



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

**CARRERA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,
HUMANÍSTICAS Y DEL HOMBRE**

INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TESIS DE GRADO

TEMA:

**“DISEÑO E IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA
LA PASTEURIZADORA EL RANCHITO DE LA CIUDAD DE
SALCEDO PARA EL PERIODO ABRIL DEL 2008.”**

Tesis presentada previo a la obtención del Título de INGENIERIA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA.

Autores:

**Espinoza Naranjo Mercedes Patricia
García Taco Ángela Verónica**

Director:

Dra. Jovanna Rene Moscoso Páez

**Latacunga- Ecuador
Abril 2009**



ANEXO 24
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
 CARRERA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, HUMANÍSTICAS Y DEL HOMBRE
 Latacunga – Ecuador

APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

En calidad de Miembros del Tribunal de Grado aprueban el presente Informe de Investigación de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Carrera de Ciencias Administrativas, Humanísticas y Del Hombre; por cuanto, los postulantes: *Expósito, Nemesio Mercedes, Patricia, Gracia, Isaac, Angela Verónica*

con el título de tesis: *"Diseño e Implantación de un Sistema de Costos para la Pasteurizadora El Rancho de la Ciudad de Salcedo para el periodo Abril del 2008"*

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, *30 de Enero* 2009

Para constancia firman:

[Signature]
 Nombres de Miembro de Tribunal
 PRESIDENTE

[Signature]
 Nombres Miembro de Tribunal
 MIEMBRO

[Signature]
 Nombres de Miembro de Tribunal
 PROFESIONAL EXTERNO

[Signature]
 Nombres Miembro de Tribunal
 OPOSITOR

AUTORÍA

Los criterios en el presente trabajo de investigación “DISEÑO E IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA PASTEURIZADORA EL RANCHITO DE LA CIUDAD DE SALCEDO DURANTE EL MES DE ABRIL DEL 2008”, son de exclusiva responsabilidad de los autores.



.....
Espinoza Naranjo Mercedes Patricia
C.I. 1800334494-2



.....
García Taco Ángela Verónica
C.I. 050289108-8

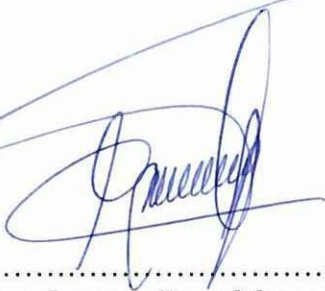
AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS

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

“DISEÑO E IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA PASTEURIZADORA EL RANCHITO DE LA CIUDAD DE SALCEDO DURANTE EL MES DE ABRIL DEL 2008”, de Espinoza Naranjo Mercedes Patricia y García Taco Ángela Verónica, postulantes de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, considero que dicho Informe Investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Validación de Tesis que el Honorable Consejo Académico de la Carrera de Ciencias Administrativas, Humanísticas y del Hombre de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

Latacunga, Abril del 2009.

El Director



.....
Dra. Jovanna Rene Moscoso Páez

AGRADECIMIENTO

Es imprescindible enaltecer la labor de nuestros maestros y dejar constancia de nuestro agradecimiento por su calidad humana sobre todas las cosas, por el cumplimiento de su deber en la gran misión de nutrir la mente y el espíritu de los jóvenes de la provincia en pos del desarrollo económico y social de las presentes y futuras generaciones.

Nuestro agradecimiento especial a la Dra. Jovanna Rene Moscoso Páez, Directora de Tesis, y a todas las personas que intervinieron para que esta investigación se lleve a cabo, y que han sido una herramienta clave en la construcción de nuestros conocimientos.

Patricia y Ángela

DEDICATORIA

A mis padres por su apoyo incondicional durante mi vida estudiantil, por su comprensión y respaldo que me han ayudado a mantenerme firme frente a los obstáculos, de la misma manera a mis hermanos y amigos que han sido un pilar fundamental en el desarrollo de mis capacidades y talentos.

Con especial entusiasmo y orgullo dedico este trabajo también a mi hija que se ha convertido en la inspiración de mis acciones, y a Dios porque me ha permitido llegar a alcanzar esta meta.

Ángela.

DEDICATORIA

El esfuerzo y el apoyo incondicional de mi MADRE esta reflejado en el presente trabajo investigativo, agradezco a DIOS por regalarme un ser noble y sublime que hizo el papel de padre y madre a la vez, a mi hermana Rebe por las palabras de aliento en momentos difíciles para que día a día sea mejor en base al sacrificio por que todo sacrificio tiene su recompensa.

Me llena de satisfacción haber terminado una etapa mas de mi vida esta vez en las aulas de mi querida Universidad que me abrió las puertas para realizarme como profesional.

Patricia.

INDICE

CONTENIDOS	PÁG.
Portada	i
Autoría	ii
Aval	iii
Agradecimiento	iv
Dedicatorias	v-vi
Índice	vii-x
Resumen	xi
Abstrac	xii
Introducción	xiii – xiv

CAPITULO I

MARCO TEORICO	1
1.1. Contabilidad de costos	1
1.1.1. Evolución de la Contabilidad	1
1.1.2. Conceptos de Contabilidad de Costos	3
1.1.3. Funciones de una Empresa de Transformación	4
1.1.4. Características de la Contabilidad	5
1.1.5. Objetivos de la Contabilidad	6
1.1.6. Tipos de Inventarios	7
1.1.6.1. Inventarios de Materia Prima	7
1.1.6.2. Inventario de Productos en Proceso	7
1.1.6.3. Inventario de Productos Terminados	7
1.1.7. Costo	8
1.1.7.1. Concepto	8
1.1.7.2. Clasificación de los Costos	8
1.1.7.2.1. La Función en que se incurre	8
1.1.7.2.2. Su Identificación	9
1.1.7.2.3. El Periodo en que se llevan al estado de resultados	10

1.1.7.2.4. Su Grado de Variabilidad	10
1.1.7.2.5. El momento en que se determine los Costos	11
1.1.7.2.6. Según el grado de control	11
1.1.8. Elementos del Costo	11
1.1.8.1. Materia Prima	12
1.1.8.2. Mano de Obra	16
1.1.8.3. Costos Indirectos de Fabricación	19
1.1.9. Gasto	22
1.1.9.1. Concepto	22
1.1.9.2. Diferencias entre Costo y Gasto	22
1.2. Sistema de Costos	23
1.2.1. Concepto	23
1.2.2. Clasificación del Sistema de Costos	23
1.2.2.1. Según la Naturaleza de las operaciones de Fábrica	23
1.2.2.2. Según la fecha y método de cálculo	23
1.3. Sistema Contable	29
1.3.1. Plan de Cuentas	29
1.3.1.1. Concepto	29
1.3.2. Registro de Entrada Original	29
1.3.3. Ciclo Contable	30
1.3.3.1. Documentación Fuente	31
1.3.3.2. Libro Diario	31
1.3.3.3. Libro Mayor	31
1.3.3.4. Balance de Comprobación	32
1.3.3.5. Estados Financieros	33

CAPITULO II

DIAGNOSTICO DE LA PASTEURIZADORA EL “RANCHITO”

2.1. Antecedentes de la Pasteurizadora	34
2.2. Ubicación	35

2.3. Naturaleza	36
2.4. Características	37
2.5. Base Filosófica de la Empresa	38
2.5.1. Visión	38
2.5.2. Misión	38
2.5.3. Objetivos	39
2.5.4. Políticas y Valores	39
2.5.4.1. Políticas	39
2.5.4.2. Valores	39
2.5.5. Análisis FODA	40
2.5.6. Filosofía Empresarial	41
2.5.7. Principales Productos	41
2.5.8. Estructura Organizativa	42
2.6. Diseño Metodológico	43
2.6.1. Tipo de Investigación	43
2.6.2. Metodología	43
2.6.3. Unidad de Estudio	44
2.6.4. Técnicas Empleadas	44
2.6.4.1. La Entrevista	44
2.6.4.2. La Encuesta	44
2.6.4.3. La Observación	44
2.6.5. Análisis de la Entrevista efectuada al Gerente	45-46
2.6.6. Análisis de la Encuesta al personal de producción	47-56
2.6.7. Análisis de de Observación a la Pasteurizadora	57
2.6.8. Comprobación de la Hipótesis	58

CAPTITULO III

DISEÑO DE LA PROPUESTA

3.1. Diseño de la Propuesta	59
3.1.1. Propuesta	59
3.1.1.1. Introducción	59

3.1.1.2. Justificación	60
3.1.1.3. Objetivos	61
3.1.1.3.1. General	61
3.1.1.3.2. Específicos	61
3.2. Aplicación de la Propuesta	61
3.2.1. Ejercicio Práctico	61
3.2.1.1. Datos Generales	61
3.3. Descripción de la Propuesta	61
3.3.1. Enunciado	62
Plan de Cuentas	63-70
Transacciones mes de Abril	71-92
Balance Inicial	93-94
Libro Diario	95-131
Mayores	132-172
Balance de Comprobación	173-174
Balance de Comprobación Ajustado	175-176
Estado de Costo de Producción	177
Estado de Resultados	178
Balance General	179-180
Conclusiones	181
Recomendaciones	182
Bibliografía	183-184
Anexos	

RESUMEN

TEMA: “DISEÑO E IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA PASTEURIZADORA EL RANCHITO DE LA CIUDAD DE SALCEDO DURANTE EL MES DE ABRIL DEL 2008”

Las actividades de producción en nuestro país son muy variadas en las cuales la Contabilidad de Costos ocupa por si misma un lugar predominante ya que ayuda a determinar el movimiento económico de la empresa.

La contabilidad de costos al no limitarse solo en la comprobación de los ingresos y los gastos para obtener un resultado, si no que proporciona información fiable permitiendo tomar decisiones que asegurarán la continuidad de la empresa, permite un mejor empleo de recursos, consiguiendo valorar la eficiencia de diferentes alternativas dentro de la empresa, el rendimiento de sus secciones y de los márgenes obtenidos en los productos.

Por tal razón el presente sistema permite obtener un costo real unitario de producción para un control adecuado de los recursos y una medición precisa de la productividad dentro de la empresa “Pasteurizadora El Ranchito” ubicada en la ciudad de Salcedo.

El proceso consiste en registrar los datos de ingreso tanto de materia prima como de gastos indirectos de fabricación, registrar los datos provenientes del proceso incluyendo los gastos de mano de obra y la salida del producto terminado mediante hojas de ruta, para de este modo poder cuantificar y obtener como resultado el costo real unitario, poder establecer resultados al final de un período y así facilitar la toma de decisiones relacionadas con la producción y utilización óptima de los recursos.

ABSTRAC

Theme: “A design and implementation of cost system for pasteurizer the Ranchito Salcedo City”.

The production’s activities in our country are very variety in which the cost’s accounting occupies by itself a predominant place because it helps determine the economic movement of the company.

The cost’s accounting isn’t limited only to verify the income and expenses to achieve an result but providing reliable information allow taking decisions that will ensure the continuity of the company and will allow better use of resources getting assessing the efficiency of different alternatives within the company, the performance of its sections and margins obtained in the products.

For this reason this actual system allows to obtain real cost per unit of production for better control of resources and exactly measurement of productivity within the company pasteurizer the Ranchito located in Salcedo city.

The process consist in regist in come such as materials and manufacturing, registering the datas from the process including the expense, the worker human and the go out of products ending using way’s sheets, them we can obtain and quantify as result the real, cost unitary and we, can establish results at the end of a period and so it facility the taking decisions related with the production and using optimal of the resources.

INTRODUCCION

La actividad económica comprende una serie de actos realizados por el hombre para la obtención de los bienes que le son necesarios. Para la obtención de los bienes económicos hay que aplicar un trabajo y un capital al unir estos dos elementos básicos surge la empresa que es una unidad económica que genera o produce bienes y servicios.

Ligado a esto aparece la Contabilidad que nos es otra cosa que una herramienta empresarial que permite el registro y control sistemático de las operaciones que se realizan en la empresa. Dentro de esta definición la contabilidad de Costos juega por si misma un papel importante ya que ayuda a determinar el movimiento económico de la empresa en marcha.

Al realizar la investigación sobre este campo empezamos dando a conocer que el Sistema de Costos se lo aplica en empresas industriales en la que su principal actividad es la transformación de materia prima que da como resultado un producto elaborado, que facilita el conocimiento del costo real que se emplea para la elaboración de las diferentes líneas a las que se encuentren enfocadas la producción.

La empresa Pasteurizadora El Ranchito en su largo trayecto de vida productiva no a contado con este tipo de sistema y a manejado su proceso contable en forma general, por lo cual mediante la información obtenida acerca del proceso de

producción, se lleva a cabo el diseño de un sistema que permita llevar el control de los costos para lo cual se sigue el siguiente esquema:

Capitulo I.- Consta de un marco teórico que nos sirve como fundamento para el diseño del sistema.

Capitulo II.- Una breve caracterización de la empresa, ubicación, organización, estructura.

Capitulo III.- Ejercicio práctico y diseño del sistema de costos.

CAPITULO I

CAPÍTULO I

MARCO TEORICO

1.1. Contabilidad de Costos

1.1.1. Evolución de la Contabilidad

Esta contabilidad comienza a mostrarse en forma incipiente con la Revolución Industrial, ya que la invención de la máquina de vapor y del telar industrial dio lugar a la aparición de los talleres, antes artesanales para convertirse en fábricas.

Los Costos Industriales se interesan por los problemas que presentan los costos indirectos de los productos, y es aquí donde comienza el desarrollo de lo que luego será la contabilidad de costos. Distinguimos claramente cómo las exigencias en materia de información de las empresas originan la construcción de sistemas que satisfagan las mismas, y que permitan tomar decisiones para el funcionamiento empresarial.

Estos diseños de información sobre costos fueron inicialmente extracontables, es decir que la información proporcionada no tenía relación con la contabilidad general. En el transcurso de los años se une la información sobre costos con la contabilidad general. En la evolución de la contabilidad de costos se inicia controlando y contabilizando el ciclo de las materias primas, desde las compras

hasta la identificación del consumo de las mismas en la fabricación de los productos. Posteriormente se procedió a contabilizar la mano de obra aplicándola a los productos o procesos, llegándose por último a la contabilización de los costos indirectos de producción.

En esta instancia de la generación de la información, los costos mencionados se asignaban a las unidades de producto en forma histórica o resultante, y con el perfeccionamiento de las técnicas de costeo, estas asignaciones comenzaron a realizarse en forma predeterminada o sea con anterioridad a la producción, cómo forma de agilizar la información y no tener que esperar a los cierres contables.

<http://www.uca.edu.ar/esp/sec-feconomicas/esp/docs-d-contabilidad/investigacion/pdf/rosito.pdf>

Las empresas de transformación conocidas también como industriales. NARANJO MARCELO Y JOSELITO expresan que "son aquellas que están dedicadas a la transformación total o parcial de un artículo destinado a la venta para lo cual necesita de los medios de producción, a estos costos es necesario agregar un margen de utilidad".

La investigación se centra en una empresa industrial denominada El Ranchito S.A ubicada, Panamericana norte Km. 2 ½ ésta es una fábrica pasteurizadora dedicada a la producción de: leche, yogurt, quesos, naranjadas, mantequilla, leche chocolate, crema de leche, refrescos los mismos que son distribuidos en diferentes puntos de venta en el territorio nacional.

1.1.2. Conceptos de Contabilidad de Costos

Es una etapa de la contabilidad general, por medio de la cual se registran, resumen, analizan e interpretan los detalles de costos de material, mano de obra, cargos indirectos y costos ajenos a la producción necesarios para producir y vender un producto.

La contabilidad de costos se encarga de la clasificación, acumulación, control y asignación de costos, los costos se acumulan por cuentas, trabajos, procesos, productos u otros segmentos del negocio.

GOXENS, Antonio, en su obra Enciclopedia de la Contabilidad Tomo I manifiesta: "La contabilidad analítica o de costos consiste en un conjunto de técnicas, cuyo principal objetivo es determinar cual es el resultado interno de la empresa con el objeto de obtener la información necesaria para facilitar y mejorar la toma de decisiones".

GILLESPIE, conceptualiza "La contabilidad de costos consiste en una serie de procedimientos tendientes a determinar el costo de un producto y de las distintas actividades que se requieren para su fabricación y venta, así como planear y medir la ejecución de un trabajo".

LAWRENCE, define que la contabilidad de costos "es un proceso ordenado que usa los principios generales de la contabilidad para registrar los costos de operación de un negocio de tal manera que, con datos de producción y ventas, la

gerencia pueda usar para averiguar los costos de producción y los costos de distribución, ambos por unidad y en total de uno o de todos los productos fabricados o servicios prestados y los costos de otras funciones diversas de la negociación con el fin de lograr una operación económica, eficiente y productiva".

De los conceptos antes señalados definimos que la contabilidad de costos se basa en principios, normas, reglas y objetivos que son primordiales en el desarrollo de la vida económica de la industria, la misma que debe contar con personal especializado, así como de cuentas, subcuentas y formularios que se adapten a la naturaleza de la industria para el cumplimiento de sus objetivos.

La finalidad de la contabilidad industrial es la de conocer y sobre todo hallar cuánto cuesta la transformación total o parcial de un determinado producto, que se lleva a cabo en la fábrica, posteriormente es evaluada por la contabilidad general.

1.1.3. Funciones de una Empresa de Transformación

Farol, en su obra: "Administración Industrial y General", distingue las siguientes funciones básicas:

- Administrativa, que se refiere a la política a seguir y al programa de acción que se adoptará, así como organiza el funcionamiento de la empresa, dirige a las demás funciones, coordina los esfuerzos y controla los resultados obtenidos.
- Financiera, que se relaciona y se encuentra implícita en el propio origen de la empresa que reúne y administra los recursos o capital.

- Contable, que proporciona a la dirección los elementos precisos e información para controlar y dirigir el negocio.
- Comercial, que se encarga de la investigación de mercado y la búsqueda de colocación o venta de los productos fabricados e indispensable para la subsistencia de la empresa.
- Técnica, que es la razón de ser de una empresa industrial, encargada de preparar el trabajo de producción, ejecutarlo o controlarlo, en las empresas simples o comerciales la función técnica no existe.
- De seguridad social, que tiene el propósito de proteger a las personas y a los bienes, se ocupa del personal desde el punto de vista social.

1.1.4. Características de la Contabilidad de Costos

- Es una rama o fase de la Contabilidad General.
- Análisis de Costos en todos sus aspectos, con el fin de lograr una información detallada hacia los ejecutivos de la empresa.
- Control de los tres elementos del Costo para producir un artículo.
- Registra, clasifica, resume y presenta únicamente las operaciones, pasadas o futuras necesarias para determinar, lo que cuesta adquirir explotar, producir y vender un artículo o servicio.

1.1.5. Objetivos de la Contabilidad de Costos

Los objetivos de la contabilidad de costos tienen que aplicarse con estricto orden lógico, de tal forma que proporcione un oportuno y eficaz informe en torno a los costos de producción. Los objetivos son:

- Determinar el costo de fabricación de productos terminados por lote y/o por unidad.
- Establecer el costo de los productos vendidos, para conocer la utilidad alcanzada durante un período.
- Proporcionar a los propietarios y administradores una herramienta a través de informes útiles para la toma de decisiones.
- Valorar y controlar los materiales, productos en proceso y productos terminados.
- Analizar el comportamiento de los costos para optimizar los recursos que intervienen en la producción.
- Ubicar los procesos que no agregan valor, para modificarlos, cambiarlos o eliminarlos.

1.1.6. Tipos de Inventarios

En vista que una empresa industrial utiliza materias primas para transformarlas en productos terminados, al final de un periodo, las mismas mostraran diferentes etapas de determinación, según el grado de avance que alcance el proceso productivo. En el balance general aparecerá la suma del valor de cada tipo de inventario por lo tanto las empresas industriales manejan tres tipos de inventarios.

1.1.6.1. Inventarios de Materias Primas.- Esta compuesto por el costo de adquisición de los diferentes artículos que no han sido utilizados en la producción y que aun están disponibles para ocuparse durante el periodo.

Esta cuenta aumenta por la compra de materiales y disminuye por las requisiciones de materiales a los departamentos productivos.

1.1.6.2. Inventario de Productos en Proceso.- Representa el costo de los artículos que aun no han sido terminados al final de periodo, comprende: los materiales directos, la mano de obra directa aplicada a la producción, así como los costos indirectos reales o asignados mediante el uso de tasas predeterminadas.

Esta cuenta aumenta por inicio de unidades en el proceso con la consecuente adición de los elementos del costo y disminuye debido a desperdicios en la producción, así como por la terminación de unidades.

1.1.6.3. Inventario de Artículos Terminados.- Acumula el costo de los artículos que han sido terminados durante el presente periodo o en periodos anteriores del proceso productivo de la empresa.

Esta formado por el costo de artículos terminados al final o al comienzo de un periodo e incluye todos los productos terminados en el negocio que aun no han sido vendidos.

1.1.7. Costo

1.1.7.1. Concepto

El Costo es la suma de todos los desembolsos y gastos efectuados en la adquisición de los elementos que consumen su producción y venta.

Según CHARLES T. Honren, George Foster, “El costo se define como el valor sacrificado para adquirir bienes o servicios mediante la reducción de activos o al incurrir en pasivos en el momento en que se obtienen los beneficios”.

Comparando estos conceptos podemos deducir que el costo es el valor final de un bien o producto terminado en su totalidad.

1.1.7.2. Clasificación de los Costos

Los costos pueden clasificarse de acuerdo con el enfoque que se les dé, existiendo un gran número de clasificaciones, a continuación mencionaremos las principales.

1.1.7.2.1. La función en que se incurra.

- a) ***Costos de Producción.***- Son los que se generan en el proceso de transformar las materias primas en productos elaborados, este costo está

integrado por los 3 elementos de producción.

- b) **Costos de Distribución.**- Son los que se incurren en el área en que se encargan de llevar los productos terminados desde la empresa hasta el consumidor, por ejemplo: sueldos de los empleados del departamento de ventas, comisiones a vendedores, publicidad, etc.

- c) **Costos de Administración.**- Son los que se originan en el área administrativa; ósea, los relacionados con la dirección y manejo de las operaciones generales de la empresa, por ejemplo: sueldos y prestaciones del director general, del personal de tesorería, de contabilidad, etc.

- d) **Costos Financieros.**- Son los que se originan por la obtención de recursos ajenos que la empresa necesita para su desenvolvimiento.

1.1.7.2.2 Su Identificación.

- a) **Costos Directos.**- Son aquellos que se pueden identificar o cuantificar plenamente con los productos o las áreas específicas.

- b) **Costos Indirectos.**- Son costos que no se pueden identificar o cuantificar plenamente con los productos o las áreas específicas.

1.1.7.2.3. El periodo en que se llevan al estado de resultados.

- a) ***Costo del producto o Inventariables.***- Son los que están relacionados con la función de producción, estos costos se incorporan a los inventarios de: materias primas, producción en proceso, artículos terminados, y se reflejan como activo dentro del balance general.

- b) ***Costos del periodo o no Inventariables.***- Se identifican con intervalos de tiempo y no con los productos elaborados, se relacionan con la función de operación y se llevan al estado de resultados en el periodo en el cual incurren.

1.1.7.2.4. Su grado de Variabilidad.

- a) ***Costos Fijos.***- Son los costos que permanecen constantes en su magnitud dentro de un periodo determinado, independientemente de los cambios registrados en el volumen de operaciones realizadas.

- b) ***Costos Variables.***- Aquellos cuya magnitud cambia en razón directa del volumen de las operaciones realizadas.

- c) ***Costos Mixtos.***- Los que tienen elementos tanto fijos como variables.

1.1.7.2.5. El momento en que se determinan los costos.

- a) **Reales o Históricos.-** Son los que incurren en un determinado período.

- b) **Predeterminados.-** Son los que se estiman con bases estadísticas y se utilizan para elaborar los presupuestos.

1.1.7.2.6. Según el grado de control.

- a) **Controlables.-** Son aquellos que por simple decisión administrativa pueden ser modificados, disminuyéndolos o si es necesario eliminándolos con el propósito de mejorar el costo de producción sin que ello afecte la producción en su cantidad o calidad.

- b) **No controlables.-** Son aquellos que no pueden ser disminuidos o eliminados aunque sea una necesidad de la empresa hacerlo puesto que se vería afectada la calidad del producto por los niveles de producción.

1.1.8. Elementos del Costo

En todo proceso de costos industriales, existen tres elementos fundamentales, sin los cuales no se podrían realizar la transformación, éstos son: materia prima, mano de obra y costos generales de fabricación.

La materia prima y la mano de obra, constituyen el costo primo (costo primario); en tanto si a estos dos elementos se añade los costos generales de fabricación se obtiene el costo de producción, por lo tanto los tres son vinculantes e insustituibles en un proceso productivo.

1.1.8.1. Materia Prima.- La materia prima es el principal elemento del costo de fabricación, está conformado por todos los materiales utilizados para la producción. De acuerdo a la identidad que se puede apreciar en el producto terminado, se clasifica en materia prima directa y materia prima indirecta.

Materia Prima Directa.- Son los materiales que se identifican claramente con un artículo terminado, toman el nombre de material directo o materias primas directas, estas tienen la particularidad de ser fácilmente medibles en la cantidad, peso y volumen que forman parte de un artículo determinado, por lo tanto su costo es determinado sin dificultad aplicando el costo de un artículo.

Principios que rigen la contabilización de la materia prima

1. Todas las transacciones relacionadas con la compra, recepción, almacenaje o consumo de materia prima, deben basarse en órdenes de pedido (por escrito), debidamente autorizadas por un funcionario responsable (firmados).
2. Debe ser posible en cualquier tiempo determinar la cantidad y costo de cada clase de materia prima en existencia.
3. Toda la materia prima que no se necesite inmediatamente en los procesos

de fabricación debe almacenarse en un lugar seguro bajo una supervisión apropiada.

4. Debe poderse determinar fácilmente la clase y cantidad de materia prima usado en la producción.
5. Todas las cuentas de costos e inventario de materia prima debe poderse comprobar en cuanto a su exactitud en total por medio de cuentas de control en el mayor general.
6. Cuando menos dos personas deben operar los movimientos de materia prima para evitar fraudes o robos, excepto en un caso de colusión entre ambas.

Un sistema de manejo de materia prima requiere identificar la funcionalidad de contabilización de materia prima, esto es:

1. Compras y recepción.
2. Almacenaje y requisición de materia prima a producción.
3. Valoración y contabilización.

Compra y recepción de materia prima

Su finalidad es suministrar a la empresa la materia prima necesaria para el proceso de producción en el momento adecuado y al menor costo posible.

Por un lado se puede hablar de un objetivo técnico, el de mantener un volumen de existencias suficiente, de tal manera que no se interrumpa el proceso productivo; y

por otro, no menos importante, el de minimizar los costos de almacenaje y mantenimiento de existencias.

La compra comienza con el pedido que se realiza al proveedor. Para hacerlo, el departamento de compras debe realizar un estudio previo a fin de determinar cuál es el proveedor más adecuado para los intereses de la empresa, igualmente, habrá que determinarse cuál es la cantidad exacta a pedir puesto que si se pide en exceso, pueden presentarse problemas de mantenimiento y obsolescencia.

Realizado el pedido y recibido la materia prima es importante:

- Verificar si la materia prima recibida corresponde con la factura y la nota de pedido.
- Verificar la calidad y las condiciones establecidas.
- Informar al departamento de contabilidad para que proceda al registro y pago en caso de no existir novedades; o suspender la transacción cuando se presenta irregularidades.

Almacenaje Materia Prima

El almacenaje es de vital importancia para la organización del almacén de materias primas, lo que nos permitirá conocer en cualquier momento los materiales que se necesita adquirir para atender oportunamente los requerimientos de la producción, estableciendo técnicamente la programación de las compras.

Dicha organización nos ayudará a controlar con eficacia que las materias primas recibidas, estén acordes con los pedidos realizados y con las facturas entregadas por los proveedores.

Así mismo posibilitará conocer en cualquier momento la situación de nuestro stock cualitativamente y cuantitativamente. Para ello, se deben elegir locales adecuados que permitan organizar el almacenamiento de los materiales, facilitando la conservación y manejo de los mismos.

Cada material debe estar claramente identificado y colocado en las secciones previamente establecidas, de tal manera que sea factible su localización inmediata.

En resumen podemos afirmar que, una buena gestión de stocks, es aquella que asegura el suministro de materiales para la producción y minimiza al mismo tiempo el costo de mantenimiento y manejo de las existencias.

Valoración y contabilización de Materia Prima

Para efectuar el control es importante diferenciar dos etapas:

- a) Entrada o Ingreso de Materia Prima.*** - Tiene relación con la compra y recepción de los materiales a la bodega.

- b) Salida o Egresos de Materia Prima.***- Es el periodo relacionado con la salida de materiales para la incorporación al proceso de producción.

Es importante aclarar que de acuerdo a las circunstancias pueden presentarse devolución de materiales a los proveedores; o también, devolución de materiales del proceso productivo a la bodega, acontecimientos que también requieren controlarse y registrarse.

1.1.8.2. Mano de Obra.- La mano de obra se utiliza para convertir las materias primas en productos terminados. La mano de obra es un servicio que no puede almacenarse y no se convierte, en forma demostrable, en parte del producto terminado.

Mano de obra Directa.- La mano de obra representa el esfuerzo físico e intelectual que realiza el hombre, con el objeto de transformar la materia prima en partes específicas o productos terminados, usando su destreza, experiencia y conocimientos, con la utilización de maquinaria y herramientas disponibles, que ayudan a realizar su trabajo.

Los elementos que integran la mano de obra son: el tiempo y el salario, los mismos que deben estar orientados a lograr eficiencia en el trabajo, al menor costo posible.

El Tiempo

Para controlar la asistencia y las horas trabajadas, se utiliza la tarjeta reloj, en donde se registra la hora de entrada y salida del personal.

Adicionalmente y para controlar la mano de obra utilizada por cada obrero, en un departamento, sección orden, etc. tienen que utilizarse las tarjetas de control de tiempo, las cuales sirven para elaborar las tarjetas de resúmenes de tiempo mediante los cuales se direccionan las horas de trabajo realizadas por cada obrero en un departamento sección u orden de producción, para su aplicación en las hojas de costos.

Cuadro No. 01
Tarjeta de control Reloj

TARJETA DE CONTROL RELOJ No. 03					
Código:					
Empleado					
Sección... ..					
DÍAS	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Jefe de Producción					

El salario

El salario básico para las diferentes actividades productivas, esta determinado por el Consejo Nacional de Salarios (CONADES), que corresponde a \$ 222,87 USD. Por lo tanto las empresas no pueden pagar a sus obreros un valor menor al establecido.

La retribución del personal constituye el segundo elemento del costo. Cada persona que participe en el proceso productivo intelectualmente o físicamente, obrero, vigilante, supervisores, jefe de planta, bodegueros, etc. se considerará como mano de obra.

Cargos por Nomina

Para poder efectuar el registro contable de la mano de obra directa e indirecta, los datos tienen que resumirse en un rol de pagos, la misma que agrupa todos los valores que los trabajadores han percibido mensualmente, de acuerdo a las disposiciones legales contempladas en el código de trabajo.

**EMPRESA N.N
ROL DE PAGOS
PERIODO**

No.	NOMINA	CARGO	SALARIO	DIAS	SUELDO	BONO	O.INGRESOS	ALIMENTACION	VIATICOS	T. INGRESOS

Control de la Mano de Obra.- En el control de la mano de obra se hace indispensable las siguientes actividades:

- Controlar la asistencia de los trabajadores
- Preparar las nominas
- Pagar las nominas
- Llevar los registros de los ingresos individuales
- Controlar el trabajo de los obreros
- Asignar los costos de la mano de obra

1.1.8.3. Costos Indirectos de Fabricación

Según GARCIA COLIN Juan, expresa que los costos indirectos de fabricación “Son el conjunto de costos fabriles que intervienen en la transformación de los productos y que no se identifican o cuantifican plenamente con la elaboración de partidas específicas de productos, procesos productivos o centros de costos determinados”.

Las investigadoras señalamos que los costos indirectos de fabricación son egresos efectuados con el fin de beneficiar al conjunto de los diferentes artículos que se fabrican, a las diferentes prestaciones de servicios.

Clasificación de los Costos Indirectos de Fabricación

Materiales Indirectos

Son aquellos materiales y suministros menores de los que no puede prescindirse para la fabricación de un artículo, pero su consumo no puede identificarse directamente con una orden proceso o producto.

Ejemplo: Homoguenizantes, Cinta Selladora, Fundas, etc.

Mano de obra indirecta

Representa el costo de las remuneraciones devengadas por aquellos trabajadores y empleados que ejercen funciones de planificación, supervisión y apoyo a las actividades productivas.

Ejemplo: Sueldo del Supervisor de Planta, Personal de Limpieza, etc.

Costos Indirectos Varios.- Constituyen Rubros que no se pueden ubicar en las dos partidas anteriores.

Ejemplo: Servicios Básicos, Depreciaciones, Impuestos, etc.

Control de los Costos Indirectos de Fabricación.- Es importante para la empresa controlar los costos indirectos de fabricación, ya que permitirá tener una productividad determinada sin desperdiciar materia prima y mano de obra,

ayudando a planificar de mejor manera la relación de los trabajadores dentro de la misma.

Objetivos del control de los costos indirectos de fabricación

1. Controlar el desperdicio de los materiales indirectos.
2. Controlar el exceso de mano de obra indirecta.
3. Verificar que los servicios básicos sean utilizados y aprovechados adecuadamente.
4. Determinar los costos excesivos innecesarios e inoportunos, sean controlados y analizados sistemáticamente.

Funciones del control de los costos indirectos de fabricación.

1. Acumulación de los costos indirectos.
2. Determinación de la cuota de distribución.
3. Carga los costos reales a la producción.
4. Aplicación y cálculo de las cuotas normales o estimadas.
5. Control de las variaciones.

1.1.9. Gasto

1.1.9.1 Concepto

Son los desembolsos que se realizan en las funciones de financiamiento, administración y ventas para cumplir con los objetivos de la empresa.

Según Pedro Zapata Sánchez expresa “que el gasto constituye aquellas utilizaciones necesarias y efectivas de bienes o servicios que la empresa debe efectuar para cumplir sus actividades, por ejemplo, sueldos, arriendos, depreciaciones, útiles de oficina, etc.”

1.1.1.9.2. Diferencias entre el Costo y Gasto

- El costo representa el valor de activos entregados a cambio, o consumido con el fin de adquirir otros activos en cambio, un gasto representa el valor del activo sacrificado para generar ingresos.
- El costo es incorporado a los bienes producidos y quedan capitalizados en los inventarios hasta la venta y el gasto no tiene capitalización en un periodo.
- El costo incurre dentro de la producción y el gasto se asocia finalmente con el producto terminado.

Podemos deducir que el costo y el gasto tienen una gran diferencia ya que el gasto no es recuperable mientras que el costo si lo es.

1.2. Sistema de Costos

1.2.1. Concepto

Los sistemas de costos son formas de establecer el proceso de producción y por tanto genera el método de cálculo del producto terminado, para desarrollar un sistema de costos de producción en una industria de transformación se debe considerar:

1. Las características de producción de la industria
2. El momento en que se determinan los costos

1.2.2. Clasificación del Sistema de Costos

1.2.2.1. Según la naturaleza de las operaciones de Fábrica

- Sistema de Costos por Órdenes de Producción.
- Sistema de Costos por Procesos

1.2.2.2. Según la fecha y método de cálculo

- Sistema de costo real o histórico.

- Sistema de Costo Predeterminado.

Sistema de Costos por Órdenes de Producción.- Este sistema se establece cuando la producción es de carácter interrumpido o diversificado, respondiendo a producir uno o varios artículos.

Para el control de los artículos se requerirá la emisión de una orden de producción en la que se acumulen los 3 elementos del costo de producción, el costo unitario de producción se obtiene al dividir el costo total de producción entre el total de unidades producidas de cada orden.

Características de los Costos por Ordenes de Producción

- Se extienden órdenes y se llevan los costos de cada lote de producción. Estas órdenes están controladas por la cuenta de productos en proceso y se refiere a los costos directos y a los costos indirectos.
- La cuenta de productos en proceso se usa para registrar el costo de productos fabricados y el inventario de productos no terminados.
- Los costos directos se cargan a la cuenta de productos en proceso y se registran en las hojas de costos.

Ventajas y Desventajas del Sistema de Costos por Ordenes de Producción

Ventajas

- Los costos de producción se pueden utilizar posteriormente para controlar la eficiencia de la producción tomando en cuenta las experiencias anteriores, con miras a su reducción.
- Posibilidad de localizar los trabajos lucrativos y los que no son.

Desventaja

- Dificultad mantener un control de los costos durante la producción.

Sistema de Costos por Procesos.- En este proceso se establece cuando la producción se desarrolla en forma continua e interrumpida mediante una afluencia constante de materiales a los procesos transformativos. Los costos de producción se acumulan para un periodo específico por departamentos o procesos de costos.

La asignación de costos en un departamento productivo es solo un paso intermedio, el objetivo final es determinar el costo unitario total de producción.

Características del Sistema de Costos por Procesos

Un sistema de costos por procesos tiene las siguientes características La acumulación de costos es departamental e independiente del destino de las

unidades que se terminan, las cuales pueden ser enviadas a órdenes específicas de clientes o ser almacenadas en cuentas de inventarios.

- Producción de artículos homogéneos en grandes volúmenes.
- Corriente de producción continúa.
- La transformación de los productos se realiza a través de dos o más procesos.
- Los costos se acumulan en la cuenta producción en proceso, diseccionándolos a cada uno de los centros productivos.
- Cada centro productivo debe tener su codificación. Por lo tanto, todos los costos incurridos se cargan a cada uno de ellos y se acreditan por las unidades transferidas al siguiente centro y finalmente al almacén de artículos terminados.
- Las unidades equivalentes se utilizan para determinar el inventario final de la producción en proceso en cada uno de los centros, en términos de unidades totalmente terminadas al concluir un periodo de costos.
- Los costos unitarios se determinan por centros de costos en cada periodo de costos.
- El costo unitario se incrementa a medida que los artículos fluyen a través de los diferentes centros. El momento que los artículos salen del último proceso, se envían al almacén de artículos terminados y se conoce el costo unitario total de dichos artículos.
- Los costos totales y unitarios de cada centro de costos productivo son agregados periódicamente, analizados y calculados a través del uso de informes de producción.

Objetivos de Costos por Procesos

- Conocer en un tiempo determinado los costos de producción de un proceso, la misma que puede realizarse en un solo departamento o en varios.
- Ayudar a la gerencia en el control de costos, a través de informes de producción de cada departamento o centros de costos.
- Disponer de una herramienta esencial, para determinar políticas de precios de acuerdo a las exigencias del mercado y la competencia.
- Acumular los costos de producción, a través de los centros de costos como áreas de responsabilidad definida.

Ventajas de los Costos por Procesos

- Permite la valoración y acumulación de inventarios de productos en proceso por cada departamento.
- Posibilita el establecimiento de costos unitarios de las unidades producidas en cada proceso, para su transferencia al siguiente departamento.
- La acumulación de costos se realiza de procesos consecutivos.
- Facilita el cálculo de costos promedio simple que los productos sean homogéneos.

Desventajas de los Costos por Procesos

- No se puede interrumpir los procesos de producción, puesto que los costos se obtienen al final del periodo.
- La valoración de inventario en proceso, en cada departamento, es subjetiva, puesto que se realiza sobre la base de producción equivalente.
- La producción es ininterrumpida y poco diversificada, por lo tanto no es flexible. Cuando se utiliza promedios la administración no puede advertir oportunamente las deficiencias en las producciones productivas.

Como la producción se desarrolla a través de varios procesos paralelos, no se conoce el costo final de los productos, si no cuando se hayan integrado todos ellos.

Sistema de Costo Real o Histórico.- Es aquel sistema que registra los costos reales; ósea, los costos incurridos en la fabricación o comercialización del producto o la prestación del servicio.

En el sistema de costos por órdenes, los materiales directos y la mano de obra directa puede registrarse sobre una base histórica; los costos indirectos de fabricación o del servicio, por su dificultad para conocerlos en el momento de la producción, se debe predeterminar. En el sistema de costos por procesos todos los elementos de los costos se puede cargar al valor real ya que se acumula sobre una base de tiempo.

Sistema de Costos Predeterminados.-Es el sistema que calcula los costos antes que la producción ocurra o el periodo comience puede ser estimados o estándares.

1.3. Sistema Contable

1.3.1. Plan de Cuentas

1.3.1.1. Concepto

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 subcuenta que facilita la identificación de las cuentas al grupo que pertenece y el manejo correcto, respetando la naturaleza en los movimientos contables.

1.3.2 Registros de Entrada Original

Tarjetas Kardex.- Es otro documento auxiliar que facilita el control de inventarios de materia prima, productos en proceso, productos terminados, suministros y materiales.

Promedio Ponderado.- Es el mas utilizado por muchas razones, la primera por ser de fácil aplicación y tratamiento, consiste en calcular el valor promedio de cada unidad, obtenido de dividir el valor de los saldos existentes mas el valor del nuevo

ingreso, para el total de unidades existentes; cuyo resultado es el costo referencial para la salida de los productos.

Método FIFO (PEPS).- Este método consiste en que las materias que primero ingresan a la bodega son las primeras que deben consumirse, ese criterio no significa que físicamente se realizara lo indicado si no que el control es únicamente numérico.

PEPS: Primeras Entradas Primeras Salidas

Método LIFO (USPS).-Consiste en determinar las ultimas materias primas que ingresaron a la bodega deben ser las primeras en consumirse, bajo este criterio las ultimas materias primas tendrán valores muy superiores a las anteriores pero ayudan a establecer costos reales de acuerdo a lo que esta ocurriendo en el mercado actualmente.

Este método es el más utilizado en épocas inflacionarias

USPS.- Ultimas en entrar Primeras en salir.

1.3.3. Ciclo Contable

El ciclo contable es el periodo de tiempo en el cual se registran todas las transacciones que ocurren en una empresa ya sea mensual, trimestral, semestral o anualmente; el mas usado es el anual.

1.3.3.1. Documentación Fuente (Primer Paso)

Establece la justificación de todas las transacciones realizadas por la empresa el reconocimiento implica entrar en contacto con la documentación de sustento (Facturas, recibos, notas de venta, letras de cambio, documentación bancaria, etc.) y se efectúa el análisis que conlleve a identificar la naturaleza y el alcance de la operación de las cuentas contables.

1.3.3.2. Libro Diario (Segundo Paso)

Es el primer registro contable principal que se utiliza para anotar en orden cronológico las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente. Para el registro de las transacciones se requiere el criterio por parte del profesional contable de tal manera que la información que se refleja sea apropiada.

1.3.3.3. Libro Mayor (Tercer Paso)

Es el segundo registro contable principal presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables así como el saldo de cada una de ellas.

Tipos de Saldos

Saldo Deudor.- Cuando los valores totales del debe son mayores a los valores acreedores.

Saldo Acreedor.- Cuando los valores totales del haber son mayores a los del debe.

Saldo Nulo.- Cuando los valores totales son iguales a los valores del haber.

1.3.3.4. Balance de Comprobación (Cuarto Paso)

Es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble.

Ajustes contables.- En el transcurso del periodo contable se consume algunos activos que causan ingresos a un no se han cobrado o gasto que no se a pagado y que la contabilidad no registra ya que, al no constituir movimiento de dinero, ella no a recibido documentos que informen su ocurrencia.

Es por esto que al finalizar el periodo contable hay que revisar los saldos de todas las cuentas para ver si estos reflejan la verdad en la fecha del cierre. Si es así, la cuenta esta lista para ocupar su lugar en el estado financiero que corresponde de lo contrario abra que modificar el saldo para que exprese la realidad en esa fecha.

A continuación mencionaremos los ajustes mas frecuentes que se utiliza:

- Ajustes por errores y omisión.
- Ajustes por usos indebidos.
- Ajustes por prepagados.
- Ajustes por precobrados
- Ajuste por gastos pendientes de pagos.
- Ajustes por rentas o ingresos pendientes de cobros.
- Ajustes por depreciación de activos fijos.

- Ajustes por amortización de activos diferidos.
- Ajustes por provisión para posibles incobrables.

Hoja de Trabajo

Es un auxiliar del contador, que no constituye un elemento contable, se emplea como un borrador o un soporte de ayuda en la elaboración de estados financieros, muchos contadores hacen uso de la hoja de trabajo a fin de definir los asientos de ajuste que sean necesarios y luego journalizar en el diario general y realizar su mayorización correspondiente.

1.3.3.5. Estados Financieros (Quinto Paso)

Son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una empresa, información que sirve para la toma de decisiones cruciales en beneficio de la entidad.

Dentro de los estados financieros tenemos:

- Balance de Situación Inicial
- Estado de Costos de Producción y Ventas
- Estado de Resultados
- Estado de Situación Financiera

CAPITULO II

CAPÍTULO II

DIAGNOSTICO DE LA PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.

2.1. Antecedentes de la Pasteurizadora

El Ranchito fue creado en el año 1985 en el cantón Salcedo por su actual Gerente, Sr. Nelson Guato y la Sra. Yolanda Suárez que en su inicio fue una empresa familiar, teniendo como principal actividad la elaboración y comercialización de queso “El Ranchito” cubriendo la zona central del país.

Posteriormente en 1990 amplía su mercado al igual que su capacidad de producción teniendo la necesidad de cambiar su domicilio a donde actualmente se encuentra ubicada, Panamericana Norte Km. 2 ½ vía Latacunga.

Durante 1993 bajo la iniciativa de sus fundadores y la necesidad del mercado deciden brindar una gama de productos para el consumo de toda la familia creando así Leche Pasteurizada y Yogurt “El Ranchito” procesando 4.000 litros al día.

Sus principales canales de distribución impulsaron a la empresa a generar mayor producción aumentando su capacidad a un ritmo constante de crecimiento del 30% anual.

Para el año 2003 la empresa dio un salto importante en cuanto a organización e innovación de sus productos realizando la línea Láctea la cual comprende: leche fluida pasteurizada en cartón y en funda de polietileno, yogurt en vaso y en funda, naranjada y limonada, quesos y mantequilla, leche sabor chocolate y jugos en envase Tetrapack.

La empresa pasa a ser compañía limitada a partir del año 2003 abriendo una nueva etapa en su organización, en las que se han ampliado los procesos de producción adoptando un nuevo estilo de procesamiento de leche empiezan a recibir en tanques isotérmicos con enfriadores de placas para mantener sano el producto, adquiriendo materia prima de calidad que inmediatamente es sometida a un proceso de higienización; realizan un análisis para conocer el estado de la leche y pagan por la mayor calidad. Observan sus proteínas, reductasa, acidez, higiene y si la leche no cumple con los parámetros de calidad no la adquiere. Hasta el momento la empresa ha invertido capital en tecnología de larga vida para ubicarle en un nivel superior en el mercado, que coadyuvará a un mayor crecimiento en el futuro.

2.2. Ubicación

La empresa El Ranchito Cía. Ltda. Esta formada por capital 100% ecuatoriano y esta ubicada en el cantón Salcedo, provincia de Cotopaxi.

Líderes en productos lácteos; inician en 1985, tiempo durante el cual han demostrado día a día la calidad y excelencia de los productos comercializados, lo anterior se refleja en los grandes éxitos y posicionamiento en el mercado.

Cuentan con un personal comprometido con la empresa y la comunidad, razón que les permite ser más competitivos y consolidar su liderazgo.

Trabajan pensando por y para sus clientes, quienes les permiten crecer y permanecer en el mercado como una compañía líder.

2.3. Naturaleza

Nombre de la Empresa:	Pasteurizadora El Ranchito Cía. Ltda.
Representante legal:	Ing. Mayra A. Guato Suárez
Dirección:	Panamericana Norte Km. 2 ½ Vía Latacunga Salcedo Ecuador
Provincia:	Cotopaxi
Cantón:	Salcedo
Teléfono:	032726027-032728001-099235656
Código:	CIU 3112
Fecha:	Marzo/2007
Tipo de Empresa:	Industria y comercio de lácteos
E-mail:	elranchito@pasteurizadoraranchito.com
Página Web:	www.pasteurizadoraranchito.com

Descripción resumida de la Empresa

La empresa se dedica a la elaboración de productos lácteos, como son: leche pasteurizada, yogurt, quesos, refrescos y mantequilla.

2.4. Características

La Pasteurizadora El Ranchito Cía. Ltda., presenta cuatro líneas productivas fundamentales:

1. Fundas de leche pasteurizada en presentaciones de 1 litro, $\frac{1}{2}$ litro y $\frac{1}{4}$ de litro y en las mismas presentaciones la leche semidescremada.
2. Queso fresco y mozzarella en presentaciones de 750, 500, 480 gramos.
3. Yogurt en presentaciones de $\frac{1}{2}$, 1, 2, 4 litros, en bolos de 80 y 175 mililitros (ml) y en frascos de 100, 120, 150, 180 y 250 ml.
4. Producción de refrescos en presentaciones de bolos de 80 ml. de varios sabores.

La comercialización en la empresa es al por mayor y por medio de pedido los camiones con los que cuenta la empresa se encargan que el producto llegue a los diferentes puntos de distribución a nivel nacional por ultimo es demandado por el consumidor final.

Actualmente Adinox es el principal proveedor de maquinarias para la industrias lácteo del Ecuador y se enorgullece de contar con un fiel cliente a la Pasteurizadora El Ranchito, la cual considera que el apoyo de Adinox ha sido de utilidad porque mediante sus máquinas sofisticadas, la asesoría adecuada, el servicio y la confianza que les brinda, han logrado establecerse firmemente con un negocio lácteo con un mayor aprovechamiento en el proceso de la leche y

derivados, con una mayor producción, alta calidad en el producto y un precio accesible, para que un mayor número de consumidores ecuatorianos comiencen a consumirlos.

Siempre ha mantenido una relación directa con los ganaderos, trabajan con ordeño mecánica y manual, cuentan con un sitio de tanques fríos para que la leche tenga una excelente calidad.

2.5. Base Filosófica de la Empresa

2.5.1. Visión

“Seremos la empresa líder por excelencia tanto en el mercado nacional como internacional”.

2.5.2 Misión

“En el Ranchito nos esforzamos por producir y comercializar productos lácteos y alimentos de calidad, para la satisfacción y buena nutrición de nuestros consumidores.

A través de esta actividad buscamos crecer y asegurar la empresa y su entorno, promoviendo el desarrollo de nuestros productores lecheros, clientes y trabajadores al igual que el bienestar de la comunidad a la cual estamos integrados”.

2.5.3 Objetivos

- Cumplir con las Normas Sanitarias Establecidas en el Ecuador.
- Brindar fuentes de Trabajo dentro del sector industrial.
- Cumplir con las exigencias del mercado lácteo y de nuestros clientes.
- Mantener una estabilidad económica y comercial dentro del mercado.
- Satisfacer las necesidades básicas y prioritarias de todos los consumidores.

2.5.4. Políticas y Valores

2.5.4.1. Políticas

- Suministrar productos lácteos de calidad para satisfacción del cliente.
- Crear un ambiente de cultura y excelencia en el interior de la empresa para una mejor atención y trato al cliente de modo que se logre satisfacer al mismo.
- Llevar control diario de los ingresos por ventas y poder así tomar decisiones en el momento oportuno.

2.5.4.2. Valores

- Calidad
- Eficiencia
- Eficacia
- Liderazgo
- Honradez
- Solidaridad

2.5.5. Análisis FODA

Fortaleza

- Recurso Humano motivado y comprometido.
- Capacitación frecuente al área de producción.
- Infraestructura apropiada a las necesidades de la empresa.
- Precios competitivos con relación a la competencia.

Oportunidad

- Aceptación en el mercado de la leche a nivel de la provincia y del país.
- Adquisición de tecnología de punta.
- Innovación y presentación del producto.
- Incremento de la población.

Debilidades

- Carencia de un Sistema adecuado de Contabilidad de costos.
- La falta de un manual de funciones.
- Deficiencia en el manejo financiero.

Amenazas

- La competitividad.
- Precios Inferiores por parte de la competencia.
- Publicidad por parte de la competencia.
- Inestabilidad en la economía del país.

2.5.6. Filosofía Empresarial

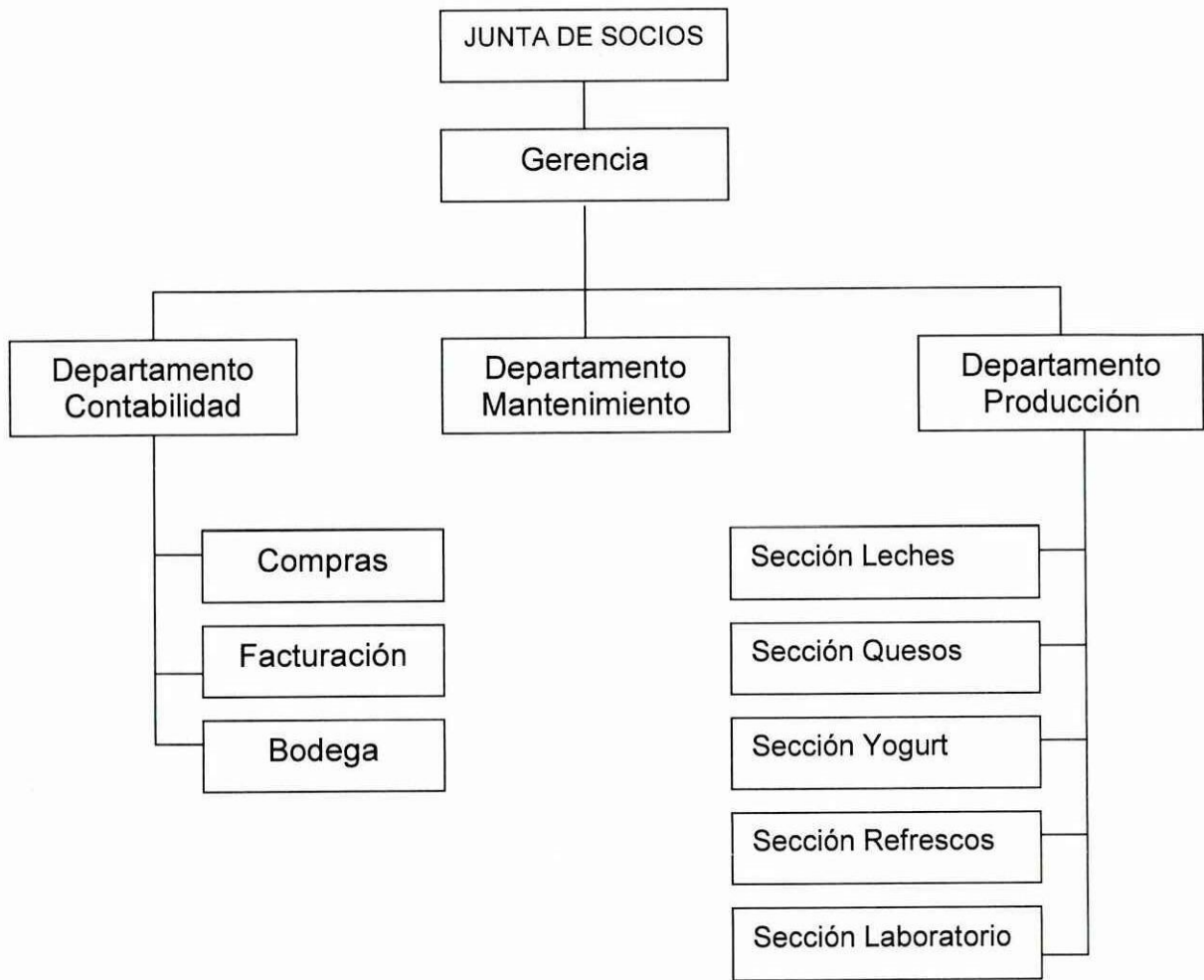
Innovación, Confianza, Calidad y Competitividad serán nuestros pilares de crecimiento.

2.5.7. Principales Productos

En la actualidad la Pasteurizadora El Ranchito Cía. Ltda. cuenta con una variedad de productos para satisfacer a los miles de consumidores a nivel nacional la demanda de los mismos día a día se incrementa ya que su marca es reconocida y está entre las primeras en su línea; los productos son distribuidos en las diferentes provincias como: Cotopaxi, Tungurahua, Santo Domingo de Los Sachilas, Pichincha, Chimborazo, Napo, Pastaza, Guayas, Loja, Manabí, Azuay. Ofrece:

- Leche Pasteurizada
- Yogurt
- Quesos
- Naranjadas
- Mantequilla
- Leche Chocolate
- Crema de Leche
- Refrescos

2.5.8. Estructura Organizativa



Fuente: Pasteurizadora El Ranchito
Elaborado por: Tesistas

2.6. Diseño Metodológico

2.6.1. Tipo de Investigación

El presente trabajo investigativo se relacionó la teoría con la realidad, nuestro proyecto de investigación es de carácter descriptivo ya que nos permitirá describir y delimitar los distintos elementos del problema de investigación a través de la observación de datos como entrevistas personales.

2.6.2. Metodología

En el presente trabajo utilizamos la metodología de tipo no experimental, el mismo que esta enmarcado en la modalidad de proyecto factible con el apoyo del estudio documental y de campo acorde con el problema y los objetivos formulados.

El proyecto factible consiste en el diseño e implantación de un sistema de costos, con la finalidad de satisfacer las necesidades de la pasteurizadora El Ranchito de la ciudad de Salcedo.

La investigación documental se realizo a través de la revisión y análisis de una serie de documentos, textos, información personal y otros, concernientes al diseñar el sistema de costos para mejorar el control de los recursos administrativos de la industria.

2.6.3. Unidad de Estudio

La presente investigación trabajo con el universo de estudio, que esta conformado por un gerente, 18 trabajadores de la planta de producción y 2 chóferes. Por lo que no es necesario calcular muestra alguna.

2.6.4. Técnicas Empleadas

2.6.4.1. La Entrevista.- Se aplicó al gerente de la pasteurizadora El Ranchito de la ciudad de Salcedo, por medio de una conversación directa entre el entrevistador y el entrevistado la misma que permitirá conocer los problemas que atraviesa la pasteurizadora para mejorar el control contable.

2.6.4.2. La Encuesta.- Se realizó a los trabajadores de la Pasteurizadora El Ranchito, mediante la consulta a un grupo de personas elegidas de forma estadística, realizada con ayuda de un cuestionario con el fin de recolectar datos fundamentales basándose en las diferentes necesidades de los miembros de la pasteurizadora.

2.6.4.3. La Observación.- Permitió complementar la información requerida de la realidad de la Pasteurizadora.

2.6.5. Análisis de la entrevista efectuada al Gerente

Mediante la entrevista sostenida con el Sr. Nelson Guato Gerente de la Pasteurizadora El Ranchito manifiesta: que la contabilidad general es un factor fundamental para llegar a la contabilidad de costos, a través del cual se puede controlar el manejo de los recursos materiales y conocer cuanto cuesta producir un producto. Ya que en años anteriores todo lo llevaban en forma empírica.

Señala que la tecnología va creciendo a la industria para de esta manera ofertar productos de buena calidad con tecnología de punta lo que nos permite ir ganando mercado y satisfacer a nuestros clientes.

La infraestructura con la que cuentan tanto física y tecnológica es una de las mejores a nivel del país la misma que le permite desarrollar las actividades requeridas para ofertar un producto de calidad garantizado por un registro sanitario.

Sus habilidades lo demuestran cumpliendo a cabalidad cada una de las funciones asignadas, la información es presentada en forma oportuna y se reflejada en el pago a sus empleados, proveedores, impuestos establecidos por el estado, el personal es capacitado cada semestre debido a que este trabajo no requiere de una capacitación constante por que la experiencia la van adquiriendo con el pasar del tiempo.

El Sistema de Costos es la herramienta más importante que debe tener la Pasteurizadora porque ayudara a mejorar el control de la producción y por ende de los recursos económicos de la misma

Este sistema facilitar la toma de decisiones porque podremos conocer con exactitud lo que cuesta producir un producto, a la vez se puede controlar la materia prima para que sea utilizada de una mejor forma o en muchos de los casos disminuirla o eliminarla para evitar desperdicios.

Felicita a la Universidad por el aporte valioso que presta con los temas de tesis aprobados a los estudiantes para que puedan ser aplicados a los micro-empresarios para tener nuevas oportunidades de comercializar nuestros productos.

2.1.6. Análisis de la Encuesta efectuada al personal de planta de producción

1. ¿Lleva un Sistema de Contabilidad de Costos para la elaboración de los productos?

ALTERNATIVAS	FRECUENCIA	%
SI	0	0
NO	10	100,00
Total	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito

Elaborado por: Tesistas



INTERPRETACIÓN

Del 100% de personas encuestadas que ascienden a 10; dicen que no llevan un Sistema de Costos para la elaboración de los productos.

ANÁLISIS

En las encuestas realizadas al personal podemos deducir que no llevan un sistema de costos acorde a sus necesidades, ya que ellos lo realizaban en forma empírica lo cual no permitía tener una visión clara de la situación financiera de la empresa

2. ¿Conoce usted el Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción?

ALTERNATIVAS	ni	%
SI	2	20,00
NO	8	80,00
TOTAL	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito
Elaborado por: Tesistas



INTERPRETACIÓN

Del 100% de personas encuestadas que ascienden a 10; 80% dice que no conoce el sistema de Costos por Ordenes de Producción, mientras que un 20% dice que si.

ANÁLISIS

De las personas encuestadas una mínima parte aseguran conocer el sistema de contabilidad de costos por órdenes de producción, mientras que la mayoría desconoce en su totalidad a que se refiere dicho sistema.

3. ¿Cree usted que al contar con un sistema de costos se conocerá con exactitud el costo de elaboración de un producto?

ALTERNATIVAS	ni	%
SI	9	90,00
NO	1	10,00
TOTAL	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito
Elaborado por: Tesistas



INTERPRETACIÓN

De las diez personas encuestadas de la Pasteurizadora, el 90% que equivale a 9 personas manifiestan que al contar con un sistema de costos se podrá conocer con exactitud el costo de elaboración del producto y el 10% que corresponde a 1 persona dice que no.

ANÁLISIS

En su gran mayoría los encuestados dieron una respuesta favorable al coincidir que con la aplicación de un sistema de costos se conocerá con exactitud el costo en la elaboración de los productos.

4. ¿Cómo obtienen el precio de los productos elaborados?

ALTERNATIVAS	Ni	%
Experiencia	7	70,00
Costos de Producción	3	30,00
TOTAL	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito

Elaborado por: Tesistas



INTERPRETACIÓN

De las personas encuestadas el 70% que equivalen a 7 personas obtienen el precio de los productos a través de la experiencia y el 30% que equivalen a 3 personas lo realiza mediante los costos de producción.

ANÁLISIS

La mayoría de los empleados encuestados manifiestan obtienen el precio de los productos elaborados de acuerdo a los años de experiencia y un porcentaje reducido obtienen mediante los elementos del costos que no es muy conocido entre ellos.

5. ¿Cómo mide el desempeño del personal que trabaja en la planta?

ALTERNATIVAS	ni	%
MUY BUENA	9	90,00
BUENA	1	10,00
REGULAR	0	0,00
TOTAL	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito
Elaborado por: Tesisistas



INTERPRETACIÓN

Del 100% de las personas encuestadas que equivalen a 10 personas, el 90% manifiestan que el desempeño de los trabajadores es muy buena, mientras que el 10% es buena.

ANÁLISIS

El desempeño del personal que labora es muy bueno y es por este motivo de que la empresa va creciendo día a día para llegar a la excelencia y que siga manteniéndose entre las primeras Pasteurizadoras al nivel del país con la calidad humana que se caracteriza.

6. ¿Qué producto se vende más?

ALTERNATIVAS	FRECUENCIA	%
Leche pasteurizada	10	100,00
Yogurt	0	0
Queso	0	0
Naranjadas	0	0
Mantequillas	0	0
Refrescos	0	0
TOTAL	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito

Elaborado por: Tesistas



INTERPRETACIÓN

El 100% de los encuestados que equivale a 10 personas concuerdan en que el producto que más salida tiene es la leche pasteurizada.

ANÁLISIS

De las personas encuestadas todas coinciden que el producto que más venden es la leche pasteurizada, porque en las grandes ciudades es difícil acceder a comprar leche fresca por esta razón se vende más la leche pasteurizada

7. ¿Cómo calificaría la forma de establecer costos en la empresa?

ALTERNATIVAS	FRECUENCIA	%
Excelente	1	10,00
Muy Buena	3	30,00
Buena	5	50,00
Regular	1	10,00
TOTAL	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito
Elaborado por: Tesistas



INTERPRETACIÓN

Del 100% de las personas encuestadas que ascienden a 10, el 50% dicen que es buena la calificación de los costos, el 30% manifiestan que es muy buena y un 10% de las personas encuestadas determinan que es excelente y el 10% es regular.

ANÁLISIS

La forma de establecer los costos es buena pero es necesario que este se perfeccione para alcanzar una calificación de Muy buena o Excelente. Por ello es necesario se diseñe un sistema de costos.

8. ¿Qué defectos ha encontrado en la determinación de costos de producción?:

ALTERNATIVAS	FRECUENCIA	%
Exactitud costos	7	70,00
Desperdicios	2	20,00
Uso material	1	10,00
Uso equipos	0	0
Producto	0	0
Ninguna	0	0
TOTAL	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito

Elaborado por: Tesistas



INTERPRETACIÓN

De las personas encuestadas el 70% que equivalen a 7 personas encuentra como defecto la exactitud de los costos, el 20% manifiesta que un defecto es el desperdicio y un 10% habla que los defectos de los costos esta en el uso del material.

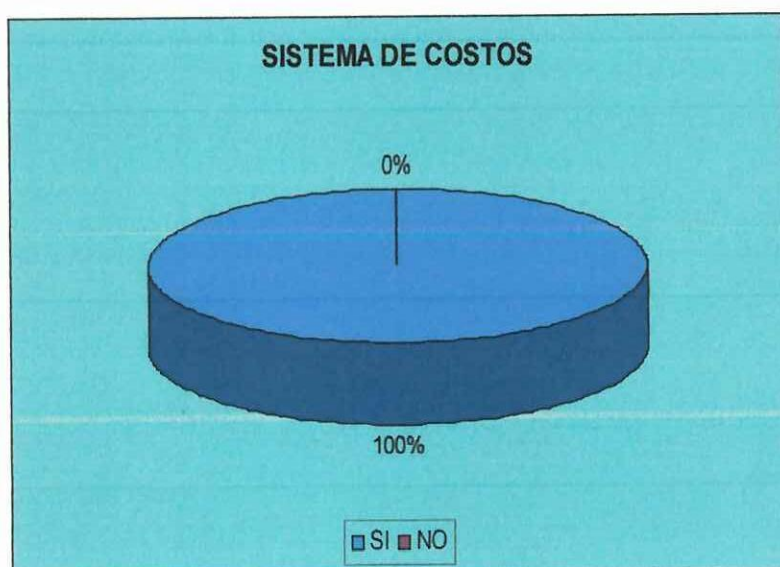
ANÁLISIS

Los encuestados consideran que el defecto que ellos han observado es la exactitud de costos por lo que al diseñar el sistema de costos hay que tomar en cuenta este atributo.

9. ¿Esta de acuerdo que se establezca un sistema de costos para la PASTEURIZADORA EL RANCHITO?

ALTERNATIVAS	FRECUENCIA	%
SI	10	100%
NO	0	0%
TOTAL	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito
Elaborado por: Tesistas



INTERPRETACIÓN

El 100% de los encuestados que equivalen a 10 personas están de acuerdo en que se establezca un sistema de costos para la Pasteurizadora.

ANÁLISIS

Los encuestados apoyan el diseño de un sistema de costos porque consideran que la empresa obtendría mayor rentabilidad especialmente al optimizar los costos de producción, de administración y ventas.

10. ¿Qué sugerencias da usted para el buen desempeño de la empresa?

ALTERNATIVAS	FRECUENCIA	%
Costos reales y oportunos	4	40%
Conocer utilidades y pérdidas	3	30%
Incremento de Producción	3	30%
Total	10	100%

Fuente: Pasteurizadora El Ranchito
Elaborado por: Tesistas



INTERPRETACIÓN

Del 100% de las personas encuestadas que ascienden a 10, el 40% dicen que los costos reales y oportunos es una sugerencia para el buen desempeño empresarial, el 30% manifiestan que es muy importante conocer las utilidades y el otro 30% determinan que sería bueno el incremento de la producción.

ANÁLISIS

La mayoría de las personas encuestadas sugieren que los costos reales y oportunos, conocer las utilidades y pérdidas, e incremento de la producción se deben tomar en cuenta para así lograr un buen desempeño en la empresa.

2.6.7. Análisis de la ficha de Observación directa efectuada a la Pasteurizadora

Análisis

Se pudo observar que la infraestructura con la que cuenta la Pasteurizadora el Ranchito, es propia ya que cuenta con el espacio suficiente para la elaboración del producto en este caso la leche.

Cuenta con maquinaria de alta tecnología, lo cual se a logrado por la organización y decisión del propietario de la industria.

El personal que trabaja en la industria posee conocimientos y experiencia sobre la labor que desempeña en la fabricación de la leche en funda.

Se observo que el propietario conoce la importancia que tiene un sistema de costos pero por desconocimiento y falta de decisión del mismo no se a implantado anteriormente dicho sistema.

2.6.8. Comprobación de la Hipótesis.

La Hipótesis planteada fue: **“IMPLANTAR EL SISTEMA DE COSTOS EN LA PASTEURIZADORA EL RANCHITO, PERMITIRÁ APROVECHAR Y OPTIMIZAR LOS RECURSOS, TOMAR DECISIONES CON PROYECCIONES A UN FUTURO Y CREAR ESTRATEGIAS PARA HACER FRENTE A LOS PROBLEMAS EXISTENTES”.**

Mediante la entrevista, encuestas y la observación realizadas al personal de la empresa se demuestra que es fundamental la implantación de un Sistema de Costos que permita aprovechar y optimizar los recursos, y generar mayor rentabilidad para la empresa, a todo esto se suma algunos aspectos que deben ser tomados en cuenta como la inexactitud de los costos y el alto índice de ventas del producto estrella.

Por consiguiente, es imprescindible la implantación de un Sistema de Costos en la pasteurizadora EL RANCHITO, a fin de facilitar la toma de decisiones con proyecciones a un futuro y crear estrategias para optimizar los costos de producción, administración y ventas, con la finalidad de dar cumplimiento a la Misión y Visión propuestas por la empresa.

CAPITULO III

CAPÍTULO III

DISEÑO DE LA PROPUESTA

3.1. Diseño de la Propuesta

3.1.1. Propuesta

Diseño e Implantación de un Sistema de Costos por Ordenes de Producción para la Pasteurizadora El Ranchito de la ciudad de Salcedo, para el período Abril del año 2008.

3.1.1.1. Introducción

En cualquier tipo de empresa la Contabilidad es un factor muy importante ya que constituye una herramienta útil para llevar a cabo el proceso contable y así facilitar la elaboración de los estados financieros, análisis financiero para determinar y evaluar como se desenvuelve la entidad en sus actividades financieras.

La Contabilidad de Costos se aplica en las industrias cuya actividad sea la transformación de la materia prima en un artículo terminado, a través de esta

contabilidad se puede determina el costo real del producto elaborado, es decir cuanto cuesta producir y en cuanto se puede vender.

Considerando que la Contabilidad de Costos constituye una herramienta primordial dentro del campo industrial, se visualizó la Implantación de un Sistema de Costos adaptable a las actividades productivas de la Pasteurizadora El Ranchito dedicada a la producción de leche en funda, cuyo proceso de producción es constante y continuo, por ello hemos visto conveniente que la Pasteurizadora debe adaptarse al Sistema de Costos por Ordenes de Producción.

3.1.1.2. Justificación

En el ámbito empresarial la Contabilidad es indispensable, ya que existe un elevado número de organizaciones que consideran necesario mejorar su Sistema de Producción con el fin de lograr la máxima rentabilidad.

La falta de un Sistema de Contabilidad de Costos en la industria no permite conocer claramente los costos de producción.

Con el presente trabajo investigativo pretendemos Implantar un Sistema de Costos para la Pasteurizadora El Ranchito de la ciudad de Salcedo, el mismo que garantizará la situación económica y el registro adecuado de la industria.

3.1.1.3. Objetivos

3.1.1.3.1. General

- Implementar un Sistema de Contabilidad de Costos por Ordenes de Producción en la Pasteurizadora El Ranchito, a fin de conocer valores reales, financieros del proceso de producción que ayudará en la toma de decisiones y el progreso de la empresa.

3.1.1.3.2. Específicos

- Realizar un manual de procedimientos de cada una de las cuentas que se va a utilizar en el sistema de costos.
- Determinar el costo real del producto para obtener un mejor seguimiento de los inventarios.
- Evaluar detalladamente los beneficios que nos brindará el Sistema de Costos dentro de Pasteurizadora El Ranchito.

3.2. Aplicación de la Propuesta

3.2.1. Ejercicio Práctico

3.2.1.1. Datos Generales

Sistema de Costos: Por Órdenes de Producción.
Razón Social: Pasteurizadora El Ranchito S.A.

Período Contable: del 01 al 30 de Abril del 2008.
Procesos de Producción: Leche
Artículos Terminados: Leche Pasteurizada.
Método de Valoración: Promedio Ponderado.

3.3. Descripción de la Propuesta

3.3.1. Enunciado

La empresa “Pasteurizadora el Ranchito” Cia. Ltda. tiene como principal producto la leche; requiere de la utilización de un sistema de costos por órdenes de producción para obtener el costo del producto con mayor exactitud.

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

PLAN DE CUENTAS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	CORRIENTE
1.1.1.	DISPONIBLE
1.1.1.01	Caja
1.1.1.02	Caja Chica
1.1.1.03	Bancos
1.1.1.04	Inversiones Temporales
1.1.2.	EXIGIBLE
1.1.2.01	Cuentas por Cobrar
1.1.2.02	Documentos por Cobrar
1.1.2.03	Clientes por Cobrar
1.1.2.04	Anticipos Sueldos
1.1.2.05	Supermaxi
1.1.2.06	Superdespensa Aki
1.1.2.07	Almacenes TIA
1.1.2.08	Comisariatos Santa María
1.1.2.09	Sr. Efraín Pallango
1.1.2.10	Sr. Tomas Guanopatin
1.1.2.11	Sr. Walter Fernández
1.1.2.12	Sr. Fernando Pérez
1.1.2.13	Sr. Hugo Páez
1.1.2.14	Sr. Jacinto Cevallos
1.1.2.15	Sr. Alejandro Suárez
1.1.2.16	Sr. Ramón Tenorio
1.1.2.17	Sr. Luis campaña
1.1.2.18	Sr. Guillermo Álvarez

1.1.2.19	Sr. Patricio Lema
1.1.2.99	(-) Provisión Cuentas incobrables
1.1.3.	REALIZABLE
1.1.3.01	Inventario de Mercaderías
1.1.3.02	Inv. Suministros y Útiles de Oficina
1.1.3.03	Inv. Suministros y Útiles de Limpieza
1.1.3.04	Inv. Materiales Directos
1.1.3.05	Inv. Materiales Indirectos
1.1.3.06	Inv. Artículos en Proceso
1.1.3.07	Inv. Artículos Terminados
1.1.4.	IMPUESTOS Y RETENCIONES
1.1.4.01	IVA Compras
1.1.4.02	Crédito Tributario IVA
1.1.4.03	Anticipo Imp. Renta
1.1.4.04	Retención Fuente IVA
1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Renta
1.1.5.	PAGOS ANTICIPADOS
1.1.5.01	Arriendos Prepagados
1.1.5.02	Publicidad Prepagada
1.1.5.03	Seguros Prepagados
1.2.	NO CORRIENTE
1.2.2.	FIJO TANGIBLE NO DEPRECIABLE
1.2.2.01	Terrenos
1.2.3.	FIJO TANGIBLE DEPRECIABLE
1.2.3.01	Edificios
1.2.3.02	(-) Dep. Acumulada Edificios
1.2.3.03	Muebles de Oficina
1.2.3.04	(-)Dep. Acumulada Muebles de Oficina
1.2.3.05	Equipo de Oficina
1.2.3.06	(-) Dep. Acumulada Equipo de oficina
1.2.3.07	Vehículos

- 1.2.3.08 (-) Dep. Acumulada Vehículos
- 1.2.3.09 Equipo de Computo
- 1.2.3.10 (-) Dep. Acumulada Equipo de Cómputo
- 1.2.3.11 Maquinaria y Equipo
- 1.2.3.12 (-) Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo
- 1.2.3.13 Muebles y Enseres
- 1.2.3.14 (-) Dep. Acumulada Muebles y Enseres
- 1.2.3.15 Jabas de leche
- 1.2.3.16 (-) Dep. Acum. Jabas leche
- 1.2.4. **ACTIVOS FIJOS INTANGIBLES**
- 1.2.4.01 Derecho de llaves
- 1.2.4.02 (-) Amort. Acumulada Derecho de llaves
- 1.2.4.03 Patentes y Marcas
- 1.2.4.04 (-) Amort. Acumulada Patentes y Marcas
- 1.2.5. **ACTIVO DIFERIDO**
- 1.2.5.01 Gastos de Constitución
- 1.2.5.02 (-) Amort. Acumulada Gastos de Constitución

2. PASIVO

2.1. CORRIENTE

2.1.1. ACREEDORES

- 2.1.1.01 Cuentas por pagar
- 2.1.1.02 Documentos por pagar
- 2.1.1.03 Proveedores por pagar
- 2.1.1.04 Sr. Juan Torres
- 2.1.1.05 Sr. Carlos Estévez
- 2.1.1.06 Sr. Manuel Jaramillo
- 2.1.1.07 Sr. Alfredo Sánchez
- 2.1.1.08 Sr. Fabián Naranjo
- 2.1.1.09 Sr. Diego Chicaiza
- 2.1.1.10 Sr. César Toapanta

- 2.1.1.11 Sr. Marcelo Herrera
- 2.1.1.12 Sr. Edwin Salazar
- 2.1.1.13 Sr. Guido Porras
- 2.1.1.14 Hacienda "Los Rosales"
- 2.1.1.15 Hacienda "La Esperanza"
- 2.1.1.16 Hacienda "La Argentina"
- 2.1.1.17 Hacienda "La Delicia"
- 2.1.1.18 Hacienda "La Aurora"
- 2.1.1.19 Plastigama S.A.
- 2.1.2. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR
- 2.1.2.01 Prestamos bancarios por pagar
- 2.1.3. PRESTAMOS ACCI. POR PAGAR
- 2.1.3.01 Prestamos Accionistas por pagar
- 2.1.4. IMPUEST. Y RENTAS POR PAGAR
- 2.1.4.01 IVA ventas
- 2.1.4.02 Ret. Fuen. 30 % IVA por pagar
- 2.1.4.03 Ret. Fuen. 70 % IVA por pagar
- 2.1.4.04 Ret. Fuen. 100 % IVA por pagar
- 2.1.4.05 IVA por pagar
- 2.1.4.06 Imp. a la renta por pagar
- 2.1.4.07 Antic. Imp. a la Renta por pagar
- 2.1.4.08 Ret. Fuen. 1% Imp. R. por pagar
- 2.1.4.09 Ret. Fuen. 5% Imp. R. por pagar
- 2.1.4.10 Ret. Fuen. 8% Imp. R. por pagar
- 2.1.5. OBLIGACIONES CON EL IESE POR PAGAR
- 2.1.5.01 IESE por pagar
- 2.1.6. OBLIGACIONES CON EL PERSONAL P.P
- 2.1.6.01 Sueldos Líquidos por pagar
- 2.1.6.02 Beneficios Sociales por pagar
- 2.1.6.03 15% Utilidades Trabajadores por pagar
- 2.1.6.04 25 % Impuesto a la Renta

- 2.1.7. OBLIGACIONES CON ACC. POR PAGAR
 - 2.1.7.01 Dividendos por pagar
- 2.1.8. COBROS ANTICIPADOS POR PAGAR
 - 2.1.8.01 Arriendos Precobrados
 - 2.1.8.02 Comisiones Precobradas
 - 2.1.8.03 Intereses Precobrados
- 2.2. NO CORRIENTE
 - 2.2.1. EXIGIBLE L.P
 - 2.2.1.01 Documentos por pagar L.P
 - 2.2.1.02 Hipotecas por pagar L.P
 - 2.2.1.03 Prestamos. Bancarios por pagar L.P
 - 2.2.1.04 Préstamo Accionistas por pagar L.P
 - 2.2.2. OTROS PASIVOS POR PAGAR L.P
 - 2.2.2.01 Aportes para cap. Futuras
 - 2.2.2.02 Provisión Jubilados Patronal por pagar
- 3. PATRIMONIO
 - 3.1. CAPITAL
 - 3.1.1. CAPITAL SOCIAL
 - 3.1.1.01 Capital
 - 3.2. RESERVAS
 - 3.2.1. RESERVAS
 - 3.2.1.01 Reserva Legal
 - 3.2.1.02 Reserva Estatutaria
 - 3.2.1.03 Reserva Facultativa
 - 3.3. RESULTADOS
 - 3.3.1. RESULTADOS
 - 3.3.1.01 Resultado Ac. Ej. Anteriores
 - 3.3.1.02 Resultado del Ejercicio
 - 3.4. SUPERAVIT DE CAPITAL
 - 3.4.1. SUPERAVIT DE CAPITAL
 - 3.4.1.01 Superávit de Capital

- 3.5. RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS
 - 3.5.1. RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS
 - 3.5.1.01 Resumen de Rentas y Gastos
- 4. INGRESOS
 - 4.1. INGRESOS OPERACIONALES
 - 4.1.1. RENTAS
 - 4.1.1.01 Ventas
 - 4.1.1.02 Ingresos Conexiones
 - 4.1.1.03 Ingresos Formularios
 - 4.1.1.04 Ingresos Multas
 - 4.1.1.05 Ingresos Llaves
 - 4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES
 - 4.2.1. OTROS INGRESOS
 - 4.2.1.01 Intereses Ganados
 - 4.2.1.02 Otros Ingresos
 - 4.3. INGRESOS EXTRAORDINARIOS
 - 4.3.1. EXTRAORDINARIOS
 - 4.3.1.01 Contribuciones Recibidas
 - 4.3.1.02 Premios e Indemnizaciones
 - 4.3.1.03 Donaciones Recibidas
 - 4.3.1.04 Utilidad en Ventas de A.F
 - 4.3.1.05 Utilidad del Ejercicio
 - 4.4. INGRESOS EXCENTOS
 - 4.4.1. EXCENTOS
 - 4.4.1.01 Dividendos Ganados
- 5. COSTOS Y GASTOS
 - 5.1. COSTOS
 - 5.1.1. COSTOS DE VENTAS
 - 5.1.1.01 Compras tarifa 12%
 - 5.1.1.02 Compras tarifa 0%
 - 5.1.1.03 Descuento en Compras (Cr)

- 5.1.1.04 Devolución en Compras (Cr)
- 5.1.1.05 Transporte en Compras
- 5.1.1.06 Costo de Ventas
- 5.1.2. COSTO DE PRODUCCIÓN
- 5.1.2.01 Materia Prima Directa
- 5.1.2.02 Mano de Obra directa
- 5.1.2.03 Costos Indirectos de Fabricación Aplicables.
- 5.1.2.04 Costos Indirectos de Fabricación Controlables
- 5.1.2.05 Variación del Costo
- 5.2. GASTOS
- 5.2.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
- 5.2.1.01 Gastos Sueldos y Salarios
- 5.2.1.02 Gastos Bonificación Transporte
- 5.2.1.03 Gastos Decimo Tercer Sueldo
- 5.2.1.04 Gastos Decimo Cuarto Sueldo
- 5.2.1.05 Gastos Vacaciones
- 5.2.1.06 Gastos Aporte Patrimonial Secap. I.
- 5.2.1.07 Gastos Fondos de Reserva
- 5.2.1.08 Gastos Servicios Básicos Administrativos
- 5.2.1.09 Gastos Suministros y Materiales
- 5.2.1.10 Gastos Alimentación y Refrigeración
- 5.2.1.11 Gasto Movilización
- 5.2.1.12 Gasto Combustible
- 5.2.1.13 Gasto Mantenimiento y Reparación
- 5.2.1.14 Gasto Servicios Profesionales
- 5.2.1.15 Gasto Comunicación
- 5.2.1.16 Gasto Donaciones y Ayudas
- 5.2.1.17 Gasto Bonificación
- 5.2.1.18 Gasto Mantenimiento Edificio e Instalación
- 5.2.1.19 Gasto Mano de Obra
- 5.2.1.20 Gasto Viáticos y Subsidios

- 5.2.1.21 Gasto Liquidaciones
- 5.2.1.22 Gasto Suministros y Útiles de Oficina
- 5.2.1.23 Gasto Suministros y Útiles de Limpieza
- 5.2.1.24 Gasto Depreciación Activos Fijos
- 5.2.1.25 Gasto Seguros
- 5.2.2. GASTO VENTAS
 - 5.2.2.01 Gasto Publicidad y Propaganda
 - 5.2.2.02 Gasto Servicios Básicos Ventas
 - 5.2.2.03 Gasto Sueldos y Salarios
 - 5.2.2.04 Gasto. Depreciación Activos Fijos
- 5.2.3. GASTOS FINANCIEROS
 - 5.2.3.01 Gastos Intereses Préstamo
 - 5.2.3.02 Gastos Bancarios
- 5.2.4. OTROS EGRESOS
 - 5.2.4.01 Otros Egresos
- 5.2.5. GASTOS NO DEDUCIBLES
 - 5.2.5.01 Perdida en Ventas A.F
 - 5.2.5.02 Gastos no Deducibles
 - 5.2.5.03 Multas e Intereses Fiscales
 - 5.2.5.04 Gastos no Sustentados

La empresa Pasteurizadora "El Ranchito" Cía. Ltda., realiza un corte contable al 31 de marzo del 2008, arrojando los siguientes saldos iniciales para el 1 de Abril del 2008: Dinero en efectivo \$2,500.00; Cuenta Corriente Banco del Pichincha #03041957 \$25,000.00; Clientes por Cobrar \$30,000.00 de acuerdo al siguiente detalle: Supertaxi \$12,000.00, Sr. Patricio Lema \$ 13,500.00, Almacenes TIA \$4,500.00; productos terminados 20.000 litros de leche a 0.45ctv. cada litro; materiales directos \$1,300.00 de acuerdo al siguiente detalle 100.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³ a 0.01ctv. c/u; 240kg. de conservante a \$1.25 c/u; suministros y útiles de limpieza 10kg. de detergente a \$1.25 c/u, 12 litros de cloro a \$1.00 c/u, 15kg. de sosa caustica a 0.80ctv. c/u; Equipo de Computo \$1,000.00, Depreciación Equipo de Computo \$333.00; Muebles y Enseres \$3,000.00, Depreciación Muebles y Enseres \$600.00; Maquinaria y Equipo \$90,000.00, Depreciación Maquinaria y Equipo \$9,000.00; 200 Jabas de Leche a \$5.00 c/u, Depreciación Jabas de Leche \$200; Vehículo \$10,000.00, Depreciación Vehículo \$2,00.00; Edificios \$150,000.00, Depreciación Edificios \$7,500.00; Terreno 40,000.00; Proveedores por Pagar \$76,500.00 de acuerdo con el siguiente detalle: Plastigama S.A. \$1,500.00; Sr. Juan Torres \$ 4,012.50; Sr. Carlos Estévez \$ 11,250.00; Sr. Manuel Jaramillo \$3,000.00; Sr. Alfredo Sanches \$3,787.5; Sr. Fabian Naranjo \$3,712.50; Sr. Diego Chicaiza \$656.25; Hacienda "Los Rosales" \$5,887.50; Hacienda "La Esperanza" \$7,875.00; Hacienda "La Argentina" \$6,750.00; Hacienda "La Delicia" \$6,187.50; Hacienda "La Aurora" \$21,881.25; Capital Social \$25,000.00; Reserva Legal \$7,500.00; Prestamo Bancario por pagar a Largo Plazo \$50,000.00; Prestamos Accionistas por pagar a Largo Plazo \$160,000.00; Resultado Ejercicios Anteriores \$21,003.50.

TRANSACCIONES MES DE ABRIL DEL 2008

Abril 1. Se vende a Supermaxi 20.000 litros de leche a 8 días plazo, según factura #600.

Abril 1. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.770 litros de leche, Carlos Estévez 3.500litros, Manuel Jaramillo 1.580 litros, Alfredo Sánchez 2.510, Fabián Naranjo 1.640 litros, de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #390.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.470 litros de leche, “ La Esperanza”2.100 litros, “ La Argentina” 1.800 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.980 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 391.

Abril 1. Según orden de requisición # 100 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante, 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 1. Se compra a la empresa Plastigama S.A. 600.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³ a 0.01 ctvs. c/u. Se cancela con cheque N° 501, según factura #701.

Abril 2. Se vende al Sr. Patricio Lema 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Santo Domingo de los Sachilas, a 8 días plazo según factura #602.

Abril 2. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 1940 litros, César Toapanta 3.540 litros, Marcelo Herrera 1.610 litros, Edwin Salazar 2.350 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #392.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.490 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.700 litros, “ La Delicia”1.700 litros, “La Aurora ”1.990 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 393.

Abril 2. Según orden de requisición # 101 se envía al departamento de producción 19.980 litros de leche, 19.98kg. de conservante, 19.980 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 2. Se compra 30 kg. de detergente a 1.80 c/u y 25 litros de cloro a 1.00c/u . Se cancela con cheque N° 502 según factura #701.

Abril 3. Se vende a Comisariatos "Santa Maria" 19.980 litros de leche a crédito personal, según factura #601.

Abril 3. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 2.000 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #394.

A las diferentes haciendas: "Los Rosales" 1.760 litros de leche, " La Esperanza"2.000 litros, " La Argentina" 1.900 litros, " La Delicia"1.650 litros, "La Aurora "1.990 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 395.

Abril 3. Se devuelve a al hacienda "Los Rosales" 100 litros de leche por no encontrarse con el peso requerido por la empresa, según factura #395.

Abril 3. Según orden de requisición # 102 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante, 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 4. Se vende al Sr. Efraín Pallango 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Cotopaxi, a crédito personal según factura #603.

Abril 4. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 2.000 litros, César Toapanta 3.350 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #396.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.660 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 397.

Abril 4. Según orden de requisición # 103 se envía al departamento de producción 19.990litros de leche, 19.99kg. de conservante, 19.990 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 4. Se compra 25 kg. de sosa cáustica a 0.80 c/u . Se cancela con cheque N° 503 según factura #601.

Abril 5. Se vende almacenes TIA 19.990 litros de leche , acreditado personal según factura #604.

Abril 5. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.900 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #398.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 399.

Abril 5. Según orden de requisición # 104 se envía al departamento de producción 19.890 litros de leche, 19.89kg. de conservante, 19.890 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 5. Se adquiere 600 kg. de conservante a \$1.25 c/u . Se cancela con cheque N° 505 según factura #702.

Abril 6. Se vende al Sr. Tomas Guanopatin 19.890 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Tungurahua, a crédito personal según factura #605.

Abril 6. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 1.900 litros, César Toapanta 3.350 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.250 litros, Guido Porras 1.560 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #400.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.870 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 401.

Abril 6. Según orden de requisición # 105 se envía al departamento de producción 20.000litros de leche, 20kg. de conservante20.000fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 7. Se vende al Sr. Walter Fernández 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia del Oriente a crédito personal según factura #606.

Abril 7. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.800 litros de leche, Carlos Estévez 3.400 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150,

Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #402.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.870 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 403.

Abril 7. Según orden de requisición # 106 se envía al departamento de producción 19.950 litros de leche, 19.95kg. de conservante 19.950 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 7. Se adquiere de Librería PACO \$200.00 de materiales para la oficina. Se cancela con cheque N° 504 según factura #901.

Abril 8. Se vende al Sr. Fernando Pérez 19.950 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Pichincha, a crédito personal según factura #607.

Abril 8. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 1.770 litros, César Toapanta 3.500 litros, Marcelo Herrera 1.580 litros, Edwin Salazar 2.510 litros, Guido Porras 1.640 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #404.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.470 litros de leche, “ La Esperanza”2.100 litros, “ La Argentina” 1.800 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.980 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura #405.

Abril 8. Según orden de requisición # 108 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante, 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 8. Nos cancela Supermaxi con cheque N° 800 del pedido anterior según factura #600.

Abril 9. Se vende al Sr. Hugo Páez 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Loja a crédito personal según factura #608.

. Abril 9. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.940 litros de leche, Carlos Estévez 3.540 litros, Manuel Jaramillo 1.610 litros, Alfredo Sánchez 1.740, Fabián Naranjo 2.330 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #406.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.490 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.700 litros, “ La Delicia”1.700 litros, “La Aurora ”1.930 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura #407.

Abril 9. Según orden de requisición # 109 se envía al departamento de producción 19.980 litros de leche, 19.98kg. de conservante, 19.980 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 9. Nos cancela el Sr. Patricio Lema distribuidor de la provincia de Santo Domingo de los Sachilas, con cheque N° 625 del pedido anterior según factura #602.

Abril 10. Se vende al Sr. Jacinto Cevallos 19.980 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Manabí, a crédito personal según factura #609.

Abril 10. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 2.000 litros, César Toapanta 3.350 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #408.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.900 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura #409.

Abril 10. Según orden de requisición # 110 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante, 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 10. Nos cancela el Sr. Walter Fernández distribuidor de la provincia del Oriente, con cheque N° 950 del pedido anterior según factura #606.

Abril 11. Se vende al Sr. Alejandro Suárez 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Chimborazo a crédito personal según factura #610.

Abril 11. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 2.000 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #410.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura #411.

Abril 11. Según orden de requisición # 111 se envía al departamento de producción 19.990 litros de leche, 19.99kg. de conservante, 19.990 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 12. Se vende al Sr. Ramón Tenorio 9.800 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia del Guayas, a crédito personal según factura #611.

Abril 12. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 1.900 litros, César Toapanta 3.350 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #412.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 413.

Abril 12. Según orden de requisición # 112 se envía al departamento de producción 19.890 litros de leche, 19.89kg. de conservante, 19.890 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 13. Se vende al Sr. Luis Campaña 19.890 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia del Azuay a crédito personal según factura #612.

Abril 13. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.900 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #414.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.870 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.746 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 415.

Abril 13. Según orden de requisición # 113 se envía al departamento de producción 20.000litros de leche, 20kg. de conservante20.000fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 14. Se vende a Super despensas AKI 20.000 litros de leche a crédito personal según factura #613.

Abril 14. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 1.800 litros, César Toapanta 3.400 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #416.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.870 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 417.

Abril 14. Según orden de requisición # 114 se envía al departamento de producción 19.950 litros de leche, 19.95kg. de conservante 19.950 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 15. Se vende al Sr. Guillermo Álvarez 19.950 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Sucumbíos a crédito personal según factura #614.

Abril 15. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.770 litros de leche, Carlos Estévez 3.500litros, Manuel Jaramillo 1.580 litros, Alfredo Sánchez 2.510, Fabián Naranjo 1.640 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #418.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.470 litros de leche, “ La Esperanza”2.100 litros, “ La Argentina” 1.800 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.980 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura #419.

Abril 15. Según orden de requisición # 116 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante, 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 15.Se cancela al canal 36 TV Color \$600.00 con cheque N° 506 para la difusión de sus productos, este valor corresponde a 3 meses de publicidad

Abril 15. Se cancela a los pequeños productores por adquisición de materia prima: Juan Torres, Carlos Estévez, Manuel Jaramillo, Alfredo Sánchez, Fabián Naranjo, Diego Chicaiza, César Toapanta, Marcelo Herrera, Edwin Salazar, Guido Porras, según facturas #390, 392, 394, 396, 398, 400, 402, 404, 406, 408, 410, 412, 414, 416.Se cancela con cheque N° 508.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales”, “ La Esperanza”, “ La Argentina”, “ La Delicia”, “La Aurora ”, según facturas # 391, 393, 395, 397, 399, 401, 403, 405, 407, 409, 411, 413, 415, 417. Se cancela con cheque N° 509.

Abril 16. Se vende a Supermaxi 20.000 litros de leche a 8 días plazo, según factura #615.

Abril 16. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 1.940 litros, César Toapanta 3.540 litros, Marcelo Herrera 1.610 litros, Edwin Salazar 2.350 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #420.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.490 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.700 litros, “ La Delicia”1.700 litros, “La Aurora ”1.990 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura #421.

Abril 16. Según orden de requisición # 117 se envía al departamento de producción 19.980 litros de leche, 19.98kg. de conservante, 19.980 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 16. Nos cancela Comisariatos “Santa Maria” con cheque N° 740 de la factura # 602.

Abril 17. Se vende a Comisariatos “Santa Maria” 19.980 litros de leche a crédito personal, según factura #616.

Abril 17. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 2.000 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #422.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.900 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura #423.

Abril 17. Según orden de requisición # 118 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante, 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 17. Nos cancela el Sr. Efraín Pallango distribuidor de la provincia de de Cotopaxi con cheque N° 489 de dos pedido anteriores según facturas #603.

Abril 18. Se vende al Sr. Patricio Lema 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Santo Domingo de los Sachilas, a credito personal según factura #617.

Abril 18. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 2.000 litros, César Toapanta 3.350 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #424.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura #425.

Abril 18. Según orden de requisición # 119 se envía al departamento de producción 19.990litros de leche, 19.99kg. de conservante, 19.990 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 18. Nos cancela almacenes TIA con cheque N° 599 de dos pedido anteriores según facturas #604.

Abril 19. Se vende al Sr. Efraín Pallango 19.990 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Cotopaxi, acreditado personal según factura #618

Abril 19. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.900 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #426.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 427.

Abril 19. Según orden de requisición # 120 se envía al departamento de producción 19.890 litros de leche, 19.89kg. de conservante, 19.890 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 19. Nos cancela el Sr. Tomas Guanopatin distribuidor de la provincia de de Tungurahua, con cheque N° 301 del pedido anterior según factura #605.

Abril 20. Se vende almacenes TIA 19.890 litros de leche , acreditado personal según factura #619.

Abril 20. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.900 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #428.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.870 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 429.

Abril 20. Según orden de requisición # 121 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 20. Nos cancela el Sr. Fernando Pérez distribuidor de la provincia de Pichincha, con cheque N° 600 de las facturas #607.

Abril 21. Se vende al Sr. Tomas Guanopatin 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Tungurahua, a crédito personal según factura #619.

Abril 21. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 1.800 litros, César Toapanta 3.400 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #430.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.870 litros de leche, “ La Esperanza” 2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia” 1.650 litros, “La Aurora ” 1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 431.

Abril 21. Según orden de requisición # 122 se envía al departamento de producción 19.950 litros de leche, 19.95kg. de conservante 19.950 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 21. Nos cancela el Sr. Hugo Páez distribuidor de la provincia de Loja , con cheque N° 742 de las factura #608.

Abril 22. Se vende al Sr. Walter Fernández 19.950 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia del Oriente a crédito personal según factura #620.

Abril 22. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.770 litros de leche, Carlos Estévez 3.500litros, Manuel Jaramillo 1.580 litros, Alfredo Sánchez 2.510 litros, Fabián Naranjo 1.640 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #432.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.470 litros de leche, “ La Esperanza”2.100 litros, “ La Argentina” 1.800 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.980 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 433.

Abril 22. Según orden de requisición # 124 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante, 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 22. Nos cancela el Sr. Jacinto Cevallos distribuidor de la provincia de Manabí, con cheque N° 243 de la factura #609.

Abril 23. Se vende al Sr. Fernando Pérez 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Pichincha, a crédito personal según factura #621.

Abril 23. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.940 litros de leche, Carlos Estévez 3.540 litros, Manuel Jaramillo 1.610 litros, Alfredo Sánchez 1.740, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #434.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.490 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.700 litros, “ La Delicia”1.700 litros, “La Aurora ”2.600 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 435.

Abril 23. Según orden de requisición # 125 se envía al departamento de producción 19.980 litros de leche, 19.98kg. de conservante, 19.980 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 23. Nos cancela el Sr. Alejandro Suárez distribuidor de la provincia de Chimborazo, con cheque N° 812 de la factura #610.

Abril 24. Se vende al Sr. Hugo Páez 19.980 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Loja a crédito personal según factura #622.

Abril 24. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 2.000 litros, César Toapanta 3.350 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #436.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.900 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 437.

Abril 24. Según orden de requisición # 126 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante, 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 24. Nos cancela el Sr. Ramón Tenorio distribuidor de la provincia de Guayas, con cheque N° 109 de la factura #611.

Abril 25. Se vende al Sr. Jacinto Cevallos 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Manabí, a crédito personal según factura #623.

Abril 25. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 2.000 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 3.350 litros, Alfredo Sánchez 1.640, Fabián Naranjo 2.150 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #438.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 439.

Abril 25. Según orden de requisición # 127 se envía al departamento de producción 19.990litros de leche, 19.99kg. de conservante, 19.990 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 25. Nos cancela el Sr. Luis Campaña distribuidor de la provincia del Azuay, con cheque N° 390 de la factura #612.

Abril 26. Se vende al Sr. Alejandro Suárez 19.990 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Chimborazo a crédito personal según factura #624.

Abril 26. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 1.900 litros, César Toapanta 3.350 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #440.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 441.

Abril 26. Según orden de requisición # 128 se envía al departamento de producción 19.890 litros de leche, 19.89kg. de conservante, 19.890 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 26. Nos cancela Super despensas AKI con cheque N°1200 de la factura #613.

Abril 27. Se vende al Sr. Ramón Tenorio 19.890 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia del Guayas, a crédito personal según factura #625.

Abril 27. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.900 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #442.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.870 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 443.

Abril 27. Según orden de requisición # 129 se envía al departamento de producción 20.000litros de leche, 20kg. de conservante20.000fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 27. Nos cancela el Sr. Guillermo Álvarez distribuidor de la provincia de Sucumbíos, con cheque N° 3110 de la factura #614.

Abril 28. Se vende al Luis Campaña 20.000 litros de leche a crédito personal según factura #626.

Abril 28. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 1.800 litros, César Toapanta 3.400 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #444.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.870 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 445.

Abril 28. Según orden de requisición # 130 se envía al departamento de producción 19.950 litros de leche, 19.95kg. de conservante 19.950 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 28. Nos cancela Supermaxi con cheque N° 801 del pedido anterior según factura #615.

Abril 29. Se vende a Super despensas AKI 19.950 litros de leche a crédito personal según factura #627.

Abril 29. Se compra a los pequeños productores: Diego Chicaiza 2.000 litros, César Toapanta 3.350 litros, Marcelo Herrera 1.640 litros, Edwin Salazar 2.150 litros, Guido Porras 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #446.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.760 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.900 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 447.

Abril 29. Según orden de requisición # 131 se envía al departamento de producción 20.000 litros de leche, 20kg. de conservante, 20.000 fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 29. Nos cancela Comisariatos Santa María con cheque N° 2861 del pedido anterior según factura #616.

Abril 30. Se vende al Sr. Guillermo Álvarez 20.000 litros de leche los mimos que serán distribuidos a la provincia de Sucumbíos a crédito personal según factura #628.

Abril 30. Se compra a los pequeños productores: Juan Torres 1.900 litros de leche, Carlos Estévez 3.350 litros, Manuel Jaramillo 1.640 litros, Alfredo Sánchez 2.150, Fabián Naranjo 1.660 litros de leche a 0.25ctvs. cada litro a crédito personal, según factura #448.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales” 1.870 litros de leche, “ La Esperanza”2.000 litros, “ La Argentina” 1.890 litros, “ La Delicia”1.650 litros, “La Aurora ”1.890 litros de leche a 0.25 ctvs cada litro a crédito personal, según factura # 449.

Abril 30. Según orden de requisición # 132 se envía al departamento de producción 20.000litros de leche, 20kg. de conservante20.000fundas de polietileno de 1.000 cm³.

Abril 30. Nos cancela el Sr. Patricio Lema distribuidor de la provincia de Santo Domingo de los Sachilas, con cheque N° 626 del pedido anterior según factura #617.

Abril 30. Se contrata una Poliza de Seguro contra accidentes para los obreros de la fábrica \$3,000.00, correspondiente a 3 meses. Se cancela con cheque N° 510.

Abril 30. Se cancela a los pequeños productores por adquisición de materia prima: Juan Torres, Carlos Estévez, Manuel Jaramillo, Alfredo Sánchez, Fabián Naranjo, Diego Chicaiza, César Toapanta, Marcelo Herrera, Edwin Salazar, Guido Porras, según facturas #418, 420, 422, 424, 426, 428, 430. Se cancela con cheque N° 511.

A las diferentes haciendas: “Los Rosales”, “ La Esperanza”, “ La Argentina”, “ La Delicia”, “La Aurora ”, según facturas # 419, 421, 423, 425, 427, 429, 431. Se cancela con cheque N° 512.

Abril 30. Se cancela a la empresa Eléctrica \$800 por energía eléctrica según planilla en efectivo, que corresponde a producción 60%, ventas 25%, administración 15%. Se cancela con cheque N° 513.

Abril 30. Se cancela según planilla en efectivo por consumo de agua \$318.80, con cheque N° 514.

Abril 30. Se cancela salarios al personal de producción según nómina. Se cancela con cheque N° 515.

Abril 30. Se cancela sueldos al personal administrativo según nómina. Se cancela con cheque N° 516.

Abril 30. Se cancela sueldos al personal de ventas según nómina. Se cancela con cheque N° 517.

Abril 30. Pago de la cuota del préstamo largo plazo \$ 852.5, con cheque N° 518.

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
AL 01 DE ABRIL DEL 2008

1.	ACTIVO		
1.1.	CORRIENTE		\$ 64.636,50
1.1.1.	DISPONIBLE		\$ 27.500,00
1.1.1.01	Caja	\$ 2.500,00	
1.1.1.03	Bancos	<u>25000,00</u>	
1.1.2	EXIGIBLE		30000,00
1.1.2.03	Clientes por cobrar	30000,00	
1.1.3	REALIZABLE		<u>7136,50</u>
1.1.3.03	Inv. Sumin. y Util. Limp.	36,50	
1.1.3.04	Inv. Materiales Directos	1300,00	
1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	<u>5800,00</u>	
1.2	NO CORRIENTE		\$ 275.367,00
1.2.2.	FIJO TANGIBLE NO DEPREC.		40000,00
1.2.2.01	Terreno	40000,00	
1.2.3.	FIJO TANGIBLE DEPRECIABLE		<u>235367,00</u>
1.2.3.01	Edificios	150000,00	
1.2.3.02	(-) Dep. Acum. Edificios	<u>-7500,00</u>	
1.2.3.07	Vehiculos	10000,00	
1.2.3.08	(-) Dep. Acum. Vehiculos	<u>-2000,00</u>	
1.2.3.09	Equipo de Computo	1000,00	
1.2.3.10	(-) Dep. Acum. Eq. Computo	<u>-333,00</u>	
1.2.3.11	Maquinaria y Equipo	90000,00	
1.2.3.12	(-) Dep. Acum. Maq. y Equipo	<u>-9000,00</u>	
1.2.3.13	Muebles y Enseres	3000,00	
1.2.3.14	(-) Dep. Acum. Mueb. y Ens.	<u>-600,00</u>	
1.2.3.15	Jabas de leche	1000,00	
1.2.3.16	(-) Dep. Acum. Jabas leche	<u>-200,00</u>	
	TOTAL ACTIVO		\$ 340.003,50

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
AL 01 DE ABRIL DEL 2008

2.	PASIVO			
2.1.	CORRIENTE		\$ 76.500,00	\$ 76.500,00
2.1.1.03	Proveedores por pagar	\$ 76.500,00		
2.2.	NO CORRIENTE			\$ 210.000,00
2.2.1.	EXIGIBLE L.P.		210000,00	
2.2.1.03	Prestamos Banc. Por pagar	50000,00		
2.2.1.04	Prest. Acci. Por pagar	<u>160000,00</u>		
	TOTAL PASIVO			\$ 286.500,00
3.	PATRIMONIO			\$ 25.000,00
3.1.	CAPITAL		<u>25000,00</u>	
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL			
3.1.1.01	Capital	<u>25000,00</u>		
3.2.	RESERVAS			\$ 7.500,00
3.2.1.01	Reserva legal	<u>7500,00</u>		
3.3.	RESULTADOS			\$ 21.003,50
3.3.1.01	Resul. Acc. Ej. Anteriores	<u>21003,50</u>		
	TOTAL PATRIMONIO			\$ 53.503,50
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 340.003,50


 Gerente


 Contador

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°1

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	Parcial	DEBE	HABER
		-1-			
01/04/2008	1.1.1.01	Caja		2500,00	
	1.1.1.03	Bancos		25000,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		30000,00	
	1.1.2.05	Supermaxi	12000,00		
	1.1.2.19	Sr. Patricio Lema	13500,00		
	1.1.2.07	Almacenes TIA	4500,00		
	1.1.3.07	Inv. Artículos Terminados		5800,00	
	1.1.3.03	Inv. Sum. y util de Limp.		36,50	
	1.1.3.04	In. Materiales Directos		1300,00	
	1.2.3.09	Equipos de Computación		1000,00	
	1.2.3.10	(-) Dep. Acum.Eq. de Comp.			333,00
	1.2.3.13	Muebles y Enseres		3000,00	
	1.2.2.14	(-) Dep. Acum. Mueb. y Enser			600,00
	1.2.3.11	Maquinaria y Equipo		90000,00	
	1.2.3.12	(-) Dep. Acum. Maq. y Equipo			9000,00
	1.2.3.15	Jabas de Leche		1000,00	
	1.2.3.16	(-) Dep. Acum. Jabas de Leche			200,00
	1.2.3.07	Vehículos		10000,00	
	1.2.3.08	(-) Dep. Acum. Vehículos			2000,00
	1.2.3.01	Edificios		150000,00	
	1.2.3.02	(-) Dep. Acum. Edificios			7500,00
	1.2.2.01	Terrenos		40000,00	
	3.1.1.01	Capital			25000,00
	3.2.1.01	Reserva Legal			7500,00
	2.2.1.03	Prst. Banco por pagar L.P			50000,00
	2.2.1.04	Prst. Acc. Por pagar L. P.			160000,00
	3.3.1.01	Resul. Ac. Ej. Anteriores			21003,50
	2.1.1.03	Proveedores por pagar			76500,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	4012,50		
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	11250,00		
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	3000,00		
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	3787,50		
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	3712,50		
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	656,25		
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	5887,50		
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	7875,00		
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	6750,00		
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	6187,50		
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	21881,25		
	2.1.1.19	Plastigama S.A.	1500,00		
		P/R Estado Situación Inicial			
		-2-			
01/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00	
	1.1.2.05	Supermaxi	9990,00		
	1.1.4.05	Retención fuente Imp. Renta		90,00	
	4.1.1.01	Ventas			9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas			1080,00
		P/R venta S.F. N° 600			
		-3-			
01/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas		5800,00	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados			5800,00
		P/R Costo de ventas			
		Suman y pasan		\$ 375.516,50	\$ 375.516,50

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°2

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	Parcial	DEBE	HABER
		Vienen		\$ 375.516,50	\$ 375.516,50
		-4-			
01/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar			5000,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	442,50		
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	875,00		
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	395,00		
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	627,50		
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	410,00		
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	367,50		
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	525,00		
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	450,00		
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50		
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	495,00		
		P/R Compra de leche cruda			
		-5-			
01/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos			5225,00
		P/R orden de requisición N° 100			
		-6-			
01/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar			15,30
	2.1.6.01	Sueldos Líquidos por pagar			148,37
	2.1.6.02	Beneficios socios por pagar			67,62
		P/R Sueldos del 01-04-08			
		-7-			
01/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.			
		-8-			
01/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación			220,00
		P/R CIF tasa predeterminada			
		-9-			
01/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso			5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.			
		-10-			
01/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos			
	1.1.4.01	IVA compras		6000,00	
	1.1.1.03	Bancos		720,00	
	2.1.4.08	Ret. Fuen. 1% Imp. R. por Pagar			6660,00
		P/R Compra fundas con CH N°501			60,00
		-11-			
02/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00	
	1.1.2.19	Sr. Patricio Lema	9990,00		
	1.1.4.05	Retención fuente Imp. Renta		90,00	
	4.1.1.01	Ventas			9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas			1080,00
		P/R venta S.F. N° 601			
		Suman y pasan		\$ 408.900,37	\$ 408.900,37

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°3

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN		DEBE	HABER
			Vienen	\$ 408.900,37	\$ 408.900,37
		-12-			
02/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas		5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados			5676,29
		P/R Costo de ventas			
		-13-			
02/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		4995,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar			4995,00
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	485,00		
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	885,00		
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	402,50		
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	587,50		
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00		
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	372,50		
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00		
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	425,00		
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	425,00		
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	497,50		
		P/R compra de leche cruda			
		-14-			
02/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5219,78	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos			5219,78
		P/R Orden de Requisición N° 101			
		-15-			
02/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar			15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar			148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar			67,62
		P/R Sueldos del 02-04-08			
		-16-			
02/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.			
		-17-			
02/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		219,78	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación			219,78
		P/R CIF tasa predeterminada			
		-18-			
02/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5670,85	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso			5670,85
		P/R Traslado P.P. a P.T.			
		-19-			
02/04/2008	1.1.3.04	Inv. Sumin. Y util de Limp.		79,00	
	1.1.4.01	IVA compras		9,48	
	1.1.1.03	Bancos			87,69
	2.1.4.08	Ret. Fuen. 1% Imp. R. por pagar			0,79
		P/R compra con cheque N° 502			
		Suman y pasan		\$ 431.233,13	\$ 431.233,13

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°4

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 431.233,13	\$ 431.233,13
		-20-		
03/04/2008	1.1.2.03	Cientes por cobrar	9980,01	
	1.1.2.08	Comisariatos Santa María	9980,01	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,91	
	4.1.1.01	Ventas		8991,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1078,92
		P/R Ventas S.F. N° 602		
		-21-		
03/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5670,85	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5670,85
		P/R costo de ventas		
		-22-		
03/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5025,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5025,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	500,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	837,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	475,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	497,50	
		P/R compra leche cruda 03-04-08		
		-23-		
03/04/2008	2.1.1.03	Proveedores por pagar	25,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	25,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		25,00
		P/R devol. leche cruda 03-04-08		
		-24-		
03/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°102		
		-25-		
03/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 03-04-08		
		-26-		
03/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-27-		
03/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-28-		
03/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		Suman y Pasan	\$ 463.607,77	\$ 463.607,77

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°5

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 463.607,77	\$ 463.607,77
		-29-		
04/04/2008	1.1.2.08	Clientes por cobrar	9990,00	
	1.1.2.09	Sr. Efraín Pallango	9990,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 603		
		-30-		
04/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		-31-		
04/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4997,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4997,50
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	500,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	837,50	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra de leche cruda		
		-32-		
04/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5222,39	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5222,39
		P/R orden de requisicion N°103		
		-33-		
04/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 04-04-08		
		-34-		
04/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-35-		
04/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	219,89	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,89
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-36-		
04/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5673,57	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5673,57
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		Suman y Pasan	\$ 495.939,99	\$ 495.939,99

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°6

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 495.939,99	\$ 495.939,99
		-37-		
05/04/2008	1.1.3.04	Inv. Sumin. Y util de Limp.	20,00	
	1.1.4.01	IVA compras	2,40	
	1.1.1.03	Bancos		22,20
	2.1.4.08	Ret. Fuen. 1% Imp. R. por pagar		0,20
		P/R compra con cheque N° 503		
		-38-		
05/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	5547,22	
	1.1.2.07	Almacenes TIA	5547,22	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	49,98	
	4.1.1.01	Ventas		4997,50
	2.1.4.01	IVA ventas		599,70
		P/R Ventas S.F. N° 603		
		-39-		
05/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5673,57	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5673,57
		P/R costo de ventas		
		-40-		
05/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4972,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4972,50
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	475,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	837,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 05-04-08		
		-41-		
05/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5196,26	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5196,26
		P/R orden de requisicion N°104		
		-42-		
05/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 05-04-08		
		-43-		
05/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-44-		
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	218,79	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		218,79
		P/R CIF tasa predeterminada		
		Suman y Pasan	\$ 518.083,29	\$ 518.083,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°7

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 518.083,29	\$ 518.083,29
		-45-		
05/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5646,34	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5646,34
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-46-		
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	750,00	
	1.1.4.01	IVA compras	90,00	
	1.1.1.03	Bancos		832,50
	2.1.4.08	Ret. Fuen. 1% Imp. R. por Pagar		7,50
		P/R Compra fundas con CH N°505		
		-47-		
06/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9935,05	
	1.1.2.10	Sr. Tomas Guanopatin	9935,05	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,51	
	4.1.1.01	Ventas		8950,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1074,06
		P/R Ventas S.F. N° 605		
		-48-		
06/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5646,34	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5646,34
		P/R costo de ventas		
		-49-		
06/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	475,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	837,50	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	562,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	390,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra de leche cruda		
		-50-		
06/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°105		
		-51-		
06/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 06-04-08		
		-52-		
06/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		Suman y Pasan	\$ 550.928,11	\$ 550.928,11

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°8

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 550.928,11	\$ 550.928,11
		-53-		
06/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-54-		
06/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-55-		
07/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9990,00	
	1.1.2.11	Sr. Walter Fernández	9990,00	
	1.1.4.05	Retención fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 606		
		-56-		
07/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		-57-		
07/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4987,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4987,50
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	450,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	850,00	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 07-04-08		
		-58-		
07/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5212,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5212,00
		P/R orden de requisición N°106		
		-59-		
07/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 07-04-08		
		-60-		
07/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		Suman y Pasan	\$ 583.242,77	\$ 583.242,77

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°9

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 583.242,77	\$ 583.242,77
		-61-		
07/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	219,45	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,45
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-62-		
07/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5662,74	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5662,74
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-63-		
07/04/2008	1.1.3.02	Inv. Sumin. Y util de Ofic.	200,00	
	1.1.4.01	IVA compras	24,00	
	2.1.4.08	Ret. Fuen. 1% Imp. R. por Pagar		2,00
	1.1.1.03	Bancos		222,00
		P/R Adquisición Fact. N° 901 PACO		
		-64-		
08/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9965,02	
	1.1.2.12	Sr. Fernando Pérez	9965,02	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,78	
	4.1.1.01	Ventas		8977,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1077,30
		P/R Ventas S.F. N° 607		
		-65-		
08/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5662,74	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5662,74
		P/R costo de ventas		
		-66-		
08/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	442,50	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	875,00	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	395,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	627,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	410,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	367,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	525,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	450,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	495,00	
		P/R compra leche cruda 08-04-08		
		-67-		
08/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisición N°107		
		-68-		
08/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 08-04-08		
		Suman y Pasan	\$ 615.522,79	\$ 615.522,79

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°10

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 615.522,79	\$ 615.522,79
		-69-		
08/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-70-		
08/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-71-		
08/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-72-		
08/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9990,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00
	1.1.2.05	Supermaxi	9990,00	
		P/R Cobro de la Factura N°600		
		-73-		
09/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9990,00	
	1.1.2.13	Sr. Hugo Paez	9990,00	
	1.1.4.05	Retención fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 608		
		-74-		
09/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		-75-		
09/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4995,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4995,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	485,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	885,00	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	402,50	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	435,00	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	582,50	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	372,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	425,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	425,00	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	482,50	
		P/R compra leche cruda 09-04-08		
		-76-		
09/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5219,78	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5219,78
		P/R orden de requisición N°108		
		Suman y Pasan	\$ 657.611,44	\$ 657.611,44

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°11

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 657.611,44	\$ 657.611,44
		-77-		
09/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 09-04-08		
		-78-		
09/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-79-		
09/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	219,78	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,78
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-80-		
09/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5670,85	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5670,85
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-81-		
09/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9990,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00
	1.1.2.19	Sr. Patricio Lema	9990,00	
		P/R Cobro de la Factura N°602		
		-82-		
10/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9980,01	
	1.1.2.14	Sr. Jacinto Cevallos	9980,01	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,78	
	4.1.1.01	Ventas		8991,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1078,79
		P/R Ventas S.F. N° 609		
		-83-		
10/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5670,85	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5670,85
		P/R costo de ventas		
		-84-		
10/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.08	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	500,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	837,50	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	475,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 10-04-08		
		Suman y Pasan	\$ 694.695,29	\$ 694.695,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°12

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 694.695,29	\$ 694.695,29
		-85-		
10/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°108		
		-86-		
10/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 10-04-08		
		-87-		
10/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-88-		
10/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-89-		
10/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-90-		
10/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9980,01	
	1.1.2.11	Sr. Walter Fernández		9980,01
		P/R Cobro de la Factura N°606		
		-91-		
11/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9990,00	
	1.1.2.15	Sr. Alejandro Suárez	9990,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 610		
		-92-		
11/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		-93-		
11/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4997,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4997,50
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	500,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	837,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 11-04-08		
		Suman y Pasan	\$ 737.012,96	\$ 737.012,96

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°13

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 737.012,96	\$ 737.012,96
		-94-		
11/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5222,39	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5222,39
		P/R orden de requisición N°111		
		-95-		
11/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 11-04-08		
		-96-		
11/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-97-		
11/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	219,89	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,89
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-98-		
11/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5673,57	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5673,57
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-99-		
12/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9985,00	
	1.1.2.16	Sr. Ramón Tenorio	9985,00	
	1.1.4.05	Retención fuente Imp. Rent.	89,96	
	4.1.1.01	Ventas		8995,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1079,46
		P/R Ventas S.F. N° 611		
		-100-		
12/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5673,57	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5673,57
		P/R costo de ventas		
		-101-		
12/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4972,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4972,50
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	475,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	837,50	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 12-04-08		
		-102-		
12/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5196,15	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5196,15
		P/R orden de requisición N°112		
		Suman y Pasan	\$ 774.508,57	\$ 774.508,57

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°14

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 774.508,57	\$ 774.508,57
		-103-		
12/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 12-04-08		
		-104-		
12/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-105-		
12/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	218,79	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		218,79
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-106-		
12/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5646,23	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5646,23
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-107-		
13/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9935,05	
	1.1.2.17	Sr. Luis campaña	9935,05	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,51	
	4.1.1.01	Ventas		8950,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1074,06
		P/R Ventas S.F. N° 612		
		-108-		
13/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5646,23	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5646,23
		P/R costo de ventas		
		-109-		
13/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	475,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	873,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	436,50	
		P/R compra leche cruda 13-04-08		
		-110-		
13/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°112		
		Suman y Pasan	\$ 806.731,96	\$ 806.731,96

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°15

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN		DEBE	HABER
		Vienen		\$ 806.731,96	\$ 806.731,96
		-111-			
13/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar			15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar			148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar			67,62
		P/R Sueldos del 13-04-08			
		-112-			
13/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.			
		-113-			
13/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación			220,00
		P/R CIF tasa predeterminedada			
		-114-			
13/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso			5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.			
		-115-			
14/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00	
	1.1.2.06	Superdespensas AKI	9990,00		
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.		90,00	
	4.1.1.01	Ventas			9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas			1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 613			
		-116-			
14/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas		5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados			5676,29
		P/R costo de ventas			
		-117-			
14/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		4987,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar			4987,50
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	450,00		
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	850,00		
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00		
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50		
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00		
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50		
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00		
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50		
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50		
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50		
		P/R compra leche cruda 14-04-08			
		-118-			
14/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5211,94	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos			5211,94
		P/R orden de requisicion N°114			
		Suman y Pasan		\$ 839.046,56	\$ 839.046,56

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°16

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 839.046,56	\$ 839.046,56
		-119-		
14/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 14-04-08		
		-120-		
14/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-121-		
14/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	219,45	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,45
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-122-		
14/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5662,68	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5662,68
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-123-		
15/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9965,02	
	1.1.2.18	Sr. Guillermo Alvarez	9965,02	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,78	
	4.1.1.01	Ventas		8977,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1077,30
		P/R Ventas S.F. N° 614		
		-124-		
15/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5662,68	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5662,68
		P/R costo de ventas		
		-125-		
15/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	442,50	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	875,00	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	395,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	627,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	410,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	367,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	525,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	450,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	495,00	
		P/R compra leche cruda 15-04-08		
		-126-		
15/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°116		
		Suman y Pasan	\$ 871.333,75	\$ 871.333,75

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°17

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN		DEBE	HABER
		Vienen		\$ 871.333,75	\$ 871.333,75
		-127-			
15/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar			15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar			148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar			67,62
		P/R Sueldos del 15-04-08			
		-128-			
15/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.			
		-129-			
15/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación			220,00
		P/R CIF tasa predeterminada			
		-130-			
15/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso			5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.			
		-131-			
15/04/2008	1.1.5.02	Publicidad prepagada		606,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.			6,00
	1.1.1.03	Bancos			600,00
		P/R Pago publicidad Fact N°408			
		-132-			
16/04/2008	2.1.1.03	Proveedores por pagar		69599,00	
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	3327,50		
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	5997,50		
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	2847,50		
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	3750,00		
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	3152,50		
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	3327,50		
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	5960,00		
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	2847,50		
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	3927,50		
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	2875,00		
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	5572,50		
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	7050,00		
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	6480,00		
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	5800,00		
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	6684,00		
	1.1.1.03	Bancos			69599,00
		P/R pago quincena a proveedores			
		-133-			
16/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar		10080,00	
	1.1.2.05	Supermaxi	9990,00		
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	90,00		
	4.1.1.01	Ventas			9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas			1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 615			
		Suman y Pasan		\$ 957.977,62	\$ 957.977,62

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°18

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN		DEBE	HABER
			Vienen	\$ 957.977,62	\$ 957.977,62
		-134-			
16/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas		5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados			5676,29
		P/R costo de ventas			
		-135-			
16/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		4995,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar			4995,00
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	485,00		
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	885,00		
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	402,50		
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	587,50		
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00		
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	372,50		
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00		
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	425,00		
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	425,00		
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	497,50		
		P/R compra leche cruda 16-04-08			
		-136-			
16/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5219,78	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos			5219,78
		P/R orden de requisición N°117			
		-137-			
16/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar			15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar			148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar			67,62
		P/R Sueldos del 16-04-08			
		-138-			
16/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.			
		-139-			
16/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		219,78	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación			219,78
		P/R CIF tasa predeterminada			
		-140-			
16/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5670,85	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso			5670,85
		P/R Traslado P.P. a P.T.			
		-141-			
16/04/2008	1.1.1.03	Bancos		9980,01	
	1.1.2.03	Cientes por cobrar			9980,01
	1.1.2.08	Comisariatos Santa María	9980,01		
		P/R cobro factura N° 602			
		Suman y Pasan		\$ 990.201,91	\$ 990.201,91

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°19

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 990.201,91	\$ 990.201,91
		-142-		
17/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9980,01	
	1.1.2.08	Comisariatos Santa María	9980,01	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,91	
	4.1.1.01	Ventas		8991,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1078,92
		P/R Ventas S.F. N° 616		
		-143-		
17/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5670,85	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5670,85
		P/R costo de ventas		
		-144-		
17/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	500,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	837,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	475,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 17-04-08		
		-145-		
17/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°118		
		-146-		
17/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 16-04-08		
		-147-		
17/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-148-		
17/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-149-		
17/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		Suman y Pasan	\$ 1.022.526,55	\$ 1.022.526,55

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°20

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.022.526,55	\$ 1.022.526,55
		-150-		
17/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9990,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00
	1.1.2.09	Sr. Efrain Pallango	9990,00	
		P/R cobro factura N° 603		
		-151-		
18/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9990,00	
	1.1.2.19	Sr. Patricio Lema	9990,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 617		
		-152-		
18/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		-153-		
18/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4997,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4997,50
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	500,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	837,50	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 18-04-08		
		-154-		
18/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5222,39	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5222,39
		P/R orden de requisicion N°119		
		-155-		
18/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 16-04-08		
		-156-		
18/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-157-		
18/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	219,89	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,89
		P/R CIF tasa predeterminada		
		Suman y Pasan	\$ 1.059.175,20	\$ 1.059.175,20

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°21

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.059.175,20	\$ 1.059.175,20
		-158-		
18/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5673,57	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5673,57
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-159-		
18/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9980,01	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9980,01
	1.1.2.07	Almacenes TIA	9980,01	
		P/R cobro factura N° 604		
		-160-		
19/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9985,00	
	1.1.2.09	Sr. Efrain Pallango	9985,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,96	
	4.1.1.01	Ventas		8995,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1079,46
		P/R Ventas S.F. N° 618		
		-161-		
19/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5673,57	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5673,57
		P/R costo de ventas		
		-162-		
19/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4972,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4972,50
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	475,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	837,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 19-04-08		
		-163-		
19/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5196,15	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5196,15
		P/R orden de requisicion N°120		
		-164-		
19/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 19-04-08		
		-165-		
19/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		Suman y Pasan	\$ 1.101.208,54	\$ 1.101.208,54

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°22

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.101.208,54	\$ 1.101.208,54
		-166-		
19/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	218,79	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		218,79
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-167-		
19/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5646,23	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5646,23
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-168-		
19/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9990,00	
	1.1.2.03	Cientes por cobrar		9990,00
	1.1.2.07	Sr. Tomas Guanopatin	9990,00	
		P/R cobro factura N° 605		
		-169-		
20/04/2008	1.1.2.03	Cientes por cobrar	9935,05	
	1.1.2.07	Almacenes TIA	9935,05	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,51	
	4.1.1.01	Ventas		8950,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1074,06
		P/R Ventas S.F. N° 618		
		P/R costo de ventas		
		-170-		
20/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5646,23	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5646,23
		-171-		
20/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	475,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	837,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 20-04-08		
		-172-		
20/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°121		
		-173-		
20/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 20-04-08		
		Suman y Pasan	\$ 1.143.190,64	\$ 1.143.190,64

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°23

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.143.190,64	\$ 1.143.190,64
		-174-		
20/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-175-		
20/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-176-		
20/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-177-		
20/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9965,02	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9965,02
	1.1.2.12	Sr. Fernando Perez	9965,02	
		P/R cobro factura N° 607		
		-178-		
	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9990,00	
21/04/2008	1.1.2.10	Sr. Tomas Guanopatin	9990,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 619		
		-179-		
21/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		-180-		
21/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4987,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4987,50
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	450,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	850,00	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 21-04-08		
		-181-		
21/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5211,94	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5211,94
		P/R orden de requisicion N°122		
		Suman y Pasan	\$ 1.185.238,97	\$ 1.185.238,97

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°24

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.185.238,97	\$ 1.185.238,97
		-182-		
21/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 21-04-08		
		-183-		
21/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-184-		
21/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	219,45	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,45
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-185-		
21/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5662,68	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5662,68
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-186-		
21/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9990,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00
	1.1.2.13	Sr. Hugo Páez	9990,00	
		P/R cobro factura N° 608		
		-187-		
22/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9965,02	
	1.1.2.11	Sr. Walter Fernández	9965,02	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,78	
	4.1.1.01	Ventas		8977,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1077,30
		P/R Ventas S.F. N° 620		
		-188-		
22/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5662,68	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5662,68
		P/R costo de ventas		
		-189-		
22/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	442,50	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	875,00	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	395,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	627,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	410,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	367,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	525,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	450,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	495,00	
		P/R compra leche cruda 22-04-08		
		Suman y Pasan	\$ 1.222.291,16	\$ 1.222.291,16

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°25

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.222.291,16	\$ 1.222.291,16
		-190-		
22/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°124		
		-191-		
22/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 22-04-08		
		-192-		
22/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-193-		
22/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-194-		
22/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-195-		
22/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9980,01	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9980,01
	1.1.2.14	Sr. Jacinto Cevallos	9980,01	
		P/R cobro factura N° 609		
		-196-		
23/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9990,00	
	1.1.2.12	Sr. Fernando Pérez	9990,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 621		
		-197-		
23/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		Suman y Pasan	\$ 1.259.611,33	\$ 1.259.611,33

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°26

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.259.611,33	\$ 1.259.611,33
		-198-		
23/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4995,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4995,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	485,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	885,00	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	402,50	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	435,00	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	372,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	425,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	425,00	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	650,00	
		P/R compra leche cruda 23-04-08		
		-199-		
23/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5219,78	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5219,78
		P/R orden de requisición N°125		
		-200-		
23/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 23-04-08		
		-201-		
23/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-202-		
23/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	219,78	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,78
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-203-		
23/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5670,85	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5670,85
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-204-		
23/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9990,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00
	1.1.2.15	Sr. Alejandro Suarez	9990,00	
		P/R cobro factura N° 610		
		-205-		
24/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9980,01	
	1.1.2.13	Sr. Hugo Páez	9980,01	
	1.1.4.05	Retención fuente Imp. Rent.	89,91	
	4.1.1.01	Ventas		8991,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1078,92
		P/R Ventas S.F. N° 622		
		Suman y Pasan	\$ 1.296.239,24	\$ 1.296.239,24

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°27

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.296.239,24	\$ 1.296.239,24
		-206-		
24/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5670,85	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5670,85
		P/R costo de ventas		
		-207-		
24/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	500,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	837,50	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	475,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 24-04-08		
		-208-		
24/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°126		
		-209-		
24/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 24-04-08		
		-210-		
23/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-211-		
23/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-212-		
23/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-213-		
23/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9985,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9985,00
	1.1.2.16	Sr. Ramón Tenorio	9985,00	
		P/R cobro factura N° 611		
		Suman y Pasan	\$ 1.328.478,96	\$ 1.328.478,96

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°28

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.328.478,96	\$ 1.328.478,96
		-214-		
25/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9990,00	
	1.1.2.14	Sr. Jacinto Cevallos	9990,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 623		
		-215-		
25/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		-216-		
25/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4997,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4997,50
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	500,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	837,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 25-04-08		
		-217-		
25/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5222,39	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5222,39
		P/R orden de requisicion N°127		
		-218-		
25/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 25-04-08		
		-219-		
25/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-220-		
25/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	219,89	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,89
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-221-		
25/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5673,57	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5673,57
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		Suman y Pasan	\$ 1.360.811,18	\$ 1.360.811,18

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°29

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	1360811,18	1360811,18
		-222-		
25/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9935,05	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9935,05
	1.1.2.17	Sr. Luis Campaña	9935,05	
		P/R cobro factura N° 612		
		-223-		
26/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9985,00	
	1.1.2.15	Sr. Alejandro Suarez	9985,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,96	
	4.1.1.01	Ventas		8995,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1079,46
		P/R Ventas S.F. N° 624		
		-224-		
26/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5673,57	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5673,57
		P/R costo de ventas		
		-225-		
26/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4972,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4972,50
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	475,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	837,50	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	440,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 26-04-08		
		-226-		
26/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5196,15	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5196,15
		P/R orden de requisicion N°128		
		-227-		
26/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 26-04-08		
		-228-		
26/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-229-		
26/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	218,79	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		218,79
		P/R CIF tasa predeterminada		
		Suman y Pasan	§ 1.397.344,78	§ 1.397.344,78

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°30

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.397.344,78	\$ 1.397.344,78
		-230-		
26/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5646,23	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5646,23
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-231-		
26/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9990,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00
	1.1.2.06	Superdespensas AKI	9990,00	
		P/R cobro factura		
		-232-		
27/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9935,05	
	1.1.2.16	Sr. Ramón Tenorio	9935,05	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,51	
	4.1.1.01	Ventas		8950,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1074,06
		P/R Ventas S.F. N° 625		
		-233-		
27/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5646,23	
	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados		5646,23
		P/R costo de ventas		
		-234-		
27/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	475,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	837,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 27-04-08		
		-235-		
27/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°129		
		-236-		
27/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 27-04-08		
		-237-		
27/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		Suman y Pasan	\$ 1.439.339,38	\$ 1.439.339,38

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°31

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.439.339,38	\$ 1.439.339,38
		-238-		
27/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-239-		
27/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-240-		
27/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9965,02	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9965,02
	1.1.2.18	Sr. Guillermo Alvarez	9965,02	
		P/R cobro factura N° 614		
		-241-		
28/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9990,00	
	1.1.2.17	Sr. Luis Campaña	9990,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 626		
		-242-		
28/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		-243-		
28/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	4987,50	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		4987,50
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	450,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	850,00	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	472,50	
		P/R compra leche cruda 28-04-08		
		-244-		
28/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5211,94	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5211,94
		P/R orden de requisicion N°130		
		-245-		
28/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 28-04-08		
		Suman y Pasan	\$ 1.481.387,71	\$ 1.481.387,71

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°32

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.481.387,71	\$ 1.481.387,71
		-246-		
28/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-247-		
28/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	219,45	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		219,45
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-248-		
28/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5662,68	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5662,68
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-249-		
28/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9990,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00
	1.1.2.05	Supermaxi	9990,00	
		P/R cobro factura N° 615		
		-250-		
29/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9965,02	
	1.1.2.06	Super Despensa AKI	9965,02	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	89,78	
	4.1.1.01	Ventas		8977,50
	2.1.4.01	IVA ventas		1077,30
		P/R Ventas S.F. N° 627		
		-251-		
29/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5662,68	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5662,68
		P/R costo de ventas		
		-252-		
29/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	475,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	850,00	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	410,00	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	537,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	460,00	
		P/R compra leche cruda 29-04-08		
		-253-		
29/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisición N°131		
		Suman y Pasan	\$ 1.523.433,61	\$ 1.523.433,61

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°33

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.523.433,61	\$ 1.523.433,61
		-254-		
29/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 29-04-08		
		-255-		
29/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-256-		
29/04/2008	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-257-		
29/04/2008	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-258-		
29/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9980,01	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9980,01
	1.1.2.08	Comisariatos Santa María	9980,01	
		P/R cobro factura N° 616		
		-259-		
30/04/2008	1.1.2.03	Clientes por cobrar	9990,00	
	1.1.2.18	Sr. Guillermo Alvarez	9990,00	
	1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Rent.	90,00	
	4.1.1.01	Ventas		9000,00
	2.1.4.01	IVA ventas		1080,00
		P/R Ventas S.F. N° 628		
		-260-		
30/04/2008	5.1.1.06	Costo de ventas	5676,29	
	1.1.3.07	Inv. Artículos terminados		5676,29
		P/R costo de ventas		
		-261-		
30/04/2008	1.1.3.04	Inv. Materiales directos	5000,00	
	2.1.1.03	Proveedores por pagar		5000,00
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	475,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	850,00	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	410,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	537,50	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	415,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	467,50	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	500,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	472,50	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	412,50	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	460,00	
		P/R compra leche cruda 30-04-08		
		Suman y Pasan	\$ 1.560.528,78	\$ 1.560.528,78

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°34

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.560.528,78	\$ 1.560.528,78
		-262-		
30/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	5225,00	
	1.1.3.04	Inv. Materiales directos		5225,00
		P/R orden de requisicion N°132		
		-263-		
30/04/2008	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	231,29	
	2.1.5.01	IESS por pagar		15,30
	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar		148,37
	2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar		67,62
		P/R Sueldos del 30-04-08		
		-264-		
30/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	231,29	
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		231,29
		P/R Traslado M.O.D. a P.P.		
		-265-		
30/04/2008	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso	220,00	
	5.1.2.03	Costos indirectos de fabricación		220,00
		P/R CIF tasa predeterminada		
		-266-		
30/04/2008	1.1.3.07	Inv. Articulos terminados	5676,29	
	1.1.3.06	Inv. Articulos en proceso		5676,29
		P/R Traslado P.P. a P.T.		
		-267-		
30/04/2008	1.1.1.03	Bancos	9990,00	
	1.1.2.03	Clientes por cobrar		9990,00
	1.1.2.19	Sr. Patricio Lema	9990,00	
		P/R cobro factura N° 617		
		-268-		
30/04/2008	1.1.5.03	Seguros Prepagados	3000,00	
		Bancos		3000,00
		P/R Pago Poliza Seg. CH. 510		
		-269-		
30/04/2008	2.1.1.03	Proveedores por pagar	34912,50	
	2.1.1.04	Sr. Juan Torres	1875,00	
	2.1.1.05	Sr. Carlos Estévez	3387,50	
	2.1.1.06	Sr. Manuel Jaramillo	1625,00	
	2.1.1.07	Sr. Alfredo Sánchez	2240,00	
	2.1.1.08	Sr. Fabian Naranjo	1655,00	
	2.1.1.09	Sr. Diego Chicaiza	1435,00	
	2.1.1.10	Sr. César Toapanta	2572,50	
	2.1.1.11	Sr. Marcelo Herrera	1222,50	
	2.1.1.12	Sr. Edwin Salazar	1662,50	
	2.1.1.13	Sr. Guido Porras	1245,00	
	2.1.1.14	Hacienda "Los Rosales"	2995,00	
	2.1.1.15	Hacienda "La Esperanza"	3525,00	
	2.1.1.16	Hacienda "La Argentina"	3240,00	
	2.1.1.17	Hacienda "La Delicia"	2900,00	
	2.1.1.18	Hacienda "La Aurora"	3332,50	
	1.1.1.03	Bancos		34912,50
		P/R pago proveedores CH 511-512		
		Suman y Pasan	\$ 1.620.015,15	\$ 1.620.015,15

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°35

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.620.015,15	\$ 1.620.015,15
		-270-		
30/04/2008	5.1.2.04	Costos indirectos de fab. Contr.	480,00	
	5.1.2.08	Gastos Serv. Bás. Administrativos	200,00	
	5.2.2.02	Gastos Serv. Bás. Ventas	120,00	
	1.1.1.03	Bancos		800,00
		P/R Pago Serv. Básicos CH 513		
		-271-		
30/04/2008	5.1.2.04	Costos indirectos de fab. Contr.	318,80	
	1.1.1.03	Bancos		318,80
		P/R Pago Serv. Básicos CH 515		
		-272-		
30/04/2008	2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar	4451,10	
	1.1.1.03	Bancos		4451,10
		P/R Gastos Salarios CH 515		
		-273-		
30/04/2008	5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios	1740,00	
	1.1.1.03	Bancos		1740,00
		P/R Gastos Sueldos Adm. CH 516		
		-274-		
30/04/2008	5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios	3444,70	
	1.1.1.03	Bancos		3444,70
		P/R pago Sueldos ventas CH 517		
		-275-		
30/04/2008	2.2.1.03	Prst. Bancos por pagar L.P	852,50	
	1.1.1.03	Bancos		852,50
		P/R pago prestamo con CH 517		
		-276-		
30/04/2008	5.2.1.22	Gasto Sum. y util Ofic.	150,00	
	1.1.3.02	Inv. Sum. y Util Ofic.		150,00
		P/R consumo Sum util ofic. Abril 08		
		-277-		
30/04/2008	5.2.1.23	Gasto Sum. y util Limp	85,50	
	1.1.3.03	Inv. Sum. y Util Limp		85,50
		P/R consumo Sum util Limp Abril 08		
		-278-		
30/04/2008	2.1.4.01	IVA ventas	29719,07	
	1.1.4.01	IVA compras		845,88
	1.1.4.02	Retencion Fuente IVA		89,91
	1.1.4.05	IVA por pagar		28783,28
		P/ liquidacion IVA mes de abril		
		-279-		
30/04/2008	5.2.2.01	Gasto Publicidad y Propaganda	202,00	
	1.1.5.02	Publicidad prepagada		202,00
		P/R devengado mes de abril		
		-280-		
30/04/2008	5.2.1.25	Gasto Seguro	1000,00	
	1.1.5.03	Seguros Prepagados		1000,00
		P/R devengado mes de abril		
		Suman y Pasan	\$ 1.662.778,82	\$ 1.662.778,82


PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

LIBRO DIARIO

01 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

FOLIO N°37

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		Vienen	\$ 1.943.369,41	\$ 1.943.369,41
		-291-		
30/04/2008	3.5.1.01	Resumen de rentas y gasto	172990,73	
	5.1.1.06	Costo de ventas		165662,42
	5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios		1740,00
	5.1.2.08	Gastos Serv. Bás. Administrativos		200,00
	5.2.1.22	Gasto Sum. y util Ofic.		150,00
	5.2.1.23	Gasto Sum. y util Limp		85,50
	5.2.1.24	Gasto. Dep. Activos Fijos		369,44
	5.2.1.25	Gasto Seguro		1000,00
	5.2.2.01	Gasto Publicidad y Propaganda		202,00
	5.2.2.02	Gastos Serv. Bás. Ventas		120,00
	5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios		3444,70
	5.2.2.04	Gasto. Dep. Activos Fijos		16,67
		P/R Cierre ctas. Resultado costos		
		-292-		
30/04/2008	3.5.1.01	Resumen de rentas y gasto	94829,27	
	4.3.1.05	Utilidad del ejercicio		94829,27
		P/R Cierre resumen gastos		
		-293-		
30/04/2008	4.3.1.05	Utilidad del ejercicio	94829,27	
	2.1.6.03	15% utili. Trabajadores por pagar		14224,39
	2.1.6.04	25% impuesto a la Renta		20151,22
	3.2.1.01	Reserva Legal		6045,37
	2.1.7.01	Dividendos por pagar		54408,29
		P/R distribucion de utilidades		
		TOTAL	\$ 2.306.018,68	\$ 2.306.018,68


GERENTE


CONTADOR

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Caja
Código: 1.1.1.01

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado Situacion Inicial	\$ 2.500,00		\$ 2.500,00
TOTAL CAJA			\$ 2.500,00	\$ 0,00	\$ 2.500,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Bancos
Código: 1.1.1.03

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado Situacion Inicial	\$ 25.000,00		18340,00
010	01/04/2008	Compra fundas CH. N° 501		\$ 6.660,00	-\$ 6.660,00
019	02/04/2008	compra con CH N° 502		87,69	18252,31
037	04/04/2008	compra con CH N° 503		22,20	18230,11
046	05/04/2008	compra con CH N° 505		832,50	17397,61
63	07/04/2008	Adquisicion FAC 901 PACO		222,00	17175,61
72	08/08/2008	Cobro de la fact. N° 600	9990,00		27165,61
81	09/04/2008	Cobro de la fact. N° 602	9990,00		37155,61
90	10/04/2008	Cobro de la fact. N° 606	9980,01		47135,62
131	15/04/2008	Pago por publicidad F. N°408		600,00	46535,62
132	15/04/2008	Pago quincena proveedores		69599,00	-23063,38
141	16/04/2008	Cobro de la fact. N° 602	9980,01		-13083,37
150	17/04/2008	Cobro de la fact. N° 603	9990,00		-3093,37
159	18/04/2008	Cobro de la fact. N° 604	9980,01		6886,64
168	19/04/2008	Cobro de la fact. N° 605	9990,00		16876,64
177	20/04/2008	Cobro de la fact. N° 607	9965,02		26841,66
186	21/04/2008	Cobro de la fact. N° 608	9990,00		36831,66
195	22/04/2008	Cobro de la fact. N° 609	9980,01		46811,67
204	23/04/2008	Cobro de la fact. N° 610	9990,00		56801,67
213	24/04/2008	Cobro de la fact. N° 611	9985,00		66786,67
222	25/04/2008	Cobro de la fact. N° 612	9935,05		76721,72
231	26/04/2008	Cobro de la factura	9990,00		86711,72
240	27/04/2008	Cobro de la fact. N° 614	9965,02		96676,74
249	28/04/2008	Cobro de la fact. N° 615	9990,00		106666,74
258	29/04/2008	Cobro de la fact. N° 616	9980,01		116646,75
267	30/04/2008	Cobro de la fact. N° 617	9990,00		126636,75
268	01/05/2008	Pago Poliza Seguro CH 510		3000,00	123636,75
269	02/05/2008	Pago proveedores CH.511-512		34912,50	88724,25
270	03/05/2008	Pago serv. Basicos CH 513		800,00	87924,25
271	04/05/2008	Pago serv. Basicos CH 515		318,80	87605,45
274	05/05/2008	Gastos sueldos ventas CH517		3444,70	84160,75
273	06/05/2008	Pago Sueldos Adm. CH 516		1740,00	82420,75
275	07/05/2008	Pago prestamo CH 517		852,50	81568,25
272	08/05/2008	Pago Salarios CH. 515		4451,10	77117,15
TOTAL BANCOS			\$ 204.660,14	\$ 127.542,99	\$ 77.117,15

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Supermaxi
Código: 1.1.2.05

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
002	01/04/2008	Ventas S.F. N° 600	\$ 9.990,00		\$ 9.990,00
001	01/04/2008	Estado Situacion Inicial	12000,00		21990,00
72	08/08/2008	Cobro de la fact. N° 600		9990,00	12000,00
133	16/04/2008	Venta S.F N° 615	9990,00		21990,00
249	28/04/2008	Cobro de la fact. N° 615		9990,00	12000,00
TOTAL SUPERMAXI			\$ 31.980,00	\$ 19.980,00	\$ 12.000,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Super Despensas AKI
Código: 1.1.2.06

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
115	14/04/2008	Ventas S.F. N° 612	\$ 9.990,00		\$ 9.990,00
231	26/04/2008	Cobro de la factura		9990,00	0,00
250	29/04/2008	Venta S.F N° 627	9965,02		9965,02
TOTAL SUPER DESPENSAS AKI			\$ 19.955,02	\$ 9.990,00	\$ 9.965,02

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Almacenes TIA
Código: 1.1.2.07

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado Situacion Inicial	\$ 4.500,00		\$ 4.500,00
038	05/04/2008	Ventas S.F. N° 603	5547,22		10047,22
159	18/04/2008	Cobro de la fact. N° 604		9980,01	67,21
169	20/04/2008	Venta S.F N° 618	9935,05		10002,26
TOTAL ALMACENES TÍA			\$ 19.982,27	\$ 9.980,01	\$ 10.002,26

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Comisariatos Santa María
Código: 1.1.2.08

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
020	03/04/2008	Ventas S.F. N° 602	\$ 9.980,01		\$ 9.980,01
141	16/04/2008	Cobro de la fact. N° 602		9980,01	0,00
172	17/04/2008	Venta S.F N° 616	9980,01		9980,01
258	29/04/2008	Cobro de la fact. N° 616		9980,01	0,00
TOTAL COMISARIATOS SANTA MARÍA			\$ 19.960,02	\$ 19.960,02	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Efraín Pallango

Código: 1.1.2.09

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
029	04/04/2008	Ventas S.F. N° 603	\$ 9.990,00		\$ 9.990,00
150	17/04/2008	Cobro de la fact. N° 603		\$ 9.990,00	\$ 0,00
160	19/04/2008	Venta S.F N° 618	\$ 9.985,00		\$ 9.985,00
TOTAL SR. EFRAIN PALLANGO			\$ 19.975,00	\$ 9.990,00	\$ 9.985,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Tomas Guanopatin

Código: 1.1.2.10

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
047	06/04/2008	Ventas S.F. N° 605	\$ 9.935,05		\$ 9.935,05
168	19/04/2008	Cobro de la fact. N° 605		\$ 9.990,00	-\$ 54,95
178	21/04/2008	Venta S.F N° 619	\$ 9.990,00		\$ 9.935,05
TOTAL SR.TOMAS GUANOPATIN			\$ 19.925,05	\$ 9.990,00	\$ 9.935,05

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Walter Fernández

Código: 1.1.2.11

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
90	10/04/2008	Cobro de la fact. N° 606		\$ 9.980,01	-\$ 9.980,01
187	22/04/2008	Ventas S.F. N° 620	\$ 9.965,02		-\$ 14,99
55	07/04/2008	Venta S.F N° 606	\$ 9.990,00		\$ 9.975,01
TOTAL SR.WALTER FERNANDEZ			\$ 19.955,02	\$ 9.980,01	\$ 9.975,01

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Fernando Pérez

Código: 1.1.2.12

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
64	08/04/2008	Venta S.F N° 607	\$ 9.965,02		\$ 9.965,02
177	20/04/2008	Cobro de la fact. N° 607		\$ 9.965,02	\$ 0,00
196	23/04/2008	Ventas S.F. N° 621	\$ 9.990,00		\$ 9.990,00
TOTAL SR.FERNANDO PEREZ			\$ 19.955,02	\$ 9.965,02	\$ 9.990,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Hugo Paez

Código: 1.1.2.13

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
73	09/04/2008	Venta S.F N° 608	\$ 9.990,00		\$ 9.990,00
186	21/04/2008	Cobro de la fact. N° 608		\$ 9.990,00	\$ 0,00
205	24/04/2008	Ventas S.F. N° 622	\$ 9.980,01		\$ 9.980,01
TOTAL SR. HUGO PAEZ			\$ 19.970,01	\$ 9.990,00	\$ 9.980,01

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Jacinto Cevallos

Código: 1.1.2.14

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
82	10/04/2008	Venta S.F N° 609	\$ 9.980,01		\$ 9.980,01
195	22/04/2008	Cobro de la fact. N° 609		\$ 9.980,01	\$ 0,00
214	25/04/2008	Ventas S.F. N° 623	\$ 9.990,00		\$ 9.990,00
TOTAL SR. JACINTO CEVALLOS			\$ 19.970,01	\$ 9.980,01	\$ 9.990,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Alejandro Suárez

Código: 1.1.2.15

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
91	11/04/2008	Venta S.F N° 610	\$ 9.990,00		\$ 9.990,00
204	23/04/2008	Cobro de la fact. N° 610		\$ 9.990,00	\$ 0,00
223	26/04/2008	Ventas S.F. N° 624	\$ 9.985,00		\$ 9.985,00
TOTAL SR. ALEJANDRO SUAREZ			\$ 19.975,00	\$ 9.990,00	\$ 9.985,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Ramón Tenorio

Código: 1.1.2.16

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
99	12/04/2008	Venta S.F N° 611	\$ 9.985,00		\$ 9.985,00
213	24/04/2008	Cobro de la fact. N° 611		\$ 9.985,00	\$ 0,00
232	27/04/2008	Ventas S.F. N° 625	\$ 9.935,05		\$ 9.935,05
TOTAL SR. RAMON TENORIO			\$ 19.920,05	\$ 9.985,00	\$ 9.935,05

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Luis Campaña
 Código: 1.1.2.17

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
107	13/04/2008	Venta S.F N° 612	\$ 9.935,05		\$ 9.935,05
222	25/04/2008	Cobro de la fact. N° 612		\$ 9.935,05	\$ 0,00
241	28/04/2008	Ventas S.F. N° 626	\$ 9.990,00		\$ 9.990,00
TOTAL SR. LUIS CAMPAÑA			\$ 19.925,05	\$ 9.935,05	\$ 9.990,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Guillermo Alvarez
 Código: 1.1.2.18

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
123	15/04/2008	Venta S.F N° 614	\$ 9.965,02		\$ 9.965,02
240	27/04/2008	Cobro de la fact. N° 614		\$ 9.965,02	\$ 0,00
259	30/04/2008	Ventas S.F. N° 628	\$ 9.990,00		\$ 9.990,00
TOTAL SR.GUILLERMO CAMPAÑA			\$ 19.955,02	\$ 9.965,02	\$ 9.990,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Patricio Lema
 Código: 1.1.2.19

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado Situacion Inicial	\$ 13.500,00		\$ 13.500,00
011	02/04/2008	Venta S.F N° 601	9990,00		23490,00
81	09/04/2008	Cobro de la fact. N° 602		9990,00	13500,00
151	18/04/2008	Ventas S.F. N° 617	9990,00		13500,00
267	30/04/2008	Cobro de la fact. N° 617		9990,00	3510,00
TOTAL SR. PATRICIO LEMA			\$ 33.480,00	\$ 19.980,00	\$ 13.500,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Inv. Sum. y Util. de Oficina
 Código: 1.1.3.02

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
63	07/04/2008	Adquisicion FAC 901 PACO	\$ 200,00		\$ 200,00
276	30/04/2008	Consumo Sum.Uti. Oficina Abr.		\$ 150,00	\$ 50,00
TOTAL INV. SUM. UTIL. OFICINA			\$ 200,00	\$ 150,00	\$ 50,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Inv. Sum. y Util. de Limpieza

Código: 1.1.3.03

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	\$ 36,50		\$ 36,50
019	02/04/2008	Compra con CH N° 502	79,00		115,50
037	04/04/2008	Compra con CH N° 503	20,00		135,50
277	30/04/2008	Consumo Uti. Limp. Abr.		85,50	50,00
TOTAL INV. SUM. UTIL. DE LIMPIEZA			\$ 135,50	\$ 85,50	\$ 50,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Inv. Materiales Directos

Código: 1.1.3.04

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra Leche Cruda 01-04/08	\$ 5.000,00		\$ 5.000,00
005	01/04/2008	Orden de Requisición N° 100		5225,00	-225,00
010	01/04/2008	Compra Fundas con CH 501	6000,00		5775,00
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	1300,00		7075,00
013	02/04/2008	Compra Leche Cruda 02-04/08	4995,00		12070,00
014	02/04/2008	Orden de Requisición N° 101		5219,78	6850,22
055	03/04/2008	Traslado al Centro de Costos		0,00	6850,22
022	03/04/2008	Compra Leche Cruda 03-04/08	5025,00		11875,22
023	03/04/2008	Devoluc. Leche Cruda 03-04/08		25,00	11850,22
024	03/04/2008	Orden de Requisición N° 102		5225,00	6625,22
031	04/04/2008	Compra Leche Cruda 04-04/08	4997,50		11622,72
032	04/04/2008	Orden de Requisición N° 103		5222,39	6400,33
40	05/04/2008	Compra Leche Cruda 05-04/08	4972,50		11372,83
41	05/04/2008	Orden de Requisición N° 104		5196,26	6176,57
46	05/04/2008	Compra con CH N° 505	750,00		6926,57
49	06/04/2008	Compra Leche Cruda 06-04/08	5000,00		11926,57
50	06/04/2008	Orden de Requisición N° 105		5225,00	6701,57
57	07/04/2008	Compra Leche Cruda 07-04/08	4987,50		11689,07
58	07/04/2008	Orden de Requisición N° 106		5212,00	6477,07
66	08/04/2008	Compra Leche Cruda 08-04/08	5000,00		11477,07
67	08/04/2008	Orden de Requisición N° 107		5225,00	6252,07
75	09/04/2008	Compra Leche Cruda 09-04/08	4995,00		11247,07
76	09/04/2008	Orden de Requisición N° 108		5219,78	6027,29
84	10/04/2008	Compra Leche Cruda 10-04/08	5000,00		11027,29
85	10/04/2008	Orden de Requisición N° 110		5225,00	5802,29
93	11/04/2008	Compra Leche Cruda 11-04/08	4997,50		10799,79
94	11/04/2008	Orden de Requisición N° 111		5222,39	5577,40
101	12/04/2008	Compra Leche Cruda 12-04/08	4972,50		10549,90
102	12/04/2008	Orden de Requisición N° 112		5196,15	5353,75
109	13/04/2008	Compra Leche Cruda 13-04/08	5000,00		10353,75
110	13/04/2008	Orden de Requisición N° 113		5225,00	5128,75

117	14/04/2008	Compra Leche Cruda 14-04/08	4987,50		10116,25
118	14/04/2008	Orden de Requisición N° 114		5211,94	4904,31
125	15/04/2008	Compra Leche Cruda 15-04/08	5000,00		9904,31
126	15/04/2008	Orden de Requisición N° 116		5225,00	4679,31
135	16/04/2008	Compra Leche Cruda 16-04/08	4995,00		9674,31
136	16/04/2008	Orden de Requisición N° 117		5219,78	4454,53
144	17/04/2008	Compra Leche Cruda 17-04/08	5000,00		9454,53
145	17/04/2008	Orden de Requisición N° 118		5225,00	4229,53
153	18/04/2008	Compra Leche Cruda 18-04/08	4997,50		9227,03
154	18/04/2008	Orden de Requisición N° 119		5222,39	4004,64
162	19/04/2008	Compra Leche Cruda 19-04/08	4972,50		8977,14
163	19/04/2008	Orden de Requisición N° 120		5196,15	3780,99
171	20/04/2008	Compra Leche Cruda 20-04/08	5000,00		8780,99
172	20/04/2008	Orden de Requisición N° 121		5225,00	3555,99
180	21/04/2008	Compra Leche Cruda 21-04/08	4987,50		8543,49
181	21/04/2008	Orden de Requisición N° 122		5211,94	3331,55
189	22/04/2008	Compra Leche Cruda 22-04/08	5000,00		8331,55
190	22/04/2008	Orden de Requisición N° 124		5225,00	3106,55
198	23/04/2008	Compra Leche Cruda 23-04/08	4995,00		8101,55
199	23/04/2008	Orden de Requisición N° 125		5219,78	2881,77
207	24/04/2008	Compra Leche Cruda 24-04/08	5000,00		7881,77
208	24/04/2008	Orden de Requisición N° 126		5225,00	2656,77
216	25/04/2008	Compra Leche Cruda 25-04/08	4997,50		7654,27
217	25/04/2008	Orden de Requisición N° 127		5222,39	2431,88
225	26/04/2008	Compra Leche Cruda 26-04/08	4972,50		7404,38
226	26/04/2008	Orden de Requisición N° 128		5196,15	2208,23
234	27/04/2008	Compra Leche Cruda 27-04/08	5000,00		7208,23
235	27/04/2008	Orden de Requisición N° 129		5225,00	1983,23
243	28/04/2008	Compra Leche Cruda 28-04/08	4987,50		6970,73
244	28/04/2008	Orden de Requisición N° 130		5211,94	1758,79
252	29/04/2008	Compra Leche Cruda 29-04/08	5000,00		6758,79
253	29/04/2008	Orden de Requisición N° 131		5225,00	1533,79
261	30/04/2008	Compra Leche Cruda 30-04/08	5000,00		6533,79
262	30/04/2008	Orden de Requisición N° 132		5225,00	1308,79
TOTAL INV. DE MATERIALES DIRECTOS			\$ 157.885,00	\$ 156.576,21	\$ 1.308,79

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nombre: Inv. Articulos en Proceso

Código: 1.1.3.06

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
007	01/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	\$ 231,29		\$ 231,29
008	01/04/2008	CIF tasa predeter. 01-04-08	220,00		451,29
005	01/04/2008	Orden de Requisición N° 100	5225,00		5676,29
009	01/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
014	02/04/2008	Orden de Requisición N° 101	5219,78		5219,78
016	02/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5451,07
017	02/04/2008	CIF tasa predeter. 02-04-08	219,78		5670,85
018	02/04/2008	Traslado P.P a P.T		5670,85	0,00

026	03/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		231,29
027	03/04/2008	CIF tasa predeter. 03-04-08	220,00		451,29
028	03/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	-5225,00
024	03/04/2008	Orden de Requisición N° 102	5225,00		0,00
032	04/04/2008	Orden de Requisición N° 103	5222,39		5222,39
034	04/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5453,68
035	04/04/2008	CIF tasa predeter. 04-04-08	219,89		5673,57
036	04/04/2008	Traslado P.P a P.T		5673,57	0,00
41	05/04/2008	Orden de Requisición N° 104	5196,26		5196,26
43	05/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5427,55
44	05/04/2008	CIF tasa predeter. 05-04-08	218,79		5646,34
45	05/04/2008	Traslado P.P a P.T		5646,34	0,00
50	06/04/2008	Orden de Requisición N° 105	5225,00		5225,00
52	06/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
53	06/04/2008	CIF tasa predeter. 06-04-08	220,00		5676,29
54	06/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
60	07/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		231,29
61	07/04/2008	CIF tasa predeter. 07-04-08	219,45		450,74
62	07/04/2008	Traslado P.P a P.T		5662,74	-5212,00
58	07/04/2008	Orden de Requisición N° 106	5212,00		0,00
69	08/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		231,29
70	08/04/2008	CIF tasa predeter. 08-04-08	220,00		451,29
71	08/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	-5225,00
67	08/04/2008	Orden de Requisición N° 107	5225,00		0,00
76	09/04/2008	Orden de Requisición N° 108	5219,78		5219,78
78	09/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5451,07
79	09/04/2008	CIF tasa predeter. 09-04-08	219,78		5670,85
80	09/04/2008	Traslado P.P a P.T		5670,85	0,00
85	10/04/2008	Orden de Requisición N° 110	5225,00		5225,00
87	10/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
88	10/04/2008	CIF tasa predeter. 10-04-08	220,00		5676,29
89	10/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
94	11/04/2008	Orden de Requisición N° 111	5222,39		5222,39
96	11/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5453,68
97	11/04/2008	CIF tasa predeter. 11-04-08	219,89		5673,57
98	11/04/2008	Traslado P.P a P.T		5673,57	0,00
102	12/04/2008	Orden de Requisición N° 112	5196,15		5196,15
104	12/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5427,44
105	12/04/2008	CIF tasa predeter. 12-04-08	218,79		5646,23
106	12/04/2008	Traslado P.P a P.T		5646,23	0,00
110	13/04/2008	Orden de Requisición N° 113	5225,00		5225,00
112	13/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
113	13/04/2008	CIF tasa predeter. 13-04-08	220,00		5676,29
114	13/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
120	14/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		231,29
121	14/04/2008	CIF tasa predeter. 14-04-08	219,45		450,74
122	14/04/2008	Traslado P.P a P.T		5662,68	-5211,94
118	14/04/2008	Orden de Requisición N° 114	5211,94		0,00
128	15/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		231,29
129	15/04/2008	CIF tasa predeter. 15-04-08	220,00		451,29
130	15/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	-5225,00
126	15/04/2008	Orden de Requisición N° 116	5225,00		0,00

136	16/04/2008	Orden de Requisición N° 117	5219,78		5219,78
138	16/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5451,07
139	16/04/2008	CIF tasa predeter. 16-04-08	219,78		5670,85
140	16/04/2008	Traslado P.P a P.T		5670,85	0,00
145	17/04/2008	Orden de Requisición N° 118	5225,00		5225,00
147	17/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
148	17/04/2008	CIF tasa predeter. 17-04-08	220,00		5676,29
149	17/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
154	18/04/2008	Orden de Requisición N° 119	5222,39		5222,39
156	18/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5453,68
157	18/04/2008	CIF tasa predeter. 18-04-08	219,89		5673,57
158	18/04/2008	Traslado P.P a P.T		5673,57	0,00
163	19/04/2008	Orden de Requisición N° 120	5196,15		5196,15
165	19/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5427,44
166	19/04/2008	CIF tasa predeter.19-04-08	218,79		5646,23
167	19/04/2008	Traslado P.P a P.T		5646,23	0,00
172	20/04/2008	Orden de Requisición N° 121	5225,00		5225,00
174	20/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
175	20/04/2008	CIF tasa predeter. 20-04-08	220,00		5676,29
176	20/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
181	21/04/2008	Orden de Requisición N° 122	5211,94		5211,94
183	21/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5443,23
184	21/04/2008	CIF tasa predeter. 21-04-08	219,45		5662,68
185	21/04/2008	Traslado P.P a P.T		5662,68	0,00
190	22/04/2008	Orden de Requisición N° 124	5225,00		5225,00
192	22/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
193	22/04/2008	CIF tasa predeter. 22-04-08	220,00		5676,29
194	22/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
199	23/04/2008	Orden de Requisición N° 125	5219,78		5219,78
201	23/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5451,07
202	23/04/2008	CIF tasa predeter. 23-04-08	219,78		5670,85
203	23/04/2008	Traslado P.P a P.T		5670,85	0,00
208	24/04/2008	Orden de Requisición N° 126	5225,00		5225,00
210	24/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
211	24/04/2008	CIF tasa predeter. 24-04-08	220,00		5676,29
212	24/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
217	25/04/2008	Orden de Requisición N° 127	5222,39		5222,39
219	01/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5453,68
220	01/04/2008	CIF tasa predeter. 25-04-08	219,89		5673,57
221	01/04/2008	Traslado P.P a P.T		5673,57	0,00
226	26/04/2008	Orden de Requisición N° 128	5196,15		5196,15
228	26/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5427,44
229	26/04/2008	CIF tasa predeter. 26-04-08	218,79		5646,23
230	26/04/2008	Traslado P.P a P.T		5646,23	0,00
235	27/04/2008	Orden de Requisición N° 129	5225,00		5225,00
237	27/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
238	27/04/2008	CIF tasa predeter. 27-04-08	220,00		5676,29
239	27/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
244	28/04/2008	Orden de Requisición N° 130	5211,94		5211,94
246	28/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5443,23
247	28/04/2008	CIF tasa predeter. 28-04-08	219,45		5662,68
248	28/04/2008	Traslado P.P a P.T		5662,68	0,00

253	29/04/2008	Orden de Requisición N° 131	5225,00		5225,00
255	29/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
256	29/04/2008	CIF tasa predeter. 29-04-08	220,00		5676,29
257	29/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
262	30/04/2008	Orden de Requisición N° 132	5225,00		5225,00
264	30/04/2008	Traslado M.O.D a P.P	231,29		5456,29
265	30/04/2008	CIF tasa predeter. 30-04-08	220,00		5676,29
266	30/04/2008	Traslado P.P a P.T		5676,29	0,00
TOTAL INV. DE ARTICULOS EN PROCESO			\$ 170.081,55	\$ 170.081,55	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Inv. Artículos Terminados

Código: 1.1.3.07

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
003	01/04/2008	Costo de ventas		\$ 5.800,00	-\$ 5.800,00
009	01/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		-123,71
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	5800,00		5676,29
012	02/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
018	02/04/2008	Traslado P.P a P.T	5670,85		5670,85
021	03/04/2008	Costo de ventas		5670,85	0,00
028	03/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
030	04/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
036	04/04/2008	Traslado P.P a P.T	5673,57		5673,57
039	05/04/2008	Costo de ventas		5673,57	0,00
45	05/04/2008	Traslado P.P a P.T	5646,34		5646,34
39	06/04/2008	Costo de ventas		0,00	5646,34
48	06/04/2008	Costo de ventas		5646,34	0,00
54	06/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
56	07/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
62	07/04/2008	Traslado P.P a P.T	5662,74		5662,74
65	07/04/2008	Costo de ventas		5662,74	0,00
71	08/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
74	08/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
80	09/04/2008	Traslado P.P a P.T	5670,85		5670,85
83	10/04/2008	Costo de ventas		5670,85	0,00
89	10/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
92	11/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
98	11/04/2008	Traslado P.P a P.T	5673,57		5673,57
100	12/04/2008	Costo de ventas		5673,57	0,00
106	12/04/2008	Traslado P.P a P.T	5646,23		5646,23
108	13/04/2008	Costo de ventas		5646,23	0,00
114	13/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
116	14/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
122	14/04/2008	Traslado P.P a P.T	5662,68		5662,68
124	14/04/2008	Costo de ventas		5662,68	0,00
130	15/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
134	15/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
140	16/04/2008	Traslado P.P a P.T	5670,85		5670,85

143	17/04/2008	Costo de ventas		5670,85	0,00
149	17/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
152	18/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
158	18/04/2008	Traslado P.P a P.T	5673,57		5673,57
161	19/04/2008	Costo de ventas		5673,57	0,00
167	19/04/2008	Traslado P.P a P.T	5646,23		5646,23
170	20/04/2008	Costo de ventas		5646,23	0,00
176	20/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
179	21/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
185	21/04/2008	Traslado P.P a P.T	5662,68		5662,68
188	22/04/2008	Costo de ventas		5662,68	0,00
194	22/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
197	23/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
203	23/04/2008	Traslado P.P a P.T	5670,85		5670,85
206	24/04/2008	Costo de ventas		5670,85	0,00
212	24/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
215	25/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
221	01/04/2008	Traslado P.P a P.T	5673,57		5673,57
230	26/04/2008	Traslado P.P a P.T	5646,23		11319,80
224	27/04/2008	Costo de ventas		5673,57	5646,23
233	27/04/2008	Costo de ventas		5646,23	0,00
239	27/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
242	28/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
248	28/04/2008	Traslado P.P a P.T	5662,68		5662,68
251	29/04/2008	Costo de ventas		5662,68	0,00
257	29/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
260	30/04/2008	Costo de ventas		5676,29	0,00
266	30/04/2008	Traslado P.P a P.T	5676,29		5676,29
TOTAL INV. DE ARTICULOS TERMINADOS			\$ 175.881,55	\$ 170.205,26	\$ 5.676,29

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nombre: IVA compras
Código: 1.1.4.01

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
010	01/04/2008	Compra de fundas con CH501	\$ 720,00		\$ 720,00
019	02/04/2008	Compra con CH N° 502	9,48		729,48
037	04/04/2008	Compra con CH N° 503	2,40		731,88
46	05/04/2008	Compra con CH N° 505	90,00		821,88
63	07/04/2008	Adquisicion Fact. 901 Paco	24,00		845,88
278	30/04/2008	Liquidacion IVA mes abril		845,88	0,00
TOTAL IVA.COMPRAS			\$ 845,88	\$ 845,88	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Retencion Fuente IVA

Código: 1.1.4.02

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
205	24/04/2008	Venta S.F N° 622	\$ 89,91		\$ 89,91
278	30/04/2008	Liquidacion IVA mes abril		\$ 89,91	\$ 0,00
TOTAL RETENCIÓN FUENTE IVA			\$ 89,91	\$ 89,91	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Retencion Fuente Imp. Renta

Código: 1.1.4.05

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
002	01/04/2008	Venta fact. N° 600	\$ 90,00		\$ 90,00
011	02/04/2008	Venta fact. N° 601	90,00		180,00
020	03/04/2008	Venta fact. N° 602	89,91		269,91
029	04/04/2008	Venta fact. N° 606	90,00		359,91
038	05/04/2008	Venta fact. N° 602	49,98		409,89
47	06/04/2008	Venta fact. N° 603	89,51		499,40
64	08/04/2008	Venta fact. N° 605	89,78		589,18
73	09/04/2008	Venta fact. N° 607	90,00		679,18
82	10/04/2008	Venta fact. N° 608	89,78		768,96
91	11/04/2008	Venta fact. N° 609	90,00		858,96
99	12/04/2008	Venta fact. N° 610	89,96		948,92
107	13/04/2008	Venta fact. N° 611	89,51		1038,43
115	14/04/2008	Venta fact. N° 612	90,00		1128,43
123	15/04/2008	Venta factura N° 612	89,78		1218,21
133	16/04/2008	Venta fact. N° 614	90,00		1308,21
142	17/04/2008	Venta fact. N° 615	89,91		1398,12
151	18/04/2008	Venta fact. N° 616	90,00		1488,12
160	19/04/2008	Venta fact. N° 618	89,96		1578,08
169	20/04/2008	Venta fact. N° 618	89,51		1667,59
178	21/04/2008	Venta fact. N° 619	90,00		1757,59
187	22/04/2008	Venta fact. N° 620	89,78		1847,37
196	23/04/2008	Venta fact. N° 621	90,00		1937,37
214	25/04/2008	Venta fact. N° 623	90,00		2027,37
223	26/04/2008	Venta fact. N° 624	89,96		2117,33
232	27/04/2008	Venta fact. N° 625	89,51		2206,84
241	28/04/2008	Venta fact. N° 626	90,00		2296,84
2523	29/04/2008	Venta fact. N° 627	89,78		2386,62
259	30/04/2008	Venta fact. N° 628	90,00		2476,62
56	07/05/2008	Venta fact. N° 606	90,00		2566,62
TOTAL RET. FUENTE IMP. A LA RENTA			\$ 2.566,62	\$ 0,00	\$ 2.566,62

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Publicidad Prepagada
 Código: 1.1.5.02

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
131	15/04/2008	Pago por publicidad F. N° 408	\$ 606,00		\$ 606,00
279	30/04/2008	Devengado mes Abril		\$ 202,00	\$ 404,00
TOTAL PUBLICIDAD PREPAGADA			\$ 606,00	\$ 202,00	\$ 404,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Seguros Prepagados
 Código: 1.1.5.03

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
268	30/04/2008	Pago Poliza Seg. CH 510	\$ 3.000,00		\$ 3.000,00
280	30/04/2008	Devengado mes Abril		\$ 1.000,00	\$ 2.000,00
TOTAL SEFUROS PREPAGADOS			\$ 3.000,00	\$ 1.000,00	\$ 2.000,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Terrenos
 Código: 1.2.2.01

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	\$ 40.000,00		\$ 40.000,00
TOTAL TERRENOS			\$ 40.000,00	\$ 0,00	\$ 40.000,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Edificios
 Código: 1.2.3.01

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	\$ 150.000,00		\$ 150.000,00
TOTAL EDIFICIOS			\$ 150.000,00	\$ 0,00	\$ 150.000,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Depreciación Acum. Edificios
 Código: 1.2.3.02

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de situación inicial		\$ 7.500,00	-\$ 7.500,00
281	30/04/2008	Dep. Planta Industrial		500	-8000,00
282	30/04/2008	Dp. Edif. Parte Administrativa		125,00	-8125,00
TOTAL DEP. ACUM. EDIFICIOS			\$ 0,00	\$ 625,00	-\$ 8.125,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Vehiculo
 Código: 1.2.3.07

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	\$ 10.000,00		\$ 10.000,00
TOTAL VEHICULO			\$ 10.000,00	\$ 0,00	\$ 10.000,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Depreciación Acum. Vehiculos
 Código: 1.2.3.02

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
-	-	saldo anterior			\$ 0,00
001	01/04/2008	Estado de situación inicial		2000,00	-2000,00
283	30/04/2008	Dep. Vehiculo		166,66	-2166,66
TOTAL DEP. ACUM.VEHICULOS			\$ 0,00	\$ 166,66	-\$ 2.166,66

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Equipos de computación
 Código: 1.2.3.09

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	\$ 1.000,00		\$ 1.000,00
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION			\$ 1.000,00	\$ 0,00	\$ 1.000,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Depreciación Acum. Eq. Computación

Código: 1.2.3.10

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de situación inicial		\$ 333,00	-\$ 333,00
284	30/04/2008	Dep. Equip. Computo		\$ 27,78	-\$ 360,78
TOTAL DEP. ACUM. EQ. COMPUTACIÓN			\$ 0,00	\$ 27,78	-\$ 360,78

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Maquinaria y Equipo

Código: 1.2.3.11

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	\$ 90.000,00		\$ 90.000,00
TOTAL MAQUINARIA Y EQ.			\$ 90.000,00	\$ 0,00	\$ 90.000,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Depreciación Acum. Maquinaria y Eq.

Código: 1.2.3.12

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de situación inicial		\$ 9.000,00	-\$ 9.000,00
285	30/04/2008	Dep. Maquinaria y Equip.		\$ 750,00	-\$ 9.750,00
TOTAL DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQ.			\$ 0,00	\$ 9.750,00	-\$ 9.750,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Muebles y Enseres

Código: 1.2.3.13

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	\$ 3.000,00		\$ 3.000,00
TOTAL MUEBLES Y ENSERES			\$ 3.000,00	\$ 0,00	\$ 3.000,00

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nombre: Depreciación Acum. Muebles y Enseres

Código: 1.2.3.14

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
-	-	saldo anterior			\$ 0,00
001	01/04/2008	Estado de situacion inicial		\$ 600,00	-\$ 600,00
286	30/04/2008	Dep. Muebles y enseres		\$ 50,00	-\$ 650,00
TOTAL DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSER.			\$ 0,00	\$ 650,00	-\$ 650,00

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nombre: Jabas de leche

Código: 1.2.3.15

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial	\$ 1.000,00		\$ 1.000,00
TOTAL JABAS DE LECHE			\$ 1.000,00	\$ 0,00	\$ 1.000,00

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nombre: Depreciación Acum. Jabas de Leche

Código: 1.2.3.14

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
-	-	saldo anterior			\$ 0,00
001	01/04/2008	Estado de situacion inicial		\$ 200,00	-\$ 200,00
287	30/04/2008	Dep. Jabas de leche		\$ 16,67	-\$ 216,67
TOTAL DEP. ACUM. JABAS DE LECHE			\$ 0,00	\$ 216,67	-\$ 216,67

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Juan Torres

Código: 2.1.1.04

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		\$ 442,50	-\$ 442,50
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		4012,50	-4455,00
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		500,00	-4955,00
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		475,00	-5430,00
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		450,00	-5880,00
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		485,00	-6365,00
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		500,00	-6865,00
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		475,00	-7340,00
132	15/04/2008	Pago de la quincena	\$ 3.327,50		-4012,50
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		442,50	-4455,00
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		500,00	-4955,00
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		475,00	-5430,00
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		475,00	-5905,00
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		442,50	-6347,50
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		485,00	-6832,50
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-08		500,00	-7332,50
234	02/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		475,00	-7807,50
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		475,00	-8282,50
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	1875,00		-6407,50
TOTAL SR. JUAN TORRES			\$ 5.202,50	\$ 11.610,00	-\$ 6.407,50

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Carlos Estévez

Código: 2.1.1.05

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		\$ 875,00	-\$ 875,00
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		11250,00	-12125,00
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		837,50	-12962,50
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		837,50	-13800,00
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		850,00	-14650,00
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		885,00	-15535,00
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		837,50	-16372,50
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		873,50	-17246,00
132	15/04/2008	Pago de la quincena	\$ 5.997,50		-11248,50
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		875,00	-12123,50
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		837,50	-12961,00
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		837,50	-13798,50
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		837,50	-14636,00
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		875,00	-15511,00
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		885,00	-16396,00
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-08		837,50	-17233,50
234	02/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		837,50	-18071,00
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		850,00	-18921,00
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	3387,50		-15533,50
TOTAL SR. CARLOS ESTÉVEZ			\$ 9.385,00	\$ 24.918,50	-\$ 15.533,50

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Manuel Jaramillo

Código: 2.1.1.06

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		\$ 627,50	-\$ 627,50
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		3787,50	-4415,00
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		537,50	-4952,50
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		537,50	-5490,00
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		537,50	-6027,50
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		435,00	-6462,50
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		537,50	-7000,00
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		537,50	-7537,50
132	15/04/2008	Pago de la quincena	\$ 3.750,00		-3787,50
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		627,50	-4415,00
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		537,50	-4952,50
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		537,50	-5490,00
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		537,50	-6027,50
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		627,50	-6655,00
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		435,00	-7090,00
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-08		537,50	-7627,50
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-08		415,00	-8042,50
234	02/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		537,50	-8580,00
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		537,50	-9117,50
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	2240,00		-6877,50
TOTAL SR. MANUEL JARAMILLO			\$ 5.990,00	\$ 12.867,50	-\$ 6.877,50

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Alfredo Sánchez

Código: 2.1.1.07

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		\$ 627,50	-\$ 627,50
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		3787,50	-4415,00
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		537,50	-4952,50
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		537,50	-5490,00
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		537,50	-6027,50
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		435,00	-6462,50
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		537,50	-7000,00
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		537,50	-7537,50
132	15/04/2008	Pago de la quincena	\$ 3.750,00		-3787,50
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		627,50	-4415,00
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		537,50	-4952,50
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		537,50	-5490,00
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		537,50	-6027,50
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		627,50	-6655,00
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		402,50	-7057,50
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-08		410,00	-7467,50
234	02/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		410,00	-7877,50
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		410,00	-8287,50
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	1625,00		-6662,50
TOTAL SR. ALFREDO SÁNCHEZ			\$ 5.375,00	\$ 12.037,50	-\$ 6.662,50

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Fabian Naranjo

Código: 2.1.1.08

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		\$ 410,00	-\$ 410,00
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		3712,50	-4122,50
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		415,00	-4537,50
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		415,00	-4952,50
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		415,00	-5367,50
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		582,50	-5950,00
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		415,00	-6365,00
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		415,00	-6780,00
132	15/04/2008	Pago de la quincena	\$ 3.152,50		-3627,50
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		410,00	-4037,50
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		415,00	-4452,50
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		415,00	-4867,50
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		415,00	-5282,50
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		410,00	-5692,50
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		415,00	-6107,50
234	02/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		415,00	-6522,50
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		415,00	-6937,50
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	1655,00		-5282,50
TOTAL SR. FABIAN NARANJO			\$ 4.807,50	\$ 10.090,00	-\$ 5.282,50

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Diego Chicaiza

Código: 2.1.1.09

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		\$ 656,25	-\$ 656,25
013	01/04/2008	Compra leche cruda 02-04-08		485,00	-1141,25
031	03/04/2008	Compra leche cruda 04-04-08		500,00	-1641,25
49	05/04/2008	Compra leche cruda 06-04-08		475,00	-2116,25
66	07/04/2008	Compra leche cruda 08-04-08		442,50	-2558,75
85	09/04/2008	Compra leche cruda 10-04-08		500,00	-3058,75
101	11/04/2008	Compra leche cruda 12-04-08		475,00	-3533,75
118	13/04/2008	Compra leche cruda 14-04-08		450,00	-3983,75
132	15/04/2008	Pago de la quincena	\$ 3.327,50		-656,25
136	15/04/2008	Compra leche cruda 16-04-08		485,00	-1141,25
153	17/04/2008	Compra leche cruda 18-04-08		500,00	-1641,25
181	19/04/2008	Compra leche cruda 21-04-08		450,00	-2091,25
207	20/04/2008	Compra leche cruda 24-04-08		500,00	-2591,25
226	22/04/2008	Compra leche cruda 26-04-08		475,00	-3066,25
243	23/04/2008	Compra leche cruda 28-04-08		450,00	-3516,25
253	02/04/2008	Compra leche cruda 29-04-08		475,00	-3991,25
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	1435,00		-2556,25
TOTAL SR.DIEGO CHICAIZA			\$ 4.762,50	\$ 7.318,75	-\$ 2.556,25

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Cesar Toapanta

Código: 2.1.1.10

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
013	01/04/2008	Compra leche cruda 02-04-08		\$ 885,00	-\$ 885,00
031	03/04/2008	Compra leche cruda 04-04-08		837,50	-1722,50
49	05/04/2008	Compra leche cruda 06-04-08		837,50	-2560,00
66	07/04/2008	Compra leche cruda 08-04-08		875,00	-3435,00
84	09/04/2008	Compra leche cruda 10-04-08		837,50	-4272,50
101	11/04/2008	Compra leche cruda 12-04-08		837,50	-5110,00
117	13/04/2008	Compra leche cruda 14-04-08		850,00	-5960,00
132	15/04/2008	Pago de la quincena	\$ 5.960,00		0,00
135	15/04/2008	Compra leche cruda 16-04-08		885,00	-885,00
153	17/04/2008	Compra leche cruda 18-04-08		837,50	-1722,50
180	19/04/2008	Compra leche cruda 21-04-08		850,00	-2572,50
207	20/04/2008	Compra leche cruda 24-04-08		837,50	-3410,00
225	22/04/2008	Compra leche cruda 26-04-08		837,50	-4247,50
243	23/04/2008	Compra leche cruda 28-04-08		850,00	-5097,50
252	02/04/2008	Compra leche cruda 29-04-08		850,00	-5947,50
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	2572,50		-3375,00
TOTAL SR. CESAR TOAPANTA			\$ 8.532,50	\$ 11.907,50	-\$ 3.375,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Marcelo Herrera

Código: 2.1.1.11

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
013	01/04/2008	Compra leche cruda 02-04-08		\$ 402,50	-\$ 402,50
031	03/04/2008	Compra leche cruda 04-04-08		410,00	-812,50
49	05/04/2008	Compra leche cruda 06-04-08		410,00	-1222,50
66	07/04/2008	Compra leche cruda 08-04-08		395,00	-1617,50
84	09/04/2008	Compra leche cruda 10-04-08		410,00	-2027,50
101	11/04/2008	Compra leche cruda 12-04-08		410,00	-2437,50
117	13/04/2008	Compra leche cruda 14-04-08		410,00	-2847,50
132	15/04/2008	Pago de la quincena	\$ 2.847,50		0,00
135	15/04/2008	Compra leche cruda 16-04-08		402,50	-402,50
153	17/04/2008	Compra leche cruda 18-04-08		410,00	-812,50
180	19/04/2008	Compra leche cruda 21-04-08		410,00	-1222,50
207	20/04/2008	Compra leche cruda 24-04-08		410,00	-1632,50
225	22/04/2008	Compra leche cruda 26-04-08		410,00	-2042,50
243	23/04/2008	Compra leche cruda 28-04-08		410,00	-2452,50
252	02/04/2008	Compra leche cruda 29-04-08		410,00	-2862,50
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	1222,50		-1640,00
TOTAL SR. MARCELO HERRERA			\$ 4.070,00	\$ 5.710,00	-\$ 1.640,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sr. Guido Porras

Código: 2.1.1.13

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
013	01/04/2008	Compra leche cruda 02-04-08		\$ 415,00	-\$ 415,00
031	03/04/2008	Compra leche cruda 04-04-08		415,00	-830,00
49	05/04/2008	Compra leche cruda 06-04-08		390,00	-1220,00
66	07/04/2008	Compra leche cruda 08-04-08		410,00	-1630,00
84	09/04/2008	Compra leche cruda 10-04-08		415,00	-2045,00
101	11/04/2008	Compra leche cruda 12-04-08		415,00	-2460,00
117	13/04/2008	Compra leche cruda 14-04-08		415,00	-2875,00
132	15/04/2008	Pago de la quincena	\$ 2.875,00		0,00
135	15/04/2008	Compra leche cruda 16-04-08		415,00	-415,00
153	17/04/2008	Compra leche cruda 18-04-08		415,00	-830,00
180	19/04/2008	Compra leche cruda 21-04-08		415,00	-1245,00
207	20/04/2008	Compra leche cruda 24-04-08		415,00	-1660,00
225	22/04/2008	Compra leche cruda 26-04-08		415,00	-2075,00
243	23/04/2008	Compra leche cruda 28-04-08		415,00	-2490,00
252	02/04/2008	Compra leche cruda 29-04-08		415,00	-2905,00
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	1245,00		-1660,00
TOTAL SR. GUIDO PORRAS			\$ 4.120,00	\$ 5.780,00	-\$ 1.660,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Hacienda "Los Rosales"

Código: 2.1.1.14

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		\$ 367,50	-\$ 367,50
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		5887,50	-6255,00
013	02/04/2008	Compra leche cruda 02-04-08		372,50	-6627,50
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		440,00	-7067,50
023	03/04/2008	Devol. leche cruda 03-04-08	\$ 25,00		-7042,50
031	04/04/2008	Compra leche cruda 04-04-08		440,00	-7482,50
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		440,00	-7922,50
49	06/04/2008	Compra leche cruda 06-04-08		467,50	-8390,00
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		467,50	-8857,50
66	08/04/2008	Compra leche cruda 08-04-08		367,50	-9225,00
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		372,50	-9597,50
84	10/04/2008	Compra leche cruda 10-04-08		440,00	-10037,50
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		440,00	-10477,50
101	12/04/2008	Compra leche cruda 12-04-08		440,00	-10917,50
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		467,50	-11385,00
117	14/04/2008	Compra leche cruda 14-04-08		467,50	-11852,50
132	15/04/2008	Pago de la quincena	5572,50		-6280,00
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		367,50	-6647,50
135	16/04/2008	Compra leche cruda 16-04-08		372,50	-7020,00
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		440,00	-7460,00
153	18/04/2008	Compra leche cruda 18-04-08		440,00	-7900,00
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		440,00	-8340,00
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		467,50	-8807,50
180	21/04/2008	Compra leche cruda 21-04-08		467,50	-9275,00
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		367,50	-9642,50
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		372,50	-10015,00
207	24/04/2008	Compra leche cruda 24-04-08		440,00	-10455,00
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-09		440,00	-10895,00
225	26/04/2008	Compra leche cruda 26-04-08		440,00	-11335,00
234	27/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		467,50	-11802,50
243	28/04/2008	Compra leche cruda 28-04-08		467,50	-12270,00
252	29/04/2008	Compra leche cruda 29-04-08		467,50	-12737,50
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		467,50	-13205,00
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	2995,00		-10210,00
TOTAL HCDA. LOS ROSALES			\$ 8.592,50	\$ 18.802,50	-\$ 10.210,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Hacienda "La Esperanza"

Código: 2.1.1.15

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		\$ 525,00	-\$ 525,00
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		7875,00	-8400,00
013	02/04/2008	Compra leche cruda 02-04-08		500,00	-8900,00
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		500,00	-9400,00
031	04/04/2008	Compra leche cruda 04-04-08		500,00	-9900,00
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		500,00	-10400,00
49	06/04/2008	Compra leche cruda 06-04-08		500,00	-10900,00
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		500,00	-11400,00
66	08/04/2008	Compra leche cruda 08-04-08		525,00	-11925,00
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		500,00	-12425,00
84	10/04/2008	Compra leche cruda 10-04-08		500,00	-12925,00
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		500,00	-13425,00
101	12/04/2008	Compra leche cruda 12-04-08		500,00	-13925,00
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		500,00	-14425,00
117	14/04/2008	Compra leche cruda 14-04-08		500,00	-14925,00
132	15/04/2008	Pago de la quincena	7050,00		-7875,00
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		525,00	-8400,00
135	16/04/2008	Compra leche cruda 16-04-08		500,00	-8900,00
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		500,00	-9400,00
153	18/04/2008	Compra leche cruda 18-04-08		500,00	-9900,00
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		500,00	-10400,00
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		500,00	-10900,00
180	21/04/2008	Compra leche cruda 21-04-08		500,00	-11400,00
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		525,00	-11925,00
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		500,00	-12425,00
207	24/04/2008	Compra leche cruda 24-04-08		500,00	-12925,00
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-09		500,00	-13425,00
225	26/04/2008	Compra leche cruda 26-04-08		500,00	-13925,00
234	27/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		500,00	-14425,00
243	28/04/2008	Compra leche cruda 28-04-08		500,00	-14925,00
252	29/04/2008	Compra leche cruda 29-04-08		500,00	-15425,00
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		500,00	-15925,00
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	3525,00		-12400,00
TOTAL HCDA. LA ESPERANZA			\$ 10.575,00	\$ 22.975,00	-\$ 12.400,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Hacienda "La Argentina"

Código: 2.1.1.16

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		\$ 450,00	-\$ 450,00
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		6750,00	-7200,00
013	02/04/2008	Compra leche cruda 02-04-08		425,00	-7625,00
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		475,00	-8100,00
031	04/04/2008	Compra leche cruda 04-04-08		472,50	-8572,50
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		472,50	-9045,00
49	06/04/2008	Compra leche cruda 06-04-08		472,50	-9517,50
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		472,50	-9990,00
66	08/04/2008	Compra leche cruda 08-04-08		450,00	-10440,00
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		425,00	-10865,00
84	10/04/2008	Compra leche cruda 10-04-08		475,00	-11340,00
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		472,50	-11812,50
101	12/04/2008	Compra leche cruda 12-04-08		472,50	-12285,00
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		472,50	-12757,50
117	14/04/2008	Compra leche cruda 14-04-08		472,50	-13230,00
132	15/04/2008	Pago de la quincena	6480,00		-6750,00
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		450,00	-7200,00
135	16/04/2008	Compra leche cruda 16-04-08		425,00	-7625,00
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		475,00	-8100,00
153	18/04/2008	Compra leche cruda 18-04-08		472,50	-8572,50
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		472,50	-9045,00
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		472,50	-9517,50
180	21/04/2008	Compra leche cruda 21-04-08		472,50	-9990,00
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		450	-10440,00
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		425,00	-10865,00
207	24/04/2008	Compra leche cruda 24-04-08		475,00	-11340,00
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-09		472,50	-11812,50
225	26/04/2008	Compra leche cruda 26-04-08		472,50	-12285,00
234	27/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		472,50	-12757,50
243	28/04/2008	Compra leche cruda 28-04-08		472,50	-13230,00
252	29/04/2008	Compra leche cruda 29-04-08		472,50	-13702,50
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		472,50	-14175,00
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	3240,00		-10935,00
TOTAL HCDA. LA ARGENTINA			\$ 9.720,00	\$ 20.655,00	-\$ 10.935,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Hacienda "La Delicia"

Código: 2.1.1.17

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		\$ 412,50	-\$ 412,50
004	01/04/2008	Compra leche cruda 01-04-08		495,00	-907,50
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		6187,50	-7095,00
013	02/04/2008	Compra leche cruda 02-04-08		425,00	-7520,00
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		412,50	-7932,50
031	04/04/2008	Compra leche cruda 04-04-08		412,50	-8345,00
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		412,50	-8757,50
49	06/04/2008	Compra leche cruda 06-04-08		412,50	-9170,00
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		412,50	-9582,50
66	08/04/2008	Compra leche cruda 08-04-08		412,50	-9995,00
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		425,00	-10420,00
84	10/04/2008	Compra leche cruda 10-04-08		412,50	-10832,50
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		412,50	-11245,00
101	12/04/2008	Compra leche cruda 12-04-08		412,50	-11657,50
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		412,50	-12070,00
117	14/04/2008	Compra leche cruda 14-04-08		412,50	-12482,50
132	15/04/2008	Pago de la quincena	5800,00		-6682,50
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		412,50	-7095,00
135	16/04/2008	Compra leche cruda 16-04-08		425,00	-7520,00
135	16/04/2008	Compra leche cruda 16-04-08		497,50	-8017,50
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		412,50	-8430,00
153	18/04/2008	Compra leche cruda 18-04-08		412,50	-8842,50
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		412,50	-9255,00
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		412,50	-9667,50
180	21/04/2008	Compra leche cruda 21-04-08		412,50	-10080,00
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		412,50	-10492,50
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		425,00	-10917,50
207	24/04/2008	Compra leche cruda 24-04-08		412,50	-11330,00
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-09		412,50	-11742,50
225	26/04/2008	Compra leche cruda 26-04-08		412,50	-12155,00
234	27/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		412,50	-12567,50
243	28/04/2008	Compra leche cruda 28-04-08		412,50	-12980,00
252	29/04/2008	Compra leche cruda 29-04-08		412,50	-13392,50
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		412,50	-13805,00
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	2900,00		-10905,00
TOTAL HCDA. LA DELICIA			\$ 8.700,00	\$ 19.605,00	-\$ 10.905,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Hacienda "La Aurora"

Código: 2.1.1.18

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		\$ 21.881,25	-\$ 21.881,25
013	02/04/2008	Compra leche cruda 02-04-08		497,50	-22378,75
022	03/04/2008	Compra leche cruda 03-04-08		497,50	-22876,25
031	04/04/2008	Compra leche cruda 04-04-08		472,50	-23348,75
40	05/04/2008	Compra leche cruda 05-04-08		472,50	-23821,25
49	06/04/2008	Compra leche cruda 06-04-08		472,50	-24293,75
57	07/04/2008	Compra leche cruda 07-04-08		472,50	-24766,25
66	08/04/2008	Compra leche cruda 08-04-08		495,00	-25261,25
75	09/04/2008	Compra leche cruda 09-04-08		482,50	-25743,75
84	10/04/2008	Compra leche cruda 10-04-08		472,50	-26216,25
93	11/04/2008	Compra leche cruda 11-04-08		472,50	-26688,75
101	12/04/2008	Compra leche cruda 12-04-08		472,50	-27161,25
109	13/04/2008	Compra leche cruda 13-04-08		436,50	-27597,75
117	14/04/2008	Compra leche cruda 14-04-08		472,50	-28070,25
132	15/04/2008	Pago de la quincena	6684,00		-21386,25
125	15/04/2008	Compra leche cruda 15-04-08		495,00	-21881,25
144	17/04/2008	Compra leche cruda 17-04-08		472,50	-22353,75
153	18/04/2008	Compra leche cruda 18-04-08		472,50	-22826,25
162	19/04/2008	Compra leche cruda 19-04-08		472,50	-23298,75
171	20/04/2008	Compra leche cruda 20-04-08		472,50	-23771,25
180	21/04/2008	Compra leche cruda 21-04-08		472,50	-24243,75
189	22/04/2008	Compra leche cruda 22-04-08		495,00	-24738,75
198	23/04/2008	Compra leche cruda 23-04-08		650,00	-25388,75
207	24/04/2008	Compra leche cruda 24-04-08		472,50	-25861,25
216	25/04/2008	Compra leche cruda 25-04-09		472,50	-26333,75
225	26/04/2008	Compra leche cruda 26-04-08		472,50	-26806,25
234	27/04/2008	Compra leche cruda 27-04-08		472,50	-27278,75
243	28/04/2008	Compra leche cruda 28-04-08		472,50	-27751,25
252	29/04/2008	Compra leche cruda 29-04-08		460,00	-28211,25
261	30/04/2008	Compra leche cruda 30-04-08		460,00	-28671,25
269	30/04/2008	Pago proveedores CH 511-512	3332,50		-25338,75
TOTAL HCDA. LA AURORA			\$ 10.016,50	\$ 35.355,25	-\$ 25.338,75

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Plastigama S.A

Código: 2.1.1.19

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de Situación Inicial		\$ 1.500,00	-\$ 1.500,00
TOTAL PLASTIGAMA S.A.			\$ 0,00	\$ 1.500,00	-\$ 1.500,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: IVA en ventas

Código: 2.1.4.01

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
002	01/04/2008	Venta fact. N° 600		\$ 1.080,00	-\$ 1.080,00
011	02/04/2008	Venta fact. N° 601		1080,00	-2160,00
020	03/04/2008	Venta fact. N° 602		1078,92	-3238,92
029	04/04/2008	Venta fact. N° 603		1080,00	-4318,92
038	05/04/2008	Venta fact. N° 603		599,70	-4918,62
47	06/04/2008	Venta fact. N° 605		1074,06	-5992,68
64	08/04/2008	Venta fact. N° 607		1077,30	-7069,98
82	10/04/2008	Venta fact. N° 609		1078,79	-8148,77
91	11/04/2008	Venta fact. N° 610		1080,00	-9228,77
99	12/04/2008	Venta fact. N° 611		1079,46	-10308,23
107	13/04/2008	Venta fact. N° 612		1074,06	-11382,29
123	15/04/2008	Venta fact. N° 614		1077,30	-12459,59
133	16/04/2008	Venta fact. N° 615		1080,00	-13539,59
142	17/04/2008	Venta fact. N° 616		1078,92	-14618,51
151	18/04/2008	Venta fact. N° 617		1080,00	-15698,51
160	19/04/2008	Venta fact. N° 618		1079,46	-16777,97
169	20/04/2008	Venta fact. N° 618		1074,06	-17852,03
178	21/04/2008	Venta fact. N° 619		1080,00	-18932,03
187	22/04/2008	Venta fact. N° 620		1077,30	-20009,33
196	23/04/2008	Venta fact. N° 621		1080,00	-21089,33
205	24/04/2008	Venta fact. N° 622		1078,92	-22168,25
214	25/04/2008	Venta fact. N° 623		1080,00	-23248,25
223	26/04/2008	Venta fact. N° 624		1079,46	-24327,71
232	27/04/2008	Venta fact. N° 625		1074,06	-25401,77
241	28/04/2008	Venta fact. N° 626		1080,00	-26481,77
250	29/04/2008	Venta fact. N° 627		1077,30	-27559,07
259	30/04/2008	Venta fact. N° 628		1080,00	-28639,07
278	30/04/2008	Liquidacion IVA mes de abril	29719,07		1080,00
56	07/05/2008	Venta fact. N° 606		1080,00	0,00
TOTAL IVA EN VENTAS			\$ 29.719,07	\$ 29.719,07	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: IVA por pagar

Código: 2.1.4.05

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
280	30/04/2008	Liquidación IVA mes de abril.		\$ 28.783,28	-\$ 28.783,28
TOTAL IVA POR PAGAR			\$ 0,00	\$ 28.783,28	-\$ 28.783,28

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Ret. Fuente 1% Imp. Rent. Por pagar

Código: 2.1.4.08

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
010	01/04/2008	Compra fundas con CH 501		\$ 60,00	-\$ 60,00
019	02/04/2008	Compra con CH 502		0,79	-60,79
037	04/04/2008	Compra con CH 503		0,20	-60,99
46	05/04/2008	Compra con CH 505		7,50	-68,49
63	07/04/2008	Adquisición PACO fac. 901		2,00	-70,49
131	15/04/2008	Pago por Publicidad S.F. 408		6,00	-76,49
TOTAL RET. FUEN. 1% IMP. RENT POR PAG.			\$ 0,00	\$ 76,49	-\$ 76,49

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Iess. Por pagar

Código: 2.1.5.01

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
006	01/04/2008	Pago sueldos del 01/04/08		\$ 15,30	-\$ 15,30
015	02/04/2008	Pago sueldos del 02/04/08		15,30	-30,60
025	03/04/2008	Pago sueldos del 03/04/08		15,30	-45,90
033	04/04/2008	Pago sueldos del 04/04/08		15,30	-61,20
42	05/04/2008	Pago sueldos del 05/04/08		15,30	-76,50
51	06/04/2008	Pago sueldos del 06/04/08		15,30	-91,80
59	07/04/2008	Pago sueldos del 07/04/08		15,30	-107,10
68	08/04/2008	Pago sueldos del 08/04/08		15,30	-122,40
77	09/04/2008	Pago sueldos del 09/04/08		15,30	-137,70
86	10/04/2008	Pago sueldos del 10/04/08		15,30	-153,00
95	11/04/2008	Pago sueldos del 11/04/08		15,30	-168,30
103	12/04/2008	Pago sueldos del 12/04/08		15,30	-183,60
111	13/04/2008	Pago sueldos del 13/04/08		15,30	-198,90
119	14/04/2008	Pago sueldos del 14/04/08		15,30	-214,20
127	15/04/2008	Pago sueldos del 15/04/08		15,30	-229,50
137	16/04/2008	Pago sueldos del 16/04/08		15,30	-244,80
146	17/04/2008	Pago sueldos del 17/04/08		15,30	-260,10
155	18/04/2008	Pago sueldos del 18/04/08		15,30	-275,40
164	19/04/2008	Pago sueldos del 19/04/08		15,30	-290,70
173	20/04/2008	Pago sueldos del 20/04/08		15,30	-306,00
182	21/04/2008	Pago sueldos del 21/04/08		15,30	-321,30
191	22/04/2008	Pago sueldos del 22/04/08		15,30	-336,60
200	23/04/2008	Pago sueldos del 23/04/08		15,30	-351,90
209	24/04/2008	Pago sueldos del 24/04/08		15,30	-367,20
218	25/04/2008	Pago sueldos del 25/04/08		15,30	-382,50
227	26/04/2008	Pago sueldos del 26/04/08		15,30	-397,80
236	27/04/2008	Pago sueldos del 27/04/08		15,30	-413,10
245	28/04/2008	Pago sueldos del 28/04/08		15,30	-428,40
254	29/04/2008	Pago sueldos del 29/04/08		15,30	-443,70
263	30/04/2008	Pago sueldos del 30/04/08		15,30	-459,00
TOTAL IESS POR PAGAR			\$ 0,00	\$ 459,00	-\$ 459,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Sueldos Líquidos Por pagar

Código: 2.1.6.01

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
006	01/04/2008	Pago sueldos del 01/04/08		\$ 148,37	-\$ 148,37
015	02/04/2008	Pago sueldos del 02/04/08		148,37	-296,74
025	03/04/2008	Pago sueldos del 03/04/08		148,37	-445,11
033	04/04/2008	Pago sueldos del 04/04/08		148,37	-593,48
42	05/04/2008	Pago sueldos del 05/04/08		148,37	-741,85
51	06/04/2008	Pago sueldos del 06/04/08		148,37	-890,22
59	07/04/2008	Pago sueldos del 07/04/08		148,37	-1038,59
68	08/04/2008	Pago sueldos del 08/04/08		148,37	-1186,96
77	09/04/2008	Pago sueldos del 09/04/08		148,37	-1335,33
86	10/04/2008	Pago sueldos del 10/04/08		148,37	-1483,70
95	11/04/2008	Pago sueldos del 11/04/08		148,37	-1632,07
103	12/04/2008	Pago sueldos del 12/04/08		148,37	-1780,44
111	13/04/2008	Pago sueldos del 13/04/08		148,37	-1928,81
119	14/04/2008	Pago sueldos del 14/04/08		148,37	-2077,18
127	15/04/2008	Pago sueldos del 15/04/08		148,37	-2225,55
137	16/04/2008	Pago sueldos del 16/04/08		148,37	-2373,92
146	17/04/2008	Pago sueldos del 17/04/08		148,37	-2522,29
155	18/04/2008	Pago sueldos del 18/04/08		148,37	-2670,66
164	19/04/2008	Pago sueldos del 19/04/08		148,37	-2819,03
173	20/04/2008	Pago sueldos del 20/04/08		148,37	-2967,40
182	21/04/2008	Pago sueldos del 21/04/08		148,37	-3115,77
191	22/04/2008	Pago sueldos del 22/04/08		148,37	-3264,14
200	23/04/2008	Pago sueldos del 23/04/08		148,37	-3412,51
209	24/04/2008	Pago sueldos del 24/04/08		148,37	-3560,88
218	25/04/2008	Pago sueldos del 25/04/08		148,37	-3709,25
227	26/04/2008	Pago sueldos del 26/04/08		148,37	-3857,62
236	27/04/2008	Pago sueldos del 27/04/08		148,37	-4005,99
245	28/04/2008	Pago sueldos del 28/04/08		148,37	-4154,36
254	29/04/2008	Pago sueldos del 29/04/08		148,37	-4302,73
263	30/04/2008	Pago sueldos del 30/04/08		148,37	-4451,10
TOTAL SUELDOS LIQUIDOS POR PAGAR			\$ 0,00	\$ 4.451,10	-\$ 4.451,10

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: **Beneficios Sociales Por pagar**

Código: **2.1.6.02**

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
006	01/04/2008	Pago sueldos del 01/04/08		\$ 67,62	-\$ 67,62
015	02/04/2008	Pago sueldos del 02/04/08		67,62	-135,24
025	03/04/2008	Pago sueldos del 03/04/08		67,62	-202,86
033	04/04/2008	Pago sueldos del 04/04/08		67,62	-270,48
42	05/04/2008	Pago sueldos del 05/04/08		67,62	-338,10
51	06/04/2008	Pago sueldos del 06/04/08		67,62	-405,72
59	07/04/2008	Pago sueldos del 07/04/08		67,62	-473,34
68	08/04/2008	Pago sueldos del 08/04/08		67,62	-540,96
77	09/04/2008	Pago sueldos del 09/04/08		67,62	-608,58
86	10/04/2008	Pago sueldos del 10/04/08		67,62	-676,20
95	11/04/2008	Pago sueldos del 11/04/08		67,62	-743,82
103	12/04/2008	Pago sueldos del 12/04/08		67,62	-811,44
111	13/04/2008	Pago sueldos del 13/04/08		67,62	-879,06
119	14/04/2008	Pago sueldos del 14/04/08		67,62	-946,68
127	15/04/2008	Pago sueldos del 15/04/08		67,62	-1014,30
137	16/04/2008	Pago sueldos del 16/04/08		67,62	-1081,92
146	17/04/2008	Pago sueldos del 17/04/08		67,62	-1149,54
155	18/04/2008	Pago sueldos del 18/04/08		67,62	-1217,16
164	19/04/2008	Pago sueldos del 19/04/08		67,62	-1284,78
173	20/04/2008	Pago sueldos del 20/04/08		67,62	-1352,40
182	21/04/2008	Pago sueldos del 21/04/08		67,62	-1420,02
191	22/04/2008	Pago sueldos del 22/04/08		67,62	-1487,64
200	23/04/2008	Pago sueldos del 23/04/08		67,62	-1555,26
209	24/04/2008	Pago sueldos del 24/04/08		67,62	-1622,88
218	25/04/2008	Pago sueldos del 25/04/08		67,62	-1690,50
227	26/04/2008	Pago sueldos del 26/04/08		67,62	-1758,12
236	27/04/2008	Pago sueldos del 27/04/08		67,62	-1825,74
245	28/04/2008	Pago sueldos del 28/04/08		67,62	-1893,36
254	29/04/2008	Pago sueldos del 29/04/08		67,62	-1960,98
263	30/04/2008	Pago sueldos del 30/04/08		67,62	-2028,60
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAG.			\$ 0,00	\$ 2.028,60	-\$ 2.028,60

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: **15% Util. Trab. por pagar**

Código: **2.1.6.03**

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
293	30/04/2008	Distribución Utilidades		\$ 14.224,39	-\$ 14.224,39
TOTAL 15% UTILIDADES POR PAG.			\$ 0,00	\$ 14.224,39	-\$ 14.224,39

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: 25% Impuesto a la renta

Código: 2.1.6.04

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
293	30/04/2008	Distribución Utilidades		\$ 20.151,22	-\$ 20.151,22
TOTAL 25% IMPUESTO A LA RENTA			\$ 0,00	\$ 20.151,22	-\$ 20.151,22

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Dividendos por pagar

Código: 2.1.7.01

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
293	30/04/2008	Distribución Utilidades		\$ 54.408,29	-\$ 54.408,29
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR			\$ 0,00	\$ 54.408,29	-\$ 54.408,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Prst. Banc. Por pagar L.P.

Código: 2.2.1.03

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de situacion inicial		\$ 50.000,00	
275	30/04/2008	Pago prestamo con CH 517	\$ 852,50		\$ 852,50
TOTAL PRST. BANC. POR PAGAR L.P.			\$ 852,50	\$ 0,00	\$ 852,50

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Prst. Acc. Por pagar L.P.

Código: 2.2.1.04

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de situacion inicial		\$ 160.000,00	-\$ 160.000,00
TOTAL PRST.ACC. POR PAGAR L.P.			\$ 0,00	\$ 160.000,00	-\$ 160.000,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Capital

Código: 3.1.1.01

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de situacion inicial		\$ 25.000,00	-\$ 25.000,00
TOTAL CAPITAL			\$ 0,00	\$ 25.000,00	-\$ 25.000,00

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nombre: Reserva Legal

Código: 3.2.1.01

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de situacion inicial		\$ 7.500,00	-\$ 7.500,00
293	30/04/2008	Distribución Utilidades		\$ 6.045,37	-\$ 13.545,37
TOTAL RESERVA LEGAL			\$ 0,00	\$ 13.545,37	-\$ 13.545,37

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nombre: Resul. Ac. Ej. Anteriores

Código: 3.3.1.01

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
001	01/04/2008	Estado de situacion inicial		\$ 21.003,50	-\$ 21.003,50
TOTAL RESUL. AC. EJ. ANTERIORES			\$ 0,00	\$ 21.003,50	-\$ 21.003,50

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nombre: Resumen de rentas y gastos

Código: 3.5.1.01

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
290	30/04/2008	Cierre de resultados ingresos		\$ 267.820,00	-\$ 267.820,00
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. costos	\$ 172.990,73		-\$ 94.829,27
292	30/04/2008	Cierre de resumen gastos	\$ 94.829,27		\$ 0,00
TOTAL RESUMEN RENTAS Y GASTOS			\$ 267.820,00	\$ 267.820,00	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Ventas tarifa 12 %

Código: 4.1.1.01

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
002	01/04/2008	Venta fact. N° 600		\$ 9.000,00	-\$ 9.000,00
011	02/04/2008	Venta fact. N° 601		9000,00	-18000,00
020	03/04/2008	Venta fact. N° 602		8991,00	-26991,00
029	04/04/2008	Venta fact. N° 603		9000,00	-35991,00
038	05/04/2008	Venta fact. N° 603		4997,50	-40988,50
47	06/04/2008	Venta fact. N° 605		8950,50	-49939,00
64	08/04/2008	Venta fact. N° 607		8977,50	-58916,50
73	09/04/2008	Venta fact. N° 608		9000,00	-67916,50
73	09/04/2008	Venta fact. N° 608		1080,00	-68996,50
82	10/04/2008	Venta fact. N° 609		8991,00	-77987,50
91	11/04/2008	Venta fact. N° 610		9000,00	-86987,50
99	12/04/2008	Venta fact. N° 611		8995,50	-95983,00
107	13/04/2008	Venta fact. N° 612		8950,50	-104933,50
115	14/04/2008	Venta fact. N° 612		9000,00	-113933,50
115	14/04/2008	Venta fact. N° 612		1080,00	-115013,50
123	15/04/2008	Venta fact. N° 614		8977,50	-123991,00
133	16/04/2008	Venta fact. N° 615		9000,00	-132991,00
142	17/04/2008	Venta fact. N° 616		8991,00	-141982,00
151	18/04/2008	Venta fact. N° 617		9000,00	-150982,00
160	19/04/2008	Venta fact. N° 618		8995,50	-159977,50
169	20/04/2008	Venta fact. N° 618		8950,50	-168928,00
178	21/04/2008	Venta fact. N° 619		9000,00	-177928,00
187	22/04/2008	Venta fact. N° 620		8977,50	-186905,50
196	23/04/2008	Venta fact. N° 621		9000,00	-195905,50
205	24/04/2008	Venta fact. N° 622		8991,00	-204896,50
214	25/04/2008	Venta fact. N° 623		9000,00	-213896,50
223	26/04/2008	Venta fact. N° 624		8995,50	-222892,00
232	27/04/2008	Venta fact. N° 625		8950,50	-231842,50
241	28/04/2008	Venta fact. N° 626		9000,00	-240842,50
250	29/04/2008	Venta fact. N° 627		8977,50	-249820,00
259	30/04/2008	Venta fact. N° 628		9000,00	-258820,00
290	30/04/2008	Cierre de resultados ingresos	267820,00		9000,00
55	07/05/2008	Venta fact. N° 606		9000,00	0,00
TOTAL VENTAS TARIFA 12%			\$ 267.820,00	\$ 267.820,00	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Utilidad del Ejercicio

Código: 4.3.1.05

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
292	30/04/2008	Cierre de resumen y gastos		\$ 94.829,27	-\$ 94.829,27
293	30/04/2008	Distribucion de utilidades	\$ 94.829,27		\$ 0,00
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 94.829,27	\$ 94.829,27	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Costos de ventas

Código: 5.1.1.06

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
003	01/04/2008	Costo de ventas	\$ 5.800,00		\$ 5.800,00
012	02/04/2008	Costo de ventas	5676,29		11476,29
021	03/04/2008	Costo de ventas	5670,85		17147,14
030	04/04/2008	Costo de ventas	5676,29		22823,43
039	05/04/2008	Costo de ventas	5673,57		28497,00
48	06/04/2008	Costo de ventas	5646,34		34143,34
56	07/04/2008	Costo de ventas	5676,29		39819,63
65	07/04/2008	Costo de ventas	5662,74		45482,37
74	08/04/2008	Costo de ventas	5676,29		51158,66
83	10/04/2008	Costo de ventas	5670,85		56829,51
92	11/04/2008	Costo de ventas	5676,29		62505,80
100	12/04/2008	Costo de ventas	5673,57		68179,37
108	13/04/2008	Costo de ventas	5646,23		73825,60
116	14/04/2008	Costo de ventas	5676,29		79501,89
124	14/04/2008	Costo de ventas	5662,68		85164,57
134	15/04/2008	Costo de ventas	5676,29		90840,86
143	17/04/2008	Costo de ventas	5670,85		96511,71
152	18/04/2008	Costo de ventas	5676,29		102188,00
161	19/04/2008	Costo de ventas	5673,57		107861,57
170	20/04/2008	Costo de ventas	5646,23		113507,80
179	21/04/2008	Costo de ventas	5676,29		119184,09
188	22/04/2008	Costo de ventas	5662,68		124846,77
197	23/04/2008	Costo de ventas	5676,29		130523,06
206	24/04/2008	Costo de ventas	5670,85		136193,91
215	25/04/2008	Costo de ventas	5676,29		141870,20
224	27/04/2008	Costo de ventas	5673,57		147543,77
233	27/04/2008	Costo de ventas	5646,23		153190,00
242	28/04/2008	Costo de ventas	5676,29		158866,29
251	29/04/2008	Costo de ventas	5662,68		164528,97
260	30/04/2008	Costo de ventas	5676,29		170205,26
TOTAL COSTO DE VENTAS			\$ 170.205,26	\$ 0,00	\$ 170.205,26

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Mano de obra directa

Código: 5.1.2.02

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
006	01/04/2008	Sueldos del 01-04-08	\$ 231,29		\$ 231,29
007	01/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		\$ 231,29	0,00
015	02/04/2008	Pago sueldos del 02/04/08	231,29		231,29
016	02/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
025	03/04/2008	Pago sueldos del 03/04/08	231,29		231,29
026	03/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
033	04/04/2008	Pago sueldos del 04/04/08	231,29		231,29
034	04/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
42	05/04/2008	Pago sueldos del 05/04/08	231,29		231,29
43	05/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
51	06/04/2008	Pago sueldos del 06/04/08	231,29		231,29
52	06/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
59	07/04/2008	Pago sueldos del 07/04/08	231,29		231,29
60	07/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
68	08/04/2008	Pago sueldos del 08/04/08	231,29		231,29
69	08/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
77	09/04/2008	Pago sueldos del 09/04/08	231,29		231,29
78	09/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
86	10/04/2008	Pago sueldos del 10/04/08	231,29		231,29
87	10/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
95	11/04/2008	Pago sueldos del 11/04/08	231,29		231,29
96	11/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
103	12/04/2008	Pago sueldos del 12/04/08	231,29		231,29
104	12/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
111	13/04/2008	Pago sueldos del 13/04/08	231,29		231,29
112	13/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
119	14/04/2008	Pago sueldos del 14/04/08	231,29		231,29
120	14/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
127	15/04/2008	Pago sueldos del 15/04/08	231,29		231,29
128	15/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
137	16/04/2008	Pago sueldos del 16/04/08	231,29		231,29
138	16/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
146	17/04/2008	Pago sueldos del 17/04/08	231,29		231,29
147	17/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
155	18/04/2008	Pago sueldos del 18/04/08	231,29		231,29
156	18/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
164	19/04/2008	Pago sueldos del 19/04/08	231,29		231,29
165	19/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
173	20/04/2008	Pago sueldos del 20/04/08	231,29		231,29
174	20/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
182	21/04/2008	Pago sueldos del 21/04/08	231,29		231,29
183	21/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
191	22/04/2008	Pago sueldos del 22/04/08	231,29		231,29
192	22/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
200	23/04/2008	Pago sueldos del 23/04/08	231,29		231,29

201	23/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
209	24/04/2008	Pago sueldos del 24/04/08	231,29		231,29
210	24/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
218	25/04/2008	Pago sueldos del 25/04/08	231,29		231,29
219	01/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
227	26/04/2008	Pago sueldos del 26/04/08	231,29		231,29
228	26/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
236	27/04/2008	Pago sueldos del 27/04/08	231,29		231,29
237	27/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
245	28/04/2008	Pago sueldos del 28/04/08	231,29		231,29
246	28/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
254	29/04/2008	Pago sueldos del 29/04/08	231,29		231,29
255	29/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
263	30/04/2008	Pago sueldos del 30/04/08	231,29		231,29
264	30/04/2008	Traslado M.O.D a P.P		231,29	0,00
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			\$ 6.938,70	\$ 6.938,70	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Costos Indirectos de Fabricación
Código: 5.1.2.03

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
008	01/04/2008	CIF tasa predeter. 01-04-08		\$ 220,00	-\$ 220,00
017	02/04/2008	CIF tasa predeter. 02-04-08		219,78	-439,78
027	03/04/2008	CIF tasa predeter. 03-04-08		220,00	-659,78
035	04/04/2008	CIF tasa predeter. 04-04-08		219,89	-879,67
44	05/04/2008	CIF tasa predeter. 05-04-08		218,79	-1098,46
53	06/04/2008	CIF tasa predeter. 06-04-08		220,00	-1318,46
61	07/04/2008	CIF tasa predeter. 07-04-08		219,45	-1537,91
70	08/04/2008	CIF tasa predeter. 08-04-08		220,00	-1757,91
79	09/04/2008	CIF tasa predeter. 09-04-08		219,78	-1977,69
88	10/04/2008	CIF tasa predeter. 10-04-08		220,00	-2197,69
97	11/04/2008	CIF tasa predeter. 11-04-08		219,89	-2417,58
105	12/04/2008	CIF tasa predeter. 12-04-08		218,79	-2636,37
113	13/04/2008	CIF tasa predeter. 13-04-08		220,00	-2856,37
121	14/04/2008	CIF tasa predeter. 14-04-08		219,45	-3075,82
129	15/04/2008	CIF tasa predeter. 15-04-08		220,00	-3295,82
139	16/04/2008	CIF tasa predeter. 16-04-08		219,78	-3515,60
148	17/04/2008	CIF tasa predeter. 17-04-08		220,00	-3735,60
157	18/04/2008	CIF tasa predeter. 18-04-08		219,89	-3955,49
166	19/04/2008	CIF tasa predeter. 19-04-08		218,79	-4174,28
175	20/04/2008	CIF tasa predeter. 20-04-08		220,00	-4394,28
184	21/04/2008	CIF tasa predeter. 21-04-08		219,45	-4613,73
193	22/04/2008	CIF tasa predeter. 22-04-08		220,00	-4833,73
202	23/04/2008	CIF tasa predeter. 23-04-08		219,78	-5053,51
211	24/04/2008	CIF tasa predeter. 24-04-08		220,00	-5273,51
220	01/04/2008	CIF tasa predeter. 25-04-08		219,89	-5493,40
229	26/04/2008	CIF tasa predeter. 26-04-08		218,79	-5712,19
238	27/04/2008	CIF tasa predeter. 27-04-08		220,00	-5932,19
247	28/04/2008	CIF tasa predeter. 28-04-08		219,45	-6151,64
256	29/04/2008	CIF tasa predeter. 29-04-08		220,00	-6371,64
265	30/04/2008	CIF tasa predeter. 30-04-08		220,00	-6591,64
288	30/04/2008	Cierre de los CIF	6591,64		0,00
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FAB.			\$ 6.591,64	\$ 6.591,64	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Costos Indirectos de fab. Contr.

Código: 5.1.2.04

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
270	30/04/2008	Pago Serv. Basc. CH 513	\$ 480,00		\$ 480,00
271	30/04/2008	Pago Serv. Basc. CH 515	318,80		798,80
281	30/04/2008	Dep. Planta Industrial	500,00		1298,80
285	30/04/2008	Depre. Maq. Y Equipo	750,00		2048,80
288	30/04/2008	Cierre de los CIF		2048,8	0,00
TOTAL COSTOS INDIRECT. FAB. CONTR.			\$ 2.048,80	\$ 2.048,80	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Variación del Costo

Código: 5.1.2.05

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
288	30/04/2008	Cierre de los CIF		\$ 4.542,84	-\$ 4.542,84
289	30/04/2008	Cierre variación del costo	\$ 4.542,84		
TOTAL VARIACIÓN DEL COSTO			\$ 4.542,84	\$ 4.542,84	\$ 0,00
					\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gastos Sueldos y salarios

Código: 5.2.1.01

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
273	30/04/2008	Gastos Sueldos. Adm. CH516	\$ 1.740,00		\$ 1.740,00
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		\$ 1.740,00	\$ 0,00
TOTAL GASTOS SUELDOS Y SALARIOS			\$ 1.740,00	\$ 1.740,00	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gastos Servicios Básicos Administ.

Código: 5.2.1.08

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
270	30/04/2008	Pago Serv. Bas. CH 513	\$ 200,00		\$ 200,00
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		\$ 200,00	\$ 0,00
TOTAL GASTOS SERV. BASIC. ADMINIST.			\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gastos Sumin. y Util. Oficina

Código: 5.2.1.22

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
276	30/04/2008	Consumo Sum. y Util. Ofic	\$ 150,00		\$ 150,00
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		\$ 150,00	\$ 0,00
TOTAL GASTOS SUMIN. Y UTIL OFICINA			\$ 150,00	\$ 150,00	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gastos Sumin. y Util. Limp.

Código: 5.2.1.23

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
277	30/04/2008	Consumo Sum. y Util. Limp	\$ 85,50		\$ 85,50
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		\$ 85,50	\$ 0,00
TOTAL GASTOS SUMIN. Y UTIL LIMP.			\$ 85,50	\$ 85,50	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gastos Depreciacion Act. Fijos

Código: 5.2.1.24

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
282	30/04/2008	Dep. Edificio Parte Administ.	\$ 125,00		\$ 125,00
283	30/04/2008	Depreciacion Vehiculo	166,66		291,66
284	30/04/2008	Dep. Equipo de Computo	27,78		319,44
286	30/04/2008	Dep. Muebles y Enseres	50,00		369,44
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		369,44	0,00
TOTAL GASTOS DEPREC. ACT. FIJOS			\$ 369,44	\$ 369,44	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gasto Seguro

Código: 5.2.1.25

Nº	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
280	30/04/2008	Devengado Mes abril	\$ 1.000,00		\$ 1.000,00
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		\$ 1.000,00	\$ 0,00
TOTAL GASTOS SEGURO			\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gasto Publicidad y Propaganda

Código: 5.2.2.01

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
280	30/04/2008	Devengado Mes abril	\$ 202,00		\$ 202,00
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		\$ 202,00	\$ 0,00
TOTAL GASTOS PUBLIC. Y PROPAGANDA			\$ 202,00	\$ 202,00	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gastos Servicios Básicos VENTAS

Código: 5.2.2.02

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
270	30/04/2008	Pago Serv. Bas. CH 513	\$ 120,00		\$ 120,00
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		\$ 120,00	\$ 0,00
TOTAL GASTOS SERV. BASIC. VENTAS			\$ 120,00	\$ 120,00	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gastos Sueldos y salarios

Código: 5.2.2.03

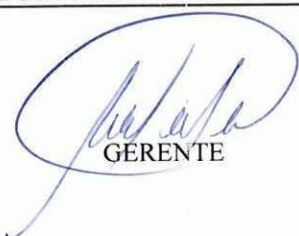
N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
274	30/04/2008	Gastos Sueldos Venta CH517	\$ 3.444,70		\$ 3.444,70
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		\$ 3.444,70	\$ 0,00
TOTAL GASTOS SUELDOS Y SALARIOS			\$ 3.444,70	\$ 3.444,70	\$ 0,00

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
MAYOR GENERAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nombre: Gastos Dep. Activos Fijos

Código: 5.2.2.03

N°	Fecha	Descripción	Debe	Haber	saldo
287	30/04/2008	Dep. Jabas de Leche	\$ 16,67		\$ 16,67
291	30/04/2008	Cierre Ctas. Result. y Costos		\$ 16,67	\$ 0,00
TOTAL GASTOS DEP. ACT. FIJOS			\$ 16,67	\$ 16,67	\$ 0,00


 GERENTE


 CONTADOR

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

COD	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.1.01	Caja	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
1.1.1.03	Bancos	204.660,14	127.542,99	77.117,15	0,00
1.1.2.03	Clientes	324.882,54	179.660,14	145.222,40	0,00
1.1.3.02	Inv. Sumin. y Util. Oficina	200,00	150,00	50,00	0,00
1.1.3.03	Inv. Sumin. y Util. Limp.	135,50	85,50	50,00	0,00
1.1.3.04	Inv. Materiales Directos	157.885,00	156.576,21	1.308,79	0,00
1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	170.081,55	170.081,55	0,00	0,00
1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	175.881,55	170.205,26	5.676,29	0,00
1.1.4.01	IVA compras	845,88	845,88	0,00	0,00
1.1.4.02	Retencion fuente IVA	89,91	89,91	0,00	0,00
1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Renta	2.566,62	0,00	2.566,62	0,00
1.1.5.02	Publicidad Prepagada	606,00	202,00	404,00	0,00
1.1.5.03	Seguros Prepagadaos	3.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00
1.2.2.01	Terreno	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
1.2.3.01	Edificios	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
1.2.3.02	(-) Dep. Acum. Edificios	0,00	8.125,00	0,00	8.125,00
1.2.3.07	Vehiculos	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
1.2.3.08	(-) Dep. Acum. Vehiculos	0,00	2.166,66	0,00	2.166,66
1.2.3.09	Equipo de Computo	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1.2.3.10	(-) Dep. Acum. Eq. Computo	0,00	360,78	0,00	360,78
1.2.3.11	Maquinaria y Equipo	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
1.2.3.12	(-) Dep. Acum. Maq. y Equipo	0,00	9.750,00	0,00	9.750,00
1.2.3.13	Muebles y Enseres	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
1.2.3.14	(-) Dep. Acum. Mueb. y Ens.	0,00	650,00	0,00	650,00
1.2.3.15	Jabas de leche	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1.2.3.16	(-) Dep. Acum. Jabas leche	0,00	216,67	0,00	216,67
2.1.1.03	Proveedores	104.536,50	226.335,00	0,00	121.798,50
2.1.4.01	IVA Ventas	29.719,07	29.719,07		0,00
2.1.4.05	IVA por pagar	0,00	28.783,28	0,00	28.783,28
2.1.4.08	Ret. Fuent. Imp. Rent. Por Pag.	0,00	76,49	0,00	76,49
2.1.5.01	IESS por pagar	0,00	459,00	0,00	459,00
2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar	4.451,10	4.451,10	0,00	0,00
2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar	0,00	2.028,60	0,00	2.028,60
2.2.1.03	Prestamos Banc. Por pagar	852,50	50.000,00	0,00	49.147,50
2.2.1.04	Prest. Acci. Por pagar	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00
3.1.1.01	Capital	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
3.2.1.01	Resserva legal	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
3.3.1.01	Resul. Acc. Ej. Anteriores	0,00	21.003,50	0,00	21.003,50
4.1.1.01	Ventas tarifa 12%	0,00	267.820,00	0,00	267.820,00

5.1.1.06	Costo de ventas	170.205,26	0,00	170.205,26	0,00
5.1.2.02	Mano de Obra Directa	6.938,70	6.938,70	0,00	0,00
5.1.2.03	Costos indirectos de fabr. Aplic.	0,00	6.591,64	0,00	6.591,64
5.1.2.04	Costos indirectos de fabr. Contr	2.048,80	0,00	2.048,80	0,00
5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios	1.740,00	0,00	1.740,00	0,00
5.1.2.08	Gastos Serv. Bás. Administrativos	200,00	0,00	200,00	0,00
5.2.1.22	Gasto Sum. y util Ofic.	150,00	0,00	150,00	0,00
5.2.1.23	Gasto Sum. y util Limp	85,50	0,00	85,50	0,00
5.2.1.24	Gasto. Dep. Activos Fijos	369,44	0,00	369,44	0,00
5.2.1.25	Gasto Seguro	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
5.2.2.01	Gasto Publicidad y Propaganda	202,00	0,00	202,00	0,00
5.2.2.02	Gastos Serv. Bás. Ventas	120,00	0,00	120,00	0,00
5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios	3.444,70	0,00	3.444,70	0,00
5.2.2.04	Gasto. Dep. Activos Fijos	16,67	0,00	16,67	0,00
TOTALES		\$ 1.664.414,93	\$ 1.664.414,93	\$ 711.477,62	\$ 711.477,62

GERENTE

CONTADOR

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
BALANCE DE COMPROBACION AJUSTADO
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

COD	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.1.01	Caja	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
1.1.1.03	Bancos	204.660,14	127.542,99	77.117,15	0,00
1.1.2.03	Clientes	324.882,54	179.660,14	145.222,40	0,00
1.1.3.02	Inv. Sumin. y Util. Oficina	200,00	150,00	50,00	0,00
1.1.3.03	Inv. Sumin. y Util. Limp.	135,50	85,50	50,00	0,00
1.1.3.04	Inv. Materiales Directos	157.885,00	156.576,21	1.308,79	0,00
1.1.3.06	Inv. Artículos en proceso	170.081,55	170.081,55	0,00	0,00
1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	175.881,55	170.205,26	5.676,29	0,00
1.1.4.01	IVA compras	845,88	845,88	0,00	0,00
1.1.4.02	Retencion fuente IVA	89,91	89,91	0,00	0,00
1.1.4.05	Retencion fuente Imp. Renta	2.566,62	0,00	2.566,62	0,00
1.1.5.02	Publicidad Prepagada	606,00	202,00	404,00	0,00
1.1.5.03	Seguros Prepagadaos	3.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00
1.2.2.01	Terreno	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
1.2.3.01	Edificios	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
1.2.3.02	(-) Dep. Acum. Edificios	0,00	8.125,00	0,00	8.125,00
1.2.3.07	Vehiculos	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
1.2.3.08	(-) Dep. Acum. Vehiculos	0,00	2.166,66	0,00	2.166,66
1.2.3.09	Equipo de Computo	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1.2.3.10	(-) Dep. Acum. Eq. Computo	0,00	360,78	0,00	360,78
1.2.3.11	Maquinaria y Equipo	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
1.2.3.12	(-) Dep. Acum. Maq. y Equipo	0,00	9.750,00	0,00	9.750,00
1.2.3.13	Muebles y Enseres	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
1.2.3.14	(-) Dep. Acum. Mueb. y Ens.	0,00	650,00	0,00	650,00
1.2.3.15	Jabas de leche	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1.2.3.16	(-) Dep. Acum. Jabas leche	0,00	216,67	0,00	216,67
2.1.1.03	Proveedores	104.536,50	226.335,00	0,00	121.798,50
2.1.4.01	IVA Ventas	29.719,07	29.719,07		0,00
2.1.4.05	IVA por pagar	0,00	28.783,28	0,00	28.783,28
2.1.4.08	Ret. Fuent. Imp. Rent. Por Pag.	0,00	76,49	0,00	76,49
2.1.5.01	IESS por pagar	0,00	459,00	0,00	459,00
2.1.6.01	Sueldos Liquidados por pagar	4.451,10	4.451,10	0,00	0,00
2.1.6.02	Beneficios Soc. por pagar	0,00	2.028,60	0,00	2.028,60
2.2.1.03	Prestamos Banc. Por pagar	852,50	50.000,00	0,00	49.147,50
2.2.1.04	Prest. Acci. Por pagar	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00
3.1.1.01	Capital	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
3.2.1.01	Reserva legal	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
3.3.1.01	Resul. Acc. Ej. Anteriores	0,00	21.003,50	0,00	21.003,50
4.1.1.01	Ventas tarifa 12%	0,00	267.820,00	0,00	267.820,00

5.1.1.06	Costo de ventas	170.205,26	4.542,84	165.662,42	0,00
5.1.2.02	Mano de Obra Directa	6.938,70	6.938,70	0,00	0,00
5.1.2.03	Costos indirectos de fabr. Aplic.	6.591,64	6.591,64	0,00	0,00
5.1.2.04	Costos indirectos de fabr. Contr	2.048,80	2.048,80	0,00	0,00
5.1.2.05	Varaición de Costo	4.542,84	4.542,84	0,00	0,00
5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios	1.740,00	0,00	1.740,00	0,00
5.1.2.08	Gastos Serv. Bás. Administrativo	200,00	0,00	200,00	0,00
5.2.1.22	Gasto Sum. y util Ofic.	150,00	0,00	150,00	0,00
5.2.1.23	Gasto Sum. y util Limp	85,50	0,00	85,50	0,00
5.2.1.24	Gasto. Dep. Activos Fijos	369,44	0,00	369,44	0,00
5.2.1.25	Gasto Seguro	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
5.2.2.01	Gasto Publicidad y Propaganda	202,00	0,00	202,00	0,00
5.2.2.02	Gastos Serv. Bás. Ventas	120,00	0,00	120,00	0,00
5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios	3.444,70	0,00	3.444,70	0,00
5.2.2.04	Gasto. Dep. Activos Fijos	16,67	0,00	16,67	0,00
TOTALES		S 1.675.549,41	S 1.675.549,41	S 704.885,98	S 704.885,98



GERENTE



CONTADOR

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS
DEL 1 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

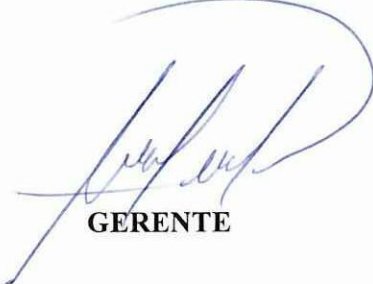
Inventario Inicial de Materia Prima Directa		\$ 1.300,00
+ Compras de Materia Prima Directa		156560,00
Materia Prima Directa Disponible para la Producción		157860,00
- Inventario Final de Materia Prima		1308,79
Materia prima Directa Utilizada		156551,21
+ Mano de Obra Directa		6938,70
+ Costos Indirectos de Fabricación		2048,80
Producción en Proceso Total		165538,71
- Inventario Final de Productos en Proceso.		----
Costo de producción		165538,71
+ Inventario Inicial de Productos terminados		5800,00
Productos Terminados Disponibles para la venta		171338,71
- Inventario Final de Productos Terminados		5676,29
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 165.662,42


GERENTE


CONTADOR

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

		\$ 267.820,00
Ventas		<u>165662,42</u>
- Costo de ventas		102157,58
= Utilidad Bruta en Ventas		7328,31
- Gastos de Operación		
Administración	3544,94	
Gastos sueldos y salarios	1740,00	
Gastos Serv. Bas. Administración	200,00	
Gasto Sumin. y Util. Ofic.	150,00	
Gasto Sumin. y Util. Limp.	85,50	
Gasto Depreciacion Act. Fijos	369,44	
Gasto Seguro	<u>1000,00</u>	
Ventas	<u>3783,37</u>	
Gasto Publicidad y Propaganda	202,00	
Gasto Serv. Bas. Ventas	120,00	
Gasto sueldos y salarios	3444,70	
Gasto Depreciacion Act. Fijos	<u>16,67</u>	
= Utilidad del Ejercicio		<u>94829,27</u>
Provisiones		34375,61
- 15% Participación Trabajadores	14224,39	
- 25% Imp. a la Renta	<u>20151,22</u>	
= Utilidad del Ejercicio		<u>60453,66</u>
Reservas		6045,37
10% Reserva Legal	6045,37	
UTILIDAD NETA		<u>\$ 54.408,29</u>


GERENTE


CONTADOR

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA



AL 30 DE ABRIL DEL 2008

1.	ACTIVO				
1.1.	CORRIENTE				\$ 236.895,25
1.1.1.	DISPONIBLE			79617,15	
1.1.1.01	Caja	2500,00			
1.1.1.03	Bancos	<u>77117,15</u>			
1.1.2	EXIGIBLE			145222,40	
1.1.2.03	Clientes por cobrar	<u>145222,40</u>			
1.1.3	REALIZABLE			7085,08	
1.1.3.02	Inv. Sumin. y Util. Oficina	50,00			
1.1.3.03	Inv. Sumin. y Util. Limp.	50,00			
1.1.3.04	Inv. Materiales Directos	1308,79			
1.1.3.07	Inv. Artículos terminados	<u>5676,29</u>			
1.1.4.	IMPUESTOS Y RETENCIONES			2566,62	
1.1.4.05	Impuesto Retenido	<u>2566,62</u>			
1.1.5.	PAGOS ANTICIPADOS			2404,00	
1.1.5.02	Publicidad Prepagada	404,00			
1.1.5.03	Seguros Prepagados	<u>2000,00</u>			
1.2	ACTIVO FIJO				\$ 273.730,89
1.2.2.	FIJO TANGIBLE NO DEPREC.			40000,00	
1.2.2.01	Terreno	40000,00			
1.2.3.	FIJO TANGIBLE DEPRECIABLE			233730,89	
1.2.3.01	Edificios	142500,00			
1.2.3.02	(-) Dep. Acum. Edificios	<u>-625,00</u>			
1.2.3.07	Vehiculos	8000,00			
1.2.3.08	(-) Dep. Acum. Vehiculos	<u>-166,66</u>			
1.2.3.09	Equipo de Computo	667,00			
1.2.3.10	(-) Dep. Acum. Eq. Computo	<u>-27,78</u>			
1.2.3.11	Maquinaria y Equipo	81000,00			
1.2.3.12	(-) Dep. Acum. Maq. y Equipo	<u>-750,00</u>			
1.2.3.13	Muebles y Enseres	2400,00			
1.2.3.14	(-) Dep. Acum. Mueb. y Ens.	<u>-50,00</u>			
1.2.3.15	Jabas de leche	800,00			
1.2.3.16	(-) Dep. Acum. Jabas leche	<u>-16,67</u>			
	TOTAL ACTIVO				\$ 510.626,14

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE ABRIL DEL 2008

2.	PASIVO			\$ 241.929,77
2.1.	CORRIENTE			
2.1.1.	ACREEDORES		121798,50	
2.1.1.03	Proveedores por pagar	<u>121798,50</u>		
2.1.4.	IMP. Y RETENC. POR PAGAR		28859,77	
2.1.4.05	IVA por pagar	28783,28		
2.1.4.08	Retención Fuente 1%	<u>76,49</u>		
2.1.5.	OBLIG. CON IESS POR PAGAR		459,00	
2.1.5.01	IESS por pagar	<u>459,00</u>		
2.1.6.	OBLIG. PERSONAL P.P		36404,21	
2.1.6.02	Benfic. Sociales por pagar	2028,60		
2.1.6.03	15% Util. Trab. Por pagar	14224,39		
2.1.6.04	25% Impuesto Renta	<u>20151,22</u>		
2.1.7.	OBLIG. ACCIONISTAS POR PAGAR		54408,29	
2.1.7.01	Dividendos por pagar	<u>54408,29</u>		
2.2.	NO CORRIENTE			\$ 209.147,50
2.2.1.	EXIGIBLE L.P.		209147,50	
2.2.1.03	Prestamos Banc. Por pagar	49147,50		
2.2.1.04	Prest. Acci. Por pagar	<u>160000,00</u>		
	TOTAL PASIVO			\$ 451.077,27
3.	PATRIMONIO			\$ 25.000,00
3.1.	CAPITAL		<u>25000,00</u>	
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL			
3.1.1.01	Capital	<u>25000,00</u>		
3.2.	RESERVAS			\$ 13.545,37
3.2.1.01	Reserva legal	<u>13545,37</u>		
3.3.	RESULTADOS			\$ 21.003,50
3.3.1.01	Resul. Acc. Ej. Anteriores	<u>21003,50</u>		
	TOTAL PATRIMONIO			\$ 59.548,87
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 510.626,14
	 GERENTE		 CONTADOR	

CONCLUSIONES:

- El marco teórico fue de gran apoyo técnico para la ejecución del sistema de costos, los términos contables indicados en el primer capítulo fueron aplicados durante el ejercicio.
- La identificación de la Empresa “Pasteurizadora el Ranchito” como una empresa industrial de lácteos fue el punto de partida para determinar el proceso a seguir.
- El estudio requirió que nos empapemos en cuanto a los procesos de producción de la empresa para determinar los factores intervinientes y como primera instancia establecer el plan de cuentas.
- La información facilitada por parte de los trabajadores y personal administrativo de la empresa fue de ayuda en el desarrollo de la investigación y en el análisis de los datos.
- Todas las empresas, sobre todo, de producción deberían contar desde el inicio de sus actividades con un sistema de costos que les permita conocer cuanto invierten en la elaboración del producto, para poder determinar tanto costos como precios de venta competitivos y utilidades.
- Un sistema de costos al igual que cualquier proceso contable depende del desarrollo y desenvolvimiento de la empresa, por tal razón, es imprescindible la participación y el apoyo del personal durante el registro y control de las actividades tal como de las cantidades y valores para garantizar la veracidad de los resultados.

RECOMENDACIONES:

- A pesar de que el presente trabajo pudiere ser adaptado a diferentes requerimientos, por la variedad de industrias existentes en nuestro país este tipo de investigaciones se deben llevar a cabo con datos específicos de la empresa dependiendo del enfoque y tipo de productos que elabora para obtener mejores resultados.
- Con la Implantación de este sistema la empresa puede obtener resultados en cuanto a costos reales de producción, como se puede mostrar en el ejercicio planteado.
- Los formatos propuestos para el registro de la información facilitan el control continuo de los costos de producción.
- Mediante la aplicación del Sistema de Contabilidad de Costos se logrará reducir los costos, sin afectar a la producción y a los precios de venta; en la propuesta presentada existirá un adecuado control para los tres elementos del costo (materia prima directa, mano de obra directa y los costos indirectos de fabricación).
- Este sistema facilitará la preparación de informes a través del flujo de información el cual permitirá tomar decisiones a los propietarios permitiendo detectar debilidades y fortalezas en las respectivas actividades.
- Las empresas sean pequeñas o grandes deben dar apertura a los estudiantes para que puedan realizar sus respectivas investigaciones ya que muchas veces se encuentran con empresarios que no dan la información necesaria para realizar dicho trabajo.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS Y ELECTRÓNICAS

CITADAS

- García Colín Juan.- Contabilidad de Costos.- Mc GRAW HILL/INTERAMERICANA.- Mexico 2001.
- GOXENS, Antonio y Maria Ángeles, “Enciclopedia Practica de la Contabilidad” Nueva Edición , Océano Centrum, Barcelona España (2004)
- LAWRENCE, “Contabilidad de costo”, 5ta. edición en inglés, editorial Hispano Americana, México, (2000).
- NARANJO SALGUERO, Marcelo y Joselito, “Contabilidad de Costos”, Nueva Edición, Don Bosco, Quito Ecuador, (2003).

CONSULTADA

- AGUILAR MARIÑO, Antonio, “Instructivo sobre la elaboración de Productos fermentados” Instituto Técnico Agronómico de la Sierra “Luís A. Martínez”, Ambato Ecuador (2000).
- Aguirre Ormaechea Juan y otros.- Contabilidad de Costos I.- Editorial Didáctica Multimedia.- Madrid España 1997.
- CARVAJAL, Lizardo, “Metodología de la Investigación” I Edición
- Cashing James y otros.- Contabilidad de Costos.- Mc GRAW HILL.- Bogota Colombia 1980.
- FAYOL Henry, “Administración Industrial y General”,
- Gómez Bravo Oscar y otros.- Contabilidad de Costos.- Mc GRAW HILL.- Bogotá Colombia 1998.
- GOXENS, Antonio y Maria Ángeles, “Enciclopedia de la Contabilidad Océano Centrum” Tomo I., Océano Centrum, Barcelona España, (2004)
- GOXENS, Antonio y Maria Ángeles, “Enciclopedia de la Contabilidad Océano Centrum” Tomo IV, Océano, Barcelona España, (2004)
- HORNGREN, HARRISON, BAMBER, “Contabilidad”, Quinta Edición, Cámara Nacional de la Industria, México, (2003).
- Ortega Pérez de León.- Contabilidad de Costos.- México

- Polimení Ralph S.- Contabilidad de Costos.- Editorial Interamericana.- México.- 1998.

INTERNET

- <http://www.gestiopolis.com/recursos/experto/catsexp/pagans/fin/44/contacos>
to
- <http://www.uca.edu.ar/esp/sec-feconomicas/esp/docs-d-contabilidad/investigacion/pdf/rosito.pdf>

ANEXOS

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 01/04/2008

Nº 100

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 02/04/2008

Nº 101

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19980	litro	0,25	4995,00
conservante	19,98	kg	1,25	24,98
fundas	19980	unidad	0,01	199,80
TOTAL				5219,78
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 03/04/2008

Nº 102

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 04/04/2008

Nº 103

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19990	litro	0,25	4997,50
conservante	19,99	kg	1,25	24,99
fundas	19990	unidad	0,01	199,90
TOTAL				5222,39
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 05/04/2008

Nº 104

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19890	litro	0,25	4972,50
conservante	19,89	kg	1,25	24,86
fundas	19890	unidad	0,01	198,90
TOTAL				5196,26

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 06/04/2008

Nº 105

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 07/04/2008

Nº 106

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19950	litro	0,25	4987,50
conservante	19,95	kg	1,25	24,94
fundas	19950	unidad	0,01	199,50
TOTAL				5211,94

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 07/04/2008

Nº 107

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
cloro	8	litro	1	8,00
detergente	6	kg	1,25	7,50
mosa	5	kg	0,8	4,00
TOTAL				19,50

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 08/04/2008

Nº 108

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 09/04/2008

Nº 109

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19980	litro	0,25	4995,00
conservante	19,98	kg	1,25	24,98
fundas	19980	unidad	0,01	199,80
TOTAL				5219,78
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 10/04/2008

Nº 110

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 11/04/2008

Nº 111

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19990	litro	0,25	4997,50
conservante	19,99	kg	1,25	24,99
fundas	19990	unidad	0,01	199,90
TOTAL				5222,39
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 12/04/2008

Nº 112

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19890	litro	0,25	4972,50
conservante	19,89	kg	1,25	24,86
fundas	19890	unidad	0,01	198,90
TOTAL				5196,26

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 13/04/2008

Nº 113

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 14/04/2008

Nº 114

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19950	litro	0,25	4987,50
conservante	19,95	kg	1,25	24,94
fundas	19950	unidad	0,01	199,50
TOTAL				5211,94

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 14/04/2008

Nº 115

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
cloro	8	litro	1	8,00
detergente	6	kg	1,25	7,50
mosa	5	kg	0,8	4,00
TOTAL				19,50

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 15/04/2008

Nº 116

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 16/04/2008

Nº 117

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19980	litro	0,25	4995,00
conservante	19,98	kg	1,25	24,98
fundas	19980	unidad	0,01	199,80
TOTAL				5219,78
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 17/04/2008

Nº 118

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 18/04/2008

Nº 119

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19990	litro	0,25	4997,50
conservante	19,99	kg	1,25	24,99
fundas	19990	unidad	0,01	199,90
TOTAL				5222,39
Requerido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 19/04/2008

Nº 120

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19890	litro	0,25	4972,50
conservante	19,89	kg	1,25	24,86
fundas	19890	unidad	0,01	198,90
TOTAL				5196,26

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 20/04/2008

Nº 121

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 21/04/2008

Nº 122

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19950	litro	0,25	4987,50
conservante	19,95	kg	1,25	24,94
fundas	19950	unidad	0,01	199,50
TOTAL				5211,94

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 21/04/2008

Nº 123

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
cloro	8	litro	1	8,00
detergente	6	kg	1,25	7,50
sosa	5	kg	0,8	4,00
TOTAL				19,50

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 22/04/2008

Nº 124

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 23/04/2008

Nº 125

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19980	litro	0,25	4995,00
conservante	19,98	kg	1,25	24,98
fundas	19980	unidad	0,01	199,80
TOTAL				5219,78

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 24/04/2008

Nº 126

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 25/04/2008

Nº 127

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19990	litro	0,25	4997,50
conservante	19,99	kg	1,25	24,99
fundas	19990	unidad	0,01	199,90
TOTAL				5222,39

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 26/04/2008

N° 128

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19890	litro	0,25	4972,50
conservante	19,89	kg	1,25	24,86
bandas	19890	unidad	0,01	198,90
TOTAL				5196,26
Pedido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 27/04/2008

N° 129

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
bandas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00
Pedido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 28/04/2008

N° 130

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	19950	litro	0,25	4987,50
conservante	19,95	kg	1,25	24,94
bandas	19950	unidad	0,01	199,50
TOTAL				5211,94
Pedido por: Producción				
Entregado por: Bodega				

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 29/04/2008

Nº 131

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
loro	8	litro	1	8,00
detergente	6	kg	1,25	7,50
osa	5	kg	0,8	4,00
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5244,50

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
ORDEN DE REQUISIÓN

Fecha: 30/04/2008

Nº 132

CONCEPTO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
leche	20000	litro	0,25	5000,00
conservante	20	kg	1,25	25,00
fundas	20000	unidad	0,01	200,00
TOTAL				5225,00

Requerido por: Producción

Entregado por: Bodega

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada
Fecha: 01/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada
Fecha: 02/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19980	0,25	4995,00
Conservante (kg)	19,98	1,25	24,98
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19980	0,01	199,80
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5219,78
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5671,07

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 03/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
CESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 04/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19990	0,25	4997,50
Conservante (kg)	19,99	1,25	24,99
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19990	0,01	199,90
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5222,39
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
CESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5673,68

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 05/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19890	0,25	4972,50
Conservante (kg)	19,89	1,25	24,86
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19890	0,01	198,90
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5196,26
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5647,55

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 06/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 07/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19950	0,25	4987,50
Conservante (kg)	19,95	1,25	24,94
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19950	0,01	199,50
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5211,94
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5663,23

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 08/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS**

Articulo: leche pasteurizada
Fecha: 09/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19980	0,25	4995,00
Conservante (kg)	19,98	1,25	24,98
Fundamentos de Polietileno de 1000 cm3 (unidad)	19980	0,01	199,80
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5219,78
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5671,07

**PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS**

Articulo: leche pasteurizada
Fecha: 10/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundamentos de Polietileno de 1000 cm3 (unidad)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 11/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19990	0,25	4997,50
Conservante (kg)	19,99	1,25	24,99
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19990	0,01	199,90
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5222,39
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
CESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5673,68

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 12/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19890	0,25	4972,50
Conservante (kg)	19,89	1,25	24,86
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19890	0,01	198,90
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5196,26
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
CESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5647,55

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada

Fecha: 13/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada

Fecha: 14/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19950	0,25	4987,50
Conservante (kg)	19,95	1,25	24,94
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19950	0,01	199,50
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5211,94
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5663,23

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada
Fecha: 15/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada
Fecha: 16/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19980	0,25	4995,00
Conservante (kg)	19,98	1,25	24,98
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19980	0,01	199,80
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5219,78
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5671,07

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 17/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 18/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19990	0,25	4997,50
Conservante (kg)	19,99	1,25	24,99
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19990	0,01	199,90
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5222,39
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5673,68

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada
Fecha: 19/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19890	0,25	4972,50
Conservante (kg)	19,89	1,25	24,86
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19890	0,01	198,90
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5196,26
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5647,55

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada
Fecha: 20/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 21/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19950	0,25	4987,50
Conservante (kg)	19,95	1,25	24,94
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19950	0,01	199,50
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5211,94
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5663,23

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 22/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada

Fecha: 23/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19980	0,25	4995,00
Conservante (kg)	19,98	1,25	24,98
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19980	0,01	199,80
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5219,78
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5671,07

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada

Fecha: 24/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada

Fecha: 25/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	1990	0,25	497,50
Conservante (kg)	1,99	1,25	2,49
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	1990	0,01	19,90
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			519,89
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
CESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			971,18

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Articulo: leche pasteurizada

Fecha: 26/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19890	0,25	4972,50
Conservante (kg)	19,89	1,25	24,86
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19890	0,01	198,90
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5196,26
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
CESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5647,55

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 27/04/20087

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 28/04/20088

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	19950	0,25	4987,50
Conservante (kg)	19,95	1,25	24,94
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	19950	0,01	199,50
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5211,94
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
ESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5663,23

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 29/04/20089

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA "EL RANCHITO" Cia. Ltda.
HOJA DE COSTOS

Artículo: leche pasteurizada

Fecha: 30/04/2008

ITEM	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA			
Leche (litros)	20000	0,25	5000,00
Conservante (kg)	20	1,25	25,00
Fundas de Polietileno de 1000 cm3 (unid)	20000	0,01	200,00
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5225,00
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos Liq. Por pagar			148,37
IESS por pagar			15,30
Beneficios Sociales por pagar			67,62
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			231,29
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
Gastos indirectos de fabricación			220,00
TOTAL GASTOS INDIRECTOS DE FABR.			220,00
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN			5676,29

PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.
 ROL DE BENEFICIOS SOCIALES ADMINISTRACION
 DEL 1 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nº	NOMBRES	CARGO	BASE DEL CALCULO	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL SEGAP	TOTAL
1	CEVALLOS MACIAS MARTHA	SECRETARIA	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
2	GUATO SUAREZ JENNY	GERENTE	246,00	20,50	20,50	10,25	20,50	29,89	101,64
3	GUATO SUAREZ MAYRA	GERENTE	246,00	20,50	20,50	10,25	20,50	29,89	101,64
4	GUATO TONATO NELSON	GERENTE	228,00	19,00	19,00	9,50	19,00	27,70	94,20
5	JACHO VELASCO LUIS PATRICIO	CONTADOR	220,00	18,33	18,33	9,17	18,33	26,73	90,90
6	LAGOS CHAUCA HENRY PAUL	AUX-CONT	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
7	MEDINA GUATO CARMEN	AUX-CONT	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
8	VIZCARRA GUATO CARMEN	AUX-CONT	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
	SUMA		1740,00	145,00	145,00	72,50	145,00	211,41	718,91

ELABORADO

REVISADO

APROBADO

**PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.
ROL DE BENEFICIOS SOCIALES PRODUCCION
DEL 1 AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nº	NOMBRES	CARGO	BASE DEL CALCULO	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL SECAP	TOTAL
1	BALAREZO ACUNIA EDWIN	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
2	BALAREZO CARDENAS MAYRA	ANL_LAB	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
3	BARREROS LOPEZ FRANCIS	LAB_KAV	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
4	CAIZA YANCHAPANTA MARCOÇ	AYR	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
5	CHACON AVILES HUGO ANIBAL	AYU_BOD	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
6	CHICAIZA PORRAS CESAR	ENV_LEC	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
7	CHILQUINGA CHILQUINGA	CHOF	210,00	17,50	17,50	8,75	17,50	25,52	86,77
8	GAVILANEZ OROZCO EDWIN	ENV_LEC	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
9	GERRERO PEREZ LILIANA	ANL_LAB	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
10	LEON TOAPANTA ANGEL EFRAIN	ENV_LEC	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
11	LESCANO ANDRADE MAYRA	AYR	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
12	LOPEZ VILLALVA FAUSTO	CHOF	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
13	MEDINA MEDINA EDITA SILVANA	BODEGUERA	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
14	PAREDES SALAZAR MARINA	ANALISTA	225,00	18,75	18,75	9,38	18,75	27,34	92,96
15	QUISPE ACEVEDO MIGUEL	AYR	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
16	ROMERO GONZALES ROBERTO	ENV_LEC	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
17	SALAZAR CRUZ EDGAR VIDAL	ENV_LEC	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
18	SALAZAR CRUZ SANTIAGO	PAST	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
19	SEMBLANTES FAZ EDWIN	PAST	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
20	SILVA TAIBE JOSE GUILLERMO	PAST	221,00	18,42	18,42	9,21	18,42	26,85	91,31
21	SILVA TAIBE WILLIAM ALBERTO	AYR	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
22	TUTASIG PORRAS LUIS	JEF_ENV_LE	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
23	VASCONEZ OCAMPO VICTOR	JEF001	454,00	37,83	37,83	18,92	37,83	55,16	187,58
	SUMA		4910,00	409,17	409,17	204,58	409,17	596,57	2028,65

ELABORADO

REVISADO

APROBADO

PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.
 ROL DE BENEFICIOS SOCIALES VENTAS
 DEL 1 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nº	NOMBRES	CARGO	BASE DEL CALCULO	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL SECAP	TOTAL
1	ALBAN SILVA WILLIAM MAURICIO	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
2	ALVAREZ ESPIN DIEGO	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
3	BASTIDAS ASCUNTAR CARLOS	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
4	CAIZA YANCHAPANTA SEGUNDO	AYU_DESP	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
5	CHILUIZA MATA CARLOS	AYU_DESP	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
6	ESPIN SATUQUINGA JUAN	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
7	LANDETA NARANJO JUAN	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
8	MALLIQUINGA BUSTOS LEON MAR	CHOF	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
9	MARTINEZ AGAMA CARLOS	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
10	MIRANDA MELENDRES NERVO	CHOF	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
11	MOLINA IBARRA SANTIAGO	DESPACHA	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
12	PAZMINO ORTEGA LLONZO	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
13	RAMON CARDENAS DARWIN	DESPACHA	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
14	REMACHE ROSERO SANDRO	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
15	ROSETO OCAÑA EFREN	OFICIAL	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
16	SALAZAR CRUZ MARCEL ALIPIO	AYU_DESP	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
17	VILLACIS SANCHES VICTOR	CHOF	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
18	VIZCARRA GUATO JORGE	DESPACHA	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
19	VIZCARRA GUATO WELLINTON	DESPACHA	200,00	16,67	16,67	8,33	16,67	24,30	82,63
	SUMA		3800,00	316,67	316,67	158,33	316,67	461,70	1570,03

ELABORADO

REVISADO

APROBADO

PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.
 ROL DE PAGOS REMUNERACIONES ADMINISTRACION
 DEL 1 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

N°	NOMBRES	CARGO	SALARIO	IESS 9,35%	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMA
1	CEVALLOS MACIAS MARTHA	SECRETARIA	200,00	18,70	181,30	
2	GUATO SUAREZ JENNY	GERENTE	246,00	23,00	223,00	
3	GUATO SUAREZ MAYRA	GERENTE	246,00	23,00	223,00	
4	GUATO TONATO NELSON	GERENTE	228,00	21,32	206,68	
5	JACHO VELASCO LUIS PATRICIO	CONTADOR	220,00	20,57	199,43	
6	LAGOS CHAUCA HENRY PAUL	AUX-CONT	200,00	18,70	181,30	
7	MEDINA GUATO CARMEN	AUX-CONT	200,00	18,70	181,30	
8	VIZCARRA GUATO CARMEN	AUX-CONT	200,00	18,70	181,30	
	SUMA		1740,00	162,69	1577,31	

ELABORADO

REVISADO

APROBADO

**PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.
ROL DE PAGOS REMUNERACIONES PRODUCCION
DEL 1 AL 30 DE ABRIL DEL 2008**

Nº	NOMBRES	CARGO	SALARIO	IESS9,35%	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
1	BALAREZO ACUNIA EDWIN	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
2	BALAREZO CARDENAS MAYRA	ANL_LAB	200,00	18,70	181,30	
3	BARREROS LOPEZ FRANCIS	LAB_KAV	200,00	18,70	181,30	
4	CAIZA YANCHAPANTA MARCOÇ	AYR	200,00	18,70	181,30	
5	CHACON AVILES HUGO ANIBAL	AYU_BOD	200,00	18,70	181,30	
6	CHICAIZA PORRAS CESAR	ENV_LEC	200,00	18,70	181,30	
7	CHILQUIINGA CHILQUIINGA	CHOF	210,00	19,64	190,37	
8	GAVILANEZ OROZCO EDWIN	ENV_LEC	200,00	18,70	181,30	
9	GERRERO PEREZ LILIANA	ANL_LAB	200,00	18,70	181,30	
10	LEON TOAPANTA ANGEL EFRAIN	ENV_LEC	200,00	18,70	181,30	
11	LESCANO ANDRADE MAYRA	AYR	200,00	18,70	181,30	
12	LOPEZ VILLALVA FAUSTO	CHOF	200,00	18,70	181,30	
13	MEDINA MEDINA EDITA SILVANA	BODEGUERA	200,00	18,70	181,30	
14	PAREDES SALAZAR MARINA	ANALISTA	225,00	21,04	203,96	
15	QUISPE ACEVEDO MIGUEL	AYR	200,00	18,70	181,30	
16	ROMERO GONZALES ROBERTO	ENV_LEC	200,00	18,70	181,30	
17	SALAZAR CRUZ EDGAR VIDAL	ENV_LEC	200,00	18,70	181,30	
18	SALAZAR CRUZ SANTIAGO	PAST	200,00	18,70	181,30	
19	SEMBLANTES FAZ EDWIN	PAST	200,00	18,70	181,30	
20	SILVA TAIPE JOSE GUILLERMO	PAST	221,00	20,66	200,34	
21	SILVA TAIPE WILLIAM ALBERTO	AYR	200,00	18,70	181,30	
22	TUTASIG PORRAS LUIS	JEF_ENV_LE	200,00	18,70	181,30	
23	VASCONEZ OCAMPO VICTOR	JEF001	454,00	42,45	411,55	
	SUMA		4910,00	459,09	4450,92	

ELABORADO

REVISADO

APROBADO

PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.
 ROL DE PAGOS REMUNERACIONES VENTAS
 DEL 1 AL 30 DE ABRIL DEL 2008

Nº	NOMBRES	CARGO	SALARIO	IESS,35%	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
1	ALBAN SILVA WILLIAM MAURICIO	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
2	ALVAREZ ESPIN DIEGO	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
3	BASTIDAS ASCUNTAR CARLOS	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
4	CAIZA YANCHAPANTA SEGUNDO	AYU_DESP	200,00	18,70	181,30	
5	CHILUIZA MATA CARLOS	AYU_DESP	200,00	18,70	181,30	
6	ESPIN SATUQUINGA JUAN	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
7	LANDETA NARANJO JUAN	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
8	MALLIQUINGA BUSTOS LEON MARTINE	CHOF	200,00	18,70	181,30	
9	MARTINEZ AGAMA CARLOS	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
10	MIRANDA MELENDRES NERVO	CHOF	200,00	18,70	181,30	
11	MOLINA IBARRA SANTIAGO	DESPACHA	200,00	18,70	181,30	
12	PAZMIÑO ORTEGA LLONZO	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
13	RAMON CARDENAS DARWIN	DESPACHA	200,00	18,70	181,30	
14	REMACHE ROSERO SANDRO	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
15	ROSETO OCANA EFREN	OFICIAL	200,00	18,70	181,30	
16	SALAZAR CRUZ MARCEL ALIPIO	AYU_DESP	200,00	18,70	181,30	
17	VILLACIS SANCHES VICTOR	CHOF	200,00	18,70	181,30	
18	VIZCARRA GUATO JORGE	DESPACHA	200,00	18,70	181,30	
19	VIZCARRA GUATO WELLINTON	DESPACHA	200,00	18,70	181,30	
	SUMA		3800,00	355,30	3444,70	

ELABORADO

REVISADO

APROBADO

TABLAS DE DEPRECIACIÓN

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
ACTIVO	EQUIPO DE CÓMPUTO			
COSTO	\$ 1,000.00			
VIDA UTIL	3			
AÑO	DEP.ANUAL	DEP.ACUM	SALDO	DEP.MES
			\$ 1,000.00	
2007	\$ 333.33	\$ 333.33	\$ 666.67	\$ 27.78
2008	\$ 333.33	\$ 666.67	\$ 333.33	
2009	\$ 333.33	\$ 1,000.00	\$ 0.00	

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
ACTIVO	MUEBLES Y ENSERES			
COSTO	\$ 3,000.00			
VIDA UTIL	5			
PERIODO	DEP.ANUAL	DEP.ACUM	SALDO	DEP.MES
			\$ 3,000.00	
2007	\$ 600.00	\$ 600.00	\$ 2,400.00	\$ 50.00
2008	\$ 600.00	\$ 1,200.00	\$ 1,800.00	
2009	\$ 600.00	\$ 1,800.00	\$ 1,200.00	
2010	\$ 600.00	\$ 2,400.00	\$ 600.00	
2011	\$ 600.00	\$ 3,000.00	\$ 0.00	

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
ACTIVO	MAQUINARIA Y EQUIPO			
COSTO	\$ 90,000.00			
VIDA UTIL	10			
PERIODO	DEP.ANUAL	DEP.ACUM	SALDO	DEP.MES
			\$ 90,000.00	
2007	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00	\$ 81,000.00	\$ 750.00
2008	\$ 9,000.00	\$ 18,000.00	\$ 72,000.00	
2009	\$ 9,000.00	\$ 27,000.00	\$ 63,000.00	
2010	\$ 9,000.00	\$ 36,000.00	\$ 54,000.00	
2011	\$ 9,000.00	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	
2012	\$ 9,000.00	\$ 54,000.00	\$ 36,000.00	
2013	\$ 9,000.00	\$ 63,000.00	\$ 27,000.00	
2014	\$ 9,000.00	\$ 72,000.00	\$ 18,000.00	
2015	\$ 9,000.00	\$ 81,000.00	\$ 9,000.00	
2016	\$ 9,000.00	\$ 90,000.00	\$ 0.00	

TABLA DE DEPRECIACIONES				
ACTIVO	JABAS PARA LECHE			
COSTO	\$ 1,000.00			
VIDA UTIL	5			
PERIODO	DEP.ANUAL	DEP.ACUM	SALDO	DEP.MES
			\$ 1,000.00	
2007	\$ 200.00	\$ 200.00	\$ 800.00	\$ 16.67
2008	\$ 200.00	\$ 400.00	\$ 600.00	
2009	\$ 200.00	\$ 600.00	\$ 400.00	
2010	\$ 200.00	\$ 800.00	\$ 200.00	
2011	\$ 200.00	\$ 1,000.00	\$ 0.00	

TABLA DE DEPRECIACIONES

ACTIVO EDIFICIOS
COSTO \$ 150,000.00
VIDA UTIL 20

PERIODO	DEP.ANUAL	DEP.ACUM	SALDO	DEP.MES
			\$ 150,000.00	
2007	\$ 7,500.00	\$ 7,500.00	\$ 142,500.00	\$ 625.00
2008	\$ 7,500.00	\$ 15,000.00	\$ 135,000.00	
2009	\$ 7,500.00	\$ 22,500.00	\$ 127,500.00	
2010	\$ 7,500.00	\$ 30,000.00	\$ 120,000.00	
2011	\$ 7,500.00	\$ 37,500.00	\$ 112,500.00	
2012	\$ 7,500.00	\$ 45,000.00	\$ 105,000.00	
2013	\$ 7,500.00	\$ 52,500.00	\$ 97,500.00	
2014	\$ 7,500.00	\$ 60,000.00	\$ 90,000.00	
2015	\$ 7,500.00	\$ 67,500.00	\$ 82,500.00	
2016	\$ 7,500.00	\$ 75,000.00	\$ 75,000.00	
2017	\$ 7,500.00	\$ 82,500.00	\$ 67,500.00	
2018	\$ 7,500.00	\$ 90,000.00	\$ 60,000.00	
2019	\$ 7,500.00	\$ 97,500.00	\$ 52,500.00	
2020	\$ 7,500.00	\$ 105,000.00	\$ 45,000.00	
2021	\$ 7,500.00	\$ 112,500.00	\$ 37,500.00	
2022	\$ 7,500.00	\$ 120,000.00	\$ 30,000.00	
2023	\$ 7,500.00	\$ 127,500.00	\$ 22,500.00	
2024	\$ 7,500.00	\$ 135,000.00	\$ 15,000.00	
2025	\$ 7,500.00	\$ 142,500.00	\$ 7,500.00	
2026	\$ 7,500.00	\$ 150,000.00	\$ 0.00	

TABLA DE DEPRECIACIONES				
ACTIVO	VEHICULO			
COSTO	\$ 10,000.00			
VIDA UTIL	5			
PERIODO	DEP.ANUAL	DEP.ACUM	SALDO	DEP.MES
			\$ 10,000.00	
2007	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00	\$ 8,000.00	\$ 166.66
2008	\$ 2,000.00	\$ 4,000.00	\$ 6,000.00	
2009	\$ 2,000.00	\$ 6,000.00	\$ 4,000.00	
2010	\$ 2,000.00	\$ 8,000.00	\$ 2,000.00	
2011	\$ 2,000.00	\$ 10,000.00	\$ 0.00	

RESUMEN DE DEPRECIACIONES			
DEPARTAMENTO	ACTIVO	ANUAL	MENSUAL
ADMINIST. y VENTAS	EQUIPO DE CÓMPUTO	\$ 333.33	\$ 27.78
ADMINIST. y VENTAS	MUEBLES Y ENSERES	\$ 600.00	\$ 50.00
ADMINIST. y VENTAS	EDIFICIOS	\$ 7,500.00	\$ 625.00
VENTAS	VEHÍCULO	\$ 2,000.00	\$ 166.66
PRODUCCIÓN	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 9,000.00	\$ 750.00
PRODUCCIÓN	JABAS PARA LECHE	\$ 200.00	\$ 16.67
			\$ 1,636.11