
	5.2.2.10	Depreciación Equipo De Computación		114,60	
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.267,71	
	1.2.1.07	(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Planta Y Equipo			1.499,06
		P/R DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS SEPTIEMBRE			
Septiembre	30	-158-			
	5.2.1.01	Gasto Sueldos De Venta		1.289,75	
		Sueldos	930,00		
		Beneficios Sociales	246,75		
		Aporte Patronal	113,00		
	5.2.2.01	Gasto Sueldos Administrativos		3.257,71	
		Sueldos Administrativos	2.370,00		
		Beneficios Sociales	599,75		
		Aporte Patronal	287,96		
	1.1.1.02	Bancos			2.991,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.991,46		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			709,50
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	400,95		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	308,55		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			846,50
		P/R ROL DE PAGOS ADMINISTRATIVOS Y Ventas SEPTIEMBRE			
Septiembre	30	-159-			
	5.2.2.03	Gasto Seguro		626,91	
	1.1.2.03	IVA Pagado		75,23	
	1.1.1.02	Bancos			701,51
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	701,51		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,63
		P/R SEGURO EQUINOCCIAL S/F 877224 POR \$ 626,91+IVA con cheque			
Septiembre	30	-160-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		398,78	
	1.1.1.02	Bancos			398,78
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	398,78		
		P/R PAGO DE LUZ A ELEPCO POR EL MES DE SEPT. POR \$ 398,78 S/P 1789673 con cheque			
Septiembre	30	-161-			
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar		1.256,46	
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	710,05		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	546,41		
	1.1.1.02	Bancos			1.256,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.256,46		
		P/R PAGO AL IESS con cheque DE SEPTIEMBRE			
Septiembre	30	-162-			
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados		487,00	
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	487,00		
	1.1.1.01.001	Caja General			487,00
		P/R PAGO FONDOS DE RESERVA MENSUAL TRABAJADORES MES SEPTIEMBRE EN EFECTIVO			
Septiembre	30	-163-			
	5.3.1.01	Gastos No Deducibles		194,59	
	1.1.2.03	IVA Pagado			194,59
		P/R LIQUIDACION DE IVA MES DE SEPTIEMBRE			
		SUMAN Y PASAN :		4.279.354,25	4.279.354,25



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 18

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		4.279.354,25	4.279.354,25
Septiembre	30	-164-			
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		275,78	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		4,42	
	1.1.1.02	Bancos			280,20
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	280,20		
		P/R PAGO RETENCIONES EN LA FUENTE AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 103 SEPTIEMBRE			
Septiembre	30	-165-			
	1.1.1.02	Bancos		868,82	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	868,82		
	4.2.1	Intereses Ganados			868,82
		P/R Intereses Ganados EN LA CTA CRRTE POR EL MES DE SEPTIEMBRE			
Octubre	2	-166-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		12.435,20	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	12.435,20		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			124,35
	1.1.1.02	Bancos			12.310,85
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	12.310,85		
		P/R O/C#05 SOYA GRANO C. VILLARES POR \$ 12435,2 S/F# 557 con cheque			
Octubre	3	-167-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C#03 CARBONATO Calmosacorp POR \$ 672 S/F# 27008 con cheque			
Octubre	3	-168-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		37.005,90	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	37.005,90		
	1.1.1.02	Bancos			37.005,90
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	37.005,90		
		P/R O/C# 01 PASTA DE SOYA AFABA POR \$ 37005,9 S/F 14777 con cheque			
Octubre	4	-169-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		98.403,07	
		O/P # 7	98.403,07		
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima			98.403,07
	1.1.3.01.001	Maiz	51.655,93		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	22.186,72		
	1.1.3.01.003	Carbonato	828,44		
	1.1.3.01.006	Polvillo	3.884,62		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1.019,15		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.055,71		
	1.1.3.01.009	Methionina	2.328,10		
	1.1.3.01.010	Sal	178,05		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	1.474,55		
	1.1.3.01.012	Calibn	339,00		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	12.452,82		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #07 SEGUN R/M #07			
Octubre	4	-170-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		522,28	
	1.1.1.02	Bancos			522,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	522,28		
		P/R PAGO ESTIBAJE MP AL SR. UGSHA JAIME POR \$ 522,28 S/NV 13 con cheque			
Octubre	5	-171-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		14.359,84	
	1.1.3.01.001	Maiz	14.359,84		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			143,60
	1.1.1.02	Bancos			14.216,24
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	14.216,24		
		P/R O/C# 02 MAIZ C.CHICAIZA POR \$14359,84 S/F# 2913 con cheque			
Octubre	5	-172-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		57,04	
	1.1.2.03	IVA Pagado		6,84	
	1.1.1.01.001	Caja General			63,88
		P/R COMPRA DIESEL PARA MONTACARGAS POR \$ 57,04+IVA A SIND. CHOF.SALCEDO S/F 285023			
		SUMAN Y PASAN :		4.443.965,44	4.443.965,44



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 19

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		4.443.965,44	4.443.965,44
Octubre	7	-173-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		12.557,28	
	1.1.3.01.001	Maiz	12.557,28		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			125,57
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			12.431,71
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	12.431,71		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$12557,28 S/F# 1243 A CRÉDITO			
Octubre	7	-174-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.562,50	
	1.1.3.01.006	Polvillo	3.562,50		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			35,63
	1.1.1.02	Bancos			3.526,87
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.526,87		
		P/R O/C# 10 POLVILLO DIST. MIRANDA POR \$3562,50 S/F# 3417 con cheque			
Octubre	7	-175-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		463,00	
	1.1.2.03	IVA Pagado		55,56	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			9,26
	1.1.1.02	Bancos			509,30
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	509,30		
		P/R MANTENIMIENTO MAQUI. con SERVITALLERES CIA. LTDA. POR \$463+IVA S/F			
Octubre	7	-176-			
	5.2.1.04	Gasto Suministros Y Materiales		100,32	
	1.1.2.03	IVA Pagado		12,04	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,00
	1.1.1.01.001	Caja General			111,36
		P/R Compra suministros Ventas S/F 43256 A COM. ACOSTA POR \$ 100,32+IVA EN EFECTIVO			
Octubre	8	-177-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.315,68	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.315,68		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			153,16
	1.1.1.02	Bancos			15.162,52
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.162,52		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$15315,68 S/F# 1244 con cheque			
Octubre	8	-178-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		419,23	
	1.1.2.03	IVA Pagado		50,31	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,42
	1.1.1.02	Bancos			469,12
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	469,12		
		P/R SEGURO FABRICA POR \$419,23+IVA con SEGUROS EQUINOCCIAL S/F 874401 con cheque			
Octubre	9	-179-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		12.945,28	
	1.1.3.01.001	Maiz	12.945,28		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			129,45
	1.1.1.02	Bancos			12.815,83
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	12.815,83		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$12945,28 S/F# 1245 con cheque			
Octubre	9	-180-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.455,48	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			14,55
	1.1.1.02	Bancos			1.440,93
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.440,93		
		P/R PAGO TRANSP. MP AL SR. RAUL OSORIO S/F 378 POR \$1455,48 cheque			
Octubre	10	-181-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		13.972,48	
	1.1.3.01.001	Maiz	13.972,48		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			139,72
	1.1.1.02	Bancos			13.832,76
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	13.832,76		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$13972,48 S/F# 2914 con cheque			
Octubre	11	-182-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		14.994,72	
	1.1.3.01.001	Maiz	14.994,72		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			149,95
	1.1.1.02	Bancos			14.844,77
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	14.844,77		
		P/R O/C#02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$ 14994,72 S/F# 1247 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		4.519.869,32	4.519.869,32



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 20

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		4.519.869,32	4.519.869,32
Octubre	11	-183-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		145,38	
	1.1.2.03	IVA Pagado		17,45	
	1.1.1.01.001	Caja General			162,83
		P/R PAGO TELEFONO POR \$145,38 S/F 4799673+IVA EN EFECTIVO			
Octubre	12	-184-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		39,43	
	1.1.2.03	IVA Pagado		4,73	
	1.1.1.01.001	Caja General			44,16
		P/R PAGO TELEFONO FABRICA POR \$39,43+IVA S/F 5425698 EN EFECTIVO			
Octubre	14	-185-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		1.500,00	
	1.1.3.01.012	Calibrin	1.500,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			15,00
	1.1.1.02	Bancos			1.485,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.485,00		
		P/R O/C# 04 CALIBRIN QSI POR \$1500 S/F# 13331 con cheque			
Octubre	14	-186-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		6.200,00	
	1.1.3.01.009	Methionina	6.200,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			62,00
	1.1.1.02	Bancos			6.138,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	6.138,00		
		P/R O/C# 08 METHIONINA SR. MANUEL CAZA POR \$6200 S/F# 936 con cheque			
Octubre	15	-187-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.336,00	
	1.1.3.01.007	Aceite De Palma	3.336,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			33,36
	1.1.1.02	Bancos			3.302,64
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.302,64		
		P/R O/C# 07 ACEITE DE PALMA IND. DANEC POR \$3336 S/F# 291856 con cheque			
Octubre	15	-188-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$ 672 S/F # 27058 con cheque			
Octubre	15	-189-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		13.009,40	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	13.009,40		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			130,09
	1.1.1.02	Bancos			12.879,31
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	12.879,31		
		P/R O/C# 05 SOYA GRANO C. VILLARES POR \$13009,4 S/F# 559 con cheque			
Octubre	15	-190-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		7.096,97	
		O.P # 7	7.096,97		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			7.096,97
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 7			
Octubre	15	-191-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		107.297,60	
	1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	107.297,60		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			107.297,60
		O.P # 7	107.297,60		
		P/R TRANSF. P.P A PRODUC. TERMINADO S/H.C 7			
Octubre	15	-192-			
	1.1.1.02	Bancos		110.741,40	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	110.741,40		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.118,60	
	4.1.1	Ventas			111.860,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO GANADO A SAN FRANCISCO 238000 A \$0,47 S/F 25169			
Octubre	15	-193-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		107.297,60	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			107.297,60
		P/R EL COSTO DE VENTA S/H.C 07			
		SUMAN Y PASAN :		4.878.345,88	4.878.345,88



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 21

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		4.878.345,88	4.878.345,88
Octubre	16	-194-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso O P # 8	87.786,35	87.786,35	
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima			87.786,35
	1.1.3.01.001	Maiz	45.447,04		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	20.062,16		
	1.1.3.01.003	Carbonato	752,75		
	1.1.3.01.006	Polvillo	3.698,07		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	916,29		
	1.1.3.01.008	Fosfato	1.892,29		
	1.1.3.01.009	Methionina	2.182,40		
	1.1.3.01.010	Sal	163,87		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	1.330,02		
	1.1.3.01.012	Calibrin	312,00		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	11.029,48		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #08 SEGUN R/M #08			
Octubre	18	-195-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		17.149,92	
	1.1.3.01.001	Maiz	17.149,92		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			171,50
	1.1.1.02	Bancos			16.978,42
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.978,42		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$ 17149,92 S/F# 1248 con cheque			
Octubre	21	-196-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		196,70	
	1.1.2.03	IVA Pagado		23,60	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,97
	1.1.1.02	Bancos			218,33
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	218,33		
		P/R COMPRA GUANTES,DELANTAL,CINTURON FÁBRICA A AMC CIA. LTDA POR \$196,7+IVA			
Octubre	24	-197-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		24.764,91	
	2.1.1.01.005	AFABA	24.764,91		
	1.1.1.02	Bancos			24.764,91
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	24.764,91		
		P/R CANCELACION A AFABA LA FACTURA 14325 POR \$24764,91 con cheque			
Octubre	28	-198-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.396,80	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.396,80		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			153,97
	1.1.1.02	Bancos			15.242,83
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.242,83		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$ 15396,8 S/F#1249 con cheque			
Octubre	28	-199-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.063,75	
	1.1.3.01.006	Polvillo	3.063,75		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			30,64
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			3.033,11
	2.1.1.01.009	Proveedores Varios	3.033,11		
		P/R O/C# 10 POLVILLO DIST. MIRANDA POR \$ 3063,75 S/F # 3423 A CRÉDITO			
Octubre	28	-200-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		7.403,45	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			74,03
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			7.329,42
	2.1.1.01.004	Cotimpa Cia Ltda	7.329,42		
		P/R PAGO TRANS. MP. A COTINPA CIA. LTDA POR \$ 7403,45 S/F 3240			
Octubre	29	-201-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		13.092,00	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	13.092,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			130,92
	1.1.1.02	Bancos			12.961,08
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	12.961,08		
		P/R O/C# 05 SOYA GRANO C. VILLARES POR \$ 13092 S/F# 560 con cheque			
Octubre	30	-202-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		17.949,36	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	17.949,36		
	1.1.1.02	Bancos			17.949,36
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	17.949,36		
		P/R O/C#01 PASTA DE SOYA AFABA POR \$17949,36 S/F# 14788 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		5.065.172,72	5.065.172,72



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 22

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		5.065.172,72	5.065.172,72
Octubre	30	-203-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.738,00	
	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3.738,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			37,38
	1.1.1.02	Bancos			3.700,62
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.700,62		
		P/R O/C# 04 PREM. POSTURA QSI POR \$ 3738 S/F# 13693 con cheque			
Octubre	30	-204-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		402,56	
	1.1.1.02	Bancos			402,56
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	402,56		
		P/R PAGO DE LUZ A ELEPCO OCTUBRE POR \$ 402,56 S/P 1802356 con cheque			
Octubre	31	-205-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$ 672 SF# 27153 con cheque			
Octubre	31	-206-			
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa		3.595,10	
	5.1.1.01.001	Salarios	2.544,00		
	2.1.3.02.002.001	Décimo Tercer Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.002	Décimo Cuarto Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.003	Vacaciones	106,00		
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	212,00		
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	1.1.1.02	Bancos			2.306,14
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.306,14		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			546,96
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	237,86		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			742,00
		P/R PAGO A OBRERO S/ROL DE OCTUBRE			
Octubre	31	-207-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		3.595,10	
		O.P # 7	1.797,55		
		O.P # 8	1.797,55		
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa			3.595,10
		P/R TRANSFERENCIA DE M.O.D A INV. PROD. EN PROCESO O.P# 7 Y 8 OCTUBRE			
Octubre	31	-208-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		589,26	
	1.1.1.02	Bancos			589,26
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	589,26		
		P/R PAGO LUZ OCTUBRE POR \$ 589,26 S/F 1000453			
Octubre	31	-209-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		6.440,95	
		O.P # 8	6.440,95		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			6.440,95
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P # 8			
Octubre	31	-210-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		96.024,85	
	1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	96.024,85		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			96.024,85
		O.P # 8			
		P/R TRANSF. P.P A PROD. TERMINADO S/H.C # 8			
Octubre	31	-211-			
	1.1.1.02	Bancos		100.504,80	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	100.504,80		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.015,20	
	4.1.1	Ventas			101.520,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO GANADO A YEROVI 216000 KG A \$ 0,47 S/F25171			
Octubre	31	-212-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		96.024,85	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			96.024,85
		P/R EL COSTO DE VENTA S/H.C 08			
		SUMAN Y PASAN :		5.377.775,39	5.377.775,39



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 23

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		5.377.775,39	5.377.775,39
Octubre	31	-213-			
	5.2.2.08	Depreciación Edificio		89,99	
	5.2.2.09	Depreciación Muebles Y Enseres		26,76	
	5.2.2.10	Depreciación Equipo De Computación		114,60	
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.267,71	
	1.2.1.07	(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Planta Y Equipo			1.499,06
		P/R DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS OCTUBRE			
Octubre	31	-214-			
	5.2.1.01	Gasto Sueldos De Venta		1.289,75	
		Sueldos	930,00		
		Beneficios Sociales	246,75		
		Aporte Patronal	113,00		
	5.2.2.01	Gasto Sueldos Administrativos		3.257,71	
		Sueldos Administrativos	2.370,00		
		Beneficios Sociales	599,75		
		Aporte Patronal	287,96		
	1.1.1.02	Bancos			2.991,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.991,46		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			709,50
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	400,95		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	308,55		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			846,50
		P/R ROL DE PAGOS ADMINISTRATIVOS Y Ventas OCTUBRE			
Octubre	31	-215-			
	5.2.2.03	Gasto Seguro		1.721,43	
	1.1.2.03	IVA Pagado		206,57	
	1.1.1.02	Bancos			1.926,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.926,28		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,72
		P/R SEGURO con TRA INCENDIO Y ROBO ADM. POR \$ 1721,43+IVA con cheque			
Octubre	31	-216-			
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar		1.256,46	
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	710,05		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	546,41		
	1.1.1.02	Bancos			1.256,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.256,46		
		P/R PAGO AL IESS con cheque MES DE OCTUBRE			
Octubre	31	-217-			
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados		487,00	
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	487,00		
	1.1.1.01.001	Caja General			487,00
		P/R PAGO FONDOS DE RESERVA MENSUAL TRABAJADORES MES OCTUBRE EN EFECTIVO			
Octubre	31	-218-			
	5.3.1.01	Gastos No Deducibles		377,10	
	1.1.2.03	IVA Pagado			377,10
		P/R LIQUIDACION DE IVA MES DE OCTUBRE			
Octubre	31	-219-			
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		1.880,14	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		9,26	
	1.1.1.02	Bancos			1.889,40
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.889,40		
		P/R PAGO RETENCIONES EN LA FUENTE AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 103 OCTUBRE			
Octubre	31	-220-			
	1.1.1.02	Bancos		629,46	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	629,46		
	4.2.1	Intereses Ganados			629,46
		P/R Intereses Ganados EN LA CTA CRRTE POR EL MES DE OCTUBRE			
		SUMAN Y PASAN :		5.390.389,33	5.390.389,33



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 24

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		-221-			
		VIENEN :		5.390.389,33	5.390.389,33
Noviembre	1				
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		66.401,85	
		O.P # 9	66.401,85		
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima			66.401,85
	1.1.3.01.001	Maiz	36.784,97		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	13.619,64		
	1.1.3.01.003	Carbonato	530,47		
	1.1.3.01.006	Polvillo	2.917,19		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	524,86		
	1.1.3.01.008	Fosfato	1.248,12		
	1.1.3.01.009	Methionina	1.534,50		
	1.1.3.01.010	Sal	111,87		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	879,32		
	1.1.3.01.012	Calibnn	213,00		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	8.037,89		
		P/R ORDÉN DE PRODUCCION #09 SEGUN R/M #09			
Noviembre	4				
		-222-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		31,11	
	1.1.2.03	IVA Pagado		3,73	
	1.1.1.01.001	Caja General			34,84
		P/R COMPRA DIESEL MONTACARGAS A SIND.CHOF.SALCEDO POR \$ 31,11+IVA S/F 300126			
Noviembre	4				
		-223-			
	5.2.1.02	Formularios e Impresos		101,40	
	1.1.2.03	IVA Pagado		12,17	
	1.1.1.01.001	Caja General			108,91
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,01
	2.1.3.01.003	30% Retención IVA Por Pagar			3,65
		P/R PAGO IMP.VELASTEGUI POR NOTAS DE DESPACHO Ventas POR \$ 101,40+IVA S/F 1002			
Noviembre	5				
		-224-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		789,75	
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			789,75
	2.1.1.01.009	Proveedores Varios	789,75		
		P/R PAGO ESTIBAJE MP AL SR. UGSHA JAIME POR \$ 789,75 S/NV 15			
Noviembre	5				
		-225-			
	5.2.2.07	Otros Gastos Administrativos		2.350,00	
	1.1.2.03	IVA Pagado		282,00	
	1.1.1.02	Bancos			2.523,90
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.523,90		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			23,50
	2.1.3.01.003	30% Retención IVA Por Pagar			84,60
		P/R COMPRA DE KIT contra INCENDIO PARA ADM. A GRUPO SUR NO LLEVA conTABILIDAD			
Noviembre	6				
		-226-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		172,50	
	1.1.3.01.010	Sal	172,50		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,73
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			170,77
	2.1.1.01.010	CHICAIZA SEGUNDO (MEGASUPERMERCAD	170,77		
		P/R O/C#11 SAL MEGASUPERMERCADO POR \$172,5 S/F# 205112 A CRÉDITO			
Noviembre	7				
		-227-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		14.768,96	
	1.1.3.01.001	Maiz	14.768,96		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			147,69
	1.1.1.02	Bancos			14.621,27
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	14.621,27		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$14768,96 S/F# 1250 con cheque			
Noviembre	7				
		-228-			
	5.2.2.04	Impuestos, contribuciones Y Otros		1.563,27	
	1.1.1.02	Bancos			1.563,27
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.563,27		
		P/R PAGO A SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS IMP. 2013 S/C 2736464 POR \$1563,27			
Noviembre	8				
		-229-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		419,23	
	1.1.2.03	IVA Pagado		50,31	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,42
	1.1.1.02	Bancos			469,12
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	469,12		
		P/R PAGO SEGURO POR \$ 419,23+IVA A SEGUROS EQUINOCCIAL S/F 874546			
		SUMAN Y PASAN :		5.477.335,61	5.477.335,61



**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO**

2013

Pag. Nº 25

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		5.477.335,61	5.477.335,61
Noviembre	9	-230-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		264,95	
	1.1.2.03	IVA Pagado		31,79	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			5,30
	1.1.1.02	Bancos			291,44
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	291,44		
		P/R MANT. MAQUI. con JURISPARTS CIA. LTDA POR \$264,95+IVA S/F 106624			
Noviembre	10	-231-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		26,18	
	1.1.2.03	IVA Pagado		3,14	
	1.1.1.01.001	Caja General			29,32
		P/R PAGO TELEFONO FABRICA POR \$26,18+IVA S/F 5785931			
Noviembre	11	-232-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		44.737,00	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	44.737,00		
	1.1.1.02	Bancos			44.737,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	44.737,00		
		P/R O/C # 01 PASTA DE SOYA AFABA POR \$ 44737 S/F# 14895 con cheque			
Noviembre	11	-233-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		1.261,50	
	1.1.3.01.006	Polvillo	1.261,50		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			12,62
	1.1.1.02	Bancos			1.248,88
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.248,88		
		P/R O/C# 10 POLVILLO DIST. MIRANDA POR \$ 1261,5 S/F# 3455 con cheque			
Noviembre	12	-234-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$672 S/F# 27235 con cheque			
Noviembre	12	-235-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		18.335,65	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	18.335,65		
	1.1.1.02	Bancos			18.335,65
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	18.335,65		
		P/R O/C# 01 PASTA DE SOYA AFABA POR \$18335,65 S/F# 14896 con cheque			
Noviembre	12	-236-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		130,00	
	1.1.2.03	IVA Pagado		15,60	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,30
	1.1.1.02	Bancos			144,30
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	144,30		
		P/R PAGO DE ANÁLISIS BROMATOLÓGICOS A LAFAVET CIA. LTDA POR \$130+IVA S/F# 14008 cheque			
Noviembre	12	-237-			
	5.2.2.04	Impuestos, contribuciones Y Otros		654,60	
	1.1.1.02	Bancos			654,60
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	654,60		
		P/R Pago Contribución AFABA 2013 S/F 14811 P OR \$654,60			
Noviembre	12	-238-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		138,98	
	1.1.2.03	IVA Pagado		16,68	
	1.1.1.01.001	Caja General			155,66
		P/R PAGO TELEFONO ADM. POR \$ 138,98+IVA S/F 4901299 EN EFECTIVO			
Noviembre	12	-239-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		702,25	
	2.1.1.01.009	Proveedores Varios	702,25		
	1.1.1.02	Bancos			702,25
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	702,25		
		P/R PAGO EL ESTIBAJE DEL SR UGSHA NOTA DE VENTA # 2 POR \$702,25 con cheque			
Noviembre	13	-240-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		5.400,00	
	1.1.3.01.006	Polvillo	5.400,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			54,00
	1.1.1.02	Bancos			5.346,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	5.346,00		
		P/R O/C# 09 POLVILLO AL SR. YARI JIMENEZ POR \$ 5400 S/F# 509 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		5.549.725,93	5.549.725,93



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. N° 26

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		5.549.725,93	5.549.725,93
Noviembre	14	-241-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		12.876,00	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	12.876,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			128,76
	1.1.1.02	Bancos			12.747,24
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	12.747,24		
		P/R O/C# 05 SOYA GRANO C. VILLARES POR\$12876 S/F# 7861 con cheque			
Noviembre	15	-242-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		345,00	
	1.1.3.01.010	Sal	345,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			3,45
	1.1.1.02	Bancos			341,55
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	341,55		
		P/R O/C# 11 SAL MEA SUPERMERCADO POR \$345 S/F# 210581 con cheque			
Noviembre	15	-243-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		4.909,58	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			49,10
	1.1.1.02	Bancos			4.860,48
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	4.860,48		
		P/R TRANSPORTE MP A COTINPA CIA. LTDA. POR \$4909,58 S/F 3253 con cheque			
Noviembre	15	-244-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		4.949,99	
		O.P # 9	4.949,99		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			4.949,99
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 9			
Noviembre	15	-245-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		73.149,39	
	1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	73.149,39		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			73.149,39
		O.P # 9	73.149,39		
		P/R TRANSF. P.P A PRODUC. TERMINADO S/H.C 9			
Noviembre	15	-246-			
	1.1.1.02	Bancos		77.239,80	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	77.239,80		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		780,20	
	4.1.1	Ventas			78.020,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO GANADO A SAN FRANCISCO 166000 KG A \$ 0,47 S/F 25172			
Noviembre	15	-247-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		73.149,39	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			73.149,39
		P/R EL Costos de Venta S/H.C 09			
Noviembre	18	-248-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		118.682,52	
		O.P # 10	118.682,52		
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima			118.682,52
	1.1.3.01.001	Maiz	58.292,20		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	28.307,43		
	1.1.3.01.003	Carbonato	1.067,61		
	1.1.3.01.006	Polvillo	5.143,51		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1.157,59		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.515,27		
	1.1.3.01.009	Methionina	3.096,90		
	1.1.3.01.010	Sal	336,39		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	1.817,74		
	1.1.3.01.012	Calibrin	429,00		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	16.518,90		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #10 SEGUN R/M #10			
Noviembre	21	-249-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		14.683,73	
	1.1.3.01.001	Maiz	14.683,73		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			146,84
	1.1.1.02	Bancos			14.536,89
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	14.536,89		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$14683,73 S/F# 2925 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		5.930.491,53	5.930.491,53



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 27

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		5.930.491,53	5.930.491,53
Noviembre	22	-250-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		17.300,00	
	1.1.3.01.008	Fosfato	17.300,00		
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			17.300,00
	2.1.1.01.005	AFABA	17.300,00		
		P/R O/C# 01 FOSFATO AFABA POR \$17300 S/F# 14895 A CRÉDITO			
Noviembre	22	-251-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.815,22	
	1.1.3.01.001	Maíz	16.815,22		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			168,15
	1.1.1.02	Bancos			16.647,07
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.647,07		
		P/R O/C#02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$16815,22 S/F# 1251 con cheque			
Noviembre	22	-252-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		6.200,00	
	1.1.3.01.009	Methionina	6.200,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			62,00
	1.1.1.02	Bancos			6.138,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	6.138,00		
		P/R O/C#08 METHIONINA SR. MANUEL CAZA POR \$ 6200 S/F# 940 con cheque			
Noviembre	23	-253-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.666,65	
	1.1.3.01.001	Maíz	16.666,65		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			166,67
	1.1.1.02	Bancos			16.499,98
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.499,98		
		P/R O/C# 02 MAIZ C.CHICAIZA POR \$16666,65 S/F# 2927 con cheque			
Noviembre	25	-254-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$ 672 S/F# 27331 con cheque			
Noviembre	25	-255-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		2.262,42	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			22,62
	1.1.1.02	Bancos			2.239,80
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.239,80		
		P/R PAGO TRANS. MP. AL SR. RAUL OSORIO POR \$2262,42 S/F 382 con cheque			
Noviembre	25	-256-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		205,26	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			2,05
	1.1.1.02	Bancos			203,21
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	203,21		
		P/R COMPRA GAS A COM. FIGUEROA POR\$ 205,26 S/F 3215 con cheque			
Noviembre	27	-257-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.335,18	
	1.1.3.01.005	Afrecho	3.335,18		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			33,35
	1.1.1.02	Bancos			3.301,83
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.301,83		
		P/R O/C#10 AFRECHO DIST. MIRANDA POR \$3335,18 S/F# 3456 con cheque			
Noviembre	27	-258-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.991,50	
	1.1.3.01.001	Maíz	15.991,50		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			159,92
	1.1.1.02	Bancos			15.831,58
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.831,58		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$ 15991,50 S/F# 2929 con cheque			
Noviembre	28	-259-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.690,50	
	1.1.3.01.001	Maíz	15.690,50		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			156,91
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			15.533,59
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	15.533,59		
		P/R O/C#02 MAIZ C.CHICAIZA POR \$15690,50 S/F # 2930 A CRÉDITO			
		SUMAN Y PASAN :		6.025.630,26	6.025.630,26



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 28

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		6.025.630,26	6.025.630,26
Noviembre	28	-260-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		5.340,00	
	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	5.340,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			53,40
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			5.286,60
	2.1.1.01.002	QSI S.A.	5.286,60		
		P/R O/C# 04 PREM. POSTURA QSI POR \$5340 S/F# 14813 A CRÉDITO			
Noviembre	28	-261-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		345,00	
	1.1.3.01.010	Sal	345,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			3,45
	1.1.1.02	Bancos			341,55
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	341,55		
		P/R O/C#11 SAL MEGASUPERMERCADO POR \$ 345 S/F# 211953 con cheque			
Noviembre	28	-262-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		14.142,00	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	14.142,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			141,42
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			14.000,58
	2.1.1.01.007	Villares Nelson	14.000,58		
		P/R O/C# 05 SOYA GRANO C. VILLARES PORS14142 S/F#7878 A CRÉDITO			
Noviembre	28	-263-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		602,14	
	1.1.1.02	Bancos			602,14
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	602,14		
		P/R PAGO LUZ A ELEPCO MES DE NOVIEMBRE POR \$ 602,14 S/F 12569542			
Noviembre	29	-264-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		3.336,00	
	1.1.3.01.007	Aceite De Palma	3.336,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			33,36
	1.1.1.02	Bancos			3.302,64
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.302,64		
		P/R O/C# 07 ACE.PALMA IND. DANEC POR \$ 3336 S/F# 324370 con cheque			
Noviembre	29	-265-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		16.172,80	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.172,80		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			161,73
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			16.011,07
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	16.011,07		
		P/R O/C#02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$16172,80 S/F# 2931 A CRÉDITO			
Noviembre	29	-266-			
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa		3.595,10	
	5.1.1.01.001	Salarios	2.544,00		
	2.1.3.02.002.001	Décimo Tercer Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.002	Décimo Cuarto Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.003	Vacaciones	106,00		
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	212,00		
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	1.1.1.02	Bancos			2.306,14
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.306,14		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			546,96
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	237,86		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			742,00
		P/R PAGO A OBREROS SEGUN ROL DE NOVIEMBRE			
Noviembre	29	-267-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		8.528,30	
		O.P # 10	8.528,30		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			8.528,30
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 10			
Noviembre	29	-268-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		129.008,37	
	1.1.3.03.001	Balanceado Aves	129.008,37		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			129.008,37
		O.P # 10	129.008,37		
		P/R TRANSF. P.P A PRODUC. TERMINADO S/H.C 10			
		SUMAN Y PASAN :		6.206.699,97	6.206.699,97



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 29

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		6.206.699,97	6.206.699,97
Noviembre	29	-269-			
	1.1.1.02	Bancos		138.738,60	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	138.738,60		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.401,40	
	4.1.1	Ventas			140.140,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO AVES A YEROVI 286000 KG A \$ 0,49 S/F 25173			
Noviembre	29	-270-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		129.008,37	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			129.008,37
		P/R EL COSTO NDE VENTA S/H/C 10			
Noviembre	29	-271-			
	5.2.2.08	Depreciación Edificio		89,99	
	5.2.2.09	Depreciación Muebles Y Enseres		26,76	
	5.2.2.10	Depreciación Equipo De Computación		114,60	
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.267,71	
	1.2.1.07	(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Planta Y Equipo			1.499,06
		P/R DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS NOVIEMBRE			
Noviembre	29	-272-			
	5.2.1.01	Gasto Sueldos De Venta		1.289,75	
		Sueldos	930,00		
		Beneficios Sociales	246,75		
		Aporte Patronal	113,00		
	5.2.2.01	Gasto Sueldos Administrativos		3.257,71	
		Sueldos Administrativos	2.370,00		
		Beneficios Sociales	599,75		
		Aporte Patronal	287,96		
	1.1.1.02	Bancos			2.991,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.991,46		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			709,50
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	400,95		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	308,55		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			846,50
		P/R ROL DE PAGOS ADMINISTRATIVOS Y Ventas NOVIEMBRE			
Noviembre	29	-273-			
	5.2.2.03	Gasto Seguro		1.721,43	
	1.1.2.03	IVA Pagado		206,57	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,72
	1.1.1.02	Bancos			1.926,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.926,28		
		P/R PAGO SEGURO DE ADM. A SEGUROS EQUINOCCIAL S/F 908906 POR \$ 1721,43+IVA con			
Noviembre	29	-274-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		457,34	
	1.1.1.02	Bancos			457,34
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	457,34		
		P/R PAGO LUZ A ELEPCO S/P 1998765 POR \$ 457,34 con cheque			
Noviembre	29	-275-			
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar		1.256,46	
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	710,05		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	546,41		
	1.1.1.02	Bancos			1.256,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.256,46		
		P/R PAGO AL IESS con cheque MES DE NOVIEMBRE			
Noviembre	29	-276-			
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados		487,00	
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	487,00		
	1.1.1.01.001	Caja General			487,00
		P/R PAGO FONDOS DE RESERVA MENSUAL TRABAJADORES MES NOVIEMBRE EN EFECTIVO			
Noviembre	29	-277-			
	5.3.1.01	Gastos No Deducibles		621,99	
	1.1.2.03	IVA Pagado			621,99
		P/R LIQUIDACIÓN DE IVA MES DE NOVIEMBRE			
Noviembre	29	-278-			
	2.1.3.01.003	30% Retención IVA Por Pagar		88,25	
	1.1.1.01.001	Caja General			88,25
		P/R PAGO RETENCIONES DE IVA AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 104 NOVIEMBRE			
		SUMAN Y PASAN :		6.486.733,90	6.486.733,90



**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO**

2013

Pag. N° 30

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		6.486.733,90	6.486.733,90
Noviembre	29	-279-			
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		1.786,86	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		5,30	
	1.1.1.02	Bancos			1.792,16
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.792,16		
		P/R PAGO RETENCIONES EN LA FUENTE AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 103 NOVIEMBRE			
Noviembre	29	-280-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		15.533,59	
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	15.533,59		
	1.1.1.02	Bancos			15.533,59
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.533,59		
		P/R PAGO F. 2930 C. CHICAIZA POR \$ 15533,59 con cheque			
Noviembre	29	-281-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		5.286,60	
	2.1.1.01.002	QSI. S.A.	5.286,60		
	1.1.1.02	Bancos			5.286,60
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	5.286,60		
		P/R PAGO F. 14813 A Q.S.I POR \$ 5286,60 con cheque			
Noviembre	30	-282-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.625,00	
	1.1.3.01.006	Polvillo	3.625,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			36,25
	1.1.1.02	Bancos			3.588,75
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.588,75		
		P/R O/C# 10 POLVILLO DIST. MIRANDA POR \$3625 S/F #3463 con cheque			
Noviembre	30	-283-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		3.595,10	
		O.P # 9	1.797,55		
		O.P # 10	1.797,55		
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa			3.595,10
		P/R TRANSFERENCIA DE M.O.D A INV. PROD. EN PROCESO O.P# 9 Y 10 DE NOVIEMBRE			
Noviembre	30	-284-			
	1.1.1.02	Bancos		584,95	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	584,95		
	4.2.1	Intereses Ganados			584,95
		P/R Intereses Ganados EN LA CTA CRRTE POR EL MES DE NOVIEMBRE			
Diciembre	2	-285-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		117.956,13	
		O.P # 11	117.956,13		
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima			117.956,13
	1.1.3.01.001	Maíz	61.627,18		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	30.293,76		
	1.1.3.01.003	Carbonato	645,09		
	1.1.3.01.005	Afrecho	2.889,60		
	1.1.3.01.006	Polvillo	4.419,80		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	3.148,07		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.022,37		
	1.1.3.01.009	Methionina	1.956,10		
	1.1.3.01.010	Sal	303,66		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	1.808,48		
	1.1.3.01.012	Calibrín	381,00		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	8.461,02		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #11 SEGUN R/M #11			
Diciembre	3	-286-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$672 S/F# 27394 con cheque			
Diciembre	3	-287-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		8.878,76	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			88,79
	1.1.1.02	Bancos			8.789,97
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	8.789,97		
		P/R PAGO TRANSP. MP. A COTINPA CIA. LTDA POR UN VALOR DE \$8878,76 con cheque S/F 3263			
Diciembre	4	-288-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.625,00	
	1.1.3.01.006	Polvillo	3.625,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			36,25
	1.1.1.02	Bancos			3.588,75
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.588,75		
		P/R O/C# 10 POLVILLO DST. MIRANDA POR\$3625 S/F# 3465 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		6.648.283,19	6.648.283,19



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 31

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		6.648.283,19	6.648.283,19
Diciembre	4	-289-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		706,51	
	1.1.2.03	IVA Pagado		84,78	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			14,13
	1.1.1.02	Bancos			777,16
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	777,16		
		P/R MANTE.MAQUI. con SERVITALLERES CIA. LTDA. POR \$ 706,51+IVA S/F 7645			
Diciembre	5	-290-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		732,40	
	1.1.1.02	Bancos			732,40
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	732,40		
		P/R PAGO ESTIBAJE MP AL SR. UGSHA JAIME POR \$ 732,4 S/N.V 18 cheque			
Diciembre	6	-291-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.293,60	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.293,60		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			162,94
	1.1.1.02	Bancos			16.130,66
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.130,66		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$ 16293,6 S/F# 2934 con cheque			
Diciembre	7	-292-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		419,23	
	1.1.2.03	IVA Pagado		50,31	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,42
	1.1.1.02	Bancos			469,12
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	469,12		
		P/R SEGURO DE LA FABRICA POR \$ 419,23+IVA con SEGUROS EQUINOCCIAL S/F 87460			
Diciembre	8	-293-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		62,22	
	1.1.2.03	IVA Pagado		7,47	
	1.1.1.01.001	Caja General			69,69
		P/R COMPRA DIESEL MONTACARGAS A SIND. CHOF SALCEDO POR \$62,22+IVA S/F 325689			
Diciembre	9	-294-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.740,00	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.740,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			167,40
	1.1.1.02	Bancos			16.572,60
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.572,60		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$16740 S/F# 1253 con cheque			
Diciembre	9	-295-			
	2.1.2.01	Prestamos por Pagar		2.143,54	
	2.1.2.01.001	Produbanco Op 23355100	2.143,54		
	1.1.1.02	Bancos			2.143,54
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.143,54		
		P/R PAGO DE PRESTAMO \$2143,54 CUARTO TRIMESTRE CTA CRRTE			
Diciembre	10	-296-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp POR\$ 672 S/F# 27447 con cheque			
Diciembre	10	-297-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		34,74	
	1.1.2.03	IVA Pagado		4,17	
	1.1.1.01.001	Caja General			38,91
		P/R PAGO TELEFONO FABRICA POR \$34,74+IVA S/F 5936448 EN EFECTIVO			
Diciembre	12	-298-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		13.104,00	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	13.104,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			131,04
	1.1.1.02	Bancos			12.972,96
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	12.972,96		
		P/R O/C# 05 SOYA GRANO C. VILLARES POR \$ 13104 S/F# 7906 con cheque			
Diciembre	12	-299-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		79,25	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,79
	1.1.1.01.001	Caja General			78,46
		P/R COMPRA GAS A COM. FIGUEROA POR \$ 79,25 S/F 3296 EN EFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN :		6.699.417,41	6.699.417,41



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 32

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		6.699.417,41	6.699.417,41
Diciembre	12	-300-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		132,02	
	1.1.2.03	IVA Pagado		15,84	
	1.1.1.01.001	Caja General			147,86
		P/R PAGO TELEFONO ADM. POR \$132,02+IVA S/F 4998976 EN EFECTIVO			
Diciembre	13	-301-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.336,00	
	1.1.3.01.007	Aceite De Palma	3.336,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			33,36
	1.1.1.02	Bancos			3.302,64
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.302,64		
		P/R O/C# 07 ACE. PALMA IND. DANEC POR \$3336 S/F# 351006 con cheque			
Diciembre	13	-302-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		3.122,50	
	1.1.3.01.005	Afrecho	3.122,50		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			31,23
	1.1.1.02	Bancos			3.091,27
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	3.091,27		
		P/R O/C#06 AFRECHO MULTISA POR \$ 3122,5 S/F# 190304 con cheque			
Diciembre	13	-303-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		1.500,00	
	1.1.3.01.012	Calibrin	1.500,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			15,00
	1.1.1.02	Bancos			1.485,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.485,00		
		P/R O/C# 08 CALIBRIN SR. MANUEL CAZA POR\$ 1500 S/F# 944 con cheque			
Diciembre	13	-304-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		86,25	
	1.1.3.01.010	Sal	86,25		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			0,86
	1.1.1.02	Bancos			85,39
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	85,39		
		P/R O/C# 11 SAL MEGASUPERMERCADO POR \$86,25 S/F# 220596 con cheque			
Diciembre	14	-305-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		8.008,02	
	1.1.3.01.001	Maiz	8.008,02		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			80,08
	1.1.1.02	Bancos			7.927,94
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	7.927,94		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$8008,02 S/F# 2936 con cheque			
Diciembre	14	-306-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		36.736,87	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	36.736,87		
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			36.736,87
	2.1.1.01.005	AFABA	36.736,87		
		P/R O/C# 01 PASTA DE SOYA AFABA POR\$ 36736,87 S/F# 14967 A CREDITO			
Diciembre	15	-307-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.944,48	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.944,48		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			169,44
	1.1.1.02	Bancos			16.775,04
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.775,04		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR\$ 16944,48 S/F 2937 con cheque			
Diciembre	16	-308-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.333,38	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.333,38		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			163,33
	1.1.1.02	Bancos			16.170,05
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.170,05		
		P/R O/C 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$16333,38 S/F #1255 con cheque			
Diciembre	16	-309-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		224,00	
	1.1.2.03	IVA Pagado		26,88	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			4,48
	2.1.3.01.004	70% RETENCION IVA POR PAGAR			18,82
	1.1.1.02	Bancos			227,58
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	227,58		
		P/R PAGO MANTENIMIENTO AL SR. ACURIO NO LLEVA conTABILIDAD POR \$224+IVA S/F 14250			
		SUMAN Y PASAN :		6.785.883,65	6.785.883,65



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 33

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		6.785.883,65	6.785.883,65
Diciembre	16	-310-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		7.991,55	
		O.P # 11	7.991,55		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			7.991,55
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 11			
Diciembre	16	-311-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		127.745,23	
	1.1.3.03.001	Balanceado Aves	127.745,23		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			127.745,23
		O.P # 11			
		P/R TRANSF. P.P A PRODUC. TERMINADO S/H.C 11			
Diciembre	16	-312-			
	1.1.1.02	Bancos		130.006,80	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	130.006,80		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.313,20	
	4.1.1	Ventas			131.320,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO AVES A SAN FRANCISCO 268000 KGA \$ 0,49 S/F 25175			
Diciembre	16	-313-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		127.745,23	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			127.745,23
		P/R EL COSTO DE VENTA S/H.C 11			
Diciembre	16	-314-			
	5.2.2.05	Gasto Suministros Y Materiales		133,34	
	1.1.2.05	IVA Pagado		16,00	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,33
	1.1.1.01.001	Caja General			148,01
		P/R COMPRA SUMINISTROS PRA ADM. S/F 50076 A COM. ACOSTA POR \$ 133,34+IVA EN EFECTIVO			
Diciembre	17	-315-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		109.328,64	
		O. P # 12	109.328,64		
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima			109.328,64
	1.1.3.01.001	Maiz	58.194,44		
	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	26.658,48		
	1.1.3.01.003	Carbonato	629,57		
	1.1.3.01.005	Afrecho	2.367,03		
	1.1.3.01.006	Polvillo	4.154,85		
	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	2.447,51		
	1.1.3.01.008	Fosfato	2.167,84		
	1.1.3.01.009	Methionina	1.956,10		
	1.1.3.01.010	Sal	287,66		
	1.1.3.01.011	Premescla Postura	1.680,32		
	1.1.3.01.012	Calibrin	360,00		
	1.1.3.01.013	Soya Grano	8.424,85		
		P/R ORDEN DE PRODUCCION #12 SEGUN R/M #12			
Diciembre	18	-316-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.797,60	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.797,60		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			167,98
	1.1.1.02	Bancos			16.629,62
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.629,62		
		P/R O/C 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$ 16797,60 S/F# 1256 con cheque			
Diciembre	18	-317-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		19.146,00	
	1.1.3.01.002	Pasta De Soya	19.146,00		
	1.1.1.02	Bancos			19.146,00
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	19.146,00		
		P/R O/C# 01 PASTA DE SOYA AFABA POR\$19146 S/F# 14967 con cheque			
Diciembre	20	-318-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		672,00	
	1.1.3.01.003	Carbonato	672,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			6,72
	1.1.1.02	Bancos			665,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	665,28		
		P/R O/C# 03 CARBONATO Calmosacorp POR \$672 S/F# 27555 con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		7.326.779,24	7.326.779,24



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. N° 34

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		7.326.779,24	7.326.779,24
Diciembre	20	-319-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.611,22	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.611,22		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			166,11
	1.1.1.02	Bancos			16.445,11
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.445,11		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$16611,22 S/F# 1257 con cheque			
Diciembre	21	-320-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.363,08	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.363,08		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			163,63
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			16.199,45
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	16.199,45		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$16363,08 S/F# 1258 A CRÉDITO			
Diciembre	22	-321-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.563,42	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.563,42		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			165,63
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			16.397,79
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	16.397,79		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$16563,42 S/F#2938 A CRÉDITO			
Diciembre	23	-322-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.039,80	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.039,80		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			160,40
	1.1.1.02	Bancos			15.879,40
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.879,40		
		P/R O/C# 02 C. CHICAIZA POR \$16039,80 S/F# 2939 con cheque			
Diciembre	24	-323-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		16.146,90	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.146,90		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			161,47
	1.1.1.02	Bancos			15.985,43
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.985,43		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA \$16146,90 S/F#2941 con cheque			
Diciembre	24	-324-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		13.584,00	
	1.1.3.01.013	Soya Grano	13.584,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			135,84
	1.1.1.02	Bancos			13.448,16
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	13.448,16		
		P/R O/C#05 SOYA GRANO C. VILLARES POR \$13584 S/F#7910 con cheque			
Diciembre	24	-325-			
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados		5.826,67	
	2.1.3.02.002.001	Décimo Tercer Sueldo	5.826,67		
	1.1.1.02	Bancos			5.826,67
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	5.826,67		
		P/R PAGO DECIMO TERCER SUELDO AL PERSONAL			
Diciembre	26	-326-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		1.150,00	
	1.1.3.01.010	Sal	1.150,00		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			11,50
	1.1.1.02	Bancos			1.138,50
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.138,50		
		P/R O/C#06 SAL MULTISA CAD POR \$1150 S/F# 190304 con cheque			
Diciembre	26	-327-			
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos		354,65	
	1.1.1.02	Bancos			354,65
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	354,65		
		P/R PAGO LUZ A ELEPCO POR \$ 354,65 POR DICIEMBRE S/P 2189744 con cheque			
Diciembre	27	-328-			
	1.1.3.01	Inventario De Matena Prima		15.214,32	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.214,32		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			152,14
	1.1.1.02	Bancos			15.062,18
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	15.062,18		
		P/R O/C #02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$15214,32 S/F#2942 con cheque			
Diciembre	28	-329-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		586,25	
	1.1.1.02	Bancos			586,25
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	586,25		
		P/R PAGO LUZ A ELEPCO POR \$ 586,25 S/F 1452367 DICIEMBRE con cheque			
		SUMAN Y PASAN :		7.445.219,55	7.445.219,55



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 35

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		7.445.219,55	7.445.219,55
Diciembre	30	-330-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		16.519,86	
	1.1.3.01.001	Maiz	16.519,86		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			165,20
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			16.354,66
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	16.354,66		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$16519,86 S/F#2943 A CRÉDITO			
Diciembre	31	-331-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		15.904,80	
	1.1.3.01.001	Maiz	15.904,80		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			159,05
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores			15.745,75
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	15.745,75		
		P/R O/C# 02 MAIZ C. CHICAIZA POR \$15904,80 S/F# 2944 A CRÉDITO			
Diciembre	31	-332-			
	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima		335,50	
	1.1.3.01.006	Polvillo	335,50		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			3,36
	1.1.1.02	Bancos			332,14
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	332,14		
		P/R O/C# 06 POLVILLO MULTISA POR \$ 335,50 S/F# 190822 con cheque			
Diciembre	31	-333-			
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa		3.595,10	
	5.1.1.01.001	Salarios	2.544,00		
	2.1.3.02.002.001	Décimo Tercer Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.002	Décimo Cuarto Sueldo	212,00		
	2.1.3.02.002.003	Vacaciones	106,00		
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	212,00		
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	1.1.1.02	Bancos			2.306,14
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.306,14		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			546,96
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	309,10		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	237,86		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			742,00
		P/R PAGO A OBREROS SEGUN ROL DE DICIEMBRE			
Diciembre	31	-334-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		3.595,10	
		O.P # 11	1.797,55		
		O.P # 12	1.797,55		
	5.1.1.01	Mano de Obra Directa			3.595,10
		P/R TRANSFERENCIA DE M.O.D A INV. PRODC. EN PROCESO O.P # 11 Y 12 DICIEMBRE			
Diciembre	31	-335-			
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		9.822,43	
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			98,22
	1.1.1.02	Bancos			9.724,21
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	9.724,21		
		P/R PAGO TRANSP. MP A COTINPA CIA. LTDA POR \$ 9822,43 S/F 3273			
Diciembre	31	-336-			
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso		7.395,17	
		O.P #12	7.395,17		
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS			7.395,17
		P/R TRANSFERENCIA DE CIF A O.P 12			
Diciembre	31	-337-			
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado		118.521,36	
	1.1.3.03.001	Balanceado Aves	118.521,36		
	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso			118.521,36
		O.P #12	118.521,36		
		P/R TRANSF. P.P A PRODUC. TERMINADO S/H.C 12			
Diciembre	31	-338-			
	1.1.1.02	Bancos		120.304,80	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	120.304,80		
	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente		1.215,20	
	4.1.1	Ventas			121.520,00
		P/R VENTA DE BALANCEADO AVES A YEROVI 248000 KG A \$ 0,49 S/F 25177			
Diciembre	31	-339-			
	5.1.3.01	Costos de Venta		118.521,36	
	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado			118.521,36
		P/R EL COSTO DE VENTA S/H.C 12			
		SUMAN Y PASAN :		7.860.950,23	7.860.950,23



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 36

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		7.860.950,23	7.860.950,23
Diciembre	31	-340-			
	5.2.2.08	Depreciación Edificio		89,99	
	5.2.2.09	Depreciación Muebles Y Enseres		26,76	
	5.2.2.10	Depreciación Equipo De Computación		114,60	
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación		1.267,71	
	1.2.1.07	(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo			1.499,06
		P/R DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS DICIEMBRE			
Diciembre	31	-341-			
	5.2.1.01	Gasto Sueldos De Venta		1.289,75	
		Sueldos	930,00		
		Beneficios Sociales	246,75		
		Aporte Patronal	113,00		
	5.2.2.01	Gasto Sueldos Administrativos		3.257,71	
		Sueldos Administrativos	2.370,00		
		Beneficios Sociales	599,75		
		Aporte Patronal	287,96		
	1.1.1.02	Bancos			2.991,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.991,46		
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar			709,50
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	400,95		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	308,55		
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados			846,50
		P/R ROL DE PAGOS ADMINISTRATIVOS Y Ventas DICIEMBRE			
Diciembre	31	-342-			
	5.2.2.03	Gasto Seguro		1.721,43	
	1.1.2.03	IVA Pagado		206,57	
	1.1.1.02	Bancos			1.926,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.926,28		
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar			1,72
		P/R PAGO SEGURO INCENDIO Y ROBO SEGUROS EQUINOCCIAL S/F 923569 POR \$ 1721,43+IVA con cheque			
Diciembre	31	-343-			
	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS		88.085,97	
	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación			85.373,16
	5.1.3.03	Variación del C.I.F			2.712,81
		P/R CIERRE CIF Y REGISTRO VARIACION CIF			
Diciembre	31	-344-			
	5.1.2.03	Variación del C.I.F		2.712,81	
	5.1.3.01	Costos de Venta			2.712,81
		P/R CIERRE VARIACION AL COSTO DE VENTAS			
Diciembre	31	-345-			
	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar		1.256,46	
	2.1.3.02.001.001.001	Aporte Patronal 12.15%	710,05		
	2.1.3.02.001.001.002	Aporte Personal 9.35%	546,41		
	1.1.1.02	Bancos			1.256,46
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	1.256,46		
		P/R PAGO AL IESS con cheque MES DE DICIEMBRE			
Diciembre	31	-346-			
	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados		487,00	
	2.1.3.02.002.004	Fondos de Reserva	487,00		
	1.1.1.01.001	Caja General			487,00
		P/R PAGO FONDOS DE RESERVA MENSUAL TRABAJADORES MES DICIEMBRE EN EFECTIVO			
Diciembre	31	-347-			
	5.3.1.01	Gastos No Deducibles		412,02	
	1.1.2.03	IVA Pagado			412,02
		P/R LIQUIDACION DE IVA MES DE DICIEMBRE			
Diciembre	31	-348-			
	2.1.3.01.004	70% Retención IVA Por Pagar		18,82	
	1.1.1.01.001	Caja General			18,82
		P/R PAGO RETENCIONES DE IVA AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 104 DICIEMBRE			
Diciembre	31	-349-			
	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		2.814,67	
	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		18,61	
	1.1.1.02	Bancos			2.833,28
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	2.833,28		
		P/R PAGO RETENCIONES EN LA FUENTE AL SRI MEDIANTE FORMULARIO 103 DICIEMBRE			
		SUMAN Y PASAN :		7.964.731,11	7.964.731,11



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO DIARIO

2013

Pag. Nº 37

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN :		7.964.731,11	7.964.731,11
Diciembre	31	-350-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		36.369,50	
	2.1.1.01.005	AFABA	36.369,50		
	1.1.1.02	Bancos			36.369,50
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	36.369,50		
		P/R PAGO F. 14967 A AFABA POR \$36369,50 con cheque			
Diciembre	31	-351-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		16.397,79	
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	16.397,79		
	1.1.1.02	Bancos			16.397,79
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.397,79		
		P/R PAGO F. 2938 C. CHICAIZA POR \$ 16397,79 con cheque			
Diciembre	31	-352-			
	2.1.1.01	Cuentas por Pagar proveedores		16.199,45	
	2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	16.199,45		
	1.1.1.02	Bancos			16.199,45
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	16.199,45		
		P/R PAGO F. 1258 C. CHICAIZA POR \$16199,45 con cheque			
Diciembre	31	-353-			
	1.1.1.02	Bancos		180,44	
	1.1.1.02.001	Produbanco Cta. 02005058690	180,44		
	4.2.1	Intereses Ganados			180,44
		P/R Intereses Ganados EN LA CTA CRRTE POR EL MES DE DICIEMBRE			
Diciembre	31	-354-			
	4.1.1	Ventas		1.420.700,00	
	5.1.3.01	Costos de Venta			1.335.710,53
	4.1.2	Utilidad Bruta en Ventas			84.989,47
		P/R EL CIERRE DE Ventas Y EL COSTO DE Ventas			
Diciembre	31	-355-			
	4.1.2	Utilidad Bruta en Ventas		84.989,47	
	4.2.1	Intereses Ganados		3.180,20	
	5.2.1.01	Gasto Sueldos De Venta			7.738,50
	5.2.1.02	Formularios E Impresos			101,40
	5.2.1.04	Gasto Suministros Y Materiales			100,32
	5.2.2.01	Gasto Sueldos Administrativos			19.546,26
	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos			3.135,60
	5.2.2.03	Gasto Seguro			7.045,02
	5.2.2.04	Impuestos, Contribuciones Y Otros			2.217,87
	5.2.2.05	Gasto Suministros Y Materiales			413,66
	5.2.2.06	Gasto Formulario E Impresos			162,00
	5.2.2.07	Otros Gastos Administrativos			2.350,00
	5.2.2.08	Depreciación Edificio			539,94
	5.2.2.09	Depreciación Muebles Y Enseres			160,56
	5.2.2.10	Depreciación Equipo De Computación			687,60
	5.3.1.01	Gastos No Deducibles			2.262,25
	2.1.3.02.003	Participación Trabajadores Por Pagar 15%			6.595,64
	2.1.3.02.004	Impuesto A La Renta Por Pagar 25%			9.343,83
	3.2.1	Reserva Legal 5%			1.401,57
	3.4.1	Utilidad Liquida Para Socios			24.367,65
		P/R El cierre del Estado de Resultados			
		TOTAL:		\$ 9.542.747,96	\$ 9.542.747,96


GERENTE GENERAL


CONTADORA

3.8.6 Mayorización

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 1.1.1.01.001		Cuenta: Caja General		Folio N.-	1
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	15.890,78		15.890,78
05/07/2013	9	P/R Compra Galones De Diesel Para Montacargas A Sind.Chof. Salcedo por \$25,93+IVA S/F252456		29,04	15.861,74
10/07/2013	13	P/R Pago De Teléfono Fábrica Por \$25,65 +IVA S/F 4569899 Con Caja General		28,73	15.833,01
12/07/2013	19	P/R Pago Teléfono Adm. Por \$105,78 S/F 4575678+IVA		118,47	15.714,54
15/07/2013	21	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Retenciones S/F 9646 Por \$72+IVA		77,33	15.637,21
17/07/2013	24	P/R Compra De Suministros S/F28048 A Com. Acosta Por \$ 125,98+IVA En Efectivo		139,84	15.497,37
31/07/2013	57	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Mes Julio En Efectivo		487,00	15.010,37
31/07/2013	59	P/R Pago Retenciones De IVA Al SRI Mediante Formulario 104 De Julio		2,59	15.007,78
06/08/2013	68	P/R Compra Diesel Para Montacargas A Sind. Chof. Salcedo Por \$51,85+IVA		58,07	14.949,71
10/08/2013	74	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$24,93+IVA /F 4955986 Con Caja General		27,92	14.921,79
12/08/2013	77	P/R Pago Teléfono Por \$123,45 S/F 4654780+IVA Efectivo		138,26	14.783,53
16/08/2013	87	P/R Compra De Gas A Com. Figueroa Por\$ 46,01 S/F 2889 Se Cancel En Efectivo		45,55	14.737,98
16/08/2013	88	P/R Compra Gas A Com. Figueroa Por \$90,67 S/F 2888		89,76	14.648,22
16/08/2013	93	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Facturas Por\$ 90+IVA S/F 9469 Efectivo		96,66	14.551,56
30/08/2013	112	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Mes Agosto En Efectivo		487,00	14.064,56
30/08/2013	114	P/R Pago Retenciones De IVA Al SRI Mediante Formulario 104 De Agosto		3,24	14.061,32
09/09/2013	126	P/R Pago Teléfono Por \$ 29,86+ IVA S/F 5236599 En Efectivo		33,44	14.027,88
10/09/2013	127	P/R Compra De Diesel Montacargas Sind. Chof. Salcedo Por \$ 36,30+IVA S/F# 279859 Efectivo		40,66	13.987,22
12/09/2013	133	P/R Pago Teléfono Por \$102,01 S/F 4709872+IVA Efectivo		114,25	13.872,97
24/09/2013	144	P/R Compra Varios Suministros A Com. Acosta S/F 31278 Por \$ 154,34+IVA En Efectivo		171,32	13.701,65
30/09/2013	151	P/R Compra Mascarillas A Com. Soria Por \$32,10+IVA S/F#33069 En Efectivo		35,63	13.666,02
30/09/2013	162	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Mes Septiembre En Efectivo		487,00	13.179,02
05/10/2013	172	P/R Compra Diesel Para Montacargas Por \$ 57,04+IVA A Sind. Chof.Salcedo S/F 285023		63,88	13.115,14
07/10/2013	176	P/R Compra Suministros Para Ventas S/F 43256 A Com. Acosta Por \$ 100,32+IVA En Efectivo		111,36	13.003,78
11/10/2013	183	P/R Pago Teléfono Por \$145,38 S/F 4799673+IVA En Efectivo		162,83	12.840,95
12/10/2013	184	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$39,43+IVA S/F 5425698 En Efectivo		44,16	12.796,79
31/10/2013	217	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Mes Octubre En Efectivo		487,00	12.309,79
04/11/2013	222	P/R Compra Diesel Montacargas A Sind.Chof.Salcedo Por \$ 31,11+IVA S/F 300126		34,84	12.274,95
04/11/2013	223	P/R Pago Imp.Velastegui Por Notas De Despacho Ventas Por \$ 101,40+IVA S/F 1002		108,91	12.166,04
10/11/2013	231	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$26,18+IVA S/F 5785931		29,32	12.136,72
12/11/2013	238	P/R Pago Teléfono Adm. Por \$ 138,98+IVA S/F 4901299 En Efectivo		155,66	11.981,06
29/11/2013	276	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Mes Noviembre En Efectivo		487,00	11.494,06
29/11/2013	278	P/R Pago Retenciones De IVA Al SRI Mediante Formulario 104 Noviembre		88,25	11.405,81
08/12/2013	293	P/R Compra Diesel Montacargas A Sind. Chof Salcedo Por \$62,22+IVA S/F 325689 En Efectivo		69,69	11.336,12
10/12/2013	297	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$34,74+IVA S/F 5936448 En Efectivo		38,91	11.297,21
12/12/2013	299	P/R Compra Gas A Com. Figueroa Por \$ 79,25 S/F 3296 En Efectivo		78,46	11.218,75
12/12/2013	300	P/R Pago Teléfono Adm. Por \$132,02+IVA S/F 4998976 En Efectivo		147,86	11.070,89
16/12/2013	314	P/R Compra Suministros Pra Adm. S/F 50076 A Com. Acosta Por \$ 133,34+IVA En Efectivo		148,01	10.922,88
31/12/2013	346	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Mes Diciembre En Efectivo		487,00	10.435,88
31/12/2013	348	P/R Pago Retenciones De IVA Al SRI Mediante Formulario 104 Diciembre		18,82	10.417,06
		TOTAL	15.890,78	5.473,72	10.417,06

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 1.1.1.01.002		Cuenta: Caja Chica	Folio N.- 2		
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	250,00		250,00
TOTAL			250,00	-	250,00

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 1.1.1.02		Cuenta: Bancos	Folio N.- 3.1		
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	32.789,23		32.789,23
02/07/2013	2	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$740 S/F 26348		732,60	32.056,63
02/07/2013	3	P/R Compra De Botines Y Arnes A Amc Cia. Ltda. Por \$299,96+IVA S/F22435 Con Cheque		332,96	31.723,67
03/07/2013	4	P/R Estibaje Sr. Ugsha Jaime Por\$ 937,30 S/N.V 4 Se Cancela En Cheque		937,30	30.786,37
03/07/2013	5	P/R Compra De Gas Com. Figueroa Por \$176,17 S/F 2820 Con Cheque		174,41	30.611,96
04/07/2013	6	P/R Nos Cancelan Con Cheque La Sra. Carlota Pantoja \$10200 S/F 25146 Del Mes Mayo	10.200,00		40.811,96
05/07/2013	7	P/R O/C #01 Maiz A Afaba Por Un Valor De \$15923,28s/F# 14406		15.923,28	24.888,68
05/07/2013	8	P/R O/C #04 Prem. Postura Qsi Por \$2563,2 S/F 9765 Con Cheque		2.537,57	22.351,11
09/07/2013	11	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Ps/F Or \$13336,98 S/F # 1234 Con Cheque		13.203,61	9.147,50
10/07/2013	12	P/R O/C # 04 Prem. Postura Pos. Por \$2670 Y Calibrin Por \$750 S/F 9976 Cheque		3.385,80	5.761,70
10/07/2013	14	P/R Seguro De La Fábrica Por \$ 419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 834561 Con Cheque		469,12	5.292,58
10/07/2013	15	P/R Cancelación A Industrial Danec La Factura # 205085 Por \$3302,64 Con Cheque		3.302,64	1.989,94
18/07/2013	25	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp S/F 26457 Por \$740 Con Cheque		732,60	1.257,34
19/07/2013	26	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza S/F 2895 Por \$15375,68 Con Cheque		15.221,92	- 13.964,58
19/07/2013	30	P/R Venta Balanceado Aves A San Francisco 272000 Kg A \$ 0,49 S/F 25162	131.947,20		117.982,62
22/07/2013	32	P/R O/C # 07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$783,96 S/F # 205142 Con Cheque		776,12	117.206,50
24/07/2013	33	P/R O/C # 01 Pasta De Soya Afaba Por \$19176,00 S/F # 14406 Con Cheque		19.176,00	98.030,50
24/07/2013	34	P/R Pago F. 14406 A Afaba Por \$18607,68 Con Cheque		18.607,68	79.422,82
24/07/2013	35	P/R Pago A C. Villares F. 7768 Por \$13503,20 Con Cheque		13.503,20	65.919,62
25/07/2013	36	P/R O/C # 07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$2001,6 S/F 211728 Con Cheque		1.981,58	63.938,04
25/07/2013	37	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$15708,48 S/F # 2897 Con Cheque		15.551,40	48.386,64
26/07/2013	39	P/R Pago F. 3054 A Cotinpa Por \$6116,90 Con Cheque		6.116,90	42.269,74
26/07/2013	40	P/R Pago F. 166967 A Multisa Por \$ 5939,41 Con Cheque		5.939,41	36.330,33
26/07/2013	41	P/R Pago F. 2893 C. Chicaiza Por \$ 15162,52 Con Cheque		15.162,52	21.167,81
27/07/2013	43	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$15606,38 S/F # 2899 Con Cheque		15.450,32	5.717,49
29/07/2013	44	P/R Pago De Luz A Elepco Julio Por \$345,67 S/P 1562067 Con Cheque		345,67	5.371,82
30/07/2013	45	P/R Pago Seguro A Seguros Equinoccial S/F 777224 Por \$626,91+IVA Con Cheque		701,51	4.670,31
31/07/2013	46	P/R Pago A Obreros Mes De Julio		2.306,14	2.364,17
31/07/2013	48	P/R Transporte De M.P A Cotinpa Cia. Ltda Por \$6020,61 S/F 3065 Con Cheque		5.960,41	- 3.596,24
31/07/2013	49	P/R Pago De Luz A Elepco El Mes De Julio Fábrica Por\$450 S/F45693		450,00	- 4.046,24
31/07/2013	52	P/R Venta Balanceado Aves A Yerovi 284000 Kg A \$ 0,49 S/F 25163	137.768,40		133.722,16
31/07/2013	55	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Julio		2.991,46	130.730,70
31/07/2013	56	P/R Pago Al IEISS Con Cheque Mes De Julio		1.256,46	129.474,24
31/07/2013	60	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Julio		1.384,27	128.089,97
31/07/2013	61	P/R Intereses Ganados En La Cta Crte Por El Mes De Julio	832,58		128.922,55
01/08/2013	62	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$13616,16 S/F # 2900 Con Cheque		13.480,00	115.442,55
02/08/2013	63	P/R Estibaje Mp. Al Sr. Ugsha Jaime Por \$641,75 S/N.V #7 Cheque		641,75	114.800,80
03/08/2013	64	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14388,8 S/F 2901 Con Cheque		14.244,91	100.555,89
Pasan			313.537,41	212.981,52	100.555,89

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 1.1.1.02		Cuenta: Bancos		Folio N.- 3.2	
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	313.537,41	212.981,52	100.555,89
05/08/2013	66	P/R O/C # 08 Methionina Al Sr. Manuel Caza Por \$6200 S/F 925 Con Cheque		6.138,00	94.417,89
06/08/2013	67	P/R O/C # 09 Polvillo Yari Jimenez Por \$ 6017,50 S/F # 497 Con Cheque		5.957,32	88.460,57
08/08/2013	69	P/R O/C # 05 Soya Grano C. Villares Por \$12157,30 S/F # 7792 Con Cheque		12.035,73	76.424,84
08/08/2013	70	P/R Pago Transporte Mp Al Sr. Raul Osorio Por \$ 1482,48 S/F# 367 Con Cheque		1.467,66	74.957,18
08/08/2013	71	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F864389 Con Cheque		427,54	74.529,64
09/08/2013	72	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14123,36 S/F # 1237 Con Cheque		13.982,13	60.547,51
09/08/2013	73	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 15613,28 S/F # 2903 Con Cheque		15.457,15	45.090,36
12/08/2013	75	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F # 26612 Con Cheque		665,28	44.425,08
12/08/2013	76	P/R O/C # 01 Pasta De Soya Afaba Por \$18572,24 S/F # 14502 Con Cheque		18.572,24	25.852,84
14/08/2013	79	P/R O/C # 04 Calbrin Qsi Por \$1500 S/F # 11072 Con Cheque		1.485,00	24.367,84
15/08/2013	80	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14385,28 S/F # 2904 Con Cheque		14.241,43	10.126,41
15/08/2013	82	P/R Pago Beneficios Sociales Al Personal Decimo Cuarto Sueldo		4.300,35	5.826,06
16/08/2013	83	P/R O/C #07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$ 3336 S/F # 232335 Con Cheque		3.302,64	2.523,42
16/08/2013	84	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F # 26670 Con Cheque		665,28	1.858,14
16/08/2013	86	P/R O/C #06 Polvillo Multisa Por \$2999,7 S/F #173604 Con Cheque		2.969,70	- 1.111,56
16/08/2013	91	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 238000 Kg A \$0,47 S/F 25164	110.741,40		109.629,84
26/08/2013	96	P/R Pago De Luz A Elepco Agosto Por \$428,98 S/P 1675671 Con Cheque		428,98	109.200,86
29/08/2013	97	P/R O/C# 08 Methionina Sr. Manuel Caza Por \$6200 S/F 934 Con Cheque		6.138,00	103.062,86
29/08/2013	98	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$2999,7 S/F 174949 Con Cheque		2.969,70	100.093,16
29/08/2013	99	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$2999,7 S/F 176462 Con Cheque		2.969,70	97.123,46
29/08/2013	100	P/R O/C #05 Soya Grano A C. Villares Por \$12724,6 S/F# 7807 Cheque		12.597,35	84.526,11
29/08/2013	101	P/R Mantenimiento Silo Por \$ 325,16+IVA A Jurisparts Cia. Ltda S/F 101465		357,68	84.168,43
29/08/2013	102	P/R Pago Seguro A Seguros Equinoccial S/F 874446 Por \$626,91+IVA Con Cheque		701,51	83.466,92
30/08/2013	104	P/R Pago A Obreros Mes De Agosto		2.306,14	81.160,78
30/08/2013	107	P/R Venta De Balanceado Aves A Yerovi 258000kg A \$0,49 S/F 25166	125.155,80		206.316,58
30/08/2013	110	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Agosto		2.991,46	203.325,12
30/08/2013	111	P/R Pago Al IEISS Con Cheque Mes De Agosto		1.256,46	202.068,66
30/08/2013	115	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Agosto		1.626,57	200.442,09
30/08/2013	116	P/R Pago F. 14502 A Afaba Por \$ 187006,36 Con Cheque		187.006,36	13.435,73
31/08/2013	119	P/R Se Cancela La Luz A Elepco Mes Agosto Por \$520,26 S/F 456932 Con Cheque		520,26	12.915,47
31/08/2013	120	P/R Intereses Ganados En La Cta Crte Por El Mes De Agosto	83,95		12.999,42
02/09/2013	122	P/R Estibaje Mp. Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 813,95 S/N.V # 8 Cheque		813,95	12.185,47
06/09/2013	124	P/R Nos Cancelan Con Cheque La Sra. Carlota Pantoja \$16234,67 S/F 25154 Del Mes Junio	16.234,67		28.420,14
09/09/2013	125	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por \$19363,80 S/F 14620 Con Cheque		19.363,80	9.056,34
10/09/2013	128	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F 874394 Con Cheque		469,12	8.587,22
10/09/2013	129	P/R Pago De Préstamo \$2180,26 Tercer Trimestre Cta Crte		2.180,26	6.406,96
11/09/2013	130	P/R O/C#03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 26823 Con Cheque		665,28	5.741,68
12/09/2013	131	P/R O/C# 06 Polvillo Por \$2999,7 Y Sal Por \$416,25 A Multisa S/F#178429 Con Cheque		3.381,79	2.359,89
12/09/2013	132	P/R O/C#05 Soya Grano C. Villares Por \$12150 S/F# 7813 Con Cheque		12.028,50	- 9.668,61
16/09/2013	135	P/R Mantenimiento Servitalleres Cia. Ltda Por \$ 220,84+IVA S/F 7385 Cheque		242,92	- 9.911,53
16/09/2013	138	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 238000kg A \$0,47 S/F 25167	110.741,40		100.829,87
18/09/2013	140	P/R Cancelación A Cotinpa La Factura # 3023 Por \$6290,45 Cheque		6.290,45	94.539,42
20/09/2013	141	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por \$18942 S/F #14620 Con Cheque		18.942,00	75.597,42
20/09/2013	142	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$3738 S/F #12392 Con Cheque		3.700,62	71.896,80
20/09/2013	143	P/R Pago F. 7796 C. Villares Por \$11999,49 Con Cheque		11.999,49	59.897,31
25/09/2013	145	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 Con Cheque		665,28	59.232,03
25/09/2013	146	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$3050 S/F 179144 Con Cheque		3.019,50	56.212,53
30/09/2013	147	P/R Pago A Obreros Mes De Septiembre		2.306,14	53.906,39
30/09/2013	149	P/R Trans. Mp A Cotinpa Cia. Ltda Por \$1780,20 S/F3082 Cheque		1.762,40	52.143,99
		Pasan	676.494,63	624.350,64	52.143,99

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 1.1.1.02		Cuenta: Bancos		Folio N.- 3.3	
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	676.494,63	624.350,64	52.143,99
30/09/2013	150	P/R Pago Luz Septiembre Por \$512,26 S/F 725698 Con Cheque		512,26	51.631,73
30/09/2013	152	P/R Pago Estibaje Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 638,25 S/N.V 12 Cheque		638,25	50.993,48
30/09/2013	155	P/R Venta De Balanceado Ganado A Yerovi 242000 Kg A \$ 0,47 S/F 25168	112.602,60		163.596,08
30/09/2013	158	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Septiembre		2.991,46	160.604,62
30/09/2013	159	P/R Seguro Equinoccial S/F 877224 Por \$ 626,91+IVA Con Cheque		701,51	159.903,11
30/09/2013	160	P/R Pago De Luz A Elepco Por El Mes De Sept. Por \$ 398,78 S/P 1789673 Con Cheque		398,78	159.504,33
30/09/2013	161	P/R Pago Al IEISS Con Cheque Mes De Septiembre		1.256,46	158.247,87
30/09/2013	164	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Septiembre		280,20	157.967,67
30/09/2013	165	P/R Intereses Ganados En La Cta Crrte Por El Mes De Septiembre	868,82		158.836,49
02/10/2013	166	P/R O/C#05 Soya Grano C. Villares Por \$ 12435,2 S/F# 557 Cheque		12.310,85	146.525,64
03/10/2013	167	P/R O/C#03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F# 27008 Cheque		665,28	145.860,36
03/10/2013	168	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por \$ 37005,9 S/F 14777 Con Cheque		37.005,90	108.854,46
04/10/2013	170	P/R Pago Estibaje Mp Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 522,28 S/Nv 13 Con Cheque		522,28	108.332,18
05/10/2013	171	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14359,84 S/F# 2913 Con Cheque		14.216,24	94.115,94
07/10/2013	174	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$3562,50 S/F# 3417 Cheque		3.526,87	90.589,07
07/10/2013	175	P/R Mantenimiento Maqui. Con Servitalleres Cia. Ltda. Por \$463+IVA S/F 7496		509,30	90.079,77
08/10/2013	177	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$15315,68 S/F# 1244 Con Cheque		15.162,52	74.917,25
08/10/2013	178	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 874401 Con Cheque		469,12	74.448,13
09/10/2013	179	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$12945,28 S/F# 1245 Con Cheque		12.815,83	61.632,30
09/10/2013	180	P/R Pago Transp. Mp Al Sr. Raul Osorio S/F 378 Por \$1455,48 Cheque		1.440,93	60.191,37
10/10/2013	181	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$13972,48 S/F# 2914 Con Cheque		13.832,76	46.358,61
11/10/2013	182	P/R O-/C#02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 14994,72 S/F# 1247 Con Cheque		14.844,77	31.513,84
14/10/2013	185	P/R O/C# 04 Calibrin Qsi Por \$1500 S/F# 13331 Con Cheque		1.485,00	30.028,84
14/10/2013	186	P/R O/C# 08 Methionina Sr. Manuel Caza Por \$6200 S/F# 936 Cheque		6.138,00	23.890,84
15/10/2013	187	P/R O/C# 07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$3336 S/F# 291856 Cheque		3.302,64	20.588,20
15/10/2013	188	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F # 27058 Cheque		665,28	19.922,92
15/10/2013	189	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$13009,4 S/F# 559 Cheque		12.879,31	7.043,61
15/10/2013	192	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 238000 A \$0,47 S/F 25169	110.741,40		117.785,01
18/10/2013	195	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 17149,92 S/F# 1248 Con Cheque		16.978,42	100.806,59
21/10/2013	196	P/R Compra Guantes,Delantal,Cinturon Fábrica A Amc Cia. Ltda Por \$196,7+IVA S/F25057		218,33	100.588,26
24/10/2013	197	P/R Cancelación A Afaba La Factura 14325 Por \$24764,91 Con Cheque		24.764,91	75.823,35
28/10/2013	198	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 15396,8 S/F#1249 Con Cheque		15.242,83	60.580,52
29/10/2013	201	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$ 13092 S/F# 560 Con Cheque		12.961,08	47.619,44
30/10/2013	202	P/R O/C#01 Pasta De Soya Afaba Por \$ 17949,36 S/F# 14788 Cheque		17.949,36	29.670,08
30/10/2013	203	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$ 3738 S/F# 13693 Con Cheque		3.700,62	25.969,46
30/10/2013	204	P/R Pago De Luz A Elepco Octubre Por \$ 402,56 S/P 1802356 Cheque		402,56	25.566,90
31/10/2013	205	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F# 27153 Con Cheque		665,28	24.901,62
31/10/2013	206	P/R Pago A Obrero Segun Rol Mes De Octubre		2.306,14	22.595,48
31/10/2013	208	P/R Pago Luz Mes Octubre Por \$ 589,26 S/F 1000453		589,26	22.006,22
31/10/2013	211	P/R Venta De Balanceado Ganado A Yerovi 216000 Kg A \$ 0,47 S/F25171	100.504,80		122.511,02
31/10/2013	214	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Octubre		2.991,46	119.519,56
31/10/2013	215	P/R Seguro Contra Incendio Y Robo Adm. Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque		1.926,28	117.593,28
31/10/2013	216	P/R Pago Al IEISS Con Cheque Mes De Octubre		1.256,46	116.336,82
31/10/2013	219	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Octubre		1.889,40	114.447,42
31/10/2013	220	P/R Intereses Ganados En La Cta Crrte Por El Mes De Octubre	629,46		115.076,88
05/11/2013	225	P/R Compra Kit Contra Incendio Para Adm. A Grupo Sur No Lleva Contabilidad Por \$2350+IVA Con Cheque S/F2118		2.523,90	112.552,98
07/11/2013	227	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14768,96 S/F# 1250 Con Cheque		14.621,27	97.931,71
07/11/2013	228	P/R Pago A Superintendencia De Compañías Imp. 2013 S/C 2736464 Por \$1563,27 Con Cheque		1.563,27	96.368,44
08/11/2013	229	P/R Pago Seguro Por \$ 419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F 874546		469,12	95.899,32
		Pasan	1.001.841,71	905.942,39	95.899,32

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 1.1.1.02		Cuenta: Bancos		Folio N.- 3.4	
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	1.001.841,71	905.942,39	95.899,32
09/11/2013	230	P/R Mant. Maqui. Con Jurisparts Cia. Ltda Por \$264,95+IVA S/F 106624		291,44	95.607,88
11/11/2013	232	P/R O/C # 01 Pasta De Soya Afaba Por \$ 44737 S/F# 14895 Con Cheque		44.737,00	50.870,88
11/11/2013	233	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$ 1261,5 S/F# 3455 Con Cheque		1.248,88	49.622,00
12/11/2013	234	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27235 Con Cheque		665,28	48.956,72
12/11/2013	235	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por \$18335,65 S/F# 14896 Con Cheque		18.335,65	30.621,07
12/11/2013	236	P/R Pago De Análisis Bromatológicos A Lafavet Cia. Ltda Por \$130+IVA S/F# 14008 Cheque		144,30	30.476,77
12/11/2013	237	P/R Pago Contribución Afaba 2013 S/F 14811 P Or \$654,60		654,60	29.822,17
12/11/2013	239	P/R Pago El Estibaje Del Sr Ugsha Nota De Venta # 2 Por \$702,25 Con Cheque		702,25	29.119,92
13/11/2013	240	P/R O/C# 09 Polvillo Al Sr. Yari Jimenez Por \$ 5400 S/F# 509 Con Cheque		5.346,00	23.773,92
14/11/2013	241	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por\$12876 S/F# 7861 Con Cheque		12.747,24	11.026,68
15/11/2013	242	P/R O/C# 11 Sal Mega Supermercado Por \$345 S/F# 210581 Con Cheque		341,55	10.685,13
15/11/2013	243	P/R Transporte Mp A Cotinpa Cia. Ltda. Por \$4909,58 S/F 3253 Con Cheque		4.860,48	5.824,65
15/11/2013	246	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 166000 Kg A \$ 0,47 S/F 25172	77.239,80		83.064,45
21/11/2013	249	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14683,73 S/F# 2925 Con Cheque		14.536,89	68.527,56
22/11/2013	251	P/R O/C#02 Maiz C. Chicaiza Por \$16815,22 S/F# 1251 Con Cheque		16.647,07	51.880,49
22/11/2013	252	P/R O/C#08 Methionina Sr. Manuel Caza Por \$ 6200 S/F# 940 Con Cheque		6.138,00	45.742,49
23/11/2013	253	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$16666,65 S/F# 2927 Con Cheque		16.499,98	29.242,51
25/11/2013	254	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F# 27331 Con Cheque		665,28	28.577,23
25/11/2013	255	P/R Pago Trans. Mp. Al Sr. Raul Osorio Por \$2262,42 S/F 382 Con Cheque		2.239,80	26.337,43
25/11/2013	256	P/R Compra Gas A Com. Figueroa Por\$ 205,26 S/F 3215 Con Cheque		203,21	26.134,22
27/11/2013	257	P/R O/C#10 Afrecho Dist. Miranda Por \$3335,18 S/F# 3456 Con Cheque		3.301,83	22.832,39
27/11/2013	258	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 15991,50 S/F# 2929 Con Cheque		15.831,58	7.000,81
28/11/2013	261	P/R O/C#11 Sal Megasupermercado Por \$ 345 S/F# 211953 Con Cheque		341,55	6.659,26
28/11/2013	263	P/R Pago Luz A Elepco Mes De Noviembre Por \$ 602,14 S/F 12569542		602,14	6.057,12
29/11/2013	264	P/R O/C# 07 Ace. Palma Ind. Danec Por \$ 3336 S/F# 324370 Con Cheque		3.302,64	2.754,48
29/11/2013	266	P/R Pago A Obreros Segun Rol Mes De Noviembre		2.306,14	448,34
29/11/2013	269	P/R Venta De Balanceado Aves A Yerovi 286000 Kg A \$ 0,49 S/F 25173	138.738,60		139.186,94
29/11/2013	272	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Noviembre		2.991,46	136.195,48
29/11/2013	273	P/R Pago Seguro De Adm. A Seguros Equinoccial S/F 908906 Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque		1.926,28	134.269,20
29/11/2013	274	P/R Pago Luz A Elepco S/P 1998765 Por \$ 457,34 Con Cheque		457,34	133.811,86
29/11/2013	275	P/R Pago Al IEISS Con Cheque Mes De Noviembre		1.256,46	132.555,40
29/11/2013	279	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Noviembre		1.792,16	130.763,24
29/11/2013	280	P/R Pago F. 2930 C. Chicaiza Por \$ 15533,59 Con Cheque		15.533,59	115.229,65
29/11/2013	281	P/R Pago F. 14813 A Q.S.I Por \$ 5286,60 Con Cheque		5.286,60	109.943,05
30/11/2013	282	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$3625 S/F #3463 Con Cheque		3.588,75	106.354,30
30/11/2013	284	P/R Intereses Ganados En La Cta Crte Por El Mes De Noviembre	584,95		106.939,25
03/12/2013	286	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27394 Con Cheque		665,28	106.273,97
03/12/2013	287	P/R Pago Transp. Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por Un Valor De \$8878,76 Con Cheque S/F 3263		8.789,97	97.484,00
04/12/2013	288	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por\$3625 S/F# 3465 Con Cheque		3.588,75	93.895,25
04/12/2013	289	P/R Mante.Maqui. Con Servitalleres Cia. Ltda. Por \$ 706,51+IVA S/F 7645 Cheque		777,16	93.118,09
05/12/2013	290	P/R Pago Estibaje Mp Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 732,4 S/N.V 18 Cheque		732,40	92.385,69
06/12/2013	291	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 16293,6 S/F# 2934 Con Cheque		16.130,66	76.255,03
07/12/2013	292	P/R Seguro De La Fábrica Por \$ 419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 87460 Cheque		469,12	75.785,91
09/12/2013	294	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$16740 S/F# 1253 Con Cheque		16.572,60	59.213,31
09/12/2013	295	P/R Pago De Préstamo \$2143,54 Cuarto Trimestre Cta Crte		2.143,54	57.069,77
10/12/2013	296	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27447 Con Cheque		665,28	56.404,49
12/12/2013	298	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$ 13104 S/F# 7906 Con Cheque		12.972,96	43.431,53
13/12/2013	301	P/R O/C# 07 Ace. Palma Ind. Danec Por \$3336 S/F# 351006 Con Cheque		3.302,64	40.128,89
13/12/2013	302	P/R O/C#06 Afrecho Multisa Por \$ 3122,5 S/F# 190304 Con Cheque		3.091,27	37.037,62
		Pasan	1.218.405,06	1.181.367,44	37.037,62

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 1.1.1.02		Cuenta: Bancos		Folio N.- 3.5	
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	1.218.405,06	1.181.367,44	37.037,62
13/12/2013	303	P/R O/C# 08 Calibrin Sr. Manuel Caza Por\$ 1500 S/F# 944 Con Cheque		1.485,00	35.552,62
13/12/2013	304	P/R O/C# 11 Sal Megasupermercado Por \$86,25 S/F# 220596 Con Cheque		85,39	35.467,23
14/12/2013	305	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$8008,02 S/F# 2936 Con Cheque		7.927,94	27.539,29
15/12/2013	307	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por\$ 16944,48 S/F 2937 Con Cheque		16.775,04	10.764,25
16/12/2013	308	P/R O/C 02 Maiz C. Chicaiza Por \$16333,38 S/F #1255 Con Cheque		16.170,05	- 5.405,80
16/12/2013	309	P/R Pago Mantenimiento Al Sr. Acurio No Lleva Contabilidad Por \$224+IVA S/F 14250		227,58	- 5.633,38
16/12/2013	312	P/R Venta De Balanceado Aves A San Francisco 268000 Kga \$ 0,49 S/F 25175	130.006,80		124.373,42
18/12/2013	316	P/R O/C 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 16797,60 S/F# 1256 Con Cheque		16.629,62	107.743,80
18/12/2013	317	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por\$19146 S/F# 14967 Con Cheque		19.146,00	88.597,80
20/12/2013	318	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27555 Con Cheque		665,28	87.932,52
20/12/2013	319	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$16611,22 S/F# 1257 Con Cheque		16.445,11	71.487,41
23/12/2013	322	P/R O/C# 02 C. Chicaiza Por \$16039,80 S/F# 2939 Con Cheque		15.879,40	55.608,01
24/12/2013	323	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza \$16146,90 S/F#2941 Con Cheque		15.985,43	39.622,58
24/12/2013	324	P/R O/C#05 Soya Grano C. Villares Por \$13584 S/F#7910 Con Cheque		13.448,16	26.174,42
24/12/2013	325	P/R Pago Decimo Tercer Sueldo Al Personal		5.826,67	20.347,75
26/12/2013	326	P/R O/C#06 Sal Multisa Cad Por \$1150 S/F# 190304 Con Cheque		1.138,50	19.209,25
26/12/2013	327	P/R Pago Luz A Elepco Por \$ 354,65 Por Diciembre S/P 2189744 Con Cheque		354,65	18.854,60
27/12/2013	328	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$15214,32 S/F#2942 Con Cheque		15.062,18	3.792,42
28/12/2013	329	P/R Pago Luz A Elepco Por \$ 586,25 S/F 1452367 Diciembre Con Cheque		586,25	3.206,17
31/12/2013	332	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$ 335,50 S/F# 190822 Con Cheque		332,14	2.874,03
31/12/2013	333	P/R Pago A Obreros Segun Rol De Diciembre		2.306,14	567,89
31/12/2013	335	P/R Pago Transp. Mp A Cotinpa Cia. Ltda Por \$ 9822,43 S/F 3273		9.724,21	- 9.156,32
31/12/2013	338	P/R Venta De Balanceado Aves A Yerovi 248000 Kg A \$ 0,49 S/F 25177	120.304,80		111.148,48
31/12/2013	341	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Diciembre		2.991,46	108.157,02
31/12/2013	342	P/R Pago Seguro Incendio Y Robo Seguros Equinocial S/F 923569 Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque		1.926,28	106.230,74
31/12/2013	345	P/R Pago Al IEISS Con Cheque Mes De Diciembre		1.256,46	104.974,28
31/12/2013	349	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Diciembre		2.833,28	102.141,00
31/12/2013	350	P/R Pago F. 14967 A Afaba Por \$36369,50 Con Cheque		36.369,50	65.771,50
31/12/2013	351	P/R Pago F. 2938 C. Chicaiza Por \$ 16397,79 Con Cheque		16.397,79	49.373,71
31/12/2013	352	P/R Pago F. 1258 C. Chicaiza Por \$16199,45 Con Cheque		16.199,45	33.174,26
31/12/2013	353	P/R Intereses Ganados En La Cta Crrte Por El Mes De Diciembre	180,44		33.354,70
		TOTAL	1.468.897,10	1.435.542,40	33.354,70

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 1.1.2.01		Cuenta: Cuentas Por Cobrar Clientes		Folio N.- 4	
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	44.450,34		44.450,34
04/07/2013	6	P/R Nos Cancelan Con Cheque La Sra. Carlota Pantoja \$10200 S/F 25146 Del Mes Mayo		10.200,00	34.250,34
06/09/2013	124	P/R Nos Cancelan Con Cheque La Sra. Carlota Pantoja \$16234,67 S/F 25154 Del Mes Junio		16.234,67	18.015,67
		TOTAL	44.450,34	26.434,67	18.015,67

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 1.1.2.03		Cuenta: IVA Pagado		Folio N.-	5
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
02/07/2013	3	P/R Compra De Botines Y Arnes A Amc Cia. Ltda. Por \$299,96+IVA S/F22435 Con Cheque	36,00		36,00
05/07/2013	9	P/R Compra Galones De Diesel Para Montacargas A Sind.Chof.Salcedopor \$25,93+IVA S/F252456	3,11		39,11
10/07/2013	13	P/R Pago De Teléfono Fábrica Por \$25,65 +IVA S/F 4569899 Con Caja General	3,08		42,19
10/07/2013	14	P/R Seguro De La Fábrica Por \$ 419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 834561 Con Cheque	50,31		92,50
12/07/2013	19	P/R Pago Teléfono Adm. Por \$105,78 S/F 4575678+IVA	12,69		105,19
15/07/2013	21	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Retenciones S/F 9646 Por \$72+IVA	8,64		113,83
17/07/2013	24	P/R Compra De Suministros S/F28048 A Com. Acosta Por \$ 125,98+IVA En Efectivo	15,12		128,95
19/07/2013	27	P/R Mantenimiento Silo Con Servitalleres Cia. Ltdapor \$2108,26+ IVA S/F #7281	252,99		381,94
30/07/2013	45	P/R Pago Seguro A Seguros Equinoccial S/F 777224 Por \$626,91+IVA Con Cheque	75,23		457,17
31/07/2013	58	P/R Liquidación De IVA Mes De Julio		457,17	-
06/08/2013	68	P/R Compra Diesel Para Montacargas A Sind. Chof. Salcedo Por \$51,85+IVA	6,22		6,22
08/08/2013	71	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F864389 Con Cheque	50,31		56,53
10/08/2013	74	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$24,93+IVA /F 4955986 Con Caja General	2,99		59,52
12/08/2013	77	P/R Pago Teléfono Por \$123,45 S/F 4654780+IVA Efectivo	14,81		74,33
16/08/2013	93	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Facturas Por\$ 90+IVA S/F 9469 Efectivo	10,80		85,13
29/08/2013	101	P/R Mantenimiento Silo Por \$ 325,16+IVA A Jurisparts Cia. Ltda S/F 101465	39,02		124,15
29/08/2013	102	P/R Pago Seguro A Seguros Equinoccial S/F 874446 Por \$626,91+IVA Con Cheque	75,23		199,38
30/08/2013	113	P/R Liquidación De IVA Mes De Agosto		199,38	-
09/09/2013	126	P/R Pago Teléfono Por \$ 29,86+ IVA S/F 5236599 En Efectivo	3,58		3,58
10/09/2013	127	P/R Compra De Diesel Montacargas Sind. Chof. Salcedo Por \$ 36,30+IVA S/F# 279859 Efectivo	4,36		7,94
10/09/2013	128	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F 874394 Con Cheque	50,31		58,25
12/09/2013	133	P/R Pago Teléfono Por \$102,01 S/F 4709872+IVA Efectivo	12,24		70,49
16/09/2013	135	P/R Mantenimiento Servitalleres Cia. Ltda Por \$ 220,84+IVA S/F 7385 Cheque	26,50		96,99
24/09/2013	144	P/R Compra Varios Suministros A Com. Acosta S/F 31278 Por \$ 154,34+IVA En Efectivo	18,52		115,51
30/09/2013	151	P/R Compra Mascarrillas A Com. Soria Por \$32,10+IVA S/F#33069 En Efectivo	3,85		119,36
30/09/2013	159	P/R Seguro Equinoccial S/F 877224 Por \$ 626,91+IVA Con Cheque	75,23		194,59
30/09/2013	163	P/R Liquidación De IVA Mes De Septiembre		194,59	-
05/10/2013	172	P/R Compra Diesel Para Montacargas Por \$ 57,04+IVA A Sind. Chof.Salcedo S/F 285023	6,84		6,84
07/10/2013	175	P/R Mantenimiento Maqui. Con Servitalleres Cia. Ltda. Por \$463+IVA S/F 7496	55,56		62,40
07/10/2013	176	P/R Compra Suministros Para Ventas S/F 43256 A Com. Acosta Por \$ 100,32+IVA En Efectivo	12,04		74,44
08/10/2013	178	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 874401 Con Cheque	50,31		124,75
11/10/2013	183	P/R Pago Teléfono Por \$145,38 S/F 4799673+IVA En Efectivo	17,45		142,20
12/10/2013	184	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$39,43+IVA S/F 5425698 En Efectivo	4,73		146,93
21/10/2013	196	P/R Compra Guantes,Delantal,Cinturon Fábrica A Amc Cia. Ltda Por \$196,7+IVA S/F25057	23,60		170,53
31/10/2013	215	P/R Seguro Contra Incendio Y Robo Adm. Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque	206,57		377,10
31/10/2013	218	P/R Liquidación De IVA Mes De Octubre		377,10	-
04/11/2013	222	P/R Compra Diesel Montacargas A Sind.Chof.Salcedo Por \$ 31,11+IVA S/F 300126	3,73		3,73
04/11/2013	223	P/R Pago Imp.Velastegui Por Notas De Despacho Ventas Por \$ 101,40+IVA S/F 1002	12,17		15,90
05/11/2013	225	P/R Compra De Kit Contra Incendio Para Adm. A Grupo Sur No Lleva Contabilidad Por \$2350+IVA Con Cheque	282,00		297,90
08/11/2013	229	P/R Pago Seguro Por \$ 419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F 874546	50,31		348,21
09/11/2013	230	P/R Mant. Maqui. Con Jurisparts Cia. Ltda Por \$264,95+IVA S/F 106624	31,79		380,00
10/11/2013	231	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$26,18+IVA S/F 5785931	3,14		383,14
12/11/2013	236	P/R Pago De Análisis Bromatológicos A Lafavet Cia. Ltda Por \$130+IVA S/F# 14008 Cheque	15,60		398,74
12/11/2013	238	P/R Pago Teléfono Adm. Por \$ 138,98+IVA S/F 4901299 En Efectivo	16,68		415,42
29/11/2013	273	P/R Pago Seguro De Adm. A Seguros Equinoccial S/F 908906 Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque	206,57		621,99
29/11/2013	277	P/R Liquidación De IVA Mes De Noviembre		621,99	-
04/12/2013	289	P/R Mante.Maqui. Con Servitalleres Cia. Ltda. Por \$ 706,51+IVA S/F 7645	84,78		84,78
07/12/2013	292	P/R Seguro De La Fábrica Por \$ 419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 87460	50,31		135,09
08/12/2013	293	P/R Compra Diesel Montacargas A Sind. Chof Salcedo Por \$62,22+IVA S/F 325689	7,47		142,56
10/12/2013	297	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$34,74+IVA S/F 5936448 En Efectivo	4,17		146,73
12/12/2013	300	P/R Pago Teléfono Adm. Por \$132,02+IVA S/F 4998976 En Efectivo	15,84		162,57
16/12/2013	309	P/R Pago Mantenimiento Al Sr. Acurio No Lleva Contabilidad Por \$224+IVA S/F 14250	26,88		189,45
16/12/2013	314	P/R Compra Suministros Pra Adm. S/F 50076 A Com. Acosta Por \$ 133,34+IVA En Efectivo	16,00		205,45
31/12/2013	342	P/R Pago Seguro Incendio Y Robo Seguros Equinoccial S/F 923569 Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque	206,57		412,02
31/12/2013	347	P/R Liquidación De IVA Mes De Diciembre		412,02	-
		TOTAL	2.262,25	2.262,25	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 1.1.3.01

Cuenta: Inventario De Materia Prima

Folio N.-

6.1

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	121.634,07		121.634,07
02/07/2013	2	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$740 S/F 26348	740,00		122.374,07
05/07/2013	7	P/R O/C #01 Maiz A Afaba Por Un Valor De \$15923.28s/F# 14406	15.923,28		138.297,35
05/07/2013	8	P/R O/C #04 Prem. Postura Qsi Por \$2563.2 S/F 9765 Con Cheque	2.563,20		140.860,55
06/07/2013	10	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$15260,84 S/F 1233 A Crédito	15.260,84		156.121,39
09/07/2013	11	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Ps/F Or \$13336.98 S/F # 1234 Con Cheque	13.336,98		169.458,37
10/07/2013	12	P/R O/C # 04 Prem. Postura Pos. Por \$2670 Y Calbrin Por \$750 S/F 9976	3.420,00		172.878,37
11/07/2013	16	P/R O/C #01 Pasta De Soya A Afaba Por \$18607,68 S/F #14406 A Crédito	18.607,68		191.486,05
11/07/2013	17	P/R O/C#05 Soya Grano C.Villares Por \$13639,6 S/F 7768 A Crédito	13.639,60		205.125,65
12/07/2013	18	P/R Orden De Producción #01 Según N/E #01		110.595,80	94.529,85
16/07/2013	22	P/R Oc # 06 Polvillo Multisa Por \$5999,4 S/F 166967 A Crédito	5.999,40		100.529,25
17/07/2013	23	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$15315,68 S/F 2893 A Crédito	15.315,68		115.844,93
18/07/2013	25	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp S/F 26457 Por \$740 Con Cheque	740,00		116.584,93
19/07/2013	26	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza S/F 2895 Por \$15375,68 Con Cheque	15.375,68		131.960,61
22/07/2013	32	P/R O/C # 07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$783,96 S/F 205142 Cheque	783,96		132.744,57
24/07/2013	33	P/R O/C # 01 Pasta De Soya Afaba Por \$19176,00 S/F # 14406 Cheque	19.176,00		151.920,57
25/07/2013	36	P/R O/C # 07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$2001,6 S/F 211728 Cheque	2.001,60		153.922,17
25/07/2013	37	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$15708,48 S/F # 2897 Con Cheque	15.708,48		169.630,65
26/07/2013	38	P/R Orden De Producción #02 Según N/E #02		116.083,05	53.547,60
27/07/2013	42	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$740 S/F 26506 A Crédito	740,00		54.287,60
27/07/2013	43	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$15606.38 S/F # 2899 Con Cheque	15.606,38		69.893,98
01/08/2013	62	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$13616,16 S/F # 2900 Con Cheque	13.616,16		83.510,14
03/08/2013	64	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14388,8 S/F 2901 Con Cheque	14.388,80		97.898,94
03/08/2013	65	P/R O/C # 01 Pasta De Soya Afaba Por \$ 34806 S/F 14502 A Crédito	34.806,00		132.704,94
05/08/2013	66	P/R O/C # 08 Methionina Al Sr. Manuel Caza Por \$6200 S/F 925 Cheque	6.200,00		138.904,94
06/08/2013	67	P/R O/C # 09 Polvillo Yari Jimenez Por \$ 6017,50 S/F # 497 Con Cheque	6.017,50		144.922,44
08/08/2013	69	P/R O/C # 05 Soya Grano C. Villares Por \$12157,30 S/F # 7792 Cheque	12.157,30		157.079,74
09/08/2013	72	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14123,36 S/F # 1237 Con Cheque	14.123,36		171.203,10
09/08/2013	73	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 15613,28 S/F # 2903 Con Cheque	15.613,28		186.816,38
12/08/2013	75	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F # 26612 Con Cheque	672,00		187.488,38
12/08/2013	76	P/R O/C # 01 Pasta De Soya Afaba Por \$18572,24 S/F # 14502 Con Cheque	18.572,24		206.060,62
13/08/2013	78	P/R Orden De Producción #03 Según N/E #03		97.679,02	108.381,60
14/08/2013	79	P/R O/C # 04 Calbrin Qsi Por \$1500 S/F # 11072 Con Cheque	1.500,00		109.881,60
15/08/2013	80	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14385,28 S/F # 2904 Con Cheque	14.385,28		124.266,88
15/08/2013	81	P/R O/C # 05 Soya Grano C. Villares S/F # 7796 A Crédito	12.120,70		136.387,58
16/08/2013	83	P/R O/C #07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$ 3336 S/F # 232335 Cheque	3.336,00		139.723,58
16/08/2013	84	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F # 26670 Con Cheque	672,00		140.395,58
16/08/2013	85	P/R O/C #01 Maiz Afaba Por\$ 187006.36 S/F 14502 A Crédito	187.006,36		327.401,94
16/08/2013	86	P/R O/C #06 Polvillo Multisa Por \$2999,7 S/F #173604 Con Cheque	2.999,70		330.401,64
19/08/2013	94	P/R Orden De Producción #04 Según N/E #04		107.015,47	223.386,17
23/08/2013	95	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$3738 S/F 11403 A Crédito	3.738,00		227.124,17
29/08/2013	97	P/R O/C# 08 Methionina Sr. Manuel Caza Por \$6200 S/F 934 Con Cheque	6.200,00		233.324,17
29/08/2013	98	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$2999,7 S/F 174949 Con Cheque	2.999,70		236.323,87
29/08/2013	99	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$2999,7 S/F 176462 Con Cheque	2.999,70		239.323,57
29/08/2013	100	P/R O/C #05 Soya Grano A C. Villares Por \$12724,6 S/F# 7807 Cheque	12.724,60		252.048,17
		Pasan	683.421,51	431.373,34	252.048,17

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 1.1.3.01

Cuenta: Inventario De Materia Prima

Folio N.-

6.2

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	683.421,51	431.373,34	252.048,17
30/08/2013	103	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 26755 A Crédito	672,00		252.720,17
02/09/2013	121	P/R Orden De Producción #05 Según N/E #05		98.684,45	154.035,72
09/09/2013	125	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por \$19363,80 S/F 14620 Con Cheque	19.363,80		173.399,52
11/09/2013	130	P/R O/C#03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 26823 Con Cheque	672,00		174.071,52
12/09/2013	131	P/R O/C# 06 Polvillo Por \$2999,7 Y Sal Por \$416,25 A Multisa S/F#178429	3.415,95		177.487,47
12/09/2013	132	P/R O/C#05 Soya Grano C. Villares Por \$12150 S/F# 7813 Con Cheque	12.150,00		189.637,47
16/09/2013	134	P/R Orden De Producción #06 Según N/E #06		100.150,42	89.487,05
20/09/2013	141	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por \$18942 S/F #14620 Con Cheque	18.942,00		108.429,05
20/09/2013	142	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$3738 S/F #12392 Con Cheque	3.738,00		112.167,05
25/09/2013	145	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 Con Cheque	672,00		112.839,05
25/09/2013	146	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$3050 S/F 179144 Con Cheque	3.050,00		115.889,05
02/10/2013	166	P/R O/C#05 Soya Grano C. Villares Por \$ 12435,2 S/F# 557 Con Cheque	12.435,20		128.324,25
03/10/2013	167	P/R O/C#03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F# 27008 Con Cheque	672,00		128.996,25
03/10/2013	168	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por \$ 37005,9 S/F 14777 Con Cheque	37.005,90		166.002,15
04/10/2013	169	P/R Orden De Producción #07 Según N/E #07		98.403,07	67.599,08
05/10/2013	171	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14359,84 S/F# 2913 Con Cheque	14.359,84		81.958,92
07/10/2013	173	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$12557,28 S/F# 1243 A Crédito	12.557,28		94.516,20
07/10/2013	174	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$3562,50 S/F# 3417 Con Cheque	3.562,50		98.078,70
08/10/2013	177	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$15315,68 S/F# 1244 Con Cheque	15.315,68		113.394,38
09/10/2013	179	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$12945,28 S/F# 1245 Con Cheque	12.945,28		126.339,66
10/10/2013	181	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$13972,48 S/F# 2914 Con Cheque	13.972,48		140.312,14
11/10/2013	182	P/R O-/C#02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 14994,72 S/F# 1247 Con Cheque	14.994,72		155.306,86
14/10/2013	185	P/R O/C# 04 Calbrin Qsi Por \$1500 S/F# 13331 Con Cheque	1.500,00		156.806,86
14/10/2013	186	P/R O/C# 08 Methionina Sr. Manuel Caza Por \$6200 S/F# 936 Con Cheque	6.200,00		163.006,86
15/10/2013	187	P/R O/C# 07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$3336 S/F# 291856 Cheque	3.336,00		166.342,86
15/10/2013	188	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F # 27058 Con Cheque	672,00		167.014,86
15/10/2013	189	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$13009,4 S/F# 559 Con Cheque	13.009,40		180.024,26
16/10/2013	194	P/R Orden De Producción #08 Según N/E #08		87.786,35	92.237,91
18/10/2013	195	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 17149,92 S/F# 1248 Con Cheque	17.149,92		109.387,83
28/10/2013	198	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 15396,8 S/F#1249 Con Cheque	15.396,80		124.784,63
28/10/2013	199	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$ 3063,75 S/F # 3423 A Crédito	3.063,75		127.848,38
29/10/2013	201	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$ 13092 S/F# 560 Con Cheque	13.092,00		140.940,38
30/10/2013	202	P/R O/C#01 Pasta De Soya Afaba Por \$ 17949,36 S/F# 14788 Con Cheque	17.949,36		158.889,74
30/10/2013	203	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$ 3738 S/F# 13693 Con Cheque	3.738,00		162.627,74
31/10/2013	205	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F# 27153 Con Cheque	672,00		163.299,74
01/11/2013	221	P/R Orden De Producción #09 Según N/E #09		66.401,85	96.897,89
06/11/2013	226	P/R O/C#11 Sal Megasupermercado Por \$172,5 S/F# 205112 A Crédito	172,50		97.070,39
07/11/2013	227	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14768,96 S/F# 1250 Con Cheque	14.768,96		111.839,35
11/11/2013	232	P/R O/C # 01 Pasta De Soya Afaba Por \$ 44737 S/F# 14895 Con Cheque	44.737,00		156.576,35
11/11/2013	233	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$ 1261,5 S/F# 3455 Con Cheque	1.261,50		157.837,85
12/11/2013	234	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27235 Con Cheque	672,00		158.509,85
12/11/2013	235	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por \$18335,65 S/F# 14896 Con Cheque	18.335,65		176.845,50
13/11/2013	240	P/R O/C# 09 Polvillo Al Sr. Yari Jimenez Por \$ 5400 S/F# 509 Con Cheque	5.400,00		182.245,50
14/11/2013	241	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por\$12876 S/F# 7861 Con Cheque	12.876,00		195.121,50
		Pasan	1.077.920,98	882.799,48	195.121,50

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 1.1.3.01

Cuenta: Inventario De Materia Prima

Folio N.-

6.3

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	1.077.920,98	882.799,48	195.121,50
15/11/2013	242	P/R O/C# 11 Sal Mega Supermercado Por \$345 S/F# 210581 Con Cheque	345,00		195.466,50
18/11/2013	248	P/R Orden De Producción #10 Según N/E #10		118.682,52	76.783,98
21/11/2013	249	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$14683,73 S/F# 2925 Con Cheque	14.683,73		91.467,71
22/11/2013	250	P/R O/C# 01 Fosfato Afaba Por \$17300 S/F# 14895 A Crédito	17.300,00		108.767,71
22/11/2013	251	P/R O/C#02 Maíz C. Chicaiza Por \$16815,22 S/F# 1251 Con Cheque	16.815,22		125.582,93
22/11/2013	252	P/R O/C#08 Methionina Sr. Manuel Caza Por \$ 6200 S/F# 940 Con Cheque	6.200,00		131.782,93
23/11/2013	253	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$16666,65 S/F# 2927 Con Cheque	16.666,65		148.449,58
25/11/2013	254	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F# 27331 Con Cheque	672,00		149.121,58
27/11/2013	257	P/R O/C#10 Afrecho Dist. Miranda Por \$3335,18 S/F# 3456 Con Cheque	3.335,18		152.456,76
27/11/2013	258	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$ 15991,50 S/F# 2929 Con Cheque	15.991,50		168.448,26
28/11/2013	259	P/R O/C#02 Maíz C. Chicaiza Por \$15690,50 S/F # 2930 A Crédito	15.690,50		184.138,76
28/11/2013	260	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$5340 S/F# 14813 A Crédito	5.340,00		189.478,76
28/11/2013	261	P/R O/C#11 Sal Megasupermercado Por \$ 345 S/F# 211953 Con Cheque	345,00		189.823,76
28/11/2013	262	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por\$14142 S/F#7878 A Crédito	14.142,00		203.965,76
29/11/2013	264	P/R O/C# 07 Ace.Palma Ind. Danec Por \$ 3336 S/F# 324370 Con Cheque	3.336,00		207.301,76
29/11/2013	265	P/R O/C#02 Maz C. Chicaiza Por \$16172,80 S/F# 2931 A Crédito	16.172,80		223.474,56
30/11/2013	282	P/R O/C# 10 Póvillo Dist. Miranda Por \$3625 S/F #3463 Con Cheque	3.625,00		227.099,56
02/12/2013	285	P/R Orden De Producción #11 Según N/E #11		117.956,13	109.143,43
03/12/2013	286	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27394 Con Cheque	672,00		109.815,43
04/12/2013	288	P/R O/C# 10 Póvillo Dst. Miranda Por\$3625 S/F# 3465 Con Cheque	3.625,00		113.440,43
06/12/2013	291	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$ 16293,6 S/F# 2934 Con Cheque	16.293,60		129.734,03
09/12/2013	294	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$16740 S/F# 1253 Con Cheque	16.740,00		146.474,03
10/12/2013	296	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por\$ 672 S/F# 27447 Con Cheque	672,00		147.146,03
12/12/2013	298	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$ 13104 S/F# 7906 Con Cheque	13.104,00		160.250,03
13/12/2013	301	P/R O/C# 07 Ace. Palma Ind. Danec Por \$3336 S/F# 351006 Con Cheque	3.336,00		163.586,03
13/12/2013	302	P/R O/C#06 Afrecho Multisa Por \$ 3122,5 S/F# 190304 Con Cheque	3.122,50		166.708,53
13/12/2013	303	P/R O/C# 08 Calbrin Sr. Manuel Caza Por\$ 1500 S/F# 944 Con Cheque	1.500,00		168.208,53
13/12/2013	304	P/R O/C# 11 Sal Megasupermercado Por \$86,25 S/F# 220596 Con Cheque	86,25		168.294,78
14/12/2013	305	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$8008,02 S/F# 2936 Con Cheque	8.008,02		176.302,80
14/12/2013	306	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por\$ 36736,87 S/F# 14967 A Crédito	36.736,87		213.039,67
15/12/2013	307	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por\$ 16944,48 S/F 2937 Con Cheque	16.944,48		229.984,15
16/12/2013	308	P/R O/C 02 Maíz C. Chicaiza Por \$16333,38 S/F #1255 Con Cheque	16.333,38		246.317,53
17/12/2013	315	P/R Orden De Producción #12 Según N/E #12		109.328,64	136.988,89
18/12/2013	316	P/R O/C 02 Maíz C. Chicaiza Por \$ 16797,60 S/F# 1256 Con Cheque	16.797,60		153.786,49
18/12/2013	317	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por\$19146 S/F# 14967 Con Cheque	19.146,00		172.932,49
20/12/2013	318	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27555 Con Cheque	672,00		173.604,49
20/12/2013	319	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$16611,22 S/F# 1257 Con Cheque	16.611,22		190.215,71
21/12/2013	320	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$16363,08 S/F# 1258 A Crédito	16.363,08		206.578,79
22/12/2013	321	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por\$16563,42 S/F#2938 A Crédito	16.563,42		223.142,21
23/12/2013	322	P/R O/C# 02 C. Chicaiza Por \$16039,80 S/F# 2939 Con Cheque	16.039,80		239.182,01
24/12/2013	323	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza \$16146,90 S/F#2941 Con Cheque	16.146,90		255.328,91
24/12/2013	324	P/R O/C#05 Soya Grano C. Villares Por \$13584 S/F#7910 Con Cheque	13.584,00		268.912,91
26/12/2013	326	P/R O/C#06 Sal Multisa Cad Por \$1150 S/F# 190304 Con Cheque	1.150,00		270.062,91
27/12/2013	328	P/R O/C #02 Maíz C. Chicaiza Por \$15214,32 S/F#2942 Con Cheque	15.214,32		285.277,23
30/12/2013	330	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$16519,86 S/F#2943 A Crédito	16.519,86		301.797,09
31/12/2013	331	P/R O/C# 02 Maíz C. Chicaiza Por \$15904,80 S/F# 2944 A Crédito	15.904,80		317.701,89
31/12/2013	332	P/R O/C# 06 Póvillo Multisa Por \$ 335,50 S/F# 190822 Con Cheque	335,50		318.037,39
		TOTAL	1.546.804,16	1.228.766,77	318.037,39

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 1.1.3.02

Cuenta: Inventario Producto En Proceso

Folio N.-

7

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
12/07/2013	18	P/R Orden De Producción #01 Según N/E #01	110.595,80		110.595,80
19/07/2013	28	P/R Transferencia De CIF A O.P 1	8.110,83		118.706,63
19/07/2013	29	P/R Transferencia Inv.P.P A Produc. Terminado H.C 1		120.504,18	- 1.797,55
26/07/2013	38	P/R Orden De Producción #02 Según N/E #02	116.083,05		114.285,50
31/07/2013	47	P/R Transferencia De La M.O.D A Inv. Produc. En Proceso Op.# 1 Y 2 Julio	3.595,10		117.880,60
31/07/2013	50	P/R Transferencia De CIF A O.P 2	8.468,66		126.349,26
31/07/2013	51	P/R Transferencia Inv. P.P A Prod. Terminado S/H.C 2		126.349,26	-
13/08/2013	78	P/R Orden De Producción #03 Según N/E #03	97.679,02		97.679,02
16/08/2013	89	P/R Transferencia De CIF A O.P 3	7.096,97		104.775,99
16/08/2013	90	P/R Transf. Inv. P.P A Prod. Terminado S/H.C 3		106.573,54	- 1.797,55
19/08/2013	94	P/R Orden De Producción #04 Según N/E #04	107.015,47		105.217,92
30/08/2013	105	P/R Transferencia De CIF A O.P 4	7.693,36		112.911,28
30/08/2013	106	P/R Transf. Inv. P.P A Produc. Terminado S/H.C 4		116.506,37	- 3.595,09
31/08/2013	117	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Produ. Proceso O.P# 3y 4 Agosto	3.595,10		0,01
02/09/2013	121	P/R Orden De Producción #05 Según N/E #05	98.684,45		98.684,46
16/09/2013	134	P/R Orden De Producción #06 Según N/E #06	100.150,42		198.834,88
16/09/2013	136	P/R Transferencia De CIF A O.P 5	7.096,97		205.931,85
16/09/2013	137	P/R Transf. Inv. P.P A Poduc. Terminado S/H.C 5		107.578,97	98.352,88
30/09/2013	148	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Produc. Proceso O.P# 5 Y6 De Septiembre	3.595,10		101.947,98
30/09/2013	153	P/R Transferencia De CIF A O.P 6	7.216,25		109.164,23
30/09/2013	154	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 6		109.164,22	0,01
04/10/2013	169	P/R Orden De Producción #07 Según N/E #07	98.403,07		98.403,08
15/10/2013	190	P/R Transferencia De CIF A O.P 7	7.096,97		105.500,05
15/10/2013	191	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 7		107.297,60	- 1.797,55
16/10/2013	194	P/R Orden De Producción #08 Según N/E #08	87.786,35		85.988,80
31/10/2013	207	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Prod. En Proceso O.P# 7 Y 8 Octubre	3.595,10		89.583,90
31/10/2013	209	P/R Transferencia De CIF A O.P 8	6.440,95		96.024,85
31/10/2013	210	P/R Transf. P.P A Prod. Terminado S/H.C 8		96.024,85	-
01/11/2013	221	P/R Orden De Producción #09 Según N/E #09	66.401,85		66.401,85
15/11/2013	244	P/R Transferencia De CIF A O.P 9	4.949,99		71.351,84
15/11/2013	245	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 9		73.149,39	- 1.797,55
18/11/2013	248	P/R Orden De Producción #10 Según N/E #10	118.682,52		116.884,97
29/11/2013	267	P/R Transferencia De CIF A O.P 10	8.528,30		125.413,27
29/11/2013	268	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 10		129.008,37	- 3.595,10
30/11/2013	283	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Prod. En Proceso O.P# 9 Y 10 De Noviembre	3.595,10		0,00
02/12/2013	285	P/R Orden De Producción #11 Según N/E #11	117.956,13		117.956,13
16/12/2013	310	P/R Transferencia De CIF A O.P 11	7.991,55		125.947,68
16/12/2013	311	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 11		127.745,23	- 1.797,55
17/12/2013	315	P/R Orden De Producción #12 Según N/E #12	109.328,64		107.531,09
31/12/2013	334	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Prod. En Proceso O.P # 11 Y 12 Diciembre	3.595,10		111.126,19
31/12/2013	336	P/R Transferencia De CIF A O.P 12	7.395,17		118.521,36
31/12/2013	337	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 12		118.521,36	-
		TOTAL	1.338.423,34	1.338.423,34	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 1.1.3.03

Cuenta: Inventario Producto Terminado

Folio N.-

8

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
19/07/2013	29	P/R Transferencia Inv.P.P A Produc. Terminado H.C 1	120.504,18		120.504,18
19/07/2013	31	P/R Costo De Venta S/G Hoja De Cotos 01		120.504,18	-
31/07/2013	51	P/R Transferencia Inv. P.P A Prod. Terminado S/H.C 2	126.349,26		126.349,26
31/07/2013	53	P/R Costo De Venta S/G H.C 02		126.349,26	-
16/08/2013	90	P/R Transf. Inv. P.P A Prod. Terminado S/H.C 3	106.573,54		106.573,54
16/08/2013	92	P/R El Costo De Venta S/H.C 03		106.573,54	-
30/08/2013	106	P/R Transf. Inv. P.P A Produc. Terminado S/H.C 4	116.506,37		116.506,37
30/08/2013	108	P/R El Costo De Venta S/H.C 4		116.506,37	-
16/09/2013	137	P/R Transf. Inv. P.P A Poduc. Terminado S/H.C 5	107.578,97		107.578,97
16/09/2013	139	P/R El Costo De Venta S/H.C 05		107.578,97	-
30/09/2013	154	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 6	109.164,22		109.164,22
30/09/2013	156	P/R El Costo De Venta S/H.C 06		109.164,22	-
15/10/2013	191	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 7	107.297,60		107.297,60
15/10/2013	193	P/R El Costo De Venta S/H.C 07		107.297,60	-
31/10/2013	210	P/R Transf. P.P A Prod. Terminado S/H.C 8	96.024,85		96.024,85
31/10/2013	212	P/R El Costo De Venta S/H.C 08		96.024,85	-
15/11/2013	245	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 9	73.149,39		73.149,39
15/11/2013	247	P/R EL Costos De Venta S/H.C 09		73.149,39	-
29/11/2013	268	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 10	129.008,37		129.008,37
29/11/2013	270	P/R El Costo de Venta S/H.C 10		129.008,37	-
16/12/2013	311	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 11	127.745,23		127.745,23
16/12/2013	313	P/R El Costo De Venta S/H.C 11		127.745,23	-
31/12/2013	337	P/R Transf. P.P A Produc. Terminado S/H.C 12	118.521,36		118.521,36
31/12/2013	339	P/R El Costo De Venta S/H.C 12		118.521,36	-
		TOTAL	1.338.423,34	1.338.423,34	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 1.1.3.04

Cuenta: Inventario Suministros Y Materiales

Folio N.-

9

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	3.823,87		3.823,87
		TOTAL	3.823,87	-	3.823,87

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 1.1.4.01

Cuenta: Anticipo Impuesto Renta Retenido

Folio N.-

10

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	23.371,53		23.371,53
		TOTAL	23.371,53	-	23.371,53

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 1.1.4.02 **Cuenta:** Anticipo Retención En La Fuente **Folio N.-** 11

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	3.100,00		1.332,80
19/07/2013	30	P/R Venta Balanceado Aves A San Francisco 272000 Kg A \$ 0,49 S/F 25162	1.332,80		2.665,60
31/07/2013	52	P/R Venta Balanceado Aves A Yerovi 284000 Kg A \$ 0,49 S/F 25163	1.391,60		4.057,20
16/08/2013	91	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 238000 Kg A \$0,47 S/F 25164	1.118,60		5.175,80
30/08/2013	107	P/R Venta De Balanceado Aves A Yerovi 258000kg A \$0,49 S/F 25166	1.264,20		6.440,00
16/09/2013	138	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 238000kg A \$0,47 S/F 25167	1.118,60		7.558,60
30/09/2013	155	P/R Venta De Balanceado Ganado A Yerovi 242000 Kg A \$ 0,47 S/F 25168	1.137,40		8.696,00
15/10/2013	192	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 238000 A \$0,47 S/F 25169	1.118,60		9.814,60
31/10/2013	211	P/R Venta De Balanceado Ganado A Yerovi 216000 Kg A \$ 0,47 S/F 25171	1.015,20		10.829,80
15/11/2013	246	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 166000 Kg A \$ 0,47 S/F 25172	780,20		11.610,00
29/11/2013	269	P/R Venta De Balanceado Aves A Yerovi 286000 Kg A \$ 0,49 S/F 25173	1.401,40		13.011,40
16/12/2013	312	P/R Venta De Balanceado Aves A San Francisco 268000 Kga \$ 0,49 S/F 25175	1.313,20		14.324,60
31/12/2013	338	P/R Venta De Balanceado Aves A Yerovi 248000 Kg A \$ 0,49 S/F 25177	1.215,20		15.539,80
		TOTAL	17.307,00	-	17.307,00

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 1.2.1.01 **Cuenta:** Edificios **Folio N.-** 12

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	90.042,17		90.042,17
		TOTAL	90.042,17	-	90.042,17

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 1.2.1.02 **Cuenta:** Muebles Y Enseres **Folio N.-** 13

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	3.567,89		3.567,89
		TOTAL	3.567,89	-	3.567,89

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 1.2.1.03 **Cuenta:** Maquinaria Y Equipo **Folio N.-** 14

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	130.000,00		130.000,00
		TOTAL	130.000,00	-	130.000,00

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 1.2.1.04 **Cuenta:** Equipo De Computación **Folio N.-** 15

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	6.220,00		6.220,00
		TOTAL	6.220,00	-	6.220,00

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 1.2.1.06 **Cuenta:** Repuestos Y Herramientas **Folio N.-** 16

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera	3.504,56		3.504,56
		TOTAL	3.504,56	-	3.504,56

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera		52.539,36	- 52.539,36
31/07/2013	54	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Julio		1.499,06	- 54.038,42
30/08/2013	109	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Agosto		1.499,06	- 55.537,48
30/09/2013	157	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Septiembre		1.499,06	- 57.036,54
31/10/2013	213	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Octubre		1.499,06	- 58.535,60
29/11/2013	271	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Noviembre		1.499,06	- 60.034,66
31/12/2013	340	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Diciembre		1.499,06	- 61.533,72
		TOTAL	-	61.533,72	- 61.533,72

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera		70.114,78	- 70.114,78
06/07/2013	10	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$15260,84 S/F 1233 A Crédito		15.108,23	- 85.223,01
10/07/2013	15	P/R Cancelación A Industrial Danec Factura # 205085 Por \$3302,64 Con Cheque	3.302,64		- 81.920,37
11/07/2013	16	P/R O/C #01 Pasta De Soya A Afaba Por \$18607,68 S/F #14406 A Crédito		18.607,68	- 100.528,05
11/07/2013	17	P/R O/C#05 Soya Grano C. Villares Por \$13639,6 S/F 7768 A Crédito		13.503,20	- 114.031,25
15/07/2013	20	P/R Pago De Trans. De Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por \$6178,69 S/F#3054		6.116,90	- 120.148,15
16/07/2013	22	P/R Oc # 06 Polvillo Multisa Por \$5999,4 S/F 166967 A Crédito		5.939,41	- 126.087,56
17/07/2013	23	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$15315,68 S/F 2893 A Crédito		15.162,52	- 141.250,08
19/07/2013	27	P/R Mantenimiento Silo Con Servitalleres Cia. Ltda Por \$2108,26+ IVA S/F #7281		2.319,08	- 143.569,16
24/07/2013	34	P/R Pago F. 14406 A Afaba Por \$18607,68 Con Cheque	18.607,68		- 124.961,48
24/07/2013	35	P/R Pago A C. Villares F. 7768 Por \$13503,20 Con Cheque	13.503,20		- 111.458,28
26/07/2013	41	P/R Pago F. 2893 C. Chicaiza Por \$ 15162,52 Con Cheque	15.162,52		- 96.295,76
26/07/2013	39	P/R Pago F. 3054 A Cotinpa Por \$6116,90 Con Cheque	6.116,90		- 90.178,86
26/07/2013	40	P/R Pago F. 166967 A Multisa Por \$ 5939,41 Con Cheque	5.939,41		- 84.239,45
27/07/2013	42	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$740 S/F 26506 A Crédito		732,60	- 84.972,05
03/08/2013	65	P/R O/C # 01 Pasta De Soya Afaba Por \$ 34806 S/F 14502 A Crédito		34.806,00	- 119.778,05
15/08/2013	81	P/R O/C # 05 Soya Grano C. Villares S/F # 7796 A Crédito		11.999,49	- 131.777,54
16/08/2013	85	P/R O/C #01 Maiz Afaba Por\$ 187006,36 S/F 14502 A Crédito		187.006,36	- 318.783,90
23/08/2013	95	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$3738 S/F 11403 A Crédito		3.700,62	- 322.484,52
30/08/2013	116	P/R Pago F. 14502 A Afaba Por \$ 187006,36 Con Cheque	187.006,36		- 135.478,16
30/08/2013	103	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 26755 A Crédito		665,28	- 136.143,44
31/08/2013	118	P/R Pago De Transp Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por \$8898,13 S/F 3081 A Credito		8.809,15	- 144.952,59
05/09/2013	123	P/R Pago Trans. Mp. Al Sr. Raul Osorio Por \$1809,36 S/F 370		1.791,27	- 146.743,86
18/09/2013	140	P/R Cancelación A Cotinpa La Factura # 3023 Por \$6290,45 Con Cheque	6.290,45		- 140.453,41
20/09/2013	143	P/R Pago F. 7796 C. Villares Por \$11999,49 Con Cheque	11.999,49		- 128.453,92
07/10/2013	173	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$12557,28 S/F# 1243 A Crédito		12.431,71	- 140.885,63
24/10/2013	197	P/R Cancelación A Afaba La Factura 14325 Por \$24764,91 Con Cheque	24.764,91		- 116.120,72
28/10/2013	200	P/R Pago Trans. Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por \$ 7403,45 S/F 3240		7.329,42	- 123.450,14
28/10/2013	199	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$ 3063,75 S/F # 3423 A Crédito		3.033,11	- 126.483,25
05/11/2013	224	P/R Pago Estibaje Mp Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 789,75 S/Nv 15		789,75	- 127.273,00
06/11/2013	226	P/R O/C#11 Sal Megasupermercado Por \$172,5 S/F# 205112 A Crédito		170,77	- 127.443,77
12/11/2013	239	P/R Pago El Estibaje Del Sr Ugsha Nota De Venta # 2 Por \$702,25 Con	702,25		- 126.741,52
22/11/2013	250	P/R O/C# 01 Fosfato Afaba Por \$17300 S/F# 14895 A Crédito		17.300,00	- 144.041,52
28/11/2013	259	P/R O/C#02 Maiz C. Chicaiza Por \$15690,50 S/F # 2930 A Crédito		15.533,59	- 159.575,11
28/11/2013	260	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$5340 S/F# 14813 A Crédito		5.286,60	- 164.861,71
28/11/2013	262	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por\$14142 S/F#7878 A Crédito		14.000,58	- 178.862,29
29/11/2013	265	P/R O/C#02 Maz C. Chicaiza Por \$16172,80 S/F# 2931 A Crédito		16.011,07	- 194.873,36
		Pasan	293.395,81	488.269,17	- 194.873,36

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 2.1.1.01 Cuenta: Cuentas por pagar Proveedores Folio N.- 18.2

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	293.395,81	488.269,17	- 194.873,36
29/11/2013	280	P/R Pago F. 2930 C. Chicaiza Por \$ 15533,59 Con Cheque	15.533,59		- 179.339,77
29/11/2013	281	P/R Pago F. 14813 A Q.S.I Por \$ 5286,60 Con Cheque	5.286,60		- 174.053,17
14/12/2013	306	P/R O/C# 01 Pasta De Soya Afaba Por\$ 36736,87 S/F# 14967 A Crédito		36.736,87	- 210.790,04
21/12/2013	320	P/R O/C# 02 Maiz C.Chicaiza Por \$16363,08 S/F# 1258 A Crédito		16.199,45	- 226.989,49
22/12/2013	321	P/R O/C# 02 Maiz C.Chicaiza Por\$16563,42 S/F#2938 A Crédito		16.397,79	- 243.387,28
30/12/2013	330	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$16519,86 S/F#2943 A Crédito		16.354,66	- 259.741,94
31/12/2013	331	P/R O/C# 02 Maiz C.Chicaiza Por \$15904,80 S/F# 2944 A Crédito		15.745,75	- 275.487,69
31/12/2013	351	P/R Pago F. 2938 C. Chicaiza Por \$ 16397,79 Con Cheque	16.397,79		- 259.089,90
31/12/2013	352	P/R Pago F. 1258 C. Chicaiza Por \$16199,45 Con Cheque	16.199,45		- 242.890,45
31/12/2013	350	P/R Pago F. 14967 A Afaba Por \$36369,50 Con Cheque	36.369,50		- 206.520,95
		TOTAL	383.182,74	589.703,69	- 206.520,95

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 2.1.2.01 Cuenta: Préstamos por Pagar Folio N.- 19

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera		14.392,40	- 14.392,40
10/09/2013	129	P/R Pago De Préstamo \$2180,26 Tercer Trimestre Cta Crtte	2.180,26		- 12.212,14
09/12/2013	295	P/R Pago De Préstamo \$2143,54 Cuarto Trimestre Cta Crtte	2.143,54		- 10.068,60
		TOTAL	4.323,80	14.392,40	- 10.068,60

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 2.1.3.01.001 Cuenta: 1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar Folio N.- 20.1

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
02/07/2013	2	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$740 S/F 26348		7,40	- 7,40
02/07/2013	3	P/R Compra De Botines Y Arnes A Amc Cia. Ltda. Por \$299,96+IVA S/F22435 Con Cheque		3,00	- 10,40
03/07/2013	5	P/R Compra De Gas Com. Figueroa Por \$176,17 S/F 2820 Con Cheque		1,76	- 12,16
05/07/2013	8	P/R O/C #04 Prem. Postura Qsi Por \$2563,2 S/F 9765 Con Cheque		25,63	- 37,79
06/07/2013	10	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$15260,84 S/F 1233 A Crédito		152,61	- 190,40
09/07/2013	11	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Ps/F Or \$13336,98 S/F # 1234 Con Cheque		133,37	- 323,77
10/07/2013	12	P/R O/C # 04 Prem. Postura Pos. Por \$2670 Y Calibrin Por \$750 S/F 9976 Cheque		34,20	- 357,97
10/07/2013	14	P/R Seguro De La Fábrica Por \$ 419,23+IVA Con Seguros Equinocial S/F 834561 Con Cheque		0,42	- 358,39
11/07/2013	17	P/R O/C#05 Soya Grano C.Villares Por \$13639,6 S/F 7768 A Crédito		136,40	- 494,79
15/07/2013	20	P/R Pago De Trans. De Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por \$6178,69 S/F#3054		61,79	- 556,58
15/07/2013	21	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Retenciones S/F 9646 Por \$72+IVA		0,72	- 557,30
16/07/2013	22	P/R Oc # 06 Polvillo Multisa Por \$5999,4 S/F 166967 A Crédito		59,99	- 617,29
17/07/2013	23	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$15315,68 S/F 2893 A Crédito		153,16	- 770,45
17/07/2013	24	P/R Compra De Suministros S/F28048 A Com. Acosta Por \$ 125,98+IVA En Efectivo		1,26	- 771,71
18/07/2013	25	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp S/F 26457 Por \$740 Con Cheque		7,40	- 779,11
19/07/2013	26	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza S/F 2895 Por \$15375,68 Con Cheque		153,76	- 932,87
		Pasan	-	932,87	- 932,87

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 2.1.3.01.001		Cuenta: 1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		Folio N.-	20.2
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	-	932,87	- 932,87
22/07/2013	32	P/R O/C # 07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$783,96 S/F # 205142 Con Cheque		7,84	- 940,71
25/07/2013	36	P/R O/C # 07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$2001,6 S/F 211728 Con Cheque		20,02	- 960,73
25/07/2013	37	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$15708,48 S/F # 2897 Con Cheque		157,08	- 1.117,81
27/07/2013	42	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$740 S/F 26506 A Crédito		7,40	- 1.125,21
27/07/2013	43	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$15606,38 S/F # 2899 Con Cheque		156,06	- 1.281,27
30/07/2013	45	P/R Pago Seguro A Seguros Equinoccial S/F 777224 Por \$626,91+IVA Con Cheque		0,63	- 1.281,90
31/07/2013	48	P/R Transporte De Mp A Cotinpa Cia. Ltda Por \$6020,61 S/F 3065 Con Cheque		60,20	- 1.342,10
31/07/2013	60	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Julio	1.342,10		- 0,00
01/08/2013	62	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$13616,16 S/F # 2900 Con Cheque		136,16	- 136,16
03/08/2013	64	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14388,8 S/F 2901 Con Cheque		143,89	- 280,05
05/08/2013	66	P/R O/C # 08 Methionina Al Sr. Manuel Caza Por \$6200 S/F 925 Con Cheque		62,00	- 342,05
06/08/2013	67	P/R O/C # 09 Polvillo Yari Jimenez Por \$ 6017,50 S/F # 497 Con Cheque		60,18	- 402,23
08/08/2013	69	P/R O/C # 05 Soya Grano C. Villares Por \$12157,30 S/F # 7792 Con Cheque		121,57	- 523,80
08/08/2013	70	P/R Pago Transporte Mp Al Sr. Raul Osorio Por \$ 1482,48 S/F# 367 Con Cheque		14,82	- 538,62
08/08/2013	71	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F864389 Con Cheque		42,00	- 580,62
09/08/2013	72	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14123,36 S/F # 1237 Con Cheque		141,23	- 721,85
09/08/2013	73	P/R O/C #02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 15613,28 S/F # 2903 Con Cheque		156,13	- 877,98
12/08/2013	75	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F # 26612 Con Cheque		6,72	- 884,70
14/08/2013	79	P/R O/C # 04 Calbrin Qsi Por \$1500 S/F # 11072 Con Cheque		15,00	- 899,70
15/08/2013	80	P/R O/C # 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14385,28 S/F # 2904 Con Cheque		143,85	- 1.043,55
15/08/2013	81	P/R O/C # 05 Soya Grano C. Villares S/F # 7796 A Crédito		121,21	- 1.164,76
16/08/2013	83	P/R O/C #07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$ 3336 S/F # 232335 Con Cheque		33,36	- 1.198,12
16/08/2013	84	P/R O/C # 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F # 26670 Con Cheque		6,72	- 1.204,84
16/08/2013	86	P/R O/C #06 Polvillo Multisa Por \$2999,7 S/F #173604 Con Cheque		30,00	- 1.234,84
16/08/2013	87	P/R Compra De Gas A Com. Figueroa Por\$ 46,01 S/F 2889 Se Cancel En Efectivo		0,46	- 1.235,30
16/08/2013	88	P/R Compra Gas A Com. Figueroa Por \$90,67 S/F 2888		0,91	- 1.236,21
16/08/2013	93	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Facturas Por\$ 90+IVA S/F 9469 Efectivo		0,90	- 1.237,11
23/08/2013	95	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$3738 S/F 11403 A Crédito		37,38	- 1.274,49
29/08/2013	97	P/R O/C# 08 Methionina Sr. Manuel Caza Por \$6200 S/F 934 Con Cheque		62,00	- 1.336,49
29/08/2013	98	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$2999,7 S/F 174949 Con Cheque		30,00	- 1.366,49
29/08/2013	99	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$2999,7 S/F 176462 Con Cheque		30,00	- 1.396,49
29/08/2013	100	P/R O/C #05 Soya Grano A C. Villares Por \$12724,6 S/F# 7807 Con Cheque		127,25	- 1.523,74
29/08/2013	102	P/R Pago Seguro A Seguros Equinoccial S/F 874446 Por \$626,91+IVA Con Cheque		0,63	- 1.524,37
30/08/2013	103	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 26755 A Crédito		6,72	- 1.531,09
30/08/2013	115	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Agosto	1.620,07		88,98
31/08/2013	118	P/R Pago De Transp Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por \$8898,13 S/F 3081		88,98	- 0,00
05/09/2013	123	P/R Pago Trans. Mp. Al Sr. Raul Osorio Por \$1809,36 S/F 370		18,09	- 18,09
10/09/2013	128	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F 874394 Con Cheque		0,42	- 18,51
11/09/2013	130	P/R O/C#03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 26823 Con Cheque		6,72	- 25,23
12/09/2013	131	P/R O/C# 06 Polvillo Por \$2999,7 Y Sal Por \$416,25 A Multisa S/F#178429 Con Cheque		34,16	- 59,39
12/09/2013	132	P/R O/C#05 Soya Grano C. Villares Por \$12150 S/F# 7813 Con Cheque		121,50	- 180,89
20/09/2013	142	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$3738 S/F #12392 Con Cheque		37,38	- 218,27
24/09/2013	144	P/R Compra Varios Suministros A Com. Acosta S/F 31278 Por \$ 154,34+IVA En Efectivo		1,54	- 219,81
25/09/2013	145	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 Con Cheque		6,72	- 226,53
		Pasan	2.962,17	3.188,70	- 226,53

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 2.1.3.01.001		Cuenta: 1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		Folio N.-	20.3
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	2.962,17	3.188,70	- 226,53
25/09/2013	146	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$3050 S/F 179144 Con Cheque		30,50	- 257,03
30/09/2013	149	P/R Trans. Mp A Cotinpa Cia. Ltda Por \$1780,20 S/F3082 Cheque		17,80	- 274,83
30/09/2013	151	P/R Compra Mascarillas A Com. Soria Por \$32,10+IVA S/F#33069 En Efectivo		0,32	- 275,15
30/09/2013	159	P/R Seguro Equinoccial S/F 877224 Por \$ 626,91+IVA Con Cheque		0,63	- 275,78
30/09/2013	164	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Septiembre	275,78		- 0,00
02/10/2013	166	P/R O/C#05 Soya Grano C. Villares Por \$ 12435,2 S/F# 557 Con Cheque		124,35	- 124,35
03/10/2013	167	P/R O/C#03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F# 27008 Con Cheque		6,72	- 131,07
05/10/2013	171	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14359,84 S/F# 2913 Con Cheque		143,60	- 274,67
07/10/2013	173	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$12557,28 S/F# 1243 A Crédito		125,57	- 400,24
07/10/2013	174	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$3562,50 S/F# 3417 Con Cheque		35,63	- 435,87
07/10/2013	176	P/R Compra Suministros Para Ventas S/F 43256 A Com. Acosta Por \$ 100,32+IVA En Efectivo		1,00	- 436,87
08/10/2013	177	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$15315,68 S/F# 1244 Con Cheque		153,16	- 590,03
08/10/2013	178	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 874401 Con Cheque		0,42	- 590,45
09/10/2013	179	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$12945,28 S/F# 1245 Con Cheque		129,45	- 719,90
09/10/2013	180	P/R Pago Transp. Mp Al Sr. Raul Osorio S/F 378 Por \$1455,48 Cheque		14,55	- 734,45
10/10/2013	181	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$13972,48 S/F# 2914 Con Cheque		139,72	- 874,17
11/10/2013	182	P/R O/C#02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 14994,72 S/F# 1247 Con Cheque		149,95	- 1.024,12
14/10/2013	185	P/R O/C# 04 Calibrin Qsi Por \$1500 S/F# 13331 Con Cheque		15,00	- 1.039,12
14/10/2013	186	P/R O/C# 08 Methionina Sr. Manuel Caza Por \$6200 S/F# 936 Con Cheque		62,00	- 1.101,12
15/10/2013	187	P/R O/C# 07 Aceite De Palma Ind. Danec Por \$3336 S/F# 291856 Con Cheque		33,36	- 1.134,48
15/10/2013	188	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F # 27058 Con Cheque		6,72	- 1.141,20
15/10/2013	189	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$13009,4 S/F# 559 Con Cheque		130,09	- 1.271,29
18/10/2013	195	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 17149,92 S/F# 1248 Con Cheque		171,50	- 1.442,79
21/10/2013	196	P/R Compra Guantes, Delantal, Cinturon Fábrica A Amc Cia. Ltda Por \$196,7+IVA S/F25057		1,97	- 1.444,76
28/10/2013	198	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 15396,8 S/F#1249 Con Cheque		153,97	- 1.598,73
28/10/2013	199	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$ 3063,75 S/F # 3423 A Crédito		30,64	- 1.629,37
28/10/2013	200	P/R Pago Trans. Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por \$ 7403,45 S/F 3240		74,03	- 1.703,40
29/10/2013	201	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$ 13092 S/F# 560 Con Cheque		130,92	- 1.834,32
30/10/2013	203	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$ 3738 S/F# 13693 Con Cheque		37,38	- 1.871,70
31/10/2013	205	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F# 27153 Con Cheque		6,72	- 1.878,42
31/10/2013	215	P/R Seguro Contra Incendio Y Robo Adm. Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque		1,72	- 1.880,14
31/10/2013	219	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Octubre	1.880,14		- 0,00
04/11/2013	223	P/R Pago Imp. Velastegui Por Notas De Despacho Ventas Por \$ 101,40+IVA S/F 1002		1,01	- 1,01
05/11/2013	225	P/R Compra Kit Contra Incendio Para Adm. A Grupo Sur No Lleva Contabilidad Por \$2350+IVA Con Cheque S/F2118		23,50	- 24,51
06/11/2013	226	P/R O/C#11 Sal Megasupermercado Por \$172,5 S/F# 205112 A Crédito		1,73	- 26,24
07/11/2013	227	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14768,96 S/F# 1250 Con Cheque		147,69	- 173,93
08/11/2013	229	P/R Pago Seguro Por \$ 419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F 874546		0,42	- 174,35
11/11/2013	233	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$ 1261,5 S/F# 3455 Con Cheque		12,62	- 186,97
12/11/2013	234	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27235 Con Cheque		6,72	- 193,69
12/11/2013	236	P/R Pago De Análisis Bromatológicos A Lafavet Cia. Ltda Por \$130+IVA S/F# 14008 Cheque		1,30	- 194,99
13/11/2013	240	P/R O/C# 09 Polvillo Al Sr. Yari Jimenez Por \$ 5400 S/F# 509 Con Cheque		54,00	- 248,99
14/11/2013	241	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$12876 S/F# 7861 Con Cheque		128,76	- 377,75
15/11/2013	242	P/R O/C# 11 Sal Mega Supermercado Por \$345 S/F# 210581 Con Cheque		3,45	- 381,20
15/11/2013	243	P/R Transporte Mp A Cotinpa Cia. Ltda. Por \$4909,58 S/F 3253 Con Cheque		49,10	- 430,30
		Pasan	5.118,09	5.548,39	- 430,30

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

LIBRO MAYOR

Código: 2.1.3.01.001		Cuenta: 1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar		Folio N.-	20.4
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
		Vienen	5.118,09	5.548,39	- 430,30
21/11/2013	249	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$14683,73 S/F# 2925 Con Cheque		146,84	- 577,14
22/11/2013	251	P/R O/C#02 Maiz C. Chicaiza Por \$16815,22 S/F# 1251 Con Cheque		168,15	- 745,29
22/11/2013	252	P/R O/C#08 Methionina Sr. Manuel Caza Por \$ 6200 S/F# 940 Con Cheque		62,00	- 807,29
23/11/2013	253	P/R O/C# 02 Maiz C.Chicaiza Por \$16666,65 S/F# 2927 Con Cheque		166,67	- 973,96
25/11/2013	254	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$ 672 S/F# 27331 Con Cheque		6,72	- 980,68
25/11/2013	255	P/R Pago Trans. Mp. Al Sr. Raul Osorio Por \$2262,42 S/F 382 Con Cheque		22,62	- 1.003,30
25/11/2013	256	P/R Compra Gas A Com. Figueroa Por\$ 205,26 S/F 3215 Con Cheque		2,05	- 1.005,35
27/11/2013	257	P/R O/C#10 Afrecho Dist. Miranda Por \$3335,18 S/F# 3456 Con Cheque		33,35	- 1.038,70
27/11/2013	258	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 15991,50 S/F# 2929 Con Cheque		159,92	- 1.198,62
28/11/2013	259	P/R O/C#02 Maiz C.Chicaiza Por \$15690,50 S/F # 2930 A Crédito		156,91	- 1.355,53
28/11/2013	260	P/R O/C# 04 Prem. Postura Qsi Por \$5340 S/F# 14813 A Crédito		53,40	- 1.408,93
28/11/2013	261	P/R O/C#11 Sal Megasupermercado Por \$ 345 S/F# 211953 Con Cheque		3,45	- 1.412,38
28/11/2013	262	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por\$14142 S/F#7878 A Crédito		141,42	- 1.553,80
29/11/2013	264	P/R O/C# 07 Ace.Palma Ind. Danec Por \$ 3336 S/F# 324370 Con Cheque		33,36	- 1.587,16
29/11/2013	265	P/R O/C#02 Maz C. Chicaiza Por \$16172,80 S/F# 2931 A Crédito		161,73	- 1.748,89
29/11/2013	273	P/R Pago Seguro De Adm. A Seguros Equinocial S/F 908906 Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque		1,72	- 1.750,61
29/11/2013	279	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Noviembre	1.786,86		36,25
30/11/2013	282	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por \$3625 S/F #3463 Con Cheque		36,25	- 0,00
03/12/2013	286	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27394 Con Cheque		6,72	- 6,72
03/12/2013	287	P/R Pago Transp. Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por Un Valor De \$8878,76 Con Cheque S/F 3263		88,79	- 95,51
04/12/2013	288	P/R O/C# 10 Polvillo Dist. Miranda Por\$3625 S/F# 3465 Con Cheque		36,25	- 131,76
06/12/2013	291	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 16293,6 S/F# 2934 Con Cheque		162,94	- 294,70
07/12/2013	292	P/R Seguro De La Fábrica Por \$ 419,23+IVA Con Seguros Equinocial S/F 87460		0,42	- 295,12
09/12/2013	294	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$16740 S/F# 1253 Con Cheque		167,40	- 462,52
10/12/2013	296	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por\$ 672 S/F# 27447 Con Cheque		6,72	- 469,24
12/12/2013	298	P/R O/C# 05 Soya Grano C. Villares Por \$ 13104 S/F# 7906 Con Cheque		131,04	- 600,28
12/12/2013	299	P/R Compra Gas A Com. Figueroa Por \$ 79,25 S/F 3296 En Efectivo		0,79	- 601,07
13/12/2013	301	P/R O/C# 07 Ace. Palma Ind. Danec Por \$3336 S/F# 351006 Con Cheque		33,36	- 634,43
13/12/2013	302	P/R O/C#06 Afrecho Multisa Por \$ 3122,5 S/F# 190304 Con Cheque		31,23	- 665,66
13/12/2013	303	P/R O/C# 08 Calbrin Sr. Manuel Caza Por\$ 1500 S/F# 944 Con Cheque		15,00	- 680,66
13/12/2013	304	P/R O/C# 11 Sal Megasupermercado Por \$86,25 S/F# 220596 Con Cheque		0,86	- 681,52
14/12/2013	305	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$8008,02 S/F# 2936 Con Cheque		80,08	- 761,60
15/12/2013	307	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por\$ 16944,48 S/F 2937 Con Cheque		169,44	- 931,04
16/12/2013	308	P/R O/C 02 Maiz C. Chicaiza Por \$16333,38 S/F #1255 Con Cheque		163,33	- 1.094,37
16/12/2013	314	P/R Compra Suministros Pra Adm. S/F 50076 A Com. Acosta Por \$ 133,34+IVA En Efectivo		1,33	- 1.095,70
18/12/2013	316	P/R O/C 02 Maiz C. Chicaiza Por \$ 16797,60 S/F# 1256 Con Cheque		167,98	- 1.263,68
20/12/2013	318	P/R O/C# 03 Carbonato Calmosacorp Por \$672 S/F# 27555 Con Cheque		6,72	- 1.270,40
20/12/2013	319	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$16611,22 S/F# 1257 Con Cheque		166,11	- 1.436,51
21/12/2013	320	P/R O/C# 02 Maiz C.Chicaiza Por \$16363,08 S/F# 1258 A Crédito		163,63	- 1.600,14
22/12/2013	321	P/R O/C# 02 Maiz C.Chicaiza Por\$16563,42 S/F#2938 A Crédito		165,63	- 1.765,77
23/12/2013	322	P/R O/C# 02 C.Chicaiza Por \$16039,80 S/F# 2939 Con Cheque		160,40	- 1.926,17
24/12/2013	323	P/R O/C# 02 Maiz C.Chicaiza \$16146,90 S/F#2941 Con Cheque		161,47	- 2.087,64
24/12/2013	324	P/R O/C#05 Soya Grano C.Villares Por \$13584 S/F#7910 Con Cheque		135,84	- 2.223,48
26/12/2013	326	P/R O/C#06 Sal Multisa Cad Por \$1150 S/F# 190304 Con Cheque		11,50	- 2.234,98
27/12/2013	328	P/R O/C #02 Maiz C.Chicaiza Por \$15214,32 S/F#2942 Con Cheque		152,14	- 2.387,12
30/12/2013	330	P/R O/C# 02 Maiz C. Chicaiza Por \$16519,86 S/F#2943 A Crédito		165,20	- 2.552,32
31/12/2013	331	P/R O/C# 02 Maiz C.Chicaiza Por \$15904,80 S/F# 2944 A Crédito		159,05	- 2.711,37
31/12/2013	332	P/R O/C# 06 Polvillo Multisa Por \$ 335,50 S/F# 190822 Con Cheque		3,36	- 2.714,73
31/12/2013	335	P/R Pago Transp. Mp A Cotinpa Cia. Ltda Por \$ 9822,43 S/F 3273		98,22	- 2.812,95
31/12/2013	342	P/R Pago Seguro Incendio Y Robo Seguros Equinocial S/F 923569 Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque		1,72	- 2.814,67
31/12/2013	349	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Diciembre	2.814,67		- 0,00
		TOTAL	9.719,62	9.719,62	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 2.1.3.01.002 **Cuenta:** 2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar **Folio N.-** 21

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
19/07/2013	27	P/R Mantenimiento Silo Con Servitalleres Cia. Ltda Por \$2108,26+ IVA S/F #7281		42,17	42,17
31/07/2013	60	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Julio	42,17		-
29/08/2013	101	P/R Mantenimiento Silo Por \$ 325,16+IVA A Jurisparts Cia. Ltda S/F 101465		6,50	6,50
30/08/2013	115	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Agosto	6,50		-
16/09/2013	135	P/R Mantenimiento Servitalleres Cia. Ltda Por \$ 220,84+IVA S/F 7385 Cheque		4,42	4,42
30/09/2013	164	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Septiembre	4,42		-
07/10/2013	175	P/R Mantenimiento Maqui. Con Servitalleres Cia. Ltda. Por \$463+IVA S/F 7496		9,26	9,26
31/10/2013	219	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Octubre	9,26		-
09/11/2013	230	P/R Mant. Maqui. Con Jurisparts Cia. Ltda Por \$264,95+IVA S/F 106624		5,30	5,30
29/11/2013	279	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Noviembre	5,30		-
04/12/2013	289	P/R Mante.Maqui. Con Servitalleres Cia. Ltda. Por \$ 706,51+IVA S/F 7645		14,13	14,13
16/12/2013	309	P/R Pago Mantenimiento Al Sr. Acurio No Lleva Contabilidad Por \$224+IVA S/F 14250		4,48	18,61
31/12/2013	349	P/R Pago Retenciones En La Fuente Al SRI Mediante Formulario 103 Diciembre	18,61		-
		TOTAL	86,26	86,26	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 2.1.3.01.003 **Cuenta:** 30% Retención IVA Por Pagar **Folio N.-** 22

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
15/07/2013	21	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Retenciones S/F 9646 Por \$72+IVA		2,59	2,59
31/07/2013	59	P/R Pago Retenciones De IVA Al SRI Mediante Formulario 104 De Julio	2,59		-
16/08/2013	93	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Facturas Por\$ 90+IVA S/F 9469 Efectivo		3,24	3,24
30/08/2013	114	P/R Pago Retenciones De IVA Al SRI Mediante Formulario 104 De Agosto	3,24		-
04/11/2013	223	P/R Pago Imp. Velastegui Por Notas De Despacho Ventas Por \$ 101,40+IVA S/F 1002		3,65	3,65
05/11/2013	225	P/R Compra Kit Contra Incendio Para Adm. A Grupo Sur No Lleva Contabilidad Por \$2350+IVA Con Cheque S/F2118		84,60	88,25
29/11/2013	278	P/R Pago Retenciones De IVA Al SRI Mediante Formulario 104 Noviembre	88,25		-
		TOTAL	94,08	94,08	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 2.1.3.01.004 **Cuenta:** 70% RETENCIÓN IVA POR PAGAR **Folio N.-** 23

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
16/12/2013	309	P/R Pago Mantenimiento Al Sr. Acurio No Lleva Contabilidad Por \$224+IVA S/F 14250		18,82	18,82
31/12/2013	348	P/R Pago Retenciones De IVA Al SRI Mediante Formulario 104 Diciembre	18,82		-
		TOTAL	18,82	18,82	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 2.1.3.02.001.001 **Cuenta:** IESS Por Pagar **Folio N.-** 24

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	46	P/R Pago A Obreros Mes De Julio		546,96	546,96
31/07/2013	55	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Julio		709,50	1.256,46
31/07/2013	56	P/R Pago Al IESS Con Cheque Mes De Julio	1.256,46		-
30/08/2013	104	P/R Pago A Obreros Mes De Agosto		546,96	546,96
30/08/2013	110	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Agosto		709,50	1.256,46
30/08/2013	111	P/R Pago Al IESS Con Cheque Mes De Agosto	1.256,46		-
30/09/2013	147	P/R Pago A Obreros Mes De Septiembre		546,96	546,96
30/09/2013	158	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Septiembre		709,50	1.256,46
30/09/2013	161	P/R Pago Al IESS Con Cheque Mes De Septiembre	1.256,46		-
31/10/2013	206	P/R Pago A Obrero Segun Rol Mes De Octubre		546,96	546,96
31/10/2013	214	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Octubre		709,50	1.256,46
31/10/2013	216	P/R Pago Al IESS Con Cheque Mes De Octubre	1.256,46		-
29/11/2013	266	P/R Pago A Obreros Segun Rol Mes De Noviembre		546,96	546,96
29/11/2013	272	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Noviembre		709,50	1.256,46
29/11/2013	275	P/R Pago Al IESS Con Cheque Mes De Noviembre	1.256,46		-
31/12/2013	333	P/R Pago A Obreros Segun Rol De Diciembre		546,96	546,96
31/12/2013	341	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Diciembre		709,50	1.256,46
31/12/2013	345	P/R Pago Al IESS Con Cheque Mes De Diciembre	1.256,46		-
		TOTAL	7.538,76	7.538,76	-

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 2.1.3.02.002 **Cuenta:** Provisión Beneficios De Ley A Empleados **Folio N.-** 25

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera		8.782,02	- 8.782,02
31/07/2013	46	P/R Pago A Obreros Mes De Julio		742,00	- 9.524,02
31/07/2013	55	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Julio		846,50	- 10.370,52
31/07/2013	57	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Mes Julio En Efectivo	487,00		- 9.883,52
15/08/2013	82	P/R Pago Beneficios Sociales Al Personal Decimo Cuarto Sueldo	4.300,35		- 5.583,17
30/08/2013	104	P/R Pago A Obreros Mes De Agosto		742,00	- 6.325,17
30/08/2013	110	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Agosto		846,50	- 7.171,67
30/08/2013	112	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Agosto En Efectivo	487,00		- 6.684,67
30/09/2013	147	P/R Pago A Obreros Mes De Septiembre		742,00	- 7.426,67
30/09/2013	158	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Septiembre		846,50	- 8.273,17
30/09/2013	162	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Septiembre Efectivo	487,00		- 7.786,17
31/10/2013	206	P/R Pago A Obrero Segun Rol Mes De Octubre		742,00	- 8.528,17
31/10/2013	214	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Octubre		846,50	- 9.374,67
31/10/2013	217	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Octubre En Efectivo	487,00		- 8.887,67
29/11/2013	266	P/R Pago A Obreros Segun Rol Mes De Noviembre		742,00	- 9.629,67
29/11/2013	272	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Noviembre		846,50	- 10.476,17
29/11/2013	276	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Noviembre Efectivo	487,00		- 9.989,17
24/12/2013	325	P/R Pago Decimo Tercer Sueldo Al Personal	5.826,67		- 4.162,50
31/12/2013	333	P/R Pago A Obreros Segun Rol De Diciembre		742,00	- 4.904,50
31/12/2013	341	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Diciembre		846,50	- 5.751,00
31/12/2013	346	P/R Pago Fondos De Reserva Mensual Trabajadores Diciembre En Efectivo	487,00		- 5.264,00
		TOTAL	13.049,02	18.313,02	- 5.264,00

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 2.1.3.02.003 **Cuenta:** Participación Trabajadores Por Pagar 15% **Folio N.-** 26

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera		4.820,78	- 4.820,78
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		6.595,64	- 11.416,42
		TOTAL	-	11.416,42	- 11.416,42

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 2.1.3.02.004 **Cuenta:** Impuesto A La Renta Por Pagar 25% **Folio N.-** 27

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera		7.678,54	- 7.678,54
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		9.343,83	- 17.022,37
		TOTAL	-	17.022,37	- 17.022,37

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 3.1.1 **Cuenta:** Capital Suscrito Y Asignado **Folio N.-** 28

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera		300.400,00	- 300.400,00
		TOTAL	-	300.400,00	- 300.400,00

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 3.2.1 **Cuenta:** Reserva Legal **Folio N.-** 29

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera		1.245,89	- 1.245,89
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		1.401,57	- 2.647,46
		TOTAL	-	2.647,46	- 2.647,46

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 3.4.1 **Cuenta:** Utilidad Líquida Para Socios **Folio N.-** 30

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	1	P/R Estado De Situación Financiera		18.670,67	- 18.670,67
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		24.367,65	- 43.038,32
		TOTAL	-	43.038,32	- 43.038,32

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 4.1.1 **Cuenta:** Ventas **Folio N.-** 31

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
19/07/2013	30	P/R Venta Balanceado Aves A San Francisco 272000 Kg A \$ 0,49 S/F 25162		133.280,00	- 133.280,00
31/07/2013	52	P/R Venta Balanceado Aves A Yerovi 284000 Kg A \$ 0,49 S/F 25163		139.160,00	- 272.440,00
16/08/2013	91	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 238000 Kg A \$0,47 S/F 25164		111.860,00	- 384.300,00
30/08/2013	107	P/R Venta De Balanceado Aves A Yerovi 258000kg A \$0,49 S/F 25166		126.420,00	- 510.720,00
16/09/2013	138	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 238000kg A \$0,47 S/F 25167		111.860,00	- 622.580,00
30/09/2013	155	P/R Venta De Balanceado Ganado A Yerovi 242000 Kg A \$ 0,47 S/F 25168		113.740,00	- 736.320,00
15/10/2013	192	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 238000 A \$0,47 S/F 25169		111.860,00	- 848.180,00
31/10/2013	211	P/R Venta De Balanceado Ganado A Yerovi 216000 Kg A \$ 0,47 S/F 25171		101.520,00	- 949.700,00
15/11/2013	246	P/R Venta De Balanceado Ganado A San Francisco 166000 Kg A \$ 0,47 S/F 25172		78.020,00	- 1.027.720,00
29/11/2013	269	P/R Venta De Balanceado Aves A Yerovi 286000 Kg A \$ 0,49 S/F 25173		140.140,00	- 1.167.860,00
16/12/2013	312	P/R Venta De Balanceado Aves A San Francisco 268000 Kga \$ 0,49 S/F 25175		131.320,00	- 1.299.180,00
31/12/2013	338	P/R Venta De Balanceado Aves A Yerovi 248000 Kg A \$ 0,49 S/F 25177		121.520,00	- 1.420.700,00
31/12/2013	354	P/R El Cierre De Ventas Y El Costo De Ventas	1.420.700,00		-
		TOTAL	1.420.700,00	1.420.700,00	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 4.2.2 **Cuenta:** Utilidad Bruta en Ventas **Folio N.-** 32

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/12/2013	354	P/R El Cierre De Ventas Y El Costo De Ventas		84.989,47	- 84.989,47
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados	84.989,47		-
		TOTAL	84.989,47	84.989,47	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 4.2.1 **Cuenta:** Intereses Ganados **Folio N.-** 33

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	61	P/R Intereses Ganados En La Cta Crrte Por El Mes De Julio		832,58	- 832,58
31/08/2013	120	P/R Intereses Ganados En La Cta Crrte Por El Mes De Agosto		83,95	- 916,53
30/09/2013	165	P/R Intereses Ganados En La Cta Crrte Por El Mes De Septiembre		868,82	- 1.785,35
31/10/2013	220	P/R Intereses Ganados En La Cta Crrte Por El Mes De Octubre		629,46	- 2.414,81
30/11/2013	284	P/R Intereses Ganados En La Cta Crrte Por El Mes De Noviembre		584,95	- 2.999,76
31/12/2013	353	P/R Intereses Ganados En La Cta Crrte Por El Mes De Diciembre		180,44	- 3.180,20
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados	3.180,20		- 0,00
		TOTAL	3.180,20	3.180,20	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.1.1.01 **Cuenta:** Mano de Obra Directa **Folio N.-** 34

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	46	P/R Pago A Obreros Mes De Julio	3.595,10		3.595,10
31/07/2013	47	P/R Transferencia De La M.O.D A Inv. Produc. En Proceso Op.# 1 Y 2 Julio		3.595,10	-
30/08/2013	104	P/R Pago A Obreros Mes De Agosto	3.595,10		3.595,10
31/08/2013	117	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Produ. Proceso O.P# 3y 4 Agosto		3.595,10	-
30/09/2013	147	P/R Pago A Obreros Mes De Septiembre	3.595,10		3.595,10
30/09/2013	148	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Produc. Proceso O.P# 5 Y 6 De Septiembre		3.595,10	-
31/10/2013	206	P/R Pago A Obrero Segun Rol Mes De Octubre	3.595,10		3.595,10
31/10/2013	207	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Prod. En Proceso O.P# 7 Y 8 Octubre		3.595,10	-
29/11/2013	266	P/R Pago A Obreros Segun Rol Mes De Noviembre	3.595,10		3.595,10
30/11/2013	283	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Prod. En Proceso O.P# 9 Y 10 De Noviembre		3.595,10	-
31/12/2013	333	P/R Pago A Obreros Segun Rol De Diciembre	3.595,10		3.595,10
31/12/2013	334	P/R Transferencia De M.O.D A Inv. Produc. En Proceso O.P # 11 Y 12 Diciembre		3.595,10	-
		TOTAL	21.570,60	21.570,60	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.1.2.01		Cuenta: Costos Indirectos De Fabricación		Folio N.-	35
Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
02/07/2013	3	P/R Compra De Botines Y Arnes A Amc Cia. Ltda. Por \$299,96+IVA S/F22435 Con Cheque	299,96		299,96
03/07/2013	4	P/R Estibaje Sr. Ugsha Jaime Por\$ 937,30 S/N.V 4 Se Cancela En Cheque	937,30		1.237,26
03/07/2013	5	P/R Compra De Gas Com. Figueroa Por \$176,17 S/F 2820 Con Cheque	176,17		1.413,43
05/07/2013	9	P/R Compra Galones De Diesel Para Montacargas A Sind.Chof.Salcedopor \$25,93+IVA S/F252456	25,93		1.439,36
10/07/2013	13	P/R Pago De Teléfono Fábrica Por \$25,65 +IVA S/F 4569899 Con Caja General	25,65		1.465,01
10/07/2013	14	P/R Seguro De La Fábrica Por \$ 419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 834561 Con Cheque	419,23		1.884,24
15/07/2013	20	P/R Pago De Trans. De Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por \$6178,69 S/F#3054	6.178,69		8.062,93
19/07/2013	27	P/R Mantenimiento Silo Con Servitalleres Cia. Ltdapor \$2108,26+ IVA S/F #7281	2.108,26		10.171,19
31/07/2013	48	P/R Transporte De M.P A Cotinpa Cia. Ltda Por \$6020,61 S/F 3065 Con Cheque	6.020,61		16.191,80
31/07/2013	49	P/R Pago De Luz A Elepco El Mes De Julio Fábrica Por\$450 S/F45693	450,00		16.641,80
31/07/2013	54	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Julio	1.267,71		17.909,51
02/08/2013	63	P/R Estibaje Mp. Al Sr. Ugsha Jaime Por \$641,75 S/N.V #7	641,75		18.551,26
06/08/2013	68	P/R Compra Diesel Para Montacargas A Sind. Chof. Salcedo Por \$51,85+IVA	51,85		18.603,11
08/08/2013	70	P/R Pago Transporte Mp Al Sr. Raul Osorio Por \$ 1482,48 S/F# 367 Con Cheque	1.482,48		20.085,59
08/08/2013	71	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F864389 Con Cheque	419,23		20.504,82
10/08/2013	74	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$24,93+IVA /F 4955986 Con Caja General	24,93		20.529,75
16/08/2013	87	P/R Compra De Gas A Com. Figueroa Por\$ 46,01 S/F 2889 Se Cancel En Efectivo	46,01		20.575,76
16/08/2013	88	P/R Compra Gas A Com. Figueroa Por \$90,67 S/F 2888	90,67		20.666,43
29/08/2013	101	P/R Mantenimiento Silo Por \$ 325,16+IVA A Jurisparts Cia. Ltda S/F 101465	325,16		20.991,59
30/08/2013	109	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Agosto	1.267,71		22.259,30
31/08/2013	118	P/R Pago De Transp Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por \$8898,13 S/F 3081	8.898,13		31.157,43
31/08/2013	119	P/R Se Cancela La Luz A Elepco Mes Agosto Por \$520,26 S/F 456932 Con Cheque	520,26		31.677,69
02/09/2013	122	P/R Estibaje Mp. Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 813,95 S/N.V # 8 Cheque	813,95		32.491,64
05/09/2013	123	P/R Pago Trans. Mp. Al Sr. Raul Osorio Por \$1809,36 S/F 370	1.809,36		34.301,00
09/09/2013	126	P/R Pago Teléfono Por \$ 29,86+ IVA S/F 5236599 En Efectivo	29,86		34.330,86
10/09/2013	127	P/R Compra De Diesel Montacargas Sind. Chof. Salcedo Por \$ 36,30+IVA S/F# 279859 Efectivo	36,30		34.367,16
10/09/2013	128	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F 874394 Con Cheque	419,23		34.786,39
16/09/2013	135	P/R Mantenimiento Servitalleres Cia. Ltda Por \$ 220,84+IVA S/F 7385 Cheque	220,84		35.007,23
30/09/2013	149	P/R Trans. Mp A Cotinpa Cia. Ltda Por \$1780,20 S/F3082 Cheque	1.780,20		36.787,43
30/09/2013	150	P/R Pago Luz Septiembre Por \$512,26 S/F 725698 Con Cheque	512,26		37.299,69
30/09/2013	151	P/R Compra Mascarrillas A Com. Soria Por \$32,10+IVA S/F#33069 En Efectivo	32,10		37.331,79
30/09/2013	152	P/R Pago Estibaje Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 638,25 S/N.V 12 Cheque	638,25		37.970,04
30/09/2013	157	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Septiembre	1.267,71		39.237,75
04/10/2013	170	P/R Pago Estibaje Mp Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 522,28 S/Nv 13 Con Cheque	522,28		39.760,03
05/10/2013	172	P/R Compra Diesel Para Montacargas Por \$ 57,04+IVA A Sind. Chof.Salcedo S/F 285023	57,04		39.817,07
07/10/2013	175	P/R Mantenimiento Maqui. Con Servitalleres Cia. Ltda. Por \$463+IVA S/F 7496	463,00		40.280,07
08/10/2013	178	P/R Seguro Fábrica Por \$419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 874401 Con Cheque	419,23		40.699,30
09/10/2013	180	P/R Pago Transp. Mp Al Sr. Raul Osorio S/F 378 Por \$1455,48 Cheque	1.455,48		42.154,78
12/10/2013	184	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$39,43+IVA S/F 5425698 En Efectivo	39,43		42.194,21
21/10/2013	196	P/R Compra Guantes,Delantal,Cinturon Fábrica A Amc Cia. Ltda Por \$196,7+IVA S/F25057	196,70		42.390,91
28/10/2013	200	P/R Pago Trans. Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por \$ 7403,45 S/F 3240	7.403,45		49.794,36
31/10/2013	208	P/R Pago Luz Mes Octubre Por \$ 589,26 S/F 1000453	589,26		50.383,62
31/10/2013	213	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Octubre	1.267,71		51.651,33
04/11/2013	222	P/R Compra Diesel Montacargas A Sind.Chof.Salcedo Por \$ 31,11+IVA S/F 300126	31,11		51.682,44
05/11/2013	224	P/R Pago Estibaje Mp Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 789,75 S/Nv 15	789,75		52.472,19
08/11/2013	229	P/R Pago Seguro Por \$ 419,23+IVA A Seguros Equinoccial S/F 874546	419,23		52.891,42
09/11/2013	230	P/R Mant. Maqui. Con Jurisparts Cia. Ltda Por \$264,95+IVA S/F 106624	264,95		53.156,37
10/11/2013	231	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$26,18+IVA S/F 5785931	26,18		53.182,55
12/11/2013	236	P/R Pago De Analisis Bromatológicos A Lafavet Cia. Ltda Por \$130+IVA S/F# 14008 Cheque	130,00		53.312,55
15/11/2013	243	P/R Transporte Mp A Cotinpa Cia. Ltda. Por \$4909,58 S/F 3253 Con Cheque	4.909,58		58.222,13
25/11/2013	255	P/R Pago Trans. Mp. Al Sr. Raul Osorio Por \$2262,42 S/F 382 Con Cheque	2.262,42		60.484,55
25/11/2013	256	P/R Compra Gas A Com. Figueroa Por\$ 205,26 S/F 3215 Con Cheque	205,26		60.689,81
28/11/2013	263	P/R Pago Luz A Elepco Mes De Noviembre Por \$ 602,14 S/F 12569542	602,14		61.291,95
29/11/2013	271	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Noviembre	1.267,71		62.559,66
03/12/2013	287	P/R Pago Ytransp. Mp. A Cotinpa Cia. Ltda Por Un Valor De \$8878,76 Con Cheque S/F 3263	8.878,76		71.438,42
04/12/2013	289	P/R Mante.Maqui. Con Servitalleres Cia. Ltda. Por \$ 706,51+IVA S/F 7645	706,51		72.144,93
05/12/2013	290	P/R Pago Estibaje Mp Al Sr. Ugsha Jaime Por \$ 732,4 S/N.V 18 Cheque	732,40		72.877,33
07/12/2013	292	P/R Seguro De La Fábrica Por \$ 419,23+IVA Con Seguros Equinoccial S/F 87460	419,23		73.296,56
08/12/2013	293	P/R Compra Diesel Montacargas A Sind. Chof Salcedo Por \$62,22+IVA S/F 325689	62,22		73.358,78
10/12/2013	297	P/R Pago Teléfono Fábrica Por \$34,74+IVA S/F 5936448 En Efectivo	34,74		73.393,52
12/12/2013	299	P/R Compra Gas A Com. Figueroa Por \$ 79,25 S/F 3296 En Efectivo	79,25		73.472,77
16/12/2013	309	P/R Pago Mantenimiento Al Sr. Acurio No Lleva Contabilidad Por \$224+IVA S/F 14250	224,00		73.696,77
28/12/2013	329	P/R Pago Luz A Elepco Por \$ 586,25 S/F 1452367 Diciembre Con Cheque	586,25		74.283,02
31/12/2013	335	P/R Pago Transp. Mp A Cotinpa Cia. Ltda Por \$ 9822,43 S/F 3273	9.822,43		84.105,45
31/12/2013	340	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Diciembre	1.267,71		85.373,16
31/12/2013	343	P/R Cierre CIF Y Registro De La Variación CIF		85.373,16	-
		TOTAL	85.373,16	85.373,16	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.1.2.02 **Cuenta:** Costos Indirectos De Fabricación APLICADOS **Folio N.-** 36

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
19/07/2013	28	P/R Transferencia De CIF A O.P 1		8.110,83	- 8.110,83
31/07/2013	50	P/R Transferencia De CIF A O.P 2		8.468,66	- 16.579,49
16/08/2013	89	P/R Transferencia De CIF A O.P 3		7.096,97	- 23.676,46
30/08/2013	105	P/R Transferencia De CIF A O.P 4		7.693,36	- 31.369,82
16/09/2013	136	P/R Transferencia De CIF A O.P 5		7.096,97	- 38.466,79
30/09/2013	153	P/R Transferencia De CIF A O.P 6		7.216,25	- 45.683,04
15/10/2013	190	P/R Transferencia De CIF A O.P 7		7.096,97	- 52.780,01
31/10/2013	209	P/R Transferencia De CIF A O.P 8		6.440,95	- 59.220,96
15/11/2013	244	P/R Transferencia De CIF A O.P 9		4.949,99	- 64.170,95
29/11/2013	267	P/R Transferencia De CIF A O.P 10		8.528,30	- 72.699,25
16/12/2013	310	P/R Transferencia De CIF A O.P 11		7.991,55	- 80.690,80
31/12/2013	336	P/R Transferencia De CIF A O.P 12		7.395,17	- 88.085,97
31/12/2013	343	P/R Cierre CIF Y Registro De La Variación CIF	88.085,97		-
TOTAL			88.085,97	88.085,97	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.1.2.03 **Cuenta:** VARIACIÓN DEL C.I.F **Folio N.-** 37

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/12/2013	343	P/R Cierre CIF Y Registro De La Variación CIF		2.712,81	- 2.712,81
31/12/2013	344	P/R El Cierre De La Variación Al Costo De Ventas	2.712,81		-
TOTAL			2.712,81	2.712,81	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.1.3.01 **Cuenta:** Costos de Venta **Folio N.-** 38

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
19/07/2013	31	P/R Costo De Venta S/G Hoja De Cotos 01	120.504,18		120.504,18
31/07/2013	53	P/R Costo De Venta S/G H.C 02	126.349,26		246.853,44
16/08/2013	92	P/R El Costo De Venta S/H.C 03	106.573,54		353.426,98
30/08/2013	108	P/R El Costo De Venta S/H.C 4	116.506,37		469.933,35
16/09/2013	139	P/R El Costo De Venta S/H.C 05	107.578,97		577.512,32
30/09/2013	156	P/R El Costo De Venta S/H.C 06	109.164,22		686.676,54
15/10/2013	193	P/R El Costo De Venta S/H.C 07	107.297,60		793.974,14
31/10/2013	212	P/R El Costo De Venta S/H.C 08	96.024,85		889.998,99
15/11/2013	247	P/R EL Costos De Venta S/H.C 09	73.149,39		963.148,38
29/11/2013	270	P/R El Costo de Venta S/H.C 10	129.008,37		1.092.156,75
16/12/2013	313	P/R El Costo De Venta S/H.C 11	127.745,23		1.219.901,98
31/12/2013	339	P/R El Costo De Venta S/H.C 12	118.521,36		1.338.423,34
31/12/2013	344	P/R El Cierre De La Variación Al Costo De Ventas		2.712,81	1.335.710,53
31/12/2013	354	P/R El Cierre De Ventas Y El Costo De Ventas		1.335.710,53	-
TOTAL			1.338.423,34	1.338.423,34	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.2.1.01 **Cuenta:** Gasto Sueldos De Venta **Folio N.-** 39

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	55	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Julio	1.289,75		1.289,75
30/08/2013	110	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Agosto	1.289,75		2.579,50
30/09/2013	158	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Septiembre	1.289,75		3.869,25
31/10/2013	214	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Octubre	1.289,75		5.159,00
29/11/2013	272	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Noviembre	1.289,75		6.448,75
31/12/2013	341	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Diciembre	1.289,75		7.738,50
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		7.738,50	-
TOTAL			7.738,50	7.738,50	-

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 5.2.1.02 **Cuenta:** Formularios e Impresos **Folio N.-** 40

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
04/11/2013	223	P/R Pago Imp.Velastegui Por Notas De Despacho Ventas Por \$ 101,40+IVA S/F 1002	101,40		101,40
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		101,40	-
TOTAL			101,40	101,40	-

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 5.2.1.04 **Cuenta:** Gasto Suministros Y Materiales **Folio N.-** 41

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
07/10/2013	176	P/R Compra Suministros Para Ventas S/F 43256 A Com. Acosta Por \$ 100,32+IVA En Efectivo	100,32		100,32
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		100,32	-
TOTAL			100,32	100,32	-

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 5.2.2.01 **Cuenta:** Gasto Sueldos Administrativos **Folio N.-** 42

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	55	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Julio	3.257,71		3.257,71
30/08/2013	110	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Agosto	3.257,71		6.515,42
30/09/2013	158	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Septiembre	3.257,71		9.773,13
31/10/2013	214	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Octubre	3.257,71		13.030,84
29/11/2013	272	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Noviembre	3.257,71		16.288,55
31/12/2013	341	P/R Rol De Pagos Administrativos Y Ventas Diciembre	3.257,71		19.546,26
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		19.546,26	-
TOTAL			19.546,26	19.546,26	-

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 5.2.2.02 **Cuenta:** Gastos Servicios Básicos **Folio N.-** 43

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
12/07/2013	19	P/R Pago Teléfono Adm. Por \$105,78 S/F 4575678+IVA	105,78		105,78
29/07/2013	44	P/R Pago De Luz A Elepco Julio Por \$345,67 S/P 1562067 Con Cheque	345,67		451,45
12/08/2013	77	P/R Pago Teléfono Por \$123,45 S/F 4654780+IVA Efectivo	123,45		574,90
26/08/2013	96	P/R Pago De Luz A Elepco Agosto Por \$428,98 S/P 1675671 Con Cheque	428,98		1.003,88
12/09/2013	133	P/R Pago Teléfono Por \$102,01 S/F 4709872+IVA Efectivo	102,01		1.105,89
30/09/2013	160	P/R Pago De Luz A Elepco Por El Mes De Sept. Por \$ 398,78 S/P 1789673 Con Cheque	398,78		1.504,67
11/10/2013	183	P/R Pago Teléfono Por \$145,38 S/F 4799673+IVA En Efectivo	145,38		1.650,05
30/10/2013	204	P/R Pago De Luz A Elepco Octubre Por \$ 402,56 S/P 1802356 Con Cheque	402,56		2.052,61
12/11/2013	238	P/R Pago Teléfono Adm. Por \$ 138,98+IVA S/F 4901299 En Efectivo	138,98		2.191,59
29/11/2013	274	P/R Pago Luz A Elepco S/P 1998765 Por \$ 457,34 Con Cheque	457,34		2.648,93
12/12/2013	300	P/R Pago Teléfono Adm. Por \$132,02+IVA S/F 4998976 En Efectivo	132,02		2.780,95
26/12/2013	327	P/R Pago Luz A Elepco Por \$ 354,65 Por Diciembre S/P 2189744 Con Cheque	354,65		3.135,60
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		3.135,60	-
TOTAL			3.135,60	3.135,60	-

**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR**

Código: 5.2.2.03 **Cuenta:** Gasto Seguro **Folio N.-** 44

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
30/07/2013	45	P/R Pago Seguro A Seguros Equinoccial S/F 777224 Por \$626,91+IVA Con Cheque	626,91		626,91
29/08/2013	102	P/R Pago Seguro A Seguros Equinoccial S/F 874446 Por \$626,91+IVA Con Cheque	626,91		1.253,82
30/09/2013	159	P/R Seguro Equinoccial S/F 877224 Por \$ 626,91+IVA Con Cheque	626,91		1.880,73
31/10/2013	215	P/R Seguro Contra Incendio Y Robo Adm. Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque	1.721,43		3.602,16
29/11/2013	273	P/R Pago Seguro De Adm. A Seguros Equinoccial S/F 908906 Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque	1.721,43		5.323,59
31/12/2013	342	P/R Pago Seguro Incendio Y Robo Seguros Equinoccial S/F 923569 Por \$ 1721,43+IVA Con Cheque	1.721,43		7.045,02
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		7.045,02	-
TOTAL			7.045,02	7.045,02	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.2.2.04 **Cuenta:** Impuestos, Contribuciones y otros **Folio N.-** 45

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
07/11/2013	228	P/R Pago A Superintendencia De Compañías Imp. 2013 S/C 2736464 Por \$1563,27 Con Cheque	1.563,27		1.563,27
12/11/2013	237	P/R Pago Contribución Afaba 2013 S/F 14811 P Or \$654,60	654,60		2.217,87
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		2.217,87	-
		TOTAL	2.217,87	2.217,87	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.2.2.05 **Cuenta:** Gasto Suministros Y Materiales **Folio N.-** 46

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
17/07/2013	24	P/R Compra De Suministros S/F28048 A Com. Acosta Por \$ 125,98+IVA En Efectivo	125,98		125,98
24/09/2013	144	P/R Compra Varios Suministros A Com. Acosta S/F 31278 Por \$ 154,34+IVA En Efectivo	154,34		280,32
16/12/2013	314	P/R Compra Suministros Para Adm. S/F 50076 A Com. Acosta Por \$ 133,34+IVA En Efectivo	133,34		413,66
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		413,66	-
		TOTAL	413,66	413,66	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.2.2.06 **Cuenta:** Gasto Formulario E Impresos **Folio N.-** 47

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
15/07/2013	21	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Retenciones S/F 9646 Por \$72+IVA	72,00		72,00
16/08/2013	93	P/R Pago A Imp. Velastegui Por Facturas Por\$ 90+IVA S/F 9469 Efectivo	90,00		162,00
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		162,00	-
		TOTAL	162,00	162,00	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.2.2.07 **Cuenta:** Otros Gastos Administrativos **Folio N.-** 48

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
05/11/2013	225	P/R Compra De Kit Contra Incendio Para Adm. A Grupo Sur No Lleva Contabilidad Por \$2350+IVA Con Cheque	2.350,00		2.350,00
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		2.350,00	-
		TOTAL	2.350,00	2.350,00	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.2.2.08 **Cuenta:** Depreciación Edificio **Folio N.-** 49

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	54	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Julio	89,99		89,99
30/08/2013	109	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Agosto	89,99		179,98
30/09/2013	157	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Septiembre	89,99		269,97
31/10/2013	213	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Octubre	89,99		359,96
29/11/2013	271	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Noviembre	89,99		449,95
31/12/2013	340	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Diciembre	89,99		539,94
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		539,94	-
		TOTAL	539,94	539,94	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.2.2.09 **Cuenta:** Depreciación Muebles Y Enseres **Folio N.-** 50

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	54	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Julio	26,76		26,76
30/08/2013	109	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Agosto	26,76		53,52
30/09/2013	157	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Septiembre	26,76		80,28
31/10/2013	213	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Octubre	26,76		107,04
29/11/2013	271	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Noviembre	26,76		133,80
31/12/2013	340	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Diciembre	26,76		160,56
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		160,56	-
		TOTAL	160,56	160,56	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.2.2.10 **Cuenta:** Depreciación Equipo De Computación **Folio N.-** 51

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	54	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Julio	114,60		114,60
30/08/2013	109	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Agosto	114,60		229,20
30/09/2013	157	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Septiembre	114,60		343,80
31/10/2013	213	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Octubre	114,60		458,40
29/11/2013	271	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Noviembre	114,60		573,00
31/12/2013	340	P/R Depreciación Activos Fijos Mes Diciembre	114,60		687,60
31/12/2013	355	P/R EL CIERRE Del Estado De Resultados		687,60	-
		TOTAL	687,60	687,60	-

AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
LIBRO MAYOR

Código: 5.3.1.01 **Cuenta:** Gastos No Deducibles **Folio N.-** 52

Fecha	Asiento	Descripción	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	58	P/R Liquidación De IVA Mes De Julio	457,17		457,17
30/08/2013	113	P/R Liquidación De IVA Mes De Agosto	199,38		656,55
30/09/2013	163	P/R Liquidación De IVA Mes De Septiembre	194,59		851,14
31/10/2013	218	P/R Liquidación De IVA Mes De Octubre	377,10		1.228,24
29/11/2013	277	P/R Liquidación De IVA Mes De Noviembre	621,99		1.850,23
31/12/2013	347	P/R Liquidación De IVA Mes De Diciembre	412,02		2.262,25
31/12/2013	355	P/R El cierre del Estado de Resultados		2.262,25	-
		TOTAL	2.262,25	2.262,25	-

3.8.7 Balance de Comprobación



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

N.-	Código	Cuenta	SUMAS		SALDOS	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1	1.1.1.01.001	Caja General	15.890,78	5.473,72	10.417,06	
2	1.1.1.01.002	Caja Chica	250,00	-	250,00	
3	1.1.1.02	Bancos	1.468.897,10	1.435.542,40	33.354,70	
4	1.1.2.01	Cuentas Por Cobrar Clientes	44.450,34	26.434,67	18.015,67	
5	1.1.2.03	IVA Pagado	2.262,25	2.262,25	-	
6	1.1.3.01	Inventario De Materia Prima	1.546.804,16	1.228.766,77	318.037,39	
7	1.1.3.02	Inventario Producto En Proceso	1.338.423,34	1.338.423,34	-	
8	1.1.3.03	Inventario Producto Terminado	1.338.423,34	1.338.423,34	-	
9	1.1.3.04	Inventario Suministros Y Materiales	3.823,87		3.823,87	
10	1.1.4.01	Anticipo Impuesto Renta Retenido	23.371,53		23.371,53	
11	1.1.4.02	Anticipo Retención En La Fuente	17.307,00		17.307,00	
12	1.2.1.01	Edificios	90.042,17		90.042,17	
13	1.2.1.02	Muebles Y Enseres	3.567,89		3.567,89	
14	1.2.1.03	Maquinaria Y Equipo	130.000,00		130.000,00	
15	1.2.1.04	Equipo De Computación	6.220,00		6.220,00	
16	1.2.1.06	Repuestos Y Herramientas	3.504,56		3.504,56	
17	1.2.1.07	(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo		61.533,72		61.533,72
18	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores	383.182,74	589.703,69		206.520,95
19	2.1.2.01	Préstamos por Pagar	4.323,80	14.392,40		10.068,60
20	2.1.3.01.001	1% Retención Imp. A La Renta Por Pagar	9.719,62	9.719,62		-
21	2.1.3.01.002	2% Retención Imp. A La Renta Por Pagar	86,26	86,26		-
22	2.1.3.01.003	30% Retención IVA Por Pagar	94,08	94,08		-
23	2.1.3.01.004	70% Retención IVA Por Pagar	18,82	18,82		-
24	2.1.3.02.001.001	IESS Por Pagar	7.538,76	7.538,76		-
25	2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados	13.049,02	18.313,02		5.264,00
26	2.1.3.02.003	Participación Trabajadores Por Pagar 15%		11.416,42		11.416,42
27	2.1.3.02.004	Impuesto A La Renta Por Pagar 25%		17.022,37		17.022,37
28	3.1.1	Capital Suscrito Y Asignado		300.400,00		300.400,00
29	3.2.1	Reserva Legal		2.647,46		2.647,46
30	3.4.1	Utilidad Líquida Para Socios		43.038,32		43.038,32
31	4.1.1	Ventas	1.420.700,00	1.420.700,00		-
32	4.1.2	Utilidad Bruta en Ventas	84.989,47	84.989,47		-
33	4.2.1	Intereses Ganados	3.180,20	3.180,20		-
34	5.1.1.01	Mano de Obra Directa	21.570,60	21.570,60		-
35	5.1.2.01	Costos Indirectos De Fabricación	85.373,16	85.373,16		-
36	5.1.2.02	Costos Indirectos De Fabricación Aplicados	88.085,97	88.085,97		-
37	5.1.2.03	Variación Del C.I.F	2.712,81	2.712,81		-
38	5.1.3.01	Costos de Venta	1.338.423,34	1.338.423,34		-
39	5.2.1.01	Gasto Sueldos De Venta	7.738,50	7.738,50		-
40	5.2.1.02	Formularios e Impresos	101,40	101,40		-
41	5.2.1.04	Gasto Suministros Y Materiales	100,32	100,32		-
42	5.2.2.01	Gasto Sueldos Administrativos	19.546,26	19.546,26		-
43	5.2.2.02	Gastos Servicios Básicos	3.135,60	3.135,60		-
44	5.2.2.03	Gasto Seguro	7.045,02	7.045,02		-
45	5.2.2.04	Impuestos, Contribuciones Y Otros	2.217,87	2.217,87		-
46	5.2.2.05	Gasto Suministros Y Materiales	413,66	413,66		-
47	5.2.2.06	Gasto Formulario E Impresos	162,00	162,00		-
48	5.2.2.07	Otros Gastos Administrativos	2.350,00	2.350,00		-
49	5.2.2.08	Depreciación Edificio	539,94	539,94		-
50	5.2.2.09	Depreciación Muebles Y Enseres	160,56	160,56		-
51	5.2.2.10	Depreciación Equipo De Computación	687,60	687,60		-
52	5.3.1.01	Gastos No Deducibles	2.262,25	2.262,25		-
Totales:			\$ 9.542.747,96	\$ 9.542.747,96	\$ 657.911,84	\$ 657.911,84


GERENTE GENERAL


CONTADORA

3.8.8 Estado Costos de Producción y Ventas



**AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
ESTADO COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Materia Prima Directa		
Inventario Inicial	121.634,07	
+ Compras	1.425.170,09	
= M.P.D Disp. Para La Producción	<u>1.546.804,16</u>	
- Inv. Final	<u>- 318.037,39</u>	
= M.P.D Utilizada		1.228.766,77
Mano de Obra Directa		<u>21.570,60</u>
=Costo Primo		1.250.337,37
Costos Indirectos de Fabricación aplicados		<u>88.085,97</u>
= Costos de Producción		1.338.423,34
+ Inv. Inicial de Productos en Proceso		<u>-</u>
= Costo de Productos en Proceso		1.338.423,34
- Inv. Final de Productos en Proceso		<u>-</u>
= Costo de Productos Terminados		1.338.423,34
+ Inv. Inicial de Productos Terminados		<u>-</u>
= Costo de Productos Disponibles para la venta		1.338.423,34
- Inv. Final de Productos Terminados		<u>-</u>
=Costo de Ventas		1.338.423,34
- Variación de C.I.F		<u>- 2.712,81</u>
=COSTO DE VENTA REAL		<u>\$ 1.335.710,53</u>


GERENTE GENERAL


CONTADORA

3.8.9 Estado de Resultado



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2011

INGRESOS OPERATIVOS		
Ventas	1.420.700,00	
(-) Costo de Ventas	- 1.335.710,53	
=Utilidad Bruta en Ventas		84.989,47
(-) GASTOS OPERACIONALES		- 44.198,73
GASTOS DE VENTA		7.940,22
Gasto Sueldo de Venta	7.738,50	
Formularios e Impresos	101,40	
Gasto Suministros y Materiales	100,32	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		36.258,51
Gasto Sueldos Administrativos	19.546,26	
Gastos Servicios Básicos	3.135,60	
Gasto Seguro	7.045,02	
Impuestos, Contribuciones y Otros	2.217,87	
Gasto Suministros y Materiales	413,66	
Gasto Formularios e Impresos	162,00	
Otros Gastos Administrativos	2.350,00	
Depreciación Edificio	539,94	
Depreciación Muebles y Enseres	160,56	
Depreciación Equipo de Computación	687,60	
=Utilidad Operacional		40.790,74
+ Otros Ingresos		3.180,20
Intereses Ganados	3.180,20	
=Utilidad Neta antes de Particip. E Impuestos		Nota 1 41.708,69
- 15 % Participacion Trabajadores por Pagar		- 6.595,64
= Utilidad antes de Impuesto a la Renta		35.113,05
- 25% Impuesto Renta por Pagar		- 9.343,82
=Utilidad Antes de Reserva		25.769,22
- 5% Reserva Legal		- 1.401,57
=UTILIDAD LIQUIDA PARA SOCIOS		\$ 24.367,65


 GERENTE GENERAL


 CONTADORA

3.8.10 Estado de Situación Financiera (Final)



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1	ACTIVO			2.	PASIVO			250.292,34
1.1	Activo Corriente			2.1	Pasivo Corriente			
1.1.1	Efectivo y equivalente al efectivo		44.021,76	2.1.1	Locales			
1.1.1.01	Caja	10.667,06		2.1.1.01	Cuentas Por Pagar Proveedores		206.520,95	
1.1.1.01.001	Caja general	10.417,06		2.1.1.01.001	Nelson Chicaiza	89.549,96		
1.1.1.01.002	Caja chica	250,00		2.1.1.01.002	Qsi. S.A.	3.700,62		
1.1.1.02	Bancos	33.354,70		2.1.1.01.004	Cotinpa Cia.Ltda	16.138,57		
1.1.1.02.001	Produbanco cta. 02005058690	33.354,70		2.1.1.01.005	Afaba	52.473,37		
1.1.2	Activo exigible		18.015,67	2.1.1.01.006	Calmosacorp	2.863,08		
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	18.015,67	18.015,67	2.1.1.01.007	Villares Nelson	26.823,85		
1.1.3	Inventarios		321.861,26	2.1.1.01.008	Multisa Cad	1.113,75		
1.1.3.01	Inventario de Materias Primas		318.037,39	2.1.1.01.009	Proveedores Varios	13.686,98		
1.1.3.01.001	Maiz	202.058,18		2.1.1.01.010	Chicaiza Segundo (Megasupermercado)	170,77		
1.1.3.01.002	Pasta de soya	51.768,10		2.1.2	Obligaciones Con Instituciones Financieras			
1.1.3.01.003	Carbonato	1.596,56		2.1.2.01	Préstamos por pagar		10.068,60	
1.1.3.01.005	Afrecho	1.201,05		2.1.2.01.001	Produbanco Op 23355100	10.068,60		
1.1.3.01.006	Povillo	1.752,54		2.1.3.02	Obligaciones Patronales			
1.1.3.01.007	Acéite de palma	2.203,99		2.1.3.02.002	Provisión Beneficios De Ley A Empleados		5.264,00	
1.1.3.01.008	Fosfato	13.939,12		2.1.3.02.002.001	Decimo Tercer Sueldo	487,00		
1.1.3.01.009	Methionina	2.532,70		2.1.3.02.002.002	Decimo Cuarto Sueldo	1.855,00		
1.1.3.01.010	Sal	1.198,29		2.1.3.02.002.003	Vacaciones	2.922,00		
1.1.3.01.011	Premezcla postura	4.651,32		2.1.3.02.003	Participación Trabajadores Por Pagar 15%		11.416,42	
1.1.3.01.012	Calbrin	1.411,80		2.1.3.02.004	Impuesto A La Renta Por Pagar 25%		17.022,37	
1.1.3.01.013	Soya grano	33.723,74		3.	PATRIMONIO NETO			346.085,78
1.1.3.04	Inventario suministros y materiales		3.823,87	3.1	Capital		300.400,00	
1.1.3.04.001	Suministros y materiales	3.823,87		3.1.1	Capital Suscrito Y Asignado	300.400,00		
1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes		40.678,53	3.2	Reservas		2.647,46	
1.1.4.01	Anticipo impuesto renta retenido	23.371,53	40.678,53	3.2.1	Reserva Legal	2.647,46		
1.1.4.02	Anticipo retención en la fuente	17.307,00		3.3	Resultados		43.038,32	
1.2	Activo no corriente		171.800,90	3.4.1	Utilidad Liquida Para Socios	43.038,32		
1.2.1	Propiedad, planta y equipo		171.800,90					
1.2.1.01	Edificios	90.042,17						
1.2.1.02	Muebles y enseres	3.567,89						
1.2.1.03	Maquinaria y equipo	130.000,00						
1.2.1.04	Equipo de computación	6.220,00						
1.2.1.06	Repuestos y herramientas	3.504,56						
1.2.1.07	(-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	61.533,72						
	TOTAL ACTIVO		<u>\$ 596.378,12</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>\$ 596.378,12</u>


GERENTE GENERAL


CONTADORA

3.8.11 Estado de Cambio en el Patrimonio



AVICOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	PARTICIPACION CONTROLADORA																PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	300.400,00	-	-	2.647,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.038,32	-	346.085,78		\$ 346.085,78
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	300.400,00	-	-	1.245,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.670,67	-	320.316,56		320.316,56
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	300.400,00	-	-	1.245,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.670,67	-	320.316,56		320.316,56
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																-		-
CORRECCION DE ERRORES:																-		-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	1.401,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.367,65	-	25.769,22		25.769,22
Aumento (disminución) de capital social																-		-
Aportes para futuras capitalizaciones																-		-
Prima por emisión primaria de acciones																-		-
Dividendos																-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																-		-
Otros cambios (detallar)				1.401,57													1.401,57	1.401,57
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)														24.367,65		24.367,65		24.367,65


GERENTE GENERAL


CONTADORA

3.8.12 Estado de Flujo de Efectivo



AVÍCOLA ARGENTINA "ARGEAV" CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	- 5.473,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 5.473,72
Clases de cobros por actividades de operación	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos	5.473,72
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	1.116,11
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	3.029,07
Pagos primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	1.328,54
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	- 5.473,72
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 10.417,06


GERENTE GENERAL


CONTADORA

3.8.13 Nota Aclaratoria a los Estados Financieros

Nota 1: En el Estado de Resultado no se presenta los gastos no Deducibles que tiene un valor de \$ 2262,25 USD, este rubro no se toma en consideración para el cálculo de Impuestos pero si afecta en la Utilidad Liquida ya que es un gasto legítimo de la empresa.

3.8.14 Análisis Financiero

Indicadores de liquidez

- **Liquidez Corriente**

$$\text{Liquidez Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Liquidez Corriente} = \frac{424.577,22}{250.292,34}$$

$$\text{Liquidez Corriente} = 1,70$$

Interpretación: La Avícola Argentina cuenta con \$ 1USD con 70ctvs. para hacer frente a cada dólar de deuda que tiene la empresa en el corto plazo. Cuanto mayor sea el valor de esta índice, mejor será la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones.

- **Prueba Ácida**

$$\text{Prueba Acida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Prueba Acida} = \frac{424577,22 - 321861,26}{250.292,34}$$

$$\text{Prueba Acida} = 0,41$$

Interpretación: Significa que por cada \$1 USD que tiene que pagar la Avícola dispone de \$0USD con 41 ctvs. de activos, por lo tanto la empresa

mantiene una buena política de disponibilidad de fondos para el pago de deuda en el corto plazo sin considerar los inventarios

- **Capital de Trabajo**

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 424577,22 - 250292,34$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 174.284,88$$

Interpretación: La Avícola en el caso de que cancele las deudas de corto plazo le queda \$174.284,88 USD para operar con normalidad.

Indicador de endeudamiento

- **Endeudamiento sobre el Activo Total**

$$\text{ENDEUDAMIENTO SOBRE EL ACTIVO TOTAL} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} \%$$

$$\text{ENDEUDAMIENTO SOBRE EL ACTIVO TOTAL} = \frac{250.292,34}{596.378,12}$$

$$\text{ENDEUDAMIENTO SOBRE EL ACTIVO TOTAL} = 0,419687329$$

$$\text{ENDEUDAMIENTO SOBRE EL ACTIVO TOTAL} = 42,0\%$$

Interpretación: Del 100% de la inversión total el 42% está financiado con deuda (terceros).

Indicadores de rentabilidad

- **Margen Bruto**

$$\text{Margen Bruto} = \frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas}} \%$$

$$\text{Margen Bruto} = \frac{84.989,47}{1.420.700,00}$$

$$\text{Margen Bruto} = 0,05982225$$

$$\text{Margen Bruto} = 6,0\%$$

Interpretación: La Avícola Argentina tiene un Margen Bruto de Utilidad del 6%.

- **Margen Neto**

$$\text{Margen Neto} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}} \%$$

$$\text{Margen Neto} = \frac{24367,65}{1.420.700,00} \%$$

$$\text{Margen Neto} = 0,02$$

$$\text{Margen Neto} = 2\%$$

Interpretación: La avícola Argentina genera un Margen de Utilidad Neto del 2% sobre las ventas, restando ya todos los gastos.

3.8.15 Ordenes de Producción

	RUC: 0590061069001																								
	Dirección: Km 1 vía a cusubamba Salcedo-Ecuador																								
<div style="border: 1px solid orange; padding: 5px; display: inline-block;"> ORDEN DE PRODUCCIÓN N.- 01 </div>																									
Cliente: Hacienda San Francisco Artículo Balanceado																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Descripción</th> <th>Unidad de medida</th> <th>Cantidad</th> <th>Fecha</th> <th>Observación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1.3.03.001</td> <td>Balanceado Aves</td> <td>KG</td> <td>272000</td> <td>10/07/2013</td> <td>El balanceado se entregara el 19 de Julio 2013</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación	1.1.3.03.001	Balanceado Aves	KG	272000	10/07/2013	El balanceado se entregara el 19 de Julio 2013													
Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación																				
1.1.3.03.001	Balanceado Aves	KG	272000	10/07/2013	El balanceado se entregara el 19 de Julio 2013																				
_____ Jefe de producción																									

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.

	RUC: 0590061069001																								
	Dirección: Km 1 vía a cusubamba Salcedo-Ecuador																								
<div style="border: 1px solid orange; padding: 5px; display: inline-block;"> ORDEN DE PRODUCCIÓN N.- 02 </div>																									
Cliente: Hacienda Yerovi Artículo Balanceado																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Descripción</th> <th>Unidad de medida</th> <th>Cantidad</th> <th>Fecha</th> <th>Observación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1.3.03.001</td> <td>Balanceado Aves</td> <td>KG</td> <td>284000</td> <td>15/07/2013</td> <td>El balanceado se entregara el 31 de Julio 2013</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación	1.1.3.03.001	Balanceado Aves	KG	284000	15/07/2013	El balanceado se entregara el 31 de Julio 2013													
Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación																				
1.1.3.03.001	Balanceado Aves	KG	284000	15/07/2013	El balanceado se entregara el 31 de Julio 2013																				
_____ Jefe de producción																									

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.

	RUC: 0590061069001																								
	Dirección: Km 1 vía a cusubamba Salcedo-Ecuador																								
<div style="border: 1px solid orange; padding: 5px; display: inline-block;"> ORDEN DE PRODUCCIÓN N.- 03 </div>																									
Cliente: Hacienda San Francisco Artículo Balanceado																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Descripción</th> <th>Unidad de medida</th> <th>Cantidad</th> <th>Fecha</th> <th>Observación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1.3.03.002</td> <td>Balanceado Ganado</td> <td>KG</td> <td>238000</td> <td>12/08/2013</td> <td>El balanceado se entregara el 16 de Agosto 2013</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación	1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	KG	238000	12/08/2013	El balanceado se entregara el 16 de Agosto 2013													
Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación																				
1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	KG	238000	12/08/2013	El balanceado se entregara el 16 de Agosto 2013																				
_____ Jefe de producción																									

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N.- 04

Cliente: Hacienda Yerovi
Artículo Balanceado

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación
1.1.3.03.001	Balanceado Aves	KG	258000	19/08/2013	El balanceado se entregara el 30 de Agosto 2013

Jefe de producción

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N.- 05

Cliente: Hacienda San Francisco
Artículo Balanceado

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación
1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	KG	238000	02/09/2013	El balanceado se entregara el 16 de Septiembre 2013

Jefe de producción

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N.- 06

Cliente: Hacienda Yerovi
Artículo Balanceado

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación
1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	KG	242000	16/09/2013	El balanceado se entregara el 30 de Septiembre 2013

Jefe de producción

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N.- 07

Cliente: Hacienda San Francisco
Artículo Balanceado

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación
1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	KG	238000	01/10/2013	El balanceado se entregara el 15 de Octubre 2013

Jefe de producción

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N.- 08

Cliente: Hacienda Yerovi
Artículo Balanceado

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación
1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	KG	216000	16/10/2013	El balanceado se entregara el 31 de Octubre 2013

Jefe de producción

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N.- 09

Cliente: Hacienda San Francisco
Artículo Balanceado

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación
1.1.3.03.002	Balanceado Ganado	KG	166000	01/11/2013	El balanceado se entregara el 15 de Noviembre 2013

Jefe de producción

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigado.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N.- 10

Cliente: Hacienda Yerovi
Artículo Balanceado

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación
1.1.3.03.001	Balanceado Aves	KG	286000	18/11/2013	El balanceado se entregara el 29 de Noviembre 2013

Jefe de producción

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N.- 11

Cliente: Hacienda San Francisco
Artículo Balanceado

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación
1.1.3.03.001	Balanceado Aves	KG	268000	02/12/2013	El balanceado se entregara el 16 de Diciembre 2013

Jefe de producción

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE PRODUCCIÓN
N.- 12

Cliente: Hacienda Yerovi
Artículo Balanceado

Código	Descripción	Unidad de medida	Cantidad	Fecha	Observación
1.1.3.03.001	Balanceado Aves	KG	248000	17/12/2013	El balanceado se entregara el 31 de Diciembre 2013

Jefe de producción

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.

3.8.16 Solicitud de Compra

	RUC:	0590061069001	
	Dirección:	Km 1 vía a cusubamba Salcedo-Ecuador	
<div style="border: 1px solid orange; padding: 5px; display: inline-block;"> SOLICITUD DE COMPRA N.- 01 </div>			
Departamento o persona que hace el pedido <u>Anita Morales</u>			
Fecha pedido	<u>01/07/2013</u>	Fecha de Entrega <u>12/07/2013</u>	
Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	62342	130000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	31500	32000
Carbonato	1.1.3.01.003	16482,66	18000
Premezcla Postura	1.1.3.01.011	376,55	1500
Calibrin	1.1.3.01.012	134,6	500
Soya Grano	1.1.3.01.013	22815	20250
<u>Guilcashina Enrique</u> Firma bodeguero			

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.

	RUC:	0590061069001	
	Dirección:	Km 1 vía a cusubamba Salcedo-Ecuador	
<div style="border: 1px solid orange; padding: 5px; display: inline-block;"> SOLICITUD DE COMPRA N.- 02 </div>			
Departamento o persona que hace el pedido <u>Anita Morales</u>			
Fecha pedido	<u>15/07/2013</u>	Fecha de Entrega <u>27/07/2013</u>	
Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	18303,05	130000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	20318	32000
Carbonato	1.1.3.01.003	8659,06	36000
Povillo	1.1.3.01.006	125,56	18000
Aceite de Palma	1.1.3.01.007	744	700
<u>Guilcashina Enrique</u> Firma bodeguero			

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.

	RUC:	0590061069001	
	Dirección:	Km 1 vía a cusubamba Salcedo-Ecuador	
<div style="border: 1px solid orange; padding: 5px; display: inline-block;"> SOLICITUD DE COMPRA N.- 03 </div>			
Departamento o persona que hace el pedido <u>Anita Morales</u>			
Fecha pedido	<u>29/07/2013</u>	Fecha de Entrega <u>09/08/2013</u>	
Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	87059,4	130000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	22043,5	50000
Soya Grano	1.1.3.01.013	17550	20000
Methionina	1.1.3.01.009	216	1000
Povillo	1.1.3.01.006	6557,56	18000
Aceite de Palma	1.1.3.01.007	438	1800
<u>Guilcashina Enrique</u> Firma bodeguero			

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a cusubamba
 Salcedo-Ecuador

SOLICITUD DE COMPRA N.- 04

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
 Fecha pedido 12/08/2013 Fecha de Entrega 23/08/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	129157,64	60000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	8593,5	32000
Carbonato	1.1.3.01.003	3713,1	36000
Premezcla Postura	1.1.3.01.011	605,95	1000
Calibrin	1.1.3.01.012	44	500
Aceite de Palma	1.1.3.01.007	1116	3000
Soya Grano	1.1.3.01.013	15855,9	20250

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
 Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a cusubamba
 Salcedo-Ecuador

SOLICITUD DE COMPRA N.- 05

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
 Fecha pedido 26/08/2013 Fecha de Entrega 06/09/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Polvillo	1.1.3.01.006	10881,31	18000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	8254	32000
Carbonato	1.1.3.01.003	19632,1	18000
Soya Grano	1.1.3.01.013	14216,94	20250

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
 Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a cusubamba
 Salcedo-Ecuador

SOLICITUD DE COMPRA N.- 06

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
 Fecha pedido 09/09/2013 Fecha de Entrega 21/09/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Polvillo	1.1.3.01.006	6641,31	9000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	7711,5	60000
Carbonato	1.1.3.01.003	15774,6	18000
Premezcla Postura	1.1.3.01.011	888,55	1000
Methionina	1.1.3.01.009	99	1000
Soya Grano	1.1.3.01.013	14971,94	18000

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
 Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

**SOLICITUD DE
COMPRA N.- 07**

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
Fecha pedido 23/09/2013 Fecha de Entrega 05/10/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	302380,67	40000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	34077	60000
Carbonato	1.1.3.01.003	13450,6	18000
Sal	1.1.3.01.010	814	2000
Polvillo	1.1.3.01.006	5581,31	9000

Guilcashina Enrique
Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

**SOLICITUD DE
COMPRA N.- 08**

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
Fecha pedido 07/10/2013 Fecha de Entrega 19/10/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	185935,9	216000
Soya Grano	1.1.3.01.013	411,94	36000
Methionina	1.1.3.01.009	390	1000
Polvillo	1.1.3.01.006	4704,01	9000
Calibrin	1.1.3.01.012	118	500
Carbonato	1.1.3.01.003	9371,6	36000
Aceite de Palma	1.1.3.01.007	1011	3000

Guilcashina Enrique
Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

**SOLICITUD DE
COMPRA N.- 09**

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
Fecha pedido 21/10/2013 Fecha de Entrega 31/10/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	257048,9	40000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	23424,95	31000
Soya Grano	1.1.3.01.013	15816,32	19000
Premezcla Postura	1.1.3.01.011	749,15	1050
Polvillo	1.1.3.01.006	2954,01	20000
Carbonato	1.1.3.01.003	24837,1	18000

Guilcashina Enrique
Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

**SOLICITUD DE
COMPRA N.- 10**

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
Fecha pedido 04/11/2013 Fecha de Entrega 15/11/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	165123,1	40000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	12436,6	95000
Soya Grano	1.1.3.01.013	13220,26	19000
Sal	1.1.3.01.010	173	2000
Polvillo	1.1.3.01.006	5995,9	20000
Carbonato	1.1.3.01.003	16234,6	18000

Guilcashina Enrique
Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

**SOLICITUD DE
COMPRA N.- 11**

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
Fecha pedido 18/11/2013 Fecha de Entrega 30/11/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	66952,25	243000
Premezcla Postura	1.1.3.01.011	926,9	1500
Soya Grano	1.1.3.01.013	14197,26	21000
Methionina	1.1.3.01.009	165,2	1000
Aceite de Palma	1.1.3.01.007	1358	3000
Afrecho	1.1.3.01.005	0	10000
Fosfato	1.1.3.01.008	1677,7	19800
Polvillo	1.1.3.01.006	14331,9	9000
Carbonato	1.1.3.01.003	10865,35	18000

Guilcashina Enrique
Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a cusubamba
Salcedo-Ecuador

**SOLICITUD DE
COMPRA N.- 12**

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
Fecha pedido 02/12/2013 Fecha de Entrega 15/12/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	175102,33	160000
Soya Grano	1.1.3.01.013	16957,26	20000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	35598,1	60000
Sal	1.1.3.01.010	77	1000
Polvillo	1.1.3.01.006	12351,9	11000
Carbonato	1.1.3.01.003	5335,35	36000

Guilcashina Enrique
Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a cusubamba
 Salcedo-Ecuador

SOLICITUD DE COMPRA N.- 13

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
 Fecha pedido 16/12/2013 Fecha de Entrega 27/12/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	225729,46	324000
Soya Grano	1.1.3.01.013	18302,29	20000
Pasta de Soya	1.1.3.01.002	27869,6	30000
Sal	1.1.3.01.010	283	5000
Aceite de Palma	1.1.3.01.007	1592,5	3000
Afrecho	1.1.3.01.005	5974	9000
Carbonato	1.1.3.01.003	22933,85	18000

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
 Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a cusubamba
 Salcedo-Ecuador

SOLICITUD DE COMPRA N.- 14

Departamento o persona que hace el pedido Anita Morales
 Fecha pedido 30/12/2013 Fecha de Entrega 31/12/2013

Descripción	Código	Existencias	Cantidad Solicitada KG
Maiz	1.1.3.01.001	390167,93	81000
Polvillo	1.1.3.01.006	725,9	1000

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
 Elaborado por: La investigadora.

3.8.17 Orden de Compra



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA N.- 01

Proveedor AFABA Desde: 01/07/2013
 Dirección ANDIPUERTO Hasta: 31/12/2013
 Términos de entrega A GRANEL Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
642000	1.1.3.01.001	Maiz	0,37	237.540,00
514000	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,6	308.400,00
19800	1.1.3.01.008	Fosfato	0,87	17.226,00

Aprobado por: _____
 Adquisiciones

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.
 Elaborado por: La investigadora.



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 02

Proveedor COMERCIAL
CHICAIZA Desde: 01/07/2013
Dirección VENTANAS Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega A GRANEL Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
1492000	1.1.3.01.001	Maiz	0,34	507.280,00

Aprobado por: _____
Adquisiciones



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 03

Proveedor CALMOSACO
RP Desde: 01/07/2013
Dirección GUAYAQUIL Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega ENSACADO Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
288000	1.1.3.01.003	Carbonato	0,04	11.520,00

Aprobado por: _____
Adquisiciones



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 04

Proveedor QSI Desde: 01/07/2013
Dirección QUITO Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega ENSACADO Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
6050	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,56	21.538,00
1000	1.1.3.01.012	Calibrin	3,00	3.000,00

Aprobado por: _____

Adquisiciones



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 05

Proveedor COMERCIAL VILLARES Desde: 01/07/2013
Dirección VENTANAS Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega A GRANEL Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
233750	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,67	156.612,50

Aprobado por: _____

Adquisiciones



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 via a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 06

Proveedor MULTISA Desde: 01/07/2013
Dirección LATACUNGA Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega ENSACADO Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
64000	1.1.3.01.006	Polvillo	0,33	21.120,00
7000	1.1.3.01.010	Sal	0,25	1.750,00
9000	1.1.3.01.005	Afrecho	0,27	2.430,00

Aprobado por: _____
Adquisiciones



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 via a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 07

Proveedor INDUSTRIAL
DANEC Desde: 01/07/2013
Dirección MACHACHI Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega CAJAS Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
14500	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,11	16.095,00

Aprobado por: _____
Adquisiciones



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 via a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 08

Proveedor MANUEL
CAZA Desde: 01/07/2013
Dirección QUITO Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega ENSACADO Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
4000	1.1.3.01.009	Mathionina	6,2	24.800,00

Aprobado por: _____

Adquisiciones



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 via a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 09

Proveedor YARI JIMENEZ Desde: 01/07/2013
Dirección PELILEO Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega ENSACADO Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
22000	1.1.3.01.006	Polvillo	0,32	7.040,00

Aprobado por: _____

Adquisiciones



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 10

Proveedor DISTRIBUIDO
RA MIRANDA Desde: 01/07/2013
Dirección PELILEO Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega ENSACADO Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
10000	1.1.3.01.005	Afrecho	0,29	2.900,00
56000	1.1.3.01.006	Polvillo	0,32	17.920,00

Aprobado por: _____
Adquisiciones



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

ORDEN DE COMPRA
N.- 11

Proveedor MEGA
SUPERMERCA
DO Desde: 01/07/2013
Dirección SalCEDO Hasta: 31/12/2013
Términos de entrega ENSACADO Condiciones de pago CHEQUE/CRÉDITO

Cantidad KG	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
3000	1.1.3.01.010	Sal	0,35	1.050,00

Aprobado por: _____
Adquisiciones

3.8.18 Requisición de Materiales



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
 N.- 01

Fecha de solicitud 06/07/2013 Fecha de entrega 12/07/2013
 Departamento PRODUCCIÓN
 Orden de Producción N° 01

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
152715,20	1.1.3.01.001	Maiz	0,359	54.859,04
42682,00	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,582	24.830,67
26145,50	1.1.3.01.003	Carbonato	0,039	1.032,66
15420,00	1.1.3.01.004	DDGS	0,474	7.316,02
15872,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,319	5.057,93
1686,00	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	1.874,83
2521,50	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	2.180,21
367,50	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	2.278,50
910,00	1.1.3.01.010	Sal	0,226	205,40
473,80	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.686,73
130,00	1.1.3.01.012	Calibrin	2,998	389,72
13076,50	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,679	8.884,08
TOTAL				110.595,80

Aprobado por: Guilcashina Enrique
 Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
 N.- 02

Fecha de solicitud 15/07/2013 Fecha de entrega 26/07/2013
 Departamento PRODUCCIÓN
 Orden de Producción N° 02

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
162238,10	1.1.3.01.001	Maiz	0,355	57.674,94
45199,50	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,589	26.616,14
27063,50	1.1.3.01.003	Carbonato	0,040	1.089,50
11860,00	1.1.3.01.004	DDGS	0,474	5.626,98
15300,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,333	5.097,94
1605,50	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	1.785,32
2749,00	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	2.376,92
410,50	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	2.545,10
952,00	1.1.3.01.010	Sal	0,226	214,88
502,40	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.788,54
136,00	1.1.3.01.012	Calibrin	2,998	407,71
15983,50	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,679	10.859,08
TOTAL				116.083,05

Aprobado por: Guilcashina Enrique
 Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 03

Fecha de solicitud 13/08/2013 Fecha de entrega 13/08/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 03

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
140667,90	1.1.3.01.001	Maiz	0,354	49.739,39
38112,50	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,595	22.689,82
22775,00	1.1.3.01.003	Carbonato	0,038	868,72
12330,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,321	3.956,42
885,50	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	984,68
2407,00	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	2.081,21
399,00	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	2.473,80
805,00	1.1.3.01.010	Sal	0,226	181,70
417,60	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.486,66
115,00	1.1.3.01.012	Calibrin	2,998	344,76
19085,50	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,674	12.871,87
		TOTAL		97.679,02

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 04

Fecha de solicitud 19/08/2013 Fecha de entrega 19/08/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 04

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
152658,20	1.1.3.01.001	Maiz	0,366	55.889,77
39426,50	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,595	23.472,10
24887,00	1.1.3.01.003	Carbonato	0,038	933,49
15220,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,325	4.952,17
805,00	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	895,16
2625,50	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	2.270,14
427,00	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	2.647,40
882,00	1.1.3.01.010	Sal	0,226	199,08
442,80	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.576,37
126,00	1.1.3.01.012	Calibrin	3,000	378,00
20500,00	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,673	13.801,79
		TOTAL		107.015,47

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 05

Fecha de solicitud 02/09/2013 Fecha de entrega 02/09/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 05

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
142673,80	1.1.3.01.001	Maiz	0,366	52.234,38
36880,50	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,595	21.956,37
22297,00	1.1.3.01.003	Carbonato	0,036	810,87
12640,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,317	4.012,44
833,50	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	926,85
2365,50	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	2.045,33
367,00	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	2.275,40
784,00	1.1.3.01.010	Sal	0,226	176,96
401,20	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.428,27
112,00	1.1.3.01.012	Calibrin	3,000	336,00
18645,50	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,669	12.481,59
		TOTAL		98.684,45

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 06

Fecha de solicitud 16/09/2013 Fecha de entrega 16/09/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 06

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
142492,20	1.1.3.01.001	Maiz	0,366	52.167,89
38200,00	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,588	22.457,13
23547,00	1.1.3.01.003	Carbonato	0,036	842,85
12510,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,319	3.989,41
852,00	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	947,42
2449,50	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	2.117,96
383,00	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	2.374,60
819,00	1.1.3.01.010	Sal	0,226	184,86
426,80	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.519,41
117,00	1.1.3.01.012	Calibrin	3,000	351,00
20203,50	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,653	13.197,88
		TOTAL		100.150,42

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 07

Fecha de solicitud 04/10/2013 Fecha de entrega 04/10/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 07

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
141093,80	1.1.3.01.001	Maiz	0,366	51.655,93
37756,50	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,588	22.186,72
22850,50	1.1.3.01.003	Carbonato	0,036	828,44
11820,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,329	3.884,62
916,50	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	1.019,15
2377,50	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	2.055,71
375,50	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	2.328,10
791,00	1.1.3.01.010	Sal	0,225	178,05
414,20	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.474,55
113,00	1.1.3.01.012	Calibrin	3,000	339,00
19491,50	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,639	12.452,82
		TOTAL		98.403,07

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 08

Fecha de solicitud 16/10/2013 Fecha de entrega 16/10/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 08

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
127768,40	1.1.3.01.001	Maiz	0,356	45.447,04
34141,00	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,588	20.062,16
20677,00	1.1.3.01.003	Carbonato	0,036	752,75
11570,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,320	3.698,07
824,00	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	916,29
2188,50	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	1.892,29
352,00	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	2.182,40
728,00	1.1.3.01.010	Sal	0,225	163,87
373,60	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.330,02
104,00	1.1.3.01.012	Calibrin	3,000	312,00
17273,50	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,639	11.029,48
		TOTAL		87.786,35

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 09

Fecha de solicitud 01/11/2013 Fecha de entrega 01/11/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 09

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
103458,50	1.1.3.01.001	Maiz	0,356	36.784,97
23536,00	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,579	13.619,64
14471,50	1.1.3.01.003	Carbonato	0,037	530,47
9190,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,317	2.917,19
472,00	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	524,86
1443,50	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	1.248,12
247,50	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	1.534,50
497,00	1.1.3.01.010	Sal	0,225	111,87
247,00	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	879,32
71,00	1.1.3.01.012	Calibrin	3,000	213,00
12366,00	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,650	8.037,89
		TOTAL		66.401,85

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 10

Fecha de solicitud 18/11/2013 Fecha de entrega 18/11/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 10

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
163960,90	1.1.3.01.001	Maiz	0,356	58.292,20
44356,50	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,638	28.307,43
29170,50	1.1.3.01.003	Carbonato	0,037	1.067,61
16980,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,303	5.143,51
1041,00	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	1.157,59
2909,00	1.1.3.01.008	Fosfato	0,865	2.515,27
499,50	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	3.096,90
1001,00	1.1.3.01.010	Sal	0,336	336,39
510,60	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.817,74
143,00	1.1.3.01.012	Calibrin	3,000	429,00
25428,00	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,650	16.518,90
		TOTAL		118.682,52

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 11

Fecha de solicitud 02/12/2013 Fecha de entrega 02/12/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 11

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
159543,50	1.1.3.01.001	Maiz	0,3863	61.627,18
47469,00	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,6382	30.293,76
17559,50	1.1.3.01.003	Carbonato	0,0367	645,09
9747,00	1.1.3.01.005	Afrecho	0,2965	2.889,60
13746,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,3215	4.419,80
2831,00	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,1120	3.148,07
2342,50	1.1.3.01.008	Fosfato	0,8633	2.022,37
315,50	1.1.3.01.009	Methionina	6,2000	1.956,10
889,00	1.1.3.01.010	Sal	0,3416	303,66
508,00	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,5600	1.808,48
127,00	1.1.3.01.012	Calibrin	3,0000	381,00
12922,00	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,6548	8.461,02
		TOTAL		117.956,13

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

REQUISICIÓN DE MATERIALES
N.- 12

Fecha de solicitud 17/12/2013 Fecha de entrega 17/12/2013
Departamento PRODUCCIÓN
Orden de Producción N° 12

Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Valor Total
147326,00	1.1.3.01.001	Maiz	0,395	58.194,44
43852,50	1.1.3.01.002	Pasta de Soya	0,608	26.658,48
16775,00	1.1.3.01.003	Carbonato	0,038	629,57
7793,50	1.1.3.01.005	Afrecho	0,304	2.367,03
12904,00	1.1.3.01.006	Polvillo	0,322	4.154,85
2201,00	1.1.3.01.007	Aceite de Palma	1,112	2.447,51
2511,00	1.1.3.01.008	Fosfato	0,863	2.167,84
315,50	1.1.3.01.009	Methionina	6,200	1.956,10
840,00	1.1.3.01.010	Sal	0,342	287,66
472,00	1.1.3.01.011	Premezcla Postura	3,560	1.680,32
120,00	1.1.3.01.012	Calibrin	3,000	360,00
12889,50	1.1.3.01.013	Soya Grano	0,654	8.424,85
		TOTAL		109.328,64

Aprobado por: Guilcashina Enrique
Recibido por: Caicedo Patricio

3.8.19 Hoja de costos



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.

HOJA DE COSTOS N° 01

Orden de Producción N° 1

Cliente Hacienda San Francisco
 Artículo Balanceado Aves
 Cantidad 272000 Kg
 Costo Total 120504,18

Fecha de inicio 10/07/2013
 Fecha de término 19/07/2013
 Fecha de entrega
 Costo Unitario 0,4430

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
12/07/2013	1	110.595,80				
19/07/2013			640	2,80867188	1.797,55	
19/07/2013						8.110,83
TOTAL		110.595,80			1.797,55	8.110,83

RESUMEN

Materia Prima Directa 110.595,80
 Mano de Obra Directa 1.797,55
 Costos Indirectos de Fabricación 8.110,83
 Total 120.504,18

Elaborado por: Belen Solis

Aprobado por: Caicedo Patricio

Departamento de Producción

**AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.****HOJA DE COSTOS N° 02**Orden de Producción N° 2

Cliente Hacienda Yerovi
Artículo Balanceado Aves
Cantidad 284000 Kg
Costo Total 126349,2596

Fecha de inicio 15/07/2013
Fecha de término 31/07/2013
Fecha de entrega _____
Costo Unitario 0,4449

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
26/07/2013	2	116.083,05				
31/07/2013			640	2,80867188	1.797,55	
31/07/2013						8.468,66
TOTAL		116.083,05			1.797,55	8.468,66

RESUMEN

Materia Prima Directa 116.083,05
Mano de Obra Directa 1.797,55
Costos Indirectos de Fabricación 8.468,66
Total 126.349,26

Elaborado por: Belen Solis
Aprobado por: Caicedo Patricio
Departamento de Producción

**AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.****HOJA DE COSTOS N° 03**Orden de Producción N° 3

Cliente Hacienda San Francisco
Artículo Balanceado Ganado
Cantidad 238000 Kg
Costo Total 106573,54

Fecha de inicio 12/08/2013
Fecha de término 16/08/2013
Fecha de entrega _____
Costo Unitario 0,4478

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
13/08/2013	3	97.679,02				
16/08/2013			640	2,80867188	1.797,55	
16/08/2013						7.096,97
TOTAL		97.679,02			1.797,55	7.096,97

RESUMEN

Materia Prima Directa 97.679,02
Mano de Obra Directa 1.797,55
Costos Indirectos de Fabricación 7.096,97
Total 106.573,54

Elaborado por: Belen Solis
Aprobado por: Caicedo Patricio
Departamento de Producción



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.

HOJA DE COSTOS N° 04

Orden de Producción N° 4

Cliente Hacienda Yerovi
 Artículo Balanceado Aves
 Cantidad 258000 Kg
 Costo Total 116506,373

Fecha de inicio 19/08/2013
 Fecha de término 30/08/2013
 Fecha de entrega
 Costo Unitario 0,4516

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
19/08/2013	4	107.015,47				
30/08/2013			640	2,80867188	1.797,55	
30/08/2013						7.693,36
TOTAL		107.015,47			1.797,55	7.693,36

RESUMEN

Materia Prima Directa 107.015,47
 Mano de Obra Directa 1.797,55
 Costos Indirectos de Fabricación 7.693,36
 Total 116.506,37

Elaborado por: Belen Solis
 Aprobado por: Caicedo Patricio
 Departamento de Producción



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.

HOJA DE COSTOS N° 05

Orden de Producción N° 5

Cliente Hacienda San Francisco
 Artículo Balanceado Ganado
 Cantidad 238000 Kg
 Costo Total 107578,97

Fecha de inicio 02/09/2013
 Fecha de término 16/09/2013
 Fecha de entrega
 Costo Unitario 0,4520

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
02/09/2013	5	98.684,45				
16/09/2013			640	2,80867188	1.797,55	
16/09/2013						7.096,97
TOTAL		98.684,45			1.797,55	7.096,97

RESUMEN

Materia Prima Directa 98.684,45
 Mano de Obra Directa 1.797,55
 Costos Indirectos de Fabricación 7.096,97
 Total 107.578,97

Elaborado por: Belen Solis
 Aprobado por: Caicedo Patricio
 Departamento de Producción



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.

HOJA DE COSTOS N° 06

Orden de Producción N° 6

Cliente Hacienda Yerovi
 Artículo Balanceado Ganado
 Cantidad 242000 Kg
 Costo Total 109164,2189

Fecha de inicio 16/09/2013
 Fecha de término 30/09/2013
 Fecha de entrega
 Costo Unitario 0,4511

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
16/09/2013	6	100.150,42				
30/09/2013			640	2,80867188	1.797,55	
30/09/2013						7.216,25
TOTAL		100.150,42			1.797,55	7.216,25

RESUMEN

Materia Prima Directa 100.150,42
 Mano de Obra Directa 1.797,55
 Costos Indirectos de Fabricación 7.216,25
 Total 109.164,22

Elaborado por: Belen Solis
 Aprobado por: Caicedo Patricio
 Departamento de Producción



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.

HOJA DE COSTOS N° 07

Orden de Producción N° 7

Cliente Hacienda San Francisco
 Artículo Balanceado Ganado
 Cantidad 238000 Kg
 Costo Total 107297,60

Fecha de inicio 01/10/2013
 Fecha de término 15/10/2013
 Fecha de entrega
 Costo Unitario 0,4508

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
04/10/2013	7	98.403,07				
15/10/2013			640	2,80867188	1.797,55	
15/10/2013						7.096,97
TOTAL		98.403,07			1.797,55	7.096,97

RESUMEN

Materia Prima Directa 98.403,07
 Mano de Obra Directa 1.797,55
 Costos Indirectos de Fabricación 7.096,97
 Total 107.297,60

Elaborado por: Belen Solis
 Aprobado por: Caicedo Patricio
 Departamento de Producción



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.

HOJA DE COSTOS N° 08

Orden de Producción N° 8

Cliente Hacienda Yerovi
Artículo Balanceado Ganado
Cantidad 216000 Kg
Costo Total 96024,85218

Fecha de inicio 16/10/2013
Fecha de término 31/10/2013
Fecha de entrega _____
Costo Unitario 0,4446

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
16/10/2013	8	87.786,35				
31/10/2013			640	2,80867188	1.797,55	
31/10/2013						6.440,95
TOTAL		87.786,35			1.797,55	6.440,95

RESUMEN

Materia Prima Directa 87.786,35
Mano de Obra Directa 1.797,55
Costos Indirectos de Fabricación 6.440,95
Total 96.024,85

Elaborado por: Belen Solís
Aprobado por: Caicedo Patricio
Departamento de Producción



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.

HOJA DE COSTOS N° 09

Orden de Producción N° 9

Cliente Hacienda San Francisco
Artículo Balanceado Ganado
Cantidad 166000 Kg
Costo Total 73149,39

Fecha de inicio 01/11/2013
Fecha de término 15/11/2013
Fecha de entrega _____
Costo Unitario 0,4407

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
01/11/2013	9	66.401,85				
15/11/2013			640	2,80867188	1.797,55	
15/11/2013						4.949,99
TOTAL		66.401,85			1.797,55	4.949,99

RESUMEN

Materia Prima Directa 66.401,85
Mano de Obra Directa 1.797,55
Costos Indirectos de Fabricación 4.949,99
Total 73.149,39

Elaborado por: Belen Solís
Aprobado por: Caicedo Patricio
Departamento de Producción

**AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.****HOJA DE COSTOS N° 10**Orden de Producción N° 10

Cliente Hacienda Yerovi
Artículo Balanceado Aves
Cantidad 286000 Kg
Costo Total 129008,3674

Fecha de inicio 18/11/2013
Fecha de término 29/11/2013
Fecha de entrega _____
Costo Unitario 0,4511

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Fabricación Aplicables
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
18/11/2013	10	118.682,52				
29/11/2013			640	2,80867188	1.797,55	
29/11/2013						8.528,30
TOTAL		118.682,52			1.797,55	8.528,30

RESUMEN

Materia Prima Directa 118.682,52
Mano de Obra Directa 1.797,55
Costos Indirectos de Fabricación 8.528,30
Total 129.008,37

Elaborado por: Belen Solís
Aprobado por: Caicedo Patricio
Departamento de Producción

**AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.****HOJA DE COSTOS N° 11**Orden de Producción N° 11

Cliente Hacienda San Francisco
Artículo Balanceado Aves
Cantidad 268000 Kg
Costo Total 127745,2257

Fecha de inicio 02/12/2013
Fecha de término 16/12/2013
Fecha de entrega _____
Costo Unitario 0,4767

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor	Valor
02/12/2013	11	117.956,13				
16/12/2013			640	2,80867188	1.797,55	
16/12/2013						7.991,55
TOTAL		117.956,13			1.797,55	7.991,55

RESUMEN

Materia Prima Directa 117.956,13
Mano de Obra Directa 1.797,55
Costos Indirectos de Fabricación 7.991,55
Total 127.745,23

Elaborado por: Belen Solís
Aprobado por: Caicedo Patricio
Departamento de Producción



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.

HOJA DE COSTOS N° 12

Cliente Hacienda Yerovi
Artículo Balanceado Aves
Cantidad 248000 Kg
Costo Total 118521,3561

Orden de Producción N° 12
Fecha de inicio 17/12/2013
Fecha de término 31/12/2013
Fecha de entrega
Costo Unitario 0,4779

Fecha	Materia Prima Directa		Mano de Obra Directa		Costos Indirectos de
	Requisición N°	Valor	N° de Horas	V/ Hora	Valor
17/12/2013	12	109.328,64			
31/12/2013			640	2,80867188	1.797,55
31/12/2013					7.395,17
TOTAL		109.328,64			1.797,55
					7.395,17

RESUMEN
Materia Prima Directa 109.328,64
Mano de Obra Directa 1.797,55
Costos Indirectos de Fabricación 7.395,17
Total 118.521,36

Elaborado por: Belen Solis
Aprobado por: Caicedo Patricio
Departamento de Producción

3.8.20 Tarjeta Control de Bodega



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 01

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul-13	Saldo Inicial				62.342,00
05-jul-13	Compras	AFABA	42.675,00		105.017,00
06-jul-13	Compras	C. CHICAIZA	44.368,95		149.385,95
09-jul-13	Compras	C. CHICAIZA	38.585,80		187.971,75
12-jul-13	Orden de Producción N° 1			152.715,20	35.256,55
17-jul-13	Compras	C. CHICAIZA	43.338,90		78.595,45
19-jul-13	Compras	C. CHICAIZA	43.364,90		121.960,35
25-jul-13	Compras	C. CHICAIZA	44364,40		166.324,75
26-jul-13	Orden de Producción N° 2			162.238,10	4.086,65
27-jul-13	Compras	C. CHICAIZA	44137,75		48.224,40
01-ago-13	Compras	C. CHICAIZA	38487,65		86.712,05
03-ago-13	Compras	C. CHICAIZA	40612,75		127.324,80
09-ago-13	Compras	AFABA	84041,34		211.366,14
13-ago-13	Orden de Producción N° 3			140667,90	70.698,24
15-ago-13	Compras	AFABA	40764,00		111.462,24
16-ago-13	Compras	AFABA	506903,33		618.365,57
19-ago-13	Orden de Producción N° 4			152658,20	465.707,37
02-sep-13	Orden de Producción N° 5			142673,80	323.033,57
16-sep-13	Orden de Producción N° 6			142492,20	180.541,37
04-oct-13	Orden de Producción N° 7			141093,80	39.447,57
05-oct-13	Compras	C. CHICAIZA	40643,95		80.091,52
07-oct-13	Compras	C. CHICAIZA	35479,45		115.570,97
08-oct-13	Compras	C. CHICAIZA	43331,10		158.902,07
09-oct-13	Compras	C. CHICAIZA	36479,65		195.381,72
10-oct-13	Compras	C. CHICAIZA	39531,10		234.912,82
11-oct-13	Compras	C. CHICAIZA	42252,90		277.165,72
16-oct-13	Orden de Producción N° 8			127768,40	149.397,32
18-oct-13	Compras	C. CHICAIZA	48274,45		197.671,77
28-oct-13	Compras	C. CHICAIZA	43325,1		240.996,87
01-nov-13	Orden de Producción N° 9			103458,50	137.538,37
07-nov-13	Compras	C. CHICAIZA	41552,05		179.090,42
18-nov-13	Orden de Producción N° 10			163960,90	15.129,52
21-nov-13	Compras	C. CHICAIZA	37934,35		53.063,87
22-nov-13	Compras	C. CHICAIZA	43217,15		96.281,02
23-nov-13	Compras	C. CHICAIZA	42908,68		139.189,70
27-nov-13	Compras	C. CHICAIZA	41210,26		180.399,96
28-nov-13	Compras	C. CHICAIZA	40452,74		220.852,70
29-nov-13	Compras	C. CHICAIZA	41654,9		262.507,60
02-dic-13	Orden de Producción N° 11			159543,50	102.964,10
06-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	40731,57		143.695,67
09-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	41868,42		185.564,09
14-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	20050,93		205.615,02
15-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	42355,6		247.970,62
16-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	40865,61		288.836,23
17-dic-13	Orden de Producción N° 12			147326,00	141.510,23
18-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	42187,66		183.697,89
20-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	41233,31		224.931,20
21-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	41024,04		265.955,24
22-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	41459,5		307.414,74
23-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	40141,08		347.555,82
24-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	40398,57		387.954,39
27-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	38048,31		426.002,70
30-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	41453,72		467.456,42
31-dic-13	Compras	C. CHICAIZA	39935,66		507.392,08

Guilcashina Enrique
Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 02

Artículo PASTA DE SOYA
Unidad de Medida KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.002

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo inicial				54.700,00
11-jul.-13	Compras	AFABA	31.500,00		86.200,00
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			42682,00	43.518,00
24-jul.-13	Compras	AFABA	32.040,00		75.558,00
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			45199,50	30.358,50
03-ago.-13	Compras	AFABA	57.890,00		88.248,50
12-ago.-13	Compras	AFABA	31.440,00		119.688,50
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			38112,50	81.576,00
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			39426,50	42.149,50
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			36880,50	5.269,00
09-sep.-13	Compras	AFABA	33.005,00		38.274,00
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			38200,00	74,00
20-sep.-13	Compras	AFABA	32.060,00		32.134,00
03-oct.-13	Compras	AFABA	63.150,00		95.284,00
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			37756,50	57.527,50
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			34141,00	23.386,50
30-oct.-13	Compras	AFABA	31.380,00		54.766,50
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			23536,00	31.230,50
11-nov.-13	Compras	AFABA	63.910,00		95.140,50
12-nov.-13	Compras	AFABA	32.010,00		127.150,50
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			44356,50	82.794,00
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			47469,00	35.325,00
14-dic.-13	Compras	AFABA	62190		97.515,00
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			43852,50	53.662,50
18-dic.-13	Compras	AFABA	31790		85.452,50

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 03

Artículo CARBONATO
Unidad de Medida KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.003

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				16.925,00
02-jul.-13	Compras	CALMOSACORP	18.840,00		35.765,00
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			26145,50	9.619,50
18-jul.-13	Compras	CALMOSACORP	18.200,00		27.819,50
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			27063,50	756,00
27-jul.-13	Compras	CALMOSACORP	18.500,00		19.256,00
12-ago.-13	Compras	CALMOSACORP	18.560,00		37.816,00
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			22775,00	15.041,00
16-ago.-13	Compras	CALMOSACORP	18.170,00		33.211,00
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			24887,00	8.324,00
30-ago.-13	Compras	CALMOSACORP	18.740,00		27.064,00
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			22297,00	4.767,00
11-sep.-13	Compras	CALMOSACORP	18.850,00		23.617,00
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			23547,00	70,00
25-sep.-13	Compras	CALMOSACORP	18.500,00		18.570,00
03-oct.-13	Compras	CALMOSACORP	18.570,00		37.140,00
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			22850,50	14.289,50
15-oct.-13	Compras	CALMOSACORP	18.400,00		32.689,50
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			20677,00	12.012,50
31-oct.-13	Compras	CALMOSACORP	18.250,00		30.262,50
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			14471,50	15.791,00
12-nov.-13	Compras	CALMOSACORP	18.386,00		34.177,00
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			29170,50	5.006,50
25-nov.-13	Compras	CALMOSACORP	18.273,00		23.279,50
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			17559,50	5.720,00
03-dic.-13	Compras	CALMOSACORP	18.150,00		23.870,00
10-dic.-13	Compras	CALMOSACORP	17.540,00		41.410,00
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			16775,00	24.635,00
20-dic.-13	Compras	CALMOSACORP	18220		42.855,00

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 04

Artículo DDGS
Unidad de Medida KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.004

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				27.280,00
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			15420,00	11.860,00
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			11860,00	-

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 05

Artículo AFRECHOUnidad de Medida KILOGRAMOSCódigo 1.1.3.01.005

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
27-nov.-13	Compra	D. MIRANDA	11.250,00		11.250,00
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			9747,00	1.503,00
13-dic.-13	Compra	MULTISA	10245		11.748,00
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			7793,50	3.954,50

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 06

Artículo POLVILLOUnidad de Medida KILOGRAMOSCódigo 1.1.3.01.006

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				15.997,56
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			15872,00	125,56
16-jul.-13	Compras	MULTISA	18.000,00		18.125,56
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			15300,00	2.825,56
06-ago.-13	Compras	YARI JIMENEZ	18.861,75		21.687,31
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			12330,00	9.357,31
16-ago.-13	Compras	MULTISA	9.090,00		18.447,31
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			15220,00	3.227,31
28-ago.-13	Compras	MULTISA	9.090,00		12.317,31
29-ago.-13	Compras	MULTISA	9.890,00		22.207,31
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			12640,00	9.567,31
12-sep.-13	Compras	MULTISA	9.362,70		18.930,01
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			12510,00	6.420,01
25-sep.-13	Compras	MULTISA	9.090,00		15.510,01
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			11820,00	3.690,01
07-oct.-13	Compras	MULTISA	11.250,00		14.940,01
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			11570,00	3.370,01
28-oct.-13	Compras	D. MIRANDA	9.675,00		13.045,01
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			9190,00	3.855,01
11-nov.-13	Compras	D. MIRANDA	4.176,00		8.031,01
13-nov.-13	Compras	YARI JIMENEZ	18.000,00		26.031,01
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			16980,00	9.051,01
30-nov.-13	Compras	D. MIRANDA	10.750,00		19.801,01
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			13746,00	6.055,01
04-dic.-13	Compras	D. MIRANDA	11.250,00		17.305,01
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			12904,00	4.401,01
31-dic.-13	Compras	MULTISA	990,00		5.391,01

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-EcuadorTARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 07Artículo ACEITE DE PALMA
Unidad de Medida KILOGRAMOS Código 1.1.3.01.007

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				2.430,00
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			1686,00	744,00
22-jul.-13	Compras	QSI	705,00		1.449,00
25-jul.-13	Compras	QSI	1.800,00		3.249,00
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			1605,50	1.643,50
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			885,50	758,00
16-ago.-13	Compras	QSI	3.000,00		3.758,00
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			805,00	2.953,00
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			833,50	2.119,50
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			852,00	1.267,50
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			916,50	351,00
15-oct.-13	Compras	QSI	3.000,00		3.351,00
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			824,00	2.527,00
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			472,00	2.055,00
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			1041,00	1.014,00
29-nov.-13	Compras	QSI	3.000,00		4.014,00
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			2831,00	1.183,00
13-dic.-13	Compras	QSI	3.000,00		4.183,00
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			2201,00	1.982,00

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-EcuadorTARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 08Artículo FOSFATO
Unidad de Medida KILOGRAMOS Código 1.1.3.01.008

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				24.995,64
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			2521,50	22.474,14
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			2749,00	19.725,14
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			2407,00	17.318,14
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			2625,50	14.692,64
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			2365,50	12.327,14
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			2449,50	9.877,64
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			2377,50	7.500,14
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			2188,50	5.311,64
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			1443,50	3.868,14
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			2909,00	959,14
22-nov.-13	Compra	AFABA	20.040,00		20.999,14
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			2342,50	18.656,64
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			2511,00	16.145,64

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 09

Artículo METHIONINAUnidad de Medida KILOGRAMOSCódigo 1.1.3.01.009

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				868,00
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			367,50	500,50
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			410,50	90,00
05-ago.-13	Compra	MANUEL CAZA	1000,00		1.090,00
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			399,00	691,00
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			427,00	264,00
29-ago.-13	Compra	MANUEL CAZA	1000,00		1.264,00
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			367,00	897,00
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			383,00	514,00
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			375,50	138,50
14-oct.-13	Compra	MANUEL CAZA	1000,00		1.138,50
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			352,00	786,50
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			247,50	539,00
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			499,50	39,50
22-nov.-13	Compra	MANUEL CAZA	1000		1.039,50
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			315,50	724,00
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			315,50	408,50

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 10

Artículo SALUnidad de Medida KILOGRAMOSCódigo 1.1.3.01.010

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				5.439,00
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			910,00	4.529,00
27-jul.-13	Orden de Producción N° 2			952,00	3.577,00
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			805,00	2.772,00
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			882,00	1.890,00
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			784,00	1.106,00
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			819,00	287,00
25-sep.-13	Compras	MULTISA	1.850,00		2.137,00
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			791,00	1.346,00
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			728,00	618,00
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			497,00	121,00
06-nov.-13	Compras	MEGA SUPERMERCADO	500,00		621,00
15-nov.-13	Compras	MEGA SUPERMERCADO	1.000,00		1.621,00
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			1001,00	620,00
28-nov.-13	Compras	MEGA SUPERMERCADO	1.000,00		1.620,00
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			889,00	731,00
13-dic.-13	Compras	MEGA SUPERMERCADO	250,00		981,00
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			840,00	141,00
26-dic.-13	Compras	MULTISA	5.000,00		5.141,00

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 11

Artículo Premezcla Postura
Unidad de Medida KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.011

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				376,55
05-jul.-13	Compras	QSI	720,00		1.096,55
10-jul.-13	Compras	QSI	750,00		1.846,55
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			473,80	1.372,75
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			502,40	870,35
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			417,60	452,75
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			442,80	9,95
23-ago.-13	Compras	QSI	1.050,00		1.059,95
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			401,20	658,75
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			426,80	231,95
20-sep.-13	Compras	QSI	1.050,00		1.281,95
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			414,20	867,75
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			373,60	494,15
30-oct.-13	Compras	QSI	1.050,00		1.544,15
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			247,00	1.297,15
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			510,60	786,55
29-nov.-13	Compras	QSI	1.500,00		2.286,55
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			508,00	1.778,55
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			472,00	1.306,55

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 12

Artículo CALIBRIN
Unidad de Medida KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.012

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				134,60
10-jul.-13	Compras	QSI	250,00		384,60
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			130,00	254,60
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			136,00	118,60
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			115,00	3,60
14-ago.-13	Compras	QSI	500,00		503,60
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			126,00	377,60
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			112,00	265,60
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			117,00	148,60
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			113,00	35,60
14-oct.-13	Compras	QSI	500,00		535,60
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			104,00	431,60
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			71,00	360,60
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			143,00	217,60
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			127,00	90,60
13-dic.-13	Compras	MANUEL CAZA	500		590,60
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			120,00	470,60

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero



RUC: 0590061069001

Dirección: Km 1 vía a Cusubamba

Salcedo-Ecuador

TARJETA CONTROL DE BODEGA
N.- 13Artículo SOYA GRANOUnidad de Medida KILOGRAMOSCódigo 1.1.3.01.013

Fecha	Detalle	Proveedor	Cantidades		
			Entradas	Salidas	Existencias
01-jul.-13	Saldo Inicial				22.815,00
11-jul.-13	Compras	C. VILLARES	20.385,00		43.200,00
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1			13076,50	30.123,50
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2			15983,50	14.140,00
08-ago.-13	Compras	C. VILLARES	18.130,00		32.270,00
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3			19085,50	13.184,50
15-ago.-13	Compras	C. VILLARES	18.026,04		31.210,54
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4			20500,00	10.710,54
29-ago.-13	Compras	C. VILLARES	19.070,00		29.780,54
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5			18645,50	11.135,04
12-sep.-13	Compras	C. VILLARES	18.875,00		30.010,04
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6			20203,50	9.806,54
02-oct.-13	Compras	C. VILLARES	19.684,38		29.490,92
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7			19491,50	9.999,42
15-oct.-13	Compras	C. VILLARES	20.380,00		30.379,42
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8			17273,50	13.105,92
29-oct.-13	Compras	C. VILLARES	19.910,10		33.016,02
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9			12366,00	20.650,02
14-nov.-13	Compras	C. VILLARES	19.832,00		40.482,02
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10			25428,00	15.054,02
28-nov.-13	Compras	C. VILLARES	21.480,00		36.534,02
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11			12922,00	23.612,02
12-dic.-13	Compras	C. VILLARES	20090,03		43.702,05
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12			12889,50	30.812,55
24-dic.-13	Compras	C. VILLARES	20810		51.622,55

Guilcashina Enrique

Firma bodeguero

3.8.21 Kardex



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 via a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA N.- 01

Artículo **MAÍZ**
 Unidad de Medida **KILOGRAMOS**

Código **1.1.3.01.001**
 Método **Promedio Ponderado**

Mínimo **3700**
 Máximo **70000**

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							62.342,00	0,3690	23.002,95
05-jul.-13	Compras	42675,00	0,3731	15.923,28				105.017,00	0,3707	38.926,23
06-jul.-13	Compras	44368,95	0,3440	15.260,84				149.385,95	0,3627	54.187,07
09-jul.-13	Compras	38585,80	0,3456	13.336,98				187.971,75	0,3592	67.524,05
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				152.715,20	0,3592	54.859,04	35.256,55	0,3592	12.665,02
17-jul.-13	Compras	43338,90	0,3534	15.315,68				78.595,45	0,3560	27.980,70
19-jul.-13	Compras	43364,90	0,3546	15.375,68				121.960,35	0,3555	43.356,38
25-jul.-13	Compras	44364,40	0,3541	15.708,48				166.324,75	0,3551	59.064,86
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				162.238,10	0,3555	57.674,94	4.086,65	0,3401	1.389,91
27-jul.-13	Compras	44137,75	0,3536	15.606,38				48.224,40	0,3524	16.996,29
01-ago.-13	Compras	38487,65	0,3538	13.616,16				86.712,05	0,3530	30.612,45
03-ago.-13	Compras	40612,75	0,3543	14.388,80				127.324,80	0,3534	45.001,25
09-ago.-13	Compras	84041,34	0,3538	29.736,64				211.366,14	0,3536	74.737,89
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				140667,90	0,3536	49.739,39	70.698,24	0,3536	24.998,51
15-ago.-13	Compras	40764,00	0,3529	14.385,28				111.462,24	0,3533	39.383,79
16-ago.-13	Compras	506903,33	0,3689	187.006,36				618.365,57	0,3661	226.390,15
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				152658,20	0,3661	55.889,77	465.707,37	0,3661	170.500,37
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				142673,80	0,3661	52.234,38	323.033,57	0,3661	118.265,99
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				142492,20	0,3661	52.167,89	180.541,37	0,3661	66.098,10

04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				141093,80	0,3661	51.655,93	39.447,57	0,3661	14.442,17
05-oct.-13	Compras	40643,95	0,3533	14.359,84				80.091,52	0,3596	28.802,01
07-oct.-13	Compras	35479,45	0,3539	12.557,28				115.570,97	0,3579	41.359,29
08-oct.-13	Compras	43331,10	0,3535	15.315,68				158.902,07	0,3567	56.674,97
09-oct.-13	Compras	36479,65	0,3549	12.945,28				195.381,72	0,3563	69.620,25
10-oct.-13	Compras	39531,10	0,3535	13.972,48				234.912,82	0,3558	83.592,73
11-oct.-13	Compras	42252,90	0,3549	14.994,72				277.165,72	0,3557	98.587,45
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				127768,40	0,3557	45.447,04	149.397,32	0,3557	53.140,41
18-oct.-13	Compras	48274,45	0,3553	17.149,92				197.671,77	0,3556	70.290,33
28-oct.-13	Compras	43325,10	0,3554	15.396,80				240.996,87	0,3556	85.687,13
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				103458,50	0,3556	36.784,97	137.538,37	0,3556	48.902,16
07-nov.-13	Compras	41552,05	0,3554	14.768,96				179.090,42	0,3555	63.671,12
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				163960,90	0,3555	58.292,20	15.129,52	0,3555	5.378,92
21-nov.-13	Compras	37934,35	0,3871	14.683,73				53.063,87	0,3781	20.062,65
22-nov.-13	Compras	43217,15	0,3891	16.815,22				96.281,02	0,3830	36.877,87
23-nov.-13	Compras	42908,68	0,3884	16.666,65				139.189,70	0,3847	53.544,52
27-nov.-13	Compras	41210,26	0,3880	15.991,50				180.399,96	0,3855	69.536,02
28-nov.-13	Compras	40452,74	0,3879	15.690,50				220.852,70	0,3859	85.226,52
29-nov.-13	Compras	41654,90	0,3883	16.172,80				262.507,60	0,3863	101.399,32
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				159543,50	0,3863	61.627,18	102.964,10	0,3863	39.772,14
06-dic.-13	Compras	40731,57	0,4000	16.293,60				143.695,67	0,3902	56.065,74
09-dic.-13	Compras	41868,42	0,3998	16.740,00				185.564,09	0,3923	72.805,74
14-dic.-13	Compras	20050,93	0,3994	8.008,02				205.615,02	0,3930	80.813,76
15-dic.-13	Compras	42355,60	0,4001	16.944,48				247.970,62	0,3942	97.758,24
16-dic.-13	Compras	40865,61	0,3997	16.333,38				288.836,23	0,3950	114.091,62
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				147326,00	0,3950	58.194,44	141.510,23	0,3950	55.897,18
18-dic.-13	Compras	42187,66	0,3982	16.797,60				183.697,89	0,3957	72.694,78
20-dic.-13	Compras	41233,31	0,4029	16.611,22				224.931,20	0,3970	89.306,00
21-dic.-13	Compras	41024,04	0,3989	16.363,08				265.955,24	0,3973	105.669,08
22-dic.-13	Compras	41459,50	0,3995	16.563,42				307.414,74	0,3976	122.232,50
23-dic.-13	Compras	40141,08	0,3996	16.039,80				347.555,82	0,3978	138.272,30
24-dic.-13	Compras	40398,57	0,3997	16.146,90				387.954,39	0,3980	154.419,20
27-dic.-13	Compras	38048,31	0,3999	15.214,32				426.002,70	0,3982	169.633,52
30-dic.-13	Compras	41453,72	0,3985	16.519,86				467.456,42	0,3982	186.153,38
31-dic.-13	Compras	39935,66	0,3983	15.904,80				507.392,08	0,3982	202.058,18

Guilcashina Enrique
Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
 N.- 02

Artículo **PASTA DE SOYA**
 Unidad de Medida **KILOGRAMOS**

Código **1.1.3.01.002**
 Método **Promedio Ponderado**

Mínimo **100**
 Máximo **130000**

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo inicial							54.700,00	0,5766	31.540,02
11-jul.-13	Compras	31500,00	0,5907	18.607,68				86.200,00	0,5818	50.147,70
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				42682,00	0,5818	24.830,67	43.518,00	0,5818	25.317,03
24-jul.-13	Compras	32040,00	0,5985	19.176,00				75.558,00	0,5889	44.493,03
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				45199,50	0,5889	26.616,14	30.358,50	0,5889	17.876,88
03-ago.-13	Compras	57890,00	0,6012	34.806,00				88.248,50	0,5970	52.682,88
12-ago.-13	Compras	31440,00	0,5907	18.572,24				119.688,50	0,5953	71.255,12
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				38112,50	0,5953	22.689,82	81.576,00	0,5953	48.565,30
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				39426,50	0,5953	23.472,10	42.149,50	0,5953	25.093,20
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				36880,50	0,5953	21.956,37	5.269,00	0,5953	3.136,84
09-sep.-13	Compras	33005,00	0,5867	19.363,80				38.274,00	0,5879	22.500,64
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				38200,00	0,5879	22.457,13	74,00	0,5879	43,50
20-sep.-13	Compras	32060,00	0,5908	18.942,00				32.134,00	0,5908	18.985,50
03-oct.-13	Compras	63150,00	0,5860	37.005,90				95.284,00	0,5876	55.991,40
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				37756,50	0,5876	22.186,72	57.527,50	0,5876	33.804,68
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				34141,00	0,5876	20.062,16	23.386,50	0,5876	13.742,53
30-oct.-13	Compras	31380,00	0,5720	17.949,36				54.766,50	0,5787	31.691,89
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				23536,00	0,5787	13.619,64	31.230,50	0,5787	18.072,24
11-nov.-13	Compras	63910,00	0,7000	44.737,00				95.140,50	0,6602	62.809,24
12-nov.-13	Compras	32010,00	0,5728	18.335,65				127.150,50	0,6382	81.144,89
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				44356,50	0,6382	28.307,43	82.794,00	0,6382	52.837,46
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				47469,00	0,6382	30.293,76	35.325,00	0,6382	22.543,70
14-dic.-13	Compras	62190,00	0,5907	36.736,87				97.515,00	0,6079	59.280,57
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				43852,50	0,6079	26.658,48	53.662,50	0,6079	32.622,10
18-dic.-13	Compras	31790,00	0,6023	19.146,00				85.452,50	0,6058	51.768,10

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
 N.- 03

Artículo **CARBONATO**
 Unidad de Medida **KILOGRAMOS**

Código **1.1.3.01.003**
 Método **Promedio Ponderado**

Mínimo **100**
 Máximo **50000**

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							16.925,00	0,0397	672,60
02-jul.-13	Compras	18840,00	0,0393	740,00				35.765,00	0,0395	1.412,60
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				26145,50	0,0395	1.032,66	9.619,50	0,0395	379,94
18-jul.-13	Compras	18200,00	0,0407	740,00				27.819,50	0,0403	1.119,94
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				27063,50	0,0403	1.089,50	756,00	0,0403	30,43
27-jul.-13	Compras	18500,00	0,0400	740,00				19.256,00	0,0400	770,43
12-ago.-13	Compras	18560,00	0,0362	672,00				37.816,00	0,0381	1.442,43
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				22775,00	0,0381	868,72	15.041,00	0,0381	573,72
16-ago.-13	Compras	18170,00	0,0370	672,00				33.211,00	0,0375	1.245,72
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				24887,00	0,0375	933,49	8.324,00	0,0375	312,23
30-ago.-13	Compras	18740,00	0,0359	672,00				27.064,00	0,0364	984,23
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				22297,00	0,0364	810,87	4.767,00	0,0364	173,36
11-sep.-13	Compras	18850,00	0,0356	672,00				23.617,00	0,0358	845,36
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				23547,00	0,0358	842,85	70,00	0,0358	2,51
25-sep.-13	Compras	18500,00	0,0363	672,00				18.570,00	0,0363	674,51
03-oct.-13	Compras	18570,00	0,0362	672,00				37.140,00	0,0363	1.346,51
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				22850,50	0,0363	828,44	14.289,50	0,0363	518,06
15-oct.-13	Compras	18400,00	0,0365	672,00				32.689,50	0,0364	1.190,06
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				20677,00	0,0364	752,75	12.012,50	0,0364	437,32
31-oct.-13	Compras	18250,00	0,0368	672,00				30.262,50	0,0367	1.109,32
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				14471,50	0,0367	530,47	15.791,00	0,0367	578,84
12-nov.-13	Compras	18386,00	0,0365	672,00				34.177,00	0,0366	1.250,84
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				29170,50	0,0366	1.067,61	5.006,50	0,0366	183,23
25-nov.-13	Compras	18273,00	0,0368	672,00				23.279,50	0,0367	855,23
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				17559,50	0,0367	645,09	5.720,00	0,0367	210,14
03-dic.-13	Compras	18150,00	0,0370	672,00				23.870,00	0,0370	882,14
10-dic.-13	Compras	17540,00	0,0383	672,00				41.410,00	0,0375	1.554,14
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				16775,00	0,0375	629,57	24.635,00	0,0375	924,56
20-dic.-13	Compras	18220,00	0,0369	672,00				42.855,00	0,0373	1.596,56

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
 N.- 04

Artículo
 Unidad de Medida

DDGS
 KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.004
 Método Promedio Ponderado

Mínimo 2600
 Máximo 25000

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							27.280,00	0,4745	12.943,00
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				15420,00	0,4745	7.316,02	11.860,00	0,4745	5.626,98
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				11860,00	0,4745	5.626,98	-	0,0000	-

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
 N.- 05

Artículo
 Unidad de Medida

AFRECHO
 KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.005
 Método Promedio Ponderado

Mínimo 1000
 Máximo 11250

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
27-nov.-13	Compra	11250,00	0,2965	3.335,18				11.250,00	0,2965	3.335,18
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				9747,00	0,2965	2.889,60	1.503,00	0,2965	445,58
13-dic.-13	Compra	10245,00	0,3048	3.122,50				11.748,00	0,3037	3.568,08
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				7793,50	0,3037	2.367,03	3.954,50	0,3037	1.201,05

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
 N.- 06

Artículo
 Unidad de Medida

POLVILLO
KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.006
 Método Promedio Ponderado

Mínimo 100
 Máximo 29000

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							15.997,56	0,3187	5.097,94
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				15872,00	0,3187	5.057,93	125,56	0,3187	40,01
16-jul.-13	Compras	18000,00	0,3333	5.999,40				18.125,56	0,3332	6.039,41
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				15300,00	0,3332	5.097,94	2.825,56	0,3332	941,47
06-ago.-13	Compras	18861,75	0,3190	6.017,50				21.687,31	0,3209	6.958,97
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				12330,00	0,3209	3.956,42	9.357,31	0,3209	3.002,55
16-ago.-13	Compras	9090,00	0,3300	2.999,70				18.447,31	0,3254	6.002,25
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				15220,00	0,3254	4.952,17	3.227,31	0,3254	1.050,08
29-ago.-13	Compras	9090,00	0,3300	2.999,70				12.317,31	0,3288	4.049,78
29-ago.-13	Compras	9890,00	0,3033	2.999,70				22.207,31	0,3174	7.049,48
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				12640,00	0,3174	4.012,44	9.567,31	0,3174	3.037,04
12-sep.-13	Compras	9362,70	0,3204	2.999,70				18.930,01	0,3189	6.036,74
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				12510,00	0,3189	3.989,41	6.420,01	0,3189	2.047,33
25-sep.-13	Compras	9090,00	0,3355	3.050,00				15.510,01	0,3286	5.097,33
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				11820,00	0,3286	3.884,62	3.690,01	0,3286	1.212,71
07-oct.-13	Compras	11250,00	0,3167	3.562,50				14.940,01	0,3196	4.775,21
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				11570,00	0,3196	3.698,07	3.370,01	0,3196	1.077,14
28-oct.-13	Compras	9675,00	0,3167	3.063,75				13.045,01	0,3174	4.140,89
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				9190,00	0,3174	2.917,19	3.855,01	0,3174	1.223,70
11-nov.-13	Compras	4176,00	0,3021	1.261,50				8.031,01	0,3095	2.485,20
13-nov.-13	Compras	18000,00	0,3000	5.400,00				26.031,01	0,3029	7.885,20
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				16980,00	0,3029	5.143,51	9.051,01	0,3029	2.741,69
30-nov.-13	Compras	10750,00	0,3372	3.625,00				19.801,01	0,3215	6.366,69
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				13746,00	0,3215	4.419,80	6.055,01	0,3215	1.946,89
04-dic.-13	Compras	11250,00	0,3222	3.625,00				17.305,01	0,3220	5.571,89
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				12904,00	0,3220	4.154,85	4.401,01	0,3220	1.417,04
31-dic.-13	Compras	990,00	0,3389	335,50				5.391,01	0,3251	1.752,54

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
 N.- 07

Artículo ACEITE DE PALMA
 Unidad de Medida KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.007
 Método Promedio Ponderado

Mínimo 600
 Máximo 5000

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							2.430,00	1,1120	2.702,16
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				1686,00	1,1120	1.874,83	744,00	1,1120	827,33
22-jul.-13	Compras	705,00	1,1120	783,96				1.449,00	1,1120	1.611,29
25-jul.-13	Compras	1800,00	1,1120	2.001,60				3.249,00	1,1120	3.612,89
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				1605,50	1,1120	1.785,32	1.643,50	1,1120	1.827,57
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				885,50	1,1120	984,68	758,00	1,1120	842,90
16-ago.-13	Compras	3000,00	1,1120	3.336,00				3.758,00	1,1120	4.178,90
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				805,00	1,1120	895,16	2.953,00	1,1120	3.283,74
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				833,50	1,1120	926,85	2.119,50	1,1120	2.356,88
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				852,00	1,1120	947,42	1.267,50	1,1120	1.409,46
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				916,50	1,1120	1.019,15	351,00	1,1120	390,31
15-oct.-13	Compras	3000,00	1,1120	3.336,00				3.351,00	1,1120	3.726,31
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				824,00	1,1120	916,29	2.527,00	1,1120	2.810,02
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				472,00	1,1120	524,86	2.055,00	1,1120	2.285,16
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				1041,00	1,1120	1.157,59	1.014,00	1,1120	1.127,57
29-nov.-13	Compras	3000,00	1,1120	3.336,00				4.014,00	1,1120	4.463,57
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				2831,00	1,1120	3.148,07	1.183,00	1,1120	1.315,50
13-dic.-13	Compras	3000,00	1,1120	3.336,00				4.183,00	1,1120	4.651,50
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				2201,00	1,1120	2.447,51	1.982,00	1,1120	2.203,98

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 via a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
N.- 08

Artículo FOSFATO Código 1.1.3.01.008 Mínimo 700
 Unidad de Medida KILOGRAMOS Método Promedio Ponderado Máximo 25000

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							24.995,64	0,8647	21.612,48
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				2521,50	0,8647	2.180,21	22.474,14	0,8647	19.432,27
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				2749,00	0,8647	2.376,92	19.725,14	0,8647	17.055,34
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				2407,00	0,8647	2.081,21	17.318,14	0,8647	14.974,13
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				2625,50	0,8647	2.270,14	14.692,64	0,8647	12.703,99
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				2365,50	0,8647	2.045,33	12.327,14	0,8647	10.658,66
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				2449,50	0,8647	2.117,96	9.877,64	0,8647	8.540,70
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				2377,50	0,8647	2.055,71	7.500,14	0,8647	6.485,00
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				2188,50	0,8647	1.892,29	5.311,64	0,8647	4.592,71
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				1443,50	0,8647	1.248,12	3.868,14	0,8647	3.344,59
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				2909,00	0,8647	2.515,27	959,14	0,8647	829,32
22-nov.-13	Compra	20040,00	0,8633	17.300,00				20.999,14	0,8633	18.129,32
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				2342,50	0,8633	2.022,37	18.656,64	0,8633	16.106,96
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				2511,00	0,8633	2.167,84	16.145,64	0,8633	13.939,12

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
N.- 09

Artículo **METHIONINA** Código 1.1.3.01.009 Mínimo 30
 Unidad de Medida **KILOGRAMOS** Método Promedio Ponderado Máximo 1200

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							868,00	6,2000	5.381,60
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				367,50	6,2000	2.278,50	500,50	6,2000	3.103,10
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				410,50	6,2000	2.545,10	90,00	6,2000	558,00
05-ago.-13	Compra	1000,00	6,2000	6.200,00				1.090,00	6,2000	6.758,00
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				399,00	6,2000	2.473,80	691,00	6,2000	4.284,20
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				427,00	6,2000	2.647,40	264,00	6,2000	1.636,80
29-ago.-13	Compra	1000,00	6,2000	6.200,00				1.264,00	6,2000	7.836,80
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				367,00	6,2000	2.275,40	897,00	6,2000	5.561,40
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				383,00	6,2000	2.374,60	514,00	6,2000	3.186,80
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				375,50	6,2000	2.328,10	138,50	6,2000	858,70
14-oct.-13	Compra	1000,00	6,2000	6.200,00				1.138,50	6,2000	7.058,70
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				352,00	6,2000	2.182,40	786,50	6,2000	4.876,30
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				247,50	6,2000	1.534,50	539,00	6,2000	3.341,80
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				499,50	6,2000	3.096,90	39,50	6,2000	244,90
22-nov.-13	Compra	1000,00	6,2000	6.200,00				1.039,50	6,2000	6.444,90
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				315,50	6,2000	1.956,10	724,00	6,2000	4.488,80
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				315,50	6,2000	1.956,10	408,50	6,2000	2.532,70

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
 N.- 10

Artículo SAL
 Unidad de Medida KILOGRAMOS

Código 1.1.3.01.010
 Método Promedio Ponderado

Mínimo 100
 Máximo 5000

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							5.439,00	0,2257	1.227,64
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				910,00	0,2257	205,40	4.529,00	0,2257	1.022,24
27-jul.-13	Orden de Producción N° 2				952,00	0,2257	214,88	3.577,00	0,2257	807,36
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				805,00	0,2257	181,70	2.772,00	0,2257	625,67
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				882,00	0,2257	199,08	1.890,00	0,2257	426,59
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				784,00	0,2257	176,96	1.106,00	0,2257	249,64
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				819,00	0,2257	184,86	287,00	0,2257	64,78
25-sep.-13	Compras	1850,00	0,2250	416,25				2.137,00	0,2251	481,03
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				791,00	0,2251	178,05	1.346,00	0,2251	302,98
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				728,00	0,2251	163,87	618,00	0,2251	139,11
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				497,00	0,2251	111,87	121,00	0,2251	27,24
06-nov.-13	Compras	500,00	0,3450	172,50				621,00	0,3216	199,74
15-nov.-13	Compras	1000,00	0,3450	345,00				1.621,00	0,3360	544,74
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				1001,00	0,3360	336,39	620,00	0,3360	208,35
28-nov.-13	Compras	1000,00	0,3450	345,00				1.620,00	0,3416	553,35
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				889,00	0,3416	303,66	731,00	0,3416	249,69
13-dic.-13	Compras	250,00	0,3450	86,25				981,00	0,3424	335,94
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				840,00	0,3424	287,66	141,00	0,3424	48,29
26-dic.-13	Compras	5000,00	0,2300	1.150,00				5.141,00	0,2331	1.198,29

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

KARDEX DE MATERIA PRIMA
N. - 11

Artículo **PREMEZCLA POSTURA**
 Unidad de Medida **KILOGRAMOS**

Código **1.1.3.01.011**
 Método **Promedio Ponderado**

Mínimo **60**
 Máximo **3000**

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							376,55	3,5600	1.340,52
05-jul.-13	Compras	720,00	3,5600	2.563,20				1.096,55	3,5600	3.903,72
10-jul.-13	Compras	750,00	3,5600	2.670,00				1.846,55	3,5600	6.573,72
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				473,80	3,5600	1.686,73	1.372,75	3,5600	4.886,99
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				502,40	3,5600	1.788,54	870,35	3,5600	3.098,45
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				417,60	3,5600	1.486,66	452,75	3,5600	1.611,79
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				442,80	3,5600	1.576,37	9,95	3,5600	35,42
23-ago.-13	Compras	1050,00	3,5600	3.738,00				1.059,95	3,5600	3.773,42
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				401,20	3,5600	1.428,27	658,75	3,5600	2.345,15
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				426,80	3,5600	1.519,41	231,95	3,5600	825,74
20-sep.-13	Compras	1050,00	3,5600	3.738,00				1.281,95	3,5600	4.563,74
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				414,20	3,5600	1.474,55	867,75	3,5600	3.089,19
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				373,60	3,5600	1.330,02	494,15	3,5600	1.759,17
30-oct.-13	Compras	1050,00	3,5600	3.738,00				1.544,15	3,5600	5.497,17
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				247,00	3,5600	879,32	1.297,15	3,5600	4.617,85
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				510,60	3,5600	1.817,74	786,55	3,5600	2.800,12
29-nov.-13	Compras	1500,00	3,5600	5.340,00				2.286,55	3,5600	8.140,12
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				508,00	3,5600	1.808,48	1.778,55	3,5600	6.331,64
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				472,00	3,5600	1.680,32	1.306,55	3,5600	4.651,32

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

**KARDEX DE MATERIA PRIMA
 N. - 12**

Artículo CALIBRIN Código 1.1.3.01.012 Mínimo 100
 Unidad de Medida KILOGRAMOS Método Promedio Ponderado Máximo 600

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							134,60	2,9939	402,98
10-jul.-13	Compras	250,00	3,0000	750,00				384,60	2,9979	1.152,98
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				130,00	2,9979	389,72	254,60	2,9979	763,26
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				136,00	2,9979	407,71	118,60	2,9979	355,55
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				115,00	2,9979	344,76	3,60	2,9979	10,79
14-ago.-13	Compras	500,00	3,0000	1.500,00				503,60	3,0000	1.510,79
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				126,00	3,0000	378,00	377,60	3,0000	1.132,79
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				112,00	3,0000	336,00	265,60	3,0000	796,80
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				117,00	3,0000	351,00	148,60	3,0000	445,80
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				113,00	3,0000	339,00	35,60	3,0000	106,80
14-oct.-13	Compras	500,00	3,0000	1.500,00				535,60	3,0000	1.606,80
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				104,00	3,0000	312,00	431,60	3,0000	1.294,80
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				71,00	3,0000	213,00	360,60	3,0000	1.081,80
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				143,00	3,0000	429,00	217,60	3,0000	652,80
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				127,00	3,0000	381,00	90,60	3,0000	271,80
13-dic.-13	Compras	500,00	3,0000	1.500,00				590,60	3,0000	1.771,80
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				120,00	3,0000	360,00	470,60	3,0000	1.411,80

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

**KARDEX DE MATERIA PRIMA
 N. - 13**

Artículo **SOYA GRANO**
 Unidad de Medida **KILOGRAMOS**

Código **1.1.3.01.013**
 Método **Promedio Ponderado**

Mínimo **7000**
 Máximo **52000**

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
01-jul.-13	Saldo Inicial							22.815,00	0,6886	15.710,18
11-jul.-13	Compras	20385,00	0,6691	13.639,60				43.200,00	0,6794	29.349,78
12-jul.-13	Orden de Producción N° 1				13076,50	0,6794	8.884,08	30.123,50	0,6794	20.465,70
26-jul.-13	Orden de Producción N° 2				15983,50	0,6794	10.859,08	14.140,00	0,6794	9.606,62
08-ago.-13	Compras	18130,00	0,6706	12.157,30				32.270,00	0,6744	21.763,92
13-ago.-13	Orden de Producción N° 3				19085,50	0,6744	12.871,87	13.184,50	0,6744	8.892,05
15-ago.-13	Compras	18026,04	0,6724	12.120,70				31.210,54	0,6733	21.012,75
19-ago.-13	Orden de Producción N° 4				20500,00	0,6733	13.801,79	10.710,54	0,6733	7.210,96
29-ago.-13	Compras	19070,00	0,6673	12.724,60				29.780,54	0,6694	19.935,56
02-sep.-13	Orden de Producción N° 5				18645,50	0,6694	12.481,59	11.135,04	0,6694	7.453,97
12-sep.-13	Compras	18875,00	0,6437	12.150,00				30.010,04	0,6532	19.603,97
16-sep.-13	Orden de Producción N° 6				20203,50	0,6532	13.197,88	9.806,54	0,6532	6.406,09
02-oct.-13	Compras	19684,38	0,6317	12.435,20				29.490,92	0,6389	18.841,29
04-oct.-13	Orden de Producción N° 7				19491,50	0,6389	12.452,82	9.999,42	0,6389	6.388,47
15-oct.-13	Compras	20380,00	0,6383	13.009,40				30.379,42	0,6385	19.397,87
16-oct.-13	Orden de Producción N° 8				17273,50	0,6385	11.029,48	13.105,92	0,6385	8.368,40
29-oct.-13	Compras	19910,10	0,6576	13.092,00				33.016,02	0,6500	21.460,40
01-nov.-13	Orden de Producción N° 9				12366,00	0,6500	8.037,89	20.650,02	0,6500	13.422,50
14-nov.-13	Compras	19832,00	0,6493	12.876,00				40.482,02	0,6496	26.298,50
18-nov.-13	Orden de Producción N° 10				25428,00	0,6496	16.518,90	15.054,02	0,6496	9.779,61
28-nov.-13	Compras	21480,00	0,6584	14.142,00				36.534,02	0,6548	23.921,61
02-dic.-13	Orden de Producción N° 11				12922,00	0,6548	8.461,02	23.612,02	0,6548	15.460,59
12-dic.-13	Compras	20090,03	0,6523	13.104,00				43.702,05	0,6536	28.564,59
17-dic.-13	Orden de Producción N° 12				12889,50	0,6536	8.424,85	30.812,55	0,6536	20.139,74
24-dic.-13	Compras	20810,00	0,6528	13.584,00				51.622,55	0,6533	33.723,74

Guilcashina Enrique
 Firma bodeguero

3.8.22 Tratamiento de la mano de obra directa.

3.8.22.1 Tarjeta de Tiempo



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

TARJETA DE TIEMPO

Sueldo \$ 449,39

Nombre del trabajador Patricio Caicedo

Total Horas al mes 160

Departamento Producción

Salario por hora 2,809

Orden de Producción N°	Detalle	Mes Cálculo horas	Horas empleadas	Valor por hora	Valor Total
Orden de Producción N° 1	1° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 2	2° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 3	1° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 4	2° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 5	1° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 6	2° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 7	1° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 8	2° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 9	1° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 10	2° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 11	1° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 12	2° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Total					2696,34

Producción



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

TARJETA DE TIEMPO

Sueldo \$ 449,39

Nombre del trabajador Patricio Caza

Total Horas al mes 160

Departamento Producción

Salario por hora 2,809

Orden de Producción N°	Detalle	Mes Cálculo horas	Horas empleadas	Valor por hora	Valor Total
Orden de Producción N° 1	1° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 2	2° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 3	1° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 4	2° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 5	1° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 6	2° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 7	1° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 8	2° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 9	1° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 10	2° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 11	1° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 12	2° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Total					2696,34

Producción



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 via a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

TARJETA DE TIEMPO

Sueldo \$ 449,39

Nombre del trabajador Daniel Lopez Total Horas al mes 160
 Departamento Producción
 Salario por hora 2,809

Orden de Producción N°	Detalle	Mes Cálculo horas	Horas empleadas	Valor por hora	Valor Total
Orden de Producción N° 1	1° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 2	2° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 3	1° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 4	2° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 5	1° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 6	2° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 7	1° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 8	2° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 9	1° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 10	2° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 11	1° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 12	2° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Total					2696,34

Producción



RUC: 0590061069001
 Dirección: Km 1 via a Cusubamba
 Salcedo-Ecuador

TARJETA DE TIEMPO

Sueldo \$ 449,39

Nombre del trabajador Pedro Moposita Total Horas al mes 160
 Departamento Producción
 Salario por hora 2,809

Orden de Producción N°	Detalle	Mes Cálculo horas	Horas empleadas	Valor por hora	Valor Total
Orden de Producción N° 1	1° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 2	2° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 3	1° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 4	2° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 5	1° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 6	2° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 7	1° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 8	2° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 9	1° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 10	2° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 11	1° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 12	2° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Total					2696,34

Producción



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

TARJETA DE TIEMPO

Sueldo \$ 449,39

Nombre del trabajador Diego Murillo Total Horas al mes 160

Departamento Producción

Salario por hora 2,809

Orden de Producción N°	Detalle	Mes Cálculo horas	Horas empleadas	Valor por hora	Valor Total
Orden de Producción N° 1	1° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 2	2° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 3	1° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 4	2° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 5	1° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 6	2° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 7	1° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 8	2° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 9	1° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 10	2° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 11	1° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 12	2° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Total					2696,34

Producción



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 vía a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

TARJETA DE TIEMPO

Sueldo \$ 449,39

Nombre del trabajador Guilcashina Enrique Total Horas al mes 160

Departamento Producción

Salario por hora 2,809

Orden de Producción N°	Detalle	Mes Cálculo horas	Horas empleadas	Valor por hora	Valor Total
Orden de Producción N° 1	1° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 2	2° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 3	1° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 4	2° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 5	1° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 6	2° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 7	1° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 8	2° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 9	1° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 10	2° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 11	1° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 12	2° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Total					2696,34

Producción



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 via a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

TARJETA DE TIEMPO

Sueldo \$ 449,39

Nombre del trabajador Luis Ruiz Total Horas al mes 160
Departamento Producción
Salario por hora 2,809

Orden de Producción N°	Detalle	Mes Cálculo horas	Horas empleadas	Valor por hora	Valor Total
Orden de Producción N° 1	1° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 2	2° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 3	1° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 4	2° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 5	1° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 6	2° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 7	1° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 8	2° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 9	1° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 10	2° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 11	1° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 12	2° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Total					2696,34

Producción



RUC: 0590061069001
Dirección: Km 1 via a Cusubamba
Salcedo-Ecuador

TARJETA DE TIEMPO

Sueldo \$ 449,39

Nombre del trabajador Atanacio Salazar Total Horas al mes 160
Departamento Producción
Salario por hora 2,809

Orden de Producción N°	Detalle	Mes Cálculo horas	Horas empleadas	Valor por hora	Valor Total
Orden de Producción N° 1	1° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 2	2° quincena	Julio	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 3	1° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 4	2° quincena	Agosto	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 5	1° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 6	2° quincena	Septiembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 7	1° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 8	2° quincena	Octubre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 9	1° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 10	2° quincena	Noviembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 11	1° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Orden de Producción N° 12	2° quincena	Diciembre	80	2,8086875	224,695
Total					2696,34

Producción

3.8.22.2 Costo MOD aplicable a cada Orden de Producción

Cuadro N° 3.1

ASIGNACIÓN MOD A CADA ORDEN DE PRODUCCIÓN

Orden de Producción N°	Mes Cálculo horas	Horas Productivas	Costo Promedio MOD	Costo Total por O. P	Costo Total al Mes
Orden de Producción N° 1	Julio	640	2,809	1797,55	3595,10
Orden de Producción N° 2	Julio	640	2,809	1797,55	
Orden de Producción N° 3	Agosto	640	2,809	1797,55	3595,10
Orden de Producción N° 4	Agosto	640	2,809	1797,55	
Orden de Producción N° 5	Septiembre	640	2,809	1797,55	3595,10
Orden de Producción N° 6	Septiembre	640	2,809	1797,55	
Orden de Producción N° 7	Octubre	640	2,809	1797,55	3595,10
Orden de Producción N° 8	Octubre	640	2,809	1797,55	
Orden de Producción N° 9	Noviembre	640	2,809	1797,55	3595,10
Orden de Producción N° 10	Noviembre	640	2,809	1797,55	
Orden de Producción N° 11	Diciembre	640	2,809	1797,55	3595,10
Orden de Producción N° 12	Diciembre	640	2,809	1797,55	
Totales		7680			

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

3.8.22.4 Provisión de Beneficios Sociales



AVÍCOLA ARGENTINA CÍA. LTDA.
Salcedo-Ecuador

**PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES
MES DE JULIO DEL 2013**

Nº	Nómina	Cargo	Total Ingresos	Aporte Patronal	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Fondos de Reserva	Vacaciones	Total Provisión
1	Caicedo Patricio	Obreros	318,00	38,64	26,50	26,50	26,50	13,25	131,39
2	Caza Patricio	Obreros	318,00	38,64	26,50	26,50	26,50	13,25	131,39
3	Lopez Daniel	Obreros	318,00	38,64	26,50	26,50	26,50	13,25	131,39
4	Moposita Pedro	Obreros	318,00	38,64	26,50	26,50	26,50	13,25	131,39
5	Murillo Diego	Obreros	318,00	38,64	26,50	26,50	26,50	13,25	131,39
6	Ramos Alexander	Obreros	318,00	38,64	26,50	26,50	26,50	13,25	131,39
7	Ruiz Luis	Obreros	318,00	38,64	26,50	26,50	26,50	13,25	131,39
8	Salazar Atanacio	Obreros	318,00	38,64	26,50	26,50	26,50	13,25	131,39
TOTALES			2.544,00	309,10	212,00	212,00	212,00	106,00	1.051,10

Elaborado por:

Ana Morales

Aprobado por:

Belen Solís

3.8.23 Tratamiento Costos Indirectos de Fabricación

Costos Indirectos de Fabricación Presupuestados

A continuación se presenta los C.I.F consumidos desde Julio hasta Diciembre del 2013 resumidos conjuntamente con los C.I.F Presupuestados; los costos de estos CIF son en base a experiencias adquiridas y condiciones actuales:

Cuadro N° 3.2
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Detalle	CIF Semestre Julio-Diciembre	CIF Presupuestado para el Semestre
Transporte	60.901,59	62.000,00
Diesel	264,45	310,00
Gas	597,36	650,00
Estibaje	5.075,68	5.500,00
Mantenimiento	4.312,72	4.800,00
Luz	3.260,17	3.700,00
Teléfono	180,79	154,29
seguro	2.515,38	2.515,38
Análisis	130,00	150,00
Varios (botines, guantes, mascarillas)	528,76	700,00
Depreciación Edificio	1.598,58	1.598,58
Depreciación Maquinaria y Equipo	5.850,00	5.850,00
Depreciación Repuestos y Herramientas	157,68	157,68
Totales	85.373,16	88.085,93

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Cálculo Tasa Presupuestal

$$\text{Tasa Predeterminada} = \frac{\text{C.I.F. Presupuestados}}{\text{Base Presupuestada (Unidades Producidas)}}$$

Tasa 88085,93
Predeterminada= 2954000

Tasa
Predeterminada= 0,029819215

Cuadro N° 3.3

ASIGNACIÓN DE C.I.F A CADA ORDEN DE PRODUCCIÓN

Orden de Producción	Unidades Producidas	Tasa Predeterminada	CIF
O.P.# 1	272000	0,029819215	8110,83
O.P.# 2	284000	0,029819215	8468,66
O.P.# 3	238000	0,029819215	7096,97
O.P.# 4	258000	0,029819215	7693,36
O.P.# 5	238000	0,029819215	7096,97
O.P.# 6	242000	0,029819215	7216,25
O.P.# 7	238000	0,029819215	7096,97
O.P.# 8	216000	0,029819215	6440,95
O.P.# 9	166000	0,029819215	4949,99
O.P.# 10	286000	0,029819215	8528,30
O.P.# 11	268000	0,029819215	7991,55
O.P.# 12	248000	0,029819215	7395,17
TOTAL	2954000		\$ 88.085,96

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora

Cálculo de Depreciaciones

Cuadro N° 3.4
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Activo	Costo	% Anual	Valor residual	Depreciación Anual	Depreciación Mensual
Edificios	90.042,17	5%	4.502,11	4277,00	356,42
Muebles Y Enseres	3.567,89	10%	356,79	321,11	26,76
Maquinaria Y Equipo	130.000,00	10%	13.000,00	11700,00	975,00
Equipo De Computación	6.220,00	33%	2.052,60	1375,24	114,60
Repuestos Y Herramientas	3.504,56	10%	350,46	315,41	26,28
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo	52.539,36				

Fuente: Avícola Argentina Cía. Ltda.

Elaborado por: La investigadora.

1.- Edificios

La Edificación donde labora la Avícola Argentina se encuentra en un lote de terreno de 3826 metros cuadrados, los mismos que se dividen de la siguiente manera:

EDIFICIOS	N° metros	Depreciación Mensual
Producción (Fabrica)	2860	\$ 356,42
Administración	966	
Total metros	3826	

Proporción:
$$\frac{\text{Depreciación Mensual}}{\text{N° metros}}$$

Proporción:
$$\frac{356,42}{3826}$$

Proporción: 0,093157344

Edificios	N° metros	Proporción:	Valor C/U
Producción (Fabrica)	2860	0,093157344	266,43
Administración	966	0,093157344	89,99
Total metros	3826		356,42

2.- Muebles y Enseres

Todos los muebles y enseres son utilizados por la administración.

3.- Maquinaria y Equipo

Es utilizado el 100% en la producción (fábrica).

4.- Equipo de Computación

Todo su equipo de Computo la empresa carga a la parte administrativa.

5.- Repuestos y Herramientas

Todo repuesto y herramienta fue utilizado por la producción (fábrica).

3.9 Conclusiones

- En la Avícola Argentina no se aplico una Contabilidad de Costos y la información que tenían no era real y confiable, por lo que el cálculo de los costos eran realizados en forma tradicional y empírica bajo la responsabilidad del sr. Gerente y el Asistente de Gerencia con lo que no les permite saber el costo real de producción y su rendimiento económico.
- El proceso Contable que tiene la Avícola es básico debido a que no realiza lo que solicita la Superintendencia de Compañías como es un Plan de Cuentas de acuerdo al grado de Liquidez, Juego Completo de Estados Financieros y Notas Aclaratorias por esta razón dificulta al momento de tomar las respectivas decisiones.

- En base al Análisis financiero realizado a la Avícola Argentina se puede resaltar que el Índice de rentabilidad es mínimo y que la capacidad de endeudamiento es adecuado.
- Los inventarios dentro de la Contabilidad de Costos es importante, ya que indica saldos exactos de materiales con que dispone la empresa para producir y vender el balanceado, utilizando adecuadamente un control de tarjetas Kárdex o toma física sorpresiva.
- El personal debe contar con todos los beneficios de ley y un equipo de seguridad para tener un mejor desempeño a más del que lleva y para evitar cualquier riesgo de trabajo.

3.10 Recomendaciones

- ✓ Se recomienda la Aplicación de una Contabilidad de Costos por Ordenes de Producción para obtener resultados veraces y confiables de las actividades del proceso productivo beneficiando a sus Propietarios, empleados y clientes.
- ✓ Una vez aplicado el Sistema de Contabilidad de Costos Por Ordenes de Producción se recomienda que a todo el personal administrativo se le instruya en la elaboración de Estados Financieros acorde lo que solicita la Superintendencia de Compañías y a todo en cuanto a normas para poder tener una contabilidad exacta.
- ✓ Se sugiere que tome en Cuenta el Gerente el Análisis Financiero realizado en esta investigación, para que tenga las debidas correcciones preventivas para el próximo procesó contable en cuanto al fijar un Margen de utilidad que llene en conjunto con todas las expectativas de la organización.
- ✓ Llevar controles semanales de los inventarios de las materias primas por ser este el elemento más fuerte dentro de la producción, considerando que son

materias primas que por clima y por lugar es difícil de tener a la mano en caso de llegar a faltar.

- ✓ Recomiendo asignar un rubro para dotar a todos los trabajadores de implementos que cuide su integridad en el momento de realizar su trabajo y bonificarlos acorde lo que establece la ley teniendo de esta manera una buena relación entre obreros y Gerente.

3.11 Referencias Bibliográficas

CITADA

HURTADO, Darío; “Principios de Administración”; 1era. Edición; Editorial Fondo ITM Colombia; Impreso en Medellín 2008. 3p.

CEPEDA, Gustavo; “Auditoría Y Control Interno”; 3era. Edición; Editorial McGraw-Hill; Impreso en México 2005. 3p

ALMEIDA, Mercedes; “Comercio Y Administración”; 1era. Edición; Editorial Qubecor World Bogotá S.A.; Impreso en Quito 2002. 4p

CEPEDA, Gustavo; “Auditoría Y Control Interno”; 1era. Edición; Editorial McGraw-Hill; Impreso en México 1997. 5p

ARGUEDAZ, Raquel; “Introducción a la Gestión Financiera De Entidades Sin Ánimo De Lucro”; 1era. Edición; Editorial Fernández Ciudad S.L; Impreso en México 2001. 5p

ORTIZ, Alicia; “La gestión financiera se desarrolló dentro del contexto de las actividades económicas”; 2da. Edición; 2008. 5p.

ZAPATA, Pedro; “Contabilidad General”; 6ta. Edición; Editorial McGraw-Hill; Impreso en Colombia 2008. 6p

BRAVO, Mercedes; “Contabilidad General”; 6ta. Edición; Editorial Nuevo Día; Impreso en Ecuador 2005. 6p

CHIAVENATO, Idalberto; “Introducción a la Teoría General de la Administración”; 5ta. Edición; Editorial McGraw-Hill; Impreso en Bogotá 2001. 7p

SARMIENTO, Rubén; “Contabilidad General”; 2da. Edición; Editorial Voluntad; Impreso en Ecuador 2010. 7p

GOMEZ, Oscar; “Contabilidad de Costos”; 3ra. Edición; Editorial McGraw-Hill; Impreso Bogotá 1998. 8p

NARANJO, Marcelo y NARANJO, Joselito; “Contabilidad De Costos Bancaria Y Gubernamental”; 4ta. Edición; Editorial Cámara Ecuatoriana del Libro- Núcleo de Pichincha; Impreso en Ecuador 2008. 8p

Ecuador. Ley de Compañías. Registro Oficial #312, 5 de Noviembre de 1999. 9p

CHANDLER, Raymond; “Largo Adiós”; 3era. Edición; Editorial Barral S.A.; Impreso en Argentina 1972. 10p

SARMIENTO, Rubén; “Contabilidad General”; 10ma. Edición; Editorial Voluntad; Impreso en Ecuador 2004. 11p

BRAVO, Mercedes; “Contabilidad de Costos”; 1ra. Edición; Editorial Nuevo Día; Impreso en Ecuador 2007. 11p

VÁSCONEZ, José; “Contabilidad General”; 3era. Edición; Editorial Mariscal; Impreso en Ecuador 2004. 12p

ESCOBAR, Luis y TAMAYO, Eugenio; “Contabilidad”; 1era. Edición; Editorial Editex S.A.; Impreso en España 2008. 15p

HANSEN, Mario Y CHAVÉZ, Luis; “NIIF Para PYMES Teoría Y Práctica”; 1era. Edición; Editorial Hansen-Holm & Co.; Impreso en Guayaquil 2012. 15p

DIEGUEZ, Julio; “La Contabilidad Como Instrumento De Desarrollo”; 1era. Edición; Editorial IEPALA; Impreso en España 2003. 18p

FLORES, Luis; “Contabilidad De Costos”; 1era. Edición; Editorial Cámara Ecuatoriana del libro-Núcleo de Pichincha; Impreso en Ecuador 2009. 25p

ZAPATA, Pedro; “Contabilidad De Costos”; 1era. Edición; Editorial McGraw-Hill; Impreso en Colombia 2007. 27p

SINISTERRA, Gonzalo; “Contabilidad De Costos”; 2da. Edición; Editorial Ecoe; Impreso en Colombia 2006. 28p

HARGADON, Bernad y MÚMERA, Cárdenas; “Contabilidad De Costos”; 2da. Edición; Editorial Norma S.A; Impreso en Colombia 1985. 30p

CONSULTADA

AGUIRRE, Luis; “Manual de Financiamiento para Empresas”; 1era. Edición; Editorial Universidad de Guayaquil; Impreso Guayaquil 2011.

CASHIN, James; POLIMENI, Ralph; Contabilidad de Costos; Primera Edición; McGraw Hill; México; 1993; ISBN: 970-10-04-32-6.

CUERVO, Joaquín y OSORIO, Jair; Costeo basado en Actividades ABC; Primera Edición; Colombia; Editorial Ecoe Ediciones; 2007; ISBN: 958-658-465-3.

CUESTA, Rafael; "Estados Financieros"; 2da. Edición; Editorial EDINO; Impreso en Guayaquil 2000.

GERTZ, M.; "Origen y Evolución de la Contabilidad". 5ta. Edición; Editorial Trillas; Impreso en México 1996.

GOMEZ, Oscar. La Contabilidad de Costos de Producción. Segunda Edición, 2008.

NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito "Contabilidad de costos Bancaria y Gubernamental. Cuarta Edición. Editorial Deusto. España. 2009.

VALENTE, Jesús; "Análisis de Estados Financieros"; 2da. Edición; Editorial McGraw-Hill Interamericano España S.A.V; Impreso en España en 1997.

VIZUETA, Gonzalo; "Contabilidad. Principios y procedimientos", 3era. Edición; Editorial de la Universidad de Guayaquil; Impreso en Guayaquil 1998.

ZAPATA, Pedro; "Contabilidad General"; 3era Edición; Editorial McGraw-Hill; Impreso en Colombia 1999.

VIRTUAL

SALINAS, Alfonso (2011) "Los Costos" [En línea]. Disponible en: <http://www.loscostos.info/sistemas.html> Hora 14h34 /25-09-2013

GÓMEZ, Giovanni (2011) "Gestión Financiera" [En línea]. Disponible en: <http://www.gestionfinancierasena.blogspot.com/2011/10/importancia-de-la-gestion-financiera.html> Hora 10h00 /12-10-2013

CABRERA, Stalin (2010) "Gestión y Administración" [En línea]. Disponible en: <http://www.gestionyadministracion.com/empresas/gestion-administrativa.html> Hora 18h15 /20-10-2013

ANEXOS



C E R T I F I C A D O

Por medio del presente tengo a bien CERTIFICAR que la señora GRANDA GUALPA IVONNE ALEXANDRA portadora de la cédula de ciudadanía N°. 050363158-2, realizó en esta empresa dedicada a la producción avícola, su trabajo de Tesis previo a la obtención de su título universitario, bajo el tema “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA AVÍCOLA ARGENTINA ARGEAV CÍA. LTDA. UBICADO EN LA PROVINCIA DE COTOPAXI CANTÓN SALCEDO BARRIO LA ARGENTINA, POR EL PERIODO JULIO A DICIEMBRE DEL 2013”, para lo cual ha tenido la apertura necesaria en el trabajo que durante meses de manera eficiente, realizó en esta empresa.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando a la señora Ivonne Granda hacer uso de la presente certificación en los fines lícitos que estime convenientes.

Salcedo, junio 26 del 2015

Lo certifico,



Rubén Ramón Arias
GERENTE FINANCIERO

UGSHA VEGA JAIME RODRIGO
 Calle Juan Leizaola s/n (Barrio San Antonio Dos) 0986908222 Salcedo - Ecuador
 Aut. SRI: 1112546213

"CONTRIBUYENTE REGIMEN SIMPLIFICADO"
 FECHA: DIA 02 MES 07 AÑO 2013
 R.U.C.: 0502140205001

TA DE VENTA 001-001 00000004

Sr: Agicola Argentina
 Dirección: Km 1 Via Cusubambo
 R.U.C.: 0540061069001 Telf: _____

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. TOTAL
200	Posca de Soya	0.25	175.00
400	Poluillo	0.15	60.00
400	Carbonato	0.15	60.00
700	Posca de Soya	0.25	175.00
413	Soya Grano	0.25	103.25
415	Carbonato	0.15	62.25
452	Poluillo	0.15	67.80
700	Posfata	0.15	60.00
696	Posca de Soya	0.25	174.00
			937.3

TOTAL S 937.3
 Original: Adquiriente
 Copia: Emisor

Fecha Aut.: 04/04/2013 Caduca: 04/04/2014

NELSON ANTONIO CHICAIZA CHILUIZA
COMERCIAL "CHICAIZA"
 VENTA AL POR MAYOR DE GRANOS
 Matriz: Via Panamericana - Km. 1 - Cdla. Las Girasoles S/N - Telf.: 052-970984
 Sucursal: Reto - Flor de Los Rios S/N - Via Quevedo Km. 28
 ZAPOTAL - VENTANAS - LOS RIOS - ECUADOR
 :: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ::

R.U.C.: 0200751170001 **FACTURA** 000001233
 N. Aut. SRI: 1112546960 002-001-
 Fecha de Autorización 04-04-2013

Sr.(es) ARGEAV - CIA - LTDA Fecha de Emisión: 05/07/13
 RUC/CI: 0590061069001 Guia de Remisión: 002-001-1161
 Dirección: Km 1 Via Cusubambo

CANT.	DESCRIPCION	V. / Unit.	V. / Total
984	99 57 lb Nriz beco	\$15,50	15.260,84
	48° humedad		
	1% Impurezas		
			SUB - TOTAL S. 15.260,84
			Descuento \$.
			IVA 0 % \$.
			IVA 12 % \$.
			TOTAL S. 15.260,84

Valido para su Emisión hasta 04-04-2014

Son: _____
 Reciba Conforme _____
 Reciba Conforme _____

FAUSTO EDUARDO BRAVO LARCO / Imprenta y Encuadernación "MODERNA" Av. 7934 /
 R.U.C. 120312195001 / Telf. 2739660 / 1to. 1x1 / 000001201 - 000001300 / Babahoyo - Los Rios
ORIGINAL = ADQUIRIENTE COPIA = EMISOR



**NELSON ANTONIO CHICAIZA CHILUIZA
COMERCIAL "CHICAIZA"**



VENTA AL POR MAYOR DE GRANOS
Matriz: Vía Panamericana - Km. 1 - Cda. Los Girasoles S/N - Telf.: 052-970984
Sucursal: Rcto. Flor de Los Ríos S/N - Vía Quevedo Km. 28
ZAPOTAL - VENTANAS - LOS RÍOS - ECUADOR
:: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ::

R.U.C.: 0200751170001

FACTURA

000001234

N°. Aut. SRI. 1112548960

002-001-

Fecha de Autorización 04-04-2013

Sr.(es) ARCAU - CIA - LTDA

RUC/CI: 0590061069001

Fecha de Emisión: 08/07/13

Dirección: Quevedo - Km 1 Vía Quevedo

Guía de Remisión: 002 cat - 1162

CANT.	DESCRIPCION	V. / Unit.	V. / Total
860 kg 45 lb	Maíz blanco	15,50	13.336,98
	18° humedad		
	3% impureza		
		SUB - TOTAL \$.	13.336,98
		Descuento \$.	
		IVA 0 % \$.	
		IVA 12 % \$.	
		TOTAL \$.	13.336,98

CANCELADO

Válido para su Emisión hasta 04-04-2014

Son:

[Signature]
Recibi Conforme

[Signature]
Entregué Conforme



**NELSON LEONEL VILARES GAVILANEZ
Comercial "VILARES"**

VENTA AL POR MAYOR DE GRANOS - ACTIVIDADES DE ALMACENAMIENTO Y DEPOSITO DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y AGROPECUARIOS - SERVICIO DE RECOLECCION Y PREPARACION DE COSECHAS PARA MERCADOS PRIMARIOS EN SECADO
Dir.: Vía a Quevedo S/N (Frente al Comercial Jiménez) *Telf.: 052-970324
:: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ::
VENTANAS - LOS RÍOS - ECUADOR

R.U.C.: 0200069979001

FACTURA

000007768

N°. Aut. SRI. 1112628462

001-001-

Fecha de Autorización 22-04-2013

Sr.(es) Avicola Argentina Cia. Ltda.

RUC/CI: 0590061069001

Fecha de Emisión: Julio 10-2013

Dirección:

Guía de Remisión: 1559

CANT.	DESCRIPCION	V. / Unit.	V. / Total
447.20	Soya	30.50	13.639,60
		SUB - TOTAL \$.	13.639,60
		DESCUENTO \$.	
		IVA 0 % \$.	
		IVA 12 % \$.	
		TOTAL \$.	13.639,60

CANCELADO

Válido para su Emisión hasta 22-04-2014

Son: Trece mil Seiscientos Treinta y Nueve con 00/100

[Signature]
Recibi Conforme

[Signature]
Entregué Conforme

RAUL EDUARDO BRAVO LARCO / Imprenta y Encadernación "SUDERNA" / Rte. 7531
R.U.C. 1293131196001 / Telf.: 2735600 (3 B 1x1) / 600287701 - 600000000 / Guayaquil - Los Rios

ORIGINAL - ADQUIRIENTE

COPIA - EMISOR

ENCIO DANIEL - EMBUS - IMPRESOS PUBLICITARIOS DEL LITORAL - 273817-234447 - RUC: 096081089001 - AUT. SRI 1983-10-B - MAR 2009 - 2568 P. Ems. 02/08/2013 18:05 hasta 12-Agosto/2013



FACTURA
S. 001-001-0026457
AUT. S.R.I. 1112680263

Km. 20 vía a la Costa • PBX.: 2738121
Telefax.: 2737506 - 2737100 - 2737067 - 2738057
email: calmosa@calmosacorp.com
www.calmosacorp.com • Guayaquil - Ecuador

CUENTE: AVICOLA ARGENTINA
 RUC/REGULA: 0890081089001
 DIRECCION: COTACU
 ZONA:
 FORMA PAGO: CREDITO/S
 FECHA: 17/07/2013
 VENCTO: 01/08/2013
 CIUDAD: GUAYAQUIL
 REFERENCIA: 5363
 VENDEDOR: LIGIA CORDOVA

CODIGO	DESCRIPCION	UNID	CANTIDAD	PREC. UNIT	PRECIO. TOT
PTCARAVI-008	AMCALCIO 8 - 45 KG	UN	300.00	1.850000	555.00
PTCARAVI-008	AMCALCIO 8 - 45 KG	UN	100.00	1.850000	185.00

CANCELADO

SON: SETECIENTOS CUARENTA
 GR. 33778 Y 33781
 SUBTOTAL: 740.00
 DESCUENTOS: 0.00
 RECARGOS: 0.00
 BASE IMP 12%: 0.00
 BASE IMP 0%: 740.00
 IVA 12: 0.00
 TOTAL: 740.00

ELABORADO POR: AUTORIZADO POR: Nombre: *Paul Ordoñez* Recibi conforme *Paul Ordoñez*

ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA ROSADA: EMISOR • COPIA VERDE Y AMARILLA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO



ASOCIACIÓN DE FABRICANTES DE ALIMENTOS BALANCEADOS
 Principal Quito: Av. Eloy Alfaro N 35 - 09 y Portugal, Edif. Milenium Plaza 7mo. Piso. Of. 703
 Telfs.: (593-2) 33 30 820 / 33 30 821 / 33 30 822 / Telefax: (593-2) 33 30 823 Fax: (593-2) 33 30 824
 QUITO - ECUADOR
 Sucursal Guayaquil: Av. Rodrigo Chaves González, entre Urdesa Norte y Urdesor parque empresarial Colón,
 Corporativo 3, piso 5 Of. 2 Telfs.: (593-4) 213 63 69 / (593-4) 213 66 48 / (593-4) 213 65 96 FAX: (593-4) 213 61 32

RUC: 1790601501001
FACTURA
001-001-00 Nº 0014406

Contribuyente especial Resolución N° 636
 Quito, 31 de JULIO del 2013 R.U.C. / C.I.: 0890081089001 Aut. 1112985821
 APELLIDOS NOMBRES / RAZÓN SOCIAL: AVICOLA ARGENTINA ARQAV CIA LTDA Guía de Remisión:
 Dirección: CALLE PRINCIPAL KM 1 VÍA DUSUBAMBA Teléfono: 092718040

DESCRIPCION	Cantidad	P. Unitario	Importe
Maz APA-BOH	1279.94	16.77	21457.88
Soya CIELO DI DUBLINO	31.60	590.72	18607.86
Soya CIELO DI DUBLINO	31.66	600.00	19008.00
SON: CINCUENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y UN 68100 DOLARES			Subtotal 12% \$ Subtotal 0% \$ Descuento Subtotal I.V.A. 12 % \$ VALOR TOTAL \$

ORIGINAL: CLIENTE; 1% Copia: EMI SON 2da. Copia: S.R.I.