



Universidad del Azuay

Facultad de Ciencias de la Administración

Escuela de Contabilidad Superior

**Propuesta de un sistema de gestión de costos para la camaronera
perteneciente a la empresa ROOSTER S.A**

Trabajo de titulación previo a la obtención del grado en Licenciado en
Contabilidad y Auditoría

Autores:

Jorge Andrés Jiménez Morales

Michelle Estefania Toalongo Guzmán

Directora:

Ing. Miriam Elizabeth López Córdova

Cuenca – Ecuador

2021

DEDICATORIA

Quiero dedicar este logro tan grande a mis padres Marco y Narcisa, a mis hermanos Johana, María, Marco, Daniela y Orlando, ya que ellos fueron el pilar fundamental durante este trayecto universitario, por ser mi apoyo incondicional en los momentos de tristeza y siempre festejar mis alegrías, por saberme guiar y brindarme sus consejos para cada día ser una mejor persona en todos los aspectos de la vida, sin ustedes nada de estos hubiera sido posible.

También dedicar a todas las personas que creen en mí, que de una u otra manera supieron brindar su apoyo en momentos difíciles de la vida, la felicidad de este logro es compartida con ellos.

Jorge Andrés Jiménez Morales

AGRADECIMIENTO

Agradecer a la Universidad del Azuay y a cada uno de los profesores por todos los conocimientos brindados en sus aulas, que hoy hacen que lo que hace años atrás era un sueño, hoy casi es una realidad, además de agradecer por el gusto y el amor que me inculcaron hacia la carrera con sus cátedras que eran brindadas con toda la pasión de un profesional que ama lo que hace.

Un agradecimiento muy grande para mi tutora de tesis la Ing. Miriam López, que con su conocimiento y experiencia supo guiar esta tesis de la mejor manera posible, además agradecer por la paciencia brindada durante la elaboración de este trabajo de titulación.

Agradecer a cada una de las personas que conforman la empresa ROOSTER S.A, ya que siempre estuvieron con las puertas abiertas para brindarnos información, y conocimientos que fueron clave al momento de desarrollar este trabajo de titulación.

Agradecer a mis amigos que durante estos años de estudio me acompañaron e hicieron que la vida universitaria sea mucho mejor a su lado. A mis amigos desde el primer día de clases André, Andrés, Greta, Alejandra por siempre apoyarme en los momentos más difíciles, incentivarme a siempre salir adelante, y por todas las experiencias vividos juntos.

Por último, pero no menos importante a mi compañera de tesis Michelle por tenerme toda la paciencia del mundo durante la elaboración de este trabajo, que a pesar de todas las dificultades que se presentaron en el camino supimos salir adelante.

Jorge Andrés Jiménez Morales

DEDICATORIA

Dedico de manera muy especial a mis padres Pedro Toalongo y Teresa Guzmán por haberme forjado como la persona que hoy en día soy; muchos de mis logros se deben a ustedes, y este es uno de ellos, ya que siempre me apoyaron en mis estudios.

A mis hermanos Geovanny, Maribel, Xavier y Yessenia, por el apoyo que siempre tuve por parte de ustedes en cada año de mi vida universitaria.

Michelle Estefania Toalongo Guzmán

AGRADECIMIENTO

Agradezco primeramente a Dios quien me ha guiado y me ha dado la fortaleza para seguir adelante.

Agradezco a mi tutora de tesis la Ing. Miriam López, gracias por habernos brindarnos sus conocimientos y experiencia de la mejor manera, por la paciencia que nos tuvo en cada dificultad que teníamos y sobre todo por su tiempo que nos otorgó.

Agradezco a la Universidad del Azuay y a cada uno de los profesores que estuvieron presente en esta etapa de mi vida.

Agradezco a todo el personal que conforman la empresa Rooster S.A, por habernos brindado toda la información que necesitábamos para el desarrollo de esta investigación,

Y por último agradezco a mi compañero de Tesis Andrés Jiménez, gracias por tu amistad, por la paciencia y comprensión que me tuviste, a pesar los altos y bajos supimos salir adelante.

Michelle Estefania Toalongo Guzmán

ÍNDICE

DEDICATORIA	II
AGRADECIMIENTO	III
DEDICATORIA	IV
AGRADECIMIENTO	V
ÍNDICE	VI
RESUMEN	X
ABSTRACT	XI
INTRODUCCIÓN	1
CAPÍTULO 1.	3
1. FUNDAMENTOS TEÓRICOS DE LA CONTABILIDAD.....	3
1.1 Antecedentes de la contabilidad general	3
1.2 Concepto contabilidad general	3
1.2.2 Definición de empresa	4
1.3 Plan de cuentas	4
1.4 Proceso contable	5
1.4.1 Estados Financieros.....	6
1.5 Antecedentes de la contabilidad de costos	9
1.6 Definiciones de la contabilidad de costos	10
1.7 Objetivos de la contabilidad de costos.....	11
1.8 Costo y gasto	12
1.8.1 Definición de costo.....	12
1.8.2 Definición de gasto.....	12
1.9 Clasificación de los Costos	13
1.10 Elementos del Costo	16
1.11 Sistemas de Costos.....	19
1.11.1 Sistema de costos por órdenes de producción.....	19
1.11.2 Sistema de costos por procesos	19
1.11.3 Diferencias entre el sistema de costos por órdenes de producción y por procesos	23
1.11.4 Sistema de costos basado en actividades (ABC).....	24
1.11.5 Sistema de costeo estándar	24
1.12 Gestión de Costos	25
1.12.1 Margen de contribución	26
1.12.2 Punto de equilibrio	27

1.12.3 Presupuestos.....	30
CAPÍTULO 2.....	32
2. SECTOR CAMARONERO Y LA EMPRESA ROOSTER S.A.....	32
2.1. Análisis del sector camaronero.....	32
2.1.1 Antecedentes del sector camaronero en el Ecuador.....	32
2.1.2 Generalidades del sector camaronero.....	33
2.2 Aportación del sector al PIB - Ecuador.....	39
2.2.1 Empresas camaroneras en el Ecuador.....	41
2.2.2 Empleos que genera el sector.....	42
2.3 Exportación del camarón.....	42
2.3.1 Medidas frente al COVID-19.....	44
2.4 Antecedentes de la empresa Rooster S.A.....	46
2.5 Situación actual de la empresa.....	47
2.5.2 Marco legal.....	50
2.6 Proceso productivo del camarón.....	59
CAPÍTULO 3.....	72
3. MODELO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE COSTOS.....	72
3.1 Plan de cuentas.....	72
3.2 Proceso contable.....	84
3.2.1 Balance de situación inicial.....	84
3.2.2 Borrador de operaciones.....	89
3.2.3 Distribución de los elementos del costo.....	144
3.2.4 Costos indirectos de fabricación.....	146
3.2.5 Libro diario.....	149
3.2.6 Informe de cantidades e informe de costos de producción.....	212
.....	212
3.2.7 Estado de costos de productos vendidos.....	214
3.2.8 Estados financieros.....	216
3.3 Gestión de costos.....	220
3.3.1 Presupuesto.....	221
3.3.2 Clasificación de costos y gastos.....	225
3.3.3 Margen de contribución.....	226
3.3.4 Punto de equilibrio.....	227
Conclusiones.....	230
Recomendaciones.....	233

Bibliografía	234
ANEXOS	236
Anexo 1. Balanceado por piscinas	236
Anexo 2. Insumos por piscina	246
Anexo 3. Muestreos por piscina	249
Anexo 4. Rol de pagos.....	252
Anexo 5. Mayorización.....	265
Anexo 6. Kárdex.....	280
Anexo 7. Depreciaciones	283
Anexo 8. Balance de comprobación	284
Anexo 9. Datos reales de la cosecha.....	287
Anexo 10. Detalle de la venta	288
Anexo 11. Tabla de alimentación.....	289

Índice de tablas

Tabla 1. <i>Diferencia entre costo y gasto</i>	12
Tabla 2. <i>Ejemplos de clasificación de costos</i>	15
Tabla 3. <i>Salarios mínimos sectoriales y tarifas. "Pesca, acuicultura y maricultura"</i>	17
Tabla 4. <i>Diferencias entre costos por órdenes de producción y procesos</i>	23
Tabla 5. <i>Sector camaronero en el Ecuador 1998-1999</i>	33
Tabla 6. <i>Empresas camaroneras en el Ecuador</i>	41
Tabla 7. <i>Socios de la empresa Rooster S.A</i>	47

Índice de gráficos

Gráfico 1. <i>Informe de cantidades</i>	21
Gráfico 2. <i>Informe de costos de producción</i>	22
Gráfico 3. <i>Cambios en los costos fijos</i>	27
Gráfico 4. <i>Cambios en los costos variables unitarios</i>	28
Gráfico 5. <i>Cambios en el precio de venta unitario</i>	29
Gráfico 5. <i>Punto de equilibrio</i>	30

Gráfico 6. <i>Presupuesto maestro</i>	31
Gráfico 7. <i>Ventas locales de acuicultura y pesca años 2011-2019</i>	40
Gráfico 8. <i>Exportación del camarón (2015-2020)</i>	42
Gráfico 9. <i>Mercados de exportación del camarón 2019</i>	43
Gráfico 10. <i>Ventas del camarón frente al COVID-19 (2020)</i>	45
Gráfico 11. <i>Organigrama administrativo Rooster S.A</i>	48
Gráfico 12. <i>Organigrama camaronero Rooster S.A</i>	50
Gráfico 13. <i>Obligaciones con el ministerio de trabajo</i>	52
Gráfico 14. <i>Obligaciones con el IESS</i>	52
Gráfico 15. <i>Documentos emitidos por Rooster S.A</i>	55
Gráfico 16. <i>Piscina seca</i>	60
Gráfico 17. <i>Sellado de compuertas</i>	61
Gráfico 18. <i>Comederos</i>	62
Gráfico 19. <i>Balanceado</i>	63
Gráfico 20. <i>Alimentación al boleo</i>	64
Gráfico 21. <i>Larvas de camarón en sus primeros días</i>	65
Gráfico 22. <i>Aireadores</i>	66
Gráfico 23. <i>Cosecha</i>	69
Gráfico 24. <i>Flujograma Rooster S.A</i>	70
Gráfico 25. <i>Punto de equilibrio</i>	228

RESUMEN

En la presente investigación se analizó el aporte del sector camaronero a la economía ecuatoriana, además, se desarrolló un sistema de gestión de costos para la camaronera ROOSTER S.A, misma que no posee un sistema de costeo adecuado para su registro, control, y medición de activos biológicos según la NIC 41, por lo que, mediante el análisis de los elementos del costo, se llegó a determinar el costo de cada una de las piscinas que intervienen en el proceso productivo del camarón, se utilizaron herramientas como presupuesto, punto de equilibrio, y margen de contribución, permitiendo a la gerencia la toma de decisiones con más apego a su realidad económica, para así lograr una optimización de sus recursos materiales y humanos.

Palabras clave: activo biológico, camarón, NIC 41, sistema de gestión de costos, valor razonable

ABSTRACT

In this research, the contribution of the shrimp sector to the Ecuadorian economy was analyzed and a cost management system was developed for the shrimp company ROOSTER S. A. It does not have an adequate costing system for its registration, control, and measurement of biological assets according to IAS 41. So, through the analysis of the elements of cost, the cost of each of the pools involved in the shrimp production process was determined. For this purpose, tools such as budget, break-even point, and contribution margin were used. It allowed management to make decisions with more attachment to its economic reality, in order to achieve an optimization of its material and human resources.

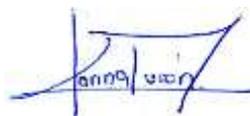
Keywords: biological asset, shrimp, IAS 41, cost management system, fair value



Jorge Jiménez Morales
82730
0998674005
andres.jimenez@es.uazuay.edu.ec



Michelle Toalongo Guzmán
82924
0960138504
mtoalongo@es.uazuay.edu.ec



Firma Unidad de Idiomas

INTRODUCCIÓN

Para esta investigación se recolectará toda la información que posee la empresa mediante entrevistas a los encargados, visitas técnicas, etc., con esta información obtenida nos ayudara a asignar de manera eficiente y eficaz los costos de producción que intervienen en cada etapa del proceso del camarón, tales como los materiales, mano de obra y sus costos indirectos. También, se utilizará herramientas como presupuesto, punto de equilibrio, y margen de contribución, estas herramientas permitirán a la gerencia una mejor gestión y toma de decisiones con más apego a su realidad económica, para así lograr una optimización de sus recursos materiales y humanos.

La empresa Rooster S.A tiene ubicada sus oficinas administrativas en la vía Duran – Tambo km 4,5 y sus piscinas de cría de larvas de camarón en el sector Taura – Duran. La empresa cuenta con varias actividades económicas: cultivo de palma africana, cultivo de caña de azúcar y la cría de larva de camarón, para la presente investigación nos enfocaremos en la actividad económica del camarón.

Al momento la empresa no posee un sistema de costeo adecuado para su registro, control, y medición de activos biológicos según la NIC 41, lo que dificulta determinar de manera real el costo del camarón, ocasionando a la alta dirección una toma de decisiones errónea.

Por ello determinaremos el sistema de costos que más se adecue a sus necesidades y que ayudará a un mejor manejo de los recursos tanto materiales, como humanos para optimizar la producción y maximizar la rentabilidad. Mediante el análisis de cada elemento del costo se determinará con certeza el costo que tiene cada una de las piscinas del proceso productivo.

Se establecerán conceptos fundamentales orientados a la contabilidad de costos y a la gestión de costos, se incluirá también aspectos importantes tales como el marco legal y tributario que

rige al sector camaronero en el Ecuador, además de un pequeño análisis del sector, abordando temas que va desde sus inicios, como ha sido afectado por la pandemia, el aporte al PIB, y las exportaciones con sus mercados potenciales.

Para esta investigación se recolectará toda la información que posee la empresa mediante entrevistas a los encargados, visitas técnicas, observación de las actividades que se realizan dentro de la camaronera, con esta información nos ayudará a asignar de manera eficiente y eficaz los costos de producción que intervienen en cada etapa del proceso del camarón.

También, se utilizará herramientas como presupuesto, punto de equilibrio, y margen de contribución, estas herramientas permitirán a la gerencia una mejor gestión y toma de decisiones con más apego a su realidad económica, para así lograr una optimización de sus recursos materiales y humanos.

CAPÍTULO 1.

1. FUNDAMENTOS TEÓRICOS DE LA CONTABILIDAD

1.1 Antecedentes de la contabilidad general

Hernández (2002) afirma que la contabilidad es una actividad tan antigua como la propia Humanidad, incluso desde mucho antes de conocer la escritura, se ha necesitado llevar cuentas, guardar memoria y dejar constancia de información económica y de su patrimonio, ya sean los bienes que recolectaba, cazaba, elaboraba, consumía y poseía; bienes que almacenaba; bienes que prestaba o enajenaba; bienes que daba en administración; etc.

Según investigaciones de Hernández (2002) nos indica, que los primeros documentos escritos que se conocen, fueron construidos por millares de tablillas de arcilla con varios caracteres, elaboradas hace más de 5.000 años, contienen tan sólo números y cuentas, sin textos ni palabras. La escritura debió de surgir, hacia el año 3300 a.C., para satisfacer la necesidad que sentían los antiguos habitantes de Mesopotamia de registrar y dejar constancia de sus cuentas. Desde esos primeros tiempos, las actividades de registro contable han venido sucediendo interrumidamente, aunque sólo a partir de los siglos XIV y XV se conservan testimonios escritos con un carácter regular y relativamente abundante.

Los datos contenidos en la documentación contable, aún en la más antigua y fragmentaria, son cuantitativos y exactos, y no se diga en las contabilidades modernas llevadas por partida doble, en las que los datos que se presentan son completos e íntimamente interrelacionado.

1.2 Concepto contabilidad general

Es la ciencia, el arte y la técnica de registrar, clasificar y resumir cronológica y sistemáticamente transacciones económicas con el fin de disponer información contable

financiera para la interpretación de resultados obtenidos por el ente en un determinado lapso de tiempo (Verdezoto & Vargas, 2015).

1.2.1 Contabilidad agropecuaria

Para Verdezoto & Vargas (2015) es una rama especializada de la Contabilidad General, donde intervienen los activos biológicos tales como plantas y animales vivientes, las empresas agropecuarias realizan actividades agrícolas, las cuales en sus procesos sufren una transformación biológica. En base a esta información los resultados que se obtenga, ayudaran a la determinación de los costos reales de los productos agrícolas. Los mismos que se conocen, cuando ha finalizado el proceso de la producción o explotación agrícola, en las actividades pecuarias, los costos se conocen posterior al cuidado y desarrollo de las transformaciones biológicas de los animales.

1.2.2 Definición de empresa

Casa Ribé (2009) nos habla de que empresa es una unidad económica dedicada a la producción de bienes y/o servicios. Es un conjunto de elementos organizados y coordinados por la dirección, orientados hacia la obtención de una serie de objetivos. Pueden ser concretas como una persona o abstractas como patentes y marcas

Una empresa está constituida por combinaciones de recursos humanos, materiales y financieros, conducidos y administrados por un centro de control que toma decisiones encaminadas al cumplimiento de los fines específicos para los que fue creada (Guerrero & Galindo, 2015).

1.3 Plan de cuentas

Vilches Troncoso (2019) nos indica que el plan de cuentas es un listado codificado y ordenado de las cuentas que una empresa utiliza o utilizará para su desarrollo, debe de estar

enfocado en el giro del negocio y tipo de transacciones que realice la misma, por ende, cada plan de cuentas variará según la empresa y la actividad que realice. Desde el inicio de las actividades se debe de definir un buen plan de cuentas, para así, obtener una mejor organización y control en el registro de las operaciones, que contenga la amplitud suficiente para que pueda cubrir con la totalidad de las operaciones de la empresa, por último, este debe de ser flexible para adaptarse a las necesidades futuras que pueda tener la empresa.

Existen varios tipos de codificaciones según Vilches Troncoso (2019) para un plan de cuentas: numéricos, alfanuméricos, iniciales de las cuentas, decimales etc. Para la camaronera se ha utilizado un sistema numérico en el cual como su nombre lo dice está comprendido solo por números, sin separaciones decimales. A continuación, mostraremos un ejemplo desde el nivel general hasta el detallado.

1	ACTIVO
101	Activo Corriente
10101	Efectivo y Equivalentes al efectivo
1010101	Caja
101010101	Caja camaronera

1.4 Proceso contable

En el ciclo contable se debe llevar a cabo de acuerdo a leyes, principios y normas contables ya establecidas, caso contrario se cometerá una ilegalidad, y por ende los datos que figuran en los documentos financieros no serán confiables, ni comparables, ni comprensibles, ni tampoco relevantes (Zapata Sánchez, 2007).

- **Recopilación de datos:** Todo el historial de los hechos económicos ocurridos en la empresa está contenido en diferentes documentos y formularios en los cuales queda una constancia de todas las operaciones realizadas junto con sus respectivos

documentos soporte, entre éstos se encuentran de facturas, los comprobantes de depósitos bancarios, cheques, contratos, notas de crédito, etc (Vilches Troncoso, 2019).

- **Jornalización o registro original:** Es el registro de todas las transacciones conforme vayan ocurriendo las actividades en los libros adecuados, mediante un asiento contables. Asiento contable es la técnica de anotación de las transacciones, bajo el principio de partida doble (Vilches Troncoso, 2019).

Todo asiento contable contiene:

1. Numero
 2. Fecha
 3. Cuenta o cuentas deudoras y el valor afectado
 4. Cuenta o cuentas acreedoras y el valor afectado
 5. Explicación del asiento contable y el comprobante que origina la journalización
- **Mayorización:** Según Zapata Sánchez (2007) es el trasladar sistemáticamente los valores que se encuentran ya journalizados, respetando la ubicación de los valores, de tal manera que si un valor está en él debe, pasara al debe de la cuenta correspondiente en el libro mayor. Con el propósito de conocer su movimiento y saldo en cualquier momento.
 - **Comprobación:** Para verificar el cumplimiento de la partida doble es necesario elaborar un balance de comprobación, en el cual se prepara con los saldos de las diferentes cuentas del libro mayor (Zapata Sánchez, 2007).

1.4.1 Estados Financieros

En la NIC 1 los estados financieros son una representación que contiene una cierta estructura, la cual, nos indica la situación financiera, el rendimiento financiero y los

movimientos que ha tenido el efectivo de una entidad, con el propósito de brindar información a distintos tipos de usuarios, al momento que deseen tomar decisiones de carácter económico en beneficio de la entidad.

- **Estado de Situación Financiera**

Según Vilches Troncoso (2019) es un inventario o enumeración de todos los recursos y obligaciones que se tiene a una fecha determinada. Representa lo que la empresa es en un momento dado, es decir, presenta su posición financiera y económica. Su contenido corresponde a un resumen de los recursos económicos denominados activos y de las deudas a favor de terceros y de los propietarios denominados pasivo y patrimonio respectivamente.

La situación económica-financiera de una empresa, mostrada en el estado de situación financiera, se orienta a saber cuánto tengo para generar ingresos económicos en el futuro y cuanto debo y tengo disponible para pagar esas deudas.

- **Estado de Resultados**

Este estado financiero es el que nos muestra la utilidad o pérdida, que es el resultado que ha tenido la empresa en un determinado periodo de tiempo. Este resultado corresponde a los ingresos menos los costos y gastos de la entidad, cabe destacar que por ingresos se hace referencia a lo obtenido por la venta de algún bien o servicio, mientras que los costos se trata de las erogaciones de dinero en las que tuvo que incurrir la empresa para producir dicho bien o servicio en un periodo de tiempo, y por último, los gastos de igual manera son erogaciones de dinero que se dieron por el giro del negocio de la entidad, deben estar clasificados por su naturaleza como administrativos, ventas, financieros, logrando que se informe de manera fiable (Vilches Troncoso, 2019).

- **Estado de Flujo de Efectivo**

El estado de flujo de efectivo es un informe contable-financiero básico que muestra la clasificación de los ingresos y egresos de efectivo producidos en un período determinado

dentro de una empresa. Se centra en los recursos líquidos (flujos de efectivo) y clasifica de mejor manera el origen y la aplicación de dichos recursos, en actividades operacionales, de inversión y de financiamiento (Vilches Troncoso, 2019).

- **Estado de Cambios en el Patrimonio**

El objetivo de este estado es analizar si existieron variaciones en las cuentas que forman parte del patrimonio, nos muestra los movimientos en los ítems del mismo en un periodo de tiempo específico (Vilches Troncoso, 2019).

Existen tres grandes categorías en las que se divide los cambios en el patrimonio que son: a) Cambios en el patrimonio producidos por la utilidad o pérdida del ejercicio b) Cambios en el patrimonio a consecuencia de decisiones tomadas de la gerencia c) Por la revalorización de algunos activos, y que no serán representados como ingresos o gastos.

- **Notas a los Estados Financieros**

Las notas son ciertos antecedentes que va servir para poder comprender mejor los estados financieros fundamentales, por lo general estas notas son aclaraciones con los criterios que se usaron para la elaboración de los estados financieros, profundizar en la información presentada, se debe de tener mucho cuidado al momento de elaborar y presentar estas notas, ya que estas deben ser de fácil entendimiento e interpretación (Vilches Troncoso, 2019).

En conclusión, se debe de entender que las notas no son un estado financiero, sino un complemento a los anteriores estados, para que los diferentes tipos de usuarios puedan entender dichos estados, nace la necesidad de estas notas.

1.5 Antecedentes de la contabilidad de costos

Según Sinisterra Valencia (2011) entre los años 1485 – 1509 en países europeos se comenzó con la utilización de sistemas de costos rudimentarios que son muy similares a los costos actuales. Las industrias donde se los emplearon fueron principalmente la del vino, impresión de libro y acuñaje de monedas.

En el siglo XIV, se llevaban cuentas en libros contables con su respectiva partida doble y un registro de las materias entregadas para la realización del trabajo. Un italiano llevaba su contabilidad de una forma parecida en la misma época, utilizaba dos libros, el primero donde se apreciaban dos columnas: debe y haber, y en el segundo se registraban los costos que incurría para el tratamiento de la materia prima (Sinisterra Valencia, 2011).

Los primeros libros que aparecieron acerca de contabilidad fueron escritos por comerciantes o artesanos, los mismo que seguían reglas de los gremios. En Inglaterra en el siglo XIV, fue necesario calcular los costos debido a la competencia que existía entre productores. Los fabricantes de vino de Corinto en 1557, empezaron a utilizar algo que llamaron costos de producción, lo que hoy en día son materiales y mano de obra. La contabilidad en esa época solo emitía un informe de cuentas, en el cual no se diferenciaba ni los ingresos ni costos (Sinisterra Valencia, 2011).

En 1776 a causa de la revolución industrial, aparecieron grandes fábricas, la misma que ocasionó que la producción pase de ser artesanal a industrial, con ello generando la necesidad de tener un mejor control de los materiales que intervenían en la producción y la mano de obra. Para 1777 un inglés llamado Thompson hizo un primer acercamiento de los costos de producción por procesos, en base a una empresa que fabricaba medias con hilo de lino (Sinisterra Valencia, 2011).

Sinisterra Valencia (2011) habla de que entre 1890 y 1915 la contabilidad de costos tuvo su mayor progreso, en este transcurso de tiempo, países como Inglaterra y Estados Unidos crearon una estructura para su contabilidad de costos, incorporaron los registros de los costos a las cuentas generales, y además propusieron conceptos fundamentales como: distribución de los CIF, informes para usuarios internos y externos, valoración de inventarios, por último, estimar el costo de los materiales y mano de obra.

En 1981 H.T Johnson destacó la importancia de contabilidad y sistema de costos, estableciendo como herramientas esenciales, brindando información a la gerencia acerca de la producción, para la fijación de precios reales en los mercados competitivos (Sinisterra Valencia, 2011).

1.6 Definiciones de la contabilidad de costos

En la actualidad existen varias definiciones sobre los costos, a continuación, mencionaremos algunas de ellas:

- “La contabilidad de costos es el conjunto de técnicas y procedimientos que se utilizan para cuantificar el sacrificio económico incurrido por un negocio para generar ingresos o fabricar inventarios” (Torres Salinas, 2002, pág. 7).
- La contabilidad de costos se trata de un subsistema de la contabilidad financiera al que le corresponde la manipulación de todos los detalles referentes a los costos totales de fabricación para determinar el costo unitario del producto y proporcionar información para evaluar y controlar la actividad productiva (Sinisterra Valencia, 2011, pág. 9).
- La contabilidad de costos es un sistema de información que mediante un proceso recopila, organiza, clasifica, analiza y registra en términos de dinero, y en forma

cronológica, todos los hechos económicos de un ente, relacionados con la producción de bienes o la prestación de servicios (Polo Garcia, 2017, pág. 14).

De las definiciones vistas se puede decir que la contabilidad de costos tiene técnicas y procedimientos que ayuda a la empresa en la recopilación, organización y registro de los hechos económicos relacionados con la producción de bienes o prestación de servicios, para con ello llegar a determinar el costo real de los mismos y con esto poder establecer un precio de venta el cual sea atractivo para el mercado y genere utilidad a la empresa. Además con la información obtenida, se puede facilitar a la alta gerencia en la toma de decisiones y saber si es o no rentable la producción o prestación del bien.

1.7 Objetivos de la contabilidad de costos

Polo Garcia (2017) nos dice que la contabilidad de costos tiene varios objetivos, entre los que se destacan los siguientes:

- Determinar el costo de producción del bien o servicio con el fin de saber su precio de venta, pero quien impone realmente el precio de venta es el mercado.
- Determinar el costo de los inventarios de productos en proceso y terminados para una adecuada elaboración del Balance General.
- Determinar el costo real de los inventarios tanto de productos en proceso como de los productos terminados, para proceder a una correcta elaboración del Balance General
- Determinar el costo de los productos o servicios vendidos, con el fin de poder calcular la utilidad o pérdida en el periodo y preparar correctamente el Estado de Resultados.
- Preparar correctamente el estado de resultados, que nos reflejará las ganancias o pérdidas del periodo, esto se logra a través del cálculo del costo de los productos o servicios vendidos,

- Utilizado como herramienta útil para planes de gestión administrativa, control sistemático de costos de producción y correcta toma de decisiones.

1.8 Costo y gasto

1.8.1 Definición de costo

Son los recursos sacrificados o perdidos para alcanzar un objetivo específico, para nuestro cometido lo consideramos como el valor monetario de los recursos que se entregan o promete entregar a cambio de bienes o servicios que se adquieren. En el momento de la adquisición se incurre en el costo y este costo puede originar beneficios presentes o futuros (García Colín, 1996).

1.8.2 Definición de gasto

Son los costos que se identifican con intervalos de tiempo y no con los productos elaborados. Están relacionados con las funciones operativas de la empresa y estos gastos no se incluyen en los inventarios, pero se registran en el estado de resultados, durante el periodo en el cual se incurren (García Colín, 1996).

1.8.3 Diferencia entre costo y gasto

Tabla 1. *Diferencia entre costo y gasto*

Costo	Gasto
<ul style="list-style-type: none"> • Es recuperable • Afecta el balance general • Incurridos durante la producción • Mano de obra directa • Materia prima directa 	<ul style="list-style-type: none"> • No es recuperable • Afecta el estado de resultados • Para el funcionamiento de la empresa • Sueldos y salarios administrativos • Insumos de oficina

- Depreciación de maquinaria
- Combustible para maquinaria
- Arriendo planta de producción
- Depreciación de muebles y enseres de oficina
- Combustible vehículos de oficina
- Arriendo de oficinas administrativas

Fuente: Elaboración propia

Elaborado por: Elaboración propia

1.9 Clasificación de los Costos

Zapata Sánchez (2007) en su libro realiza la siguiente clasificación de los costos:

Por el alcance

- a. **Totales:** Es la cantidad monetaria invertida en materiales, mano de obra y otros servicios e insumos para producir bienes o prestar un servicio.
- b. **Unitarios:** Es la división entre los costos totales y el total de unidades fabricadas.

Por la identidad

- a. **Directos:** son aquellos que pueden ser fáciles de reconocer, que sean precisos e incuestionablemente asignados o vinculados con el producto o servicio. Los costos directos deben tener: presencia evidente en el producto, su precio es importante y de igual manera su cantidad asignada.
- b. **Indirectos:** Son los costos que por su tratamiento poseen un grado de dificultad para realizar su asignación precisa, por ello, son clasificados como indirectos para evitar asignaciones equivocadas.

Por su relación con el nivel de producción o por el comportamiento

- a. **Fijos:** Son aquellos costos que permanecen constantes sin importar los aumentos o decrementos que sufra la producción.
- b. **Variables:** Son aquellos costos que aumentan o disminuyen, conforme suba o baje el nivel de producción.
- c. **Mixtos:** Son los costes que poseen costos fijos como variable.

Por el momento en el que se determinan

- a. **Valores históricos o reales:** Con estos valores se obtienen costos más precisos, ya que a medida que se producen los bienes, se determina también cuánto cuestan, con base a la documentación en donde constan los precios de cada elemento requerido.
- b. **Valores predeterminados:** Son costos los cuales son calculados de manera anticipada, para así generar aproximaciones que nos darán costos precisos.
- c. **Por el sistema de acumulación**
 - Sistema de acumulación por órdenes de producción, este es utilizado por las empresas que fabrican en pedido o en lotes.
 - Sistema de acumulación por procesos, es utilizado por empresas que producen en serie y a gran escala.

Por el método

- a. **Por el método de absorción:** Para la determinación del costo de producción se toma en cuenta los elementos fijos y variables
- b. **Por el método directo o variable:** En la determinación del costo de producción se consideran solo los elementos variables y directos.

Por el grado de control

- a. Costos controlables:** Son aquellos que dependen de los responsables y que pueden ser mejorados, corregidos o direccionados, con el fin de mejorar su aporte y uso.
- b. Costos incontrolables:** Son aquellos que no dependen de los responsables, puesto que su uso ya se encuentra predeterminado y depende de reglas las cuales no pueden variar.

Tabla 2. Ejemplos de clasificación de costos

Por el alcance	Por la identidad	Por su relación
a) Totales:	a) Directos:	a) Fijos:
Costo total de las piscinas en producción.	Personal operativo, Balanceado, Larvas de camarón, Probióticos	los sueldos de administradores, arrendamiento de maquinaria, etc.
b) Unitarios:	b) Indirectos:	b) Variables:
Costo unitario por libra de las piscinas en producción	Jefe de producción, mallas, alimentación del personal, seguridad.	abono, fertilizantes, balanceado, combustible, etc.
		c) Mixtos:
		Luz eléctrica, sueldo de trabajadores acuícolas.

Fuente: Elaboración propia

Elaborado por: Elaboración propia

1.10 Elementos del Costo

Para Zapata Sánchez (2007) nos explica que los elementos que contiene el costo son los siguientes:

1.10.1 Materia prima

Son todos los bienes requeridos para la producción, ya sea que los mismos se encuentren en estado natural o hayan tenido algún tipo de transformación previa.

En las camaroneras la principal materia prima a utilizar es la larva del camarón, la misma que puede ser adquirida a los laboratorios proveedores, luego están los materiales e insumos, los cuales son utilizados para el tratamiento cuidado y alimentación del camarón durante su ciclo productivo. Entre los principales insumos se encuentran: balanceados, probióticos y fertilizantes.

1.10.2 Mano de obra

Es la fuerza del hombre, tanto física o intelectual, que sea requerida para la transformación de la materia prima con la ayuda de máquinas, equipos o tecnología para lograr la obtención de productos terminados.

Las camaroneras se basarán según la tabla de salarios mínimos sectoriales, la cual es establecida por el ministerio de trabajo. Este sector se encuentra en la C.S (comisión sectorial) No.3 “Pesca, acuicultura y maricultura”, en las cuales constan las siguientes ramas de actividad económica:

1. Laboratorios, cría, cultivos de especies bioacuáticas y maricultura (cultivos en piscinas, jaulas u otros sistemas en el mar, ríos, lagos o embalses)
2. Otros servicios relacionados con la pesca, acuicultura y maricultura

En la siguiente tabla se detalla el cargo o actividades que realizan, junto con su salario mínimo establecido para el año 2020.

Tabla 3. Salarios mínimos sectoriales y tarifas. "Pesca, acuicultura y maricultura"

Cargo / actividad	Comentarios / detalles del cargo o actividad	Salario mínimo sectorial 2020
Jefes acuacultores o Acuícolas		418,54
Jefe de flota		416,94
Supervisor	Pesca, acuicultura y maricultura	416,94
Laboratorista	Pesca, acuicultura y maricultura	413,75
Biólogo acuacultor	Incluye: biólogo de campo	413,75
Técnicos acuacultores	Incluye: tratador de piscina acuícola	413,75
Asistente de supervisor	Pesca, acuicultura y maricultura	405,87
Auxiliar de laboratorio	Pesca, acuicultura y maricultura	405,87
Asistente de biólogo		405,87
Acuícola		
Trabajador acuícola		405,60

Fuente: Ministerio de trabajo, 2020

Elaborado por: Elaboración propia

- **Mano de obra directa:**

Es el personal que interviene en el proceso productivo del camarón, estos pagos representan un costo significativo para el proceso, y sin esta mano de obra sería casi imposible la producción (Arredondo González, 2016).

En las camaroneras según la tabla de salarios mínimos sectoriales y tarifas, la mano de obra directa vendría a ser:

-Los trabajadores acuícolas

-Técnicos acuicultores

- **Mano de obra indirecta:**

Es el personal que interviene en el proceso producción del camarón, siendo aquellos que no se pueden identificar de forma directa o exacta (Arredondo González, 2016).

En las camaroneras según la tabla de salarios mínimos sectoriales y tarifas, la mano de obra indirecta vendría a ser:

- Jefes acuicultores o Acuícolas
- Supervisor de la camaronera
- Biólogo marino

1.10.3 Costos indirectos

Son aquellos insumos materiales e inmateriales que son indispensables para generar un bien o un servicio. Estos costos son los que se dan a lo largo del proceso productivo del camarón, pero que no están involucrados directamente en la fabricación o producción del mismo, entre los que podríamos destacar los siguientes:

- Depreciación de maquinaria, las mismas que pueden ser motores, aireadores, y estaciones de bombeo.
- Combustible para las maquinarias y motores (los mismos que pueden ser gasolina o diésel).
- Electricidad consumida en las piscinas o durante la cosecha del camarón.
- Mantenimiento.
- Alimentación del personal del campamento
- Cámaras de seguridad, para que no exista robos en las piscinas

1.11 Sistemas de Costos

Para Garcia Colín (2008) las empresas deben diseñar, desarrollar e implementar un sistema de información acerca de todos los costos que tengan, el cual debe elaborarse de acuerdo a sus características y necesidades, con esta información se determinara de manera real los costos unitarios, tomando en cuenta tres aspectos importantes:

1. Las características de producción de la empresa.
2. El método de costeo
3. El momento en que determinan los costos

1.11.1 Sistema de costos por órdenes de producción

Un sistema de costos por órdenes de producción es aplicado cuando se elaboran pedidos específicos que varían dependiendo las exigencias del cliente. La materia prima, mano de obra y los gastos indirectos de fabricación utilizados, son diferentes según sea el pedido, estos se deben llevar por separados en una hoja de costos para un mejor control, registro y una determinación del costo correcta.

En este sistema los gastos indirectos de fabricación no pueden ser reconocidos directamente con las ordenes de producción, por lo que se debe aplicar en base a estimaciones, en cambio los materiales directos se obtienen de la orden de requisición de materiales y la mano de directa se obtienen de las tarjetas de tiempo (Arredondo González, 2016).

1.11.2 Sistema de costos por procesos

Según Uribe Marín (2011) el sistema de costos por procesos es utilizado por las empresas que tiene su producción en serie o en línea, los cuales tienen altos volúmenes de unidades a producir, donde sus procesos son repetitivos y estandarizados. Este sistema

consiste en poder conocer el costo real del producto en cada uno de sus procesos, para conseguirlo se necesitan los siguientes datos de entrada:

- Costo de los materiales, de la mano de obra y de los indirectos en cada uno de los procesos.
- Flujo de las unidades a lo largo de los procesos.
- Grado de avance de terminación del inventario final de las unidades en proceso.
- Grado de avance de terminación de las unidades dañadas o averiadas.

1.11.2.1 Objetivos

El objetivo principal es calcular los costos unitarios totales para poder determinar el ingreso que se tendrá, y de igual manera determinar cómo serán asignados los costos incurridos. En cada periodo, existirían unidades empezadas, pero no se terminarán al final del mismo, por ello cada departamento debe determinar qué cantidad de los costos totales, es para unidades aún en proceso y a unidades terminadas (Polimeni, Fabozzi, Adelberg, & Kole, 1997).

1.11.2.2 Características

Según Polimeni, Fabozzi, Adelberg, & Kole (1997) el sistema de costos por procesos posee las siguientes características:

1. Los costos se acumulan por departamento o centro de costos.
2. Cada departamento tiene su propia cuenta de inventario en proceso.
3. Los costos unitarios se determinan por departamento o centro de costos para cada periodo.
4. Las unidades terminadas y sus correspondientes costos se transfieren al departamento o al inventario de artículos terminados.

- Los costos totales y los costos unitarios para cada departamento se agregan, analizan y calculan de manera periódica mediante los informes del costo de producción.

1.11.2.3 Documentos

- Informe de cantidades**

En este informe se detalla todo lo relacionado con las unidades físicas producidas, pero no se considera los costos. Este informe nos ayudara para saber con cuantas unidades se empezó, se terminó, se transfirió, se perdieron se añadieron, etc. en un determinado periodo.

Puede variar para cada empresa, de acuerdo a sus necesidades, departamento de producción, entre otros, ya que contiene todas las situaciones posibles que se puedan presentar.

Gráfico 1. *Informe de cantidades*

INDUSTRIA CAMARONERA								
Informe de cantidades								
Concepto	Departamento 1		Departamento 2		Departamento 3		Departamento 4	
a. Cantidades producidas (unid.)								
Recibidas del dep. anterior								
Terminadas y retenidas								
En proceso inventario inicial								
Comenzadas o añadidas								
Total								
b. Presentación de cantidades								
Terminadas y transferidas								
Terminadas y retenidas								
En proceso	Un. Equiv.	% avance						
Materiales								
Mano de obra								
Costos generales								
Unid. perdidas en producción								
Total								

Fuente: (Zapata Sánchez, 2007)

Elaborado por: Elaboración propia

- **Informe de costos de producción**

Este informe de costos de producción es un análisis durante un periodo, ya sea del departamento o del centro de costos productivo. Dependiendo de las necesidades de la dirección o de la empresa, este informe puede estar detallado o resumido.

Gráfico 2. *Informe de costos de producción*

INDUSTRIA CAMARONERA
Informe de costos de producción
 Correspondiente al mes de

Concepto	Departamento A		Departamento B		Departamento C	
	Total	Unitario	Total	Unitario	Total	Unitario
a. Costos a justificar						
1 Costo del departamento anterior						
Unid. recibidas del depart. anterior						
Unid. en proceso del dep. anterior						
Unid. en proceso del periodo anterior						
Costo promedio de las unid. del departamento anterior						
Ajustes por unidades o añadidas						
Costo ajustado del depart. Anterior						
2 Costos de este departamento						
Unidades terminadas y retenidas						
Materiales						
Mano de obra						
Costos generales						
Unid. en proceso inventario inicial						
Materiales						
Mano de obra						
Costos generales						
Inversiones en este período						
Materiales						
Mano de obra						
Costos generales						
Costos de este departamento						
Total costos de este dep. mas dep. anterior						
b. Presentación de los costos						
Unidades terminadas y transferidas						
Unidades terminadas y retenidas						
Unidades en proceso						
Costo del departamento anterior						
Costos del presente departamento						
Materiales						
Mano de obra						
Costos generales						
Costo de unidades perdidas a cargo						
Total						

Fuente: (Zapata Sánchez, 2007)

Elaborado por: Elaboración propia

1.11.3 Diferencias entre el sistema de costos por órdenes de producción y por procesos

Villareal & Rincón Soto (2014) nos plantea las diferencias que existen entre el sistema de costos por órdenes de producción y por procesos.

Tabla 4. *Diferencias entre costos por órdenes de producción y procesos*

Costos por órdenes de producción	Costos por procesos
1. Producción por pedidos.	1. Producción continua.
2. Producción por orden de producción.	2. Producción en línea.
3. Procesos de fabricación variados o semiestandarizados.	3. Procesos de fabricación estandarizados.
4. La producción se hace generalmente sobre ordenes de pedido.	4. Se producen sin que necesariamente existan pedidos específicos.
5. Condiciones de producción flexibles.	5. Condiciones de producción rígidas.
6. Producción pequeñas cantidades, costos mayores.	6. Producción en grandes cantidades, disminución de costos.
7. Los costos se asignan a los productos.	7. Los costos se asignan a los procesos y de estos a los productos.
8. Costos individualizados por hoja de costos a cada orden de	8. Costos generalizados, promediados. Hoja de costos compleja.

producción. Hoja de costos sencilla.

9. Costos fluctuantes.

9. Costos estandarizados

10. Sistemas aplicados a empresas industriales y de servicios.

10. Sistemas aplicados a empresas industriales.

Fuente: (Villareal & Rincón Soto, 2014)

Elaborado por: Elaboración propia

1.11.4 Sistema de costos basado en actividades (ABC)

“El ABC permite analizar la información, no sobre la base de los costos que se les ha imputado en función de un determinado criterio, sino para detectar aquellos trabajos innecesarios que deben ser origen de reducción e incluso de eliminación.” (Laporta, 2016, pág. 178)

Este sistema de costeo se centra en los costos de las actividades, que luego son asignados a los productos en diversas bases de actividades. También nos brinda información sobre los costos con respecto a la cadena de valor en su totalidad.

Este sistema genera los costos exactos que tiene cada producto, actividad y proceso; además es clave para las decisiones y estrategias de la empresa. A través de la información obtenida por este sistema se puede saber en dónde puede existir un ahorro que provenga de la eliminación de actividades que no son necesarias o se puede mejorar los procesos en cuanto a su eficiencia (Hansen & Mowen, 2007).

1.11.5 Sistema de costeo estándar

Uribe Marín (2011) nos explica que los costos estándar son los costos en los que una empresa debe de incurrir, esto depende de la eficiencia de los procesos, los mismos que han sido asignados por medio de estudios técnicos o científicos. Estos costos ayudan tanto a

medir el nivel de desempeño de los procesos que posee la empresa, como a identificar las causas por las cuales pueden existir sobrecostos en un periodo de tiempo específico.

Los estándares pueden clasificarse en:

- a. Los estándares fijos:** estos costos hacen referencia a las cifras que se mantienen permanentes una vez que han sido fijadas, y debido a esto no puede existir cambios. En la práctica estos costos no son reales, pues con el paso del tiempo es imposible que estas cifras se mantengan
- b. Los estándares ideales:** son los costos en los que se debe incurrir dadas unas situaciones ideales de eficiencia en los procesos. Esta situación de perfección, hace que dichos estándares sean usados por la gerencia en muy pocas ocasiones.
- c. Los estándares alcanzables:** hacen referencia a cifras que pueden alcanzarse con unos niveles de eficiencia normales. Estos costos son los más utilizados en la toma de decisiones para comparar el nivel de eficiencia y eficacia de los procesos.

1.12 Gestión de Costos

La gestión de costos, es de mayor profundidad que la determinación del costo como tal, pues, consiste en tomar las mejores decisiones para alcanzar los objetivos trazados sobre los procesos y actividades organizacionales, en cuanto a las estrategias y al cumplimiento de los costos, particularmente los de producción (Guillermo, Chávez , Rodríguez, & Chirinos, 2007).

La gestión de costos nos brinda un conjunto de procesos y herramientas gerenciales con las mismas de la contabilidad de costos, con ello, se espera que las empresas puedan tomar sus decisiones basándose en datos reales, para que puedan tener la capacidad de hacer frente a próximos escenarios, los cuales pueden ser más exigentes y competitivos (Barfield, Raiborn, & Kinney, 2005) .

Rajan, Srikant, & Charles (2012) indican que se utiliza el término administración o gestión de costos para hablar del enfoque y las actividades que emplean los gerentes de las empresas, con ello buscan incrementar el valor para los clientes y así alcanzar los objetivos planteados por la empresa. Dichas decisiones de gestión de costos pueden ser, los ingreso a nuevos mercados, cambio de diseños de productos, expansión o sustitución de activos fijos.

1.12.1 Margen de contribución

“El margen de contribución o contribución marginal indica la relación que existe entre las ventas del periodo y los costos variables, tanto de producción como de operación que se utilizaron para generarlas.” (Gómez, 2018, pág. 127)

De esta manera se tiene la siguiente fórmula:

$$MCT = Ventas - Costos variables$$

El sobrante que nos queda al restar las ventas y los costos variables, representa el valor con el que la organización cuenta para cubrir sus costos fijos, y con ello, alcanzar una determinada utilidad.

El margen de contribución se puede obtener en unidad y porcentaje, ya que la organización analizará estos resultados y poseerán mayor información para la toma de decisiones.

- **Unitario:**

El margen de contribución unitario (MCU) nos brinda información con respecto al margen que disponemos para cubrir los costos fijos unitarios, mismo que es obtenido después de restar el precio de venta unitario (PVU) y el costo variable unitario (CVU). Para su cálculo se debe de realizar la siguiente operación.

$$MCU = PVU - CVU$$

- **Porcentaje:**

El margen de contribución porcentual (MC%) nos dice que es la parte de las ventas de la organización con la que cuenta para solventar sus costos fijos, una vez restado el valor de los costos fijos, y así obtener una utilidad determinada.

$$MC\% = (MCU / PVU) \times 100$$

1.12.2 Punto de equilibrio

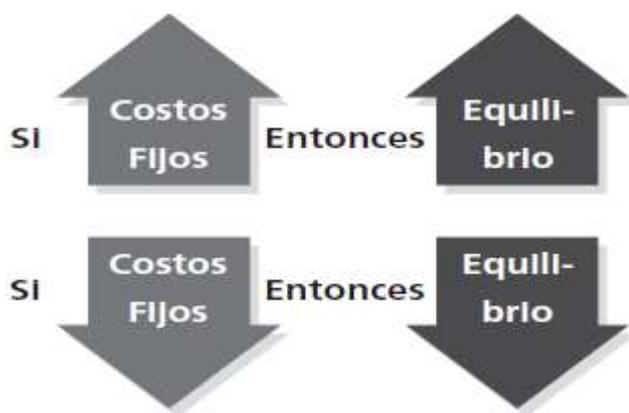
“El punto de equilibrio es aquel nivel de actividad (expresado en términos de unidades vendidas), donde los ingresos totales se igualan a los costos totales; es decir, donde no se registran ni pérdidas ni ganancias. “ (Laporta, 2016, pág. 288)

Según Warren, Reeve, & Duchac (2010) el punto de equilibrio puede variar, debido a cambios que existan en los costos fijos, costos unitarios y en el precio de venta unitario.

- **Cambios en los costos fijos:**

Los cambios que sufran los costos fijos, afectan el punto de equilibrio de la siguiente manera:

Gráfico 3. *Cambios en los costos fijos*



Fuente: (Warren, Reeve, & Duchac, 2010)

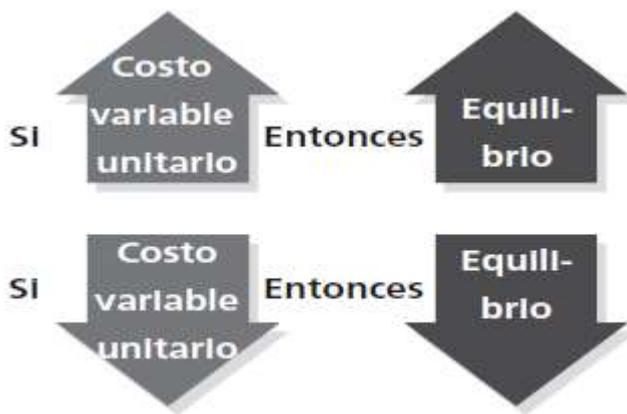
1. Si aumenta los costos fijos, se incrementa el punto de equilibrio.
2. Si disminuye los costos fijos, se disminuye el punto de equilibrio.

Los costos fijos pueden modificarse debido a cambios en los impuestos o por sueldos a los supervisores de la empresa.

- **Cambios en los costos variables unitarios:**

Los costos variables unitarios pueden ser afectados debido a los cambios que existan en el costo de materiales directos.

Gráfico 4. *Cambios en los costos variables unitarios.*



Fuente: (Warren, Reeve, & Duchac, 2010)

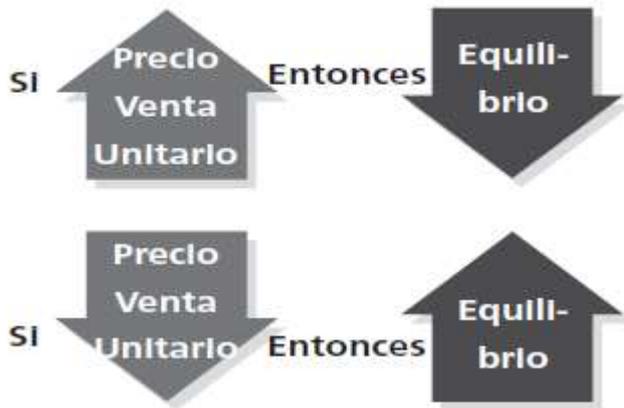
Los cambios que sufran los costos variables unitarios, afectan el punto de equilibrio de la siguiente manera:

1. Si aumenta los costos variables unitarios, aumenta el punto de equilibrio.
2. Si disminuye los costos variables unitarios, disminuye el punto de equilibrio.

- **Cambios en el precio de venta unitario:**

Los cambios que sufra el precio de venta unitario afectan al margen de contribución y al punto de equilibrio.

Gráfico 5. Cambios en el precio de venta unitario.



Fuente: (Warren, Reeve, & Duchac, 2010)

Los cambios que sufra el precio de venta unitario, afectan el punto de equilibrio de la siguiente manera

1. Si aumenta el precio de venta unitario, disminuye el punto de equilibrio.
2. Si disminuye el precio de venta unitario, aumenta el punto de equilibrio.

1) Método de la ecuación

a) Punto de equilibrio en unidades.

Según Warren, Reeve, & Duchac (2010) el punto de equilibrio en unidades se puede calcular con la siguiente formula:

$$\text{Ventas de equilibrio (unidades)} = \frac{\text{Costos Fijos}}{\text{Margen de contribución unitario}}$$

b) Punto de equilibrio en dólares

El punto de equilibrio en dólares se puede calcular con la siguiente formula:

$$\text{Ventas de equilibrio (dólares)} = \frac{\text{Costos Fijos}}{\text{Razon de margen de contribución}}$$

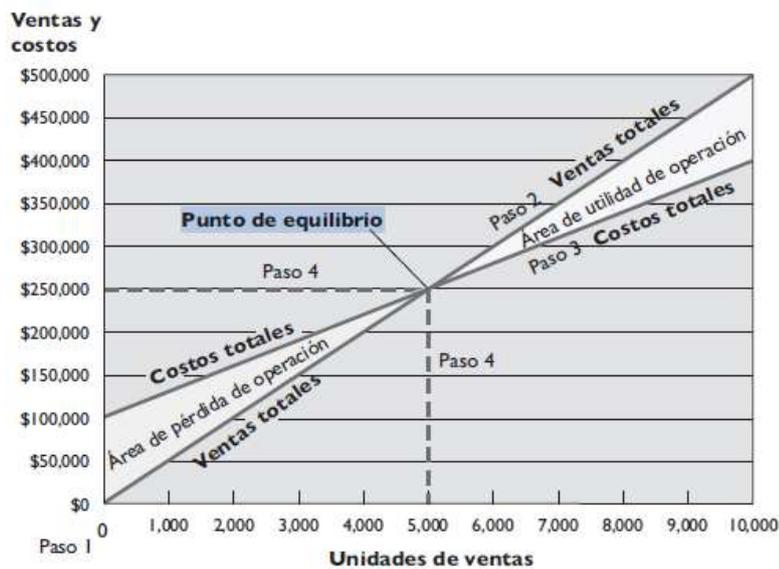
La razón de margen de contribución se puede calcular de la siguiente manera:

$$\text{Razón de margen de contribución} = \frac{\text{Margen de contribución unitario}}{\text{Precio de venta unitario}}$$

2) Método gráfico

El gráfico del punto de equilibrio nos muestra gráficamente las ventas, costos y ganancia o pérdida, con relación a unidades vendidas.

Gráfico 5. Punto de equilibrio



Fuente: (Warren, Reeve, & Duchac, 2010)

1.12.3 Presupuestos

Los presupuestos vistos como herramientas, son técnicas de planeación la cual sirve para suponer cifras basadas en estadísticas, con la que se obtiene una estimación programada con los resultados que la empresa espera alcanzar en un periodo de tiempo determinado (Alvarado V. , 2016).

El presupuesto de ventas, suele ser, el punto de partida para el desenvolvimiento de los demás presupuestos (que se hablarán a continuación), pudiéndose medir o expresar en unidades, unidades monetarias y por cada tipo de producto.

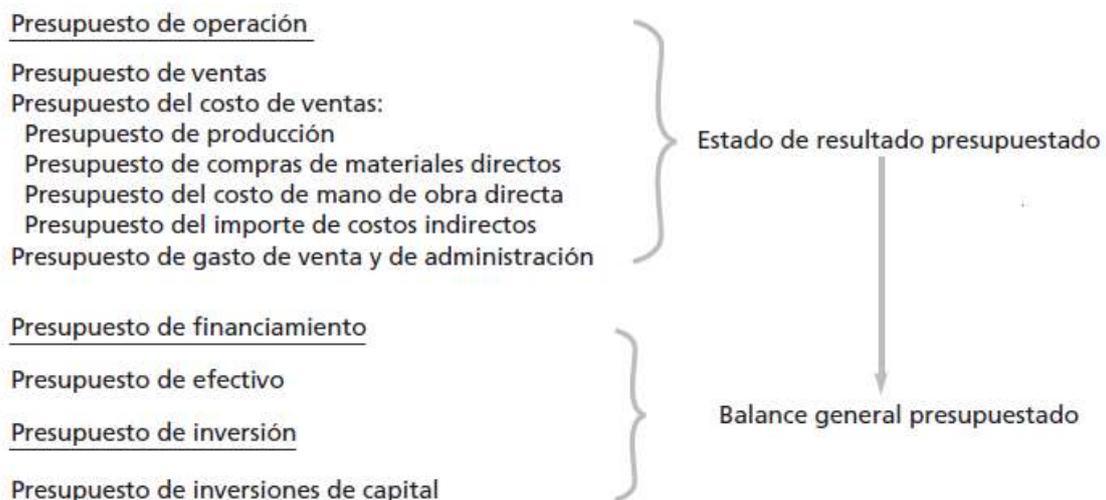
- **Ventas:** Definido por la cantidad de productos a que esperan comercializar.
- **Producción:** Definido por la cantidad de unidades a producirse.
- **Compras:** Lo define la producción que se vaya a realizar, y, además, de cómo se encuentren los niveles de inventario.
- **Personal:** Se define a partir de las funciones a desempeñarse o la cantidad de productos a producir.

1.12.3.1 Presupuesto Maestro

Warren, Reeve, & Duchac, 2010 nos explican que el presupuesto maestro es un conjunto de presupuestos, que se encuentra constituido por el de operación, inversión, financiamiento de una organización. La mayoría de empresas preparan estos presupuestos de manera anual, el cual servirá para la toma de decisiones para el año venidero.

El presupuesto maestro se empieza con la elaboración del presupuesto operación, el mismo que es parte del Estado de resultados presupuestado, posterior se prepara el Balance general presupuestado, mismo que está integrado por el presupuesto de financiamiento y de inversión.

Gráfico 6. *Presupuesto maestro*



Fuente: (Warren, Reeve, & Duchac, 2010)

CAPÍTULO 2.

2. SECTOR CAMARONERO Y LA EMPRESA ROOSTER S.A

2.1. Análisis del sector camaronero

2.1.1 Antecedentes del sector camaronero en el Ecuador

En el Ecuador a finales de la década de los 60 comenzó la actividad económica del camarón, cuando empresarios de la provincia del Oro se dieron cuenta que en los estanques cercanos al río crecía el camarón, para mediados de la década de los 70 se dio la verdadera expansión del sector camaronero, existía alrededor de 600 ha dedicadas a la producción de este crustáceo y para la década de los 90 aumentaron notablemente no solo las empresas, sino también se crearon nuevas empacadoras, laboratorios de larvas, fabricas que se dedicaban a la elaboración del alimento (balanceado) e industrias que producían los insumos destinados a esta actividad (FAO, 2020).

Marriott García (2003) nos dice que uno de los peores momentos que ha atravesado el sector camaronero a lo largo de la historia se puede decir que fue el virus de la mancha blanca, los primeros casos de este virus se dieron en China, luego se extendieron para Japón y a toda Asia a mediados de 1993, para Ecuador este virus apareció a finales de mayo de 1999 y afectó a las cuatro principales provincias productoras, generando así una enorme crisis en este sector, haciendo que se pierdan miles de empleos.

A más del sector camaronero, también se vio afectado toda la cadena de producción relacionado con la actividad que son: laboratorios de crías de larva de camarón, empresas que fabricaban balanceado, y demás proveedores de insumos y servicios.

Tabla 5. Sector camarero en el Ecuador 1998-1999

Provincia	Empleos – 1998	Empleos – 1999	Variación
Esmeraldas	24.000	11.000	-54,17%
Manabí	35.000	15.000	-57,14%
Guayas	139.000	80.000	-42,45%
El Oro	50.000	20.000	-60,00%
Total	248.000	126.000	-49,19%

Fuente: (Marriott García, 2003)

Elaboración: Elaboración propia

2.1.2 Generalidades del sector camarero

El sector camarero es muy complejo, por lo que para entenderlo un poco mejor se requiere explicar ciertas generalidades, como las técnicas de cultivo que existen, los diferentes tipos de camarón, que son los más comerciales, los riegos operativos, ambientales y de enfermedades que conlleva poner en marcha una camaronera.

2.1.2.1 Acuicultura

La acuicultura se trata del cultivo de organismos, que se puede dar tanto dentro de las zonas costeras como en criaderos, estos van a sufrir intervenciones durante su proceso de crianza, el cual les va permitir aumentar la producción. Es probablemente el sector de producción de alimentos de más rápido crecimiento y representa ahora el 50 por ciento del pescado destinado a la alimentación a nivel mundial (FAO, 2020).

2.1.2.2 Técnicas para el crecimiento

Las técnicas para el crecimiento según la FAO (2020) se subdividen en 4 categorías:

- **Extensiva**

Se desarrollan en las zonas inter mareales, donde no hay bombeo de agua ni aireación. Por lo general se emplea la semilla silvestre que entra a los estanques con la marea alta, o se adquiere a los recolectores de semilla. La alimentación del camarón es a base de alimentos producidos naturalmente mediante fertilización, y dosis una vez al día de alimentos balanceados (bajos en proteínas). Se puede lograr una cosecha de una o dos veces al año.

- **Semi-intensiva**

Los estanques de cultivo semi intensivo son comunes en América Latina, emplean semillas producidas en incubadoras. El agua se bombea para su recambio, y a veces se emplean un mínimo de aireación artificial. La alimentación del camarón es a base de productos naturales, complementado con alimentación de 2 o 3 veces al día. Pudiéndose lograr dos cosechas por año.

- **Intensiva**

Por lo general se ubican fuera de las áreas intermareales, donde los estanques puedan drenarse totalmente, secarse y prepararse antes de cada ciclo; cada vez estos estanques se ubican más lejos del mar, en tierras bajas en salinidad. Los estanques comúnmente son de tierra, pero también se suele utilizar membranas de recubrimiento para reducir la erosión y mejorar la calidad del agua. Se requiere una aireación continua para la oxigenación y circulación del agua. La alimentación del camarón es a base de dietas artificiales suministradas de 4 a 5 veces al día. Pudiéndose lograr una cosecha de 2 a 3 veces por año.

- **Super-intensiva**

Se dan en invernaderos con un sistema de canales de flujo rápido súper-intensivos, sin recambio de agua (salvo el reemplazo de pérdidas por evaporación). Son bioseguros,

sustentables, con poco impacto ecológico pudiendo producir camarón de alta calidad. El crecimiento del camarón se da entre 3 y 5 meses.

2.1.2.3 Tipos de camarón

En el mundo existen varias especies de camarón, pero están cuatro que principalmente dominan la producción, por su tamaño, sabor, textura. La especie que principalmente es cultivada en Ecuador es el camarón blanco del Pacífico, el mismo que representa un 95% del total. A continuación, se hablará una breve descripción de los cuatro tipos de camarones (Marriott García, 2003).

1. Camarón Tigre Negro

Nombre de mercado: Camarón Tigre Negro

El nombre de este camarón viene por sus líneas negras en sus carapachos y por su tamaño grande. Puede alcanzar una longitud de 36.3 cm, pero su tamaño para cosecha ronda entre los 18 y 25 cm. El sabor de la carne de esta especie es suave, jugosa y dulce.

2. Camarón Blanco del Pacífico

Nombre de mercado: Camarón Blanco Occidental, Camarón Azul Occidental

Esta especie de camarón es la de mayor producción en el hemisferio occidental, este puede alcanzar un tamaño máximo de 23 cm. Esta especie de camarón al ser cocinado procede a tomar un color rosado blanquecino, en cuanto a sabor de la carne, es dulce y suave.

3. Camarón Blanco Chino

Nombre de mercado: Camarón Blanco Chino

Como su nombre lo indica, este camarón es proveniente del mar Amarillo, el mar chino del este y la costa oeste de Corea, y sus mayores productores son China, Japón y Corea.

A comparación con el camarón del pacífico, este no es tan grande, su longitud máxima está alrededor de 18.3 cm. Su carne al ser cocinada se vuelve blanca con unas rayas rosadas.

4. Camarón Rosado

Nombre de mercado: Camarón rosado

Esta especie de camarón, es más pequeño que las otras, debido a que longitud rara vez supera los 12.7 cm, debido a que es un camarón de agua fría, su sabor es más dulce que los de agua cálida.

2.1.2.4 Riesgos en el sector camaronero

Enfermedades del camarón

Los mayores problemas de enfermedades o plagas que ha sufrido el sector camaronero según la FAO (2020) son:

- **Mancha blanca**

Este virus se da cuando el camarón se encuentra severamente infectado, reduce notoriamente en el consumo de alimentos. Tiene una alta mortalidad de hasta del 100 por ciento entre 3 y 10 días a partir de los síntomas, que suelen ser las cutículas sueltas con manchas blancas, muestra coloración entre rosada y rojiza-café.

- **Síndrome del Taura (TS)**

Se da este virus durante la única muda que tienen los camarones juveniles a los 5 a 20 días después de la siembra, o tiene un curso crónico de varios meses. Suelen presentar debilidad, caparazón blando y tracto vacío. La mortalidad es de 5 a 95 por ciento y los sobrevivientes suelen presentar lesiones negras y son portadores de por vida.

- **Necrosis infecciosa hypodermal y hematopoiética**

Este virus tiene una baja mortalidad ya que suelen resistir, pero existe una reducción notoria tanto en la alimentación como en el crecimiento, y suelen presentar deformaciones cuticulares.

- **Necrosis Baculoviral de la Glándula Intestinal (BMN)**

Este virus infecta los estadios larvales y los postlarvales, causando una gran mortalidad. Los síntomas que se presentan son turbiedad blanca, la larva flota en la superficie y en etapas posteriores muestran resistencia.

- **Vibriosis**

Esta bacteria puede causar varios síndromes importantes, tales como luminiscencia y los llamados síndromes zoea-2 y de bolitas.

Cuando se encuentran dentro de una incubadora, se ve como luminiscencia en el agua y/o cuerpo del camarón, suelen presentar una menor alimentación y una alta mortalidad.

Cuando se encuentran dentro de los estanques, los camarones presentan una decoloración roja (especialmente en las colas) y una necrosis interna y externa. Presentan una menor alimentación, con una mortalidad crónica.

Riesgos operativos.

Los riesgos más comunes que se presentan dentro de las camaroneras son:

- **Robo:** Lo que principalmente es hurtado son los camarones y/o los insumos que son usados para la cría y cuidado del camarón; estos robos se pueden dar por personas internas como externas a la camaronera, y por lo general suceden en horas de la noche.

- **Daño de bombas:** Previo a las pescas, las bombas son revisadas que su funcionamiento esté óptimo, debido a que, si existe algún daño en la bomba, la pesca será suspendida, debido a que no se podrá extraer el agua de las piscinas.
- **Baja de niveles de oxígeno:** Todos los días se debe medir el oxígeno de las piscinas, ya que si existe un nivel bajo de oxígeno puede ocasionar la muerte del mismo, lo que se hace al detectar niveles bajos es prender los aireadores para así estabilizar los niveles, o abrir las compuertas para que exista recirculación de agua.
- **Muda del camarón:** Esto sucede durante la pesca, debido al estrés que sufre el camarón, lo que ocasiona que su carapacho se ponga blando, si llega a suceder esto, el camarón debe ser devuelto a las piscinas hasta que termine esta condición.
- **Aplastamiento del camarón:** Al momento de la pesca, se abren las compuertas para que salga el camarón, esto se debe hacer de manera paulatina, debido a que, si se abre todas las puertas al mismo tiempo, el agua desfoga con fuerza y el camarón al salir puede morir aplastado.
- **Mal trato de las piscinas:** Si las piscinas de camarón no son tratados con los debidos cuidados, el alimento se asienta en el fondo de la piscina ocasionando que el suelo de la misma se haga fangoso, además el camarón se quedará enterrado en el fondo de la piscina.
- **No revisar el camarón diariamente:** Puede ocasionar que no se detecte eventos o enfermedades a tiempo, siendo que, si se lleva un control diario, y existe alguna anomalía con la piscina, con el tratamiento debido se puede salvar la producción. Una de las señales naturales de que la piscicna está enferma, es que hay gaviotas volando sobre la misma.
- Existe otro riesgo muy grande que puede ser que la camaronera se quede sin luz, para ello existe generadores de electricidad, para que así se pueda abastecer toda la

camaronera, estos funcionan a diésel, pero esto conlleva otro riesgo el cual es quedarse sin combustible, lo que sería un riesgo potencial para la empresa, debido a que sin combustible se detiene la maquinaria, bombas de agua, aireadores, lo que puede ocasionar la pérdida de gran parte de la producción.

Riesgos ambientales.

Rodríguez, Chiriboga, & Lojano (2016) nos hablan de que con el pasar de los años para las camaroneras han ido apareciendo problemas para su funcionamiento, las cuales, con un proceso correcto se las puede controlar y mitigar, para que así no tenga un gran impacto para el medio ambiente.

Entre los factores que causan daños al medio ambiente se encuentran, el uso de motores y turbinas, los cuales son utilizados para la captación y desfogue del agua de las piscinas, por otra parte, están el uso de combustibles, lubricantes, aceites, para el mantenimiento de la maquinaria pesada que podrían ser excavadoras, volquetas, canguros, camiones, se puede decir que estos impactos son de menor nocividad, pero que son fundamentales para el funcionamiento de las camaroneras.

Hay factores que, si bien no son lo más comunes, descuidos en el mismo puede generar grandes retrasos en la productividad del camarón, como la de no tener una piscina de tratamiento de las aguas que están llenas de químicos, bacterias y otros productos utilizados para el cultivo del camarón, que son desfogadas en los canales de agua, en donde el bombero utiliza esta misma agua para llenar otras piscinas, lo que resulta en un agua contaminada, misma que no será beneficiosa para los camarones.

2.2 Aportación del sector al PIB - Ecuador

Sánchez, Vayas, Mayorga, & Freire (2020) señalan que las cifras del Banco Central del Ecuador (BCE), nos indica un crecimiento de la industria de la acuicultura y pesca, la

misma se encuentra ubicada en el puesto 16 de 18 industrias a nivel nacional. En el 2019 tuvo un aporte de \$721,7 millones de dólares que represento el 0.7% del PIB,

En el 2019 en las provincias de Guayas, El Oro, Manabí y Esmeraldas se usaron 240.000 hectáreas para sembrar el camarón y la principal especie de camarón que se produce en el Ecuador es el vannemei (camarón blanco).

Datos del Servicio de Rentas Internas – SRI, en el 2019 muestra que las ventas locales de la explotación de criaderos de camarones y larvas de camarón fueron de \$1.263,9 millones de dólares, lo que representó aproximadamente el 93% y 75% del total de ventas locales de la acuicultura marina y la acuicultura y pesca en general, respectivamente.

Para el año 2020 hasta el mes de septiembre según la tabla de estadísticas del SRI, la actividad económica pesca y acuicultura ha tenido una recaudación de \$117.787.143, lo cual representa el 1.26% del total recaudado por todas las actividades económicas.

Gráfico 7. Ventas locales de acuicultura y pesca años 2011-2019



Fuente: Servicio de Rentas Internas - SRI

2.2.1 Empresas camaroneras en el Ecuador

Con los datos obtenidos de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en el Ecuador existen 1.352 empresas en estado legal activo pertenecientes a la Clasificación Industrial Internacional Uniforme (CIIU) con código A0321.02 la cual es explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón). Siendo las provincias de Guayas y El Oro donde existe la mayor concentración de empresas representando el 49.93% y 33.06% respectivamente.

Tabla 6. *Empresas camaroneras en el Ecuador*

Provincia	# Compañías Activas	%
Azuay	7	0,52%
El Oro	447	33,06%
Esmeraldas	7	0,52%
Guayas	675	49,93%
Loja	7	0,52%
Los Ríos	2	0,15%
Manabí	125	9,25%
Pichincha	17	1,26%
Santa Elena	60	4,44%
Sto. Domingo	5	0,37%
Total	1352	100%

Fuente: Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Elaborado por: Elaboración propia

2.2.2 Empleos que genera el sector

Zumba (2020) indica que actualmente las camaroneras son una de las mayores fuentes de empleo agrícola en el Ecuador, este sector genera alrededor de 261.000 plazas de empleo directo e indirecto en toda su cadena productiva. La mayoría de los productores del camarón manejan como referente 1.5 obreros por cada 10 hectáreas de camarón para la producción.

2.3 Exportación del camarón

“José Antonio Camposano, presidente de la Cámara Nacional de Acuicultura (CNA), calcula que el sector cerraría el 2019 con más de 1 400 millones de libras vendidas y USD 3 600 millones en ventas. Eso marcaría un récord para la industria, que consolida a Ecuador como el segundo mayor exportador a escala global, tras India” (Alvarado P. , El camarón alcanzó cifra récord en el 2019 en el Ecuador, 2020).

Los datos obtenidos del BCE en el 2019 las exportaciones totales fueron de \$22.329,4 millones de dólares FOB, de los cuales el Ecuador exportó más de \$3.600 millones de dólares FOB de camarón (17,4% del total de exportaciones), lo que equivale a 645.000 toneladas métricas. Entre el 2010 y 2019 la tonelada métrica de camarón tuvo un valor promedio de \$6.730,6 dólares. En la industria camaronera su tasa promedio de crecimiento fue de 18,4% del 2010 al 2019 (12,9% más que el banano y plátano) (Sánchez, Vayas, Mayorga, & Freire, 2020).

Gráfico 8. *Exportación del camarón (2015-2020)*



Fuente: CNA

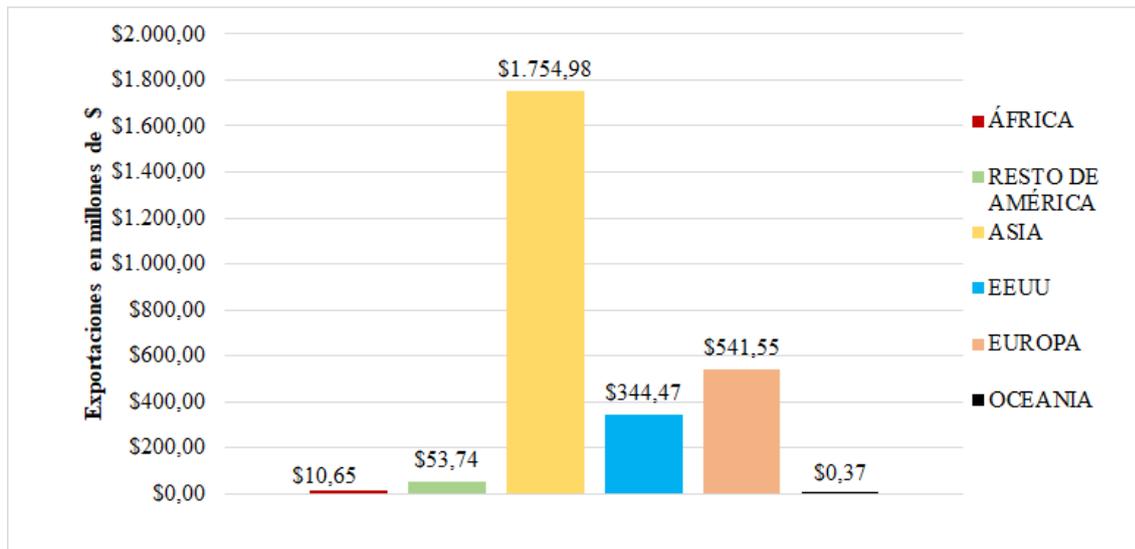
Elaborado por: Elaboración propia

En el 2019 el sector camaronero finalizó con la cifra más alta en exportaciones desde el inicio de sus actividades, esto se debe a las inversiones que se realizaron hace 5 años para tecnificar la cadena de producción, impulsando así la calidad de producción del camarón y el incremento de hectáreas sembradas.

En lo que va del año 2020 hasta septiembre, las exportaciones se vieron afectada debido a la emergencia sanitaria por la que está atravesando el mundo, ya que el continente asiático, especialmente China que son su principal mercado, fueron el epicentro de esta pandemia, haciendo que se compre en muy bajas cantidades el camarón ecuatoriano.

Según la CNA, los principales mercados de exportación de camarón en 2019 fueron Asia, Europa y Estados Unidos, registrando valores aproximados de \$1.700, \$540 y \$340 millones de dólares, respectivamente, lo que equivale en conjunto un aproximado de 1.300 millones de libras exportadas.

Gráfico 9. Mercados de exportación del camarón 2019



Fuente: CNA

Elaborado por: Elaboración propia

La exportación de camarón para Asia creció 25% con respecto al 2018, mientras que, a Europa decreció 4% y Estados Unidos 1%. Las cifras de la CNA indican que el principal cliente camaronero de Ecuador en 2019 fue el continente asiático con el 65,97% del total de las exportaciones, luego le sigue Europa con el 19,05% y Estados Unidos con el 12,67%, que fueron los más representativos en las exportaciones.

2.3.1 Medidas frente al COVID-19

Según Sánchez, Vayas, Mayorga, & Freire (2020) las exportaciones de camarón han tenido que enfrentar un desaceleración en el mercado internacional por el COVID-19, se estima que para el año 2020 exista una pérdida de al menos \$500 millones de dólares, debido a la baja demanda del camarón en el exterior, las grandes afectaciones que sufrieron los hoteles y restaurantes fueron unos de los factores para estas pérdidas, ya que representaban cerca de la mitad de las exportaciones, además, se vieron afectados por la falta de liquidez, el aumento del precio en los fletes navieros, y por último la falta de contenedores.

Ante esta situación el sector público y privado han tomado medidas para así suavizar el impacto del COVID-19 en esta industria, con lo que se planteó cuatro estrategias:

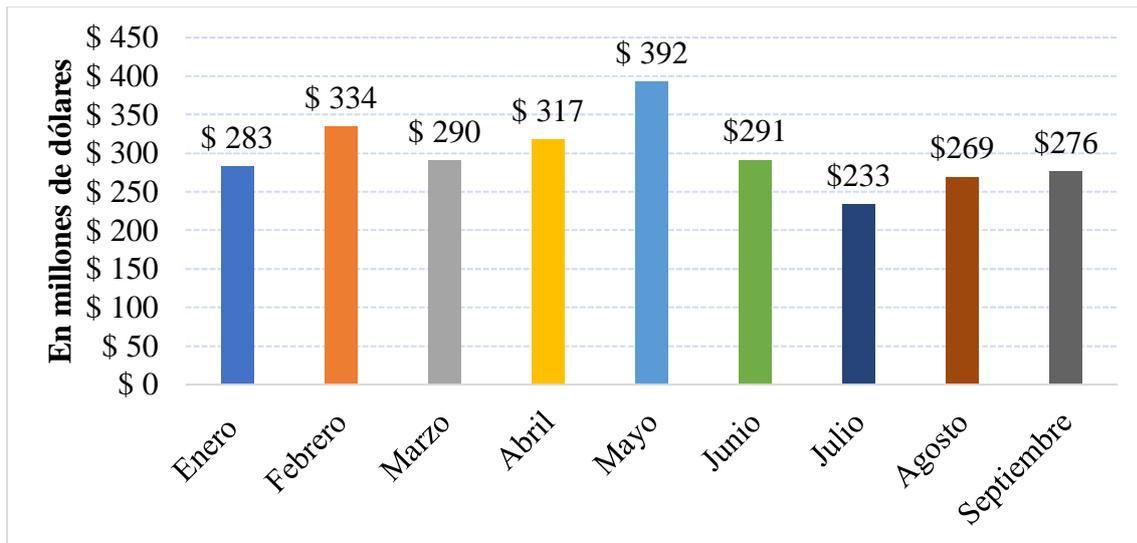
- Otorgación de créditos inmediatos para problemas de liquidez por falta de pagos en los mercados internacionales.
- Devolución inmediata de tributos.
- Mesas de trabajo entre el Gobierno y los empresarios, para la creación de nuevas estrategias y medidas en caso de que la enfermedad siga afectando al comercio.
- Nuevas rutas de distribución y mercados.

2.3.1.1 Análisis de las ventas frente al COVID-19

En el Ecuador el volumen de exportaciones creció un 6% hasta agosto del 2020. Según cifras de la CNA, en los ocho primeros meses del año se exportaron 980,6 millones de libras, esto es 53,2 millones más que en el periodo del 2019. Los envíos sumaron USD 2 410,7 millones. Y el precio promedio de la libra de camarón en agosto de este año fue de USD 2,33 (Alvarado P. , Las exportaciones de camarón cerraron hasta agosto del 2020 con ingresos de USD 2 410 millones, 2020).

El principal factor que explica el crecimiento en el volumen es la ligera recuperación de los envíos a China en el octavo mes. Las exportaciones a china crecieron hasta agosto un 15% respecto al 2019 y un 48% más a lo alcanzado en julio de este año. Las mayores ventas a China se lograron pese a que la demanda en este país aún está contraída como consecuencia de la pandemia de covid-19.

Gráfico 10. *Ventas del camarón frente al COVID-19 (2020)*



Fuente: CNA

Elaborado por: Elaboración propia

2.4 Antecedentes de la empresa Rooster S.A.

La empresa ROOSTER S.A se constituyó el 7 de diciembre de 2012 en el cantón de Guayaquil, provincia del Guayas, con objeto social de compra, venta, permuta y arrendamiento de bienes inmuebles, con un capital suscrito de \$800, siendo 800 acciones por el valor de \$1,00, la misma fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IJ.DJC. G.09.0007820.

Bajo la resolución No. SC.IJ.DJDL.G.12.0000665, se le informa a la empresa mediante correo electrónico que se encuentra inmersa en la causal de inactividad, por no haber cumplido durante dos o más años consecutivos con sus obligaciones, luego de más de treinta días de que la empresa fuera declara inactiva, y no haber recibido respuesta alguna, la misma se encuentra en causal de Disolución.

El 23 de julio del año 2013 en el cantón Guayaquil provincia del Guayas la empresa ROOSTER S.A “EN LIQUIDACIÓN” se reactiva mediante escritura pública, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC.IJ.DJDL.G.13.0005724.

El 5 de agosto del año 2016 en la ciudad de Guayaquil, existe un aumento de capital de \$500.000 es decir quedando un capital suscrito y pagado de \$500.800, y fijar un capital autorizado de \$1.001.600.

2.5 Situación actual de la empresa

Razón social: Rooster S.A.

RUC: 0992653302001

Nombre Comercial: Rooster S.A.

Socios:

Tabla 7. *Socios de la empresa Rooster S.A*

Identificación	Nombres	Capital
0919744680	Siguenza Polo Miryan Elizabeth	\$500.400,00
0919744698	Siguenza Polo Ramiro Josue	\$400,00
TOTAL		\$500.800,00

Fuente: ROOSTER S.A.

Elaborado por: Elaboración propia

Clase de Contribuyente: Otros

Estado del Contribuyente: Activo

Fecha de Actualización: 08/11/2018

Fecha de inicio de actividades: 11/12/2009

Tipo de Contribuyente: Sociedad con personería jurídica

Obligado a llevar contabilidad: El contribuyente si está obligado

Sector: Privado

Código CIU:

- **A011400:** Producción especializada de caña de azúcar
- **A0321.02:** Explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón)

La sigla **CIU**, significa: Clasificación Internacional Industrial Uniforme (en inglés, International Standard Industrial Classification of All Economic Activities, abreviada como **ISIC**). El CIU es la clasificación de todas las actividades económicas cuya finalidad es la de establecer su codificación homologada y comparable a nivel mundial.

Actividad Económica Principal: Cultivo de caña de azúcar.

Actividades económicas secundarias:

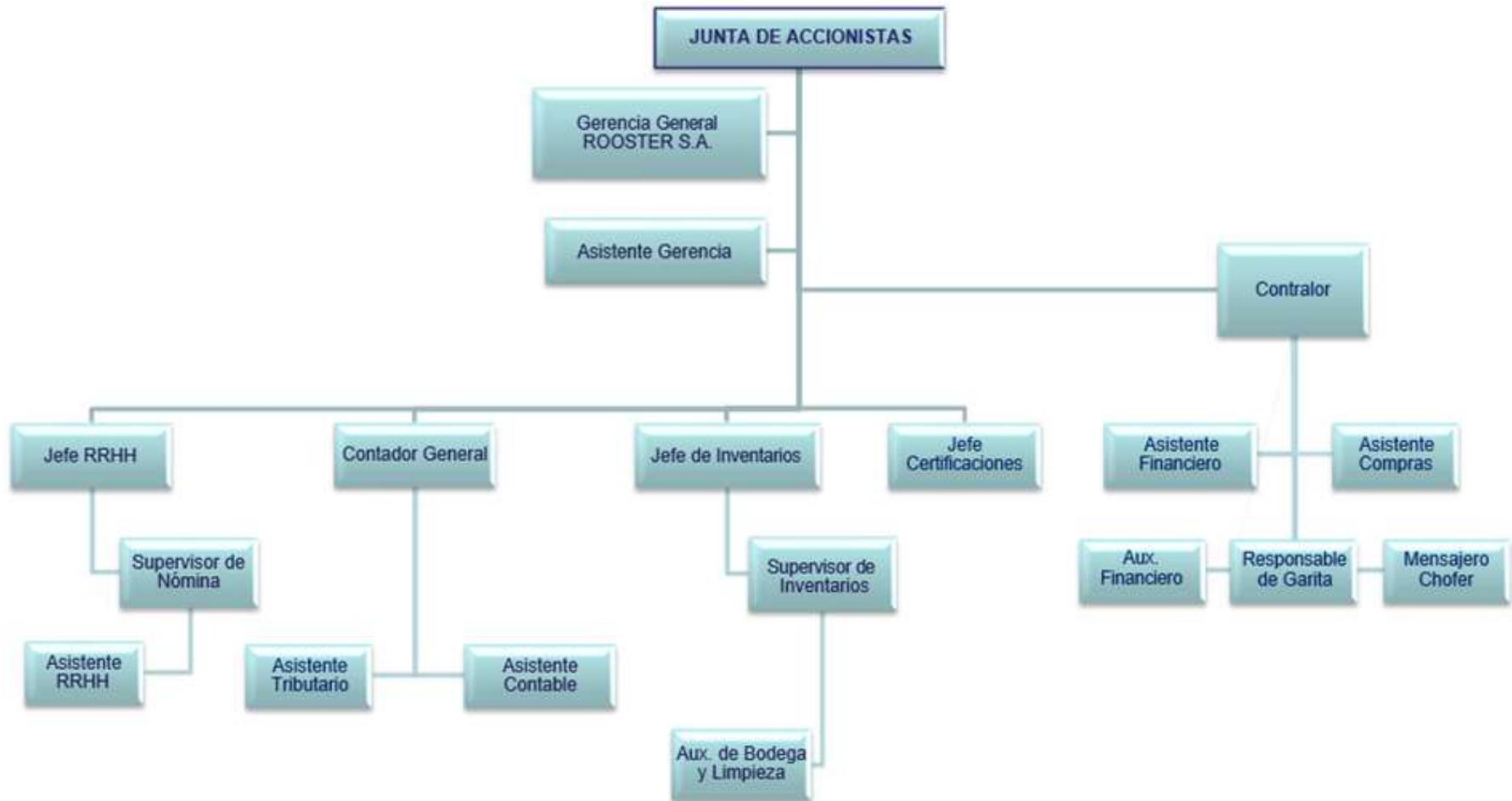
- Cultivo de palmas de aceite (palma africana).
- Explotación de criaderos de camarón

2.5.1 Organigrama

La empresa maneja dos tipos de organigramas, el primero siendo el organigrama administrativo, detallando cada una de las jerarquías que ocupan las personas dentro de la misma, y el segundo, el organigrama de la camaronera, donde claramente se distingue entre el personal operativo y administrativo de la camaronera. A continuación, se muestra el detalle de los mismos.

Organigrama administrativo

Gráfico 11. *Organigrama administrativo Rooster S.A*



Fuente: ROOSTER S.A.

Organigrama Camaronera

Gráfico 12. Organigrama camaronero Rooster S.A



Fuente: ROOSTER S.A.

2.5.2 Marco legal

- Constitución de la República
- Ley de Compañías
- Ley de Orgánica Régimen Tributario Interno
- Ley de Pesca y Desarrollo Pesquero
- Ley de seguridad social
- Código de Trabajo
- Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario interno
- Reglamento general a la ley de Pesca y desarrollo Pesquero

2.5.3 Obligaciones de la Empresa ROOSTER S.A.

Obligaciones Societarias

La empresa Rooster S.A debe de cumplir con las siguientes obligaciones societarias:

- Pago de contribución en base al total de activos

- Presentar los estados financieros y sus anexos
- Informe presentado por el representante legal a la junta de accionistas
- Informe del comisario presentado hacia la junta de accionistas
- Informe de auditoría externa en el caso de estar obligada a contratarla
- Nómina de administradores o representantes legales
- Nómina de socios o accionistas
- Copia legible de Registro Único de Contribuyente (RUC)
- Copia certificada del acta de la junta que aprobó los estados financieros

Obligaciones Tributarias

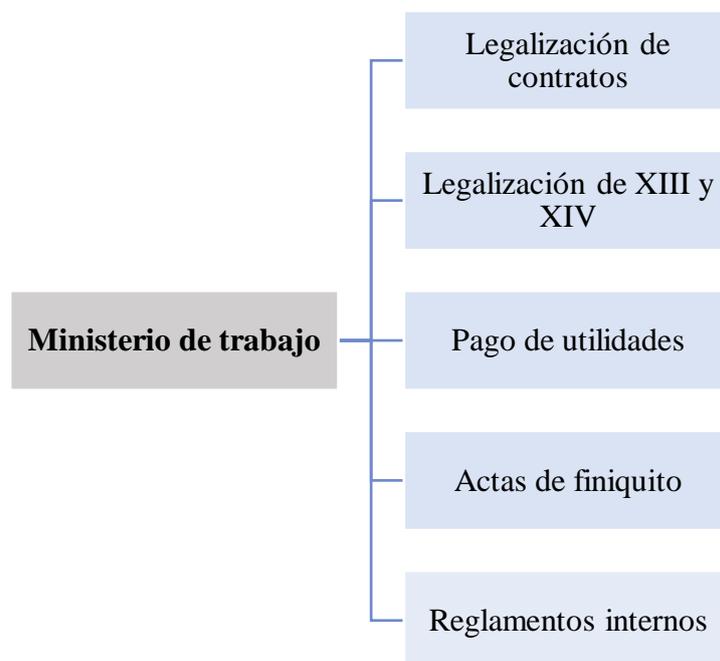
La Empresa ROOSTER S.A posee varias obligaciones tributarias con el Estado ecuatoriano, a continuación, las detallaremos.

- **Anexo accionistas, partícipes, socios, miembros del directorio y administradores:** Debe ser presentado por los sujetos pasivos, que sean partícipes, socios, accionistas, sin importar el porcentaje de participación.
- **Anexo de dividendos, utilidades o beneficios:** permite a las personas jurídicas presentar los dividendos distribuidos por sociedades (residentes en el país o establecidas en el Ecuador) a favor de personas naturales y otras sociedades.
- **Anexo relación dependencia:** Se realiza cuando los ingresos totales anuales de las personas naturales exceden la fracción básica y provengan en un 90% o más del trabajo en relación de dependencia de un solo empleador
- **Anexo transaccional simplificado:** Es un reporte detallado de las compras, las ventas, las exportaciones, las retenciones de IVA y de Impuesto de la Renta que debe de ser presentado electrónicamente ante el SRI cada mes.

- **Declaración de impuesto a la renta sociedades:** Se declara con el formulario 101 Declaración del impuesto a la renta y presentación de balances formulario único sociedades y establecimientos permanentes.
- **Declaración de IVA:** Los sujetos pasivos del IVA declararan el impuesto de sus operaciones realizadas, el mes siguiente de realizarlas, mediante el formulario 104 Declaración del impuesto al valor agregado
- **Declaración de retenciones en la fuente:** Se declara con el formulario 103 que es Declaración de retenciones en la fuente.

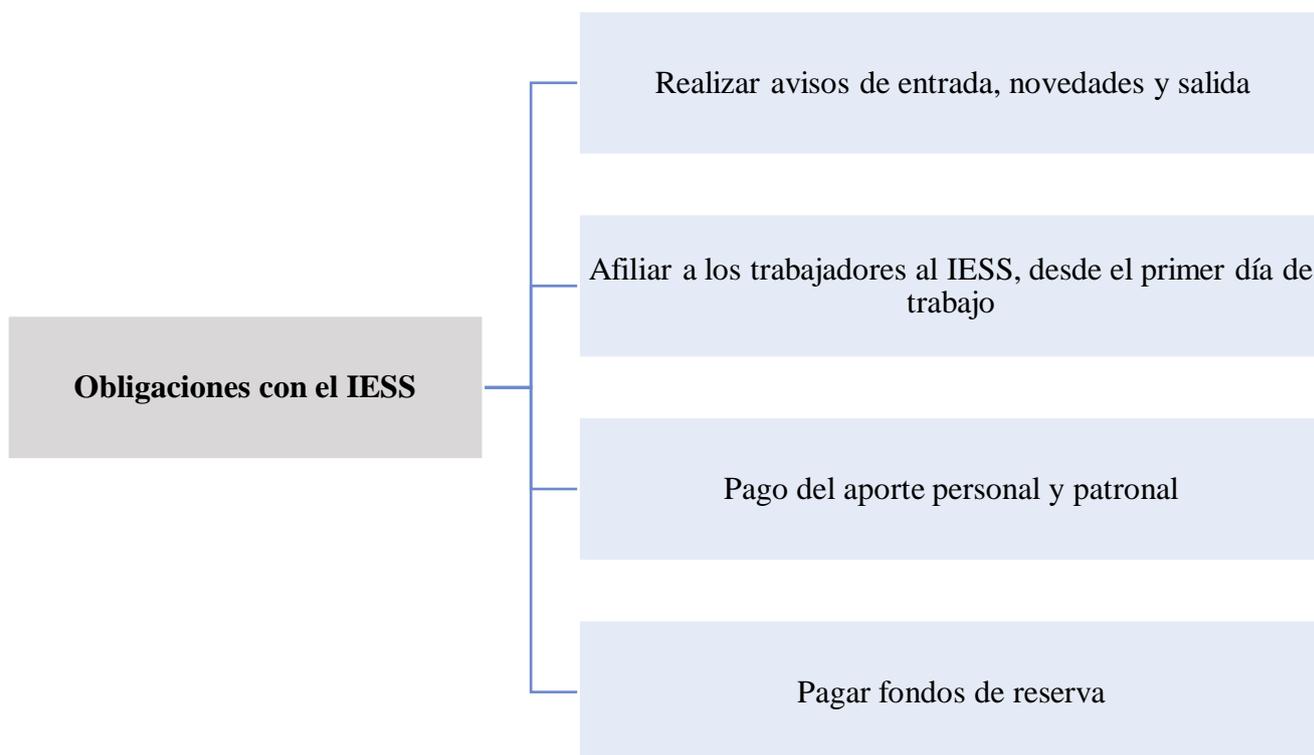
Obligaciones laborales

Gráfico 13. *Obligaciones con el ministerio de trabajo*



Fuente: Ministerio de trabajo

Gráfico 14. *Obligaciones con el IESS*



Fuente: Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS

Obligaciones para su funcionamiento

- **Acuerdo ministerial:** Indica ciertos requisitos ambientales que necesita tener la camaronera, es un acuerdo donde se acepta que se va cumplir todas las condiciones que indica el registro ambiental.
- **Registro Ambiental:** Este registro solo aplica cuando la totalidad del terreno es menor a 100 hectáreas, pasado un año de haber obtenido por primera vez este registro, se debe de presentar un informe ambiental de cumplimiento, luego este mismo informe es presentado cada dos años.

- **Registro Generador de desechos peligrosos:** Nos indica cómo se maneja los desechos peligrosos que ocasiona la camaronera, que pueden ser filtros usados, aceite mineral, envases de insumos.
- **Certificado de inspección del cuerpo de bomberos:** Esta inspección es realizada para verificar que se esté cumpliendo con todas las medidas de seguridad para el personal, como señalización, bodegas en buen estado, extintores etc.
- **Certificado de uso de suelo:** Este documento emite el Municipio de Durán, se requiere que exista una revisión previa del cuerpo de bomberos. El valor a cancelar de este certificado depende de las hectáreas que se tenga.
- **Permiso de funcionamiento:** Para obtener este permiso es de vital importancia tener previamente el certificado de uso del suelo, certificado de inspección del cuerpo de bomberos, y cumplir plenamente con los requisitos del registro ambiental.

2.5.3.4 Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES

Según la información obtenida de la Superintendencia de Compañías la empresa Rooster S.A. se encuentra en el ranking de mediana empresa, debido a los ingresos anuales o número de empleados que tiene la empresa.

- **Sección 2:** Conceptos y principios generales
- **Sección 3:** Presentación de estados financieros
- **Sección 4:** Estado de situación financiera
- **Sección 5:** Estado de resultados integrales

- **Sección 6:** Estado de cambios en el patrimonio, estado de resultados y ganancias acumuladas
- **Sección 7:** Estado de flujos de efectivo
- **Sección 8:** Notas a los estados financieros
- **Sección 10:** Políticas Contables, Estimaciones y Errores
- **Sección 13:** Inventarios
- **Sección 17:** Propiedad, Planta y Equipo
- **Sección 22:** Pasivos y Patrimonio
- **Sección 23:** Ingresos de actividades ordinarias
- **Sección 27:** Deterioro del valor de los activos
- **Sección 28:** Beneficios a los empleados
- **Sección 29:** Impuesto a las ganancias
- **Sección 34:** Actividades especiales

2.5.4 Documentos para el control interno

Gráfico 15. *Documentos emitidos por Rooster S.A*

**Documentos emitidos por la empresa
ROOSTER S.A.**

Documentos tributarios

Control interno

Comprobantes de
venta

Documentos
complementarios

Comprobantes de
retención

Bodega

Producción

Compras

- Factura
- Liquidación de
compra de bienes
y servicios
- Nota de venta -
RISE

- Nota de crédito
- Nota de débito
- Guía de remisión

- Comprobantes de
ingresos - egresos
- Kardex

- Tarjetas de
control de uso de
combustible
- Tarjetas de
control uso de
maquinarias

- Comprobantes de
pago

Fuente: ROOSTER S.A

- **Documentos tributarios**

Comprobantes de venta: estos documentos se deben entregar cuando se transfieren bienes, prestación de servicios o se realizan transacciones que gravan tributos. Los tipos de comprobantes de venta son:

- Facturación física

Son destinadas a sociedades o personas naturales que tengan derecho a crédito tributario y en operaciones de exportación.

- Facturación electrónica

Cumplen con los requisitos tanto legales como reglamentarios exigibles para su autorización por parte del SRI, garantizando la autenticidad de su origen e integridad de su contenido, ya que en cada comprobante consta la firma electrónica del emisor.

- Liquidación de compra de bienes y servicios

Emiten sociedades, personas naturales y sucesiones indivisas en servicios adquisiciones de acuerdo a las condiciones previstas en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios vigente.

- Nota de venta – RISE

Son emitidas exclusivamente por contribuyentes inscritos en el Régimen Simplificado.

- **Documentos complementarios:** Son documentos complementarios los comprobantes de venta cuya finalidad sea la siguiente:

- Nota de crédito

Son emitidas para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.

- Nota de debito

Son emitidas para cobrar intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante.

- Guía de remisión

Son emitidas para sustentar el traslado de mercaderías dentro del territorio nacional.

Comprobantes de retención: Son comprobantes que acreditan la retención del impuesto, lo efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.

- **Control interno**

Bodega

- Kárdex

Documento que se usa para mantener un registro de las salidas y entradas de inventario en una empresa, con el fin de conocer tanto el costo y las existencias en cualquier momento, sin tener que recurrir a realizar un inventario físico.

Producción

- Tarjetas de control de uso de combustible

Documento que es utilizado para mantener un registro de la cantidad total utilizado en el combustible con el fin de conocer tanto el costo y las existencias en cualquier momento.

- Tarjetas de control uso de maquinaria

Documento que es utilizado para mantener un registro de las horas que se usa una maquinaria.

Compras

- Comprobantes de pago

El comprobante de pago es el documento que acredita la transferencia de bienes, la entrega en uso o la prestación de servicios.

2.6 Proceso productivo del camarón

Para la realización del flujograma del proceso productivo del camarón se utilizó el programa Bizagi Modeler, el cual es un programa dedicado enteramente en la creación de flujogramas.

En el mismo se observa paso a paso las actividades que se realizan para preparar, cuidar y alimentar al camarón, empezando desde la preparación de las piscinas, hasta su cosecha, donde se da por terminado el proceso productivo del camarón. Cabe destacar que todos insumos, que son ocupados en las piscinas para poder realizar las actividades antes dichas, son detallados en el registro de insumos (Véase anexo N° 2)

Debido que el camarón es un animal delicado, su proceso productivo es complicado, pasando por varias fases las piscinas y el camarón, su proceso va en promedio desde los 100 hasta los 120 días, hasta alcanzar el tamaño ideal que requiera la camaronera o la empacadora con la que se realiza el negocio, durante este periodo de tiempo se realizan distintas actividades que detallaremos a continuación:

Secado y limpiado de la piscina: El suelo de la piscina se lo deja secar alrededor de 7 a 8 días, esto hasta que el suelo se vea cuarteado, esto se lo hace con el fin de eliminar bacterias del suelo de la piscina, además se procede a retirar los tablonces de las compuertas de entrada y salida, y el marco que cubre la misma con las mallas, llamado media luna, adicional, se limpia los alrededores para que quede en óptimas condiciones sin desechos ni peces o camarones muertos que puedan existir.

Gráfico 16. *Piscina seca*



Fuente: Rooster S.A

Preparación de la piscina: Para poder preparar la piscina primero se procede a colocar 3 sacos de cal por hectárea, esto con el fin de desinfectar el suelo de la piscina, poniendo especial énfasis en las pozas que pueda existir, ya que se debe revisar que no existan peces vivos ahí, luego se procede a colocar en toda la piscina barbasco, Bio – Bac A, Nutrilake, roca salicífica y muriato de potasio, que será mezclado en una tina y se lo arroja en el suelo de la piscina, estos productos son probióticos, que ayuda a crear bacterias para que se coman lo dañado del suelo de la piscina y con esto la piscina se encuentre óptima para la llegada del camarón, su aplicación variará según las hectáreas de la piscina.

Sellado de las compuertas: Se procede a sellar la compuerta de salida de la piscina con cebo para evitar la entrada de peces que son los competidores directo por el balanceado con el camarón y también para que el agua no se filtre, luego se conforma la media luna con las mallas, esto de igual manera evita que se escapen los camarones / larvas de camarón de la piscina.

Gráfico 17. *Sellado de compuertas*



Fuente: Rooster S.A

Llenado de la piscina: Una vez verificado que la piscina esté sellada y en óptimas condiciones, se procede a permitir el ingreso del agua a la piscina por la compuerta de entrada, esto con ayuda de las bombas de agua, se le llena hasta el nivel que el biólogo considere necesario, puede ser 40%, 50%, o en su totalidad.

Siembra: Una vez que las larvas de camarón llegan a la camaronera en el camión, se procede a realizar la transferencia a la piscina de precría, no se necesita realizar aclimatación previa, ya que las larvas ya vienen aclimatadas a los parámetros que contiene nuestra piscina.

Alimentación: Desde el día de la siembra hasta el día 35 la alimentación será al boleó, conjuntamente con los aditivos necesarios para el crecimiento de las larvas, y como tratamiento preventivo de eventos en las piscinas, las cantidades a dar dependerá de las hectáreas que tenga la piscina y de los muestreos realizados.

A partir del día 36 hasta el día de la cosecha la aplicación de la alimentación cambiará de al boleó a comederos, ya que a esa edad las larvas localizaran en donde se encuentra el alimento. Los comederos estarán ubicados uno por cada hectárea que tenga la piscina, o también puede variar por densidad de camarones, la decisión final la tendrá el biólogo.

Gráfico 18. Comederos



Fuente: Rooster S.A

Balanceado: En la etapa de precría se utilizarán 2 clases de balanceados, los 10 primeros días se dará el balanceado Feedpac 42% #0 y desde el día 11 hasta el día 22 (día que finaliza esta etapa) se dará el balanceado Feedpac 42% #1.

Según criterio del biólogo marino, la cantidad a dar en el primer día será el 30% (en kg) de la biomasa de la piscina, a partir del día 2 hasta el día 6 se adicionará 1 kilo más del día anterior, en el día 7 se realiza el muestreo y a partir de la nueva biomasa obtenida la cantidad de balanceado a dar se calculará de la siguiente manera: será el 19% (en kg) de la nueva biomasa + 6, cada día se dará 1 kilo adicional al día anterior hasta el día 13. Con el muestreo realizado el día 14 la nueva cantidad de balanceado a dar será: el 17,8% (en kg) de la biomasa + 12, cada día se dará 1 kilo adicional al día anterior hasta el día 22.

Para la etapa juvenil se utilizarán 4 clases de balanceados, las cantidades diarias a dar dependerán de la biomasa y del peso del camarón. Para saber la cantidad a dar se deberá multiplicar la biomasa por el porcentaje obtenido en la tabla de alimentación (Anexo 11) este porcentaje se obtiene en base al peso diario de nuestro camarón. Días

antes de la cosecha, la cantidad de balanceado a dar disminuirá en base a los criterios y experiencia del biólogo marino.

Durante los 20 primeros días de la etapa juvenil se dará el balanceado Feedpac 35% 1,2, desde el día 21 hasta el día 45 se dará el balanceado Feedpac 35% 1,5, desde el día 46 hasta el día 65 se dará el balanceado Feedpac 35% Growth y a partir del día 66 hasta el día de la cosecha se dará el balanceado Feedpac 28% Growth.

En la tabla de balanceado (Véase anexo N°1) se puede observar a mayor detalle las cantidades en kilos que se dieron a las piscinas diariamente, así como, la cantidad en dinero del balanceado consumido

Gráfico 19. *Balanceado*



Fuente: Rooster S.A

Aditivos al balanceado: En la alimentación del camarón durante los primeros 35 días se incluirá conjuntamente con el balanceado los siguientes aditivos:

- Desde el día 1 hasta el día 16 se dará: Optifeed (1 gr/kg balanceado), Aqua Form (10 gr/kg balanceado), Nutrión (5 gr/kg balanceado), Cloruro de potasio (5 gr/kg balanceado) y Cloruro de magnesio (3 gr/kg balanceado).

- Desde el día 17 hasta el día 19 se dará: Optifeed (1 gr/kg balanceado), Nutrión (5 gr/kg balanceado), Cloruro de potasio (5 gr/kg balanceado), Cloruro de magnesio (3 gr/kg balanceado) y Pasta de ajo (40 gr/kg balanceado).
- Desde el día 20 hasta el día 35 se dará: Optifeed (1 gr/kg balanceado), Cloruro de potasio (5 gr/kg balanceado), y Pasta de ajo (40 gr/kg balanceado).

En caso de existir evento se procede a dar el doble de la cantidad de aditivos al balanceado y se adicionara Cal Viva (4 sacos/ha), se dará estas cantidades hasta que ya no exista evento o hasta el momento de su cosecha.

Gráfico 20. *Alimentación al boleo*



Fuente: Rooster S.A.

Muestras: Los días domingos son realizados los muestreos a primera hora, se hacen lances por toda la piscina, siendo un total de 18 lances, una vez que se sacan los camarones se proceden a contarlos, ya que pueden existir camarones óptimos, enfermos, muertos, con ello podemos saber si la piscina se encuentra pasando por un evento, o si se encuentra en buenas condiciones, además, con estos muestreos se obtienen datos importantes para llevar un mejor control de las piscinas como: el peso promedio del camarón, crecimiento del camarón, población estimada, densidad de camarones por hectárea, biomasa en libras y en kilos, la sobrevivencia que existe en esa piscina, estos

datos son anotados en unas hojas de muestreo, las cuales son archivadas y sirven como datos históricos de la camaronera.

Gráfico 21. *Larvas de camarón en sus primeros días*



Fuente: Rooster S.A

Medición de oxígeno: Se lo procede a realizar con una herramienta llamada oxigenómetro, la misma es realizada dos a tres veces por día, se le pone mayor énfasis en horas de la madrugada, debido a que a esas horas las piscinas siempre sufren un bajón de oxígeno, por ende, los aireadores se mantienen prendidos a esas horas para así evitar percances en las piscinas, y en caso de que los aireadores no sean suficientes para controlar la baja de oxígeno, se procede a colocar peróxido en la piscina, mismo que actúa de manera instantánea y estabiliza a los parámetros normales de las piscinas. Mientras el camarón es más grande se debe de tener un mayor control en las piscinas, debido a que el camarón de mayor tamaño consume más oxígeno, por ello, el uso de los aireadores es más frecuente, para así evitar muertes por falta de oxígeno.

Existen veces que el camarón ya se encuentra de un buen tamaño y si hay recurrentes bajas de oxígeno en la piscina, hay el riesgo de que los camarones mueran, y se pierda la producción, por ende, se procede a realizar es una pesca parcial o también

llamado raleo de la o las piscinas, para así tener menos camarones en las piscinas, y no haya riesgo de muertes por falta de oxígeno.

Gráfico 22. Aireadores



Fuente: Rooster S.A

Transferencia: Una vez que las larvas de camarón han pasado cierto tiempo, y alcanzó determinado peso en la piscina de precría, se procede a realizar la transferencia a las piscinas finales o juveniles, por lo general las piscinas donde van a ser transferidas están juntas, para así evitar que las larvas de camarón se estresen y puedan morir. Se forma la cama para que puedan pasar las gavetas, se abre la compuerta de salida y se coloca la malla “condón” para retener a los camarones, los mismos son agarrados en las gavetas, son pesados, y transferidos en moto a la piscina final, son pesados para mediante formula determinar cuántas larvas vivas fueron sembradas.

Fertilización: Se procede a botar el fertilizante al agua, para que agarre productividad primaria, y los camarones puedan absorber estas propiedades, siendo cinco aplicaciones por corrida, es decir, que se debe de aplicar los fertilizantes cinco veces con la periodicidad que el biólogo crea conveniente. Para la primera y la tercera aplicación se utilizaron los siguientes fertilizantes, mismos que su uso fue autorizado por el biólogo, se utilizó lo siguiente: Carbonato de calcio (90kg/ha), Nutrilake

(5kg/ha), Roca salicilica (25kg/ha), Muriato de potasio (25kg/ha), Melaza (11kg/ha), mientras que, para la segunda, cuarta y quinta aplicación se utilizan lo siguiente: Carbonato de calcio (90kg/ha), Roca salicilica (25kg/ha), Muriato de potasio (25kg/ha), Melaza (11kg/ha).

Por lo general las piscinas juveniles tienen una duración promedio de 90 días, por lo que la fertilización se lo realiza cada 15 días, esto puede variar por diversas causas como: alta mortalidad del camarón, cosecha de la piscina antes de lo estipulado, el biólogo determina que no se debe de fertilizar el agua porque si está en óptimas condiciones.

Biorremediación: Para este proceso existe dos formas de colocar los probióticos, en el cultivo o en el agua, y en el suelo de la piscina, para ambos casos se usan los mismos productos, con un solo fin, crear bacterias buenas para que así mejore la calidad del agua y del suelo, con ello se espera que se potencialice la producción, debido a que se le ofrece mejores condiciones al camarón.

Los probióticos al cultivo se lo colocan directamente al agua, mismo es tirado al boleo, por protocolo de la camaronera se lo realiza todas las semanas, se utiliza los siguientes insumos: Pro -400x (250gr/ha), Melaza (30lt), Allzomy (10gr/ha), en caso de que la piscina este pasando por un evento el Pro-4000x es cambiado por Aquablend, pero se da en las mismas cantidades.

Los probióticos al suelo se colocan cada 15 o 20 días, depende del criterio del biólogo y de las condiciones de las piscinas, los productos que se utilizan son: Pro-400 (250gr/ha), Aquablend (280gr/ha), Melaza (30 lt), estos productos son colocados a través de un sifón amarrado a una piedra pesada, ya que lo que se busca es que los probióticos vayan directamente al suelo y cumpla su función de crear bacterias buenas

para que cure el suelo de la piscina, debido a que se daña por los camarones muertos, la misma degradación del agua, y por las heces de los camarones van al suelo, por ende es esencial que el suelo de la piscina esté en buenas condiciones.

Cosecha: Una vez que llega el día de la cosecha el camión de la empacadora llega con los bins, el hielo y metasulfito, el cual es un conservante para el camarón, siempre el camión llega con varias horas de anticipación al lugar de la cosecha, luego se prepara a la gente, en caso de ser necesario se contrata más personal, después se procede a prender a las bombas para bajar el nivel de agua del canal de circulación, poner la malla en la compuerta de salida para que así atrape los camarones, y armar la cama para poder rodar las gavetas, de la compuerta de salida se procede a sacar las tablas una a una con cuidado para así evitar que el agua salga con mucha fuerza y mueran los camarones aplastados.

Los camarones son agarrados de las mallas con la gaveta para después ser puesto en el bin con el conservante, para después ser pasado a los bins que están dentro del camión, aleatoriamente se verifica la dureza del camarón, lo que significa que si está blando es que está mudado, esto puede ser a causa del estrés que ocasiona la pesca, si existe muchos camarones mudados se procede a detener la pesca cerrar las compuertas y ser reprogramada para otro día.

Cuando ya han salido todos los camarones el camión se procede a retirar del lugar, se deja que la piscina se vacíe por completo y se sellan las compuertas, con lo cual esa piscina se la deja secar y está lista para otro proceso productivo.

Con los datos de cosecha entregados por la empacadora la camaronera puede determinar los datos reales de porcentaje de sobrevivencia, animales cosechados,

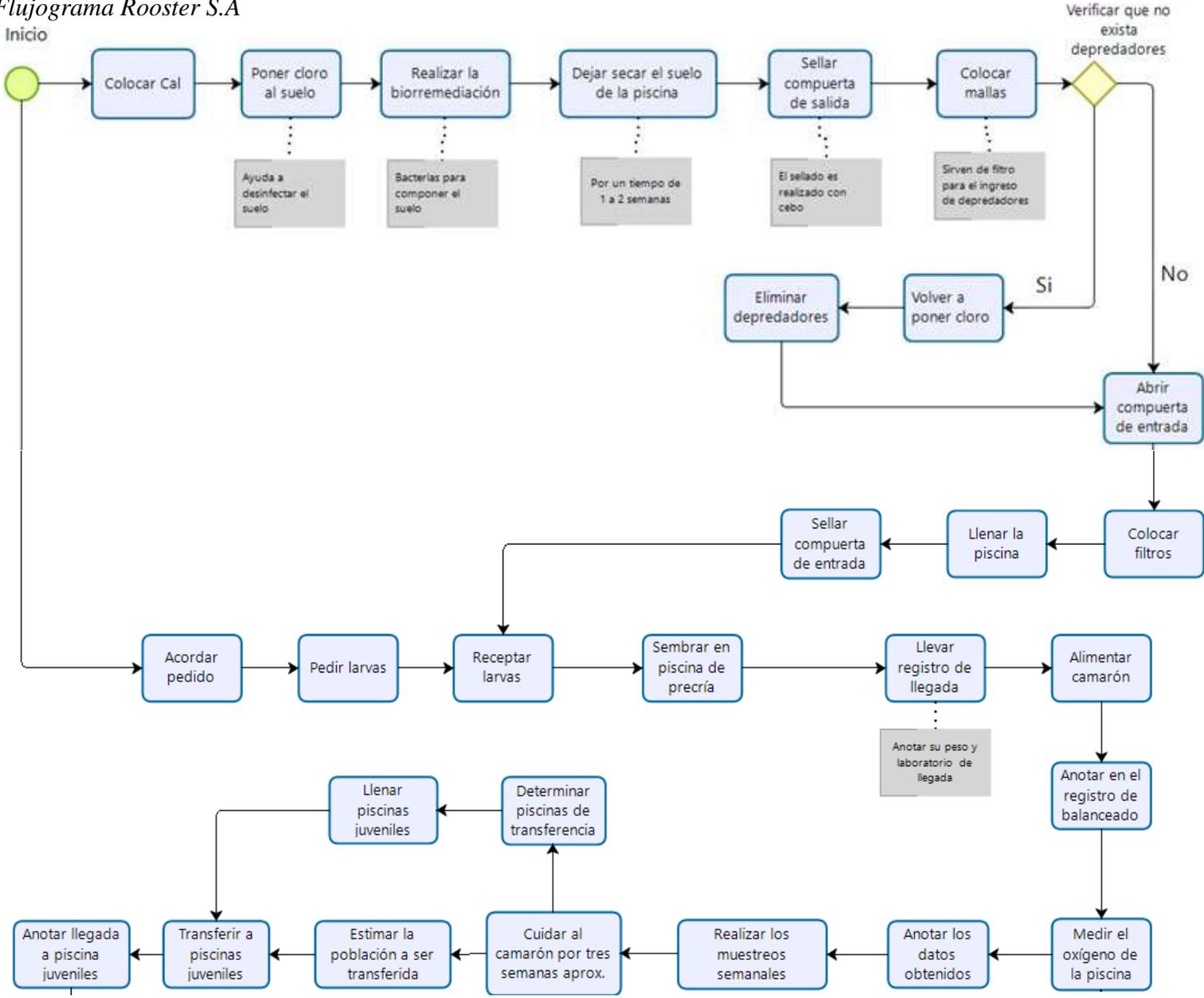
biomasa en libras y kilos, el factor de conversión, estos datos van a servir de históricos para la camaronera en próximas corridas.

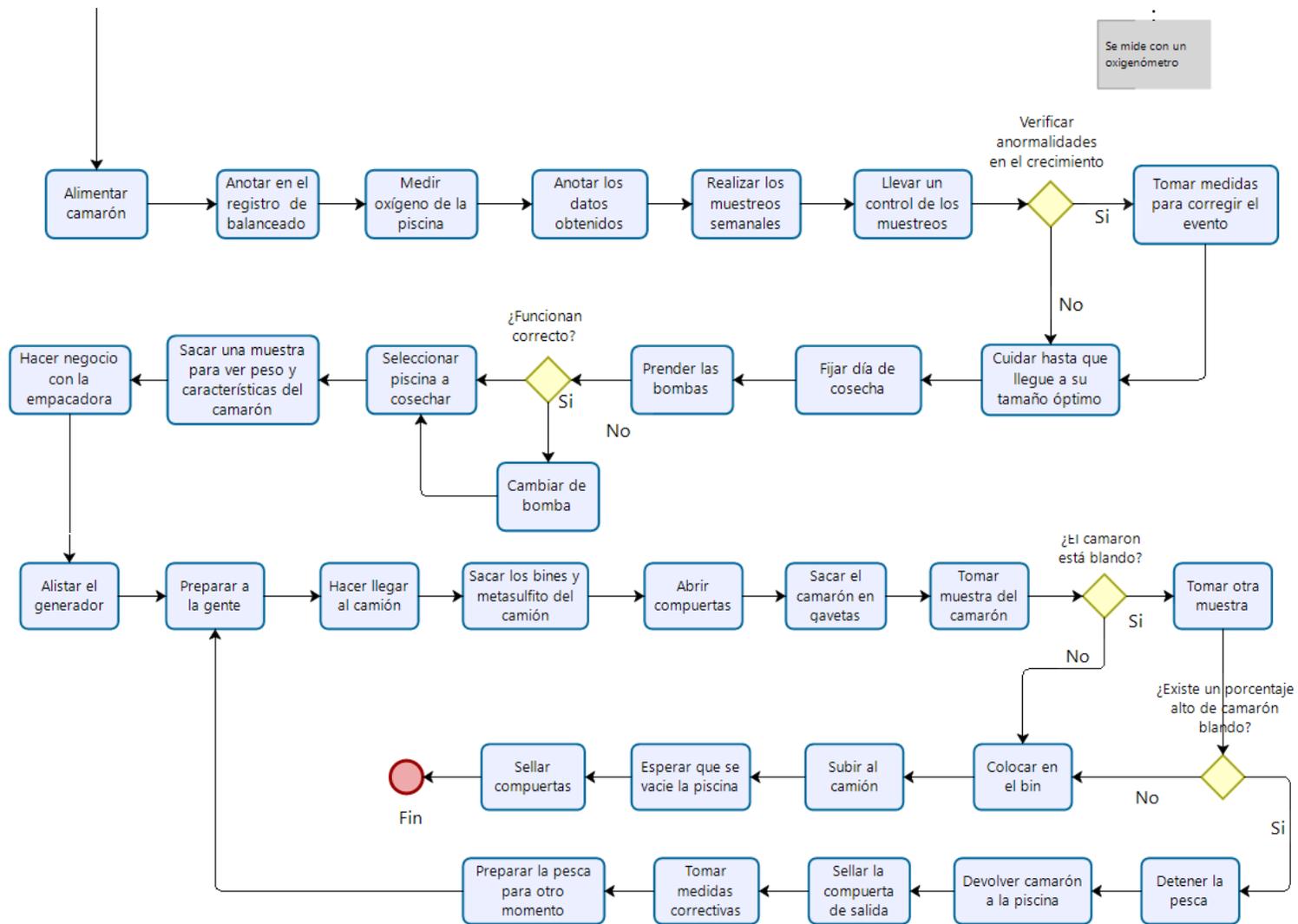
Gráfico 23. *Cosecha*



Fuente: Rooster S.A

Gráfico 24. Flujograma Rooster S.A





CAPÍTULO 3

3. MODELO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE COSTOS

3.1 Plan de cuentas



Plan de Cuentas

Código	Cuenta
1	ACTIVO
101	ACTIVO CORRIENTE
<u>10101</u>	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>
1010101	CAJA
101010101	Caja Camaronera
1010102	BANCO
101010201	Banco del Pichincha 2100042162
<u>10102</u>	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>
1010201	DOC Y CTS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
101020101	Proexpo, Procesadora y Exportadora de Marisco SA
101020102	Expalsa Exportadora de Alimentos S.A.
101020103	Oceantreasure SA
101020104	Omarsa S.A.
101020105	Cofimar S.A
101020106	Industrial Pesquera Santa Priscila S.A.
101020107	Promarisco S.A.
101020108	Crimasa Criaderos de Mariscos S.A.
1010202	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS
101020201	Becitt S.A.
101020202	Arqueol S.A.
101020203	Ramiro Siguenza
101020204	Miryam Polo Rojas
1010203	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
101020301	Préstamos Empleados Administración
101020302	Préstamos Trabajadores Camaronera
101020303	Anticipo Vacaciones
101020304	Anticipo Quincena
101020305	Fondo choferes
101020306	Otras cuentas por cobrar
1010204	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
101020401	Provisión para cuentas incobrables

<u>10103</u>	<u>INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES</u>
1010301	Balanceado
101030101	Feedpac 28% GROWTH
101030102	Feedpac 35% GROWTH
101030103	Feedpac 35% 1.2
101030104	Feedpac 35% 1.5
101030105	Feedpac 42% #0
101030106	Feedpac 42% #1
1010302	Fertilizante
101030201	Nutrilake
101030202	Roca Salicilica
101030203	Carbonato de calcio
101030204	Muriato de potasio
101030205	Cal Viva
101030206	Melaza
1010303	Probióticos
101030301	Pro 4000x
101030302	Bio Back A
101030303	Allzyme
101030304	Barbasco
101030305	Aqua Blend
101030306	Bio Moss
1010304	Materiales
101030401	Malla ojo de pollo
101030402	Malla verde perico
101030403	Malla verde peruana
101030404	Cebo
1010305	Aditivos
101030501	Optifeed
101030502	Pasta de ajo
101030503	Cloruro de potasio
101030504	Cloruro de magnesio
101030505	Nutrición
101030506	Aqua Form
1010306	Combustible
101030601	Diésel
1010307	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS
101030701	Camarón cosechado
<u>10104</u>	<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>
1010401	ANTICIPOS A PROVEEDORES
101040101	Agripack
101040102	Molinos
1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES

101040201	Anticipo Sueldos
101040202	Anticipos Varios
101040203	Anticipos Proveedores
101040204	Anticipo Personal Eventual
10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
101050101	Iva por Reclamar
101050102	Iva Pagado
101050103	Retenciones de Iva
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)
101050201	1 % Crédito Tributario por retenciones
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA
101050301	Anticipo Impuesto a la Renta
102	ACTIVO NO CORRIENTE
10201	<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>
1020101	TERRENOS
102010101	Terreno Camaronera
1020102	EDIFICIOS
102010201	Oficinas Durán
1020103	INSTALACIONES
102010301	Instalaciones y Adecuaciones Campamento
102010302	Instalaciones y Adecuaciones Oficina
1020104	MUEBLES Y ENSERES
102010401	Muebles de Oficina
102010402	Muebles Camaronera
1020105	MAQUINARIA Y EQUIPO
102010501	Generador Eléctrico
102010502	Bombas de Agua
102010503	Alimentadores
102010504	Aireadores
1020106	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
102010601	Equipos de Computación Oficina
102010602	Equipos de Computación Camaronera
1020107	EQUIPOS DE TRANSPORTE
102010701	Vehículos
102010702	Camiones
1020108	OTROS ACTIVOS
102010801	Otros activos
1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E
102010901	Edificios Depreciación
102010902	Instalaciones y Adecuaciones Depreciación
102010903	Maquinaria y Equipo Depreciación
102010904	Muebles y enseres Depreciación

102010905	Equipos de Computación Depreciación
102010906	Vehículos Depreciación
102010907	Otros activos Depreciación
1020110	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
<u>10202</u>	<u>ACTIVOS BIOLÓGICOS</u>
1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)
102020101	Cultivo de Camarón Precría 12A
102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C
102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C
102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A
102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A
1020202	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (VALOR RAZONABLE)
102020201	Cultivo de Camarón Precría 12A
102020202	Cultivo de Camarón Ps 3C
102020203	Cultivo de Camarón Ps 6C
102020204	Cultivo de Camarón Ps 5A
102020205	Cultivo de Camarón Ps 11A
1020203	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS
102020301	Camarones cultivados
1020204	(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS
102020401	Deterioro Camarón
<u>10203</u>	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</u>
1020301	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
102030101	Activos por Impuestos Diferidos
2	PASIVO
201	PASIVO CORRIENTE
<u>20101</u>	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>
2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES
201010101	Cuentas por Pagar Proveedores
<u>20102</u>	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>
2010201	OBLIGACIONES POR PAGAR LOCALES
201020101	Obligaciones Bancarias Corto Plazo
201020102	Sobregiro Bancario
201020103	Intereses por Pagar
201020104	Tarjetas de Crédito Corporativa
201020105	Otras obligaciones por pagar locales
<u>20103</u>	<u>OTRAS OBLIGACIONES</u>
2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
201030101	Iva por pagar
201030102	Retención IVA 30%
201030103	Retención IVA 70%
201030104	Retención IVA 100%

201030105	IR Aplicables el 1%
201030106	IR Aplicables el 1,75%
201030107	IR Aplicables el 2%
201030108	IR Aplicables el 2,75%
201030109	IR Aplicables el 8%
201030110	IR Aplicables el 10%
201030111	IR en la fuente por pagar
201030112	IR En relación de dependencia
2010302	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
201030201	Impuesto a la Renta Sociedades
201030202	Impuesto a la Renta Empleados
2010303	CON EL IESS
201030301	Aporte Personal IESS 9.45%
201030302	Aporte Patronal
201030303	Fondos de Reserva
201030304	Préstamo Quirografario
201030305	Préstamo Hipotecario
201030306	Aporte IECE y SECAP 1%
2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS
201030401	Décimo Tercer Sueldo
201030402	Décimo Cuarto Sueldo
201030403	Vacaciones
2010305	PART. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO
201030501	Participación de Trabajadores 15%
2010306	DIVIDENDOS POR PAGAR
201030601	Dividendos por pagar accionistas
2010307	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
201030701	Otras cuentas por pagar de la empresa
20104	<u>CTS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</u>
2010401	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS
201040101	Arqueol S.A. CPP
201040102	Becitt S.A. CPP
201040103	Miryam Polo Rojas CPP
201040104	Ramiro Siguenza Rojas CPP
20105	<u>ANTICIPOS</u>
2010501	ANTICIPO CLIENTES
201050101	Expalsa
201050102	Omarsa S.A
201050103	Cofimar S.A
20106	<u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS</u>
2010601	JUBILACION PATRONAL
201060101	Jubilación Patronal
2010602	DESAHUCIO

201060201	Provisión por Desahucio
<u>20107</u>	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>
2010701	SUELDOS POR PAGAR
201070101	Rol Personal Campo
201070102	Rol Personal Administración
201070103	Liquidaciones por Pagar
201070104	Rol Vacaciones por Pagar
2010702	OTROS PASIVOS
201070201	Otros pasivos
202	PASIVO NO CORRIENTE
<u>20201</u>	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>
2020101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES A LARGO PLAZO
202010101	Proveedores por Pagar
202010102	Otras Cuentas por Pagar
<u>20202</u>	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>
2020201	OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO
202020101	Obligaciones Bancarias Largo Plazo
202020102	Intereses Por Pagar
<u>20203</u>	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</u>
2020301	LOCALES
202030101	Becitt S.A.
202030102	Arqueol S.A.
<u>20204</u>	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>
2020401	JUBILACION PATRONAL
202040101	Jubilación Patronal
2020402	OTROS BENF NO CORRI PARA LOS EMPLEADOS
202040201	Desahucio
3	PATRIMONIO NETO
301	CAPITAL
<u>30101</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>
3010101	CAPITAL SOCIAL
301010101	Capital Suscrito
<u>30102</u>	<u>(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORE</u>
3010201	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORE
301020101	Capital Suscrito no Pagado
302	APORT DE SOCI-ACCI PARA FUTURA CAPITAL
<u>30202</u>	<u>APORT DE SOCI-ACCIS PARA FUTURA CAPITAL</u>
3020201	APORTES DE SOCI-ACCI PARA FUTURA CAPITA
302020101	Aporte para Futuras Capitalizaciones
303	RESERVAS
<u>30301</u>	<u>RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y CAPITAL</u>
3030101	RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y CAPITAL
303010101	Reserva Legal

303010102	Reserva Facultativa Estatutaria
303010103	Reservas de Capital
304	RESULTADOS ACUMULADOS
<u>30401</u>	<u>GANANCIAS ACUMULADAS</u>
3040101	GANANCIAS ACUMULADAS
304010101	Utilidad o Perdida del Ejercicio Anterior
304010102	Otros resultados
<u>30402</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ D</u>
3040201	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ D
304020101	Resultados Acumulados por adopción por 1era vez
304020102	Otros Resultados Acumulados
305	RESULTADOS DEL EJERCICIO
<u>30501</u>	<u>GANANCIA NETA DEL PERIODO</u>
3050101	GANANCIA NETA DEL PERIODO
305010101	Utilidad de Ejercicio Actual
305010102	Ganancia neta del periodo
<u>30502</u>	<u>(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO</u>
3050201	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
305020101	Perdida de Ejercicio Actual
4	INGRESOS
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
<u>40101</u>	<u>VENTA DE ANIMALES</u>
4010101	VENTA DE ANIMALES
401010101	Venta de Camarón
<u>40102</u>	INGRESOS POR MEDICIÓN
4010201	Ingreso por medición VR
401020101	Ingreso por medición a valor razonable
<u>40102</u>	<u>RESULTADOS</u>
4020101	Ganancia en el valor razonable
402010101	Ganancia en el valor razonable camarón
5	COSTOS
501	PROCESO DE PRECRÍA
<u>50101</u>	<u>MATERIALES DIRECTOS</u>
5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS
501010101	Fertilizantes
501010102	Balanceados
501010103	Probióticos
501010104	Aditivos
<u>50102</u>	<u>MANO DE OBRA DIRECTA</u>
5010201	SUELDOS Y SALARIOS
501020101	Sueldos y Salarios
501020102	Sobretiempos

501020103	Servicios Ocasionales
501020104	Recargo del 8.33% - Contrato Agrícola
5010202	SEGURIDAD SOCIAL
501020201	Fondo de Reserva
501020202	Aporte Patronal
501020203	Aporte IECE Y SECAP 1%
5010203	BENEFICIOS SOCIALES
501020301	Décimo Tercero
501020302	Décimo Cuarto
501020303	Vacaciones
50103	<u>GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION</u>
5010301	SUELDOS Y SALARIOS MOI
501030101	Sueldos y Salarios
501030102	Sobretiempos
501030103	Servicios Ocasionales
501030104	Recargo del 8.33% - Contrato Agrícola
5010302	SEGURIDAD SOCIAL
501030201	Fondo de Reserva
501030202	Aporte Patronal
501030203	Aporte IECE Y SECAP 1%
5010303	BENEFICIOS SOCIALES
501030301	Décimo Tercero
501030302	Décimo Cuarto
501030303	Vacaciones
5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS
501030401	Alquiler de Maquinarias y Equipos
501030402	Servicios de Transporte
501030403	Mantenimiento de Maquinarias y Equipos
501030404	Internet
501030405	Repuestos y Partes
501030406	Suministros y Materiales
501030407	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)
501030408	Iva que se carga al costo
501030409	Seguridad y Vigilancia
501030410	Depreciación de Activo Biológico
501030411	Depreciación de Activo Fijo
501030412	Alimentación
501030413	Combustible
502	PROCESO DE CAMARÓN JUVENIL
50201	<u>MATERIALES DIRECTOS</u>
5020101	Materiales y suministros utilizados
502010101	Fertilizantes
502010102	Balanceados

502010103	Probióticos
502010104	Aditivos
50202	<u>MANO DE OBRA DIRECTA</u>
5020201	SUELDOS Y SALARIOS
502020101	Sueldos y Salarios
502020102	Sobretiempos
502020103	Servicios Ocasionales
502020104	Recargo del 8.33% - Contrato Agrícola
5020202	SEGURIDAD SOCIAL
502020201	Fondo de Reserva
502020202	Aporte Patronal
502020203	Aporte IECE Y SECAP 1%
5020203	BENEFICIOS SOCIALES
502020301	Décimo Tercero
502020302	Décimo Cuarto
502020303	Vacaciones
50203	<u>GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION</u>
5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI
502030101	Sueldos y Salarios
502030102	Sobretiempos
502030103	Servicios Ocasionales
502030104	Recargo del 8.33% - Contrato Agrícola
5020302	SEGURIDAD SOCIAL
502030201	Fondo de Reserva
502030202	Aporte Patronal
502030203	Aporte IECE Y SECAP 1%
5020303	BENEFICIOS SOCIALES
502030301	Décimo Tercero
502030302	Décimo Cuarto
502030303	Vacaciones
5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS
502030401	Alquiler de Maquinarias y Equipos
502030402	Servicios de Transporte
502030403	Mantenimiento de Maquinarias y Equipos
502030404	Internet
502030405	Control de Cosecha
502030406	Repuestos y Partes
502030407	Suministros y Materiales
502030408	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)
502030409	Iva que se carga al costo
502030410	Seguridad y Vigilancia
502030411	Depreciación de Activo Biológico
502030412	Depreciación de Activo Fijo

502030413	Alimentación
502030414	Combustible
503	Costos de ventas
<u>50301</u>	<u>COSTO DE VENTA ANIMALES VENDIDOS</u>
5030101	COSTO DE VENTA CAMARÓN
503010101	Costo de venta camarón juvenil.
503010102	Costo por medición a valor razonable
504	Costos de producción
<u>50401</u>	<u>COSTO DE PRODUCCIÓN</u>
5040101	COSTO DE PRODUCCIÓN CAMARÓN VR
504010101	Costo de producción por medición a VR
6	GASTOS
601	GASTOS OPERATIVOS
<u>60101</u>	<u>GASTOS DE VENTAS</u>
6010101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
601010101	Sueldos y Salarios
601010102	Sobretiempos
601010103	Alimentación
601010104	Transporte de Personal
601010105	Servicios Ocasionales
601010106	Seguro del Personal
601010107	Movilización
601010108	Uniformes para el personal
601010109	Bonos al personal
6010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
601010201	Fondos de Reserva
601010202	Aporte Patronal
601010203	Aporte IECE Y SECAP 1%
6010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
601010301	Décimo Tercero
601010302	Décimo Cuarto
601010303	Vacaciones
601010304	Desahucio
601010305	Jubilación patronal
601010306	Indemnización
6010104	SUMINISTROS Y MATERIALES
601010401	Repuestos y Partes
601010402	Combustible
602	GASTOS ADMINISTRATIVOS
<u>60201</u>	<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>
6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
602010101	Sueldos y Salarios
602010102	Sobretiempos

602010103	Alimentación
602010104	Transporte de Personal
602010105	Servicios Ocasionales
602010106	Seguro del Personal
602010107	Movilización
602010108	Uniformes para el personal
602010109	Bonos al personal
6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
602010201	Fondo de Reserva
602010202	Aporte Patronal
602010203	Aporte Personal Asumido 9.45%
6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
602010301	Décimo Tercero
602010302	Décimo Cuarto
602010303	Vacaciones
602010304	Desahucio
602010305	Jubilación patronal
602010306	Indemnización
6020104	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL
602010401	Servicios Profesionales
6020105	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
602010501	Mantenimiento de Maquinaria y Equipos
6020106	COMBUSTIBLES
602010601	Combustible
6020107	SERVICIOS BÁSICOS
602010701	Agua
602010702	Energía Eléctrica
602010703	Teléfono
602010704	Teléfono Celular
602010705	Servicio de Radio
602010706	Servicio de Internet
602010707	Correos
6020108	DEPRECIACIONES
602010801	Instalaciones y Adecuaciones
602010802	Maquinarias y Equipo
602010803	Muebles de Oficina
602010804	Equipos de Computación
602010805	Vehículos
<u>60202</u>	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>
6020201	INTERESES
602020101	Gasto de Intereses
6020202	COMISIONES
602020201	Comisiones Bancarias

6020203	OTROS GASTOS
602020301	Suministros y Materiales de Oficina
602020302	Peajes
602020303	Iva que se carga al gasto

3.2 Proceso contable

3.2.1 Balance de situación inicial



Estado de Situación Financiera
Al 01 de enero del 2020
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>1 ACTIVO</u>			
101	ACTIVO CORRIENTE		\$ 761.960,72
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		
10101	EFFECTIVO		\$ 323.673,88
1010101	CAJA	\$ 450,00	
101010101	Caja Camaronera	\$ 450,00	
1010102	BANCO	\$ 323.223,88	
101010201	Banco del Pichincha 2100042162	\$ 323.223,88	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 422.874,90
	DOC Y CTS POR COBRAR CLIENTES NO		
1010201	RELACIONADOS	\$ 200.524,62	
101020102	Expalsa Exportadora de Alimentos S.A.	\$ 60.157,39	
101020104	Omarsa S.A.	\$ 70.183,62	
101020105	Cofimar S.A.	\$ 70.183,62	
1010202	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 222.350,28	
101020201	Becitt S.A.	\$ 222.350,28	

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y		
10103	MATERIALES	\$ 15.411,94
1010301	Balanceado	\$ 1.720,30
101030105	Feedpac 42% #0	\$ 878,80
101030106	Feedpac 42% #1	\$ 841,50
1010302	Fertilizante	\$ 1.121,53
101030201	Nutrilake	\$ 433,20
101030202	Roca Salicífica	\$ 365,75
101030203	Carbonato de calcio	\$ 322,58
1010303	Probióticos	\$ 6.546,65
101030301	Pro 4000x	\$ 361,85
101030302	Bio Back A	\$ 181,80
101030304	Barbasco	\$ 6.003,00
1010304	Materiales	\$ 977,47
101030401	Malla ojo de pollo	\$ 480,63
101030402	Malla verde perico	\$ 321,10
101030403	Malla verde peruana	\$ 175,74
1010306	Combustible	\$ 5.046,00
101030601	Diésel	\$ 5.046,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 2.671.790,47
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.671.790,47
1020101	TERRENOS	\$ 2.484.743,24
102010101	Terreno Camaronera	\$ 2.484.743,24
1020103	INSTALACIONES	\$ 325.718,89
102010301	Instalaciones y Adecuaciones Campamento	\$ 195.431,33
102010302	Instalaciones y Adecuaciones Oficina	\$ 130.287,56
1020104	MUEBLES Y ENSERES	\$ 8.956,23

102010401	Muebles de Oficina	\$	6.717,17		
102010402	Muebles Camaronera	\$	2.239,06		
1020105	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$		59.122,37	
102010501	Generador Eléctrico	\$	27.258,14		
102010502	Bombas de Agua	\$	8.714,23		
102010503	Alimentadores	\$	11.000,00		
102010504	Aireadores	\$	12.150,00		
1020106	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$		1.809,72	
102010601	Equipos de Computación Oficina	\$	1.375,39		
102010602	Equipos de Computación Camaronera	\$	434,33		
1020107	EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$		66.453,59	
102010701	Vehículos	\$	20.574,23		
102010702	Camiones	\$	45.879,36		
	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E			\$	-275.013,57
102010902	Instalaciones y Adecuaciones Depreciación	\$	-142.213,31		
102010903	Maquinaria y Equipo Depreciación	\$	-102.533,40		
102010904	Muebles y enseres Depreciación	\$	-1.669,93		
102010905	Equipos de Computación Depreciación	\$	-535,02		
102010906	Vehículos Depreciación	\$	-28.061,91		
	<u>TOTAL ACTIVOS</u>				<u>\$ 3.433.751,19</u>
	<u>2 PASIVO</u>				
	201 PASIVO CORRIENTE				\$ 328.796,46
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			\$	100.977,91
2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES			\$	100.977,91
201010101	Cuentas por Pagar Proveedores	\$	100.977,91		

	CTS POR PAGAR			
20104	DIVERSAS/RELACIONADAS		\$	227.818,55
2010401	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$	227.818,55	
201040103	Miryam Polo Rojas CPP	\$	65.729,08	
201040104	Ramiro Siguenza Rojas CPP	\$	162.089,47	
202	PASIVO NO CORRIENTE			\$ 843.109,75
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES			
20202	FINANCIERAS		\$	521.833,87
	OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO			
2020201	PLAZO	\$	521.833,87	
202020101	Obligaciones Bancarias Largo Plazo	\$	521.833,87	
	CUENTAS POR PAGAR			
20203	DIVERSAS/RELACIONADAS		\$	311.413,53
2020301	LOCALES	\$	311.413,53	
202030102	Arqueol S.A.	\$	311.413,53	
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A			
20204	EMPLEADOS		\$	9.862,35
2020401	JUBILACION PATRONAL	\$	6.393,51	
202040101	Jubilación Patronal	\$	6.393,51	
	OTROS BENF NO CORRI PARA LOS			
2020402	EMPLEADOS	\$	3.468,84	
202040201	Desahucio	\$	3.468,84	
	<u>TOTAL PASIVO</u>			<u>\$ 1.171.906,21</u>
3	<u>PATRIMONIO NETO</u>			
301	CAPITAL			\$ 416.693,56
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$	416.693,56

3010101	CAPITAL SOCIAL		\$ 416.693,56	
301010101	Capital Suscrito	\$ 416.693,56		
	APORT DE SOCI-ACCI PARA FUTURA			
302	CAPITAL			\$ 1.030.888,06
	APORT DE SOCI-ACCIS PARA FUTURA			
30202	CAPITAL		\$ 1.030.888,06	
	APORTES DE SOCI-ACCI PARA FUTURA			
3020201	CAPITA		\$ 1.030.888,06	
302020101	Aporte para Futuras Capitalizaciones	\$ 1.030.888,06		
303	RESERVAS			\$ 28.145,12
	RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y			
30301	CAPITAL		\$ 28.145,12	
	RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y			
3030101	CAPITAL		\$ 28.145,12	
303010101	Reserva Legal	\$ 28.145,12		
304	RESULTADOS ACUMULADOS			\$ 786.118,24
30401	GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 786.118,24	
3040101	GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 786.118,24	
304010101	Utilidad o Perdida del Ejercicio Anterior	\$ 28.000,34		
304010102	Otros resultados	\$ 758.117,90		
	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>\$ 2.261.844,98</u>
	<u>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</u>			<u>\$ 3.433.751,19</u>

3.2.2 Borrador de operaciones



Borrador de operaciones

Para el desarrollo del presente ejercicio se trabajará los registros contables bajo el sistema de costos por procesos, sistema de inventarios permanente, y para el control de los inventarios mediante el método promedio ponderado, además, se va proceder a realizar el estado de situación financiera y estado de resultados por lo meses de enero, febrero, marzo y abril que es lo que dura el proceso.

En el proceso del camarón se utilizarán 5 piscinas, de las cuales una piscina (12A) que está conformada por 2,8 hectáreas será utilizada para el proceso de precría, en la misma fue sembrada un total de 4.710.000 larvas de camarón, esta piscina será utilizada durante los primeros 22 días, que es el tiempo estimado en que el camarón pueda crecer lo necesario para ser transferido a las piscinas 3C (5,55 ha), 6C (5,80 ha), 5A (2,5 ha) y 11A (3,5 ha), en donde se empezará con la etapa juvenil, los animales sembrados en cada piscina va ser directamente proporcional al tamaño de la misma, esta etapa empieza desde el día 23 hasta el día 102 que es el momento de su cosecha, el día puede variar según el criterio del biólogo y el jefe de producción, ya que se pueden suscitar eventos donde lo más conveniente sea realizarlo antes, para así seguir evitando la alta mortalidad del camarón.

Para los insumos, materiales, probióticos y fertilizantes se llevará el control a través de ingresos y egresos de bodega, especificando el responsable en pedir, autorizar y entregar, posterior se procede a registrar en la hoja de insumos las cantidades

utilizadas por piscinas (Véase anexo N° 2), dichas cantidades son requeridas en base al protocolo de cuidado que maneja el biólogo de la empresa.

La cantidad de balanceado que se dará al camarón en las etapas de precría y juvenil, dependerá de los muestreos que se realizan en las piscinas los días domingos a primera hora (Véase anexo N° 3), en los cuales constan parámetros como la población estimada que existe en cada piscina, peso promedio del camarón y la biomasa en kilos, siendo estos dos últimos los parámetros que se toman en cuenta para alimentar al camarón, la cantidad de alimento a dar siempre es autorizada por el biólogo de la empresa.

La distribución de la mano de obra directa e indirecta se lo va realizar en base a los animales sembrados en cada piscina de la etapa juvenil. Para la distribución de los costos indirectos de producción se lo hará en base a las hectáreas que posee cada piscina del proceso juvenil.

Según el jefe de producción se espera cosechar 87.500 libras de camarón, en base a la cantidad de larvas que se ha pedido y a datos históricos de sobrevivencia que maneja la camaronera.

- 1. 02-ene-2020.** Se procede a pasar la información del Estado de Situación Inicial.
- 2. 02-ene-2020.** El jefe de campo Orlando Quito procede a enviar la orden de pedido, para la compra de 4.710.000 larvas de camarón, que serán provenientes del Laboratorio “Texumar”, mediante orden de pedido N° 001


ORDEN DE PEDIDO N° 001

Fecha pedido: 2/1/2020
Solicitante: Ing. Javier Zetina **Piscina:** 12A
Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Proveedor
4.710,00	Millares	Larva de Camarón	Texumar

Elaborado por:
Orlando Quito (Jefe de campo)
Recibido por:
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)
Autorizado por:
Eco. Elizabeth Siguenza (Gerente)

3. 02-ene-2020. Para iniciar con la fase de precría el jefe de campo Orlando Quito procede a enviar la orden de pedido, para la compra de los siguientes insumos S/ Orden de pedido N°002:


ORDEN DE PEDIDO N° 002

Fecha pedido: 2/1/2020
Solicitante: Orlando Quito **Piscina:** 12A
Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Proveedor
41	Sacos	Cal Viva	Anangonó
10	Kilos	Cebo	Anangonó
266	Kilos	Pasta de ajo	Anangonó
9	Kilos	Optifeed	Anangonó
43	Kilos	Cloruro de potasio	Anangonó
34	Sacos	Feedpac 42% #0	Agripac
120	Sacos	Feedpac 42% #1	Agripac
140	Kilos	Muriato de potasio	Prilab S.A
8	Kilos	Cloruro de magnesio	Prilab S.A
14	Kilos	Nutrión	Prilab S.A

Elaborado por:
Orlando Quito (Jefe de campo)
Recibido por:
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)
Autorizado por:
Eco. Elizabeth Siguenza (Gerente)

4. 03-ene-2020. El departamento de compras procede a realizar el pedido de las larvas de camarón al Laboratorio Texumar por un valor de \$ 8007, mediante la orden de compra N° 001, misma que se cancelará con cheque el día de la entrega.


ORDEN DE COMPRA N° 001

Fecha de pedido: 3-ene-20 **Fecha de entrega:** 12-ene-20
Proveedor: Texumar
Solicitante: Ing. Javier Zetina

Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total
4.710,00	Milares	Larva de Camarón	\$ 1,70	\$ 8.007,00

Elaborado por:
Juan Carlos Cedillo (Asistente de Admin
Pisci)
Recibido por:
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)
Autorizado por:
Eco. Elizabeth Siguenza
(Gerente)

5. **03-ene-2020.** El departamento de compras procede a realizar el pedido al proveedor “Anangonó” mediante orden de compra N° 002:


ORDEN DE COMPRA N° 002

Fecha de pedido: 3-ene-20 **Fecha de entrega:** 4-ene-20
Proveedor: Anangonó
Solicitante: Ing. Javier Zetina

Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total
41	Sacos	Cal Viva	\$ 12,00	\$ 492,00
10	Kilos	Cebo	\$ 1,50	\$ 15,00
266	Kilos	Pasta de ajo	\$ 3,75	\$ 997,50
9	Kilos	Optifeed	\$ 37,60	\$ 338,40
43	Kilos	Cloruro de potasio	\$ 1,30	\$ 55,90
TOTAL				\$ 1.898,80

Elaborado por:
Juan Carlos Cedillo (Asistente de Admin
Pisci)
Recibido por:
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)
Autorizado por:
Eco. Elizabeth Siguenza
(Gerente)

6. **03-ene-2020.** El departamento de compras procede a realizar el pedido al proveedor “Agripac” mediante orden de compra N° 003:


ORDEN DE COMPRA N° 003

Fecha de pedido: 3-ene-20 **Fecha de entrega:** 4-ene-20
Proveedor: Agripac
Solicitante: Ing. Javier Zetina

Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total
34	Sacos	Feedpac 42% #0	\$ 42,25	\$ 1.436,50
120	Sacos	Feedpac 42% #1	\$ 41,25	\$ 4.950,00
TOTAL				\$ 6.386,50

Elaborado por:
Juan Carlos Cedillo (Asistente de Admin
Pisci)
Recibido por:
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)
Autorizado por:
Eco. Elizabeth Siguenza
(Gerente)

7. **03-ene-2020.** El departamento de compras procede a realizar el pedido al proveedor “Prilab S.A” mediante orden de compra N° 004:

		ORDEN DE COMPRA		N° 004	
Fecha de pedido:	3-ene-20	Fecha de entrega:	4-ene-20		
Proveedor:	Prilab S.A				
Solicitante:	Ing. Javier Zetina				
Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total	
140	Kilos	Muriato de potasio	\$ 2,09	\$ 292,26	
8	Kilos	Cloruro de magnesio	\$ 7,20	\$ 57,60	
14	Kilos	Nutrión	\$ 3,75	\$ 52,50	
TOTAL				\$ 402,36	
Elaborado por:		Recibido por:		Autorizado por:	
Juan Carlos Cedillo (Asistente de Admin Pisci)		Ing. Javier Zetina (Admi Psc)		Eco. Elizabeth Siguenza (Gerente)	

8. **04-ene-2020.** Se procede a realizar la compra de alimentos para el campamento correspondiente al mes de enero, por un valor de \$1.050 el mismo que será cancelado mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichicha).

9. **04-ene-2020.** Mediante ingreso de bodega N° 001 se procede a registrar la llegada de los insumos requeridos el día 03-ene-2020. Se procede a realizar los pagos a los proveedores:

- “Anangonó”, por un valor total según F/.1001 de \$1.113,75 el mismo que será cancelado con cheque #001.
- “Agripac”, por un valor total según F/.1002 de \$6.386,50 el mismo que será cancelado con cheque #002.
- “Prilab S.A” un valor total según F/.1003 de \$419,86 el mismo que será cancelado con cheque #003.

**INGRESO DE BODEGA**

N° 001

Fecha: 4-ene-20**Piscina:** 12A**Proceso:** Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total
41	Sacos	Cal Viva	\$ 12,00	\$ 492,00
10	Kilos	Cebo	\$ 1,50	\$ 15,00
266	Kilos	Pasta de ajo	\$ 3,75	\$ 997,50
9	Kilos	Optifeed	\$ 37,60	\$ 338,40
43	Kilos	Cloruro de potasio	\$ 1,30	\$ 55,90
34	Sacos	Feedpac 42% #0	\$ 42,25	\$ 1.436,50
120	Sacos	Feedpac 42% #1	\$ 41,25	\$ 4.950,00
140	Kilos	Muriato de potasio	\$ 2,09	\$ 292,26
8	Kilos	Cloruro de magnesio	\$ 7,20	\$ 57,60
14	Kilos	Nutrión	\$ 3,75	\$ 52,50
TOTAL				\$ 8.687,66

Recibido por:

Angel Morales (Bodeguero)

10. 10-ene-2020. Se retira de bodega 12 sacos de cal viva para desinfección del suelo de la piscina, mediante egreso de bodega N° 001

**EGRESO DE BODEGA**

N° 001

Fecha: 10/1/2020**Solicitante:** Orlando Quito**Piscina:** 12A**Proceso:** Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
12	Sacos	Cal Viva	\$ 144,00
TOTAL			\$ 144,00

Entregado por:

Angel Morales (Bodeguero)

Recibido por:

Orlando Quito (Jefe de campo)

Autorizado por:

Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

11. 11-ene-2020. Mediante egreso de bodega N° 002 se pide retirar los probióticos para la biorremediación del suelo de la piscina e insumos para el sellado de las compuertas de la misma.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 002

Fecha: 10/1/2020**Solicitante:** Orlando Quito**Piscina:** 12A**Proceso:** Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1400	Gramos	Barbasco	\$ 1.260,00
840	Militro	Bio Back A	\$ 30,24
42	Kilogramos	Nutrilake	\$ 47,88
140	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 49,00
140	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 292,26
2	Kilos	Cebo	\$ 3,00
10	Metro	Malla ojo de pollo	\$ 43,30
10	Metro	Malla verde perico	\$ 19,00
10	Metro	Malla verde peruana	\$ 8,70
TOTAL			\$ 1.753,38

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

12. 11-ene-2020. Mediante egreso de combustible N°001 se retira 112 galones de diésel para comenzar el llenado de la piscina 12A.

**EGRESO DE COMBUSTIBLE**

N° 001

Fecha: 10/1/2020**Solicitante:** Kevin Vasquez**Piscina:** 12A**Proceso:** Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
112,00	Galones	Diésel	\$ 116,14
TOTAL			\$ 116,14

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Kevin Vasquez (Operativo)

13. 11-ene-2020. Se realiza el pedido de Aqua Form mediante orden de pedido N° 003:

**ORDEN DE PEDIDO**

N° 003

Fecha pedido: 11-ene-20 **Fecha entrega:** 12-ene-20
Solicitante: Orlando Quito **Piscina:** 12A
Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Proveedor
20000	Gramos	Aqua Form	Prilab S.A

Elaborado por: Orlando Quito (Jefe de campo)
Recibido por: Ing. Javier Zetina (Admi Psc)
Autorizado por: Eco. Elizabeth Siguenza (Gerente)

14. 11-ene-2020 El departamento de compras procede a realizar el pedido al proveedor "Prilab S.A" mediante orden de compra N° 005:

**ORDEN DE COMPRA**

N° 005

Fecha de pedido: 11-ene-20 **Fecha de entrega:** 12-ene-20
Proveedor: Prilab S.A
Solicitante: Ing. Javier Zetina

Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total
20000	Gramos	Aqua Form	\$ 0,01	\$ 100,00
TOTAL				\$ 100,00

Elaborado por: Juan Carlos Cedillo (Asistente de Admin Pisci)
Recibido por: Ing. Javier Zetina (Admi Psc)
Autorizado por: Eco. Elizabeth Siguenza (Gerente)

15. 12-ene-2020. Mediante ingreso de bodega N° 002 se procede a registrar la llegada de los insumos requeridos el día 11-ene-2020. Se realiza el pago al proveedor "Prilab S.A" por un valor total según F/.10046 de \$100 el mismo que será cancelado mediante transferencia bancaria.

**INGRESO DE BODEGA**

N° 002

Fecha: 12-ene-20

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total
20000	Gramos	Aqua Form	0,005	\$ 100,00
TOTAL				\$ 100,00

Recibido por:

Angel Morales (Bodeguero)

16. **12-ene-2020.** Se recibe la larva de camarón, y se procede hacer el pago por un valor de \$ 8007 según F/.1004 mediante cheque N°4.
17. **12-ene-2020.** Se paga según F/.1005 el valor de \$200 por el transporte de las larvas de camarón, desde Manta hasta Taura, mediante cheque N°5.
18. **12-ene-2020.** Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 003.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 003

Fecha: 12/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
42,39	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$ 71,64
42,39	Gramos	Optifeed	\$ 1,59
423,9	Gramos	Aqua Form	\$ 2,12
211,95	Gramos	Nutrión	\$ 0,79
211,95	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,28
127,17	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 0,92
TOTAL			\$ 77,34

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

19. **13-ene-2020.** Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 004.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 004

Fecha: 13/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
43,39	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$ 73,33
43,39	Gramos	Optifeed	\$ 1,63
433,9	Gramos	Aqua Form	\$ 2,17
216,95	Gramos	Nutrión	\$ 0,81
216,95	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,28
130,17	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 0,94
TOTAL			\$ 79,16

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

20. 14-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 005.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 005

Fecha: 14/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
44,39	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$ 75,02
44,39	Gramos	Optifeed	\$ 1,67
443,9	Gramos	Aqua Form	\$ 2,22
221,95	Gramos	Nutrión	\$ 0,83
221,95	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,29
133,17	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 0,96
TOTAL			\$ 80,99

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

21. 15-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 006.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 006

Fecha: 15/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
45,39	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$ 76,71
45,39	Gramos	Optifeed	\$ 1,71
453,9	Gramos	Aqua Form	\$ 2,27
226,95	Gramos	Nutrión	\$ 0,85
226,95	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,30
136,17	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 0,98
TOTAL			\$ 82,81

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

22. **15-ene-2020.** Se procede a realizar el pago de la quincena de la mano de obra directa e indirecta correspondiente al mes de enero, misma que por políticas de la empresa se cancela el 40% del sueldo nominal, siendo en la segunda quincena donde se cancelen los valores mensualizados de los beneficios sociales (en caso de que se mensualice).
23. **16-ene-2020.** Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 007.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 007

Fecha: 16/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
46,39	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$ 78,40
46,39	Gramos	Optifeed	\$ 1,74
463,9	Gramos	Aqua Form	\$ 2,32
231,95	Gramos	Nutrión	\$ 0,87
231,95	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,30
139,17	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 1,00
TOTAL			\$ 84,64

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

24. 17-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 008.

		EGRESO DE BODEGA		N° 008
Fecha:	17/1/2020	Solicitante: Orlando Quito		
Piscina:	12A			
Proceso:	Precría			
Cantidad	Medida	Descripción	Total	
47,39	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$	80,09
47,39	Gramos	Optifeed	\$	1,78
473,9	Gramos	Aqua Form	\$	2,37
236,95	Gramos	Nutrión	\$	0,89
236,95	Gramos	Cloruro de potasio	\$	0,31
142,17	Gramos	Cloruro de magnesio	\$	1,02
TOTAL			\$	86,46
Entregado por:		Recibido por:	Autorizado por:	
Angel Morales (Bodeguero)		Orlando Quito (Jefe de campo)	Ing. Javier Zetina (Admi Psc)	

25. 18-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 009.

		EGRESO DE BODEGA		N° 009
Fecha:	18/1/2020	Solicitante: Orlando Quito		
Piscina:	12A			
Proceso:	Precría			
Cantidad	Medida	Descripción	Total	
131,90	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$	222,91
131,90	Gramos	Optifeed	\$	4,96
1318,99	Gramos	Aqua Form	\$	6,59
659,49	Gramos	Nutrión	\$	2,47
659,49	Gramos	Cloruro de potasio	\$	0,86
395,70	Gramos	Cloruro de magnesio	\$	2,85
TOTAL			\$	240,64
Entregado por:		Recibido por:	Autorizado por:	
Angel Morales (Bodeguero)		Orlando Quito (Jefe de campo)	Ing. Javier Zetina (Admi Psc)	

26. 19-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 010.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 010

Fecha: 19/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
132,90	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$ 224,60
132,90	Gramos	Optifeed	\$ 5,00
1328,99	Gramos	Aqua Form	\$ 6,64
664,49	Gramos	Nutrión	\$ 2,49
664,49	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,86
398,70	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 2,87
TOTAL			\$ 242,47

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

27. 20-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 011.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 011

Fecha: 20/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
133,90	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$ 226,29
133,90	Gramos	Optifeed	\$ 5,03
1338,99	Gramos	Aqua Form	\$ 6,69
669,49	Gramos	Nutrión	\$ 2,51
669,49	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,87
401,70	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 2,89
TOTAL			\$ 244,29

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

28. 21-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 012.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 012

Fecha: 21/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
134,90	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #0	\$ 227,98
134,90	Gramos	Optifeed	\$ 5,07
1348,99	Gramos	Aqua Form	\$ 6,74
674,49	Gramos	Nutrión	\$ 2,53
674,49	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,88
404,70	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 2,91
TOTAL			\$ 246,12

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

29. 22-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 013.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 013

Fecha: 22/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
135,90	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 224,23
135,90	Gramos	Optifeed	\$ 5,11
1358,99	Gramos	Aqua Form	\$ 6,79
679,49	Gramos	Nutrión	\$ 2,55
679,49	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,88
407,70	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 2,94
TOTAL			\$ 242,50

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

30. 23-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 014.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 014

Fecha: 23/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
136,90	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 225,88
136,90	Gramos	Optifeed	\$ 5,15
1368,99	Gramos	Aqua Form	\$ 6,84
684,49	Gramos	Nutrión	\$ 2,57
684,49	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,89
410,70	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 2,96
TOTAL			\$ 244,29

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

31. 24-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 015.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 015

Fecha: 24/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
137,90	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 227,53
137,90	Gramos	Optifeed	\$ 5,18
1378,99	Gramos	Aqua Form	\$ 6,89
689,49	Gramos	Nutrión	\$ 2,59
689,49	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 0,90
413,70	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 2,98
TOTAL			\$ 246,07

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

32. 25-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 016.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 016

Fecha: 25/1/2020**Solicitante:** Orlando Quito**Piscina:** 12A**Proceso:** Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
238,77	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 393,97
238,77	Gramos	Optifeed	\$ 8,98
2387,68	Gramos	Aqua Form	\$ 11,94
1193,84	Gramos	Nutrión	\$ 4,48
1193,84	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 1,55
716,30	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 5,16
TOTAL			\$ 426,07

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

33. 25-ene-2020. Para iniciar con la fase de etapa juvenil el jefe de campo Orlando Quito, mediante orden de pedido N°004, realiza el pedido de los siguientes balanceados:

**ORDEN DE PEDIDO**

N° 004

Fecha pedido: 25/1/2020**Solicitante:** Ing. Javier Zetina**Piscina:** 3C - 6C - 5A - 11A**Proceso:** Juvenil

Cantidad	Medida	Descripción	Proveedor
252	Sacos	Feedpac 28% GROWTH	Agripac
407	Sacos	Feedpac 35% GROWTH	Agripac
320	Sacos	Feedpac 35% 1.2	Agripac
700	Sacos	Feedpac 35% 1.5	Agripac
14	Sacos	Cal Viva	Anangonó
2600	Kilos	Melaza	Anangonó
1900	Gramos	Allzyme	Anangonó
1200	Kilos	Roca Salicífica	Prilab S.A
2100	Kilos	Muriato de potasio	Prilab S.A
1900	Kilos	Carbonato de calcio	Prilab S.A
22,5	Kilos	Aqua Blend	Prilab S.A
16	Kilos	Bio Moss	Prilab S.A
52	Kilos	Pro 4000x	Prilab S.A
174	Kilos	Nutrilake	Prilab S.A

Elaborado por:
Orlando Quito (Jefe de campo)**Recibido por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)**Autorizado por:**
Eco. Elizabeth Siguenza (Gerente)

34. 26-ene-2020. El departamento de compras procede a realizar el pedido de los balanceados al proveedor “Agripac”, mediante la orden de compra N° 006:

		ORDEN DE COMPRA		N° 006	
Fecha de pedido:	26-ene-20	Fecha de entrega:	27-ene-20		
Proveedor:	Agripac				
Solicitante:	Ing. Javier Zetina				
Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total	
252	Sacos	Feedpac 28% GROWTH	\$ 27,60	\$ 6.955,20	
407	Sacos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 32,00	\$ 13.024,00	
320	Sacos	Feedpac 35% 1.2	\$ 31,00	\$ 9.920,00	
700	Sacos	Feedpac 35% 1.5	\$ 20,75	\$ 14.525,00	
TOTAL				\$ 44.424,20	
Elaborado por:		Recibido por:		Autorizado por:	
Juan Carlos Cedillo (Asistente de Admin Pisci)		Ing. Javier Zetina (Admi Psc)		Eco. Elizabeth Siguenza (Gerente)	

35. 26-ene-2020. El departamento de compras procede a realizar el pedido de los insumos al proveedor “Anangonó”, mediante la orden de compra N° 007:

		ORDEN DE COMPRA		N° 007	
Fecha de pedido:	26-ene-20	Fecha de entrega:	27-ene-20		
Proveedor:	Anangonó				
Solicitante:	Ing. Javier Zetina				
Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total	
14	Sacos	Cal Viva	\$ 12,00	\$ 168,00	
2600	Kilos	Melaza	\$ 0,26	\$ 676,00	
1900	Gramos	Allzyme	\$ 0,03	\$ 48,64	
TOTAL				\$ 892,64	
Elaborado por:		Recibido por:		Autorizado por:	
Juan Carlos Cedillo (Asistente de Admin Pisci)		Ing. Javier Zetina (Admi Psc)		Eco. Elizabeth Siguenza (Gerente)	

36. 26-ene-2020. El departamento de compras procede a realizar el pedido de los probióticos y fertilizantes al proveedor “Prilab S.A”, mediante la orden de compra N° 008:


ORDEN DE COMPRA N° 008

Fecha de pedido: 26-ene-20 **Fecha de entrega:** 27-ene-20
Proveedor: Prilab S.A
Solicitante: Ing. Javier Zetina

Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total
1200	Kilos	Roca Salicifica	\$ 0,35	\$ 420,00
2100	Kilos	Muriato de potasio	\$ 2,09	\$ 4.383,96
1900	Kilos	Carbonato de calcio	\$ 0,06	\$ 109,25
22,5	Kilos	Aqua Blend	\$ 45,00	\$ 1.012,50
16	Kilos	Bio Moss	\$ 9,20	\$ 147,20
52	Kilos	Pro 4000x	\$ 64,50	\$ 3.354,00
174	Kilos	Nutrilake	\$ 1,14	\$ 198,36
TOTAL				\$ 9.625,27

Elaborado por: Juan Carlos Cedillo (Asistente de Admin Pisci) **Recibido por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc) **Autorizado por:** Eco. Elizabeth Siguenza (Gerente)

37. 26-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 017.


EGRESO DE BODEGA N° 017

Fecha: 26/1/2020 **Solicitante:** Orlando Quito
Piscina: 12A
Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
239,77	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 395,62
239,77	Gramos	Optifeed	\$ 9,02
2397,68	Gramos	Aqua Form	\$ 11,99
1198,84	Gramos	Nutrion	\$ 4,50
1198,84	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 1,56
719,30	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 5,18
TOTAL			\$ 427,85

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

38. 27-ene-2020. Mediante ingreso de bodega N° 003 se procede a registrar la llegada de los insumos requeridos el día 26-ene-2020. Se procede a realizar los pagos a los proveedores:

- “Agripac” por un valor total según F/.1200 de \$44.424,20 el mismo que será cancelado con cheque #006.

- “Anangonó” por un valor total según F/.1202 de \$892,64 el mismo que será cancelado con cheque #007.
- “Prilab S.A” por un valor total según F/.1202 de \$9.625,27 el mismo que será cancelado con cheque #008.

		INGRESO DE BODEGA		N° 003
Fecha:	27-ene-20			
Piscina:	3C - 6C - 5A - 11A			
Proceso:	Juvenil			
Cantidad	Medida	Descripción	Prec.Unit	Total
252	Sacos	Feedpac 28% GROWTH	\$ 27,60	\$ 6.955,20
407	Sacos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 32,00	\$ 13.024,00
320	Sacos	Feedpac 35% 1.2	\$ 31,00	\$ 9.920,00
700	Sacos	Feedpac 35% 1.5	\$ 20,75	\$ 14.525,00
14	Sacos	Cal Viva	\$ 12,00	\$ 168,00
2600	Kilos	Melaza	\$ 0,26	\$ 676,00
1900	Gramos	Allzyme	\$ 0,03	\$ 48,64
1200	Kilos	Roca Salicífica	\$ 0,35	\$ 420,00
2100	Kilos	Muriato de potasio	\$ 2,09	\$ 4.383,96
1900	Kilos	Carbonato de calcio	\$ 0,06	\$ 109,25
22,5	Kilos	Aqua Blend	\$ 45,00	\$ 1.012,50
16	Kilos	Bio Moss	\$ 9,20	\$ 147,20
52	Kilos	Pro 4000x	\$ 64,50	\$ 3.354,00
174	Kilos	Nutrilake	\$ 1,14	\$ 198,36
TOTAL				\$ 54.942,11
Recibido por: Angel Morales (Bodeguero)				

39. 27-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 018.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 018

Fecha: 27/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
240,77	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 397,27
240,77	Gramos	Optifeed	\$ 9,05
2407,68	Gramos	Aqua Form	\$ 12,04
1203,84	Gramos	Nutrión	\$ 4,51
1203,84	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 1,56
722,30	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 5,20
TOTAL			\$ 429,64

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

40. **28-ene-2020.** Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 019.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 019

Fecha: 28/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 12A

Proceso: Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
241,77	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 398,92
241,77	Gramos	Optifeed	\$ 9,09
1208,84	Gramos	Nutrión	\$ 4,53
1208,84	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 1,57
725,30	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 5,22
9670,70	Gramos	Pasta de ajo	\$ 36,27
TOTAL			\$ 455,60

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

41. **29-ene-2020.** Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 020.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 020

Fecha: 29/1/2020**Solicitante:** Orlando Quito**Piscina:** 12A**Proceso:** Precría

Cantidad	Medida	Descripción	Total
242,77	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 400,57
242,77	Gramos	Optifeed	\$ 9,13
1213,84	Gramos	Nutrión	\$ 4,55
1213,84	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 1,58
728,30	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 5,24
9710,70	Gramos	Pasta de ajo	\$ 36,42
TOTAL			\$ 457,48

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

42. **29-ene-2020.** Se pide retirar de bodega los insumos para el sellado de las compuertas de las piscinas donde serán transferidas las larvas de camarón, mediante egresos de bodega N° 3C-001, 6C-001, 5A-001, 11A-001.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 3C- 001

Fecha: 29/1/2020**Solicitante:** Orlando Quito**Piscina:** 3C**Proceso:** Etapa juvenil

Cantidad	Medida	Descripción	Total
2	Kilos	Cebo	\$ 3,00
10	Metro	Malla ojo de pollo	\$ 43,30
10	Metro	Malla verde perico	\$ 19,00
10	Metro	Malla verde peruana	\$ 8,70
TOTAL			\$ 74,00

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 6C - 001

Fecha: 29/1/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil

Cantidad	Medida	Descripción	Total
2	Kilos	Cebo	\$ 3,00
10	Metro	Malla ojo de pollo	\$ 43,30
10	Metro	Malla verde perico	\$ 19,00
10	Metro	Malla verde peruana	\$ 8,70
TOTAL			\$ 74,00

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 001

Fecha: 3/2/20

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Cantidad	Medida	Descripción	Total
2	Kilos	Cebo	\$ 3,00
10	Metro	Malla ojo de pollo	\$ 43,30
10	Metro	Malla verde perico	\$ 19,00
10	Metro	Malla verde peruana	\$ 8,70
TOTAL			\$ 74,00

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 001

Fecha: 3/2/20

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Cantidad	Medida	Descripción	Total
2	Kilos	Cebo	\$ 3,00
10	Metro	Malla ojo de pollo	\$ 43,30
10	Metro	Malla verde perico	\$ 19,00
10	Metro	Malla verde peruana	\$ 8,70
TOTAL			\$ 74,00

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

43. 30-ene-2020. Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 021.

			
EGRESO DE BODEGA			N° 021
Fecha:	30/1/2020	Solicitante:	Orlando Quito
Piscina:	12A		
Proceso:	Precria		

Cantidad	Medida	Descripción	Total
243,77	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 402,22
243,77	Gramos	Optifeed	\$ 9,17
1218,84	Gramos	Nutrión	\$ 4,57
1218,84	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 1,58
731,30	Gramos	Cloruro de magnesio	\$ 5,27
9750,70	Gramos	Pasta de ajo	\$ 36,57
TOTAL			\$ 459,37

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero)	Recibido por: Orlando Quito (Jefe de campo)	Autorizado por: Ing. Javier Zetina (Admi Psc)
--	---	---

44. 30-ene-2020. Se procede a retirar de la bodega de combustible 694 galones S/egreso de combustible N°002, para que las bombas comiencen el llenado de las piscinas 3C – 6C – 5A - 11A donde se transferirán las larvas de camarón.

			
EGRESO DE COMBUSTIBLE			N° 002
Fecha:	30/1/2020	Solicitante:	Kevin Vasquez
Piscina:	3C – 6C – 5A - 11A		
Proceso:	Etapa juvenil		

Cantidad	Medida	Descripción	Total
694,00	Galones	Diésel	\$ 719,68
TOTAL			\$ 719,68

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero)	Recibido por: Kevin Vasquez (Operativo)
--	---

- 45. 30-ene-2020.** Se procede a realizar el pago de luz por \$ 1.250 y agua por \$100 según F/. 2001 y F/. 2050 a la empresa pública “Taura EP” respectivamente con cheque N° 9 y N°10 del Banco Pichincha.
- 46. 30-ene-2020.** Por concepto de cámaras de seguridad de las piscinas de la camaronera, se cancela el valor de \$ 500 más IVA, según factura # 1254, a la empresa “Securytaura S.A”, mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichincha).
- 47. 31-01-2020.** Se cancela por servicio de internet el valor de \$60 más IVA, a la empresa “Inter Taura S.A”, mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichincha).
- 48. 31-ene-2020.** Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 022.

		EGRESO DE BODEGA		N° 022
Fecha:	31/1/2020	Solicitante:	Orlando Quito	
Piscina:	12A			
Proceso:	Precría			
Cantidad	Medida	Descripción	Total	
244,77	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$ 403,87	
244,77	Gramos	Optifeed	\$ 9,20	
1223,84	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 1,59	
9790,70	Gramos	Pasta de ajo	\$ 36,72	
TOTAL			\$ 451,38	
Entregado por:		Recibido por:	Autorizado por:	
Angel Morales (Bodeguero)		Orlando Quito (Jefe de campo)	Ing. Javier Zetina (Admi Psc)	

- 49. 31-ene-2020.** Se calcula el rol de pagos y provisiones sociales correspondiente a mano de obra directa, mano de obra indirecta y sueldos administrativos. Los fondos de reserva y beneficios sociales se mensualizan (personal administrativo si acumulan).

- 50. 31-ene-2020.** Se cancela rol de pagos y provisiones sociales a 9 personas por mano de obra directa (MOD) por el valor de \$1.550,72, a 9 personas por mano de obra indirecta el valor de \$5.557,91 y al departamento administrativo por el valor de \$1.255,18 con transferencia bancaria a través del Banco Pichincha, además, se procede a realizar la retención al impuesto a la renta bajo relación de dependencia a los trabajadores que sobrepasen la fracción básica desgravada en sus ingresos menos gastos.
- 51. 31-ene-2020.** Se procede a registrar las depreciaciones de la propiedad planta y equipo, en base al método de línea recta, correspondientes al mes de enero.
- 52. 31-ene-2020.** Se liquidan los impuestos del mes de enero.
- 53. 01-feb-2020.** Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 023.

		EGRESO DE BODEGA		N° 023
Fecha:	1/2/2020	Solicitante: Orlando Quito		
Piscina:	12A			
Proceso:	Precria			
Cantidad	Medida	Descripción	Total	
253,62	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$	418,47
253,62	Gramos	Optifeed	\$	9,54
1268,08	Gramos	Cloruro de potasio	\$	1,65
10144,65	Gramos	Pasta de ajo	\$	38,04
TOTAL			\$	467,69
Entregado por: Angel Morales (Bodeguero)		Recibido por: Orlando Quito (Jefe de campo)		Autorizado por: Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

- 54. 01-feb-2020.** Se procede a realizar la compra de alimentos para el campamento correspondiente al mes de febrero, por un valor de \$1.150 mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichincha).

55. **02-feb-2020.** Para poder realizar la cosecha de la piscina 12A, se procede a retirar de bodega 112 galones de diésel, la misma se llevará a cabo el día de mañana S/egreso de combustible N°003.

		EGRESO DE COMBUSTIBLE		N° 003
Fecha:	2/2/2020	Solicitante: Kevin Vasquez		
Piscina:	12A			
Proceso:	Precría			
Cantidad	Medida	Descripción	Total	
112,00	Galones	Diésel	\$	116,14
TOTAL				\$ 116,14
Entregado por: Angel Morales (Bodeguero)		Recibido por: Kevin Vasquez (Operativo)		

56. **02-feb-2020.** Para la alimentación y cuidado de las larvas de camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos, mediante egreso de bodega N° 024.

		EGRESO DE BODEGA		N° 024
Fecha:	2/2/2020	Solicitante: Orlando Quito		
Piscina:	12A			
Proceso:	Precría			
Cantidad	Medida	Descripción	Total	
254,62	Kilos	Balanceado Feedpac 42% #1	\$	420,12
254,62	Gramos	Optifeed	\$	9,57
1273,08	Gramos	Cloruro de potasio	\$	1,66
10184,65	Gramos	Pasta de ajo	\$	38,19
TOTAL				\$ 469,54
Entregado por: Angel Morales (Bodeguero)		Recibido por: Orlando Quito (Jefe de campo)	Autorizado por: Ing. Javier Zetina (Admi Psc)	

57. **03-feb-2020.** Se realiza la transferencia desde la piscina de precría (dando por terminado el proceso de precría), hacia las piscinas de etapa juvenil, siendo distribuidas de la siguiente manera:

Distribución por animales sembrados o hectáreas		
Piscina	Animales Sembrados	Hectáreas
3C	1.616.135,00	5,55
6C	1.513.812,00	5,8
5A	519.967,00	2,5
11A	949.886,00	3,5
Total	4.599.800,00	17,35

58. 03-feb-2020. Para la alimentación y cuidado de los camarones se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos (para la semana 1 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, mediante egresos de bodega N° 3C-002, 6C-002, 5A-002, 11A-002.

			
EGRESO DE BODEGA			N° 3C- 002
Fecha:	3/2/2020	Solicitante:	Orlando Quito
Piscina:	3C		
Proceso:	Etapa juvenil	Semana:	1
Cantidad	Medida	Descripción	Total
470,22	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,2	\$ 583,08
470,22	Gramos	Optifeed	\$ 17,68
2351,12	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 3,06
18809,00	Gramos	Pasta de ajo	\$ 70,53
166,50	Kilogramos	Melaza	\$ 43,29
55,5	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
1387,5	Gramos	Pro 4000x	\$ 89,49
TOTAL			\$ 813,66
Entregado por:		Recibido por:	Autorizado por:
Angel Morales (Bodeguero)		Orlando Quito (Jefe de campo)	Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 6C - 002

Fecha: 3/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 1

Cantidad	Medida	Descripción	Total
459,00	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,2	\$ 569,16
459,00	Gramos	Optifeed	\$ 17,26
2294,99	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 2,98
18359,95	Gramos	Pasta de ajo	\$ 68,85
174,00	Kilogramos	Melaza	\$ 45,24
58	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
1450	Gramos	Pro 4000x	\$ 93,53
TOTAL			\$ 803,84

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 002

Fecha: 3/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 1

Cantidad	Medida	Descripción	Total
156,07	Kilos	Feedpac 35% 1.2	\$ 193,52
156,07	Gramos	Optifeed	\$ 5,87
780,34	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 1,01
6242,68	Gramos	Pasta de ajo	\$ 23,41
75,00	Kilogramos	Melaza	\$ 19,50
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
625,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 40,31
TOTAL			\$ 286,57

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 002

Fecha: 3/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 1

Cantidad	Medida	Descripción	Total
285,11	Kilos	Feedpac 35% 1.2	\$ 353,53
570,21	Gramos	Optifeed	\$ 21,44
2851,06	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 3,71
22808,51	Gramos	Pasta de ajo	\$ 85,53
105,00	Kilogramos	Melaza	\$ 27,30
35,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,90
350,00	Gramos	Bio Moss	\$ 3,22
875,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 39,38
TOTAL			\$ 535,00

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

59. 10-feb-2020. Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado y aditivos (para la semana 2 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, mediante egresos de bodega N° 3C-003, 6C-003, 5A-003, 11A-003. En el muestreo N° 11A – 001 en la piscina se seguirá tomando medidas para tratar el evento.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 3C- 003

Fecha: 10/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 3C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 2

Cantidad	Medida	Descripción	Total
937,96	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,2	\$ 1.163,07
937,96	Gramos	Optifeed	\$ 35,27
4689,81	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 6,10
37518,48	Gramos	Pasta de ajo	\$ 140,69
166,50	Kilogramos	Melaza	\$ 43,29
55,50	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
1387,50	Gramos	Pro 4000x	\$ 89,49
TOTAL			\$ 1.484,44

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 6C- 003

Fecha: 10/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 2

Cantidad	Medida	Descripción	Total
948,33	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,2	\$ 1.175,93
948,33	Gramos	Optifeed	\$ 35,66
4741,63	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 6,16
37933,08	Gramos	Pasta de ajo	\$ 142,25
174,00	Kilogramos	Melaza	\$ 45,24
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
1450,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 93,53
TOTAL			\$ 1.505,58

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 003

Fecha: 10/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 2

Cantidad	Medida	Descripción	Total
328,65	Kilos	Feedpac 35% 1.2	\$ 407,52
328,65	Gramos	Optifeed	\$ 12,36
1643,24	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 2,14
13145,89	Gramos	Pasta de ajo	\$ 49,30
75,00	Kilogramos	Melaza	\$ 19,50
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
625,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 40,31
TOTAL			\$ 534,07

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 003

Fecha: 10/2/2020**Solicitante:** Orlando Quito**Piscina:** 11A**Proceso:** Etapa juvenil**Semana:** 2

Cantidad	Medida	Descripción	Total
613,73	Kilos	Feedpac 35% 1.2	\$ 761,03
14,00	Sacos	Cal Viva	\$ 168,00
1227,46	Gramos	Optifeed	\$ 46,15
6137,32	Gramos	Cloruro de potasio	\$ 7,98
49098,55	Gramos	Pasta de ajo	\$ 184,12
105,00	Kilogramos	Melaza	\$ 27,30
35,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,90
350,00	Gramos	Bio Moss	\$ 3,22
875,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 39,38
TOTAL			\$ 1.238,07

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

- 60. 14-feb-2020.** Se procede a realizar el pago de la quincena de la mano de obra directa e indirecta correspondiente al mes de febrero, misma que por políticas de la empresa se cancela el 40% del sueldo nominal, siendo en la segunda quincena donde se cancelen los valores mensualizados de los beneficios sociales (en caso de que se pague mensualizado).
- 61. 17-feb-2020.** Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 3 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, al cultivo, y para la fertilización del agua de la piscina, mediante egresos de bodega N° 3C-004, 6C-004, 5A-004, 11A-004. En el muestreo N° 11A – 002 en la piscina 11A se seguirá tomando medidas para tratar el evento.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 3C- 004

Fecha: 17/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 3C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 3

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1237,19	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,2	\$ 1.534,12
27,75	Kilogramos	Nutrilake	\$ 31,64
138,75	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 48,56
138,75	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 289,65
499,5	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 28,72
122,10	Kilogramos	Melaza	\$ 31,75
1554	Gramos	Aqua Blend	\$ 69,93
2775	Gramos	Pro 4000x	\$ 178,99
55,5	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
TOTAL			\$ 2.219,88

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 6C- 004

Fecha: 17/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 3

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1266,85	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,2	\$ 1.570,89
29,00	Kilogramos	Nutrilake	\$ 33,06
145,00	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 50,75
145,00	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 302,70
522,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 30,02
127,60	Kilogramos	Melaza	\$ 33,18
1624,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 73,08
2900,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 187,05
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
TOTAL			\$ 2.287,54

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 004

Fecha: 17/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 3

Cantidad	Medida	Descripción	Total
451,95	Kilos	Feedpac 35% 1.2	\$ 560,42
12,50	Kilogramos	Nutrilake	\$ 14,25
62,50	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 21,88
62,50	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 130,48
225,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 12,94
55,00	Kilogramos	Melaza	\$ 14,30
700,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 31,50
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
1250,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 80,63
TOTAL			\$ 869,32

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 004

Fecha: 17/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 3

Cantidad	Medida	Descripción	Total
812,88	Kilos	Feedpac 35% 1.2	\$ 1.007,98
14,00	Sacos	Cal Viva	\$ 168,00
17,50	Kilogramos	Nutrilake	\$ 19,95
87,50	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 30,63
87,50	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 182,67
315,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 18,11
77,00	Kilogramos	Melaza	\$ 20,02
1855,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 83,48
35,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,90
1750,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 112,88
TOTAL			\$ 1.644,59

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

62. 24-feb-2020. Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 4 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, mediante egresos de bodega N° 3C-

005, 6C-005, 5A-005, 11A-005. En el muestreo N° 11A – 003 en la piscina 11A se seguirá tomando medidas para tratar el evento.



EGRESO DE BODEGA N° 3C- 005

Fecha: 24/2/2020 **Solicitante:** Orlando Quito

Piscina: 3C

Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 4

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1518,01	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,5	\$ 1.259,95
55,5	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
1387,5	Gramos	Pro 4000x	\$ 89,49
TOTAL			\$ 1.355,97

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)



EGRESO DE BODEGA N° 6C- 005

Fecha: 24/2/2020 **Solicitante:** Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 4

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1565,13	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,5	\$ 1.299,06
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
1450,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 93,53
TOTAL			\$ 1.399,40

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 005

Fecha: 24/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 4

Cantidad	Medida	Descripción	Total
546,21	Kilos	Feedpac 35% 1.5	\$ 453,35
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
625,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 40,31
TOTAL			\$ 496,60

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)Recibido por:
Orlando Quito (Jefe de campo)Autorizado por:
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 005

Fecha: 24/2/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 4

Cantidad	Medida	Descripción	Total
975,41	Kilos	Feedpac 35% 1.5	\$ 809,59
14,00	Sacos	Cal Viva	\$ 168,00
35,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,90
875,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 39,38
875,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 56,44
TOTAL			\$ 1.074,30

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)Recibido por:
Orlando Quito (Jefe de campo)Autorizado por:
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

63. 27 feb-2020. Se calcula el rol de pagos y provisiones sociales correspondiente a mano de obra directa, mano de obra indirecta y sueldos administrativos. Los fondos de reserva y beneficios sociales se mensualizan (personal administrativo si acumulan).

64. 27-feb-2020. Por concepto de cámaras de seguridad de las piscinas de la camaronera, se cancela el valor de \$ 500 más IVA, según factura # 1267, a la

- empresa “Securytaura S.A”, mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichincha).
- 65. 27-feb-2020.** Se cancela por servicio de internet el valor de \$60 más IVA, a la empresa “Inter Taura S.A”, mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichincha).
- 66. 27-feb-2020.** Se procede a realizar el pago de luz por \$ 1.850 y agua por \$220 según F/. 2020 y F/. 2063 a la empresa pública “Taura EP” respectivamente con cheque N°11 y N°12 del Banco Pichincha.
- 67. 28-feb-2020.** Se cancela rol de pagos y provisiones sociales a 9 personas por mano de obra directa (MOD) por el valor de \$1.550,72, a 9 personas por mano de obra indirecta el valor de \$5.557,91 y al departamento administrativo por el valor de \$1.255,18 con transferencia bancaria a través del Banco Pichincha, además, se procede a realizar la retención al impuesto a la renta bajo relación de dependencia a los trabajadores que sobrepasen la fracción básica desgravada en sus ingresos menos gastos.
- 68. 28-feb-2020.** Se procede a calcular las depreciaciones de propiedad planta y equipo, respectivo al mes de febrero, mediante el método de línea recta.
- 69. 28-feb-2020.** Se liquidan los impuestos del mes de febrero.
- 70. 02-mar-2020.** Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 5 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, y fertilización del agua de las piscinas, mediante egresos de bodega N° 3C-006, 6C-006, 5A-006, 11A-006. En el muestreo N° **11A – 004** en la piscina 11A se seguirá tomando medidas para tratar el evento.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 3C- 006

Fecha: 2/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 3C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 5

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1645,66	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,5	\$ 1.365,90
138,75	Kilogramos	Roca Salicilica	\$ 48,56
138,75	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 289,65
499,50	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 28,72
61,05	Kilogramos	Melaza	\$ 15,87
55,50	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
1387,5	Gramos	Pro 4000x	\$ 89,49
TOTAL			\$ 1.844,73

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 6C- 006

Fecha: 2/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 5

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1732,14	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,5	\$ 1.437,67
145,00	Kilogramos	Roca Salicilica	\$ 50,75
145,00	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 302,70
522,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 30,02
63,80	Kilogramos	Melaza	\$ 16,59
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
1450	Gramos	Pro 4000x	\$ 93,53
TOTAL			\$ 1.938,07

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 006

Fecha: 2/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 5

Cantidad	Medida	Descripción	Total
589,02	Kilos	Feedpac 35% 1.5	\$ 488,89
62,50	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 21,88
62,50	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 130,48
225,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 12,94
27,50	Kilogramos	Melaza	\$ 7,15
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
625,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 40,31
TOTAL			\$ 704,58

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 006

Fecha: 2/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 5

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1033,85	Kilos	Feedpac 35% 1.5	\$ 858,09
87,50	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 30,63
87,50	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 182,67
315,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 18,11
38,50	Kilogramos	Melaza	\$ 10,01
35,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,90
875,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 39,38
875,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 56,44
TOTAL			\$ 1.196,21

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

71. 03-mar-2020. Se procede a realizar la compra de alimentos para el campamento correspondiente al mes de marzo, por un valor de \$1.075 mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichincha).

72. 09-mar-2020. Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 6 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua y al cultivo, mediante egresos de

bodega N° 3C-007, 6C-007, 5A-007, 11A-007. En el muestreo N° 11A – 005 en la piscina 11A se seguirá tomando medidas para tratar el evento.



EGRESO DE BODEGA N° 3C- 007

Fecha: 9/3/2020 **Solicitante:** Orlando Quito
Piscina: 3C
Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 6

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1702,61	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,5	\$ 1.413,17
61,05	Kilogramos	Melaza	\$ 15,87
1554,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 69,93
55,50	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
2775,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 178,99
TOTAL			\$ 1.684,49

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)



EGRESO DE BODEGA N° 6C- 007

Fecha: 9/3/2020 **Solicitante:** Orlando Quito
Piscina: 6C
Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 6

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1780,06	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,5	\$ 1.477,45
63,80	Kilogramos	Melaza	\$ 16,59
1624,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 73,08
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
2900,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 187,05
TOTAL			\$ 1.760,99

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 007

Fecha: 9/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 6

Cantidad	Medida	Descripción	Total
605,07	Kilos	Feedpac 35% 1.5	\$ 502,21
27,50	Kilogramos	Melaza	\$ 7,15
700,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 31,50
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
1250,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 80,63
TOTAL			\$ 624,43

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)Recibido por:
Orlando Quito (Jefe de campo)Autorizado por:
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 007

Fecha: 9/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 6

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1044,79	Kilos	Feedpac 35% 1.5	\$ 867,18
38,50	Kilogramos	Melaza	\$ 10,01
1855,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 83,48
35,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,90
1750,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 112,88
TOTAL			\$ 1.074,43

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)Recibido por:
Orlando Quito (Jefe de campo)Autorizado por:
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

- 73. 16-mar-2020.** Se procede a realizar el pago de la quincena de la mano de obra directa e indirecta correspondiente al mes de marzo, misma que por políticas de la empresa se cancela el 40% del sueldo nominal, siendo en la segunda quincena donde se cancelen los valores mensualizados de los beneficios sociales (en caso de que se pague mensualizado).
- 74. 16-mar-2020.** Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 7 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, y fertilización al agua de las piscinas,

mediante egresos de bodega N° 3C-008, 6C-008, 5A-008, 11A-008. En el muestreo N° 11A – 006 en la piscina 11A se seguirá tomando medidas para tratar el evento.


EGRESO DE BODEGA N° 3C- 008

Fecha: 16/3/2020 **Solicitante:** Orlando Quito
Piscina: 3C
Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 7

Cantidad	Medida	Descripción	Total
907,07	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,5	\$ 752,87
907,07	Kilos	"FEEDPACK35% GROWTH"	\$ 725,66
27,75	Kilogramos	Nutrilake	\$ 31,64
138,75	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 48,56
138,75	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 289,65
499,50	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 28,72
61,05	Kilogramos	Melaza	\$ 15,87
55,50	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
1387,50	Gramos	Pro 4000x	\$ 89,49
TOTAL			\$ 1.988,99

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)


EGRESO DE BODEGA N° 6C- 008

Fecha: 16/3/2020 **Solicitante:** Orlando Quito
Piscina: 6C
Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 7

Cantidad	Medida	Descripción	Total
947,61	Kilos	Balanceado Feedpac 35% 1,5	\$ 786,52
947,61	Kilos	"FEEDPACK35% GROWTH"	\$ 758,09
29,00	Kilogramos	Nutrilake	\$ 33,06
145,00	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 50,75
145,00	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 302,70
522,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 30,02
63,80	Kilogramos	Melaza	\$ 16,59
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
1450,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 93,53
TOTAL			\$ 2.078,06

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 008

Fecha: 16/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 7

Cantidad	Medida	Descripción	Total
324,80	Kilos	Feedpac 35% 1.5	\$ 269,58
324,80	Kilos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 259,84
12,50	Kilogramos	Nutrilake	\$ 14,25
62,50	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 21,88
62,50	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 130,48
225,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 12,94
27,50	Kilogramos	Melaza	\$ 7,15
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
625,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 40,31
TOTAL			\$ 759,37

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 008

Fecha: 16/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 7

Cantidad	Medida	Descripción	Total
546,84	Kilos	Feedpac 35% 1.5	\$ 453,88
546,84	Kilos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 437,48
17,50	Kilogramos	Nutrilake	\$ 19,95
87,50	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 30,63
87,50	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 182,67
315,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 18,11
38,50	Kilogramos	Melaza	\$ 10,01
35,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,90
875,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 39,38
875,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 56,44
TOTAL			\$ 1.249,43

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

75. 23-mar-2020. Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 8 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, mediante egresos de bodega N° 3C-009, 6C-009, 5A-009, 11A-009. En el muestreo N° 11A - 007 en la piscina 11A se seguirá tomando medidas para tratar el evento.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 3C- 009

Fecha: 23/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 3C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 8

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1931,58	Kilos	"FEEDPACK35% GROWTH"	\$ 1.545,27
55,50	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
1387,50	Gramos	Pro 4000x	\$ 89,49
TOTAL			\$ 1.641,29

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)**EGRESO DE BODEGA**

N° 6C- 009

Fecha: 23/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 8

Cantidad	Medida	Descripción	Total
2002,67	Kilos	"FEEDPACK35% GROWTH"	\$ 1.602,14
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
1450,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 93,53
TOTAL			\$ 1.702,48

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 009

Fecha: 23/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 8

Cantidad	Medida	Descripción	Total
674,41	Kilos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 539,53
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
625,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 40,31
TOTAL			\$ 582,78

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 009

Fecha: 23/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 8

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1113,41	Kilos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 890,73
35,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,90
875,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 39,38
875,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 56,44
TOTAL			\$ 987,43

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

76. 30-mar-2020. Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 9 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, al cultivo y para la fertilización del agua de la piscina, mediante egresos de bodega N° 3C-010, 6C-010, 5A-010, 11A-010. En el muestreo N° 11A – 008 se seguirá tomando medidas para tratar el evento para

**EGRESO DE BODEGA**

N° 3C- 010

Fecha: 30/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 3C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 9

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1995,05	Kilos	"FEEDPACK35% GROWTH"	\$ 1.596,04
138,75	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 48,56
138,75	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 289,65
499,50	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 28,72
122,10	Kilogramos	Melaza	\$ 31,75
1554,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 69,93
55,50	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
2775,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 178,99
TOTAL			\$ 2.250,17

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 6C- 010

Fecha: 30/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 9

Cantidad	Medida	Descripción	Total
2051,96	Kilos	"FEEDPACK35% GROWTH"	\$ 1.641,57
145,00	Kilogramos	Roca Salicilica	\$ 50,75
145,00	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 302,70
522,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 30,02
127,60	Kilogramos	Melaza	\$ 33,18
1624,00	Gramos	Aqua Blend	\$ 73,08
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
2900,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 187,05
TOTAL			\$ 2.325,17

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 010

Fecha: 30/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 9

Cantidad	Medida	Descripción	Total
693,61	Kilos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 554,89
62,50	Kilogramos	Roca Salicilica	\$ 21,88
62,50	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 130,48
225,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 12,94
700	Gramos	Aqua Blend	\$ 31,50
55,00	Kilogramos	Melaza	\$ 14,30
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
1250,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 80,63
TOTAL			\$ 849,54

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 010

Fecha: 30/3/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 9

Cantidad	Medida	Descripción	Total
1126,04	Kilos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 900,83
87,50	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 30,63
87,50	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 182,67
315,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 18,11
1855	Gramos	Aqua Blend	\$ 83,48
77,00	Kilogramos	Melaza	\$ 20,02
35,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,90
1750,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 112,88
TOTAL			\$ 1.349,50

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Orlando Quito (Jefe de campo)**Autorizado por:**
Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

- 77. 30-mar-2020.** Se calcula el rol de pagos y provisiones sociales correspondiente a mano de obra directa, mano de obra indirecta y sueldos administrativos. Los fondos de reserva y beneficios sociales se mensualizan (personal administrativo si acumulan).
- 78. 30-mar-2020.** Por concepto de cámaras de seguridad de las piscinas de la camaronera, se cancela el valor de \$ 500 más IVA, según factura # 1301, a la empresa "Securytaura S.A", mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichincha).
- 79. 30-mar-2020.** Se cancela por servicio de internet el valor de \$60 más IVA, a la empresa "Inter Taura S.A", mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichincha).
- 80. 30-mar-2020.** Se procede a realizar el pago de luz por \$ 1.550 y agua por \$210 según F/. 2043 y F/. 2098 a la empresa pública "Taura EP" respectivamente con cheque N°13 y N°14 del Banco Pichincha.

- 81. 31-mar-2020.** Se cancela rol de pagos y provisiones sociales a 9 personas por mano de obra directa (MOD) por el valor de \$1.550,72, a 9 personas por mano de obra indirecta el valor de \$5.557,91 y al departamento administrativo por el valor de \$1.255,18 con transferencia bancaria a través del Banco Pichincha, además, se procede a realizar la retención al impuesto a la renta bajo relación de dependencia a los trabajadores que sobrepasen la fracción básica desgravada en sus ingresos menos gastos.
- 82. 31-mar-2020.** Se procede a calcular las depreciaciones de propiedad planta y equipo, respectivo al mes de marzo, mediante el método de línea recta.
- 83. 31-mar-2020.** Se liquidan los impuestos del mes de marzo
- 84. 02-abr-2020.** Se procede a realizar la compra de alimentos para el campamento correspondiente al mes de marzo, por un valor de \$1.100 mediante transferencia bancaria interna (Banco Pichincha).
- 85. 06-abr-2020.** Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 10 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, mediante egresos de bodega N° 3C-011, 6C-011, 5A-011, 11A-011.

			
EGRESO DE BODEGA			N° 3C- 011
Fecha:	6/4/2020	Solicitante:	Orlando Quito
Piscina:	3C	Semana:	10
Proceso:	Etapa juvenil		
Cantidad	Medida	Descripción	Total
695,99	Kilos	"FEEDPACK35% GROWTH"	\$ 556,79
1391,98	Kilos	"FEEDPAC 28% GROWTH"	\$ 960,47
55,50	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
1387,50	Gramos	Pro 4000x	\$ 89,49
TOTAL			\$ 1.613,28
Entregado por:		Recibido por:	Autorizado por:
Angel Morales (Bodeguero)		Orlando Quito (Jefe de campo)	Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 6C- 011

Fecha: 6/4/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 10

Cantidad	Medida	Descripción	Total
694,75	Kilos	"FEEDPACK35% GROWTH"	\$ 555,80
1389,51	Kilos	"FEEDPAC 28% GROWTH"	\$ 958,76
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
1450,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 93,53
TOTAL			\$ 1.614,91

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 011

Fecha: 6/4/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 10

Cantidad	Medida	Descripción	Total
231,93	Kilos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 185,54
463,86	Kilos	Feedpac 28% GROWTH	\$ 320,06
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
625,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 40,31
TOTAL			\$ 548,85

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 11A - 011

Fecha: 6/4/2020

Solicitante: Orlando Quito

Piscina: 11A

Proceso: Etapa juvenil

Semana: 10

Cantidad	Medida	Descripción	Total
73,82	Kilos	Feedpac 35% GROWTH	\$ 59,06
TOTAL			\$ 59,06

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

86. 06-abr-2020. Se procede a sacar 140 galones de combustible para las bombas de agua, mismo que será utilizadas para la cosecha de la piscina 5A, S/egreso de combustible N°004.

		EGRESO DE COMBUSTIBLE		N° 004
Fecha:	6/4/2020	Solicitante:	Kevin Vasquez	
Piscina:	11A			
Proceso:	Etapa juvenil			
Cantidad	Medida	Descripción	Total	
140,00	Galones	Diésel	\$	145,18
TOTAL			\$	145,18
Entregado por:		Recibido por:		
Angel Morales (Bodeguero)		Kevin Vasquez (Operativo)		

87. 07-abr-2020. Se procede a la cosechar la piscina 11A y se vende a la empacadora “Expalsa S.A”, camarón de 14.5 gr, debido a que existe una alta mortalidad según el muestreo N° 11A – 009

88. 09-abr-2020. Expalsa S.A procede a entregar el resumen de cosecha # 100, perteneciente a la piscina 11A, donde nos especifica que se cosecharon 8.963,25 libras de camarón tipo A, 5.975,50 libras de camarón tipo B, y 786,25 cantidad de camarón tipo C, siendo un total de 15.725 libras pagándonos con cheque # 254, por el valor de \$40.719,89, la empresa procede a entregar la liquidación de pesca #001, además, de la factura #001

		LIQUIDACIÓN DE PESCA	
		001	
		Guía de transporte # 2580	
Fecha de siembra:	12-ene-20	Fecha de cosecha:	6-abr-20
Piscina:	11A	Balanceado consumido:	8.172,73
Larvas sembradas:	949886	Libras despachadas:	15.725,00
Nauplio:	Texumar	Granaje de camarón:	14,65
_____ Supervisor responsable		_____ Transportista	
		_____ Salida	

89. 13-abr-2020. Para la alimentación y cuidado del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 11 de la etapa juvenil), además de insumos para la aplicación de probióticos al agua, y para la fertilización del agua de las piscinas, mediante egresos de bodega N° 3C-012, 6C-012, 5A-012.



EGRESO DE BODEGA N° 3C- 012

Fecha: 13/4/2020 **Solicitante:** Orlando Quito

Piscina: 3C

Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 11

Cantidad	Medida	Descripción	Total
2191,71	Kilos	"FEEDPAC 28% GROWTH"	\$ 1.512,28
138,75	Kilogramos	Roca Salicilica	\$ 48,56
138,75	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 289,65
499,50	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 28,72
61,05	Kilogramos	Melaza	\$ 15,87
55,50	Gramos	Allzyme	\$ 1,42
555,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,11
1387,50	Gramos	Pro 4000x	\$ 89,49
TOTAL			\$ 1.991,11

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)



EGRESO DE BODEGA N° 6C- 012

Fecha: 13/4/2020 **Solicitante:** Orlando Quito

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 11

Cantidad	Medida	Descripción	Total
2111,55	Kilos	"FEEDPAC 28% GROWTH"	\$ 1.456,97
145,00	Kilogramos	Roca Salicilica	\$ 50,75
145,00	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 302,70
522,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 30,02
63,80	Kilogramos	Melaza	\$ 16,59
58,00	Gramos	Allzyme	\$ 1,48
580,00	Gramos	Bio Moss	\$ 5,34
1450,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 93,53
TOTAL			\$ 1.957,37

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 012

Fecha: 13/4/2020 **Solicitante:** Orlando Quito
Piscina: 5A
Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 11

Cantidad	Medida	Descripción	Total
733,23	Kilos	Feedpac 28% GROWTH	\$ 505,93
62,50	Kilogramos	Roca Salicífica	\$ 21,88
62,50	Kilogramos	Muriato de potasio	\$ 130,48
225,00	Kilogramos	Carbonato de calcio	\$ 12,94
27,50	Kilogramos	Melaza	\$ 7,15
25,00	Gramos	Allzyme	\$ 0,64
250,00	Gramos	Bio Moss	\$ 2,30
625,00	Gramos	Pro 4000x	\$ 40,31
TOTAL			\$ 721,62

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

90. 15-abr-2020. Se procede a realizar el pago de la quincena de la mano de obra directa e indirecta correspondiente al mes de marzo, misma que por políticas de la empresa se cancela el 40% del sueldo nominal, siendo en la segunda quincena donde se cancelen los valores mensualizados de los beneficios sociales (en caso de que se pague mensualizado).

91. 20-abr-2020. Para la alimentación del camarón se pide retirar de la bodega balanceado (para la semana 12 de la etapa juvenil), mediante egresos de bodega N° 3C-013, 6C-013, 5A-013.

**EGRESO DE BODEGA**

N° 3C- 013

Fecha: 20/4/2020 **Solicitante:** Orlando Quito
Piscina: 3C
Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 12

Cantidad	Medida	Descripción	Total
427,36	Kilos	"FEEDPAC 28% GROWTH"	\$ 294,88
TOTAL			\$ 294,88

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 6C- 013

Fecha: 20/4/2020 **Solicitante:** Orlando Quito
Piscina: 6C
Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 12

Cantidad	Medida	Descripción	Total
415,26	Kilos	"FEEDPAC 28% GROWTH"	\$ 286,53
TOTAL			\$ 286,53

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

**EGRESO DE BODEGA**

N° 5A - 013

Fecha: 20/4/2020 **Solicitante:** N°
Piscina: 5A
Proceso: Etapa juvenil **Semana:** 12

Cantidad	Medida	Descripción	Total
149,19	Kilos	Feedpac 28% GROWTH	\$ 102,94
TOTAL			\$ 102,94

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Orlando Quito (Jefe de campo) **Autorizado por:** Ing. Javier Zetina (Admi Psc)

92. 21-abri-2020. Para poder realizar las cosechas de las piscinas 3C, 6C y 5A, se procede a retirar de bodega 222 – 232 - 100 galones de diésel respectivamente, las mismas se llevarán a cabo el día de mañana S/egreso de combustible N°005 – 006 - 007.

**EGRESO DE COMBUSTIBLE**

N° 005

Fecha: 21/4/2020 **Solicitante:** Kevin Vasquez
Piscina: 3C
Proceso: Etapa juvenil

Cantidad	Medida	Descripción	Total
222,00	Galones	Diésel	\$ 230,21
TOTAL			\$ 230,21

Entregado por: Angel Morales (Bodeguero) **Recibido por:** Kevin Vasquez (Operativo)

**EGRESO DE COMBUSTIBLE**

N° 006

Fecha: 21/4/2020

Solicitante: Kevin Vasquez

Piscina: 6C

Proceso: Etapa juvenil

Cantidad	Medida	Descripción	Total
232,00	Galones	Diésel	\$ 240,58
TOTAL			\$ 240,58

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Kevin Vasquez (Operativo)**EGRESO DE COMBUSTIBLE**

N° 007

Fecha: 21/4/2020

Solicitante: Kevin Vasquez

Piscina: 5A

Proceso: Etapa juvenil

Cantidad	Medida	Descripción	Total
100,00	Galones	Diésel	\$ 103,70
TOTAL			\$ 103,70

Entregado por:
Angel Morales (Bodeguero)**Recibido por:**
Kevin Vasquez (Operativo)

93. 22-abr-2020. Se proceden a cosechar las piscinas 3C, 6C y 5A se vende a la empacadora Expalsa S.A, camarón de tamaño 18gr y 18.5 gr para la piscina 5A
94. 23-abr-2020. Expalsa S.A procede a entregar el resumen de cosecha # 101, perteneciente a la piscina 3C, donde nos especifica que se cosecharon 18.900 libras de camarón tipo A, 9.300 libras de camarón tipo B, y 1.800 libras de camarón tipo C, siendo un total de 30.000 libras, pagándonos con cheque # 294, la cantidad de \$87.810, la empresa procede a entregar la liquidación de pesca #002, además, de la factura #002.

	LIQUIDACIÓN DE PESCA	
	002	
	Guía de transporte # 2600	
Fecha de siembra: 12-ene-20	Fecha de cosecha:	22-abr-20
Piscina: 3C	Balanceado consumido:	17.959,48
Larvas sembradas: 1616135	Libras despachadas:	30.000,00
Nauplio: Texumar	Granaje de camarón:	18,00
_____	_____	_____
Supervisor responsable	Transportista	Salida

95. 23-abr-2020. Expalsa S.A procede a entregar el resumen de cosecha # 102, perteneciente a la piscina 6C, donde nos especifica que se cosecharon 18.892,80 libras de camarón tipo A, 9.446,40 libras de camarón tipo B, y 1.180,80 libras de camarón tipo C, siendo un total de 29.520, pagándonos con cheque # 295 la cantidad de \$ 87.438,24 la empresa procede a entregar la liquidación de pesca #003, además, de la factura #003

	LIQUIDACIÓN DE PESCA	
	003	
	Guía de transporte # 2601	
Fecha de siembra: 12-ene-20	Fecha de cosecha:	22-abr-20
Piscina: 6C	Balanceado consumido:	18.312,43
Larvas sembradas: 1513812	Libras despachadas:	29.520,00
Nauplio: Texumar	Granaje de camarón:	18,00
_____	_____	_____
Supervisor responsable	Transportista	Salida

96. 23-abr-2020. Expalsa S.A procede a entregar el resumen de cosecha # 103, perteneciente a la piscina 5A donde nos especifica que se cosecharon 6.085,52 libras de camarón tipo A, 4.564,14 libras de camarón tipo B, y 217,34 cantidad de camarón tipo C, siendo un total de 10.867 libras, pagándonos con cheque #

296 por el valor de \$32.372,79, la empresa procede a entregar la liquidación de pesca #004, además, de la factura #004.

	LIQUIDACIÓN DE PESCA	
	004	
	Guía de transporte # 2602	
Fecha de siembra: 12-ene-20	Fecha de cosecha:	22-abr-20
Piscina: 5A	Balanceado consumido	6.272,78
Larvas sembradas: 519967	Libras despachadas:	10.867,00
Nauplio: Texumar	Granaje de camarón:	18,5
_____	_____	_____
Supervisor responsable	Transportista	Salida

97. 23-abr-2020. Se procede a realizar los asientos de cierre.

VALOR RAZONABLE

Los camarones en la etapa juvenil poseen un valor razonable de \$96.283,73 distribuido en las 4 piscinas. Según términos de negociación, no existieron costos de transporte de los camarones cosechados, ni tampoco costos de ventas adicionales en el punto de venta.

Para el cálculo del valor razonable, el precio de mercado del camarón fue tomado del documento emitido por el Ministerio de Acuacultura y Pesca.

CÁLCULO DE LA GANANCIA POR MEDICIÓN DEL ACTIVO BIOLÓGICO

Piscina	Talla	Cantidad Lb	Cantidad Kg	Precio Unitario Lb	Act Biológico Valor Razonable	Act. Biológico Costo Hist.	Ganancia por medición de Act. Biológico
Ps 11A	30 - 40	8.963,25	4.065,67	\$ 2,90	\$ 25.993,43	\$ 28.019,52	\$ 12.700,36
	40 - 50	5.975,50	2.710,44	\$ 2,30	\$ 13.743,65		
	Tipo C	786,25	356,64	\$ 1,25	\$ 982,81		
	Total	15.725,00	7.132,75		\$ 40.719,89		
Ps 3C	20 - 30	18.900,00	8.572,91	\$ 3,10	\$ 58.590,00	\$ 53.143,32	\$ 34.666,68
	30 - 40	9.300,00	4.218,41	\$ 2,90	\$ 26.970,00		
	Tipo C	1.800,00	816,47	\$ 1,25	\$ 2.250,00		
	Total	30.000,00	13.607,79		\$ 87.810,00		
Ps 6C	20 - 30	18.892,80	8.569,64	\$ 3,10	\$ 58.567,68	\$ 52.097,59	\$ 35.340,65
	30 - 40	9.446,40	4.284,82	\$ 2,90	\$ 27.394,56		
	Tipo C	1.180,80	535,60	\$ 1,25	\$ 1.476,00		
	Total	29.520,00	13.390,06		\$ 87.438,24		
Ps 5A	20 - 30	6.085,52	2.760,35	\$ 3,10	\$ 18.865,11	\$ 18.796,75	\$ 13.576,04
	30 - 40	4.564,14	2.070,26	\$ 2,90	\$ 13.236,01		
	Tipo C	217,34	98,58	\$ 1,25	\$ 271,68		
	Total	10.867,00	4.929,19		\$ 32.372,79		
Total General		86.112,00	39.059,79		\$ 248.340,92	\$ 152.057,19	\$ 96.283,73

3.2.3 Distribución de los elementos del costo

3.2.3.1 Materia prima.

Para la distribución de la materia prima se utiliza egresos de bodega, donde se indique las cantidades y el insumo a retirar, además, para un control más real se debe de identificar el proceso y la o las piscinas donde va dirigido la materia prima, así la empresa sabrá lo utilizado en cada uno de los mismos, por políticas internas se debe de registrar las firmas del solicitante, bodeguero, la persona encargada de recibir y la persona que autorizó el pedido a la bodega.

3.2.3.2 Mano de Obra

Los roles de pago son elaborados para el personal operativo, administrativo de la camaronera y administrativo de oficina, como se puede observar en el Anexo N° 4.

- **Mano de obra directa proceso de precría.**

Este proceso tuvo una duración de 23 días, siendo 21 días correspondientes al mes de enero y 2 al mes de febrero, se trabajó con un total de 9 operativos, que se encargaban de las diferentes actividades de cuidado, alimentación y preparación de la piscina. En total se gastó \$ 4,129.73 en mano de obra directa en el proceso de precría, mismo que es asignado directamente, ya que este proceso como se sabe consta con una sola piscina.

Distribución Mano de Obra Precría					
Proceso Precría	Personal	Días	Total Ingresos	Total Beneficios Sociales	Total a asignado
Enero	9	21	\$ 2,677.50	\$ 1,093.12	\$ 3,770.62
Febrero	9	2	\$ 255.00	\$ 104.11	\$ 359.11
Total			\$ 2932.50	\$ 1,197.23	\$ 4,129.73

- **Mano de obra directa proceso juvenil.**

Durante los meses de febrero, marzo y abril se llevó a cabo el proceso juvenil, en este proceso se intervinieron 9 operativos, mismos que se encargaron de alimentar, fertilizar, biorremediar y cuidar en general las piscinas. De las 4 piscinas juveniles, 3 tuvieron una duración de 80 días, y una de 64, que tuvo que ser cosechada más pronto por la alta mortalidad.

Distribución Mano de Obra Juvenil									
Mes	Personal	Días	Total Ingresos	Total Benef. Sociales	Total a distribuir	Ps. 3C	Ps. 6C	Ps. 5A	Ps 11A
Febrero	9	28	\$ 3,570.00	\$ 1,457.49	\$ 5,027.49	\$ 1,766.40	\$ 1,654.57	\$ 568.31	\$ 1,038.21
Marzo	9	30	\$ 3,825.00	\$ 1,561.60	\$ 5,386.60	\$ 1,892.58	\$ 1,772.75	\$ 608.91	\$ 1,112.36
Abril	9	22	\$ 2,410.06	\$ 1,032.85	\$ 3,442.91	\$ 1,409.70	\$ 1,320.45	\$ 453.55	\$ 259.21
Total			\$ 9,805.06	\$ 4,051.94	\$ 13,857.00	\$ 5,068.68	\$ 4,747.76	\$ 1,630.77	\$ 2,409.78

3.2.4 Costos indirectos de fabricación

Durante el tiempo que dura la producción del camarón en sus dos procesos, surgieron varios costos indirectos de fabricación como: combustible, alimentación para el personal, depreciaciones, mano de obra indirecta, entre otros, por lo que se procede a mostrar los cuadros de distribuciones.

- **Mano de obra indirecta.**

Para este rubro se tomó en cuenta el personal administrativo de la camaronera, que, aunque no tengan una participación directa en la producción, es importante para el desarrollo de la misma. Dentro de este personal se encuentra dividido en los cargos de: cocinera, biólogo, bodeguero, bombero, mecánico, guardia, supervisor de guardia, administrador de la camaronera, asistente del administrador. A continuación, se presenta la distribución en sus dos procesos.

Distribución Mano de Obra Indirecta Precría					
Mes	Personal	Días	Total Ingresos	Total Beneficios Sociales	Total a asignado
Enero	9	30	\$ 7,825.00	\$ 2,880.94	\$ 10,705.94
Febrero	9	2	\$ 521.67	\$ 192.06	\$ 713.73
Total			\$ 8,346.67	\$ 3,073.01	\$ 11,419.67

Distribución Mano de Obra Indirecta Juvenil									
Mes	Personal	Días	Total Ingresos	Total Benef. Sociales	Total a distribuir	Ps. 3C	Ps. 6C	Ps. 5A	Ps 11A
Febrero	9	28	\$ 7,303.33	\$ 2,688.88	\$ 9,992.21	\$ 3,510.75	\$ 3,288.48	\$ 1,129.53	\$ 1,038.21
Marzo	9	30	\$ 7,825.00	\$ 2,880.94	\$ 10,705.94	\$ 3,523.37	\$ 1,210.21	\$ 2,210.84	\$ 1,112.36
Abril	9	22	\$ 4,930.38	\$ 1,914.53	\$ 6,844.91	\$ 2,802.57	\$ 2,625.13	\$ 901.69	\$ 515.52
Total			\$ 20,058.71	\$ 7,484.35	\$ 27,543.07	\$ 9,836.69	\$ 7,123.82	\$ 4,242.06	\$ 2,666.09

- **Depreciaciones.**

A continuación, se muestra las depreciaciones totales realizada a la propiedad planta y equipo de la camaronera. Para el proceso de precría se muestra el consolidado por los meses de enero y parte de febrero, mientras que para el proceso juvenil se muestra de igual manera consolidado por los meses de febrero marzo y abril.

Distribución de depreciaciones proceso precría	
Ítem	Valor Depreciación
Instalaciones y Adecuaciones Campamento	\$ 868.58
Muebles Camaronera	\$ 19.90
Generador Eléctrico	\$ 242.29
Bombas de Agua	\$ 77.46
Alimentadores	\$ 97.78
Aireadores	\$ 108.00
Equipos de Computación Camaronera	\$ 12.87
Camiones	\$ 407.82
Total	\$1,834.70

Distribución de depreciaciones proceso juvenil					
Ítem	Valor Depreciación	Ps 3C	Ps 6C	Ps 5A	Ps 11A
Instalaciones y Adecuaciones Campamento	\$ 2,051.00	\$694.62	\$725.91	\$312.89	\$355.91
Muebles Camaronera	\$ 47.00	\$15.92	\$16.63	\$7.17	\$8.16
Generador Eléctrico	\$ 572.13	\$193.77	\$202.49	\$87.28	\$99.28

Bombas de Agua	\$ 182.91	\$61.95	\$64.74	\$27.90	\$31.74
Alimentadores	\$ 230.88	\$78.19	\$81.72	\$35.22	\$40.07
Aireadores	\$ 255.02	\$86.37	\$90.26	\$38.90	\$44.25
Equipos de Computación Camaronera	\$ 30.39	\$10.29	\$10.76	\$4.64	\$5.27
Camiones	\$ 962.98	\$326.14	\$340.83	\$146.91	\$167.11
Total	\$4,332.31	\$1,467.23	\$1,533.33	\$660.92	\$751.79

Existen otros costos indirectos como combustible, alimentación, servicios básicos, que de igual manera son esenciales para que el camarón esté en óptimas condiciones, por ello, se muestra un consolidado de estos costos, dividido por sus procesos de precría y juvenil.

Distribución de los costos indirectos proceso precría	
Rubro	Total asignado
Luz	\$ 1,250.00
Agua	\$ 100.00
Seguridad	\$ 560.00
Alimentación	\$ 1,050.00
Internet	\$ 67.20
Combustible	\$ 232.29
Materiales	\$ 74.00
Total	\$ 3,333.49

Distribución de los costos indirectos proceso juvenil					
Rubro	Valor	Ps 3C	Ps 6C	Ps 5ª	Ps 11A
Luz	\$ 4.382,77	\$ 1.813,14	\$ 1.232,06	\$ 1.248,13	\$ 89,43
Agua	\$ 764,10	\$ 233,02	\$ 357,59	\$ 161,72	\$ 11,77
Seguridad	\$ 1.777,78	\$ 572,11	\$ 794,46	\$ 384,86	\$ 26,36
Alimentación	\$ 2.712,60	\$ 1.131,79	\$ 769,47	\$ 759,57	\$ 51,78
Internet	\$ 173,33	\$ 68,65	\$ 70,59	\$ 30,92	\$ 3,16
Combustible	\$ 1.764,97	\$ 804,71	\$ 470,80	\$ 344,28	\$ 145,18
Materiales	\$ 302,96	\$ 74,00	\$ 74,00	\$ 74,00	\$ 80,96
Total	\$ 11.878,52	\$ 4.697,42	\$ 3.768,96	\$ 3.003,49	\$ 408,64

3.2.5 Libro diario



DIARIO GENERAL

Al 23 de Abril de 2020

(Expresado en dólares estadounidenses)

FECH	CÓDIGO	CONCEPTO	AS	AUXILIAR	DEBE	HABER
2/1/20	1010101	CAJA	1		450,00	
2/1/20	101010101	Caja Camaronera	1	450,00		
2/1/20	1010102	BANCO	1		323.223,88	
2/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	1	323.223,88		
2/1/20	1010201	DOC Y CTS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1		200.524,62	
2/1/20	101020102	Expalsa Exportadora de Alimentos S.A.	1	60.157,39		
2/1/20	101020104	Omarsa S.A.	1	70.183,62		
2/1/20	101020105	Cofimar S.A	1	70.183,62		
2/1/20	1010202	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1		222.350,28	
2/1/20	101020201	Becitt S.A.	1	222.350,28		
2/1/20	1010301	Balanceado	1		1.720,30	
2/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	1	878,80		
2/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	1	841,50		
2/1/20	1010302	Fertilizante	1		1.121,53	
2/1/20	101030201	Nutrilake	1	433,20		
2/1/20	101030202	Roca Salicilica	1	365,75		
2/1/20	101030203	Carbonato de calcio	1	322,58		
2/1/20	1010303	Probióticos	1		6.546,65	
2/1/20	101030301	Pro 4000x	1	361,85		
2/1/20	101030302	Bio Back A	1	181,80		
2/1/20	101030304	Barbasco	1	6.003,00		
2/1/20	1010304	Materiales	1		977,47	
2/1/20	101030401	Malla ojo de pollo	1	480,63		
2/1/20	101030402	Malla verde perico	1	321,10		
2/1/20	101030403	Malla verde peruana	1	175,74		
2/1/20	1010306	Combustible	1		5.046,00	
2/1/20	101030601	Diésel	1	5.046,00		
2/1/20	1020101	TERRENOS	1		2.484.743,24	
2/1/20	102010101	Terreno Camaronera	1	2.484.743,24		
2/1/20	1020103	INSTALACIONES	1		325.718,89	

2/1/20	102010301	Instalaciones y Adecuaciones Campamento	1	195.431,33		
2/1/20	102010302	Instalaciones y Adecuaciones Oficina	1	130.287,56		
2/1/20	1020104	MUEBLES Y ENSERES	1		8.956,23	
2/1/20	102010401	Muebles de Oficina	1	6.717,17		
2/1/20	102010402	Muebles Camaronera	1	2.239,06		
2/1/20	1020105	MAQUINARIA Y EQUIPO	1		59.122,37	
2/1/20	102010501	Generador Eléctrico	1	27.258,14		
2/1/20	102010502	Bombas de Agua	1	8.714,23		
2/1/20	102010503	Alimentadores	1	11.000,00		
2/1/20	102010504	Aireadores	1	12.150,00		
2/1/20	1020106	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1		1.809,72	
2/1/20	102010601	Equipos de Computación Oficina	1	1.375,39		
2/1/20	102010602	Equipos de Computación Camaronera	1	434,33		
2/1/20	1020107	EQUIPOS DE TRANSPORTE	1		66.453,59	
2/1/20	102010701	Vehículos	1	20.574,23		
2/1/20	102010702	Camiones	1	45.879,36		
2/1/20	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E	1		-275.013,57	
2/1/20	102010902	Instalaciones y Adecuaciones Depreciación	1	-142.213,31		
2/1/20	102010903	Maquinaria y Equipo Depreciación	1	-102.533,40		
2/1/20	102010904	Muebles y enseres Depreciación	1	-1.669,93		
2/1/20	102010905	Equipos de Computación Depreciación	1	-535,02		
2/1/20	102010906	Vehículos Depreciación	1	-28.061,91		
2/1/20	2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	1			100.977,91
2/1/20	201010101	Cuentas por Pagar Proveedores	1	100.977,91		
2/1/20	2010401	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	1			227.818,55
2/1/20	201040103	Miryam Polo Rojas CPP	1	65.729,08		
2/1/20	201040104	Ramiro Siguenza Rojas CPP	1	162.089,47		
2/1/20	2020201	OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	1			521.833,87
2/1/20	202020101	Obligaciones Bancarias Largo Plazo	1	521.833,87		
2/1/20	2020301	LOCALES	1			311.413,53
2/1/20	202030102	Arqueol S.A.	1	311.413,53		
2/1/20	2020401	JUBILACION PATRONAL	1			6.393,51
2/1/20	202040101	Jubilación Patronal	1	6.393,51		

2/1/20	2020402	OTROS BENF NO CORRI PARA LOS EMPLEADOS	1			3.468,84
2/1/20	202040201	Desahucio	1	3.468,84		
2/1/20	3010101	CAPITAL SOCIAL	1			416.693,56
2/1/20	301010101	Capital Suscrito	1	416.693,56		
2/1/20	3020201	APORTES DE SOCI-ACCI PARA FUTURA CAPITA	1			1.030.888,06
2/1/20	302020101	Aporte para Futuras Capitalizaciones	1	1.030.888,06		
2/1/20	3030101	RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y CAPITAL	1			28.145,12
2/1/20	303010101	Reserva Legal	1	28.145,12		
2/1/20	3040101	GANANCIAS ACUMULADAS	1			786.118,24
2/1/20	304010101	Utilidad o Perdida del Ejercicio Anterior	1	28.000,34		
2/1/20	304010102	Otros resultados	1	758.117,90		
P/R. Balance inicial						
3/1/20	1010302	Fertilizante	2		492,00	
3/1/20	101030205	Cal Viva	2	492,00		
3/1/20	1010304	Materiales	2		15,00	
3/1/20	101030404	Cebo	2	15,00		
3/1/20	1010305	Aditivos	2		1.391,80	
3/1/20	101030501	Optifeed	2	338,40		
3/1/20	101030502	Pasta de ajo	2	997,50		
3/1/20	101030503	Cloruro de potasio	2	55,90		
3/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2			33,23
3/1/20	201030106	IR Aplicables el 1,75%	2	33,23		
3/1/20	1010102	BANCO	2			1.865,57
3/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	2	1.865,57		
P/r. Compra de insumos al proveedor Anagonó, según fact. 1001						
3/1/20	1010301	Balanceado	3		6.386,50	
3/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	3	1.436,50		
3/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	3	4.950,00		
3/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3			111,76
3/1/20	201030106	IR Aplicables el 1,75%	3	111,76		
3/1/20	1010102	BANCO	3			6.274,74
3/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	3	6.274,74		
P/r. Compra de insumos al proveedor Agripac, según fact. 1002						
4/1/20	1010302	Fertilizante	4		292,26	

4/1/20	101030204	Muriato de potasio	4	292,26		
4/1/20	1010305	Aditivos	4		110,10	
4/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	4	57,60		
4/1/20	101030505	Nutrición	4	52,50		
4/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4			7,04
4/1/20	201030106	IR Aplicables el 1,75%	4	7,04		
4/1/20	1010102	BANCO	4			395,32
4/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	4	395,32		
P/r. Compra de insumos al proveedor Prilab S.A, según fact. 1002						
4/1/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	5		1.050,00	
4/1/20	501030412	Alimentación	5	1.050,00		
4/1/20	1010102	BANCO	5			1.050,00
4/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	5	1.050,00		
P/r. Compra de alimentación correspondiente al mes de enero						
10/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	6		144,00	
10/1/20	501010101	Fertilizantes	6	144,00		
10/1/20	1010302	Fertilizante	6			144,00
10/1/20	101030205	Cal Viva	6	144,00		
P/r. Requisición de cal viva según egreso de bodega N°001						
10/1/20	2020201	OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	7		45.733,09	
10/1/20	202020101	Obligaciones Bancarias Largo Plazo	7	45.733,09		
10/1/20	6020201	INTERESES	7		3.809,39	
10/1/20	602020101	Gasto de Intereses	7	3.809,39		
10/1/20	1010102	BANCO	7			49.542,48
10/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	7	49.542,48		
P/r. Pago de préstamo bancario Pichincha						
11/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	8		1.679,38	
11/1/20	501010103	Probióticos	8	1.290,24		
11/1/20	501010101	Fertilizantes	8	389,14		
11/1/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	8		74,00	
11/1/20	501030406	Suministros y Materiales	8	74,00		
11/1/20	1010302	Fertilizante	8			389,14
11/1/20	101030201	Nutrilake	8	47,88		
11/1/20	101030202	Roca Salicífica	8	49,00		

11/1/20	101030204	Muriato de potasio	8	292,26		
11/1/20	1010303	Probióticos	8			1.290,24
11/1/20	101030302	Bio Back A	8	30,24		
11/1/20	101030304	Barbasco	8	1.260,00		
11/1/20	1010304	Materiales	8			74,00
11/1/20	101030401	Malla ojo de pollo	8	43,30		
11/1/20	101030402	Malla verde perico	8	19,00		
11/1/20	101030403	Malla verde peruana	8	8,70		
11/1/20	101030404	Cebo	8	3,00		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 002						
11/1/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	9		116,14	
11/1/20	501030413	Combustible	9	116,14		
11/1/20	1010306	Combustible	9			116,14
11/1/20	101030601	Diésel	9	116,14		
P/r. Requisición de diésel según egreso de combustible N°001						
12/1/20	1010305	Aditivos	10		100,00	
12/1/20	101030506	Aqua Form	10	100,00		
12/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	10			1,75
12/1/20	201030106	IR Aplicables el 1,75%	10	1,75		
12/1/20	1010102	BANCO	10			98,25
12/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	10	98,25		
P/r. Compra de insumos al proveedor Prilab , S/F. 10046 T.B						
12/1/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	11		8.007,00	
12/1/20	102020101	Cultivo de Camarón Precría 12A	11	8.007,00		
12/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	11			80,07
12/1/20	201030105	IR Aplicables el 1%	11	80,07		
12/1/20	1010102	BANCO	11			7.926,93
12/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	11	7.926,93		
P/r. Compra de larva de camarón S/f. 1004 - S/Ch. 004						
12/1/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	12		200,00	
12/1/20	102020101	Cultivo de Camarón Precría 12A	12	200,00		
12/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	12			2,00
12/1/20	201030105	IR Aplicables el 1%	12	2,00		

12/1/20	1010102	BANCO	12			198,00
12/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	12	198,00		
P/r. Pago de transporte de larva según cheque N° 005						
12/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	13		77,34	
12/1/20	501010102	Balanceados	13	71,64		
12/1/20	501010104	Aditivos	13	5,70		
12/1/20	1010301	Balanceado	13			71,64
12/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	13	71,64		
12/1/20	1010305	Aditivos	13			5,70
12/1/20	101030501	Optifeed	13	1,59		
12/1/20	101030503	Cloruro de potasio	13	0,28		
12/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	13	0,92		
12/1/20	101030505	Nutrición	13	0,79		
12/1/20	101030506	Aqua Form	13	2,12		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 003						
13/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	14		79,16	
13/1/20	501010102	Balanceados	14	73,33		
13/1/20	501010104	Aditivos	14	5,83		
13/1/20	1010301	Balanceado	14			73,33
13/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	14	73,33		
13/1/20	1010305	Aditivos	14			5,83
13/1/20	101030501	Optifeed	14	1,63		
13/1/20	101030503	Cloruro de potasio	14	0,28		
13/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	14	0,94		
13/1/20	101030505	Nutrición	14	0,81		
13/1/20	101030506	Aqua Form	14	2,17		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 004						
14/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	15		80,99	
14/1/20	501010102	Balanceados	15	75,02		
14/1/20	501010104	Aditivos	15	5,97		
14/1/20	1010301	Balanceado	15			75,02
14/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	15	75,02		
14/1/20	1010305	Aditivos	15			5,97
14/1/20	101030501	Optifeed	15	1,67		
14/1/20	101030503	Cloruro de potasio	15	0,29		
14/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	15	0,96		
14/1/20	101030505	Nutrición	15	0,83		
14/1/20	101030506	Aqua Form	15	2,22		

P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 005						
15/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	16		82,81	
15/1/20	501010102	Balanceados	16	76,71		
15/1/20	501010104	Aditivos	16	6,10		
15/1/20	1010301	Balanceado	16			76,71
15/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	16	76,71		
15/1/20	1010305	Aditivos	16			6,10
15/1/20	101030501	Optifeed	16	1,71		
15/1/20	101030503	Cloruro de potasio	16	0,30		
15/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	16	0,98		
15/1/20	101030505	Nutrición	16	0,85		
15/1/20	101030506	Aqua Form	16	2,27		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 006						
15/1/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	17		5.660,00	
15/1/20	101040201	Anticipo Sueldos	17	5.660,00		
15/1/20	1010102	BANCO	17			5.660,00
15/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	17	5.660,00		
P/r. Pago de la primera quincena del mes de enero						
16/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	18		84,64	
16/1/20	501010102	Balanceados	18	78,40		
16/1/20	501010104	Aditivos	18	6,24		
16/1/20	1010301	Balanceado	18			78,40
16/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	18	78,40		
16/1/20	1010305	Aditivos	18			6,24
16/1/20	101030501	Optifeed	18	1,74		
16/1/20	101030503	Cloruro de potasio	18	0,30		
16/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	18	1,00		
16/1/20	101030505	Nutrición	18	0,87		
16/1/20	101030506	Aqua Form	18	2,32		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 007						
17/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	19		86,46	
17/1/20	501010102	Balanceados	19	80,09		
17/1/20	501010104	Aditivos	19	6,37		
17/1/20	1010301	Balanceado	19			80,09
17/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	19	80,09		
17/1/20	1010305	Aditivos	19			6,37
17/1/20	101030501	Optifeed	19	1,78		
17/1/20	101030503	Cloruro de potasio	19	0,31		

17/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	19	1,02		
17/1/20	101030505	Nutrición	19	0,89		
17/1/20	101030506	Aqua Form	19	2,37		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 008						
18/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	20		240,64	
18/1/20	501010102	Balanceados	20	222,91		
18/1/20	501010104	Aditivos	20	17,73		
18/1/20	1010301	Balanceado	20			222,91
18/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	20	222,91		
18/1/20	1010305	Aditivos	20			17,73
18/1/20	101030501	Optifeed	20	4,96		
18/1/20	101030503	Cloruro de potasio	20	0,86		
18/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	20	2,85		
18/1/20	101030505	Nutrición	20	2,47		
18/1/20	101030506	Aqua Form	20	6,59		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 009						
19/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	21		242,47	
19/1/20	501010102	Balanceados	21	224,60		
19/1/20	501010104	Aditivos	21	17,87		
19/1/20	1010301	Balanceado	21			224,60
19/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	21	224,60		
19/1/20	1010305	Aditivos	21			17,87
19/1/20	101030501	Optifeed	21	5,00		
19/1/20	101030503	Cloruro de potasio	21	0,86		
19/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	21	2,87		
19/1/20	101030505	Nutrición	21	2,49		
19/1/20	101030506	Aqua Form	21	6,64		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 010						
20/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	22		244,29	
20/1/20	501010102	Balanceados	22	226,29		
20/1/20	501010104	Aditivos	22	18,00		
20/1/20	1010301	Balanceado	22			226,29
20/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	22	226,29		
20/1/20	1010305	Aditivos	22			18,00
20/1/20	101030501	Optifeed	22	5,03		
20/1/20	101030503	Cloruro de potasio	22	0,87		
20/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	22	2,89		
20/1/20	101030505	Nutrición	22	2,51		
20/1/20	101030506	Aqua Form	22	6,69		

P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 011						
21/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	23		246,12	
21/1/20	501010102	Balanceados	23	227,98		
21/1/20	501010104	Aditivos	23	18,14		
21/1/20	1010301	Balanceado	23			227,98
21/1/20	101030105	Feedpac 42% #0	23	227,98		
21/1/20	1010305	Aditivos	23			18,14
21/1/20	101030501	Optifeed	23	5,07		
21/1/20	101030503	Cloruro de potasio	23	0,88		
21/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	23	2,91		
21/1/20	101030505	Nutrición	23	2,53		
21/1/20	101030506	Aqua Form	23	6,74		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 012						
22/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	24		242,50	
22/1/20	501010102	Balanceados	24	224,23		
22/1/20	501010104	Aditivos	24	18,27		
22/1/20	1010301	Balanceado	24			224,23
22/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	24	224,23		
22/1/20	1010305	Aditivos	24			18,27
22/1/20	101030501	Optifeed	24	5,11		
22/1/20	101030503	Cloruro de potasio	24	0,88		
22/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	24	2,94		
22/1/20	101030505	Nutrición	24	2,55		
22/1/20	101030506	Aqua Form	24	6,79		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 013						
23/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	25		244,29	
23/1/20	501010102	Balanceados	25	225,88		
23/1/20	501010104	Aditivos	25	18,41		
23/1/20	1010301	Balanceado	25			225,88
23/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	25	225,88		
23/1/20	1010305	Aditivos	25			18,41
23/1/20	101030501	Optifeed	25	5,15		
23/1/20	101030503	Cloruro de potasio	25	0,89		
23/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	25	2,96		
23/1/20	101030505	Nutrición	25	2,57		
23/1/20	101030506	Aqua Form	25	6,84		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 014						

24/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	26		246,07	
24/1/20	501010102	Balanceados	26	227,53		
24/1/20	501010104	Aditivos	26	18,54		
24/1/20	1010301	Balanceado	26			227,53
24/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	26	227,53		
24/1/20	1010305	Aditivos	26			18,54
24/1/20	101030501	Optifeed	26	5,18		
24/1/20	101030503	Cloruro de potasio	26	0,90		
24/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	26	2,98		
24/1/20	101030505	Nutrición	26	2,59		
24/1/20	101030506	Aqua Form	26	6,89		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 015						
25/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	27		426,07	
25/1/20	501010102	Balanceados	27	393,97		
25/1/20	501010104	Aditivos	27	32,10		
25/1/20	1010301	Balanceado	27			393,97
25/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	27	393,97		
25/1/20	1010305	Aditivos	27			32,10
25/1/20	101030501	Optifeed	27	8,98		
25/1/20	101030503	Cloruro de potasio	27	1,55		
25/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	27	5,16		
25/1/20	101030505	Nutrición	27	4,48		
25/1/20	101030506	Aqua Form	27	11,94		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 016						
26/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	28		427,85	
26/1/20	501010102	Balanceados	28	395,62		
26/1/20	501010104	Aditivos	28	32,24		
26/1/20	1010301	Balanceado	28			395,62
26/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	28	395,62		
26/1/20	1010305	Aditivos	28			32,24
26/1/20	101030501	Optifeed	28	9,02		
26/1/20	101030503	Cloruro de potasio	28	1,56		
26/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	28	5,18		
26/1/20	101030505	Nutrición	28	4,50		
26/1/20	101030506	Aqua Form	28	11,99		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 017						
27/1/20	1010301	Balanceado	29		44.424,20	
27/1/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	29	6.955,20		
27/1/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	29	13.024,00		

27/1/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	29	9.920,00		
27/1/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	29	14.525,00		
27/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	29			777,42
27/1/20	201030106	IR Aplicables el 1,75%	29	777,42		
27/1/20	1010102	BANCO	29			43.646,78
27/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	29	43.646,78		
P/r. Compra de insum. al proveedor Agripac, S/F.1200 y S/Ch.006						
27/1/20	1010303	Probióticos	30		48,64	
27/1/20	101030303	Allzyme	30	48,64		
27/1/20	1010302	Fertilizante	30		844,00	
27/1/20	101030205	Cal Viva	30	168,00		
27/1/20	101030206	Melaza	30	676,00		
27/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	30			15,62
27/1/20	201030106	IR Aplicables el 1,75%	30	15,62		
27/1/20	1010102	BANCO	30			877,02
27/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	30	877,02		
P/r. Compra de insumos para etapa juvenil según fact N° 1202						
27/1/20	1010302	Fertilizante	31		5.111,57	
27/1/20	101030201	Nutrilake	31	198,36		
27/1/20	101030202	Roca Salicilica	31	420,00		
27/1/20	101030203	Carbonato de calcio	31	109,25		
27/1/20	101030204	Muriato de potasio	31	4.383,96		
27/1/20	1010303	Probióticos	31		4.513,70	
27/1/20	101030301	Pro 4000x	31	3.354,00		
27/1/20	101030305	Aqua Blend	31	1.012,50		
27/1/20	101030306	Bio Moss	31	147,20		
27/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	31			168,44
27/1/20	201030106	IR Aplicables el 1,75%	31	168,44		
27/1/20	1010102	BANCO	31			9.456,83
27/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	31	9.456,83		
P/r. Compra de insum. al proveedor Prilab, S/F. 1202 y S/Ch. 007						
27/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	29		429,64	
27/1/20	501010102	Balanceados	29	397,27		
27/1/20	501010104	Aditivos	29	32,37		
27/1/20	1010301	Balanceado	29			397,27
27/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	29	397,27		

27/1/20	1010305	Aditivos	29			32,37
27/1/20	101030501	Optifeed	29	9,05		
27/1/20	101030503	Cloruro de potasio	29	1,56		
27/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	29	5,20		
27/1/20	101030505	Nutrición	29	4,51		
27/1/20	101030506	Aqua Form	29	12,04		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 018						
28/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	30		455,60	
28/1/20	501010102	Balanceados	30	398,92		
28/1/20	501010104	Aditivos	30	56,68		
28/1/20	1010301	Balanceado	30			398,92
28/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	30	398,92		
28/1/20	1010305	Aditivos	30			56,68
28/1/20	101030501	Optifeed	30	9,09		
28/1/20	101030503	Cloruro de potasio	30	1,57		
28/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	30	5,22		
28/1/20	101030505	Nutrición	30	4,53		
28/1/20	101030502	Pasta de ajo	30	36,27		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 019						
29/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	31		457,48	
29/1/20	501010102	Balanceados	31	400,57		
29/1/20	501010104	Aditivos	31	56,92		
29/1/20	1010301	Balanceado	31			400,57
29/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	31	400,57		
29/1/20	1010305	Aditivos	31			56,92
29/1/20	101030501	Optifeed	31	9,13		
29/1/20	101030502	Pasta de ajo	31	36,42		
29/1/20	101030503	Cloruro de potasio	31	1,58		
29/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	31	5,24		
29/1/20	101030505	Nutrición	31	4,55		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 020						
29/1/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	32		296,00	
29/1/20	502030407	Suministros y Materiales	32	296,00		
29/1/20	1010304	Materiales	32			296,00
29/1/20	101030401	Malla ojo de pollo	32	173,20		
29/1/20	101030402	Malla verde perico	32	76,00		
29/1/20	101030403	Malla verde peruana	32	34,80		
29/1/20	101030404	Cebo	32	12,00		

P/r. Requisición de suministros S/E.B 001, de ps 3C, 6C, 5A, 11A						
30/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	33		459,37	
30/1/20	501010102	Balanceados	33	402,22		
30/1/20	501010104	Aditivos	33	57,15		
30/1/20	1010301	Balanceado	33			402,22
30/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	33	402,22		
30/1/20	1010305	Aditivos	33			57,15
30/1/20	101030501	Optifeed	33	9,17		
30/1/20	101030502	Pasta de ajo	33	36,57		
30/1/20	101030503	Cloruro de potasio	33	1,58		
30/1/20	101030504	Cloruro de magnesio	33	5,27		
30/1/20	101030505	Nutrición	33	4,57		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 021						
30/1/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	34		719,68	
30/1/20	502030414	Combustible	34	719,68		
30/1/20	1010306	Combustible	34			719,68
30/1/20	101030601	Diésel	34	719,68		
P/r. Requisición de diésel según egreso de combustible N°002						
30/1/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	35		1.350,00	
30/1/20	501030407	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	35	1.350,00		
30/1/20	1010102	BANCO	35			1.350,00
30/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	35	1.350,00		
P/r. Pago de servicios básicos de la camaronera S/F 2001 - 2050						
30/1/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	36		560,00	
30/1/20	501030409	Seguridad y Vigilancia	36	560,00		
30/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	36			13,75
30/1/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	36	13,75		
30/1/20	1010102	BANCO	36			546,25
30/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	36	546,25		
P/r. Pago de seguridad de la camaronera S/F 1254						
31/1/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	37		67,20	
31/1/20	501030404	Internet	37	67,20		
31/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	37			1,65

31/1/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	37	1,65		
31/1/20	1010102	BANCO	37			65,55
31/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	37	65,55		
P/r. Pago de internet correspondiente a enero						
31/1/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	38		451,38	
31/1/20	501010102	Balanceados	38	403,87		
31/1/20	501010104	Aditivos	38	47,51		
31/1/20	1010301	Balanceado	38			403,87
31/1/20	101030106	Feedpac 42% #1	38	403,87		
31/1/20	1010305	Aditivos	38			47,51
31/1/20	101030501	Optifeed	38	9,20		
31/1/20	101030502	Pasta de ajo	38	36,72		
31/1/20	101030503	Cloruro de potasio	38	1,59		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 022						
31/1/20	5010201	SUELDOS Y SALARIOS	39		2.677,50	
31/1/20	501020101	Sueldos y Salarios	39	2.677,50		
31/1/20	5010301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	39		7.825,00	
31/1/20	501030101	Sueldos y Salarios	39	7.825,00		
31/1/20	5010202	SEGURIDAD SOCIAL	39		548,43	
31/1/20	501020201	Fondo de Reserva	39	223,12		
31/1/20	501020202	Aporte Patronal	39	325,32		
31/1/20	5010302	SEGURIDAD SOCIAL	39		1.602,82	
31/1/20	501030201	Fondo de Reserva	39	652,08		
31/1/20	501030202	Aporte Patronal	39	950,74		
31/1/20	5010203	BENEFICIOS SOCIALES	39		544,69	
31/1/20	501020301	Décimo Tercero	39	223,13		
31/1/20	501020302	Décimo Cuarto	39	210,00		
31/1/20	501020303	Vacaciones	39	111,56		
31/1/20	5010303	BENEFICIOS SOCIALES	39		1.278,13	
31/1/20	501030301	Décimo Tercero	39	652,08		
31/1/20	501030302	Décimo Cuarto	39	300,00		
31/1/20	501030303	Vacaciones	39	326,04		
31/1/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	39			4.848,23
31/1/20	201070101	Rol Personal Campo	39	4.848,23		
31/1/20	2010303	CON EL IESS	39			3.135,91
31/1/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	39	984,66		
31/1/20	201030302	Aporte Patronal	39	1.276,05		
31/1/20	201030303	Fondos de Reserva	39	875,20		
31/1/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	39			1.822,81
31/1/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	39	875,21		
31/1/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	39	510,00		

31/1/20	201030403	Vacaciones	39	437,60		
31/1/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	39			4.660,00
31/1/20	101040201	Anticipo Sueldos	39	4.660,00		
31/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	39			9,61
31/1/20	201030112	IR En relación de dependencia	39	9,61		
P/r. Cálculo de rol de pagos operativo del mes de enero						
31/1/20	6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	40		2.500,00	
31/1/20	602010101	Sueldos y Salarios	40	2.500,00		
31/1/20	6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	40		512,00	
31/1/20	602010201	Fondo de Reserva	40	208,25		
31/1/20	602010202	Aporte Patronal	40	303,75		
31/1/20	6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	40		345,83	
31/1/20	602010301	Décimo Tercero	40	208,33		
31/1/20	602010302	Décimo Cuarto	40	33,33		
31/1/20	602010303	Vacaciones	40	104,17		
31/1/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	40			1.255,18
31/1/20	201070102	Rol Personal Administración	40	1.255,18		
31/1/20	2010303	CON EL IESS	40			745,75
31/1/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	40	233,75		
31/1/20	201030302	Aporte Patronal	40	303,75		
31/1/20	201030303	Fondos de Reserva	40	208,25		
31/1/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	40			345,83
31/1/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	40	208,33		
31/1/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	40	33,33		
31/1/20	201030403	Vacaciones	40	104,17		
31/1/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	40			1.000,00
31/1/20	101040201	Anticipo Sueldos	40	1.000,00		
31/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	40			11,08
31/1/20	201030112	IR En relación de dependencia	40	11,08		
P/r. Cálculo de rol de pagos administrativo del mes de enero						
31/1/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	41		1.720,04	
31/1/20	501030411	Depreciación de Activo Fijo	41	1.720,04		
31/1/20	6020108	DEPRECIACIONES	41		979,95	
31/1/20	602010801	Instalaciones y Adecuaciones	41	542,86		
31/1/20	602010803	Muebles de Oficina	41	55,98		
31/1/20	602010804	Equipos de Computación	41	38,21		

31/1/20	602010805	Vehículos	41	342,90		
31/1/20	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E	41			2.699,99
31/1/20	102010902	Instalaciones y Adecuaciones Depreciación	41	1.357,16		
31/1/20	102010903	Maquinaria y Equipo Depreciación	41	492,69		
31/1/20	102010904	Muebles y enseres Depreciación	41	74,64		
31/1/20	102010905	Equipos de Computación Depreciación	41	50,27		
31/1/20	102010906	Vehículos Depreciación	41	725,23		
P/r. Depreciaciones mes de enero						
31/1/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	42		6.103,40	
31/1/20	201070101	Rol Personal Campo	42	4.848,23		
31/1/20	201070102	Rol Personal Administración	42	1.255,18		
31/1/20	2010303	CON EL IESS	42		875,20	
31/1/20	201030303	Fondos de Reserva	42	875,20		
31/1/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	42		1.385,21	
31/1/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	42	875,21		
31/1/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	42	510,00		
31/1/20	1010102	BANCO	42			8.363,81
31/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	42	8.363,81		
P/r. Pago de sueldos al personal correspondiente a enero						
31/1/20	2010303	CON EL IESS	43		2.798,22	
31/1/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	43	1.218,41		
31/1/20	201030302	Aporte Patronal	43	1.579,80		
31/1/20	1010102	BANCO	43			2.798,22
31/1/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	43	2.798,22		
P/r. Pago de planilla al IESS correspondiente a enero						
31/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	44		1.233,43	
31/1/20	201030105	IR Aplicables el 1%	44	82,07		
31/1/20	201030106	IR Aplicables el 1,75%	44	1.115,27		
31/1/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	44	15,40		
31/1/20	201030112	IR En relación de dependencia	44	20,69		
31/1/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	44			1.233,43
31/1/20	201030111	IR en la fuente por pagar	44	1.233,43		
P/r. Liquidación del impuesto a la renta correspondiente a enero						
1/2/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	45		467,69	

1/2/20	501010102	Balanceados	45	418,47		
1/2/20	501010104	Aditivos	45	49,23		
1/2/20	1010301	Balanceado	45			418,47
1/2/20	101030106	Feedpac 42% #1	45	418,47		
1/2/20	1010305	Aditivos	45			49,23
1/2/20	101030501	Optifeed	45	9,54		
1/2/20	101030502	Pasta de ajo	45	38,04		
1/2/20	101030503	Cloruro de potasio	45	1,65		
P/r. Retiro de suministros según egreso de bodega N° 023						
1/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	46		1.150,00	
1/2/20	502030413	Alimentación	46	1.150,00		
1/2/20	1010102	BANCO	46			1.150,00
1/2/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	46	1.150,00		
P/r. Compra de alimentos para el mes de febrero						
2/2/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	47		116,14	
2/2/20	501030413	Combustible	47	116,14		
2/2/20	1010306	Combustible	47			116,14
2/2/20	101030601	Diésel	47	116,14		
P/r. Requisición de diésel según egreso de combustible N°003						
2/2/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	47		469,54	
2/2/20	501010102	Balanceados	47	420,12		
2/2/20	501010104	Aditivos	47	49,42		
2/2/20	1010301	Balanceado	47			420,12
2/2/20	101030106	Feedpac 42% #1	47	420,12		
2/2/20	1010305	Aditivos	47			49,42
2/2/20	101030501	Optifeed	47	9,57		
2/2/20	101030502	Pasta de ajo	47	38,19		
2/2/20	101030503	Cloruro de potasio	47	1,66		
P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 024						
3/2/20	5010201	SUELDOS Y SALARIOS	48		255,00	
3/2/20	501020101	Sueldos y Salarios	48	255,00		
3/2/20	5010301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	48		521,67	
3/2/20	501030101	Sueldos y Salarios	48	521,67		
3/2/20	5010202	SEGURIDAD SOCIAL	48		52,23	
3/2/20	501020201	Fondo de Reserva	48	21,25		
3/2/20	501020202	Aporte Patronal	48	30,98		
3/2/20	5010302	SEGURIDAD SOCIAL	48		106,85	
3/2/20	501030201	Fondo de Reserva	48	43,47		
3/2/20	501030202	Aporte Patronal	48	63,38		

3/2/20	5010203	BENEFICIOS SOCIALES	48		51,88	
3/2/20	501020301	Décimo Tercero	48	21,25		
3/2/20	501020302	Décimo Cuarto	48	20,00		
3/2/20	501020303	Vacaciones	48	10,63		
3/2/20	5010303	BENEFICIOS SOCIALES	48		85,21	
3/2/20	501030301	Décimo Tercero	48	43,47		
3/2/20	501030302	Décimo Cuarto	48	20,00		
3/2/20	501030303	Vacaciones	48	21,74		
3/2/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	48			703,15
3/2/20	201070101	Rol Personal Campo	48	703,15		
3/2/20	2010303	CON EL IESS	48			231,96
3/2/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	48	72,87		
3/2/20	201030302	Aporte Patronal	48	94,37		
3/2/20	201030303	Fondos de Reserva	48	64,72		
3/2/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	48			137,08
3/2/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	48	64,72		
3/2/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	48	40,00		
3/2/20	201030403	Vacaciones	48	32,36		
3/2/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	48			0,64
3/2/20	201030112	IR En relación de dependencia	48	0,64		
P/r. Cálculo de MOD y MOI lo proporcional al mes de febrero						
3/2/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	49		114,67	
3/2/20	501030411	Depreciación de Activo Fijo	49	114,67		
3/2/20	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E	49			114,67
3/2/20	102010902	Instalaciones y Adecuaciones Depreciación	49	54,29		
3/2/20	102010903	Maquinaria y Equipo Depreciación	49	32,85		
3/2/20	102010904	Muebles y enseres Depreciación	49	1,24		
3/2/20	102010905	Equipos de Computación Depreciación	49	0,80		
3/2/20	102010906	Vehículos Depreciación	49	25,49		
P/r. Cálculo de depreciaciones proporcional al mes de febrero						
3/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	50		28.783,37	
3/2/20	102020101	Cultivo de Camarón Precria 12A	50	28.783,37		
3/2/20	5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	50			8.065,78
3/2/20	501010101	Fertilizantes	50	533,14		

3/2/20	501010102	Balanceados	50	5.665,61		
3/2/20	501010103	Probióticos	50	1.290,24		
3/2/20	501010104	Aditivos	50	576,79		
3/2/20	5010201	SUELDOS Y SALARIOS	50			2.932,50
3/2/20	501020101	Sueldos y Salarios	50	2.932,50		
3/2/20	5010301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	50			8.346,67
3/2/20	501030101	Sueldos y Salarios	50	8.346,67		
3/2/20	5010202	SEGURIDAD SOCIAL	50			600,66
3/2/20	501020201	Fondo de Reserva	50	244,37		
3/2/20	501020202	Aporte Patronal	50	356,30		
3/2/20	5010302	SEGURIDAD SOCIAL	50			1.709,67
3/2/20	501030201	Fondo de Reserva	50	695,55		
3/2/20	501030202	Aporte Patronal	50	1.014,12		
3/2/20	5010203	BENEFICIOS SOCIALES	50			596,56
3/2/20	501020301	Décimo Tercero	50	244,38		
3/2/20	501020302	Décimo Cuarto	50	230,00		
3/2/20	501020303	Vacaciones	50	122,19		
3/2/20	5010303	BENEFICIOS SOCIALES	50			1.363,33
3/2/20	501030301	Décimo Tercero	50	695,56		
3/2/20	501030302	Décimo Cuarto	50	320,00		
3/2/20	501030303	Vacaciones	50	347,78		
3/2/20	5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	50			5.168,19
3/2/20	501030412	Alimentación	50	1.050,00		
3/2/20	501030406	Suministros y Materiales	50	74,00		
3/2/20	501030413	Combustible	50	232,29		
3/2/20	501030407	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	50	1.350,00		
3/2/20	501030409	Seguridad y Vigilancia	50	560,00		
3/2/20	501030404	Internet	50	67,20		
3/2/20	501030411	Depreciación de Activo Fijo	50	1.834,70		
P/r. Los costos correspondientes a la precría 12A						
3/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	51		36.990,37	
3/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	51	12.996,53		
3/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	51	12.173,68		
3/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	51	4.181,44		
3/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	51	7.638,73		
3/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	51			36.990,37
3/2/20	102020101	Cultivo de Camarón Precría 12A	51	36.990,37		

P/r. Asignación de costos al proceso juvenil y cerrar precría						
3/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	52		1.015,68	
3/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	52	304,21		
3/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	52	314,58		
3/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	52	177,70		
3/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	52	219,18		
3/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	52			1.015,68
3/2/20	502030407	Suministros y Materiales	52	296,00		
3/2/20	502030414	Combustible	52	719,68		
P/r. Asignación de costos al proceso juvenil						
3/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	53		813,66	
3/2/20	502010101	Fertilizantes	53	43,29		
3/2/20	502010102	Balanceados	53	583,08		
3/2/20	502010103	Probióticos	53	96,02		
3/2/20	502010104	Aditivos	53	91,27		
3/2/20	1010301	Balanceado	53			583,08
3/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	53	583,08		
3/2/20	1010302	Fertilizante	53			43,29
3/2/20	101030206	Melaza	53	43,29		
3/2/20	1010303	Probióticos	53			96,02
3/2/20	101030301	Pro 4000x	53	89,49		
3/2/20	101030303	Allzyme	53	1,42		
3/2/20	101030306	Bio Moss	53	5,11		
3/2/20	1010305	Aditivos	53			91,27
3/2/20	101030501	Optifeed	53	17,68		
3/2/20	101030502	Pasta de ajo	53	70,53		
3/2/20	101030503	Cloruro de potasio	53	3,06		
P/r. Requisición de suministros S/ Egr. 3C-002						
3/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	54		803,84	
3/2/20	502010101	Fertilizantes	54	45,24		
3/2/20	502010102	Balanceados	54	569,16		
3/2/20	502010103	Probióticos	54	100,35		
3/2/20	502010104	Aditivos	54	89,09		
3/2/20	1010301	Balanceado	54			569,16
3/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	54	569,16		
3/2/20	1010302	Fertilizante	54			45,24
3/2/20	101030206	Melaza	54	45,24		
3/2/20	1010303	Probióticos	54			100,35

3/2/20	101030301	Pro 4000x	54	93,53		
3/2/20	101030303	Allzyme	54	1,48		
3/2/20	101030306	Bio Moss	54	5,34		
3/2/20	1010305	Aditivos	54			89,09
3/2/20	101030501	Optifeed	54	17,26		
3/2/20	101030502	Pasta de ajo	54	68,85		
3/2/20	101030503	Cloruro de potasio	54	2,98		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-002						
3/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	55		286,57	
3/2/20	502010101	Fertilizantes	55	19,50		
3/2/20	502010102	Balanceados	55	193,52		
3/2/20	502010103	Probióticos	55	43,25		
3/2/20	502010104	Aditivos	55	30,29		
3/2/20	1010301	Balanceado	55			193,52
3/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	55	193,52		
3/2/20	1010302	Fertilizante	55			19,50
3/2/20	101030206	Melaza	55	19,50		
3/2/20	1010303	Probióticos	55			43,25
3/2/20	101030301	Pro 4000x	55	40,31		
3/2/20	101030303	Allzyme	55	0,64		
3/2/20	101030306	Bio Moss	55	2,30		
3/2/20	1010305	Aditivos	55			30,29
3/2/20	101030501	Optifeed	55	5,87		
3/2/20	101030502	Pasta de ajo	55	23,41		
3/2/20	101030503	Cloruro de potasio	55	1,01		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-002						
3/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	56		535,00	
3/2/20	502010101	Fertilizantes	56	27,30		
3/2/20	502010102	Balanceados	56	353,53		
3/2/20	502010103	Probióticos	56	43,49		
3/2/20	502010104	Aditivos	56	110,68		
3/2/20	1010301	Balanceado	56			353,53
3/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	56	353,53		
3/2/20	1010302	Fertilizante	56			27,30
3/2/20	101030206	Melaza	56	27,30		
3/2/20	1010303	Probióticos	56			43,49
3/2/20	101030305	Aqua Blend	56	39,38		
3/2/20	101030303	Allzyme	56	0,90		
3/2/20	101030306	Bio Moss	56	3,22		
3/2/20	1010305	Aditivos	56			110,68
3/2/20	101030501	Optifeed	56	21,44		

3/2/20	101030502	Pasta de ajo	56	85,53		
3/2/20	101030503	Cloruro de potasio	56	3,71		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-002						
3/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	57		2.439,07	
3/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	57	813,66		
3/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	57	803,84		
3/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	57	286,57		
3/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	57	535,00		
3/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	57			2.439,07
3/2/20	502010101	Fertilizantes	57	135,33		
3/2/20	502010102	Balanceados	57	1.699,29		
3/2/20	502010103	Probióticos	57	283,11		
3/2/20	502010104	Aditivos	57	321,33		
P/r. Asignación de costos de mat- sumin proceso juvenil						
10/2/20	2020201	OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	58		46.066,94	
10/2/20	202020101	Obligaciones Bancarias Largo Plazo	58	46.066,94		
10/2/20	6020201	INTERESES	58		3.475,54	
10/2/20	602020101	Gasto de Intereses	58	3.475,54		
10/2/20	1010102	BANCO	58			49.542,48
10/2/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	58	49.542,48		
P/r. Pago de préstamo bancario Pichincha						
10/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	59		1.484,44	
10/2/20	502010101	Fertilizantes	59	43,29		
10/2/20	502010102	Balanceados	59	1.163,07		
10/2/20	502010103	Probióticos	59	96,02		
10/2/20	502010104	Aditivos	59	182,06		
10/2/20	1010301	Balanceado	59			1.163,07
10/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	59	1.163,07		
10/2/20	1010302	Fertilizante	59			43,29
10/2/20	101030206	Melaza	59	43,29		
10/2/20	1010303	Probióticos	59			96,02
10/2/20	101030301	Pro 4000x	59	89,49		
10/2/20	101030303	Allzyme	59	1,42		
10/2/20	101030306	Bio Moss	59	5,11		
10/2/20	1010305	Aditivos	59			182,06
10/2/20	101030501	Optifeed	59	35,27		
10/2/20	101030502	Pasta de ajo	59	140,69		

10/2/20	101030503	Cloruro de potasio	59	6,10		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-003						
10/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	60		1.505,58	
10/2/20	502010101	Fertilizantes	60	45,24		
10/2/20	502010102	Balanceados	60	1.175,93		
10/2/20	502010103	Probióticos	60	100,35		
10/2/20	502010104	Aditivos	60	184,07		
10/2/20	1010301	Balanceado	60			1.175,93
10/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	60	1.175,93		
10/2/20	1010302	Fertilizante	60			45,24
10/2/20	101030206	Melaza	60	45,24		
10/2/20	1010303	Probióticos	60			100,35
10/2/20	101030301	Pro 4000x	60	93,53		
10/2/20	101030303	Allzyme	60	1,48		
10/2/20	101030306	Bio Moss	60	5,34		
10/2/20	1010305	Aditivos	60			184,07
10/2/20	101030501	Optifeed	60	35,66		
10/2/20	101030502	Pasta de ajo	60	142,25		
10/2/20	101030503	Cloruro de potasio	60	6,16		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-003						
10/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	61		534,07	
10/2/20	502010101	Fertilizantes	61	19,50		
10/2/20	502010102	Balanceados	61	407,52		
10/2/20	502010103	Probióticos	61	43,25		
10/2/20	502010104	Aditivos	61	63,79		
10/2/20	1010301	Balanceado	61			407,52
10/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	61	407,52		
10/2/20	1010302	Fertilizante	61			19,50
10/2/20	101030206	Melaza	61	19,50		
10/2/20	1010303	Probióticos	61			43,25
10/2/20	101030301	Pro 4000x	61	40,31		
10/2/20	101030303	Allzyme	61	0,64		
10/2/20	101030306	Bio Moss	61	2,30		
10/2/20	1010305	Aditivos	61			63,79
10/2/20	101030501	Optifeed	61	12,36		
10/2/20	101030502	Pasta de ajo	61	49,30		
10/2/20	101030503	Cloruro de potasio	61	2,14		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-003						
10/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	62		1.238,07	
10/2/20	502010101	Fertilizantes	62	195,30		

10/2/20	502010102	Balanceados	62	761,03		
10/2/20	502010103	Probióticos	62	43,49		
10/2/20	502010104	Aditivos	62	238,25		
10/2/20	1010301	Balanceado	62			761,03
10/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	62	761,03		
10/2/20	1010302	Fertilizante	62			195,30
10/2/20	101030205	Cal Viva	62	168,00		
10/2/20	101030206	Melaza	62	27,30		
10/2/20	1010303	Probióticos	62			43,49
10/2/20	101030303	Allzyme	62	0,90		
10/2/20	101030305	Aqua Blend	62	39,38		
10/2/20	101030306	Bio Moss	62	3,22		
10/2/20	1010305	Aditivos	62			238,25
10/2/20	101030501	Optifeed	62	46,15		
10/2/20	101030502	Pasta de ajo	62	184,12		
10/2/20	101030503	Cloruro de potasio	62	7,98		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-003						
10/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	63		4.762,16	
10/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	63	1.484,44		
10/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	63	1.505,58		
10/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	63	534,07		
10/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	63	1.238,07		
10/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	63			4.762,16
10/2/20	502010101	Fertilizantes	63	303,33		
10/2/20	502010102	Balanceados	63	3.507,55		
10/2/20	502010103	Probióticos	63	283,11		
10/2/20	502010104	Aditivos	63	668,17		
P/r. Asignación de costos de mat- sumin proceso juvenil						
14/2/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	64		5.660,00	
14/2/20	101040201	Anticipo Sueldos	64	5.660,00		
14/2/20	1010102	BANCO	64			5.660,00
14/2/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	64	5.660,00		
P/r. Pago de anticipo de la primera quincena del mes de febrero						
17/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	65		2.219,88	
17/2/20	502010101	Fertilizantes	65	430,32		
17/2/20	502010102	Balanceados	65	1.534,12		
17/2/20	502010103	Probióticos	65	255,44		
17/2/20	1010301	Balanceado	65			1.534,12

17/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	65	1.534,12		
17/2/20	1010302	Fertilizante	65			430,32
17/2/20	101030201	Nutrilake	65	31,64		
17/2/20	101030202	Roca Salicilica	65	48,56		
17/2/20	101030203	Carbonato de calcio	65	28,72		
17/2/20	101030204	Muriato de potasio	65	289,65		
17/2/20	101030206	Melaza	65	31,75		
17/2/20	1010303	Probióticos	65			255,44
17/2/20	101030301	Pro 4000x	65	178,99		
17/2/20	101030303	Allzyme	65	1,42		
17/2/20	101030305	Aqua Blend	65	69,93		
17/2/20	101030306	Bio Moss	65	5,11		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-004						
17/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	66		2.287,54	
17/2/20	502010101	Fertilizantes	66	449,70		
17/2/20	502010102	Balanceados	66	1.570,89		
17/2/20	502010103	Probióticos	66	266,95		
17/2/20	1010301	Balanceado	66			1.570,89
17/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	66	1.570,89		
17/2/20	1010302	Fertilizante	66			449,70
17/2/20	101030201	Nutrilake	66	33,06		
17/2/20	101030202	Roca Salicilica	66	50,75		
17/2/20	101030203	Carbonato de calcio	66	30,02		
17/2/20	101030204	Muriato de potasio	66	302,70		
17/2/20	101030206	Melaza	66	33,18		
17/2/20	1010303	Probióticos	66			266,95
17/2/20	101030301	Pro 4000x	66	187,05		
17/2/20	101030303	Allzyme	66	1,48		
17/2/20	101030305	Aqua Blend	66	73,08		
17/2/20	101030306	Bio Moss	66	5,34		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-004						
17/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	67		869,32	
17/2/20	502010101	Fertilizantes	67	193,84		
17/2/20	502010102	Balanceados	67	560,42		
17/2/20	502010103	Probióticos	67	115,07		
17/2/20	1010301	Balanceado	67			560,42
17/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	67	560,42		
17/2/20	1010302	Fertilizante	67			193,84
17/2/20	101030201	Nutrilake	67	14,25		
17/2/20	101030202	Roca Salicilica	67	21,88		
17/2/20	101030203	Carbonato de calcio	67	12,94		

17/2/20	101030204	Muriato de potasio	67	130,48		
17/2/20	101030206	Melaza	67	14,30		
17/2/20	1010303	Probióticos	67			115,07
17/2/20	101030301	Pro 4000x	67	80,63		
17/2/20	101030303	Allzyme	67	0,64		
17/2/20	101030305	Aqua Blend	67	31,50		
17/2/20	101030306	Bio Moss	67	2,30		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-004						
17/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	68		1.644,59	
17/2/20	502010101	Fertilizantes	68	439,37		
17/2/20	502010102	Balanceados	68	1.007,98		
17/2/20	502010103	Probióticos	68	197,25		
17/2/20	1010301	Balanceado	68			1.007,98
17/2/20	101030103	Feedpac 35% 1.2	68	1.007,98		
17/2/20	1010302	Fertilizante	68			439,37
17/2/20	101030201	Nutrilake	68	19,95		
17/2/20	101030202	Roca Salicífica	68	30,63		
17/2/20	101030203	Carbonato de calcio	68	18,11		
17/2/20	101030204	Muriato de potasio	68	182,67		
17/2/20	101030205	Cal Viva	68	168,00		
17/2/20	101030206	Melaza	68	20,02		
17/2/20	1010303	Probióticos	68			197,25
17/2/20	101030301	Pro 4000x	68	112,88		
17/2/20	101030303	Allzyme	68	0,90		
17/2/20	101030305	Aqua Blend	68	83,48		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-004						
17/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	69		7.021,34	
17/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	69	2.219,88		
17/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	69	2.287,54		
17/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	69	869,32		
17/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	69	1.644,59		
17/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	69			7.021,34
17/2/20	502010101	Fertilizantes	69	1.513,23		
17/2/20	502010102	Balanceados	69	4.673,40		
17/2/20	502010103	Probióticos	69	834,71		
P/r. Asignación de costos de mat- sumin proceso juvenil						
24/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	70		1.355,97	
24/2/20	502010102	Balanceados	70	1.259,95		

24/2/20	502010103	Probióticos	70	96,02		
24/2/20	1010301	Balanceado	70			1.259,95
24/2/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	70	1.259,95		
24/2/20	1010303	Probióticos	70			96,02
24/2/20	101030301	Pro 4000x	70	89,49		
24/2/20	101030303	Allzyme	70	1,42		
24/2/20	101030306	Bio Moss	70	5,11		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-005						
24/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	71		1.399,40	
24/2/20	502010102	Balanceados	71	1.299,06		
24/2/20	502010103	Probióticos	71	100,35		
24/2/20	1010301	Balanceado	71			1.299,06
24/2/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	71	1.299,06		
24/2/20	1010303	Probióticos	71			100,35
24/2/20	101030301	Pro 4000x	71	93,53		
24/2/20	101030303	Allzyme	71	1,48		
24/2/20	101030306	Bio Moss	71	5,34		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-005						
24/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	72		496,60	
24/2/20	502010102	Balanceados	72	453,35		
24/2/20	502010103	Probióticos	72	43,25		
24/2/20	1010301	Balanceado	72			453,35
24/2/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	72	453,35		
24/2/20	1010303	Probióticos	72			43,25
24/2/20	101030301	Pro 4000x	72	40,31		
24/2/20	101030303	Allzyme	72	0,64		
24/2/20	101030306	Bio Moss	72	2,30		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-005						
24/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	73		1.074,30	
24/2/20	502010101	Fertilizantes	73	168,00		
24/2/20	502010102	Balanceados	73	809,59		
24/2/20	502010103	Probióticos	73	96,71		
24/2/20	1010301	Balanceado	73			809,59
24/2/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	73	809,59		
24/2/20	1010302	Fertilizante	73			168,00
24/2/20	101030205	Cal Viva	73	168,00		
24/2/20	1010303	Probióticos	73			96,71
24/2/20	101030301	Pro 4000x	73	56,44		
24/2/20	101030303	Allzyme	73	0,90		
24/2/20	101030305	Aqua Blend	73	39,38		

P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-005						
24/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	74		4.326,28	
24/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	74	1.355,97		
24/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	74	1.399,40		
24/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	74	496,60		
24/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	74	1.074,30		
24/2/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	74			4.326,28
24/2/20	502010101	Fertilizantes	74	168,00		
24/2/20	502010102	Balanceados	74	3.821,95		
24/2/20	502010103	Probióticos	74	336,33		
P/r. Asignación de costos de mat- sumin proceso juvenil						
27/2/20	6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	75		2.500,00	
27/2/20	602010101	Sueldos y Salarios	75	2.500,00		
27/2/20	6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	75		512,00	
27/2/20	602010201	Fondo de Reserva	75	208,25		
27/2/20	602010202	Aporte Patronal	75	303,75		
27/2/20	6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	75		345,83	
27/2/20	602010301	Décimo Tercero	75	208,33		
27/2/20	602010302	Décimo Cuarto	75	33,33		
27/2/20	602010303	Vacaciones	75	104,17		
27/2/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	75			1.255,18
27/2/20	201070102	Rol Personal Administración	75	1.255,18		
27/2/20	2010303	CON EL IESS	75			745,75
27/2/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	75	233,75		
27/2/20	201030302	Aporte Patronal	75	303,75		
27/2/20	201030303	Fondos de Reserva	75	208,25		
27/2/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	75			345,83
27/2/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	75	208,33		
27/2/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	75	33,33		
27/2/20	201030403	Vacaciones	75	104,17		
27/2/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	75			1.000,00
27/2/20	101040201	Anticipo Sueldos	75	1.000,00		
27/2/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	75			11,08
27/2/20	201030112	IR En relación de dependencia	75	11,08		

P/r. Cálculo de roles de pago administración mes de febrero						
27/2/20	5020201	SUELDOS Y SALARIOS	76		3.570,00	
27/2/20	502020101	Sueldos y Salarios	76	3.570,00		
27/2/20	5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	76		7.303,33	
27/2/20	502030101	Sueldos y Salarios	76	7.303,33		
27/2/20	5020202	SEGURIDAD SOCIAL	76		731,24	
27/2/20	502020201	Fondo de Reserva	76	297,49		
27/2/20	502020202	Aporte Patronal	76	433,76		
27/2/20	5020302	SEGURIDAD SOCIAL	76		1.495,96	
27/2/20	502030201	Fondo de Reserva	76	608,61		
27/2/20	502030202	Aporte Patronal	76	887,36		
27/2/20	5020203	BENEFICIOS SOCIALES	76		726,25	
27/2/20	502020301	Décimo Tercero	76	297,50		
27/2/20	502020302	Décimo Cuarto	76	280,00		
27/2/20	502020303	Vacaciones	76	148,75		
27/2/20	5020303	BENEFICIOS SOCIALES	76		1.192,92	
27/2/20	502030301	Décimo Tercero	76	608,61		
27/2/20	502030302	Décimo Cuarto	76	280,00		
27/2/20	502030303	Vacaciones	76	304,31		
27/2/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	76			5.184,14
27/2/20	201070101	Rol Personal Campo	76	5.184,14		
27/2/20	2010303	CON EL IESS	76			3.247,43
27/2/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	76	1.020,23		
27/2/20	201030302	Aporte Patronal	76	1.321,11		
27/2/20	201030303	Fondos de Reserva	76	906,10		
27/2/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	76			1.919,17
27/2/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	76	906,11		
27/2/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	76	560,00		
27/2/20	201030403	Vacaciones	76	453,06		
27/2/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	76			4.660,00
27/2/20	101040201	Anticipo Sueldos	76	4.660,00		
27/2/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	76			8,97
27/2/20	201030112	IR En relación de dependencia	76	8,97		
P/r. Cálculo de roles de pago camaronera mes de febrero						
27/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	77		15.019,71	
27/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	77	5.277,16		
27/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	77	4.943,04		
27/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	77	1.697,85		
27/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	77	3.101,66		

27/2/20	5020201	SUELDOS Y SALARIOS	77			3.570,00
27/2/20	502020101	Sueldos y Salarios	77	3.570,00		
27/2/20	5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	77			7.303,33
27/2/20	502030101	Sueldos y Salarios	77	7.303,33		
27/2/20	5020202	SEGURIDAD SOCIAL	77			731,24
27/2/20	502020201	Fondo de Reserva	77	297,49		
27/2/20	502020202	Aporte Patronal	77	433,76		
27/2/20	5020302	SEGURIDAD SOCIAL	77			1.495,96
27/2/20	502030201	Fondo de Reserva	77	608,61		
27/2/20	502030202	Aporte Patronal	77	887,36		
27/2/20	5020203	BENEFICIOS SOCIALES	77			726,25
27/2/20	502020301	Décimo Tercero	77	297,50		
27/2/20	502020302	Décimo Cuarto	77	280,00		
27/2/20	502020303	Vacaciones	77	148,75		
27/2/20	5020303	BENEFICIOS SOCIALES	77			1.192,92
27/2/20	502030301	Décimo Tercero	77	608,61		
27/2/20	502030302	Décimo Cuarto	77	280,00		
27/2/20	502030303	Vacaciones	77	304,31		
P/r. Asignación de MOD y MOI a las piscinas de proceso juvenil						
27/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	78		560,00	
27/2/20	502030410	Seguridad y Vigilancia	78	560,00		
27/2/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	78			13,75
27/2/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	78	13,75		
27/2/20	1010102	BANCO	78			546,25
27/2/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	78	546,25		
P/r. Pago de cámaras de mes de febrero						
27/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	79		560,00	
27/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	79	179,14		
27/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	79	187,20		
27/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	79	80,69		
27/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	79	112,97		
27/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	79			560,00
27/2/20	502030410	Seguridad y Vigilancia	79	560,00		
P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil						
27/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	80		67,20	
27/2/20	502030404	Internet	80	67,20		

27/2/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	80			1,65
27/2/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	80	1,65		
27/2/20	1010102	BANCO	80			65,55
27/2/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	80	65,55		
P/r. Pago de servicio de internet mes de febrero						
27/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	81		67,20	
27/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	81	21,50		
27/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	81	22,46		
27/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	81	9,68		
27/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	81	13,56		
27/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	81			67,20
27/2/20	502030404	Internet	81	67,20		
P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil						
27/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	82		2.070,00	
27/2/20	502030408	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	82	2.070,00		
27/2/20	1010102	BANCO	82			2.070,00
27/2/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	82	2.070,00		
P/r. Pago de servicios básicos correspondiente a febrero						
27/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	83		2.070,00	
27/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	83	662,16		
27/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	83	691,99		
27/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	83	298,27		
27/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	83	417,58		
27/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	83			2.070,00
27/2/20	502030408	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	83	2.070,00		
P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil						
28/2/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	84		7.142,46	
28/2/20	201070101	Rol Personal Campo	84	5.887,29		
28/2/20	201070102	Rol Personal Administración	84	1.255,18		
28/2/20	2010303	CON EL IESS	84		970,82	
28/2/20	201030303	Fondos de Reserva	84	970,82		

28/2/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	84		1.570,83	
28/2/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	84	970,83		
28/2/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	84	600,00		
28/2/20	1010102	BANCO	84			9.684,11
28/2/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	84	9.684,11		
P/r. Pago de sueldos al personal mes de febrero						
28/2/20	2010303	CON EL IESS	85		3.046,08	
28/2/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	85	1.326,85		
28/2/20	201030302	Aporte Patronal	85	1.719,23		
28/2/20	1010102	BANCO	85			3.046,08
28/2/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	85	3.046,08		
P/r. Pago de la planilla al IESS correspondiente a febrero						
28/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	86		1.605,37	
28/2/20	502030412	Depreciación de Activo Fijo	86	1.605,37		
28/2/20	6020108	DEPRECIACIONES	86		979,95	
28/2/20	602010801	Instalaciones y Adecuaciones	86	542,86		
28/2/20	602010803	Muebles de Oficina	86	55,98		
28/2/20	602010804	Equipos de Computación	86	38,21		
28/2/20	602010805	Vehículos	86	342,90		
28/2/20	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E	86			2.585,32
28/2/20	102010902	Instalaciones y Adecuaciones Depreciación	86	1.302,88		
28/2/20	102010903	Maquinaria y Equipo Depreciación	86	459,84		
28/2/20	102010904	Muebles y enseres Depreciación	86	73,39		
28/2/20	102010905	Equipos de Computación Depreciación	86	49,47		
28/2/20	102010906	Vehículos Depreciación	86	699,74		
P/r. Depreciaciones mes de febrero						
28/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	87		1.605,37	
28/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	87	513,53		
28/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	87	536,66		
28/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	87	231,32		
28/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	87	323,85		
28/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	87			1.605,37
28/2/20	502030412	Depreciación de Activo Fijo	87	1.605,37		

P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil						
28/2/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	88		1.150,00	
28/2/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	88	367,87		
28/2/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	88	384,44		
28/2/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	88	165,71		
28/2/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	88	231,99		
28/2/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	88			1.150,00
28/2/20	502030413	Alimentación	88	1.150,00		
P/r. Asignación de alimentación al proceso juvenil						
28/2/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	89		36,09	
28/2/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	89	15,40		
28/2/20	201030112	IR En relación de dependencia	89	20,69		
28/2/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	89			36,09
28/2/20	201030111	IR en la fuente por pagar	89	36,09		
P/r. Liquidación de impuestos correspondientes al mes de febrero						
2/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	90		1.844,73	
2/3/20	502010101	Fertilizantes	90	382,81		
2/3/20	502010102	Balanceados	90	1.365,90		
2/3/20	502010103	Probióticos	90	96,02		
2/3/20	1010301	Balanceado	90			1.365,90
2/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	90	1.365,90		
2/3/20	1010302	Fertilizante	90			382,81
2/3/20	101030202	Roca Salicilica	90	48,56		
2/3/20	101030203	Carbonato de calcio	90	28,72		
2/3/20	101030204	Muriato de potasio	90	289,65		
2/3/20	101030206	Melaza	90	15,87		
2/3/20	1010303	Probióticos	90			96,02
2/3/20	101030301	Pro 4000x	90	89,49		
2/3/20	101030303	Allzyme	90	1,42		
2/3/20	101030306	Bio Moss	90	5,11		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-006						
2/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	91		1.938,07	
2/3/20	502010101	Fertilizantes	91	400,06		
2/3/20	502010102	Balanceados	91	1.437,67		

2/3/20	502010103	Probióticos	91	100,35		
2/3/20	1010301	Balanceado	91			1.437,67
2/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	91	1.437,67		
2/3/20	1010302	Fertilizante	91			400,06
2/3/20	101030202	Roca Salicífica	91	50,75		
2/3/20	101030203	Carbonato de calcio	91	30,02		
2/3/20	101030204	Muriato de potasio	91	302,70		
2/3/20	101030206	Melaza	91	16,59		
2/3/20	1010303	Probióticos	91			100,35
2/3/20	101030301	Pro 4000x	91	93,53		
2/3/20	101030303	Allzyme	91	1,48		
2/3/20	101030306	Bio Moss	91	5,34		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-006						
2/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	92		704,58	
2/3/20	502010101	Fertilizantes	92	172,44		
2/3/20	502010102	Balanceados	92	488,89		
2/3/20	502010103	Probióticos	92	43,25		
2/3/20	1010301	Balanceado	92			488,89
2/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	92	488,89		
2/3/20	1010302	Fertilizante	92			172,44
2/3/20	101030202	Roca Salicífica	92	21,88		
2/3/20	101030203	Carbonato de calcio	92	12,94		
2/3/20	101030204	Muriato de potasio	92	130,48		
2/3/20	101030206	Melaza	92	7,15		
2/3/20	1010303	Probióticos	92			43,25
2/3/20	101030301	Pro 4000x	92	40,31		
2/3/20	101030303	Allzyme	92	0,64		
2/3/20	101030306	Bio Moss	92	2,30		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-006						
2/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	93		1.196,21	
2/3/20	502010101	Fertilizantes	93	241,41		
2/3/20	502010102	Balanceados	93	858,09		
2/3/20	502010103	Probióticos	93	96,71		
2/3/20	1010301	Balanceado	93			858,09
2/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	93	858,09		
2/3/20	1010302	Fertilizante	93			241,41
2/3/20	101030202	Roca Salicífica	93	30,63		
2/3/20	101030203	Carbonato de calcio	93	18,11		
2/3/20	101030204	Muriato de potasio	93	182,67		
2/3/20	101030206	Melaza	93	10,01		
2/3/20	1010303	Probióticos	93			96,71

2/3/20	101030301	Pro 4000x	93	56,44		
2/3/20	101030303	Allzyme	93	0,90		
2/3/20	101030305	Aqua Blend	93	39,38		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-006						
2/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	94		5.683,60	
2/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	94	1.844,73		
2/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	94	1.938,07		
2/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	94	704,58		
2/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	94	1.196,21		
2/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	94			5.683,60
2/3/20	502010101	Fertilizantes	94	1.196,72		
2/3/20	502010102	Balanceados	94	4.150,55		
2/3/20	502010103	Probióticos	94	336,33		
P/r. Asignación de costos de mat- sumin proceso juvenil						
3/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	95		1.075,00	
3/3/20	502030413	Alimentación	95	1.075,00		
3/3/20	1010102	BANCO	95			1.075,00
3/3/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	95	1.075,00		
P/r. Compra de alimentos para el mes de marzo						
9/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	96		1.684,49	
9/3/20	502010101	Fertilizantes	96	15,87		
9/3/20	502010102	Balanceados	96	1.413,17		
9/3/20	502010103	Probióticos	96	255,44		
9/3/20	1010301	Balanceado	96			1.413,17
9/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	96	1.413,17		
9/3/20	1010302	Fertilizante	96			15,87
9/3/20	101030206	Melaza	96	15,87		
9/3/20	1010303	Probióticos	96			255,44
9/3/20	101030301	Pro 4000x	96	178,99		
9/3/20	101030303	Allzyme	96	1,42		
9/3/20	101030305	Aqua Blend	96	69,93		
9/3/20	101030306	Bio Moss	96	5,11		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-007						
9/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	97		1.760,99	
9/3/20	502010101	Fertilizantes	97	16,59		
9/3/20	502010102	Balanceados	97	1.477,45		

9/3/20	502010103	Probióticos	97	266,95		
9/3/20	1010301	Balanceado	97			1.477,45
9/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	97	1.477,45		
9/3/20	1010302	Fertilizante	97			16,59
9/3/20	101030206	Melaza	97	16,59		
9/3/20	1010303	Probióticos	97			266,95
9/3/20	101030301	Pro 4000x	97	187,05		
9/3/20	101030303	Allzyme	97	1,48		
9/3/20	101030305	Aqua Blend	97	73,08		
9/3/20	101030306	Bio Moss	97	5,34		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-007						
9/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	98		624,43	
9/3/20	502010101	Fertilizantes	98	7,15		
9/3/20	502010102	Balanceados	98	502,21		
9/3/20	502010103	Probióticos	98	115,07		
9/3/20	1010301	Balanceado	98			502,21
9/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	98	502,21		
9/3/20	1010302	Fertilizante	98			7,15
9/3/20	101030206	Melaza	98	7,15		
9/3/20	1010303	Probióticos	98			115,07
9/3/20	101030301	Pro 4000x	98	80,63		
9/3/20	101030303	Allzyme	98	0,64		
9/3/20	101030305	Aqua Blend	98	31,50		
9/3/20	101030306	Bio Moss	98	2,30		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-007						
9/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	99		1.074,43	
9/3/20	502010101	Fertilizantes	99	10,01		
9/3/20	502010102	Balanceados	99	867,18		
9/3/20	502010103	Probióticos	99	197,25		
9/3/20	1010301	Balanceado	99			867,18
9/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	99	867,18		
9/3/20	1010302	Fertilizante	99			10,01
9/3/20	101030206	Melaza	99	10,01		
9/3/20	1010303	Probióticos	99			197,25
9/3/20	101030301	Pro 4000x	99	112,88		
9/3/20	101030303	Allzyme	99	0,90		
9/3/20	101030305	Aqua Blend	99	83,48		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-007						
9/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	100		5.144,33	

9/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	100	1.684,49		
9/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	100	1.760,99		
9/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	100	624,43		
9/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	100	1.074,43		
9/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	100			5.144,33
9/3/20	502010101	Fertilizantes	100	49,62		
9/3/20	502010102	Balanceados	100	4.260,00		
9/3/20	502010103	Probióticos	100	834,71		
P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil						
10/3/20	2020201	OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	101		46.403,23	
10/3/20	202020101	Obligaciones Bancarias Largo Plazo	101	46.403,23		
10/3/20	6020201	INTERESES	101		3.139,25	
10/3/20	602020101	Gasto de Intereses	101	3.139,25		
10/3/20	1010102	BANCO	101			49.542,48
10/3/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	101	49.542,48		
P/r. Pago de préstamo bancario Pichincha						
16/3/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	102		5.660,00	
16/3/20	101040201	Anticipo Sueldos	102	5.660,00		
16/3/20	1010102	BANCO	102			5.660,00
16/3/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	102	5.660,00		
P/r. Pago de primera quincena correspondiente al mes de marzo						
16/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	103		1.988,99	
16/3/20	502010101	Fertilizantes	103	414,45		
16/3/20	502010102	Balanceados	103	1.478,52		
16/3/20	502010103	Probióticos	103	96,02		
16/3/20	1010301	Balanceado	103			1.478,52
16/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	103	725,66		
16/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	103	752,87		
16/3/20	1010302	Fertilizante	103			414,45
16/3/20	101030201	Nutrilake	103	31,64		
16/3/20	101030202	Roca Salicilica	103	48,56		
16/3/20	101030203	Carbonato de calcio	103	28,72		
16/3/20	101030204	Muriato de potasio	103	289,65		
16/3/20	101030206	Melaza	103	15,87		
16/3/20	1010303	Probióticos	103			96,02
16/3/20	101030301	Pro 4000x	103	89,49		
16/3/20	101030303	Allzyme	103	1,42		
16/3/20	101030306	Bio Moss	103	5,11		

P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-008						
16/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	104		2.078,06	
16/3/20	502010101	Fertilizantes	104	433,12		
16/3/20	502010102	Balanceados	104	1.544,60		
16/3/20	502010103	Probióticos	104	100,35		
16/3/20	1010301	Balanceado	104			1.544,60
16/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	104	758,09		
16/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	104	786,52		
16/3/20	1010302	Fertilizante	104			433,12
16/3/20	101030201	Nutrilake	104	33,06		
16/3/20	101030202	Roca Salicífica	104	50,75		
16/3/20	101030203	Carbonato de calcio	104	30,02		
16/3/20	101030204	Muriato de potasio	104	302,70		
16/3/20	101030206	Melaza	104	16,59		
16/3/20	1010303	Probióticos	104			100,35
16/3/20	101030301	Pro 4000x	104	93,53		
16/3/20	101030303	Allzyme	104	1,48		
16/3/20	101030306	Bio Moss	104	5,34		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-008						
16/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	105		759,37	
16/3/20	502010101	Fertilizantes	105	186,69		
16/3/20	502010102	Balanceados	105	529,43		
16/3/20	502010103	Probióticos	105	43,25		
16/3/20	1010301	Balanceado	105			529,43
16/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	105	259,84		
16/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	105	269,58		
16/3/20	1010302	Fertilizante	105			186,69
16/3/20	101030201	Nutrilake	105	14,25		
16/3/20	101030202	Roca Salicífica	105	21,88		
16/3/20	101030203	Carbonato de calcio	105	12,94		
16/3/20	101030204	Muriato de potasio	105	130,48		
16/3/20	101030206	Melaza	105	7,15		
16/3/20	1010303	Probióticos	105			43,25
16/3/20	101030301	Pro 4000x	105	40,31		
16/3/20	101030303	Allzyme	105	0,64		
16/3/20	101030306	Bio Moss	105	2,30		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-008						
16/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	106		1.249,43	
16/3/20	502010101	Fertilizantes	106	261,36		
16/3/20	502010102	Balanceados	106	891,36		

16/3/20	502010103	Probióticos	106	96,71		
16/3/20	1010301	Balanceado	106			891,36
16/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	106	437,48		
16/3/20	101030104	Feedpac 35% 1.5	106	453,88		
16/3/20	1010302	Fertilizante	106			261,36
16/3/20	101030201	Nutrilake	106	19,95		
16/3/20	101030202	Roca Salicífica	106	30,63		
16/3/20	101030203	Carbonato de calcio	106	18,11		
16/3/20	101030204	Muriato de potasio	106	182,67		
16/3/20	101030206	Melaza	106	10,01		
16/3/20	1010303	Probióticos	106			96,71
16/3/20	101030301	Pro 4000x	106	56,44		
16/3/20	101030303	Allzyme	106	0,90		
16/3/20	101030305	Aqua Blend	106	39,38		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-008						
16/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	107		6.075,85	
16/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	107	1.988,99		
16/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	107	2.078,06		
16/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	107	759,37		
16/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	107	1.249,43		
16/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	107			6.075,85
16/3/20	502010101	Fertilizantes	107	1.295,61		
16/3/20	502010102	Balanceados	107	4.443,91		
16/3/20	502010103	Probióticos	107	336,33		
P/r. Asignación de costos de mat- sumin proceso juvenil						
23/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	108		1.641,29	
23/3/20	502010102	Balanceados	108	1.545,27		
23/3/20	502010103	Probióticos	108	96,02		
23/3/20	1010301	Balanceado	108			1.545,27
23/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	108	1.545,27		
23/3/20	1010303	Probióticos	108			96,02
23/3/20	101030301	Pro 4000x	108	89,49		
23/3/20	101030303	Allzyme	108	1,42		
23/3/20	101030306	Bio Moss	108	5,11		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-009						
23/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	109		1.702,48	
23/3/20	502010102	Balanceados	109	1.602,14		
23/3/20	502010103	Probióticos	109	100,35		

23/3/20	1010301	Balanceado	109			1.602,14
23/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	109	1.602,14		
23/3/20	1010303	Probióticos	109			100,35
23/3/20	101030301	Pro 4000x	109	93,53		
23/3/20	101030303	Allzyme	109	1,48		
23/3/20	101030306	Bio Moss	109	5,34		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-009						
23/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	110		582,78	
23/3/20	502010102	Balanceados	110	539,53		
23/3/20	502010103	Probióticos	110	43,25		
23/3/20	1010301	Balanceado	110			539,53
23/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	110	539,53		
23/3/20	1010303	Probióticos	110			43,25
23/3/20	101030301	Pro 4000x	110	40,31		
23/3/20	101030303	Allzyme	110	0,64		
23/3/20	101030306	Bio Moss	110	2,30		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-009						
23/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	111		987,43	
23/3/20	502010102	Balanceados	111	890,73		
23/3/20	502010103	Probióticos	111	96,71		
23/3/20	1010301	Balanceado	111			890,73
23/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	111	890,73		
23/3/20	1010303	Probióticos	111			96,71
23/3/20	101030301	Pro 4000x	111	56,44		
23/3/20	101030303	Allzyme	111	0,90		
23/3/20	101030305	Aqua Blend	111	39,38		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-009						
23/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	112		4.913,99	
23/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	112	1.641,29		
23/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	112	1.702,48		
23/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	112	582,78		
23/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	112	987,43		
23/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	112			4.913,99
23/3/20	502010102	Balanceados	112	4.577,66		
23/3/20	502010103	Probióticos	112	336,33		
P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil						

30/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	113		2.250,17	
30/3/20	502010101	Fertilizantes	113	398,68		
30/3/20	502010102	Balanceados	113	1.596,04		
30/3/20	502010103	Probióticos	113	255,44		
30/3/20	1010301	Balanceado	113			1.596,04
30/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	113	1.596,04		
30/3/20	1010302	Fertilizante	113			398,68
30/3/20	101030202	Roca Salicífica	113	48,56		
30/3/20	101030203	Carbonato de calcio	113	28,72		
30/3/20	101030204	Muriato de potasio	113	289,65		
30/3/20	101030206	Melaza	113	31,75		
30/3/20	1010303	Probióticos	113			255,44
30/3/20	101030301	Pro 4000x	113	178,99		
30/3/20	101030303	Allzyme	113	1,42		
30/3/20	101030305	Aqua Blend	113	69,93		
30/3/20	101030306	Bio Moss	113	5,11		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-010						
30/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	114		2.325,17	
30/3/20	502010101	Fertilizantes	114	416,64		
30/3/20	502010102	Balanceados	114	1.641,57		
30/3/20	502010103	Probióticos	114	266,95		
30/3/20	1010301	Balanceado	114			1.641,57
30/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	114	1.641,57		
30/3/20	1010302	Fertilizante	114			416,64
30/3/20	101030202	Roca Salicífica	114	50,75		
30/3/20	101030203	Carbonato de calcio	114	30,02		
30/3/20	101030204	Muriato de potasio	114	302,70		
30/3/20	101030206	Melaza	114	33,18		
30/3/20	1010303	Probióticos	114			266,95
30/3/20	101030301	Pro 4000x	114	187,05		
30/3/20	101030303	Allzyme	114	1,48		
30/3/20	101030305	Aqua Blend	114	73,08		
30/3/20	101030306	Bio Moss	114	5,34		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-010						
30/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	115		849,54	
30/3/20	502010101	Fertilizantes	115	179,59		
30/3/20	502010102	Balanceados	115	554,89		
30/3/20	502010103	Probióticos	115	115,07		
30/3/20	1010301	Balanceado	115			554,89
30/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	115	554,89		
30/3/20	1010302	Fertilizante	115			179,59

30/3/20	101030202	Roca Salicilica	115	21,88		
30/3/20	101030203	Carbonato de calcio	115	12,94		
30/3/20	101030204	Muriato de potasio	115	130,48		
30/3/20	101030206	Melaza	115	14,30		
30/3/20	1010303	Probióticos	115			115,07
30/3/20	101030301	Pro 4000x	115	80,63		
30/3/20	101030303	Allzyme	115	0,64		
30/3/20	101030305	Aqua Blend	115	31,50		
30/3/20	101030306	Bio Moss	115	2,30		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-010						
30/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	116		1.349,50	
30/3/20	502010101	Fertilizantes	116	251,42		
30/3/20	502010102	Balanceados	116	900,83		
30/3/20	502010103	Probióticos	116	197,25		
30/3/20	1010301	Balanceado	116			900,83
30/3/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	116	900,83		
30/3/20	1010302	Fertilizante	116			251,42
30/3/20	101030202	Roca Salicilica	116	30,63		
30/3/20	101030203	Carbonato de calcio	116	18,11		
30/3/20	101030204	Muriato de potasio	116	182,67		
30/3/20	101030206	Melaza	116	20,02		
30/3/20	1010303	Probióticos	116			197,25
30/3/20	101030301	Pro 4000x	116	112,88		
30/3/20	101030303	Allzyme	116	0,90		
30/3/20	101030305	Aqua Blend	116	83,48		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-010						
30/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	117		6.774,37	
30/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	117	2.250,17		
30/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	117	2.325,17		
30/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	117	849,54		
30/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	117	1.349,50		
30/3/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	117			6.774,37
30/3/20	502010101	Fertilizantes	117	1.246,34		
30/3/20	502010102	Balanceados	117	4.693,33		
30/3/20	502010103	Probióticos	117	834,71		
P/r. Asignación de costos de mat y sum. al proceso juvenil						
30/3/20	6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	118		2.500,00	
30/3/20	602010101	Sueldos y Salarios	118	2.500,00		

30/3/20	6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	118		512,00	
30/3/20	602010201	Fondo de Reserva	118	208,25		
30/3/20	602010202	Aporte Patronal	118	303,75		
30/3/20	6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	118		345,83	
30/3/20	602010301	Décimo Tercero	118	208,33		
30/3/20	602010302	Décimo Cuarto	118	33,33		
30/3/20	602010303	Vacaciones	118	104,17		
30/3/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	118			1.255,18
30/3/20	201070102	Rol Personal Administración	118	1.255,18		
30/3/20	2010303	CON EL IESS	118			745,75
30/3/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	118	233,75		
30/3/20	201030302	Aporte Patronal	118	303,75		
30/3/20	201030303	Fondos de Reserva	118	208,25		
30/3/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	118			345,83
30/3/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	118	208,33		
30/3/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	118	33,33		
30/3/20	201030403	Vacaciones	118	104,17		
30/3/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	118			1.000,00
30/3/20	101040201	Anticipo Sueldos	118	1.000,00		
30/3/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	118			11,08
30/3/20	201030112	IR En relación de dependencia	118	11,08		
P/r. Cálculo de rol de pagos administración mes de marzo						
30/3/20	5020201	SUELDOS Y SALARIOS	119		3.825,00	
30/3/20	502020101	Sueldos y Salarios	119	3.825,00		
30/3/20	5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	119		7.825,00	
30/3/20	502030101	Sueldos y Salarios	119	7.825,00		
30/3/20	5020202	SEGURIDAD SOCIAL	119		783,47	
30/3/20	502020201	Fondo de Reserva	119	318,74		
30/3/20	502020202	Aporte Patronal	119	464,74		
30/3/20	5020302	SEGURIDAD SOCIAL	119		1.602,82	
30/3/20	502030201	Fondo de Reserva	119	652,08		
30/3/20	502030202	Aporte Patronal	119	950,74		
30/3/20	5020203	BENEFICIOS SOCIALES	119		778,13	
30/3/20	502020301	Décimo Tercero	119	318,75		
30/3/20	502020302	Décimo Cuarto	119	300,00		
30/3/20	502020303	Vacaciones	119	159,38		
30/3/20	5020303	BENEFICIOS SOCIALES	119		1.278,13	
30/3/20	502030301	Décimo Tercero	119	652,08		
30/3/20	502030302	Décimo Cuarto	119	300,00		
30/3/20	502030303	Vacaciones	119	326,04		

30/3/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	119			5.887,29
30/3/20	201070101	Rol Personal Campo	119	5.887,29		
30/3/20	2010303	CON EL IESS	119			3.479,39
30/3/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	119	1.093,10		
30/3/20	201030302	Aporte Patronal	119	1.415,48		
30/3/20	201030303	Fondos de Reserva	119	970,82		
30/3/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	119			2.056,25
30/3/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	119	970,83		
30/3/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	119	600,00		
30/3/20	201030403	Vacaciones	119	485,42		
30/3/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	119			4.660,00
30/3/20	101040201	Anticipo Sueldos	119	4.660,00		
30/3/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	119			9,61
30/3/20	201030112	IR En relación de dependencia	119	9,61		
P/r. Cálculo de rol de pagos camaronera mes de marzo						
30/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	120		16.092,54	
30/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	120	5.654,10		
30/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	120	5.296,12		
30/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	120	1.819,12		
30/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	120	3.323,21		
30/3/20	5020201	SUELDOS Y SALARIOS	120			3.825,00
30/3/20	502020101	Sueldos y Salarios	120	3.825,00		
30/3/20	5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	120			7.825,00
30/3/20	502030101	Sueldos y Salarios	120	7.825,00		
30/3/20	5020202	SEGURIDAD SOCIAL	120			783,47
30/3/20	502020201	Fondo de Reserva	120	318,74		
30/3/20	502020202	Aporte Patronal	120	464,74		
30/3/20	5020302	SEGURIDAD SOCIAL	120			1.602,82
30/3/20	502030201	Fondo de Reserva	120	652,08		
30/3/20	502030202	Aporte Patronal	120	950,74		
30/3/20	5020203	BENEFICIOS SOCIALES	120			778,13
30/3/20	502020301	Décimo Tercero	120	318,75		
30/3/20	502020302	Décimo Cuarto	120	300,00		
30/3/20	502020303	Vacaciones	120	159,38		
30/3/20	5020303	BENEFICIOS SOCIALES	120			1.278,13
30/3/20	502030301	Décimo Tercero	120	652,08		
30/3/20	502030302	Décimo Cuarto	120	300,00		
30/3/20	502030303	Vacaciones	120	326,04		
P/r. Asignación de MOD y MOI al proceso juvenil						

30/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	121		560,00	
30/3/20	502030410	Seguridad y Vigilancia	121	560,00		
30/3/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	121			13,75
30/3/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	121	13,75		
30/3/20	1010102	BANCO	121			546,25
30/3/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	121	546,25		
P/r. Pago de cámaras de seguridad mes de marzo						
30/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	122		560,00	
30/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	122	179,14		
30/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	122	187,20		
30/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	122	80,69		
30/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	122	112,97		
30/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	122			560,00
30/3/20	502030410	Seguridad y Vigilancia	122	560,00		
P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil						
30/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	123		67,20	
30/3/20	502030404	Internet	123	67,20		
30/3/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	123			1,65
30/3/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	123	1,65		
30/3/20	1010102	BANCO	123			65,55
30/3/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	123	65,55		
P/r. Pago de servicio de internet mes de marzo						
30/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	124		67,20	
30/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	124	21,50		
30/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	124	22,46		
30/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	124	9,68		
30/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	124	13,56		
30/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	124			67,20
30/3/20	502030404	Internet	124	67,20		
P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil						
30/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	125		1.760,00	

30/3/20	502030408	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	125	1.760,00		
30/3/20	1010102	BANCO	125			1.760,00
30/3/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	125	1.760,00		
P/r. Pago de servicios básicos correspondiente a marzo						
30/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	126		1.760,00	
30/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	126	563,00		
30/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	126	588,36		
30/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	126	253,60		
30/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	126	355,04		
30/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	126			1.760,00
30/3/20	502030408	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	126	1.760,00		
P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil						
31/3/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	127		7.142,46	
31/3/20	201070101	Rol Personal Campo	127	5.887,29		
31/3/20	201070102	Rol Personal Administración	127	1.255,18		
31/3/20	2010303	CON EL IESS	127		970,82	
31/3/20	201030303	Fondos de Reserva	127	970,82		
31/3/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	127		1.570,83	
31/3/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	127	970,83		
31/3/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	127	600,00		
31/3/20	1010102	BANCO	127			9.684,11
31/3/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	127	9.684,11		
P/r. Pago de roles de pago correspondiente al mes de marzo						
31/3/20	2010303	CON EL IESS	128		3.046,08	
31/3/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	128	1.326,85		
31/3/20	201030302	Aporte Patronal	128	1.719,23		
31/3/20	1010102	BANCO	128			3.046,08
31/3/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	128	3.046,08		
P/r. Pago de planilla al IESS correspondiente al mes de marzo						
31/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	129		1.720,04	
31/3/20	502030412	Depreciación de Activo Fijo	129	1.720,04		
31/3/20	6020108	DEPRECIACIONES	129		979,95	
31/3/20	602010801	Instalaciones y Adecuaciones	129	542,86		
31/3/20	602010803	Muebles de Oficina	129	55,98		
31/3/20	602010804	Equipos de Computación	129	38,21		

31/3/20	602010805	Vehículos	129	342,90		
31/3/20	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E	129			2.699,99
31/3/20	102010902	Instalaciones y Adecuaciones Depreciación	129	1.357,16		
31/3/20	102010903	Maquinaria y Equipo Depreciación	129	492,69		
31/3/20	102010904	Muebles y enseres Depreciación	129	74,64		
31/3/20	102010905	Equipos de Computación Depreciación	129	50,27		
31/3/20	102010906	Vehículos Depreciación	129	725,23		
P/r. Depreciaciones mes de marzo						
31/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	130		1.075,00	
31/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	130	343,88		
31/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	130	359,37		
31/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	130	154,90		
31/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	130	216,86		
31/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	130			1.075,00
31/3/20	502030413	Alimentación	130	1.075,00		
P/r. Asignación de alimentación al proceso juvenil						
31/3/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	131		1.720,04	
31/3/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	131	550,21		
31/3/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	131	575,00		
31/3/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	131	247,84		
31/3/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	131	346,98		
31/3/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	131			1.720,04
31/3/20	502030412	Depreciación de Activo Fijo	131	1.720,04		
P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil						
31/3/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	132		36,09	
31/3/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	132	15,40		
31/3/20	201030112	IR En relación de dependencia	132	20,69		
31/3/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	132			36,09
31/3/20	201030111	IR en la fuente por pagar	132	36,09		
P/r. Liquidación de impuestos correspondientes al mes de marzo						

2/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	133		1.100,00	
2/4/20	502030413	Alimentación	133	1.100,00		
2/4/20	1010102	BANCO	133			1.100,00
2/4/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	133	1.100,00		
P/r. Compra de alimentos para el mes de abril						
6/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	134		1.613,28	
6/4/20	502010102	Balanceados	134	1.517,26		
6/4/20	502010103	Probióticos	134	96,02		
6/4/20	1010301	Balanceado	134			1.517,26
6/4/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	134	960,47		
6/4/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	134	556,79		
6/4/20	1010303	Probióticos	134			96,02
6/4/20	101030301	Pro 4000x	134	89,49		
6/4/20	101030303	Allzyme	134	1,42		
6/4/20	101030306	Bio Moss	134	5,11		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-011						
6/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	135		1.614,91	
6/4/20	502010102	Balanceados	135	1.514,56		
6/4/20	502010103	Probióticos	135	100,35		
6/4/20	1010301	Balanceado	135			1.514,56
6/4/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	135	958,76		
6/4/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	135	555,80		
6/4/20	1010303	Probióticos	135			100,35
6/4/20	101030301	Pro 4000x	135	93,53		
6/4/20	101030303	Allzyme	135	1,48		
6/4/20	101030306	Bio Moss	135	5,34		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-011						
6/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	136		548,85	
6/4/20	502010102	Balanceados	136	505,60		
6/4/20	502010103	Probióticos	136	43,25		
6/4/20	1010301	Balanceado	136			505,60
6/4/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	136	320,06		
6/4/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	136	185,54		
6/4/20	1010303	Probióticos	136			43,25
6/4/20	101030301	Pro 4000x	136	40,31		
6/4/20	101030303	Allzyme	136	0,64		
6/4/20	101030306	Bio Moss	136	2,30		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-011						

6/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	137		59,06	
6/4/20	502010102	Balanceados	137	59,06		
6/4/20	1010301	Balanceado	137			59,06
6/4/20	101030102	Feedpac 35% GROWTH	137	59,06		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-011						
6/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	138		3.836,10	
6/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	138	1.613,28		
6/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	138	1.614,91		
6/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	138	548,85		
6/4/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	138	59,06		
6/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	138			3.836,10
6/4/20	502010102	Balanceados	138	3.596,48		
6/4/20	502010103	Probióticos	138	239,62		
P/r. Asignación de costos de mat y sum. al proceso juvenil						
6/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	139		145,18	
6/4/20	502030414	Combustible	139	145,18		
6/4/20	1010306	Combustible	139			145,18
6/4/20	101030601	Diésel	139	145,18		
P/r. Requisición de diésel según egreso de combustible N°004						
6/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	140		145,18	
6/4/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	140	145,18		
6/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	140			145,18
6/4/20	502030414	Combustible	140	145,18		
P/r. Asignación costos de combustible para cosecha piscina 11A						
7/4/20	5020201	SUELDOS Y SALARIOS	141		184,31	
7/4/20	502020101	Sueldos y Salarios	141	184,31		
7/4/20	5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	141		377,05	
7/4/20	502030101	Sueldos y Salarios	141	377,05		
7/4/20	5020202	SEGURIDAD SOCIAL	141		37,75	
7/4/20	502020201	Fondo de Reserva	141	15,35		
7/4/20	502020202	Aporte Patronal	141	22,39		
7/4/20	5020302	SEGURIDAD SOCIAL	141		77,22	
7/4/20	502030201	Fondo de Reserva	141	31,41		

7/4/20	502030202	Aporte Patronal	141	45,81		
7/4/20	5020203	BENEFICIOS SOCIALES	141		37,16	
7/4/20	502020301	Décimo Tercero	141	15,36		
7/4/20	502020302	Décimo Cuarto	141	14,12		
7/4/20	502020303	Vacaciones	141	7,68		
7/4/20	5020303	BENEFICIOS SOCIALES	141		61,25	
7/4/20	502030301	Décimo Tercero	141	31,42		
7/4/20	502030302	Décimo Cuarto	141	14,12		
7/4/20	502030303	Vacaciones	141	15,71		
7/4/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	141			507,84
7/4/20	201070101	Rol Personal Campo	141	507,84		
7/4/20	2010303	CON EL IESS	141			168,01
7/4/20	201030301	Aporte Personal IEISS 9.45%	141	53,05		
7/4/20	201030302	Aporte Patronal	141	68,20		
7/4/20	201030303	Fondos de Reserva	141	46,76		
7/4/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	141			98,41
7/4/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	141	46,78		
7/4/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	141	28,24		
7/4/20	201030403	Vacaciones	141	23,39		
7/4/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	141			0,46
7/4/20	201030112	IR En relación de dependencia	141	0,46		
P/r. Cálculo de MOD y MOI lo proporcional a la piscina 11A						
7/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	142		774,73	
7/4/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	142	774,73		
7/4/20	5020201	SUELDOS Y SALARIOS	142			184,31
7/4/20	502020101	Sueldos y Salarios	142	184,31		
7/4/20	5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	142			377,05
7/4/20	502030101	Sueldos y Salarios	142	377,05		
7/4/20	5020202	SEGURIDAD SOCIAL	142			37,75
7/4/20	502020201	Fondo de Reserva	142	15,35		
7/4/20	502020202	Aporte Patronal	142	22,39		
7/4/20	5020302	SEGURIDAD SOCIAL	142			77,22
7/4/20	502030201	Fondo de Reserva	142	31,41		
7/4/20	502030202	Aporte Patronal	142	45,81		
7/4/20	5020203	BENEFICIOS SOCIALES	142			37,16
7/4/20	502020301	Décimo Tercero	142	15,36		
7/4/20	502020302	Décimo Cuarto	142	14,12		
7/4/20	502020303	Vacaciones	142	7,68		
7/4/20	5020303	BENEFICIOS SOCIALES	142			61,25
7/4/20	502030301	Décimo Tercero	142	31,42		

7/4/20	502030302	Décimo Cuarto	142	14,12		
7/4/20	502030303	Vacaciones	142	15,71		
P/r. Asignación de MOD y MOI a la piscina 11A						
7/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	143		80,96	
7/4/20	502030412	Depreciación de Activo Fijo	143	80,96		
7/4/20	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E	143			80,96
7/4/20	102010902	Instalaciones y Adecuaciones Depreciación	143	38,33		
7/4/20	102010903	Maquinaria y Equipo Depreciación	143	23,19		
7/4/20	102010904	Muebles y enseres Depreciación	143	0,88		
7/4/20	102010905	Equipos de Computación Depreciación	143	0,57		
7/4/20	102010906	Vehículos Depreciación	143	18,00		
P/r. Depreciaciones mes de abril piscina 11A						
7/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	144		80,96	
7/4/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	144	80,96		
7/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	144			80,96
7/4/20	502030412	Depreciación de Activo Fijo	144	80,96		
P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil 11A						
7/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	145		26,36	
7/4/20	502030410	Seguridad y Vigilancia	145	26,36		
7/4/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	145			0,65
7/4/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	145	0,65		
7/4/20	2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	145			25,71
7/4/20	201010101	Cuentas por Pagar Proveedores	145	25,71		
P/r. Cálculo de la parte proporcional a la piscina 11A						
7/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	146		26,36	
7/4/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	146	26,36		
7/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	146			26,36
7/4/20	502030410	Seguridad y Vigilancia	146	26,36		

P/r. Asignación de la seguridad a la piscina 11A						
7/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	147		3,16	
7/4/20	502030404	Internet	147	3,16		
7/4/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	147			0,08
7/4/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	147	0,08		
7/4/20	2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	147			3,09
7/4/20	201010101	Cuentas por Pagar Proveedores	147	3,09		
P/r. Cálculo de la parte proporcional a la piscina 11A						
7/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	148		3,16	
7/4/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	148	3,16		
7/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	148			3,16
7/4/20	502030404	Internet	148	3,16		
P/r. Asignación de internet a la piscina 11A						
7/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	149		101,20	
7/4/20	502030408	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	149	101,20		
7/4/20	2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	149			101,20
7/4/20	201010101	Cuentas por Pagar Proveedores	149	101,20		
P/r. Cálculo de la parte proporcional a la piscina 11A						
7/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	150		101,20	
7/4/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	150	101,20		
7/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	150			101,20
7/4/20	502030408	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	150	101,20		
P/r. Asignación de servicios básicos a la piscina 11A						
7/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	151		51,78	
7/4/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	151	51,78		
7/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	151			51,78

7/4/20	502030413	Alimentación	151	51,78		
P/r Asignación de alimentación a la piscina 11A						
7/4/20	1020202	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (VALOR RAZONABLE)	152		28.019,52	
7/4/20	102020205	Cultivo de Camarón Ps 11A	152	28.019,52		
7/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	152			28.019,52
7/4/20	102020105	Cultivo de Camarón Ps 11A	152	28.019,52		
P/r. Reclasificación del activo bilógico a valor razonable						
8/4/20	1020202	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (VALOR RAZONABLE)	153		12.700,36	
8/4/20	102020205	Cultivo de Camarón Ps 11A	153	12.700,36		
8/4/20	4020101	Ganancia en el valor razonable	153			12.700,36
8/4/20	402010101	Ganancia en el valor razonable camarón	153	12.700,36		
P/r. Venta del camarón a la empacadora Expalsa S.A						
8/4/20	5040101	COSTO DE PRODUCCIÓN CAMARÓN VR	154		12.700,36	
8/4/20	504010101	Costo de producción por medición a VR	154	12.700,36		
8/4/20	4010201	Ingreso por medición VR	154			12.700,36
8/4/20	401020101	Ingreso por medición a valor razonable	154	12.700,36		
P/r. El ingreso por medición a valor razonable						
8/4/20	1010102	BANCO	155		40.312,69	
8/4/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	155	40.312,69		
8/4/20	1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	155		407,20	
8/4/20	101050201	1 % Crédito Tributario por retenciones	155	407,20		
8/4/20	1020202	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (VALOR RAZONABLE)	155			40.719,89
8/4/20	102020205	Cultivo de Camarón Ps 11A	155	40.719,89		
P/r. Venta del camarón a la empacadora Expalsa S.A						

8/4/20	5030101	COSTO DE VENTA CAMARÓN	156		28.019,52	
8/4/20	503010101	Costo de venta camarón juvenil.	156	28.019,52		
8/4/20	4020101	Ganancia en el valor razonable	156		12.700,36	
8/4/20	402010101	Ganancia en el valor razonable camarón	156	12.700,36		
8/4/20	4010101	VENTA DE ANIMALES	156			40.719,89
8/4/20	401010101	Venta de Camarón	156	40.719,89		
P/r. Costo de venta de la piscina 11A						
10/4/20	2020201	OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	157		46.741,97	
10/4/20	202020101	Obligaciones Bancarias Largo Plazo	157	46.741,97		
10/4/20	6020201	INTERESES	157		2.800,50	
10/4/20	602020101	Gasto de Intereses	157	2.800,50		
10/4/20	1010102	BANCO	157			49.542,48
10/4/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	157	49.542,48		
P/r. Pago de préstamo bancario Pichincha						
13/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	158		1.991,11	
13/4/20	502010101	Fertilizantes	158	382,81		
13/4/20	502010102	Balanceados	158	1.512,28		
13/4/20	502010103	Probióticos	158	96,02		
13/4/20	1010301	Balanceado	158			1.512,28
13/4/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	158	1.512,28		
13/4/20	1010302	Fertilizante	158			382,81
13/4/20	101030202	Roca Salicilica	158	48,56		
13/4/20	101030203	Carbonato de calcio	158	28,72		
13/4/20	101030204	Muriato de potasio	158	289,65		
13/4/20	101030206	Melaza	158	15,87		
13/4/20	1010303	Probióticos	158			96,02
13/4/20	101030301	Pro 4000x	158	89,49		
13/4/20	101030303	Allzyme	158	1,42		
13/4/20	101030306	Bio Moss	158	5,11		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C - 012						
13/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	159		1.957,37	
13/4/20	502010101	Fertilizantes	159	400,06		
13/4/20	502010102	Balanceados	159	1.456,97		
13/4/20	502010103	Probióticos	159	100,35		
13/4/20	1010301	Balanceado	159			1.456,97
13/4/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	159	1.456,97		
13/4/20	1010302	Fertilizante	159			400,06

13/4/20	101030202	Roca Salicilica	159	50,75		
13/4/20	101030203	Carbonato de calcio	159	30,02		
13/4/20	101030204	Muriato de potasio	159	302,70		
13/4/20	101030206	Melaza	159	16,59		
13/4/20	1010303	Probióticos	159			100,35
13/4/20	101030301	Pro 4000x	159	93,53		
13/4/20	101030303	Allzyme	159	1,48		
13/4/20	101030306	Bio Moss	159	5,34		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C - 012						
13/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	160		721,62	
13/4/20	502010101	Fertilizantes	160	172,44		
13/4/20	502010102	Balanceados	160	505,93		
13/4/20	502010103	Probióticos	160	43,25		
13/4/20	1010301	Balanceado	160			505,93
13/4/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	160	505,93		
13/4/20	1010302	Fertilizante	160			172,44
13/4/20	101030202	Roca Salicilica	160	21,88		
13/4/20	101030203	Carbonato de calcio	160	12,94		
13/4/20	101030204	Muriato de potasio	160	130,48		
13/4/20	101030206	Melaza	160	7,15		
13/4/20	1010303	Probióticos	160			43,25
13/4/20	101030301	Pro 4000x	160	40,31		
13/4/20	101030303	Allzyme	160	0,64		
13/4/20	101030306	Bio Moss	160	2,30		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A - 012						
13/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	161		4.670,10	
13/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	161	1.991,11		
13/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	161	1.957,37		
13/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	161	721,62		
13/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	161			4.670,10
13/4/20	502010101	Fertilizantes	161	955,30		
13/4/20	502010102	Balanceados	161	3.475,18		
13/4/20	502010103	Probióticos	161	239,62		
P/r. Asignación de costos de mat y sum. al proceso juvenil						
15/4/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	162		5.660,00	
15/4/20	101040201	Anticipo Sueldos	162	5.660,00		
15/4/20	1010102	BANCO	162			5.660,00
15/4/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	162	5.660,00		

P/r. Pago de la primera quincena correspondiente al mes de abril						
20/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	163		294,88	
20/4/20	502010102	Balanceados	163	294,88		
20/4/20	1010301	Balanceado	163			294,88
20/4/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	163	294,88		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C - 013						
20/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	164		286,53	
20/4/20	502010102	Balanceados	164	286,53		
20/4/20	1010301	Balanceado	164			286,53
20/4/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	164	286,53		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C - 013						
20/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	165		102,94	
20/4/20	502010102	Balanceados	165	102,94		
20/4/20	1010301	Balanceado	165			102,94
20/4/20	101030101	Feedpac 28% GROWTH	165	102,94		
P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A - 013						
20/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	166		684,35	
20/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	166	294,88		
20/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	166	286,53		
20/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	166	102,94		
20/4/20	5020101	Materiales y suministros utilizados	166			684,35
20/4/20	502010102	Balanceados	166	684,35		
P/r. Asignación de costos de mat y sum. al proceso juvenil						
21/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	167		574,50	
21/4/20	502030414	Combustible	167	574,50		
21/4/20	1010306	Combustible	167			574,50
21/4/20	101030601	Diésel	167	574,50		
P/r. Requisición de diésel S/E. combustible N°005 - 006 - 007						
21/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	168		574,50	
21/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	168	230,21		
21/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	168	240,58		
21/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	168	103,70		

21/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	168			574,50
21/4/20	502030414	Combustible	168	574,50		
P/r. Asignación costos combustible cosecha piscinas 3C-6C-5A						
22/4/20	5020201	SUELDOS Y SALARIOS	169		2.225,75	
22/4/20	502020101	Sueldos y Salarios	169	2.225,75		
22/4/20	5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	169		4.553,33	
22/4/20	502030101	Sueldos y Salarios	169	4.553,33		
22/4/20	5020202	SEGURIDAD SOCIAL	169		455,83	
22/4/20	502020201	Fondo de Reserva	169	185,41		
22/4/20	502020202	Aporte Patronal	169	270,43		
22/4/20	5020302	SEGURIDAD SOCIAL	169		932,52	
22/4/20	502030201	Fondo de Reserva	169	379,29		
22/4/20	502030202	Aporte Patronal	169	553,23		
22/4/20	5020203	BENEFICIOS SOCIALES	169		502,11	
22/4/20	502020301	Décimo Tercero	169	233,75		
22/4/20	502020302	Décimo Cuarto	169	175,62		
22/4/20	502020303	Vacaciones	169	92,74		
22/4/20	5020303	BENEFICIOS SOCIALES	169		843,54	
22/4/20	502030301	Décimo Tercero	169	478,19		
22/4/20	502030302	Décimo Cuarto	169	175,62		
22/4/20	502030303	Vacaciones	169	189,72		
22/4/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	169			1.472,87
22/4/20	201070101	Rol Personal Campo	169	1.472,87		
22/4/20	2010303	CON EL IESS	169			2.028,98
22/4/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	169	640,62		
22/4/20	201030302	Aporte Patronal	169	823,66		
22/4/20	201030303	Fondos de Reserva	169	564,70		
22/4/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	169			1.345,65
22/4/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	169	711,94		
22/4/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	169	351,24		
22/4/20	201030403	Vacaciones	169	282,46		
22/4/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	169			4.660,00
22/4/20	101040201	Anticipo Sueldos	169	4.660,00		
22/4/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	169			5,59
22/4/20	201030112	IR En relación de dependencia	169	5,59		
P/r. Cálculo de rol de pagos camaronera correspondiente abril						
22/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	170		9.513,09	
22/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	170	4.212,27		

22/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	170	3.945,58		
22/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	170	1.355,23		
22/4/20	5020201	SUELDOS Y SALARIOS	170			2.225,75
22/4/20	502020101	Sueldos y Salarios	170	2.225,75		
22/4/20	5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	170			4.553,33
22/4/20	502030101	Sueldos y Salarios	170	4.553,33		
22/4/20	5020202	SEGURIDAD SOCIAL	170			455,83
22/4/20	502020201	Fondo de Reserva	170	185,41		
22/4/20	502020202	Aporte Patronal	170	270,43		
22/4/20	5020302	SEGURIDAD SOCIAL	170			932,52
22/4/20	502030201	Fondo de Reserva	170	379,29		
22/4/20	502030202	Aporte Patronal	170	553,23		
22/4/20	5020203	BENEFICIOS SOCIALES	170			502,11
22/4/20	502020301	Décimo Tercero	170	233,75		
22/4/20	502020302	Décimo Cuarto	170	175,62		
22/4/20	502020303	Vacaciones	170	92,74		
22/4/20	5020303	BENEFICIOS SOCIALES	170			843,54
22/4/20	502030301	Décimo Tercero	170	478,19		
22/4/20	502030302	Décimo Cuarto	170	175,62		
22/4/20	502030303	Vacaciones	170	189,72		
P/r. Asignación de MOD y MOI al proceso juvenil						
22/4/20	6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	171		1.833,33	
22/4/20	602010101	Sueldos y Salarios	171	1.833,33		
22/4/20	6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	171		375,47	
22/4/20	602010201	Fondo de Reserva	171	152,72		
22/4/20	602010202	Aporte Patronal	171	222,75		
22/4/20	6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	171		262,50	
22/4/20	602010301	Décimo Tercero	171	152,78		
22/4/20	602010302	Décimo Cuarto	171	33,33		
22/4/20	602010303	Vacaciones	171	76,39		
22/4/20	2010701	SUELDOS POR PAGAR	171			588,51
22/4/20	201070102	Rol Personal Administración	171	588,51		
22/4/20	2010303	CON EL IESS	171			609,22
22/4/20	201030301	Aporte Personal IESS 9.45%	171	233,75		
22/4/20	201030302	Aporte Patronal	171	222,75		
22/4/20	201030303	Fondos de Reserva	171	152,72		
22/4/20	2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	171			262,50
22/4/20	201030401	Décimo Tercer Sueldo	171	152,78		
22/4/20	201030402	Décimo Cuarto Sueldo	171	33,33		
22/4/20	201030403	Vacaciones	171	76,39		

22/4/20	1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	171			1.000,00
22/4/20	101040201	Anticipo Sueldos	171	1.000,00		
22/4/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	171			11,08
22/4/20	201030112	IR En relación de dependencia	171	11,08		
P/r. Cálculo de rol de pagos administración mes de abril						
22/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	172		1.006,91	
22/4/20	502030412	Depreciación de Activo Fijo	172	1.006,91		
22/4/20	6020108	DEPRECIACIONES	172		718,63	
22/4/20	602010801	Instalaciones y Adecuaciones	172	398,10		
22/4/20	602010803	Muebles de Oficina	172	41,05		
22/4/20	602010804	Equipos de Computación	172	28,02		
22/4/20	602010805	Vehículos	172	251,46		
22/4/20	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E	172			1.725,54
22/4/20	102010902	Instalaciones y Adecuaciones Depreciación	172	874,79		
22/4/20	102010903	Maquinaria y Equipo Depreciación	172	288,42		
22/4/20	102010904	Muebles y enseres Depreciación	172	51,97		
22/4/20	102010905	Equipos de Computación Depreciación	172	35,08		
22/4/20	102010906	Vehículos Depreciación	172	475,28		
P/r. Depreciaciones mes de abril						
22/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	173		1.006,91	
22/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	173	403,49		
22/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	173	421,66		
22/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	173	181,75		
22/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	173			1.006,91
22/4/20	502030412	Depreciación de Activo Fijo	173	1.006,91		
P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil						
22/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	174		533,64	
22/4/20	502030410	Seguridad y Vigilancia	174	533,64		
22/4/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	174			13,10
22/4/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	174	13,10		
22/4/20	2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	174			520,54
22/4/20	201010101	Cuentas por Pagar Proveedores	174	520,54		

P/r. Cálculo de la parte proporcional a 3C-6C-5A						
22/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	175		533,64	
22/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	175	213,84		
22/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	175	223,47		
22/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	175	96,33		
22/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	175			533,64
22/4/20	502030410	Seguridad y Vigilancia	175	533,64		
P/r. Asignación de la seguridad a las piscinas 3C-6C-5A						
22/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	176		64,04	
22/4/20	502030404	Internet	176	64,04		
22/4/20	2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	176			1,57
22/4/20	201030108	IR Aplicables el 2,75%	176	1,57		
22/4/20	2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	176			62,46
22/4/20	201010101	Cuentas por Pagar Proveedores	176	62,46		
P/r. Cálculo de la parte proporcional a 3C-6C-5A						
22/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	177		64,04	
22/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	177	25,66		
22/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	177	26,82		
22/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	177	11,56		
22/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	177			64,04
22/4/20	502030404	Internet	177	64,04		
P/r. Asignación de internet a las piscinas 3C-6C-5A						
22/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	178		2.048,80	
22/4/20	502030408	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	178	2.048,80		
22/4/20	2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	178			2.048,80
22/4/20	201010101	Cuentas por Pagar Proveedores	178	2.048,80		
P/r. Cálculo de la parte proporcional a 3C-6C-5A						
22/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	179		2.048,80	

22/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	179	821,00		
22/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	179	857,98		
22/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	179	369,82		
22/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	179			2.048,80
22/4/20	502030408	Servicios básicos (agua, luz, teléfono)	179	2.048,80		
P/r. Asignación de servicios básicos a las piscinas 3C-6C-5A						
22/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	180		1.048,22	
22/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	180	420,05		
22/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	180	438,97		
22/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	180	189,21		
22/4/20	5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	180			1.048,22
22/4/20	502030413	Alimentación	180	1.048,22		
P/r Asignación de alimentación a las piscinas 3C-6C-5A						
22/4/20	1020202	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (VALOR RAZONABLE)	181		124.037,66	
22/4/20	102020202	Cultivo de Camarón Ps 3C	181	53.143,32		
22/4/20	102020203	Cultivo de Camarón Ps 6C	181	52.097,59		
22/4/20	102020204	Cultivo de Camarón Ps 5A	181	18.796,75		
22/4/20	1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	181			124.037,66
22/4/20	102020102	Cultivo de Camarón Ps 3C	181	53.143,32		
22/4/20	102020103	Cultivo de Camarón Ps 6C	181	52.097,59		
22/4/20	102020104	Cultivo de Camarón Ps 5A	181	18.796,75		
P/r. Reclasificación del activo biológico a valor razonable						
22/4/20	1020202	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (VALOR RAZONABLE)	182		83.583,37	
22/4/20	102020202	Cultivo de Camarón Ps 3C	182	34.666,68		
22/4/20	102020203	Cultivo de Camarón Ps 6C	182	35.340,65		
22/4/20	102020204	Cultivo de Camarón Ps 5A	182	13.576,04		
22/4/20	4020101	Ganancia en el valor razonable	182			83.583,37
22/4/20	402010101	Ganancia en el valor razonable camarón	182	83.583,37		
P/r. Medición del camarón a valor razonable						

23/4/20	5040101	COSTO DE PRODUCCIÓN CAMARÓN VR	183		83.583,37	
23/4/20	504010101	Costo de producción por medición a VR	183	83.583,37		
23/4/20	4010201	Ingreso por medición VR	183			83.583,37
23/4/20	401020101	Ingreso por medición a valor razonable	183	83.583,37		
P/r. El ingreso por medición a valor razonable						
23/4/20	1010102	BANCO	184		205.544,82	
23/4/20	101010201	Banco del Pichincha 2100042162	184	205.544,82		
23/4/20	1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	184		2.076,21	
23/4/20	101050201	1 % Crédito Tributario por retenciones	184	2.076,21		
23/4/20	1020202	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (VALOR RAZONABLE)	184			207.621,03
23/4/20	102020202	Cultivo de Camarón Ps 3C	184	87.810,00		
23/4/20	102020203	Cultivo de Camarón Ps 6C	184	87.438,24		
23/4/20	102020204	Cultivo de Camarón Ps 5A	184	32.372,79		
P/r. Venta del camarón a la empacadora Expalsa S.A						
23/4/20	5030101	COSTO DE VENTA CAMARÓN	185		124.037,66	
23/4/20	503010101	Costo de venta camarón juvenil.	185	124.037,66		
23/4/20	4020101	Ganancia en el valor razonable	185		83.583,37	
23/4/20	402010101	Ganancia en el valor razonable camarón	185	83.583,37		
23/4/20	4010101	VENTA DE ANIMALES	185			207.621,03
23/4/20	401010101	Venta de Camarón	185	207.621,03		
P/r. Reclasificación para la cuenta ventas						
23/4/20	3050101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	186		29.427,95	
23/4/20	305010101	Utilidad de Ejercicio Actual	186	29.427,95		
23/4/20	6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	186			9.333,33
23/4/20	602010101	Sueldos y Salarios	186	9.333,33		
23/4/20	6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	186			1.911,47
23/4/20	602010201	Fondo de Reserva	186	777,47		
23/4/20	602010202	Aporte Patronal	186	1.134,00		

23/4/20	6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	186			1.300,00
23/4/20	602010301	Décimo Tercero	186	777,78		
23/4/20	602010302	Décimo Cuarto	186	133,33		
23/4/20	602010303	Vacaciones	186	388,89		
23/4/20	6020108	DEPRECIACIONES	186			3.658,48
23/4/20	602010801	Instalaciones y Adecuaciones	186	2.026,70		
23/4/20	602010803	Muebles de Oficina	186	208,98		
23/4/20	602010804	Equipos de Computación	186	142,63		
23/4/20	602010805	Vehículos	186	1.280,17		
23/4/20	6020201	INTERESES	186			13.224,67
23/4/20	602020101	Gasto de Intereses	186	13.224,67		
P/r. Asiento de cierre de los gastos						
23/4/20	4010201	Ingreso por medición VR	187		96.283,73	
23/4/20	401020101	Ingreso por medición a valor razonable	187	96.283,73		
23/4/20	4010101	VENTA DE ANIMALES	187		248.340,92	
23/4/20	401010101	Venta de Camarón	187	248.340,92		
23/4/20	3050101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	187			344.624,65
23/4/20	305010101	Utilidad de Ejercicio Actual	187	344.624,65		
P/r. Asiento de cierre de los ingresos						
23/4/20	3050101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	188		315.196,70	
23/4/20	305010101	Utilidad de Ejercicio Actual	188	315.196,70		
23/4/20	3050101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	188			315.196,70
23/4/20	305010102	Ganancia neta del periodo	188	315.196,70		
P/r. Utilidad del ejercicio						
TOTAL				11.271.751,42	5.635.875,71	5.635.875,71

3.2.6 Informe de cantidades e informe de costos de producción



Informe de cantidades

Del 01 de enero al 22 de abril de 2020

Concepto	Proceso Precría		Proceso Juvenil	
Cantidades producidas	Ene - Feb		Feb - Mar - Abr	
a. (unid.)	Ene - Feb		Feb - Mar - Abr	
Recibidas del dep. anterior	-		4.599.800,00	
Terminadas y retenidas	-		-	
En proceso inventario inicial	-		-	
Comenzadas o añadidas	4.710.000,00		-	
Total				
b. Presentación de cantidades	4.599.800,00		2.255.222,71	
Terminadas y transferidas	-		-	
Terminadas y retenidas	-		-	
	Un.	%	Un.	%
En proceso	Equiv.	avance	Equiv.	avance
Materiales	-	0%	-	0%
Mano de obra	-	0%	-	0%
Costos generales	-	0%	-	0%
Unid. perdidas en producción	110.200,00		2.344.577,29	
Total	4.710.000,00		4.599.800,00	

Conforme a lo expuesto en el informe de cantidades, se puede observar el número de larvas con las que empezaron el proceso de precría que fueron 4.710.000 representado el 100%, al transferirse al proceso juvenil esta vez solo fueron 4.599.800 larvas, representando un 98% sobrevivencia, es decir existió un 2% de mortalidad, considerado normal. Pero en la cosecha se obtuvieron 2.255.222 camarones, representando un 49,03% de sobrevivencia, en promedio, este porcentaje puede variar dependiendo el manejo y cuidado que tuvo cada piscina.

Este informe se presentó en unidades y no en libras o kilos, para que así se pueda evidenciar de mejor manera la pérdida de camarones que existe, para este caso es de 50,97%, si bien esta mortalidad se puede dar por algún evento que ocurra en las piscinas

o por el proceso natural de los camarones que no se han adaptado a las diferentes condiciones que ofrece la piscina.



Informe de costos de producción
Del 01 de enero al 22 de abril de 2020

Concepto	Proceso Precría		Proceso Juvenil	
	Total	Unitario	Total	Unitario
a. Costos a justificar				
1 Costo del departamento anterior				
Unid. recibidas del depart. anterior	-	-	\$ 36.990,37	\$ 0,02
Unid. en proceso del dep. anterior	-	-		-
Unid. en proceso del periodo anterior	-	-		-
Costo promedio de las unid. del departamento anterior	-	-	\$ 36.990,37	\$ 0,02
Ajustes por unidades o añadidas	-	-	-	-
Costo ajustado del depart. Anterior	-	-	\$ 36.990,37	\$ 0,02
2 Costos de este departamento				
Unidades terminadas y retenidas				
Materiales	-	-	-	-
Mano de obra	-	-	-	-
Costos indirectos de producción	-	-	-	-
Unid. en proceso inventario inicial				
Materiales	-	-	-	-
Mano de obra	-	-	-	-
Costos indirectos de producción	-	-	-	-
Inversiones en este período				
Materiales	\$ 16.272,78	\$ 0,0035	\$ 56.331,52	\$ 0,02
Mano de obra	\$ 15.549,40	\$ 0,0034	\$ 41.400,06	\$ 0,02
Costos indirectos de producción	\$ 5.168,19	\$ 0,0011	\$ 17.335,23	\$ 0,01
Costos de este departamento	\$ 36.990,37	\$ 0,0080	\$ 115.066,81	\$ 0,05

Total costos de este dep. más dep. anterior	\$ 36.990,37	\$ 0,0080	\$ 152.057,19	\$ 0,07
b. Presentación de los costos				\$ -
Unidades terminadas y transferidas	\$ 36.990,37	\$ 0,0080	\$ 152.057,19	\$ 0,07
Unidades terminadas y retenidas	-	-	-	-
Unidades en proceso				-
Costo del departamento anterior	-	-	-	-
Costos del presente departamento	-	-	-	-
Materiales	-	-	-	-
Mano de obra	-	-	-	-
Costos generales	-	-	-	-
Costo de unidades perdidas a cargo	-	-	-	-
Total	\$ 36.990,37	\$ 0,0080	\$ 152.057,19	\$ 0,07

3.2.7 Estado de costos de productos vendidos



ESTADOS DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS

Al 23 de Abril de 2020

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Proceso Precría	Proceso Juvenil	Total
1. Materia Prima		\$ 16.272,78	\$ 56.331,52	\$ 72.604,31
Inv. Inicial	\$ 9.388,47		\$ 10.095,35	
(+) Compras netas	\$ 16.979,66		\$ 54.942,11	
(=) Materiales disponibles para la producción	\$ 26.368,13		\$ 65.037,46	
(-) Inv. Final	\$ 10.095,35		\$ 8.705,94	
2. Mano de Obra utilizada		\$ 15.549,40	\$ 41.400,06	\$ 56.949,46
3. Costos indirectos de producción		\$ 5.168,19	\$ 17.335,23	\$ 22.503,42
(=) Costo de producción de cada departamento		\$ 36.990,37	\$ 115.066,81	\$ 152.057,19
Transferido al proceso juvenil		-\$ 36.990,37	\$ 36.990,37	
Inventario final proceso de precría		\$ -	\$ -	
Costo hasta proceso juvenil		\$ -	\$ 152.057,19	
Inventario final proceso juvenil		\$ -	\$ -	
Transferido a productos terminados		\$ -	\$ 152.057,19	
(=) Costo de productos vendidos				\$ 152.057,19

3.2.8 Estados financieros



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 23 de Abril de 2020

(Expresado en dólares estadounidenses)

1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		\$ 668.030,33
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 229.969,25	
1010101	CAJA	\$ 450,00	
1010102	BANCO	\$ 229.519,25	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 422.874,90	
1010201	DOC Y CTS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 200.524,62	
1010202	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 222.350,28	
10103	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 12.702,76	
1010301	Balanceado	\$ 3.281,74	
1010302	Fertilizante	\$ 464,73	
1010303	Probióticos	\$ 4.923,86	
1010304	Materiales	\$ 622,47	
1010305	Aditivos	\$ 35,61	
1010306	Combustible	\$ 3.374,36	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2.483,41	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 2.483,41	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		\$2.661.884,01
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$2.661.884,01	
1020101	TERRENOS	\$2.484.743,24	
1020103	INSTALACIONES	\$ 325.718,89	
1020104	MUEBLES Y ENSERES	\$ 8.956,23	
1020105	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 59.122,37	
1020106	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.809,72	
1020107	EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 66.453,59	
1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E	\$ -284.920,03	
	TOTAL ACTIVO		\$3.329.914,34

<u>2 PASIVO</u>		
201 PASIVO CORRIENTE		\$ 365.579,46
20101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 103.739,71	
2010101 CUENTAS POR PAGAR LOCALES	\$ 103.739,71	
20103 OTRAS OBLIGACIONES	\$ 31.451,98	
2010301 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 1.338,13	
2010302 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 12.502,03	
2010303 CON EL IESS	\$ 3.430,96	
2010304 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 4.152,49	
2010305 PART. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 10.028,37	
20104 CTS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 227.818,55	
2010401 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 227.818,55	
20107 OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 2.569,22	
2010701 SUELDOS POR PAGAR	\$ 2.569,22	
202 PASIVO NO CORRIENTE		\$ 658.164,52
20202 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 336.888,64	
2020201 OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	\$ 336.888,64	
20203 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 311.413,53	
2020301 LOCALES	\$ 311.413,53	
20204 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 9.862,35	
2020401 JUBILACION PATRONAL	\$ 6.393,51	
2020402 OTROS BENF NO CORRI PARA LOS EMPLEADOS	\$ 3.468,84	
<u>TOTAL PASIVO</u>		<u><u>\$1.023.743,98</u></u>
<u>3 PATRIMONIO NETO</u>		
301 CAPITAL		\$ 416.693,56
30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 416.693,56	
3010101 CAPITAL SOCIAL	\$ 416.693,56	
302 APORT DE SOCI-ACCI PARA FUTURA CAPITAL		\$1.030.888,06
30202 APORT DE SOCI-ACCIS PARA FUTURA CAPITAL	\$1.030.888,06	

3020201	APORTES DE SOCI-ACCI PARA FUTURA CAPITA	\$1.030.888,06	
303	RESERVAS		\$ 28.145,12
30301	RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y CAPITAL		\$ 28.145,12
3030101	RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y CAPITAL	\$ 28.145,12	
304	RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 786.118,24
30401	GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 786.118,24
3040101	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 786.118,24	
305	RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 44.325,38
30501	GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 44.325,38
3050101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 44.325,38	
	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>\$2.306.170,36</u>
	<u>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</u>		<u>\$3.329.914,34</u>



ESTADO DE RESULTADOS
Al 23 de Abril de 2020
(Expresado en dólares estadounidenses)

	VENTAS NETAS		\$344.624,65
4010101	VENTA DE ANIMALES	\$ 248.340,92	
4010201	Ingreso por medición VR	\$ 96.283,73	
	COSTO DE VENTAS		\$248.340,92
5030101	COSTO DE VENTA CAMARÓN	\$ 152.057,19	
5040101	COSTO DE PRODUCCIÓN CAMARÓN VR	\$ 96.283,73	
	<u>UTILIDAD BRUTA</u>		<u>\$96.283,73</u>
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 16.203,28
6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 9.333,33	
6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1.911,47	
6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 1.300,00	
6020108	DEPRECIACIONES	\$ 3.658,48	
	GASTOS FINANCIEROS		\$ 13.224,67
6020201	INTERESES	\$ 13.224,67	
	<u>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO TRABAJADORES</u>		<u>\$66.855,78</u>
2010305	PART. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 10.028,37	
	<u>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</u>		<u>\$56.827,41</u>
2010302	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 12.502,03	
	<u>UTILIDAD NETA</u>		<u>\$44.325,38</u>



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 30 de Abril de 2020

(Expresado en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total Proceso
Saldo inicial	\$ 323.223,88	\$ 183.108,15	\$ 111.343,69	\$ 39.964,22	
Entradas normales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 245.857,51	\$ 245.857,51
Venta de camarón	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 245.857,51	
Salidas de efectivo	\$ 140.115,73	\$ 71.764,47	\$ 71.379,47	\$ 56.302,48	\$ 339.562,14
Pago a proveedores	\$ 70.739,43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70.739,43
Pago a obreros	\$ 16.822,02	\$ 18.390,19	\$ 18.390,19	\$ 5.660,00	\$ 59.262,40
Pago a CIF	\$ 3.011,80	\$ 3.831,80	\$ 3.446,80	\$ 1.100,00	\$ 11.390,40
Gastos Financieros	\$ 49.542,48	\$ 49.542,48	\$ 49.542,48	\$ 49.542,48	\$ 198.169,91
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$ 183.108,15	\$ 111.343,69	\$ 39.964,22	\$ 229.519,25	\$ 229.519,25

3.3 Gestión de costos

Obtenido ya el costo total de cada una de las piscinas juveniles, y el costo por libra, se va proceder analizar con las herramientas revisadas en capítulos anteriores, debido a que se incurren en costos muy altos, su gestión debe de ser lo más eficiente.

Cabe destacar que para los cálculos que se van a realizar a continuación, no se tomará en cuenta los valores por ingresos y costos medidos a valor razonable, debido a que estos requieren otro tipo de análisis.

3.3.1 Presupuesto



Ingresos				
Descripción	Cantidad	Medida	P.V.P uni.	Total
20 – 30	78.750,00	Libras	\$ 3,30	\$ 259.875,00
30 – 40	7.000,00	Libras	\$ 3,00	\$ 21.000,00
Tipo C	1.750,00	Libras	\$ 1,25	\$ 2.187,50
Total	87.500,00			\$ 283.062,50
Materia prima				
Descripción	Cantidad	Medida	Costo Unitario	Costo Total
Larva de camarón	4.710	Millares	\$ 1,700	\$ 8.207,000
Feedpac 28% GROWTH	19.940,93	Kilos	\$ 0,690	\$ 13.759,242
Feedpac 35% GROWTH	16.506,48	Kilos	\$ 0,800	\$ 13.205,180
Feedpac 35% 1.2	8.006,50	Kilos	\$ 1,240	\$ 9.928,063
Feedpac 35% 1.5	17.868,66	Kilos	\$ 0,830	\$ 14.830,990
Feedpac 42% #0	806,10	Kilos	\$ 1,690	\$ 1.362,316
Feedpac 42% #1	2.634,66	Kilos	\$ 1,650	\$ 4.347,191
Nutrilake	215,50	Kilos	\$ 1,140	\$ 245,670
Roca Salicífica	2.308,75	Kilos	\$ 0,350	\$ 808,063
Carbonato de calcio	7.807,50	Kilos	\$ 0,058	\$ 448,931
Muriato de potasio	2.308,75	Kilos	\$ 2,088	\$ 4.819,747
Cal Viva	12,00	Sacos	\$ 12,000	\$ 144,000
Melaza	2.758,65	Kilos	\$ 0,260	\$ 717,249
Pro 4000x	65.062,50	Gramos	\$ 0,065	\$ 4.196,531
Bio Back A	840,00	Mililitro	\$ 0,036	\$ 30,240
Allzyme	2.082,00	Gramos	\$ 0,026	\$ 53,299
Barbasco	1.400,00	Kilos	\$ 0,900	\$ 1.260,000
Aqua Blend	19.432,00	Gramos	\$ 0,045	\$ 874,440
Bio Moss	20.820,00	Gramos	\$ 0,009	\$ 191,544
Optifeed	7.610,04	Gramos	\$ 0,038	\$ 286,138
Pasta de ajo	227.084,31	Gramos	\$ 0,004	\$ 851,566
Cloruro de potasio	38.050,21	Gramos	\$ 0,001	\$ 49,465
Cloruro de magnesio	7.983,71	Gramos	\$ 0,007	\$ 57,483
Nutrión	13.306,18	Gramos	\$ 0,004	\$ 49,898
Aqua Form	19.329,34	Gramos	\$ 0,005	\$ 96,647
Total				\$ 80.820,89
Mano de obra				
Descripción				Costo Total

Mano de obra directa	\$ 19.930,42
Mano de obra indirecta	\$ 42.823,77
Total Mano de Obra	\$ 62.754,19
CIF's	
Descripción	Costo Total
Luz	\$ 6.900,00
Agua	\$ 820,00
Seguridad	\$ 2.240,00
Alimentación	\$ 4.470,00
Internet	\$ 268,80
Combustible	\$ 1.700,00
Depreciaciones	\$ 6.880,14
Materiales	\$ 370,00
Total Costos Indirectos de Producción	\$ 23.648,94
Gastos administrativos	
Descripción	Costo Total
Sueldos administrativos	\$ 13.151,33
Depreciaciones	\$ 3.919,80
Total Gastos Administrativos	\$ 17.071,13
Gastos Financieros	
Descripción	Costo Total
Intereses	\$ 13.224,67
Total Gastos Financieros	\$ 13.224,67



Ingresos				
Descripción	Cantidad	Medida	P.V.P uni.	Total
20 – 30	43.878,32	Libras	\$ 3,10	\$ 136.022,79
30 – 40	32.273,79	Libras	\$ 2,90	\$ 93.593,99
40-50	5.975,50	Libras	\$ 2,30	\$ 13.743,65
Tipo C	3.984,39	Libras	\$ 1,25	\$ 4.980,49
Total	86.112,00			\$ 248.340,92
Materia prima				
Descripción	Cantidad	Medida	Costo Unitario	Costo Total
Larva de camarón	4.710	Millares	\$ 1,700	\$ 8.207,000

Feedpac 28% GROWTH	9.273,64	Kilos	\$ 0,690	\$ 6.398,815
Feedpac 35% GROWTH	16.011,56	Kilos	\$ 0,800	\$ 12.809,244
Feedpac 35% 1.2	7.967,94	Kilos	\$ 1,240	\$ 9.880,241
Feedpac 35% 1.5	17.464,28	Kilos	\$ 0,830	\$ 14.495,354
Feedpac 42% #0	802,93	Kilos	\$ 1,690	\$ 1.356,960
Feedpac 42% #1	2.611,30	Kilos	\$ 1,650	\$ 4.308,647
Nutrilake	215,50	Kilos	\$ 1,140	\$ 245,670
Roca Salicflica	2.221,25	Kilos	\$ 0,350	\$ 777,438
Carbonato de calcio	7.492,50	Kilos	\$ 0,058	\$ 430,819
Muriato de potasio	2.221,25	Kilos	\$ 2,088	\$ 4.637,082
Cal Viva	54,00	Sacos	\$ 12,000	\$ 648,000
Melaza	2.529,30	Kilos	\$ 0,260	\$ 657,618
Pro 4000x	57.225,00	Gramos	\$ 0,065	\$ 3.691,013
Bio Back A	840,00	Mililitro	\$ 0,036	\$ 30,240
Allzyme	1.838,50	Gramos	\$ 0,026	\$ 47,066
Barbasco	1.400,00	Kilos	\$ 0,900	\$ 1.260,000
Aqua Blend	22.449,00	Gramos	\$ 0,045	\$ 1.010,205
Bio Moss	15.935,00	Gramos	\$ 0,009	\$ 146,602
Optifeed	8.512,14	Gramos	\$ 0,038	\$ 320,056
Pasta de ajo	263.168,25	Gramos	\$ 0,004	\$ 986,881
Cloruro de potasio	42.560,70	Gramos	\$ 0,001	\$ 55,329
Cloruro de magnesio	7.983,71	Gramos	\$ 0,007	\$ 57,483
Nutrión	13.306,18	Gramos	\$ 0,004	\$ 49,898
Aqua Form	19.329,34	Gramos	\$ 0,005	\$ 96,647
Total				\$ 72.604,31
Mano de obra				
Descripción				Costo Total
Mano de obra directa				\$ 17.986,73
Mano de obra indirecta				\$ 38.962,74
Total Mano de Obra				\$ 56.949,46
CIF's				
Descripción				Costo Total
Luz				\$ 6.550,00
Agua				\$ 780,00
Seguridad				\$ 2.240,00
Alimentación				\$ 4.375,00
Internet				\$ 268,80
Combustible				\$ 1.671,64
Depreciaciones				\$ 6.247,97
Materiales				\$ 370,00
Total Costos Indirectos de Producción				\$ 22.503,42
Gastos administrativos				

Descripción	Costo Total
Sueldos administrativos	\$ 12.544,80
Depreciaciones	\$ 3.658,48
Total Gastos Administrativos	\$ 16.203,28
Gastos Financieros	
Descripción	Costo Total
Intereses	\$ 13.224,67
Total Gastos Financieros	\$ 13.224,67



COMPARACIÓN PRESUPUESTO - DATOS REALES

Descripción	Presupuesto	Datos reales	Diferencia	%
Total Ingresos	\$ 283.062,50	\$ 248.340,92	-\$ 34.721,58	12,27%
Materia Prima	\$ 80.820,89	\$ 72.604,31	-\$ 8.216,58	-10,17%
Mano de Obra	\$ 62.754,19	\$ 56.949,46	-\$ 5.804,73	-9,25%
Costos Indirectos de Producción	\$ 23.648,94	\$ 22.503,42	-\$ 1.145,52	-4,84%
Total de Costos	\$ 167.224,02	\$ 152.057,19	-\$ 15.166,84	-9,07%
Gastos Administrativos	\$ 17.071,13	\$ 16.203,28	-\$ 867,85	-5,08%
Gastos Financieros	\$ 13.224,67	\$ 13.224,67	\$ -	0,00%
Total Gastos	\$ 30.295,81	\$ 29.427,95	-\$ 867,85	-2,86%
Utilidad Operativa	\$ 85.542,67	\$ 66.855,78	\$ 18.686,89	21,85%

La variación en los ingresos se da principalmente por la cantidad de libras que se cosecharon y que se esperaban cosechar, ya que basándose en datos históricos se esperaba obtener aproximadamente unas 87.500 libras totales de camarón, esperando que mayoritariamente sea de camarón de 18gr.

En principio se tenía previsto que el camarón esté en las cuatro piscinas juveniles 80 días, pero por eventos que estaban complicando la sobrevivencia del camarón en la piscina 11A, se decidió que su cosecha se lo realice más pronto para así evitar mayores pérdidas, siendo esta el día 64 del proceso juvenil, es decir quedando un

vacío de 16 días, afectando directamente a la materia prima, mano de obra y los costos indirectos, cabe destacar que la cantidad de libras estipuladas también se vio afectada.

Sin embargo, existen factores de riesgo que están implícitos en el proceso del camarón, uno de ellos es el porcentaje de sobrevivencia, que puede ser muy cambiante y es un punto fundamental para el éxito o fracaso de la corrida, por ende, aparte del cuidado que se debe de tener al camarón, va depender mucho la capacidad de adaptación que posean los mismos a los cambios que existan dentro de las piscinas.

3.3.2 Clasificación de costos y gastos

Los costos y gastos serán clasificados en fijos o variables, dependiendo de su comportamiento de si estos varían o no con la cantidad a producir de camarón. Con esta clasificación ayuda a la aplicación de la gestión, ya que se podrá medir la situación económica que tiene la empresa.

COSTOS FIJOS		
Ítem	Valor Total	Valor unit. x libra
Mano de Obra	\$ 56.949,46	\$ 0,661
Depreciaciones	\$ 6.247,97	\$ 0,073
Internet	\$ 268,80	\$ 0,003
Seguridad	\$ 2.240,00	\$ 0,026
Materiales y suministros	\$ 370,00	\$ 0,004
Total Costos Fijos	\$ 66.076,24	\$ 0,77

COSTOS VARIABLES		
Ítem	Valor Total	Valor unit x libra
Larvas Camarón	\$ 8.207,00	\$ 0,095
Balanceado	\$ 49.249,26	\$ 0,572
Probióticos	\$ 6.185,13	\$ 0,072
Fertilizantes	\$ 7.396,63	\$ 0,086
Aditivos	\$ 1.566,29	\$ 0,018
Servicios básicos	\$ 7.330,00	\$ 0,085
Diésel	\$ 1.671,64	\$ 0,019
Alimentación	\$ 4.375,00	\$ 0,051
Total Costos Variables	\$ 85.980,95	\$ 0,998

GASTOS FIJOS		
Ítem	Valor Total	Valor unit. x libra
Sueldos Administrativos	\$ 12.544,80	\$ 0,146
Depreciaciones	\$ 3.658,48	\$ 0,042
Intereses	\$ 13.224,67	\$ 0,154
Total Gastos Fijos	\$ 29.427,95	\$ 0,34

3.3.3 Margen de contribución

Método Directo	
Ventas	\$ 248.340,92
(-) Costos Variables	\$ 85.980,95
(=) Margen de Contribución	\$ 162.359,97
(-) Costos Fijos	\$ 66.076,24
(-) Gastos Fijos	\$ 29.427,95
(=) Utilidad Operacional	\$ 66.855,78

El método directo es el más adecuado para la toma de decisiones por parte de alta gerencia, ya que los costos son determinados, analizados y clasificados en fijos y variables en base al criterio de margen de contribución. En este método el margen de contribución se obtiene restando los ingresos menos los costos variables, en este caso no se consideró el ingreso por medición al valor razonable, solo se tomó en cuenta el ingreso por la venta de camarón. Con estos datos la gerencia también podrá analizar la rentabilidad que tiene el camarón.

3.3.4 Punto de equilibrio

Debido a que en las cosechas hay de diferentes tamaños de camarón y la empacadora asigna un precio diferente para cada uno de estos, es de mucha importancia que la empresa antes de comenzar una corrida, conozca al menos lo mínimo de libras a cosechar y la cantidad de dinero a percibir para que no obtenga ni utilidad ni pérdida.

El punto de equilibrio no se podrá calcular con la fórmula convencional, debido a que existe varios productos con diferentes precios por ende se procede a realizar lo siguiente:

- Calcular la representación porcentual de cada tipo de camarón respecto al total de libras vendidas.
- Calcular el margen de contribución unitario, es decir se divide el margen de contribución total y el total de libras vendidas de camarón
- Calcular las libras totales de camarón a vender, se divide los costos fijos totales para el margen de contribución unitario
- Calcular cuantas libras se debe de vender por tipo de camarón, multiplicar la cantidad de libras de camarón a vender por la representación porcentual de cada producto.

Producto	3C	6C	5 ^a	11A	% de libras	Libras a vender
20 - 30	18.900,00	18.892,80	6.085,52		50,95%	17.857,32
30 - 40	9.300,00	9.446,40	4.564,14	8.963,25	37,48%	13.134,58
40-50				5.975,50	6,94%	2.431,87
Tipo C	1.800,00	1.180,80	217,34	786,25	4,63%	1.621,54
Total	30.000,00	29.520,00	10.867,00	15.725,00	100,00%	35.045,32

DATOS PUNTOS DE EQUILIBRIO					
	20 - 30	30 - 40	40-50	Tipo C	Total
Ventas	\$ 55.357,70	\$ 38.090,29	\$ 5.593,30	\$ 2.026,93	\$ 101.068,22
Costos Variables	\$ 17.830,146	\$ 13.114,595	\$ 2.428,170	\$ 1.619,074	\$ 34.991,986
Margen de contribución	\$ 37.527,553	\$ 24.975,698	\$ 3.165,134	\$ 407,853	\$ 66.076,238
Costos fijos					\$ 66.076,24
Utilidad					\$ -

Para que la empresa esté en equilibrio necesita vender un total de 35.045,32 libras de camarón y un total de \$101.068,22, por lo tanto si la empresa desea obtener utilidad debe de producir mayor cantidad de libras a la que ya se vio.

Gráfico 25. Punto de equilibrio



Fuente: Elaboración propia

En el estado de resultados que tenemos a continuación se muestra la comprobación de los datos obtenidos.

DATOS REALES					
	20 - 30	30 - 40	40-50	Tipo C	Total
Ventas	\$ 136.022,79	\$ 93.593,99	\$ 13.743,65	\$ 4.980,49	\$ 248.340,92
Costos Variables	\$ 43.811,544	\$ 32.224,674	\$ 5.966,406	\$ 3.978,326	\$ 85.980,951
Margen de contribución	\$ 92.211,248	\$ 61.369,317	\$ 7.777,244	\$ 1.002,161	\$ 162.359,970
Costos fijos					\$ 66.076,24
Utilidad					\$ 96.283,732

Para este ejercicio la empresa obtuvo un 26,92% de utilidad como se puede observar a continuación.

Conclusiones

Del siguiente trabajo de investigación se puede concluir:

A través de la revisión de la literatura que existe sobre los costos, se determinó que el sistema que más se apega a las necesidades de la empresa es el sistema de costos por procesos, debido a que su producción es continua, ininterrumpida y en grandes volúmenes. También se llegó a determinar las herramientas de gestión de costos que se utilizaron en el desarrollo de esta investigación.

El sector camaronero ya lleva muchos años operando en el Ecuador, donde su verdadero auge de dio en la época de los 90, cuando comenzaron aparecer muchas empresas dedicada a esta actividad, pero a finales de la misma década el virus de la mancha blanca casi termina con este sector, la crisis por la que se atravesaba en ese momento no solamente afectó a las camaroneras, sino a toda su cadena de producción, generando más de 120.000 desempleos.

En la actualidad existen cerca de 1.352 empresas dedicadas a criaderos de camarón y laboratorios de larva de camarón, siendo la región de costa donde existe la mayor localización de las mismas, debido a esto se ha generado alrededor de 261.000 plazas de empleo directa e indirecta.

Las empresas camaroneras y empacadoras se vieron duramente afectadas por la pandemia, debido a que las exportaciones que es el principal destino del camarón se redujeron notablemente, cabe destacar que China que es uno de sus mercados potenciales, fue el epicentro de la misma, siendo un duro golpe para el sector camaronero. Aunque el gobierno nacional tomó medidas para contrarrestar el impacto de la crisis, varias empresas quebraron y otros quedaron endeudadas.

El análisis de los elementos del costo concluyó que la materia prima específicamente en el balanceado y mano de obra, son los rubros donde existen mayor incidencia.

Tomando en cuenta lo que indica la NIC 41 se midió el valor razonable de los activos biológicos, en este caso camarones, mismo que se encuentra reflejado en el estado de resultados. Con esta información generada, los diferentes usuarios de la información financiera podrán diferenciar con claridad los ingresos por ventas del camarón y el ingreso por medición a valor razonable, además de permitir a la gerencia la toma de decisiones y así evitar pérdidas potenciales.

En el transcurso del proceso productivo del camarón existen pérdidas normales, y generadas por enfermedades, por lo que es de vital importancia tener en las mejores condiciones las piscinas, esto quiere decir que no se descuide la medición del oxígeno, la fertilización y la biorremediación del agua, ya que con esto se está ofreciendo mejores condiciones para generar mayores posibilidades de sobrevivencia y poder potencializar la producción.

Debido a que el precio de venta varía y depende mucho de la clasificación de la empacadora, es muy incierto saber la utilidad estimada que se obtendrá por la venta del camarón, además es importante destacar que sólo hasta el momento de la cosecha se sabrá con exactitud la biomasa, y el porcentaje de sobrevivencia, ya que, si bien los muestreos son realizados semanalmente, estos trabajan bajo promedios y estimados, por lo que dificulta conocer la realidad de la piscina.

Con la gestión de costos se ayudará a la empresa a tomar decisiones con más apego a su realidad económica, debido a que conoce de manera clara sus costos y gastos

los mismos que estarán clasificados en fijos y variables, con lo que se busca informar a la gerencia que tan rentable es la producción de una libra de camarón.

Aunque el presupuesto nos brinde una idea de lo que se va a necesitar durante la corrida, este puede verse afectado drásticamente, debido a los diversos factores que engloba el sector camaronero, como puede ser la pesca temprana a causa de un evento, variación en el porcentaje de sobrevivencia y la capacidad adaptativa del camarón.

Para finalizar el punto de equilibrio ayudó a conocer a la empresa cuanto debe vender en total y cuantas libras producir a cada uno de los diferentes pesos de camarón, para no generar ni utilidad ni pérdida, esta herramienta es de gran ayuda para que la gerencia tenga conocimiento sobre estos datos, ya que sabrán a que nivel de ventas o de producción comenzaran a generar utilidad.

Recomendaciones

Las empresas camaroneras al pertenecer a un sector muy importante del Ecuador deben llevar un correcto manejo contable para evitar tener inconvenientes con los entes reguladores, además debido a las complicaciones que se presentan a lo largo del proceso productivo del camarón, se debe tener de manera clara las operaciones que han sido realizadas, y los gastos en donde se incurrieron mayoritariamente, para que así la gerencia encuentre la manera de optimizar los mismo, y busque las mejores decisiones que ayudaran a la empresa a seguir creciendo.

Se recomienda a la gerencia de la empresa, tomar en cuenta nuestro trabajo de investigación debido a que da un valor agregado en la determinación de los procesos que intervienen en la producción del camarón, reconocimiento y contabilización de los costos incurridos en sus diferentes procesos, control en ingresos y egresos de materias primas, medición de los activos biológicos a valor razonable, determinación de ingresos y costos a valor razonable, elaboración de estados financieros bajo NIC 41, revelando información importante para los usuarios de la información financiera, los costos y gastos al clasificarse en fijos y variables, da las posibilidades de usar varias herramientas de la gestión de costos tales como: presupuestos, margen de contribución y punto de equilibrio.

En el sector camaronero existen muchas variables que pueden jugar a favor o en contra de la empresa, por lo que es necesario una correcta gestión de costos, para que la empresa pueda generar la mejor estrategia para superar contratiempos en caso de existir, ya que los costos y gastos totales en los que se incurre son altos, y una mala decisión podría hacer perder altas cantidades de dinero.

Bibliografía

- Alvarado, P. (Agosto de Enero de 2020). *El camarón alcanzó cifra récord en el 2019 en el Ecuador*. Obtenido de EL COMERCIO: <https://www.elcomercio.com/actualidad/camaron-record-ecuador-exportacion-economia.html>
- Alvarado, P. (24 de Septiembre de 2020). *Las exportaciones de camarón cerraron hasta agosto del 2020 con ingresos de USD 2 410 millones*. Obtenido de EL COMERCIO: <https://www.elcomercio.com/actualidad/exportaciones-camaron-ecuador-china-ingresos.html>
- Alvarado, V. (2016). *Ingeniería de costos*. México DF: Grupo Editorial Patria.
- Arredondo González, M. (2016). *Contabilidad y análisis de costos*. México: Grupo Editorial Patria.
- Barfield, J., Raiborn, C., & Kinney, M. (2005). *Contabilidad de costos : tradiciones e innovaciones* . México DF: International Thomson.
- Casa Ribé, E. (2009). *Diccionario de administración y contabilidad de empresa: contabilidad financiera y de gestión (contabilidad externa e interna)*. Barcelona: J.M. BOSCH EDITOR.
- FAO. (2020). *Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura*. Obtenido de <http://www.fao.org/aquaculture/es/>
- García Colín, J. (1996). *Contabilidad de costos*. México: McGraw-Hill Interamericana.
- García Colín, J. (2008). *Contabilidad de costos*. México: McGraw-Hill Interamericana.
- Gómez, X. (2018). *Gestión de costos y precios*. Ciudad de México: Grupo Editorial Patria.
- Guerrero , J., & Galindo, J. (2015). *Contabilidad para administradores*. México: Grupo Editorial Patria.
- Guillermo, R., Chávez , J., Rodríguez, B., & Chirinos, A. (2007). *Gestión de costos de producción en el sector*. *RCS Revista de Ciencias Sociales*, 455-467.
- Hansen, D., & Mowen, M. (2007). *Administración de costos: contabilidad y control*. México DF: Cengage Learning.
- Hernández, E. (2002). LA HISTORIA DE LA CONTABILIDAD. *Revista Libros*, 1-7.
- Laporta, R. (2016). *Costos y gestión empresarial: incluye costos con ERP*. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Marriott García, F. (2003). *Análisis del sector camaronero - Apuntes de Economía No. 29* . Dirección General de Estudios.
- Polimeni, R., Fabozzi, F., Adelberg, A., & Kole, M. (1997). *Contabilidad de costos*. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana.

- Polo Garcia, B. (2017). *Contabilidad de costos en la alta gerencia: Teórico-práctico*. Bogotá: Grupo Editorial Nueva Legislación SAS.
- Rajan, M., Srikant, D., & Charles, H. (2012). *Contabilidad de costos: un enfoque gerencial*. México: Pearson Educación.
- Rodríguez, G., Chiriboga, C., & Lojano, A. (2016). Las camaroneras ecuatorianas: una polémica medioambiental. *Revista Universidad y Sociedad*, 151-156.
- Sánchez, A., Vayas, T., Mayorga, F., & Freire, C. (2020). *ACUICULTURA Y PESCA DE CAMARÓN*. Tungurahua: Observatorio económico y social de Tungurahua.
- Sinisterra Valencia, G. (2011). *Contabilidad de costos*. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Torres Salinas, A. (2002). *Contabilidad de costos: Análisis para la toma de decisiones*. México: McGraw-Hill Interamericana.
- Uribe Marín, R. (2011). *Costos para la toma de decisiones*. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana.
- Verdezoto, M., & Vargas, M. (2015). *Introducción a la Contabilidad Agropecuaria*. Machala: Jorge Maza Córdova.
- Vilches Troncoso, R. (2019). *Apuntes de contabilidad básica*. Madrid: El Cid Editor.
- Villareal, F., & Rincón Soto, C. (2014). *Costos I*. Bogotá: Ediciones de la U.
- Warren, C., Reeve, J., & Duchac, J. (2010). *Contabilidad Administrativa*. México DF: Cengage Learningr.
- Zapata Sánchez, P. (2007). *Contabilidad de costos: herramienta para la toma de decisiones*. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana.
- Zumba, L. (13 de 07 de 2020). *El Gobierno respalda el trabajo de las empresas camaroneras*. Obtenido de EXPRESO: <https://www.expreso.ec/actualidad/economia/gobierno-respalda-empresas-camaroneras-15663.html>

ANEXOS

Anexo 1. Balanceado por piscinas



Precria 12A										
Tipo Balance	Fecha	Días	Peso	% Sobrevivencia	# de larvas	Biomasa en Kilos	Kilos de alimento	\$ balanceado	\$ Kilo balanceado	Crec. Diario
Balanceado Feedpac 42% #0	12/1/20	1	0,03	100%	4.710.000	141,30	42,39	\$ 71,64	\$1,69	0,113
	13/1/20	2	0,03	100%	4.710.000	141,30	43,39	\$ 73,33	\$1,69	
	14/1/20	3	0,03	100%	4.710.000	141,30	44,39	\$ 75,02	\$1,69	
	15/1/20	4	0,03	100%	4.710.000	141,30	45,39	\$ 76,71	\$1,69	
	16/1/20	5	0,03	100%	4.710.000	141,30	46,39	\$ 78,40	\$1,69	
	17/1/20	6	0,03	100%	4.710.000	141,30	47,39	\$ 80,09	\$1,69	
	18/1/20	7	0,143	98%	4.710.000	662,62	131,90	\$ 222,91	\$1,69	
	19/1/20	8	0,143	98%	4.710.000	662,62	132,90	\$ 224,60	\$1,69	
	20/1/20	9	0,143	98%	4.710.000	662,62	133,90	\$ 226,29	\$1,69	
	21/1/20	10	0,143	98%	4.710.000	662,62	134,90	\$ 227,98	\$1,69	
Balanceado Feedpac 42% #1	22/1/20	11	0,143	98%	4.710.000	662,62	135,90	\$ 224,23	\$1,65	0,133
	23/1/20	12	0,143	98%	4.710.000	662,62	136,90	\$ 225,88	\$1,65	
	24/1/20	13	0,143	98%	4.710.000	662,62	137,90	\$ 227,53	\$1,65	
	25/1/20	14	0,276	98%	4.710.000	1.273,98	238,77	\$ 393,97	\$1,65	
	26/1/20	15	0,276	98%	4.710.000	1.273,98	239,77	\$ 395,62	\$1,65	
	27/1/20	16	0,276	98%	4.710.000	1.273,98	240,77	\$ 397,27	\$1,65	
	28/1/20	17	0,276	98%	4.710.000	1.273,98	241,77	\$ 398,92	\$1,65	
	29/1/20	18	0,276	98%	4.710.000	1.273,98	242,77	\$ 400,57	\$1,65	
	30/1/20	19	0,276	98%	4.710.000	1.273,98	243,77	\$ 402,22	\$1,65	
	31/1/20	20	0,276	98%	4.710.000	1.273,98	244,77	\$ 403,87	\$1,65	
	1/2/20	21	0,415	98%	4.710.000	1.915,58	253,62	\$ 418,47	\$1,65	
	2/2/20	22	0,415	98%	4.710.000	1.915,58	254,62	\$ 420,12	\$1,65	
TOTAL							3.414,24	\$ 5.665,61		

Etapa juvenil 3C										
Tipo Balance	Fecha	Días Totales	Peso	% Supervivencia	# de larvas	Biomasa en Kilos	Kilos de alimento	\$ balanceado	\$ Kilo Balan	Crecimiento
Balanceado Feedpac 35% 1,2	3/2/20	23	0,415	95%	1.616.135	637,16	78,37	\$ 97,18	1,24	
	4/2/20	24	0,415	95%	1.616.135	637,16	78,37	\$ 97,18	1,24	
	5/2/20	25	0,415	95%	1.616.135	637,16	78,37	\$ 97,18	1,24	
	6/2/20	26	0,415	95%	1.616.135	637,16	78,37	\$ 97,18	1,24	
	7/2/20	27	0,415	95%	1.616.135	637,16	78,37	\$ 97,18	1,24	
	8/2/20	28	0,415	95%	1.616.135	637,16	78,37	\$ 97,18	1,24	
	9/2/20	29	1,93	88%	1.616.135	2.745,32		\$ -	1,24	1,52
	10/2/20	30	1,93	88%	1.616.135	2.745,32	156,33	\$ 193,85	1,24	
	11/2/20	31	1,93	88%	1.616.135	2.745,32	156,33	\$ 193,85	1,24	
	12/2/20	32	1,93	88%	1.616.135	2.745,32	156,33	\$ 193,85	1,24	
	13/2/20	33	1,93	88%	1.616.135	2.745,32	156,33	\$ 193,85	1,24	
	14/2/20	34	1,93	88%	1.616.135	2.745,32	156,33	\$ 193,85	1,24	
	15/2/20	35	1,93	88%	1.616.135	2.745,32	156,33	\$ 193,85	1,24	1,59
	16/2/20	36	3,52	82%	1.616.135	4.665,12		\$ -	1,24	
	17/2/20	37	3,52	82%	1.616.135	4.665,12	206,20	\$ 255,69	1,24	
	18/2/20	38	3,52	82%	1.616.135	4.665,12	206,20	\$ 255,69	1,24	
	19/2/20	39	3,52	82%	1.616.135	4.665,12	206,20	\$ 255,69	1,24	
	20/2/20	40	3,52	82%	1.616.135	4.665,12	206,20	\$ 255,69	1,24	
	21/2/20	41	3,52	82%	1.616.135	4.665,12	206,20	\$ 255,69	1,24	1,56
	22/2/20	42	3,52	82%	1.616.135	4.665,12	206,20	\$ 255,69	1,24	
	23/2/20	43	5,08	79%	1.616.135	6.487,23		\$ -		
	24/2/20	44	5,08	79%	1.616.135	6.487,23	253,00	\$ 209,99	0,83	
25/2/20	45	5,08	79%	1.616.135	6.487,23	253,00	\$ 209,99	0,83		
26/2/20	46	5,08	79%	1.616.135	6.487,23	253,00	\$ 209,99	0,83		
27/2/20	47	5,08	79%	1.616.135	6.487,23	253,00	\$ 209,99	0,83	1,55	
28/2/20	48	5,08	79%	1.616.135	6.487,23	253,00	\$ 209,99	0,83		
29/2/20	49	5,08	79%	1.616.135	6.487,23	253,00	\$ 209,99	0,83		
1/3/20	50	6,63	75%	1.616.135	8.033,90		\$ -			
2/3/20	51	6,63	75%	1.616.135	8.033,90	274,28	\$ 227,65	0,83		
3/3/20	52	6,63	75%	1.616.135	8.033,90	274,28	\$ 227,65	0,83		
4/3/20	53	6,63	75%	1.616.135	8.033,90	274,28	\$ 227,65	0,83	1,55	
5/3/20	54	6,63	75%	1.616.135	8.033,90	274,28	\$ 227,65	0,83		
6/3/20	55	6,63	75%	1.616.135	8.033,90	274,28	\$ 227,65	0,83		
7/3/20	56	6,63	75%	1.616.135	8.033,90	274,28	\$ 227,65	0,83		
8/3/20	57	8,24	72%			-	-	\$ -		1,61

	9/3/20	58	8,24	72%	1.616.135	9.586,78	283,77	\$ 235,53	0,83	
	10/3/20	59	8,24	72%	1.616.135	9.586,78	283,77	\$ 235,53	0,83	
	11/3/20	60	8,24	72%	1.616.135	9.586,78	283,77	\$ 235,53	0,83	
	12/3/20	61	8,24	72%	1.616.135	9.586,78	283,77	\$ 235,53	0,83	
	13/3/20	62	8,24	72%	1.616.135	9.586,78	283,77	\$ 235,53	0,83	
	14/3/20	63	8,24	72%	1.616.135	9.586,78	283,77	\$ 235,53	0,83	
	15/3/20	64	9,90	69%			-	\$ -		
	16/3/20	65	9,90	69%	1.616.135	10.978,83	302,36	\$ 250,96	0,83	
	17/3/20	66	9,90	69%	1.616.135	10.978,83	302,36	\$ 250,96	0,83	
	18/3/20	67	9,90	69%	1.616.135	10.978,83	302,36	\$ 250,96	0,83	1,66
"FEEDPACK 35% GROWTH"	19/3/20	68	9,90	69%	1.616.135	10.978,83	302,36	\$ 241,89	0,8	
	20/3/20	69	9,90	69%	1.616.135	10.978,83	302,36	\$ 241,89	0,8	
	21/3/20	70	9,90	69%	1.616.135	10.978,83	302,36	\$ 241,89	0,8	
	22/3/20	71	11,48	67%		-	-	\$ -		
	23/3/20	72	11,48	67%	1.616.135	12.353,44	321,93	\$ 257,54	0,8	
	24/3/20	73	11,48	67%	1.616.135	12.353,44	321,93	\$ 257,54	0,8	
	25/3/20	74	11,48	67%	1.616.135	12.353,44	321,93	\$ 257,54	0,8	1,58
	26/3/20	75	11,48	67%	1.616.135	12.353,44	321,93	\$ 257,54	0,8	
	27/3/20	76	11,48	67%	1.616.135	12.353,44	321,93	\$ 257,54	0,8	
	28/3/20	77	11,48	67%	1.616.135	12.353,44	321,93	\$ 257,54	0,8	
	29/3/20	78	13,07	63%		-	-	\$ -		
	30/3/20	79	13,07	63%	1.616.135	13.300,35	332,51	\$ 266,01	0,8	
	31/3/20	80	13,07	63%	1.616.135	13.300,35	332,51	\$ 266,01	0,8	
	1/4/20	81	13,07	63%	1.616.135	13.300,35	332,51	\$ 266,01	0,8	1,59
	2/4/20	82	13,07	63%	1.616.135	13.300,35	332,51	\$ 266,01	0,8	
	3/4/20	83	13,07	63%	1.616.135	13.300,35	332,51	\$ 266,01	0,8	
	4/4/20	84	13,07	63%	1.616.135	13.300,35	332,51	\$ 266,01	0,8	
	5/4/20	85	14,65	61%		-	-	\$ -		
6/4/20	86	14,65	61%	1.616.135	14.439,61	347,99	\$ 278,40	0,8		
7/4/20	87	14,65	61%	1.616.135	14.439,61	347,99	\$ 278,40	0,8		
"FEEDPAC 28% GROWTH"	8/4/20	88	14,65	61%	1.616.135	14.439,61	347,99	\$ 240,12	0,69	1,59
	9/4/20	89	14,65	61%	1.616.135	14.439,61	347,99	\$ 240,12	0,69	
	10/4/20	90	14,65	61%	1.616.135	14.439,61	347,99	\$ 240,12	0,69	
	11/4/20	91	14,65	61%	1.616.135	14.439,61	347,99	\$ 240,12	0,69	
	12/4/20	92	16,45	57%	1.616.135	15.157,08		\$ -		
	13/4/20	93	16,45	57%	1.616.135	15.157,08	365,29	\$ 252,05	0,69	
	14/4/20	94	16,45	57%	1.616.135	15.157,08	365,29	\$ 252,05	0,69	
	15/4/20	95	16,45	57%	1.616.135	15.157,08	365,29	\$ 252,05	0,69	1,80
	16/4/20	96	16,45	57%	1.616.135	15.157,08	365,29	\$ 252,05	0,69	
	17/4/20	97	16,45	57%	1.616.135	15.157,08	365,29	\$ 252,05	0,69	
	18/4/20	98	16,45	57%	1.616.135	15.157,08	365,29	\$ 252,05	0,69	
19/4/20	99	18,00	53%	1.616.135	15.419,75		\$ -			
20/4/20	100	18,00	53%	1.616.135	15.419,75	278,71	\$ 192,31	0,69	1,55	
21/4/20	101	18,00	53%	1.616.135	15.419,75	74,32	\$ 51,28	0,69		

	22/4/20	102	18,00	53%	1.616.136	15.419,76	74,32	\$ 51,28	0,69	
TOTAL							17.959,48	\$15.263,54		



Etapa juvenil 6C											
Tipo Balance	Fecha	Días Totales	Peso	% Supervivencia	# de larvas	Biomasa en Kilos	Kilos de alimento	\$ balanceado	\$ Kilo Balan	Crecimiento	
Balanceado Feedpac 35% 1,2	3/2/20	23	0,415	99%	1.513.812,00	621,95	76,50	\$ 94,86	1,24		
	4/2/20	24	0,415	99%	1.513.812,00	621,95	76,50	\$ 94,86	1,24		
	5/2/20	25	0,415	99%	1.513.812,00	621,95	76,50	\$ 94,86	1,24		
	6/2/20	26	0,415	99%	1.513.812,00	621,95	76,50	\$ 94,86	1,24		
	7/2/20	27	0,415	99%	1.513.812,00	621,95	76,50	\$ 94,86	1,24		
	8/2/20	28	0,415	99%	1.513.812,00	621,95	76,50	\$ 94,86	1,24		
	9/2/20	29	1,91	96%	1.513.812,00			\$ -	1,24	1,50	
	10/2/20	30	1,91	96%	1.513.812,00	2.775,65	158,05	\$ 195,99	1,24		
	11/2/20	31	1,91	96%	1.513.812,00	2.775,65	158,05	\$ 195,99	1,24		
	12/2/20	32	1,91	96%	1.513.812,00	2.775,65	158,05	\$ 195,99	1,24		
	13/2/20	33	1,91	96%	1.513.812,00	2.775,65	158,05	\$ 195,99	1,24		
	14/2/20	34	1,91	96%	1.513.812,00	2.775,65	158,05	\$ 195,99	1,24		
	15/2/20	35	1,91	96%	1.513.812,00	2.775,65	158,05	\$ 195,99	1,24		
	16/2/20	36	3,47	90%	1.513.812,00		-	\$ -	1,24		
	17/2/20	37	3,47	90%	1.513.812,00	4.727,75	211,14	\$ 261,82	1,24		
	18/2/20	38	3,47	90%	1.513.812,00	4.727,75	211,14	\$ 261,82	1,24		
	19/2/20	39	3,47	90%	1.513.812,00	4.727,75	211,14	\$ 261,82	1,24	1,56	
	20/2/20	40	3,47	90%	1.513.812,00	4.727,75	211,14	\$ 261,82	1,24		
	21/2/20	41	3,47	90%	1.513.812,00	4.727,75	211,14	\$ 261,82	1,24		
	22/2/20	42	3,47	90%	1.513.812,00	4.727,75	211,14	\$ 261,82	1,24		
	Balanceado Feedpac	23/2/20	43	5,02	88%	1.513.812,00			\$ -	-	1,55
		24/2/20	44	5,02	88%	1.513.812,00	6.688,59	260,86	\$ 216,51	0,83	
25/2/20		45	5,02	88%	1.513.812,00	6.688,59	260,86	\$ 216,51	0,83		
26/2/20		46	5,02	88%	1.513.812,00	6.688,59	260,86	\$ 216,51	0,83		
27/2/20		47	5,02	88%	1.513.812,00	6.688,59	260,86	\$ 216,51	0,83		
28/2/20		48	5,02	88%	1.513.812,00	6.688,59	260,86	\$ 216,51	0,83		
29/2/20		49	5,02	88%	1.513.812,00	6.688,59	260,86	\$ 216,51	0,83		

	1/3/20	50	6,58	84%	1.513.812,00			\$ -	-	
	2/3/20	51	6,58	84%	1.513.812,00	8.367,81	288,69	\$ 239,61	0,83	
	3/3/20	52	6,58	84%	1.513.812,00	8.367,81	288,69	\$ 239,61	0,83	
	4/3/20	53	6,58	84%	1.513.812,00	8.367,81	288,69	\$ 239,61	0,83	1,56
	5/3/20	54	6,58	84%	1.513.812,00	8.367,81	288,69	\$ 239,61	0,83	
	6/3/20	55	6,58	84%	1.513.812,00	8.367,81	288,69	\$ 239,61	0,83	
	7/3/20	56	6,58	84%	1.513.812,00	8.367,81	288,69	\$ 239,61	0,83	
	8/3/20	57	8,12	81%	1.513.812,00			\$ -	-	
	9/3/20	58	8,12	81%	1.513.812,00	9.955,57	296,68	\$ 246,24	0,83	
	10/3/20	59	8,12	81%	1.513.812,00	9.955,57	296,68	\$ 246,24	0,83	
	11/3/20	60	8,12	81%	1.513.812,00	9.955,57	296,68	\$ 246,24	0,83	1,54
	12/3/20	61	8,12	81%	1.513.812,00	9.955,57	296,68	\$ 246,24	0,83	
	13/3/20	62	8,12	81%	1.513.812,00	9.955,57	296,68	\$ 246,24	0,83	
	14/3/20	63	8,12	81%	1.513.812,00	9.955,57	296,68	\$ 246,24	0,83	
	15/3/20	64	9,67	78%	1.513.812,00			\$ -	-	
	16/3/20	65	9,67	78%	1.513.812,00	11.419,73	315,87	\$ 262,17	0,83	
	17/3/20	66	9,67	78%	1.513.812,00	11.419,73	315,87	\$ 262,17	0,83	
	18/3/20	67	9,67	78%	1.513.812,00	11.419,73	315,87	\$ 262,17	0,83	1,55
	19/3/20	68	9,67	78%	1.513.812,00	11.419,73	315,87	\$ 252,70	0,80	
	20/3/20	69	9,67	78%	1.513.812,00	11.419,73	315,87	\$ 252,70	0,80	
	21/3/20	70	9,67	78%	1.513.812,00	11.419,73	315,87	\$ 252,70	0,80	
	22/3/20	71	11,23	75%	1.513.812,00			\$ -	-	
	23/3/20	72	11,23	75%	1.513.812,00	12.749,38	333,78	\$ 267,02	0,80	
	24/3/20	73	11,23	75%	1.513.812,00	12.749,38	333,78	\$ 267,02	0,80	
	25/3/20	74	11,23	75%	1.513.812,00	12.749,38	333,78	\$ 267,02	0,80	1,56
	26/3/20	75	11,23	75%	1.513.812,00	12.749,38	333,78	\$ 267,02	0,80	
	27/3/20	76	11,23	75%	1.513.812,00	12.749,38	333,78	\$ 267,02	0,80	
	28/3/20	77	11,23	75%	1.513.812,00	12.749,38	333,78	\$ 267,02	0,80	
	29/3/20	78	12,89	70%	1.513.812,00			\$ -	-	
	30/3/20	79	12,89	70%	1.513.812,00	13.657,91	341,99	\$ 273,60	0,80	
	31/3/20	80	12,89	70%	1.513.812,00	13.657,91	341,99	\$ 273,60	0,80	
	1/4/20	81	12,89	70%	1.513.812,00	13.657,91	341,99	\$ 273,60	0,80	1,66
	2/4/20	82	12,89	70%	1.513.812,00	13.657,91	341,99	\$ 273,60	0,80	
	3/4/20	83	12,89	70%	1.513.812,00	13.657,91	341,99	\$ 273,60	0,80	
	4/4/20	84	12,89	70%	1.513.812,00	13.657,91	341,99	\$ 273,60	0,80	
	5/4/20	85	14,43	66%	1.513.812,00			\$ -	-	
	6/4/20	86	14,43	66%	1.513.812,00	14.413,97	347,38	\$ 277,90	0,80	
	7/4/20	87	14,43	66%	1.513.812,00	14.413,97	347,38	\$ 277,90	0,80	
	8/4/20	88	14,43	66%	1.513.812,00	14.413,97	347,38	\$ 239,69	0,69	1,54
	9/4/20	89	14,43	66%	1.513.812,00	14.413,97	347,38	\$ 239,69	0,69	
	10/4/20	90	14,43	66%	1.513.812,00	14.413,97	347,38	\$ 239,69	0,69	
	11/4/20	91	14,43	66%	1.513.812,00	14.413,97	347,38	\$ 239,69	0,69	
	12/4/20	92	16,08	60%	1.513.812,00			\$ -	-	
"FEEDPAC 28%"	13/4/20	93	16,08	60%	1.513.812,00	14.602,72	351,93	\$ 242,83	0,69	1,65

14/4/20	94	16,08	60%	1.513.812,00	14.602,72	351,93	\$ 242,83	0,69	
15/4/20	95	16,08	60%	1.513.812,00	14.602,72	351,93	\$ 242,83	0,69	
16/4/20	96	16,08	60%	1.513.812,00	14.602,72	351,93	\$ 242,83	0,69	
17/4/20	97	16,08	60%	1.513.812,00	14.602,72	351,93	\$ 242,83	0,69	
18/4/20	98	16,08	60%	1.513.812,00	14.602,72	351,93	\$ 242,83	0,69	
19/4/20	99	18,00	55%	1.513.812,00			\$ -	-	1,92
20/4/20	100	18,00	55%	1.513.812,00	14.983,33	270,82	\$ 186,87	0,69	
21/4/20	101	18,00	55%	1.513.812,00	14.983,33	72,22	\$ 49,83	0,69	
22/4/20	102	18,00	55%	1.513.812,00	14.983,33	72,22	\$ 49,83	0,69	
TOTAL						18.312,43	15.576,53		



Etapa juvenil 5A										
Tipo Balance	Fecha	Días Totales	Peso	% Supervivencia	# de larvas	Biomasa en Kilos	Kilos de alimento	\$ balanceado	\$ Kilo Balan	Crecimiento
Balanceado Feedpac 35% 1,2	3/2/20	23	0,415	98%	519.967	211,47	26,01	\$ 32,25	1,24	1,53
	4/2/20	24	0,415	98%	519.967	211,47	26,01	\$ 32,25	1,24	
	5/2/20	25	0,415	98%	519.967	211,47	26,01	\$ 32,25	1,24	
	6/2/20	26	0,415	98%	519.967	211,47	26,01	\$ 32,25	1,24	
	7/2/20	27	0,415	98%	519.967	211,47	26,01	\$ 32,25	1,24	
	8/2/20	28	0,415	98%	519.967	211,47	26,01	\$ 32,25	1,24	
	9/2/20	29	1,940	95%	519.967	961,92				1,53
	10/2/20	30	1,940	95%	519.967	961,92	54,77	\$ 67,92	1,24	
	11/2/20	31	1,940	95%	519.967	961,92	54,77	\$ 67,92	1,24	
	12/2/20	32	1,940	95%	519.967	961,92	54,77	\$ 67,92	1,24	
	13/2/20	33	1,940	95%	519.967	961,92	54,77	\$ 67,92	1,24	
	14/2/20	34	1,940	95%	519.967	961,92	54,77	\$ 67,92	1,24	
	15/2/20	35	1,940	95%	519.967	961,92	54,77	\$ 67,92	1,24	1,62
	16/2/20	36	3,56	92%	519.967	1.704,19				
	17/2/20	37	3,56	92%	519.967	1.704,19	75,32	\$ 93,40	1,24	
	18/2/20	38	3,56	92%	519.967	1.704,19	75,32	\$ 93,40	1,24	
	19/2/20	39	3,56	92%	519.967	1.704,19	75,32	\$ 93,40	1,24	
	20/2/20	40	3,56	92%	519.967	1.704,19	75,32	\$ 93,40	1,24	
	21/2/20	41	3,56	92%	519.967	1.704,19	75,32	\$ 93,40	1,24	

	22/2/20	42	3,56	92%	519.967	1.704,19	75,32	\$ 93,40	1,24	
Balaceado Feedpac 35% 1,5	23/2/20	43	5,08	88%	519.967	2.334,21				1,52
	24/2/20	44	5,08	88%	519.967	2.334,21	91,03	\$ 75,56	0,83	
	25/2/20	45	5,08	88%	519.967	2.334,21	91,03	\$ 75,56	0,83	
	26/2/20	46	5,08	88%	519.967	2.334,21	91,03	\$ 75,56	0,83	
	27/2/20	47	5,08	88%	519.967	2.334,21	91,03	\$ 75,56	0,83	
	28/2/20	48	5,08	88%	519.967	2.334,21	91,03	\$ 75,56	0,83	
	29/2/20	49	5,08	88%	519.967	2.334,21	91,03	\$ 75,56	0,83	
	1/3/20	50	6,65	83%	519.967	2.875,51				
	2/3/20	51	6,65	83%	519.967	2.875,51	98,17	\$ 81,48	0,83	
	3/3/20	52	6,65	83%	519.967	2.875,51	98,17	\$ 81,48	0,83	
	4/3/20	53	6,65	83%	519.967	2.875,51	98,17	\$ 81,48	0,83	
	5/3/20	54	6,65	83%	519.967	2.875,51	98,17	\$ 81,48	0,83	
	6/3/20	55	6,65	83%	519.967	2.875,51	98,17	\$ 81,48	0,83	
	7/3/20	56	6,65	83%	519.967	2.875,51	98,17	\$ 81,48	0,83	
	8/3/20	57	8,25	79%	519.967	3.406,94				1,6
	9/3/20	58	8,25	79%	519.967	3.406,94	100,85	\$ 83,70	0,83	
10/3/20	59	8,25	79%	519.967	3.406,94	100,85	\$ 83,70	0,83		
11/3/20	60	8,25	79%	519.967	3.406,94	100,85	\$ 83,70	0,83		
12/3/20	61	8,25	79%	519.967	3.406,94	100,85	\$ 83,70	0,83		
13/3/20	62	8,25	79%	519.967	3.406,94	100,85	\$ 83,70	0,83		
14/3/20	63	8,25	79%	519.967	3.406,94	100,85	\$ 83,70	0,83		
15/3/20	64	9,92	76%	519.967	3.931,26				1,67	
16/3/20	65	9,92	76%	519.967	3.931,26	108,27	\$ 89,86	0,83		
17/3/20	66	9,92	76%	519.967	3.931,26	108,27	\$ 89,86	0,83		
18/3/20	67	9,92	76%	519.967	3.931,26	108,27	\$ 89,86	0,83		
19/3/20	68	9,92	76%	519.967	3.931,26	108,27	\$ 86,61	0,80		
20/3/20	69	9,92	76%	519.967	3.931,26	108,27	\$ 86,61	0,80		
21/3/20	70	9,92	76%	519.967	3.931,26	108,27	\$ 86,61	0,80		
22/3/20	71	11,5	72%	519.967	4.323,15					1,58
23/3/20	72	11,5	72%	519.967	4.323,15	112,40	\$ 89,92	0,80		
24/3/20	73	11,5	72%	519.967	4.323,15	112,40	\$ 89,92	0,80		
25/3/20	74	11,5	72%	519.967	4.323,15	112,40	\$ 89,92	0,80		
26/3/20	75	11,5	72%	519.967	4.323,15	112,40	\$ 89,92	0,80		
27/3/20	76	11,5	72%	519.967	4.323,15	112,40	\$ 89,92	0,80		
28/3/20	77	11,5	72%	519.967	4.323,15	112,40	\$ 89,92	0,80		
29/3/20	78	13,10	68%	519.967	4.642,62				1,60	
30/3/20	79	13,10	68%	519.967	4.642,62	115,60	\$ 92,48	0,80		
31/3/20	80	13,10	68%	519.967	4.642,62	115,60	\$ 92,48	0,80		
1/4/20	81	13,10	68%	519.967	4.642,62	115,60	\$ 92,48	0,80		
2/4/20	82	13,10	68%	519.967	4.642,62	115,60	\$ 92,48	0,80		
3/4/20	83	13,10	68%	519.967	4.642,62	115,60	\$ 92,48	0,80		
4/4/20	84	13,10	68%	519.967	4.642,62	115,60	\$ 92,48	0,80		
5/4/20	85	14,68	63%	519.967	4.811,78					1,58

"FEEDPAC 28% GROWTH"	6/4/20	86	14,68	63%	519.967	4.811,78	115,96	\$ 92,77	0,80		
	7/4/20	87	14,68	63%	519.967	4.811,78	115,96	\$ 92,77	0,80		
	8/4/20	88	14,68	63%	519.967	4.811,78	115,96	\$ 80,02	0,69		
	9/4/20	89	14,68	63%	519.967	4.811,78	115,96	\$ 80,02	0,69		
	10/4/20	90	14,68	63%	519.967	4.811,78	115,96	\$ 80,02	0,69		
	11/4/20	91	14,68	63%	519.967	4.811,78	115,96	\$ 80,02	0,69		
	12/4/20	92	16,52	59%	519.967	5.070,72					
	13/4/20	93	16,52	59%	519.967	5.070,72	122,20	\$ 84,32	0,69		
	14/4/20	94	16,52	59%	519.967	5.070,72	122,20	\$ 84,32	0,69		
	15/4/20	95	16,52	59%	519.967	5.070,72	122,20	\$ 84,32	0,69		
	16/4/20	96	16,52	59%	519.967	5.070,72	122,20	\$ 84,32	0,69		
	17/4/20	97	16,52	59%	519.967	5.070,72	122,20	\$ 84,32	0,69		
	18/4/20	98	16,52	59%	519.967	5.070,72	122,20	\$ 84,32	0,69		
	19/4/20	99	18,5	56%	519.967	5.382,99					
	20/4/20	100	18,5	56%	519.967	5.382,99	97,30	\$ 67,14	0,69		
	21/4/20	101	18,5	56%	519.967	5.382,99	25,95	\$ 17,90	0,69		
	22/4/20	102	18,5	56%	519.967	5.382,99	25,95	\$ 17,90	0,69		
	TOTAL							6.272,78	\$5.344,22		



Etapa juvenil 11A (piscina con evento)										
Tipo Balance	Fecha	Días Totales	Peso	% Supervivencia	# de larvas	Biomasa en Kilos	Kilos de alimento	\$ balanceado	\$ Kilo Balan	Crecimiento
Balanceado Feedpac 35% 1,2	3/2/20	23	0,42	98,0%	949.886	386,32	47,52	\$ 58,92	1,24	1,52
	4/2/20	24	0,42	98,0%	949.886	386,32	47,52	\$ 58,92	1,24	
	5/2/20	25	0,42	98,0%	949.886	386,32	47,52	\$ 58,92	1,24	
	6/2/20	26	0,42	98,0%	949.886	386,32	47,52	\$ 58,92	1,24	
	7/2/20	27	0,42	98,0%	949.886	386,32	47,52	\$ 58,92	1,24	
	8/2/20	28	0,42	98,0%	949.886	386,32	47,52	\$ 58,92	1,24	
	9/2/20	29	1,93	98,0%	949.886	1.796,33		\$ -	-	
	10/2/20	30	1,93	98,0%	949.886	1.796,33	102,29	\$ 126,84	1,24	
	11/2/20	31	1,93	98,0%	949.886	1.796,33	102,29	\$ 126,84	1,24	
	12/2/20	32	1,93	98,0%	949.886	1.796,33	102,29	\$ 126,84	1,24	
	13/2/20	33	1,93	98,0%	949.886	1.796,33	102,29	\$ 126,84	1,24	

	14/2/20	34	1,93	98,0%	949.886	1.796,33	102,29	\$ 126,84	1,24	
	15/2/20	35	1,93	98,0%	949.886	1.796,33	102,29	\$ 126,84	1,24	
	16/2/20	36	3,52	91,7%	949.886	3.065,17		\$ -	-	
	17/2/20	37	3,52	91,7%	949.886	3.065,17	135,48	\$ 168,00	1,24	
	18/2/20	38	3,52	91,7%	949.886	3.065,17	135,48	\$ 168,00	1,24	
	19/2/20	39	3,52	91,7%	949.886	3.065,17	135,48	\$ 168,00	1,24	1,59
	20/2/20	40	3,52	91,7%	949.886	3.065,17	135,48	\$ 168,00	1,24	
	21/2/20	41	3,52	91,7%	949.886	3.065,17	135,48	\$ 168,00	1,24	
	22/2/20	42	3,52	91,7%	949.886	3.065,17	135,48	\$ 168,00	1,24	
Balanceado Feedpac 35% 1,5	23/2/20	43	5,08	86,4%	949.886	4.168,42		\$ -	-	
	24/2/20	44	5,08	86,4%	949.886	4.168,42	162,57	\$ 134,93	0,83	
	25/2/20	45	5,08	86,4%	949.886	4.168,42	162,57	\$ 134,93	0,83	
	26/2/20	46	5,08	86,4%	949.886	4.168,42	162,57	\$ 134,93	0,83	1,56
	27/2/20	47	5,08	86,4%	949.886	4.168,42	162,57	\$ 134,93	0,83	
	28/2/20	48	5,08	86,4%	949.886	4.168,42	162,57	\$ 134,93	0,83	
	29/2/20	49	5,08	86,4%	949.886	4.168,42	162,57	\$ 134,93	0,83	
	1/3/20	50	6,63	80,1%	949.886	5.047,09		\$ -	-	
	2/3/20	51	6,63	80,1%	949.886	5.047,09	172,31	\$ 143,02	0,83	
	3/3/20	52	6,63	80,1%	949.886	5.047,09	172,31	\$ 143,02	0,83	
	4/3/20	53	6,63	80,1%	949.886	5.047,09	172,31	\$ 143,02	0,83	1,55
	5/3/20	54	6,63	80,1%	949.886	5.047,09	172,31	\$ 143,02	0,83	
	6/3/20	55	6,63	80,1%	949.886	5.047,09	172,31	\$ 143,02	0,83	
	7/3/20	56	6,63	80,1%	949.886	5.047,09	172,31	\$ 143,02	0,83	
	8/3/20	57	8,24	75,2%	949.886	5.882,83		\$ -	-	
	9/3/20	58	8,24	75,2%	949.886	5.882,83	174,13	\$ 144,53	0,83	
10/3/20	59	8,24	75,2%	949.886	5.882,83	174,13	\$ 144,53	0,83		
11/3/20	60	8,24	75,2%	949.886	5.882,83	174,13	\$ 144,53	0,83	1,61	
12/3/20	61	8,24	75,2%	949.886	5.882,83	174,13	\$ 144,53	0,83		
13/3/20	62	8,24	75,2%	949.886	5.882,83	174,13	\$ 144,53	0,83		
14/3/20	63	8,24	75,2%	949.886	5.882,83	174,13	\$ 144,53	0,83		
15/3/20	64	9,90	70,4%	949.886	6.618,79		\$ -	-		
16/3/20	65	9,90	70,4%	949.886	6.618,79	182,28	\$ 151,29	0,83		
17/3/20	66	9,90	70,4%	949.886	6.618,79	182,28	\$ 151,29	0,83		
18/3/20	67	9,90	70,4%	949.886	6.618,79	182,28	\$ 151,29	0,83	1,66	
"FEEDPACK35% GROWTH"	19/3/20	68	9,90	70,4%	949.886	6.618,79	182,28	\$ 145,83	0,80	
	20/3/20	69	9,90	70,4%	949.886	6.618,79	182,28	\$ 145,83	0,80	
	21/3/20	70	9,90	70,4%	949.886	6.618,79	182,28	\$ 145,83	0,80	
	22/3/20	71	11,48	65,3%	949.886	7.120,79		\$ -	-	
	23/3/20	72	11,48	65,3%	949.886	7.120,79	185,57	\$ 148,45	0,80	
	24/3/20	73	11,48	65,3%	949.886	7.120,79	185,57	\$ 148,45	0,80	1,58
	25/3/20	74	11,48	65,3%	949.886	7.120,79	185,57	\$ 148,45	0,80	
	26/3/20	75	11,48	65,3%	949.886	7.120,79	185,57	\$ 148,45	0,80	
	27/3/20	76	11,48	65,3%	949.886	7.120,79	185,57	\$ 148,45	0,80	

28/3/20	77	11,48	65,3%	949.886	7.120,79	185,57	\$ 148,45	0,80	
29/3/20	78	13,07	60,5%	949.886	7.506,93		\$ -	-	1,59
30/3/20	79	13,07	60,5%	949.886	7.506,93	187,67	\$ 150,14	0,80	
31/3/20	80	13,07	60,5%	949.886	7.506,93	187,67	\$ 150,14	0,80	
1/4/20	81	13,07	60,5%	949.886	7.506,93	187,67	\$ 150,14	0,80	
2/4/20	82	13,07	60,5%	949.886	7.506,93	187,67	\$ 150,14	0,80	
3/4/20	83	13,07	60,5%	949.886	7.506,93	187,67	\$ 150,14	0,80	
4/4/20	84	13,07	60,5%	949.886	7.506,93	187,67	\$ 150,14	0,80	
5/4/20	85	14,65	55,0%	949.886	7.658,02		\$ -	-	1,59
6/4/20	86	14,65	55,0%	949.886	7.658,02	73,82	\$ 59,06	0,80	
TOTAL						8.172,73	\$7.399,37		

Anexo 2. Insumos por piscina



Piscina: 3C

Hectáreas: 5,55

Sembrado: 1.616.135

Densidad: 291.195,50

Fecha	Día	Nutrilake		Roca Salicilica		Muriato de potasio		Optifeed		Cloruro de potasio		Pasta de ajo		Carbonato de calcio		Melaza		Aqua Blend		Allzyme		Bio Moss		Pro 4000x		TOTAL
		Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	Cant	\$	
		Kg		Kg		Kg		Gr		Gr		Gr		Kg		Kg		Gr		Gr		Gr		Gr		
3/2/20	1							78	3	392	1	3135	12													15
4/2/20	2							78	3	392	1	3135	12													15
5/2/20	3							78	3	392	1	3135	12													15
6/2/20	4							78	3	392	1	3135	12													15
7/2/20	5							78	3	392	1	3135	12													15
8/2/20	6							78	3	392	1	3135	12													15
9/2/20	7							0	0	0	0	0	0			167	43			56	1	555	5	1388	89	139
10/2/20	8							156	6	782	1	6253	23													30
11/2/20	9							156	6	782	1	6253	23													30
12/2/20	10							156	6	782	1	6253	23													30
13/2/20	11							156	6	782	1	6253	23													30
14/2/20	12							156	6	782	1	6253	23													30
15/2/20	13							156	6	782	1	6253	23													30
16/2/20	14															167	43			56	1	555	5	1388	89	139
17/2/20	15	28	32	139	49	139	290							500	29	61	16									414
18/2/20	16																									0
19/2/20	17																									0
20/2/20	18																									0
21/2/20	19																									0
22/2/20	20															61	16	1554	70					1388	89	175
23/2/20	21																			56	1	555	5	1388	89	96
24/2/20	22																									0

Anexo 3. Muestreos por piscina



Resumen de Muestreos Piscina 12A			
Semana	1	2	3
Fecha de muestreo	18/1/2020	25/1/2020	1/2/2020
Pobla. Estimada	4.654.741	4.633.741	4.615.852
Sobrevivencia %	98,83%	98,38%	98,00%
Peso promedio	0,14	0,28	0,42
Incremento semanal	0,11	0,13	0,14
Biomasa Lb	1.466	2.817	4.219
Biomasa Kg	666	1.279	1.916
Libras/Ha	524	1.006	1.507
Enfermos	2	3	4



Resumen de Muestreos Piscina 3C											
Semanas	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Fecha muestreo	9/2/20	16/2/20	23/2/20	1/3/20	8/3/20	15/3/20	22/3/20	29/3/20	5/4/20	12/4/20	19/4/20
Pobla. Estimad	1.422.444	1.325.319	1.277.014	1.211.750	1.163.444	1.108.972	1.076.083	1.018.014	985.639	921.403	856.653
Sobreviven %	88,02%	82,01%	79,02%	74,98%	71,99%	68,62%	66,58%	62,99%	60,99%	57,01%	53,01%
Peso promedio	1,93	3,52	5,08	6,63	8,24	9,90	11,48	13,07	14,65	16,45	18,00

Incre. semanal	1,52	1,59	1,56	1,55	1,61	1,66	1,58	1,59	1,59	1,80	1,55
Biomasa Lb	6.047	10.276	14.289	17.696	21.116	24.182	27.210	29.296	31.805	33.386	33.964
Biomasa Kg	2.745	4.665	6.487	8.034	9.587	10.979	12.353	13.300	14.440	15.157	15.420
Libras/Ha	1.090	1.851	2.575	3.188	3.805	4.357	4.903	5.279	5.731	6.015	6.120
Enfermos	5	4	5	4	3	5	4	4	1	2	3



Resumen de Muestras Piscina 6C											
Semanas	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Fecha muestreo	9/2/20	16/2/20	23/2/20	1/3/20	8/3/20	15/3/20	22/3/20	29/3/20	5/4/20	12/4/20	19/4/20
Pobla. Estimad	1.453.222	1.362.463	1.332.389	1.271.704	1.226.056	1.180.944	1.135.296	1.059.574	998.889	908.130	832.407
Sobrevivenc %	96,00%	90,00%	88,02%	84,01%	80,99%	78,01%	75,00%	69,99%	65,99%	59,99%	54,99%
Peso promedio	1,91	3,47	5,02	6,58	8,12	9,67	11,23	12,89	14,43	16,08	18,00
Incre. Semanal	1,50	1,56	1,55	1,56	1,54	1,55	1,56	1,66	1,54	1,65	1,92
Biomasa Lb	6.114	10.414	14.733	18.431	21.929	25.154	28.082	30.084	31.749	32.165	33.003
Biomasa Kg	2.776	4.728	6.689	8.368	9.956	11.420	12.749	13.658	14.414	14.603	14.983
Libras/Ha	1.054	1.795	2.540	3.178	3.781	4.337	4.842	5.187	5.474	5.546	5.690
Enfermos	4	3	3	3	2	3	4	2	3	5	3



Resumen de Muestreos Piscina 5A											
Semanas	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Fecha muestreo	9/2/20	16/2/20	23/2/20	1/3/20	8/3/20	15/3/20	22/3/20	29/3/20	5/4/20	12/4/20	19/4/20
Pobla. Estimad	495.833	478.704	459.491	432.407	412.963	396.296	375.926	354.398	327.778	306.944	290.972
Sobrevivenc %	95,36%	92,06%	88,37%	83,16%	79,42%	76,22%	72,30%	68,16%	63,04%	59,03%	55,96%
Peso promedio	1,94	3,56	5,08	6,65	8,25	9,92	11,50	13,10	14,68	16,52	18,50
Incre. Semanal	1,53	1,62	1,52	1,57	1,60	1,67	1,58	1,60	1,58	1,84	1,98
Biomasa Lb	2.119	3.754	5.141	6.334	7.504	8.659	9.522	10.226	10.599	11.169	11.857
Biomasa Kg	962	1.704	2.334	2.876	3.407	3.931	4.323	4.643	4.812	5.071	5.383
Libras/Ha	848	1.501	2.057	2.533	3.002	3.464	3.809	4.090	4.239	4.468	4.743
Enfermos	0	0	2	3	4	4	4	4	2	5	4



Resumen de Muestreos Piscina 11A									
Semanas	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Fecha muestreo	9/2/20	16/2/20	23/2/20	24/3/84	31/3/84	7/4/84	14/4/84	21/4/84	28/4/84
Pobla. Estimad	930.741	870.787	820.556	761.250	713.935	668.565	620.278	574.583	522.731
Sobrevivenc %	97,98%	91,67%	86,38%	80,14%	75,16%	70,38%	65,30%	60,49%	55,03%
Peso promedio	1,93	3,52	5,08	6,63	8,24	9,90	11,48	13,07	14,65
Incre. Semanal	1,52	1,59	1,56	1,55	1,61	1,66	1,58	1,59	1,59
Biomasa Lb	3.957	6.751	9.182	11.117	12.958	14.579	15.685	16.535	16.868
Biomasa Kg	1.796	3.065	4.168	5.047	5.883	6.619	7.121	7.507	7.658
Libras/Ha	1.130	1.929	2.623	3.176	3.702	4.165	4.481	4.724	4.819
Enfermos	12	26	33	35	32	33	36	37	41

Anexo 4. Rol de pagos

- Enero



ROL DE PAGOS MANO DE OBRA DIRECTA MES DE ENERO

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Otros ingresos				Deducciones y descuentos					Neto a pagar
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Ingresos	XIII	XIV	Fondos de reserva	Total Ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos	Total deducciones y descuentos	
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 425,00	21	\$ -	\$ -	\$ 297,50	\$ 24,79	\$ 23,33	\$ 24,79	\$ 370,42	\$ 28,11	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 198,11	\$ 172,30
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 425,00	21	\$ -	\$ -	\$ 297,50	\$ 24,79	\$ 23,33	\$ 24,79	\$ 370,42	\$ 28,11	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 198,11	\$ 172,30
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 425,00	21	\$ -	\$ -	\$ 297,50	\$ 24,79	\$ 23,33	\$ 24,79	\$ 370,42	\$ 28,11	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 198,11	\$ 172,30
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 425,00	21	\$ -	\$ -	\$ 297,50	\$ 24,79	\$ 23,33	\$ 24,79	\$ 370,42	\$ 28,11	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 198,11	\$ 172,30
5	José Peralta	Operativo	\$ 425,00	21	\$ -	\$ -	\$ 297,50	\$ 24,79	\$ 23,33	\$ 24,79	\$ 370,42	\$ 28,11	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 198,11	\$ 172,30
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 425,00	21	\$ -	\$ -	\$ 297,50	\$ 24,79	\$ 23,33	\$ 24,79	\$ 370,42	\$ 28,11	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 198,11	\$ 172,30
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 425,00	21	\$ -	\$ -	\$ 297,50	\$ 24,79	\$ 23,33	\$ 24,79	\$ 370,42	\$ 28,11	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 198,11	\$ 172,30
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 425,00	21	\$ -	\$ -	\$ 297,50	\$ 24,79	\$ 23,33	\$ 24,79	\$ 370,42	\$ 28,11	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 198,11	\$ 172,30
9	Luciano López	Operativo	\$ 425,00	21	\$ -	\$ -	\$ 297,50	\$ 24,79	\$ 23,33	\$ 24,79	\$ 370,42	\$ 28,11	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 198,11	\$ 172,30
TOTAL			\$ 3.825,00	189	\$ -	\$ -	\$ 2.677,50	\$ 223,13	\$ 210,00	\$ 223,12	\$ 3.333,74	\$ 253,02	\$ 1.530,00	\$ -	\$ -	\$ 1.783,02	\$ 1.550,72

N°	Nombre	Cargo	Ingresos Aportables	Beneficios Sociales		
				Vacaciones	Aporte Patronal	Total
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 297,50	\$ 12,40	\$ 36,15	\$ 48,54
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 297,50	\$ 12,40	\$ 36,15	\$ 48,54
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 297,50	\$ 12,40	\$ 36,15	\$ 48,54
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 297,50	\$ 12,40	\$ 36,15	\$ 48,54
5	José Peralta	Operativo	\$ 297,50	\$ 12,40	\$ 36,15	\$ 48,54
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 297,50	\$ 12,40	\$ 36,15	\$ 48,54
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 297,50	\$ 12,40	\$ 36,15	\$ 48,54
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 297,50	\$ 12,40	\$ 36,15	\$ 48,54
9	Luciano López	Operativo	\$ 297,50	\$ 12,40	\$ 36,15	\$ 48,54
TOTAL			\$ 2.677,50	\$ 111,56	\$ 325,32	\$ 436,88

N°	Nombre	Cargo	MOD		
			TOTA. ING + B.S	HORAS REALES	VALOR COST. HORA REAL
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 418,96	160	\$ 2,62
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 418,96	160	\$ 2,62
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 418,96	160	\$ 2,62
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 418,96	160	\$ 2,62
5	José Peralta	Operativo	\$ 418,96	160	\$ 2,62
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 418,96	160	\$ 2,62
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 418,96	160	\$ 2,62
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 418,96	160	\$ 2,62
9	Luciano López	Operativo	\$ 418,96	160	\$ 2,62
TOTAL			\$ 3.770,62	1440	\$ 23,57



**ROL DE PAGOS MANO DE OBRA INDIRECTA
MES DE ENERO**

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Otros ingresos				Deducciones y descuentos				Neto a pagar	
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Ingresos Aportables	XIII	XIV	Fondos de reserva	Total Ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos		Total deducciones y descuentos
1	Ing. Juan Pérez	Biólogo Marino	\$ 1.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 1.500,00	\$ 125,00	\$ 33,33	\$ 125,00	\$ 1.783,33	\$ 140,25	\$ 600,00	\$ -	\$ -	\$ 740,25	\$ 1.043,08
2	Ing. Javier Zetina	Administrador Ps	\$ 2.300,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.300,00	\$ 191,67	\$ 33,33	\$ 191,67	\$ 2.716,67	\$ 215,05	\$ 920,00	\$ 9,61	\$ -	\$ 1.144,66	\$ 1.572,00
3	Juan Carlos Cedill	Asistente de Adminis Ps	\$ 800,00	30	\$ -	\$ -	\$ 800,00	\$ 66,67	\$ 33,33	\$ 66,67	\$ 966,67	\$ 74,80	\$ 320,00	\$ -	\$ -	\$ 394,80	\$ 571,87
4	Marco Cañizares	Supervisor de Guardia Ps	\$ 600,00	30	\$ -	\$ -	\$ 600,00	\$ 50,00	\$ 33,33	\$ 50,00	\$ 733,33	\$ 56,10	\$ 240,00	\$ -	\$ -	\$ 296,10	\$ 437,23
5	Orlando Quito	Jefe de campo	\$ 700,00	30	\$ -	\$ -	\$ 700,00	\$ 58,33	\$ 33,33	\$ 58,33	\$ 850,00	\$ 65,45	\$ 280,00	\$ -	\$ -	\$ 345,45	\$ 504,55
6	Pedro Tapia	Mecanico	\$ 500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 33,33	\$ 41,67	\$ 616,67	\$ 46,75	\$ 200,00	\$ -	\$ -	\$ 246,75	\$ 369,92
7	Angel Morales	Bodeguero	\$ 500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 33,33	\$ 41,67	\$ 616,67	\$ 46,75	\$ 200,00	\$ -	\$ -	\$ 246,75	\$ 369,92
8	Fernando González	Bombero	\$ 525,00	30	\$ -	\$ -	\$ 525,00	\$ 43,75	\$ 33,33	\$ 43,75	\$ 645,83	\$ 49,09	\$ 210,00	\$ -	\$ -	\$ 259,09	\$ 386,75
9	Maria Ordoñez	Cocinera	\$ 400,00	30	\$ -	\$ -	\$ 400,00	\$ 33,33	\$ 33,33	\$ 33,33	\$ 500,00	\$ 37,40	\$ 160,00	\$ -	\$ -	\$ 197,40	\$ 302,60
TOTAL			\$ 7.825,00	270	\$ -	\$ -	\$ 7.825,00	\$ 652,08	\$ 300,00	\$ 652,08	\$ 9.429,16	\$ 731,64	\$ 3.130,00	\$ 9,61	\$ -	\$ 3.871,25	\$ 5.557,91

N°	Nombre	Cargo	Ingresos Aportables	Beneficios Sociales		
				Vacaciones	Aporte Patronal	Total
1	Ing. Juan Pérez	Biólogo Marino	\$ 1.500,00	\$ 62,50	\$ 182,25	\$ 244,75
2	Ing. Javier Zetina	Administrador Ps	\$ 2.300,00	\$ 95,83	\$ 279,45	\$ 375,28
3	Juan Carlos Cedillo	Asistente de Administrac	\$ 800,00	\$ 33,33	\$ 97,20	\$ 130,53
4	Marco Cañizares	Supervisor de Guardia P	\$ 600,00	\$ 25,00	\$ 72,90	\$ 97,90
5	Orlando Quito	Jefe de campo	\$ 700,00	\$ 29,17	\$ 85,05	\$ 114,22
6	Pedro Tapia	Mecanico	\$ 500,00	\$ 20,83	\$ 60,75	\$ 81,58
7	Angel Morales	Bodeguero	\$ 500,00	\$ 20,83	\$ 60,75	\$ 81,58
8	Fernando Gonzáles	Bombero	\$ 525,00	\$ 21,88	\$ 63,79	\$ 85,66
9	Maria Ordoñez	Cocinera	\$ 400,00	\$ 16,67	\$ 48,60	\$ 65,27
TOTAL			\$ 7.825,00	\$ 326,04	\$ 950,74	\$ 1.276,78



**ROL DE PAGOS ADMINISTRATIVO
MES DE ENERO**

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Deducciones y descuentos					Neto a pagar
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Total ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos	Total deduc y descuentos	
1	Elizabeth Siguenz	Gerencia Administrativa	\$ 2.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.500,00	\$ 233,75	\$ 1.000,00	\$ 11,08	\$ -	\$ 1.244,83	\$ 1.255,18
TOTAL			\$ 2.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.500,00	\$ 233,75	\$ 1.000,00	\$ 11,08	\$ -	\$ 1.244,83	\$ 1.255,18

N°	Nombre	Cargo	Beneficios Sociales						
			Ingresos Aportables	XIII	XIV	Fondos de reserva	Vacaciones	Aporte patronal	Total beneficios sociales
1	Elizabeth Siguenza	Gerencia Administrativa	\$ 2.500,00	\$ 208,33	\$ 33,33	\$ 208,25	\$ 104,17	\$ 303,75	\$ 554,08
TOTAL			\$ 2.500,00	\$ 208,33	\$ 33,33	\$ 208,25	\$ 104,17	\$ 303,75	\$ 554,08

- **Febrero**



**ROL DE PAGOS MANO DE OBRA DIRECTA
MES DE FEBRERO**

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Otros ingresos				Deducciones y descuentos					Neto a pagar
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Ingresos	XIII	XIV	Fondos de reserva	Total Ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos	Total deducciones y descuentos	
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
5	José Peralta	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
9	Luciano López	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
TOTAL			\$ 3.825,00	270	\$ -	\$ -	\$ 3.825,00	\$ 318,75	\$ 300,00	\$ 318,74	\$ 4.762,49	\$ 361,46	\$ 1.530,00	\$ -	\$ -	\$ 1.891,46	\$ 2.871,02

N°	Nombre	Cargo	Ingresos Aportables	Beneficios Sociales		
				Vacaciones	Aporte Patronal	Total
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
5	José Peralta	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
9	Luciano López	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
TOTAL			\$ 3.825,00	\$ 159,38	\$ 464,74	\$ 624,11

N°	Nombre	Cargo	TOTA. ING + B.S	HORAS REALES	VALOR COST. HORA REAL
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
5	José Peralta	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
9	Luciano López	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
TOTAL			\$ 5.386,60	1440	\$ 33,67



**ROL DE PAGOS MANO DE OBRA INDIRECTA
MES DE FEBRERO**

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Otros ingresos				Deducciones y descuentos					Neto a pagar
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Ingresos Aportables	XIII	XIV	Fondos de reserva	Total Ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos	Total deducciones y descuentos	
1	Ing. Juan Pérez	Biólogo Marino	\$ 1.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 1.500,00	\$ 125,00	\$ 33,33	\$ 125,00	\$ 1.783,33	\$ 140,25	\$ 600,00	\$ -	\$ -	\$ 740,25	\$ 1.043,08
2	Ing. Javier Zetina	Administrador Ps	\$ 2.300,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.300,00	\$ 191,67	\$ 33,33	\$ 191,67	\$ 2.716,67	\$ 215,05	\$ 920,00	\$ 9,61	\$ -	\$ 1.144,66	\$ 1.572,00
3	Juan Carlos Cedillo	Asistente de Adminis Ps	\$ 800,00	30	\$ -	\$ -	\$ 800,00	\$ 66,67	\$ 33,33	\$ 66,67	\$ 966,67	\$ 74,80	\$ 320,00	\$ -	\$ -	\$ 394,80	\$ 571,87
4	Marco Cañizares	Supervisor de Guardia Ps	\$ 600,00	30	\$ -	\$ -	\$ 600,00	\$ 50,00	\$ 33,33	\$ 50,00	\$ 733,33	\$ 56,10	\$ 240,00	\$ -	\$ -	\$ 296,10	\$ 437,23
5	Orlando Quito	Jefe de campo	\$ 700,00	30	\$ -	\$ -	\$ 700,00	\$ 58,33	\$ 33,33	\$ 58,33	\$ 850,00	\$ 65,45	\$ 280,00	\$ -	\$ -	\$ 345,45	\$ 504,55
6	Pedro Tapia	Mecanico	\$ 500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 33,33	\$ 41,67	\$ 616,67	\$ 46,75	\$ 200,00	\$ -	\$ -	\$ 246,75	\$ 369,92
7	Angel Morales	Bodeguero	\$ 500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 33,33	\$ 41,67	\$ 616,67	\$ 46,75	\$ 200,00	\$ -	\$ -	\$ 246,75	\$ 369,92
8	Fernando Gonzáles	Bombero	\$ 525,00	30	\$ -	\$ -	\$ 525,00	\$ 43,75	\$ 33,33	\$ 43,75	\$ 645,83	\$ 49,09	\$ 210,00	\$ -	\$ -	\$ 259,09	\$ 386,75
9	Maria Ordoñez	Cocinera	\$ 400,00	30	\$ -	\$ -	\$ 400,00	\$ 33,33	\$ 33,33	\$ 33,33	\$ 500,00	\$ 37,40	\$ 160,00	\$ -	\$ -	\$ 197,40	\$ 302,60
TOTAL			\$ 7.825,00	270	\$ -	\$ -	\$ 7.825,00	\$ 652,08	\$ 300,00	\$ 652,08	\$ 9.429,16	\$ 731,64	\$ 3.130,00	\$ 9,61	\$ -	\$ 3.871,25	\$ 5.557,91

N°	Nombre	Cargo	Ingresos Aportables	Beneficios Sociales		
				Vacaciones	Aporte Patronal	Total
1	Ing. Juan Pérez	Biólogo Marino	\$ 1.500,00	\$ 62,50	\$ 182,25	\$ 244,75
2	Ing. Javier Zetina	Administrador Ps	\$ 2.300,00	\$ 95,83	\$ 279,45	\$ 375,28
3	Juan Carlos Cedillo	Asistente de Administració	\$ 800,00	\$ 33,33	\$ 97,20	\$ 130,53
4	Marco Cañizares	Supervisor de Guardia Ps	\$ 600,00	\$ 25,00	\$ 72,90	\$ 97,90
5	Orlando Quito	Jefe de campo	\$ 700,00	\$ 29,17	\$ 85,05	\$ 114,22
6	Pedro Tapia	Mecanico	\$ 500,00	\$ 20,83	\$ 60,75	\$ 81,58
7	Angel Morales	Bodeguero	\$ 500,00	\$ 20,83	\$ 60,75	\$ 81,58
8	Fernando Gonzáles	Bombero	\$ 525,00	\$ 21,88	\$ 63,79	\$ 85,66
9	Maria Ordoñez	Cocinera	\$ 400,00	\$ 16,67	\$ 48,60	\$ 65,27
TOTAL			\$ 7.825,00	\$ 326,04	\$ 950,74	\$ 1.276,78



**ROL DE PAGOS ADMINISTRATIVO
MES DE FEBRERO**

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Deducciones y descuentos					Neto a pagar
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Total ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos	Total deducciones y descuentos	
1	Elizabeth Siguenza	Gerencia Administrativa	\$ 2.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.500,00	\$ 233,75	\$ 1.000,00	\$ 11,08	\$ -	\$ 1.244,83	\$ 1.255,18
TOTAL			\$ 2.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.500,00	\$ 233,75	\$ 1.000,00	\$ 11,08	\$ -	\$ 1.244,83	\$ 1.255,18

N°	Nombre	Cargo	Beneficios Sociales						
			Ingresos Aportables	XIII	XIV	Fondos de reserva	Vacaciones	Aporte patronal	Total beneficios sociales
1	Elizabeth Siguenza	Gerencia Administrativa	\$ 2.500,00	\$ 208,33	\$ 33,33	\$ 208,25	\$ 104,17	\$ 303,75	\$ 554,08
TOTAL			\$ 2.500,00	\$ 208,33	\$ 33,33	\$ 208,25	\$ 104,17	\$ 303,75	\$ 554,08

- Marzo



ROL DE PAGOS MANO DE OBRA DIRECTA
MES DE MARZO

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Otros ingresos				Deducciones y descuentos					Neto a pagar
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Ingresos	XIII	XIV	Fondos de reserva	Total Ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos	Total deducciones y descuentos	
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
5	José Peralta	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
9	Luciano López	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
TOTAL			\$ 3.825,00	270	\$ -	\$ -	\$ 3.825,00	\$ 318,75	\$ 300,00	\$ 318,74	\$ 4.762,49	\$ 361,46	\$ 1.530,00	\$ -	\$ -	\$ 1.891,46	\$ 2.871,02

N°	Nombre	Cargo	Ingresos Aportables	Beneficios Sociales		
				Vacaciones	Aporte Patronal	Total
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
5	José Peralta	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
9	Luciano López	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
TOTAL			\$ 3.825,00	\$ 159,38	\$ 464,74	\$ 624,11

N°	Nombre	Cargo	MOD		
			TOTA. ING + B.S	HORAS REALES	VALOR COST. HORA REAL
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
5	José Peralta	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
9	Luciano López	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
TOTAL			\$ 5.386,60	1440	\$ 33,67



ROL DE PAGOS MANO DE OBRA INDIRECTA
MES DE MARZO

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Otros ingresos				Deducciones y descuentos				Neto a pagar	
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Ingresos Aportables	XIII	XIV	Fondos de reserva	Total Ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos		Total deducciones y descuentos
1	Ing. Juan Pérez	Biólogo Marino	\$ 1.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 1.500,00	\$ 125,00	\$ 33,33	\$ 125,00	\$ 1.783,33	\$ 140,25	\$ 600,00	\$ -	\$ -	\$ 740,25	\$ 1.043,08
2	Ing. Javier Zetina	Administrador Ps	\$ 2.300,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.300,00	\$ 191,67	\$ 33,33	\$ 191,67	\$ 2.716,67	\$ 215,05	\$ 920,00	\$ 9,61	\$ -	\$ 1.144,66	\$ 1.572,00
3	Juan Carlos Cedillo	Asistente de Admi Ps	\$ 800,00	30	\$ -	\$ -	\$ 800,00	\$ 66,67	\$ 33,33	\$ 66,67	\$ 966,67	\$ 74,80	\$ 320,00	\$ -	\$ -	\$ 394,80	\$ 571,87
4	Marco Cañizares	Supervisor de Guardia Ps	\$ 600,00	30	\$ -	\$ -	\$ 600,00	\$ 50,00	\$ 33,33	\$ 50,00	\$ 733,33	\$ 56,10	\$ 240,00	\$ -	\$ -	\$ 296,10	\$ 437,23
5	Orlando Quito	Jeefe de campo	\$ 700,00	30	\$ -	\$ -	\$ 700,00	\$ 58,33	\$ 33,33	\$ 58,33	\$ 850,00	\$ 65,45	\$ 280,00	\$ -	\$ -	\$ 345,45	\$ 504,55
6	Pedro Tapia	Mecanico	\$ 500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 33,33	\$ 41,67	\$ 616,67	\$ 46,75	\$ 200,00	\$ -	\$ -	\$ 246,75	\$ 369,92
7	Angel Morales	Bodeguero	\$ 500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 33,33	\$ 41,67	\$ 616,67	\$ 46,75	\$ 200,00	\$ -	\$ -	\$ 246,75	\$ 369,92
8	Fernando Gonzáles	Bombero	\$ 525,00	30	\$ -	\$ -	\$ 525,00	\$ 43,75	\$ 33,33	\$ 43,75	\$ 645,83	\$ 49,09	\$ 210,00	\$ -	\$ -	\$ 259,09	\$ 386,75
9	Maria Ordoñez	Cocinera	\$ 400,00	30	\$ -	\$ -	\$ 400,00	\$ 33,33	\$ 33,33	\$ 33,33	\$ 500,00	\$ 37,40	\$ 160,00	\$ -	\$ -	\$ 197,40	\$ 302,60
TOTAL			\$ 7.825,00	270	\$ -	\$ -	\$ 7.825,00	\$ 652,08	\$ 300,00	\$ 652,08	\$ 9.429,16	\$ 731,64	\$ 3.130,00	\$ 9,61	\$ -	\$ 3.871,25	\$ 5.557,91

N°	Nombre	Cargo	Ingresos Aportables	Beneficios Sociales		
				Vacaciones	Aporte Patronal	Total
1	Ing. Juan Pérez	Biólogo Marino	\$ 1.500,00	\$ 62,50	\$ 182,25	\$ 244,75
2	Ing. Javier Zetina	Administrador Ps	\$ 2.300,00	\$ 95,83	\$ 279,45	\$ 375,28
3	Juan Carlos Cedillo	Asistente de Administració	\$ 800,00	\$ 33,33	\$ 97,20	\$ 130,53
4	Marco Cañizares	Supervisor de Guardia Ps	\$ 600,00	\$ 25,00	\$ 72,90	\$ 97,90
5	Orlando Quito	Jefe de campo	\$ 700,00	\$ 29,17	\$ 85,05	\$ 114,22
6	Pedro Tapia	Mecanico	\$ 500,00	\$ 20,83	\$ 60,75	\$ 81,58
7	Angel Morales	Bodeguero	\$ 500,00	\$ 20,83	\$ 60,75	\$ 81,58
8	Fernando Gonzáles	Bombero	\$ 525,00	\$ 21,88	\$ 63,79	\$ 85,66
9	Maria Ordoñez	Cocinera	\$ 400,00	\$ 16,67	\$ 48,60	\$ 65,27
TOTAL			\$ 7.825,00	\$ 326,04	\$ 950,74	\$ 1.276,78



**ROL DE PAGOS ADMINISTRATIVO
MES DE MARZO**

N°	Nombre	Cargo	Ingresos				Deducciones y descuentos					Neto a pagar	
			Sueldo	Días	Horas	Total	Aporte al	Anticipos	Cuota	Préstamos	Total		
1	Elizabeth Siguenza	Gerencia Administrativa	\$ 2.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.500,00	\$ 233,75	\$ 1.000,00	\$ 11,08	\$ -	\$ 1.244,83	\$ 1.255,18
TOTAL			\$ 2.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.500,00	\$ 233,75	\$ 1.000,00	\$ 11,08	\$ -	\$ 1.244,83	\$ 1.255,18

N°	Nombre	Cargo	Beneficios Sociales						
			Ingresos	XIII	XIV	Fondos de	Vacaciones	Aporte	Total
1	Elizabeth Siguenza	Gerencia Administrativa	\$ 2.500,00	\$ 208,33	\$ 33,33	\$ 208,25	\$ 104,17	\$ 303,75	\$ 554,08
TOTAL			\$ 2.500,00	\$ 208,33	\$ 33,33	\$ 208,25	\$ 104,17	\$ 303,75	\$ 554,08

• Abril



ROL DE PAGOS MANO DE OBRA DIRECTA
MES DE ABRIL

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Otros ingresos				Deducciones y descuentos					Neto a pagar
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Ingresos	XIII	XIV	Fondos de reserva	Total Ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos	Total deducciones y descuentos	
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
5	José Peralta	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
9	Luciano López	Operativo	\$ 425,00	30	\$ -	\$ -	\$ 425,00	\$ 35,42	\$ 33,33	\$ 35,42	\$ 529,17	\$ 40,16	\$ 170,00	\$ -	\$ -	\$ 210,16	\$ 319,00
TOTAL			\$ 3.825,00	270	\$ -	\$ -	\$ 3.825,00	\$ 318,75	\$ 300,00	\$ 318,74	\$ 4.762,49	\$ 361,46	\$ 1.530,00	\$ -	\$ -	\$ 1.891,46	\$ 2.871,02

N°	Nombre	Cargo	Ingresos Aportables	Beneficios Sociales		
				Vacaciones	Aporte Patronal	Total
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
5	José Peralta	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
9	Luciano López	Operativo	\$ 425,00	\$ 17,71	\$ 51,64	\$ 69,35
TOTAL			\$ 3.825,00	\$ 159,38	\$ 464,74	\$ 624,11

N°	Nombre	Cargo	MOD		
			TOTA. ING + B.S	HORAS REALES	VALOR COST. HORA REAL
1	Kevin Vasquez	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
2	Sergio Zurita	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
3	Manuel Calle	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
4	Mario Siguenza	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
5	José Peralta	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
6	Juan Guillermo	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
7	Luis Mendoza	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
8	Paúl Cabrera	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
9	Luciano López	Operativo	\$ 598,51	160	\$ 3,74
TOTAL			\$ 5.386,60	1440	\$ 33,67

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Otros ingresos				Deducciones y descuentos					Neto a pagar
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Ingresos Aportables	XIII	XIV	Fondos de reserva	Total Ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos	Total deducciones y descuentos	
1	Ing. Juan Pérez	Biólogo Marino	\$ 1.500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 1.500,00	\$ 125,00	\$ 33,33	\$ 125,00	\$ 1.783,33	\$ 140,25	\$ 600,00	\$ -	\$ -	\$ 740,25	\$ 1.043,08
2	Ing. Javier Zetina	Administrador Ps	\$ 2.300,00	30	\$ -	\$ -	\$ 2.300,00	\$ 191,67	\$ 33,33	\$ 191,67	\$ 2.716,67	\$ 215,05	\$ 920,00	\$ 9,61	\$ -	\$ 1.144,66	\$ 1.572,00
3	Juan Carlos Cedillo	Asistente de Admi Ps	\$ 800,00	30	\$ -	\$ -	\$ 800,00	\$ 66,67	\$ 33,33	\$ 66,67	\$ 966,67	\$ 74,80	\$ 320,00	\$ -	\$ -	\$ 394,80	\$ 571,87
4	Marco Cañizares	Superv de Guardia Ps	\$ 600,00	30	\$ -	\$ -	\$ 600,00	\$ 50,00	\$ 33,33	\$ 50,00	\$ 733,33	\$ 56,10	\$ 240,00	\$ -	\$ -	\$ 296,10	\$ 437,23
5	Orlando Quito	Jefe de campo	\$ 700,00	30	\$ -	\$ -	\$ 700,00	\$ 58,33	\$ 33,33	\$ 58,33	\$ 850,00	\$ 65,45	\$ 280,00	\$ -	\$ -	\$ 345,45	\$ 504,55
6	Pedro Tapia	Mecanico	\$ 500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 33,33	\$ 41,67	\$ 616,67	\$ 46,75	\$ 200,00	\$ -	\$ -	\$ 246,75	\$ 369,92
7	Angel Morales	Bodeguero	\$ 500,00	30	\$ -	\$ -	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 33,33	\$ 41,67	\$ 616,67	\$ 46,75	\$ 200,00	\$ -	\$ -	\$ 246,75	\$ 369,92
8	Fernando Gonzáles	Bombero	\$ 525,00	30	\$ -	\$ -	\$ 525,00	\$ 43,75	\$ 33,33	\$ 43,75	\$ 645,83	\$ 49,09	\$ 210,00	\$ -	\$ -	\$ 259,09	\$ 386,75
9	Maria Ordoñez	Cocinera	\$ 400,00	30	\$ -	\$ -	\$ 400,00	\$ 33,33	\$ 33,33	\$ 33,33	\$ 500,00	\$ 37,40	\$ 160,00	\$ -	\$ -	\$ 197,40	\$ 302,60
TOTAL			\$ 7.825,00	270	\$ -	\$ -	\$ 7.825,00	\$ 652,08	\$ 300,00	\$ 652,08	\$ 9.429,16	\$ 731,64	\$ 3.130,00	\$ 9,61	\$ -	\$ 3.871,25	\$ 5.557,91

N°	Nombre	Cargo	Ingresos Aportables	Beneficios Sociales		
				Vacaciones	Aporte Patronal	Total
1	Ing. Juan Pérez	Biólogo Marino	\$ 1.500,00	\$ 62,50	\$ 182,25	\$ 244,75
2	Ing. Javier Zetina	Administrador Ps	\$ 2.300,00	\$ 95,83	\$ 279,45	\$ 375,28
3	Juan Carlos Cedillo	Asistente de Administració	\$ 800,00	\$ 33,33	\$ 97,20	\$ 130,53
4	Marco Cañizares	Supervisor de Guardia Ps	\$ 600,00	\$ 25,00	\$ 72,90	\$ 97,90
5	Orlando Quito	Jefe de campo	\$ 700,00	\$ 29,17	\$ 85,05	\$ 114,22
6	Pedro Tapia	Mecanico	\$ 500,00	\$ 20,83	\$ 60,75	\$ 81,58
7	Angel Morales	Bodeguero	\$ 500,00	\$ 20,83	\$ 60,75	\$ 81,58
8	Fernando Gonzáles	Bombero	\$ 525,00	\$ 21,88	\$ 63,79	\$ 85,66
9	María Ordoñez	Cocinera	\$ 400,00	\$ 16,67	\$ 48,60	\$ 65,27
TOTAL			\$ 7.825,00	\$ 326,04	\$ 950,74	\$ 1.276,78



**ROL DE PAGOS ADMINISTRATIVO
MES DE ABRIL**

N°	Nombre	Cargo	Ingresos					Deducciones y descuentos					Neto a pagar
			Sueldo Nominal	Días Laborados	Comisiones	Horas extras	Total ingresos	Aporte al IESS	Anticipos	Cuota Imp. a la renta	Préstamos	Total deducciones y descuentos	
1	Elizabeth Siguenza	Gerencia Administrativa	\$ 2.500,00	22	\$ -	\$ -	\$ 1.833,33	\$ 233,75	\$ 1.000,00	\$ 11,08	\$ -	\$ 127,05	\$ 1.706,28
TOTAL			\$ 2.500,00	22	\$ -	\$ -	\$ 1.833,33	\$ 233,75	\$ 1.000,00	\$ 11,08	\$ -	\$ 127,05	\$ 1.706,28

N°	Nombre	Cargo	Beneficios Sociales						
			Ingresos Aportables	XIII	XIV	Fondos de reserva	Vacaciones	Aporte patronal	Total beneficios sociales
1	Elizabeth Siguenza	Gerencia Administrativa	\$ 1.833,33	\$ 152,78	\$ 33,33	\$ 152,72	\$ 76,39	\$ 222,75	\$ 415,22
TOTAL			\$ 1.833,33	\$ 152,78	\$ 33,33	\$ 152,72	\$ 76,39	\$ 222,75	\$ 415,22

Anexo 5. Mayorización



LIBRO MAYOR

Al 30 de Abril de 2020

(Expresado en dólares estadounidenses)

CÓDIGO	1010102			
NOMBRE	BANCO			
Fecha	DETALLE	AST.	DEBE.	HABER.
2/1/2020	P/R. Balance inicial	1	\$323.223,88	
3/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Agripac, según fact. 1002	3		\$ 6.274,74
3/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Anagonó, según fact. 1001	2		\$ 1.865,57
4/1/2020	P/r. Compra de alimentación correspondiente al mes de enero	5		\$ 1.050,00
4/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Prilab S.A, según fact. 1002	4		\$ 395,32
10/1/2020	P/r. Pago de préstamo bancario Pichincha	7		\$ 49.542,48
12/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Prilab , S/F. 10046 T.B	10		\$ 98,25
12/1/2020	P/r. Compra de larva de camarón S/f. 1004 - S/Ch. 004	11		\$ 7.926,93
12/1/2020	P/r. Pago de transporte de larva según cheque N° 005	12		\$ 198,00
15/1/2020	P/r. Pago de la primera quincena del mes de enero	17		\$ 5.660,00
27/1/2020	P/r. Compra de insum. al proveedor Prilab, S/F. 1202 y S/Ch. 007	31		\$ 9.456,83
27/1/2020	P/r. Compra de insumos para etapa juvenil según fact N° 1202	30		\$ 877,02
27/1/2020	P/r. Compra de insum. al proveedor Agripac, S/F.1200 y S/Ch.006	29		\$ 43.646,78
30/1/2020	P/r. Pago de seguridad de la camaronera S/F 1254	36		\$ 546,25

30/1/2020	P/r. Pago de servicios básicos de la camarónera S/F 2001 - 2050	35		\$ 1.350,00
31/1/2020	P/r. Pago de internet correspondiente a enero	37		\$ 65,55
31/1/2020	P/r. Pago de planilla al IESS correspondiente a enero	43		\$ 2.798,22
31/1/2020	P/r. Pago de sueldos al personal correspondiente a enero	42		\$ 8.363,81
1/2/2020	P/r. Compra de alimentos para el mes de febrero	46		\$ 1.150,00
10/2/2020	P/r. Pago de préstamo bancario Pichincha	58		\$ 49.542,48
14/2/2020	P/r. Pago de anticipo de la primera quincena del mes de febrero	64		\$ 5.660,00
27/2/2020	P/r. Pago de servicios básicos correspondiente a febrero	82		\$ 2.070,00
27/2/2020	P/r. Pago de cámaras de mes de febrero	78		\$ 546,25
27/2/2020	P/r. Pago de servicio de internet mes de febrero	80		\$ 65,55
28/2/2020	P/r. Pago de la planilla al IESS correspondiente a febrero	85		\$ 3.046,08
28/2/2020	P/r. Pago de sueldos al personal mes de febrero	84		\$ 9.684,11
3/3/2020	P/r. Compra de alimentos para el mes de marzo	95		\$ 1.075,00
10/3/2020	P/r. Pago de préstamo bancario Pichincha	101		\$ 49.542,48
16/3/2020	P/r. Pago de primera quincena correspondiente al mes de marzo	102		\$ 5.660,00
30/3/2020	P/r. Pago de servicios básicos correspondiente a marzo	125		\$ 1.760,00
30/3/2020	P/r. Pago de cámaras de seguridad mes de marzo	121		\$ 546,25
30/3/2020	P/r. Pago de servicio de internet mes de marzo	123		\$ 65,55
31/3/2020	P/r. Pago de planilla al IESS correspondiente al mes de marzo	128		\$ 3.046,08
31/3/2020	P/r. Pago de roles de pago correspondiente al mes de marzo	127		\$ 9.684,11
2/4/2020	P/r. Compra de alimentos para el mes de abril	133		\$ 1.100,00
8/4/2020	P/r. Venta del camarón a la empacadora Expalsa S.A	153	\$ 40.312,69	

10/4/2020	P/r. Pago de préstamo bancario Pichincha	155		\$ 49.542,48
15/4/2020	P/r. Pago de la primera quincena correspondiente al mes de abril	160		\$ 5.660,00
23/4/2020	P/r. Venta del camarón a la empacadora Expalsa S.A	182	\$205.544,82	
TOTAL			\$569.081,40	\$339.562,14

CÓDIGO	1010301			
NOMBRE	Balanceado			
Fecha	DETALLE	AST.	DEBE.	HABER.
2/1/2020	P/R. Balance inicial	1	\$ 1.720,30	
3/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Agripac, según fact. 1002	3	\$ 6.386,50	
12/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 003	13		\$ 71,64
13/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 004	14		\$ 73,33
14/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 005	15		\$ 75,02
15/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 006	16		\$ 76,71
16/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 007	18		\$ 78,40
17/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 008	19		\$ 80,09
18/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 009	20		\$ 222,91
19/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 010	21		\$ 224,60
20/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 011	22		\$ 226,29
21/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 012	23		\$ 227,98
22/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 013	24		\$ 224,23
23/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 014	25		\$ 225,88
24/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 015	26		\$ 227,53

25/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 016	27		\$ 393,97
26/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 017	28		\$ 395,62
27/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 018	29		\$ 397,27
27/1/2020	P/r. Compra de insum. al proveedor Agripac, S/F.1200 y S/Ch.006	29	\$ 44.424,20	
28/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 019	30		\$ 398,92
29/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 020	31		\$ 400,57
30/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 021	33		\$ 402,22
31/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 022	38		\$ 403,87
1/2/2020	P/r. Retiro de suministros según egreso de bodega N° 023	45		\$ 418,47
2/2/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 024	47		\$ 420,12
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-002	56		\$ 353,53
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-002	53		\$ 583,08
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-002	55		\$ 193,52
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-002	54		\$ 569,16
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-003	62		\$ 761,03
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-003	59		\$ 1.163,07
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-003	61		\$ 407,52
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-003	60		\$ 1.175,93
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-004	68		\$ 1.007,98
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-004	65		\$ 1.534,12
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-004	67		\$ 560,42

17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-004	66		\$ 1.570,89
24/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-005	73		\$ 809,59
24/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-005	70		\$ 1.259,95
24/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-005	72		\$ 453,35
24/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-005	71		\$ 1.299,06
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-006	93		\$ 858,09
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-006	90		\$ 1.365,90
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-006	92		\$ 488,89
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-006	91		\$ 1.437,67
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-007	99		\$ 867,18
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-007	96		\$ 1.413,17
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-007	98		\$ 502,21
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-007	97		\$ 1.477,45
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-008	106		\$ 891,36
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-008	103		\$ 1.478,52
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-008	105		\$ 529,43
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-008	104		\$ 1.544,60
23/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-009	111		\$ 890,73
23/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-009	108		\$ 1.545,27
23/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-009	110		\$ 539,53
23/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-009	109		\$ 1.602,14

30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-010	116		\$ 900,83
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-010	113		\$ 1.596,04
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-010	115		\$ 554,89
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-010	114		\$ 1.641,57
6/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-011	137		\$ 59,06
6/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-011	134		\$ 1.517,26
6/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-011	136		\$ 505,60
6/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-011	135		\$ 1.514,56
13/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C - 012	156		\$ 1.512,28
13/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A - 012	158		\$ 505,93
13/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C - 012	157		\$ 1.456,97
20/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C - 013	161		\$ 294,88
20/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A - 013	163		\$ 102,94
20/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C - 013	162		\$ 286,53
TOTAL			\$ 52.531,00	\$ 49.249,26

CÓDIGO	1010302			
NOMBRE	Fertilizante			
Fecha	DETALLE	AST.	DEBE.	HABER.
2/1/2020	P/R. Balance inicial	1	\$ 1.121,53	
3/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Anagonó, según fact. 1001	2	\$ 492,00	
4/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Prilab S.A, según fact. 1002	4	\$ 292,26	
10/1/2020	P/r. Requisición de cal viva según egreso de bodega N°001	6		\$ 144,00

11/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 002	8		\$ 389,14
27/1/2020	P/r. Compra de insum. al proveedor Prilab, S/F. 1202 y S/Ch. 007	31	\$ 5.111,57	
27/1/2020	P/r. Compra de insumos para etapa juvenil según fact N° 1202	30	\$ 844,00	
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-002	56		\$ 27,30
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-002	53		\$ 43,29
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-002	55		\$ 19,50
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-002	54		\$ 45,24
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-003	62		\$ 195,30
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-003	59		\$ 43,29
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-003	61		\$ 19,50
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-003	60		\$ 45,24
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-004	68		\$ 439,37
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-004	65		\$ 430,32
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-004	67		\$ 193,84
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-004	66		\$ 449,70
24/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-005	73		\$ 168,00
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-006	93		\$ 241,41
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-006	90		\$ 382,81
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-006	92		\$ 172,44
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-006	91		\$ 400,06
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-007	99		\$ 10,01

9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-007	96		\$ 15,87
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-007	98		\$ 7,15
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-007	97		\$ 16,59
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-008	106		\$ 261,36
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-008	103		\$ 414,45
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-008	105		\$ 186,69
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-008	104		\$ 433,12
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-010	116		\$ 251,42
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-010	113		\$ 398,68
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-010	115		\$ 179,59
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-010	114		\$ 416,64
13/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C - 012	156		\$ 382,81
13/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A - 012	158		\$ 172,44
13/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C - 012	157		\$ 400,06
TOTAL			\$ 7.861,36	\$ 7.396,63

CÓDIGO	1010303			
NOMBRE	Probióticos			
Fecha	DETALLE	AST.	DEBE.	HABER.
2/1/2020	P/R. Balance inicial	1	\$ 6.546,65	
11/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 002	8		\$ 1.290,24
27/1/2020	P/r. Compra de insum. al proveedor Prilab, S/F. 1202 y S/Ch. 007	31	\$ 4.513,70	
27/1/2020	P/r. Compra de insumos para etapa juvenil según fact N° 1202	30	\$ 48,64	

3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-002	56		\$ 43,49
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-002	53		\$ 96,02
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-002	55		\$ 43,25
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-002	54		\$ 100,35
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-003	62		\$ 43,49
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-003	59		\$ 96,02
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-003	61		\$ 43,25
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-003	60		\$ 100,35
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-004	68		\$ 197,25
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-004	65		\$ 255,44
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-004	67		\$ 115,07
17/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-004	66		\$ 266,95
24/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-005	73		\$ 96,71
24/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-005	70		\$ 96,02
24/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-005	72		\$ 43,25
24/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-005	71		\$ 100,35
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-006	93		\$ 96,71
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-006	90		\$ 96,02
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-006	92		\$ 43,25
2/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-006	91		\$ 100,35
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-007	99		\$ 197,25

9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-007	96		\$ 255,44
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-007	98		\$ 115,07
9/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-007	97		\$ 266,95
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-008	106		\$ 96,71
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-008	103		\$ 96,02
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-008	105		\$ 43,25
16/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-008	104		\$ 100,35
23/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-009	111		\$ 96,71
23/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-009	108		\$ 96,02
23/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-009	110		\$ 43,25
23/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-009	109		\$ 100,35
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-010	116		\$ 197,25
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-010	113		\$ 255,44
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-010	115		\$ 115,07
30/3/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-010	114		\$ 266,95
6/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-011	134		\$ 96,02
6/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-011	136		\$ 43,25
6/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-011	135		\$ 100,35
13/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C - 012	156		\$ 96,02
13/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A - 012	158		\$ 43,25
13/4/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C - 012	157		\$ 100,35
TOTAL			\$ 11.108,99	\$ 6.185,13

CÓDIGO	1010304			
NOMBRE	Materiales			
Fecha	DETALLE	AST.	DEBE.	HABER.
2/1/2020	P/R. Balance inicial	1	\$ 977,47	
3/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Anagonó, según fact. 1001	2	\$ 15,00	
11/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 002	8		\$ 74,00
29/1/2020	P/r.Requisición de suministros S/E.B 001, de ps 3C, 6C, 5A, 11A	32		\$ 296,00
TOTAL			\$ 992,47	\$ 370,00

CÓDIGO	1010305			
NOMBRE	Aditivos			
Fecha	DETALLE	AST.	DEBE.	HABER.
3/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Anagonó, según fact. 1001	2	\$ 1.391,80	
4/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Prilab S.A, según fact. 1002	4	\$ 110,10	
12/1/2020	P/r. Compra de insumos al proveedor Prilab , S/F. 10046 T.B	10	\$ 100,00	
12/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 003	13		\$ 5,70
13/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 004	14		\$ 5,83
14/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 005	15		\$ 5,97
15/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 006	16		\$ 6,10
16/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 007	18		\$ 6,24
17/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 008	19		\$ 6,37
18/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 009	20		\$ 17,73
19/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 010	21		\$ 17,87
20/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 011	22		\$ 18,00

21/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 012	23		\$ 18,14
22/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 013	24		\$ 18,27
23/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 014	25		\$ 18,41
24/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 015	26		\$ 18,54
25/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 016	27		\$ 32,10
26/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 017	28		\$ 32,24
27/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 018	29		\$ 32,37
28/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 019	30		\$ 56,68
29/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 020	31		\$ 56,92
30/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 021	33		\$ 57,15
31/1/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 022	38		\$ 47,51
1/2/2020	P/r. Retiro de suministros según egreso de bodega N° 023	45		\$ 49,23
2/2/2020	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 024	47		\$ 49,42
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-002	56		\$ 110,68
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-002	53		\$ 91,27
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-002	55		\$ 30,29
3/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-002	54		\$ 89,09
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-003	62		\$ 238,25
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-003	59		\$ 182,06
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-003	61		\$ 63,79
10/2/2020	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-003	60		\$ 184,07
TOTAL			\$ 1.601,90	\$ 1.566,29

CÓDIGO	1010306			
NOMBRE	Combustible			
Fecha	DETALLE	AST.	DEBE.	HABER.
2/1/2020	P/R. Balance inicial	1	\$ 5.046,00	
11/1/2020	P/r. Requisición de diésel según egreso de combustible N°001	9		\$ 116,14
30/1/2020	P/r. Requisición de diésel según egreso de combustible N°002	34		\$ 719,68
2/2/2020	P/r. Requisición de diésel según egreso de combustible N°003	47		\$ 116,14
6/4/2020	P/r. Requisición de diésel según egreso de combustible N°004	139		\$ 145,18
21/4/2020	P/r. Requisición de diésel S/E. combustible N°005 - 006 - 007	165		\$ 574,50
TOTAL			\$ 5.046,00	\$ 1.671,64

CÓDIGO	1020201			
NOMBRE	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)			
Fecha	DETALLE	AST.	DEBE.	HABER.
12/1/2020	P/r. Compra de larva de camarón S/f. 1004 - S/Ch. 004	11	\$ 8.007,00	
12/1/2020	P/r. Pago de transporte de larva según cheque N° 005	12	\$ 200,00	
3/2/2020	P/r. Asignación de costos al proceso juvenil y cerrar precría		\$ 36.990,37	\$ 36.990,37
3/2/2020	P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil	57	\$ 2.439,07	
3/2/2020	P/r. Los costos correspondientes a la precría 12A	50	\$ 28.783,37	
3/2/2020	P/r. Asignación de costos al proceso juvenil	52	\$ 1.015,68	
10/2/2020	P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil	63	\$ 4.762,16	
17/2/2020	P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil	69	\$ 7.021,34	
24/2/2020	P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil	74	\$ 4.326,28	
27/2/2020	P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil		\$ 2.697,20	

27/2/2020	P/r. Asignación de MOD y MOI a las piscinas de proceso juvenil	77	\$ 15.019,71	
28/2/2020	P/r. Asignación de alimentación al proceso juvenil	88	\$ 1.150,00	
28/2/2020	P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil	87	\$ 1.605,37	
2/3/2020	P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil	94	\$ 5.683,60	
9/3/2020	P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil	100	\$ 5.144,33	
16/3/2020	P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil	107	\$ 6.075,85	
23/3/2020	P/r. Asignación de costos de mat-sumin proceso juvenil	112	\$ 4.913,99	
30/3/2020	P/r. Asignación de costos de mat y sum. al proceso juvenil	117	\$ 6.774,37	
30/3/2020	P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil	126	\$ 2.387,20	
30/3/2020	P/r. Asignación de MOD y MOI al proceso juvenil	120	\$ 16.092,54	
31/3/2020	P/r. Asignación de alimentación al proceso juvenil	130	\$ 1.075,00	
31/3/2020	P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil	131	\$ 1.720,04	
6/4/2020	P/r. Asignación costos de combustible para cosecha piscina 11A	140	\$ 145,18	
6/4/2020	P/r. Asignación de costos de mat y sum. al proceso juvenil	138	\$ 3.836,10	
7/4/2020	P/r Asignación de alimentación a la piscina 11A	151	\$ 51,78	
7/4/2020	P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil 11A	144	\$ 80,96	
7/4/2020	P/r. Asignación de internet a la piscina 11A	148	\$ 3,16	
7/4/2020	P/r. Asignación de la seguridad a la piscina 11A	146	\$ 26,36	
7/4/2020	P/r. Asignación de MOD y MOI a la piscina 11A	142	\$ 774,73	
7/4/2020	P/r. Asignación de servicios básicos a la piscina 11A	150	\$ 101,20	
7/4/2020	P/r. Reclasificación del activo biológico a valor razonable	152		\$ 28.019,52

13/4/2020	P/r. Asignación de costos de mat y sum. al proceso juvenil	159	\$ 4.670,10	
20/4/2020	P/r. Asignación de costos de mat y sum. al proceso juvenil	164	\$ 684,35	
21/4/2020	P/r. Asignación costos combustible cosecha piscinas 3C-6C-5A	166	\$ 574,50	
22/4/2020	P/r Asignación de alimentación a las piscinas 3C-6C-5A	178	\$ 1.048,22	
22/4/2020	P/r. Asignación de Costos indirectos al proceso juvenil	171	\$ 1.006,91	
22/4/2020	P/r. Asignación de internet a las piscinas 3C-6C-5A	175	\$ 64,04	
22/4/2020	P/r. Asignación de la seguridad a las piscinas 3C-6C-5A	173	\$ 533,64	
22/4/2020	P/r. Asignación de MOD y MOI al proceso juvenil	168	\$ 9.513,09	
22/4/2020	P/r. Asignación de servicios básicos a las piscinas 3C-6C-5A	177	\$ 2.048,80	
22/4/2020	P/r. Reclasificación del activo biológico a valor razonable	179		\$124.037,66
TOTAL			\$189.047,56	\$189.047,56

CÓDIGO	1020202			
NOMBRE	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (VALOR RAZONABLE)			
Fecha	DETALLE	AST.	DEBE.	HABER.
7/4/2020	P/r. Reclasificación del activo biológico a valor razonable	152	\$ 28.019,52	
8/4/2020	P/r. Venta del camarón a la empacadora Expalsa S.A	305	\$ 12.700,36	\$ 40.719,89
22/4/2020	P/r. Reclasificación del activo biológico a valor razonable	179	\$124.037,66	
22/4/2020	P/r. Medición del camarón a valor razonable	180	\$ 83.583,37	
23/4/2020	P/r. Venta del camarón a la empacadora Expalsa S.A	182		\$207.621,03
TOTAL			\$248.340,92	\$248.340,92

Anexo 6. Kárdex



Al 01 de enero del 2020

(Expresado en dólares estadounidenses)

KÁRDEX											
Artículo:		Aqua Blend			Código:		101030305				
Proveedor:		Prilab S.A			Unid. Medida:		Gramos				
Método de valoración:		Promedio Ponderado			Proceso:						
Fecha	Ref	Descripción	Entradas			Salidas			Existencias		
			Cant.	Costo Unit.	Costo Total	Cant.	Costo Unit.	Costo Total	Cant.	Costo Unit.	Costo Total
27/1/20	31	P/r. Compra de insum. al proveedor Prilab, S/F. 1202 y S/Ch. 007	22500	\$ 0,0450	\$ 1.012,50				22500	\$ 0,05	\$ 1.012,50
3/2/20	56	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-002				875,00	\$ 0,05	\$ 39,38	21625	\$ 0,05	\$ 973,13
10/2/20	62	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-003				875,00	\$ 0,05	\$ 39,38	20750	\$ 0,05	\$ 933,75
17/2/20	65	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-004				1554,00	\$ 0,05	\$ 69,93	19196	\$ 0,05	\$ 863,82
17/2/20	66	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-004				1624,00	\$ 0,05	\$ 73,08	17572	\$ 0,05	\$ 790,74
17/2/20	67	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-004				700,00	\$ 0,05	\$ 31,50	16872	\$ 0,05	\$ 759,24
17/2/20	68	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-004				1855,00	\$ 0,05	\$ 83,48	15017	\$ 0,05	\$ 675,77
24/2/20	73	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-005				875,00	\$ 0,05	\$ 39,38	14142	\$ 0,05	\$ 636,39
2/3/20	93	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-006				875,00	\$ 0,05	\$ 39,38	13267	\$ 0,05	\$ 597,02
9/3/20	96	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-007				1554,00	\$ 0,05	\$ 69,93	11713	\$ 0,05	\$ 527,09
9/3/20	97	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-007				1624,00	\$ 0,05	\$ 73,08	10089	\$ 0,05	\$ 454,01
9/3/20	98	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-007				700,00	\$ 0,05	\$ 31,50	9389	\$ 0,05	\$ 422,51
9/3/20	99	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-007				1855,00	\$ 0,05	\$ 83,48	7534	\$ 0,05	\$ 339,03
16/3/20	106	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-008				875,00	\$ 0,05	\$ 39,38	6659	\$ 0,05	\$ 299,66
23/3/20	111	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-009				875,00	\$ 0,05	\$ 39,38	5784	\$ 0,05	\$ 260,28
30/3/20	113	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-010				1554,00	\$ 0,05	\$ 69,93	4230	\$ 0,05	\$ 190,35
30/3/20	114	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-010				1624,00	\$ 0,05	\$ 73,08	2606	\$ 0,05	\$ 117,27
30/3/20	115	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-010				700	\$ 0,05	\$ 31,50	1906	\$ 0,05	\$ 85,77
30/3/20	116	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-010				1855	\$ 0,05	\$ 83,48	51	\$ 0,05	\$ 2,30
TOTAL			22500	0,045	1012,5	22449	0,81	1010,205	220902	0,855	9940,59

KÁRDEX											
Artículo:			Pasta de ajo			Código:			101030502		
Proveedor:			Anagonó			Unid. Medida:			Gramos		
Método de valoración:			Promedio Ponderado			Proceso:					
Fecha	Ref	Descripción	Entradas			Salidas			Existencias		
			Cant.	Costo Unit.	Costo Total	Cant.	Costo Unit.	Costo Total	Cant.	Costo Unit.	Costo Total
4/1/20	2	P/r. Compra de insumos al proveedor Anagonó, según fact. 1001	266.000	\$ 0,0038	\$ 997,50				266.000,00	\$ 0,0038	\$ 997,50
28/1/20	30	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 019				9.670,70	\$ 0,0038	\$ 36,27	256.329,30	\$ 0,0038	\$ 961,23
29/1/20	31	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 020				9.710,70	\$ 0,0038	\$ 36,42	246.618,59	\$ 0,0038	\$ 924,82
30/1/20	33	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 021				9.750,70	\$ 0,0038	\$ 36,57	236.867,89	\$ 0,0038	\$ 888,25
31/1/20	38	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 022				9.790,70	\$ 0,0038	\$ 36,72	227.077,19	\$ 0,0038	\$ 851,54
1/2/20	45	P/r. Retiro de suministros según egreso de bodega N° 023				10.144,65	\$ 0,0038	\$ 38,04	216.932,54	\$ 0,0038	\$ 813,50
2/2/20	47	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 024				10.184,65	\$ 0,0038	\$ 38,19	206.747,90	\$ 0,0038	\$ 775,30
3/2/20	53	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-002				18.809,00	\$ 0,0038	\$ 70,53	187.938,90	\$ 0,0038	\$ 704,77
3/2/20	54	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-002				18.359,95	\$ 0,0038	\$ 68,85	169.578,94	\$ 0,0038	\$ 635,92
3/2/20	55	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-002				6.242,68	\$ 0,0038	\$ 23,41	163.336,26	\$ 0,0038	\$ 612,51
3/2/20	56	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-002				22.808,51	\$ 0,0038	\$ 85,53	140.527,75	\$ 0,0038	\$ 526,98
10/2/20	59	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-003				37.518,48	\$ 0,0038	\$ 140,69	103.009,27	\$ 0,0038	\$ 386,28
10/2/20	60	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-003				37.933,08	\$ 0,0038	\$ 142,25	65.076,19	\$ 0,0038	\$ 244,04
10/2/20	61	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-003				13.145,89	\$ 0,0038	\$ 49,30	51.930,30	\$ 0,0038	\$ 194,74
10/2/20	62	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-003				49.098,55	\$ 0,0038	\$ 184,12	2.831,75	\$ 0,0038	\$ 10,62
TOTAL			266.000	0,00	\$997,50	263.168,25		\$986,88	2.540.802,77	0,06	9.528,01

KÁRDEX											
Artículo:			Nutrilake			Código:			101030201		
Proveedor:			Prilab S.A			Unid. Medida:			Kilos		
Método de valoración:			Promedio Ponderado			Proceso:					
Fecha	Ref	Descripción	Entradas			Salidas			Existencias		
			Cant.	Costo Unit.	Costo Total	Cant.	Costo Unit.	Costo Total	Cant.	Costo Unit.	Costo Total
2/1/20	1	P/R. Balance inicial	380	\$ 1,14	\$ 433,20				380	\$ 1,14	\$ 433,20
11/1/20	7	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 002				42	\$ 1,14	\$ 47,88	338	\$ 1,14	\$ 385,32
27/1/20	31	P/r. Compra de insum. al proveedor Prilab, S/F. 1202 y S/Ch. 007	174	\$ 1,14	\$ 198,36				512	\$ 1,14	\$ 583,68
17/2/20	65	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-004				27,75	\$ 1,14	\$ 31,64	484,25	\$ 1,14	\$ 552,05
17/2/20	66	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-004				29,00	\$ 1,14	\$ 33,06	455,25	\$ 1,14	\$ 518,99
17/2/20	67	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-004				12,50	\$ 1,14	\$ 14,25	442,75	\$ 1,14	\$ 504,74
17/2/20	68	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-004				17,50	\$ 1,14	\$ 19,95	425,25	\$ 1,14	\$ 484,79
16/3/20	103	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 3C-008				27,75	\$ 1,14	\$ 31,64	397,50	\$ 1,14	\$ 453,15
16/3/20	104	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 6C-008				29,00	\$ 1,14	\$ 33,06	368,50	\$ 1,14	\$ 420,09
16/3/20	105	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 5A-008				12,50	\$ 1,14	\$ 14,25	356,00	\$ 1,14	\$ 405,84
16/3/20	106	P/r. Requisición de suministros S/Egr. 11A-008				17,50	\$ 1,14	\$ 19,95	338,50	\$ 1,14	\$ 385,89
TOTAL			554	2,28	631,56	215,5	10,26	245,67	4498	12,54	5127,72

KÁRDEX											
Artículo:			Feedpac 42% #1			Código:			101030106		
Proveedor:			Agripac			Unid. Medida:			Kilos		
Método de valoración:			Promedio Ponderado			Proceso:					
Fecha	Ref	Descripción	Entradas			Salidas			Existencias		
			Cant.	Costo Unit.	Costo Total	Cant.	Costo Unit.	Costo Total	Cant.	Costo Unit.	Costo Total
2/1/20	1	P/R. Balance inicial	510	\$ 1,65	\$ 841,50				510,00	\$ 1,65	\$ 841,50
4/1/20	3	P/r. Compra de insumos al proveedor Agripac, según fact. 1002	3000	\$ 1,65	\$ 4.950,00				3.510,00	\$ 1,65	\$ 5.791,50
22/1/20	24	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 013				135,90	\$ 1,65	\$ 224,23	3.374,10	\$ 1,65	\$ 5.567,27
23/1/20	25	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 014				136,90	\$ 1,65	\$ 225,88	3.237,20	\$ 1,65	\$ 5.341,38
24/1/20	26	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 015				137,90	\$ 1,65	\$ 227,53	3.099,30	\$ 1,65	\$ 5.113,85
25/1/20	27	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 016				238,77	\$ 1,65	\$ 393,97	2.860,54	\$ 1,65	\$ 4.719,88
26/1/20	28	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 017				239,77	\$ 1,65	\$ 395,62	2.620,77	\$ 1,65	\$ 4.324,27
27/1/20	29	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 018				240,77	\$ 1,65	\$ 397,27	2.380,00	\$ 1,65	\$ 3.927,00
28/1/20	30	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 019				241,77	\$ 1,65	\$ 398,92	2.138,23	\$ 1,65	\$ 3.528,09
29/1/20	31	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 020				242,77	\$ 1,65	\$ 400,57	1.895,47	\$ 1,65	\$ 3.127,52
30/1/20	33	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 021				243,77	\$ 1,65	\$ 402,22	1.651,70	\$ 1,65	\$ 2.725,30
31/1/20	38	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 022				244,77	\$ 1,65	\$ 403,87	1.406,93	\$ 1,65	\$ 2.321,44
1/2/20	45	P/r. Retiro de suministros según egreso de bodega N° 023				253,62	\$ 1,65	\$ 418,47	1.153,31	\$ 1,65	\$ 1.902,97
2/2/20	47	P/r. Requisición de suministros según egreso de bodega N° 024				254,62	\$ 1,65	\$ 420,12	898,70	\$ 1,65	\$ 1.482,85
TOTAL			3510	3,3	\$ 5.791,50	2611,302	19,8	\$ 4.308,65	30736,26	23,1	\$ 50.714,82

Anexo 7. Depreciaciones

Depreciaciones Camaronera										
Item	Años de vida útil	Valor del activo	Depre. Anual	Depre. Mensual	Depre. Diaria	Depre. Enero	Depre. Febrero	Depre. Marzo	Depre. Abril PS 11A	Depre. Abril
Instalaciones y Adecuaciones Campamento	20	\$ 195.431,33	\$ 9.771,57	\$ 814,30	\$ 27,14	\$ 814,30	\$ 814,30	\$ 814,30	\$ 38,33	\$ 476,69
Muebles Camaronera	10	\$ 2.239,06	\$ 223,91	\$ 18,66	\$ 0,62	\$ 18,66	\$ 18,66	\$ 18,66	\$ 0,88	\$ 10,92
Generador Eléctrico	10	\$ 27.258,14	\$ 2.725,81	\$ 227,15	\$ 7,57	\$ 227,15	\$ 227,15	\$ 227,15	\$ 10,69	\$ 132,97
Bombas de Agua	10	\$ 8.714,23	\$ 871,42	\$ 72,62	\$ 2,42	\$ 72,62	\$ 72,62	\$ 72,62	\$ 3,42	\$ 42,51
Alimentadores	10	\$ 11.000,00	\$ 1.100,00	\$ 91,67	\$ 3,06	\$ 91,67	\$ 91,67	\$ 91,67	\$ 4,31	\$ 53,66
Aireadores	10	\$ 12.150,00	\$ 1.215,00	\$ 101,25	\$ 3,38	\$ 101,25	\$ 101,25	\$ 101,25	\$ 4,77	\$ 59,27
Equipos de Computacion Camaronera	3	\$ 434,33	\$ 144,78	\$ 12,06	\$ 0,40	\$ 12,06	\$ 12,06	\$ 12,06	\$ 0,57	\$ 7,06
Camiones	10	\$ 45.879,36	\$ 4.587,94	\$ 382,33	\$ 12,74	\$ 382,33	\$ 382,33	\$ 382,33	\$ 18,00	\$ 223,81
Total		\$ 303.106,45	\$ 20.640,42	\$ 1.720,04	\$ 57,33	\$ 1.720,04	\$ 1.720,04	\$ 1.720,04	\$ 80,96	\$ 1.006,91

Depreciaciones Oficina										
Item	Años de vida útil	Valor del activo	Depre. Anual	Depre. Mensual	Depre. Diaria	Depre. Enero	Depre. Febrero	Depre. Marzo	Depre. Abril	
Instalaciones y Adecuaciones Oficina	20	\$ 130.287,56	\$ 6.514,38	\$ 542,86	\$ 18,10	\$ 542,86	\$ 542,86	\$ 542,86	\$ 398,10	
Muebles de Oficina	10	\$ 6.717,17	\$ 671,72	\$ 55,98	\$ 1,87	\$ 55,98	\$ 55,98	\$ 55,98	\$ 41,05	
Equipos de Computación Oficina	3	\$ 1.375,39	\$ 458,46	\$ 38,21	\$ 1,27	\$ 38,21	\$ 38,21	\$ 38,21	\$ 28,02	
Vehículos	5	\$ 20.574,23	\$ 4.114,85	\$ 342,90	\$ 11,43	\$ 342,90	\$ 342,90	\$ 342,90	\$ 251,46	
Total		\$ 158.954,35	\$ 11.759,40	\$ 979,95	\$ 32,67	\$ 979,95	\$ 979,95	\$ 979,95	\$ 718,63	

Anexo 8. Balance de comprobación



BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 23 de Abril de 2020
(Expresado en dólares estadounidenses)

CTS	CONCEPTO	SUMAS		SALDOS	
		DEBE.	HABER.	DEUDOR	ACREEDOR
1010101	CAJA	\$ 450,00		\$ 450,00	
1010102	BANCO	\$ 569.081,40	\$ 339.562,14	\$ 229.519,25	
1010201	DOC Y CTS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 200.524,62		\$ 200.524,62	
1010202	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 222.350,28		\$ 222.350,28	
1010301	Balanceado	\$ 52.531,00	\$ 49.249,26	\$ 3.281,74	
1010302	Fertilizante	\$ 7.861,36	\$ 7.396,63	\$ 464,73	
1010303	Probióticos	\$ 11.108,99	\$ 6.185,13	\$ 4.923,86	
1010304	Materiales	\$ 992,47	\$ 370,00	\$ 622,47	
1010305	Aditivos	\$ 1.601,90	\$ 1.566,29	\$ 35,61	
1010306	Combustible	\$ 5.046,00	\$ 1.671,64	\$ 3.374,36	
1010402	ANTICIPOS TRABAJADORES	\$ 22.640,00	\$ 22.640,00	\$ -	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 2.483,41		\$ 2.483,41	
1020101	TERRENOS	\$ 2.484.743,24		\$ 2.484.743,24	
1020103	INSTALACIONES	\$ 325.718,89		\$ 325.718,89	
1020104	MUEBLES Y ENSERES	\$ 8.956,23		\$ 8.956,23	
1020105	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 59.122,37		\$ 59.122,37	
1020106	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.809,72		\$ 1.809,72	
1020107	EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 66.453,59		\$ 66.453,59	
1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP, PLANTA Y E	\$ - 275.013,57	\$ 9.906,46	\$ - 284.920,03	
1020201	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (COSTO HISTÓRICO)	\$ 189.047,56	\$ 189.047,56	\$ -	

1020202	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (VALOR RAZONABLE)	\$ 248.340,92	\$ 248.340,92	\$ -	
2010101	CUENTAS POR PAGAR LOCALES		\$ 103.739,71		\$ 103.739,71
2010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 1.305,60	\$ 2.643,73		\$ 1.338,13
2010303	CON EL IESS	\$ 11.707,20	\$ 15.138,16		\$ 3.430,96
2010304	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 4.526,88	\$ 8.679,37		\$ 4.152,49
2010401	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		\$ 227.818,55		\$ 227.818,55
2010701	SUELDOS POR PAGAR	\$ 20.388,33	\$ 22.957,55		\$ 2.569,22
2020201	OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	\$ 184.945,23	\$ 521.833,87		\$ 336.888,64
2020301	LOCALES		\$ 311.413,53		\$ 311.413,53
2020401	JUBILACION PATRONAL		\$ 6.393,51		\$ 6.393,51
2020402	OTROS BENF NO CORRI PARA LOS EMPLEADOS		\$ 3.468,84		\$ 3.468,84
3010101	CAPITAL SOCIAL		\$ 416.693,56		\$ 416.693,56
3020201	APORTES DE SOCI-ACCI PARA FUTURA CAPITA		\$ 1.030.888,06		\$ 1.030.888,06
3030101	RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y CAPITAL		\$ 28.145,12		\$ 28.145,12
3040101	GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 786.118,24		\$ 786.118,24
3050101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 344.624,65	\$ 659.821,35		\$ 315.196,70
4010101	VENTA DE ANIMALES	\$ 248.340,92	\$ 248.340,92	\$ -	
4010201	Ingreso por medición VR	\$ 96.283,73	\$ 96.283,73	\$ -	
4020101	Ganancia en el valor razonable	\$ 96.283,73	\$ 96.283,73	\$ -	
5010101	MATERIALES Y SUMINISTROS UTILIZADOS	\$ 8.065,78	\$ 8.065,78	\$ -	
5010201	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.932,50	\$ 2.932,50	\$ -	
5010202	SEGURIDAD SOCIAL	\$ 600,66	\$ 600,66	\$ -	
5010203	BENEFICIOS SOCIALES	\$ 596,56	\$ 596,56	\$ -	
5010301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	\$ 8.346,67	\$ 8.346,67	\$ -	
5010302	SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1.709,67	\$ 1.709,67	\$ -	
5010303	BENEFICIOS SOCIALES	\$ 1.363,33	\$ 1.363,33	\$ -	

5010304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	\$ 5.168,19	\$ 5.168,19	\$ -	
5020101	Materiales y suministros utilizados	\$ 56.331,52	\$ 56.331,52	\$ -	
5020201	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 9.805,06	\$ 9.805,06	\$ -	
5020202	SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2.008,30	\$ 2.008,30	\$ -	
5020203	BENEFICIOS SOCIALES	\$ 2.043,64	\$ 2.043,64	\$ -	
5020301	SUELDOS Y SALARIOS MOI	\$ 20.058,71	\$ 20.058,71	\$ -	
5020302	SEGURIDAD SOCIAL	\$ 4.108,52	\$ 4.108,52	\$ -	
5020303	BENEFICIOS SOCIALES	\$ 3.375,83	\$ 3.375,83	\$ -	
5020304	OTROS GASTOS INDIRECTOS	\$ 17.335,23	\$ 17.335,23	\$ -	
5030101	COSTO DE VENTA CAMARÓN	\$ 152.057,19		\$ 152.057,19	
5040101	COSTO DE PRODUCCIÓN CAMARÓN VR	\$ 96.283,73		\$ 96.283,73	
6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 9.333,33	\$ 9.333,33	\$ -	
6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1.911,47	\$ 1.911,47	\$ -	
6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 1.300,00	\$ 1.300,00	\$ -	
6020108	DEPRECIACIONES	\$ 3.658,48	\$ 3.658,48	\$ -	
6020201	INTERESES	\$ 13.224,67	\$ 13.224,67	\$ -	
TOTAL		\$5.635.875,71	\$5.635.875,71	\$3.578.255,26	\$3.578.255,26

Anexo 9. Datos reales de la cosecha

Datos reales de Cosecha					
DETALLE	3C	6C	5A	11A	TOTAL
Sembrado animales	1.616.135	1.513.812	519.967	949.886	4.599.800
Sembrado lb	1.477	1.384	475	868	4.205
Libras Cosechadas	30.000	29.520	10.867	15.725	86.112
% Supervivencia Real	46,82%	49,18%	51,29%	51,30%	
Animales cosechados	756.666,67	744.560,00	266.682,05	487.313,99	2.255.223
Biomasa Real	14.045,86	14.519,25	5.573,50	8.067,30	42.206
Factor de conversión	1,28	1,26	1,13	1,01	
Peso prom. camarón	18,00	18,00	18,5	14,65	

Anexo 10. Detalle de la venta



Detalle de venta de camarón

Piscina	Fecha de Cosecha	Talla	Cantidad Lb	Cantidad Kg	Precio Unitario Lb	Subtotal
Ps 11A	7-abr-20	30 - 40	8.963,25	4.065,67	\$ 2,90	\$ 25.993,43
		40 - 50	5.975,50	2.710,44	\$ 2,30	\$ 13.743,65
		Tipo C	786,25	356,64	\$ 1,25	\$ 982,81
		Total	15.725,00	7.132,75		\$ 40.719,89
Ps 3C	22-abr-20	20 - 30	18.900,00	8.572,91	\$ 3,10	\$ 58.590,00
		30 - 40	9.300,00	4.218,41	\$ 2,90	\$ 26.970,00
		Tipo C	1.800,00	816,47	\$ 1,25	\$ 2.250,00
		Total	30.000,00	13.607,79		\$ 87.810,00
Ps 6C	22-abr-20	20 - 30	18.892,80	8.569,64	\$ 3,10	\$ 58.567,68
		30 - 40	9.446,40	4.284,82	\$ 2,90	\$ 27.394,56
		Tipo C	1.180,80	535,60	\$ 1,25	\$ 1.476,00
		Total	29.520,00	13.390,06		\$ 87.438,24
Ps 5A	22-abr-20	20 - 30	6.085,52	2.760,35	\$ 3,10	\$ 18.865,11
		30 - 40	4.564,14	2.070,26	\$ 2,90	\$ 13.236,01
		Tipo C	217,34	98,58	\$ 1,25	\$ 271,68
		Total	10.867,00	4.929,19		\$ 32.372,79
Total General			86.112,00	39.059,79		\$ 248.340,92

Anexo 11. Tabla de alimentación



TABLA DE ALIMENTACIÓN

Peso	%Biom /Dia
0,003	100,0%
0,004	75,0%
0,005	70,0%
0,006	62,0%
0,007	50,0%
0,008	47,0%
0,009	45,0%
0,01	40,0%
0,02	30,0%
0,03	27,0%
0,04	26,0%
0,05	25,0%
0,06	23,0%
0,07	22,0%
0,08	21,0%
0,09	20,0%
0,1	19,0%
0,2	17,8%
0,3	15,0%
0,4	12,3%
0,5	9,9%
0,6	8,6%
0,7	7,8%
0,8	7,3%
0,9	6,9%
1,0	6,7%
1,1	6,6%
1,2	6,5%
1,3	6,3%
1,4	6,2%
1,5	6,1%
1,6	6,0%
1,7	5,9%
1,8	5,8%

Peso	%Biom /Dia
3,7	4,3%
3,8	4,3%
3,9	4,3%
4,0	4,2%
4,1	4,2%
4,2	4,2%
4,3	4,1%
4,4	4,1%
4,5	4,1%
4,6	4,0%
4,7	4,0%
4,8	4,0%
4,9	3,9%
5,0	3,9%
5,1	3,9%
5,2	3,8%
5,3	3,8%
5,4	3,8%
5,5	3,8%
5,6	3,7%
5,7	3,7%
5,8	3,7%
5,9	3,6%
6,0	3,6%
6,1	3,6%
6,2	3,5%
6,3	3,5%
6,4	3,5%
6,5	3,5%
6,6	3,4%
6,7	3,4%
6,8	3,3%
6,9	3,3%
7,0	3,3%

Peso	%Biom /Dia
8,9	2,9%
9,0	2,9%
9,1	2,8%
9,2	2,8%
9,3	2,8%
9,4	2,8%
9,5	2,8%
9,6	2,8%
9,7	2,8%
9,8	2,8%
9,9	2,8%
10,0	2,8%
10,1	2,7%
10,2	2,7%
10,3	2,7%
10,4	2,7%
10,5	2,7%
10,6	2,6%
10,7	2,6%
10,8	2,6%
10,9	2,6%
11,0	2,6%
11,1	2,6%
11,2	2,6%
11,3	2,6%
11,4	2,6%
11,5	2,6%
11,6	2,6%
11,7	2,6%
11,8	2,6%
11,9	2,6%
12,0	2,6%
12,1	2,5%
12,2	2,5%

1,9	5,7%
2,0	5,5%
2,1	5,4%
2,2	5,3%
2,3	5,2%
2,4	5,1%
2,5	5,0%
2,6	4,9%
2,7	4,9%
2,8	4,8%
2,9	4,7%
3,0	4,7%
3,1	4,6%
3,2	4,6%
3,3	4,5%
3,4	4,5%
3,5	4,4%
3,6	4,4%

7,1	3,2%
7,2	3,2%
7,3	3,2%
7,4	3,2%
7,5	3,2%
7,6	3,1%
7,7	3,1%
7,8	3,1%
7,9	3,0%
8,0	3,0%
8,1	3,0%
8,2	3,0%
8,3	2,9%
8,4	2,9%
8,5	2,9%
8,6	2,9%
8,7	2,9%
8,8	2,9%

12,3	2,5%
12,4	2,5%
12,5	2,5%
12,6	2,5%
12,7	2,5%
12,8	2,5%
12,9	2,5%
13,0	2,5%
13,1	2,5%
13,2	2,5%
13,3	2,5%
13,4	2,5%
13,5	2,5%
13,6	2,4%
13,7	2,4%
13,8	2,4%
13,9	2,4%
14,0	2,4%