

Universidad de León Particular de León  
BIBLIOTECA GENERAL

Revisado el 98-XI-16

Valor \$ 20.000

Nº Clasificación 1998 C 352 C 175

657

Contabilidad de costos  
Empresa envasadora Paludines Zippalboa  
Vilcaumbra  
Boja

657.42  
-----  
657

657A1015N

257 pag.  
C-175



# **UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA**

**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y AUDITORÍA**

## **“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS POR PROCESOS EN LA EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL PALADINES VILLALBA Y CIA-KASTAL”**

*Tesis previa a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.*

**AUTORAS:**

Alicia Castillo Eguiguren

Carmita Jaramillo Ayala

**DIRECTORA:**

Econ. Rosario Moreno de P.

**LOJA - ECUADOR**

**1998**



*Esta versión digital, ha sido acreditada bajo la licencia Creative Commons 4.0, CC BY-NY-SA: Reconocimiento-No comercial-Compartir igual; la cual permite copiar, distribuir y comunicar públicamente la obra, mientras se reconozca la autoría original, no se utilice con fines comerciales y se permiten obras derivadas, siempre que mantenga la misma licencia al ser divulgada. <http://creativecommons.org/licenses/by-nc-sa/4.0/deed.es>*

*Septiembre, 2017*

*Economista*

*Rosario Moreno de P.*

*Profesora de la Escuela de Ciencias Contables y Auditoría de la Universidad  
Técnica Particular de Loja*

**CERTIFICO:**

*Que el presente trabajo investigativo ha sido orientado y revisado durante el  
proceso de elaboración, por lo tanto autorizo su presentación .*

*Loja, octubre de 1997*

  
*Econ. Rosario Moreno de P.*

**PROFESORA DIRECTORA**

## ***AUTORIA***

*Los conceptos, ideas y procedimientos vertidos en el presente trabajo de investigación son de exclusiva responsabilidad de las autoras.*

*Alicia Castillo*

*Carmita Jaramillo*

## ***DEDICATORIA***

*El presente trabajo lo dedicamos a nuestros esposos e hijos quienes con su apoyo incondicional hicieron posible la culminación de esta importante etapa de nuestra formación.*

*Alicia y Carmita*

## **AGRADECIMIENTO**

*Nuestro agradecimiento a todos los docentes de la Universidad Técnica Particular de Loja, especialmente a los maestros de la escuela de "Ciencias Contables y Auditoría".*

*Al Doctor Félix Paladines, Gerente de la empresa "Paladines-Villalba y Cía" -KASTAL- por permitirnos realizar el presente trabajo de investigación.*

*A la Econ. Rosario Moreno de P., directora de tesis, nuestro reconocimiento especial por su valiosa y decidida colaboración en la realización del presente trabajo.*

***IMPLANTACION DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS POR  
PROCESOS EN LA EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL  
"KASTAL Y CÍA" DE VILCABAMBA.***

***INTRODUCCION***

***CAPITULO I***

***1. REFERENCIAS GENERALES DE LA EMPRESA***

- 1.1. Antecedentes históricos de "KASTAL"*
- 1.2. Organización administrativa actual*
- 1.3. Organización contable actual*
- 1.4 Identificación de los recursos con que cuenta  
la empresa actualmente*
- 1.5. Naturaleza jurídica de la empresa*

***CAPITULO II***

***2. SISTEMA DE COSTOS Y PRESUPUESTO EN LA EMPRESA DE  
PRODUCCION***

- 2.1. Sistema de costos por Orden de Producción***
  - 2.1.1 Características del sistema de costos por  
ordenes de producción*
  - 2.1.2 Clasificación de los costos*
  - 2.1.3 Fórmulas de costos*



- 2.2. ***Sistema de Costos por proceso***
  - 2.2.1 *Informes utilizados en el sistema de costos por procesos*
  - 2.2.2 *Pasos para la contabilización de los costos por proceso*
  - 2.2.3 *Tratamiento de los elementos del costo*
  - 2.2.4 *Cuentas de control*
- 2.3 ***Informes Financieros***
- 2.4 ***Diferencias entre costos por Ordenes de Producción y por Procesos***
- 2.5 ***Sistema de Costos aplicable a la empresa "KASTAL"***
  - 2.5.1 *Características de los Costos por Procesos*
  - 2.5.2 *Caso aplicable a la Cía. "KASTAL"*
  - 2.5.3 *Diseño de formularios a utilizarse en el Sistema de Costos por Proceso.*
  - 2.5.4 *Diseño de registros a utilizarse en el Sistema de Costos por Proceso*
  - 2.5.5 *Diseño de los Estados Financieros a producirse en el Sistema de Costos por Proceso.*

## **2.6 Presupuestos para la Empresa "KASTAL"**

### **CAPITULO III**

#### **3. FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS EN "KASTAL"**

##### **3.1 Diseño del sistema**

###### **3.1.1 Plan de cuentas y su funcionamiento**

###### **3.1.2 Jornalizaciones**

###### **3.1.3 Mayorización**

###### **3.1.4 Hoja de trabajo**

###### **3.1.5 Estados Financieros**

##### **3.2 Flujograma del proceso contable**

##### **3.3 Descripción del proceso de implementación del sistema en el computador**

##### **3.4 Descripción de su funcionamiento**

### **CAPITULO IV**

#### **4. CASO PRACTICO**

##### **4.1 Memorándum de transacciones**

##### **4.2 Desarrollo del ejercicio práctico de las transacciones por el período de tres meses**



## **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

- *Conclusiones*
- *Recomendaciones*

## **BIBLIOGRAFIA**

## **INTRODUCCION**

*La Empresa "Paladines-Villalba y Cía" - KASTAL -, es una compañía dedicada a la explotación y comercialización de recursos renovables, en este caso el agua natural extraída de vertientes subterráneas. ✓*

*Nuestro trabajo está orientado a demostrar que actualmente con el uso de métodos modernos es posible llevar el registro y medición monetaria de los costos, y entregar información oportuna y confiable que sirva de herramienta a la gerencia para la toma de decisiones.*

*Para el desarrollo del tema de nuestra investigación, nos hemos apoyado en la aplicación del método inductivo y deductivo, pues identificamos las necesidades reales de la empresa para luego en base de la legislación y reglamentaciones pertinentes diseñar un adecuado sistema de costos. Hemos recopilado información de textos, efectuado entrevistas a los administradores de la empresa y a personas vinculadas a las actividades industriales.*

*Al presente trabajo lo hemos estructurado en cuatro capítulos, en el primero hacemos referencia a los datos generales de la empresa, su origen, organización, recursos y naturaleza jurídica.*

*En el segundo capítulo titulado Sistemas de Costos y presupuesto en la*

*empresa de producción, tratamos lo relacionado con los sistemas de costos por órdenes de producción y por procesos, el sistema aplicable a la Cía "KASTAL", el diseño de los formularios, registros, estados financieros a utilizarse en el sistema de costos por procesos, y las diferentes clases de presupuestos .*

*El tercer capítulo se refiere al Funcionamiento del Sistema de Costos por Procesos en "KASTAL", al diseño del sistema: Plan de cuentas, jornalizaciones, mayorización, hoja de trabajo, estados financieros, el flujograma del proceso contable y la descripción del proceso de implementación en el computador y su funcionamiento.*

*En el cuarto capítulo se desarrolla el ejercicio práctico, hasta llegar a la producción de los informes y estados financieros.*

*Nuestra ciudad recientemente está introduciéndose en el campo industrial, por ello aspiramos que el trabajo efectuado sirva de guía para la empresa en estudio así como para otras dedicadas a actividades similares.*

# ***CAPITULO I***

## **1. REFERENCIAS GENERALES DE LA EMPRESA:**

### **1.1. ANTECEDENTES HISTÓRICOS DE "KASTAL"**

*La Empresa "Paladines-Villalba y Cía" - KASTAL-, nace en el mes de mayo de 1992 en la parroquia de Vilcabamba, la idea de formar esta compañía de explotación y comercialización del agua natural surge a consecuencia del descubrimiento de una vertiente al efectuarse trabajos de excavación para una instalación particular de agua potable en la propiedad del Doctor Félix Paladines.*

*Por experiencias adquiridas en empresas similares, el señor Curtis Eugene Hofmann, actual socio de la compañía, al analizar la vertiente de agua, determinó que ésta no disminuía, por lo que podían aprovechar este recurso natural para la producción y comercialización de agua envasada y ofrecer a la ciudadanía un producto de óptima calidad para el consumo humano.*

*Con este antecedente deciden conformar la Compañía en Nombre Colectivo "Paladines-Villalba y Cía." - KASTAL- efectuando como paso preliminar un estudio de mercado a nivel nacional para determinar en que lugar habría mayor demanda. De este análisis se precisó que en la Provincia de El Oro y el Oriente disponen de agua potable deficiente, no apta para ser consumida, por lo que las posibilidades de expendio en estas regiones resultarían lucrativas.*

*El siguiente paso una vez determinado el mercado para la venta del producto, fue analizar el promedio de ingresos económicos de estos sectores, obteniéndose como resultado un nivel de medio a bajo, por lo que la compañía estimó conveniente ofrecer a los consumidores un producto con un costo acorde a sus condiciones económicas. Para cumplir con este objetivo se consideró que el envase de fundas plásticas era el más apropiado.*

*Es así como se conforma esta pequeña Empresa, cuyo objetivo principal de acuerdo a los recursos que disponía, era el de conseguir un mercado seguro para su producto, que le permita obtener rentabilidad para seguir expandiéndose y competir en otros mercados con la utilización de máquinas, equipos modernos e inclusive otro tipo de envases.*

## **1.2. ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA ACTUAL**

*Al analizar la Compañía en Nombre Colectivo "Paladines-Villalba y Cía." - KASTAL-, hemos determinado que cuenta con los elementos humanos, técnicos y materiales propios de una empresa pequeña, por lo que su estructura es simple. Actualmente está compuesta por una unidad ejecutiva como es el Gerente, una unidad de apoyo que consta de un administrador, y una unidad de operación conformada por el personal de producción.*

*Toda empresa, sea cual fuera su capacidad, tiene como actividad principal la producción y distribución de sus productos, como es el caso de la compañía*

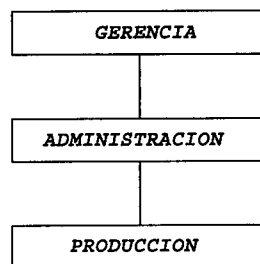


"KASTAL", por lo tanto su organización se la debe estructurar en forma más adecuada contando con una unidad de información como es el contador y dentro de la unidad de operación con el personal de ventas.

Como el objetivo de la empresa es expandirse, contará en el futuro con mayor número de elementos, por lo que en su organización deberá considerarse unidades definidas de trabajo por secciones o departamentos.

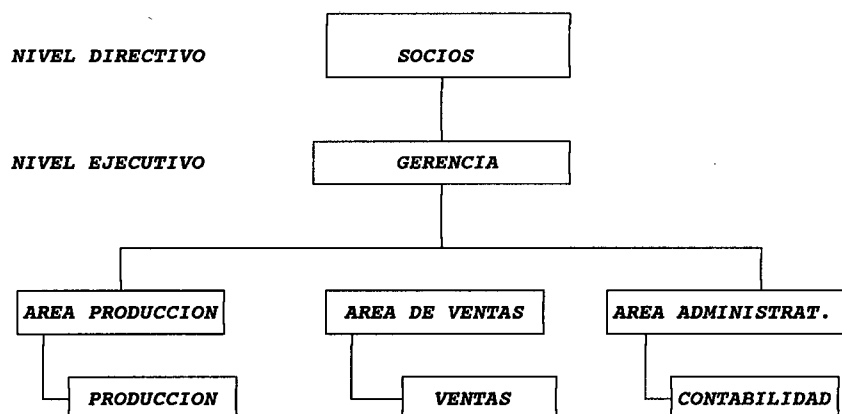
A continuación presentamos los organigramas estructurales de la empresa, tanto en la actualidad como en el futuro.

**ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL ACTUAL**



**FUENTE:** CIA.KASTAL  
**ELABORACION:** Las autoras

**ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL A FUTURO**



**ELABORACION:** Las autoras

### **1.3. ORGANIZACIÓN CONTABLE ACTUAL**

*Actualmente la Compañía "Paladines-Villalba y Cía." -KASTAL- no tiene implementado un sistema contable que le permita conocer los resultados de su gestión y por lo tanto las decisiones de carácter gerencial que deben tomar, son limitadas.*

*Unicamente se lleva un control en forma empírica en lo referente a ingresos y egresos, es decir no se registran las inversiones y gastos, activos fijos, depreciaciones, corrección monetaria y las utilidades que se generan por la actividad empresarial, por lo tanto no se producen Estados Financieros.*

*Siendo la Empresa una Compañía en "Nombre Colectivo", por su naturaleza jurídica, está obligada a llevar Contabilidad conforme lo estipula la Ley y*

*Reglamento de Régimen Tributario Interno en sus artículos 23 y 94, así:*

*"Art.23.-Contribuyentes obligados a llevar contabilidad.- Todas las sociedades, entendidas como tales las entidades a las que se refiere el Art.94 de la Ley de Régimen Tributario Interno, están obligadas a llevar contabilidad."*

*Nuestro aporte está orientado a la implementación del Sistema de Contabilidad de Costos por Procesos, en forma automatizada a través del Software TMAX, en donde diseñaremos el plan de cuentas que permita conocer con precisión los costos de producción de cada período y reflejar los resultados finales en los respectivos Estados Financieros, para conocimiento de los socios de la Empresa y cumplimiento de la Ley.*

*De esta manera tratamos de lograr nuestro objetivo como es el de dejar sentados los principios y metodologías para llevar la contabilidad de la Compañía.*

#### **1.4. IDENTIFICACIÓN DE LOS RECURSOS CON QUE CUENTA LA EMPRESA ACTUALMENTE.**

*La empresa "KASTAL" cuenta con una serie de recursos que contribuyen a su funcionamiento, tales como:*

**HUMANOS.-** *De los cuales depende el éxito o fracaso de la compañía, así "KASTAL" cuenta con un Gerente, Administrador y el personal de producción.*

**MATERIALES.-** Los bienes con que cuenta la empresa son: Instalaciones, maquinaria y equipo, herramientas, necesarios para efectuar las labores de extracción y envasado del agua natural.

**TECNICOS.-** Estos recursos sirven como auxiliares en la coordinación de los demás elementos como son: fórmulas y patentes.

**FINANCIEROS.-** Son los recursos monetarios con que cuenta la compañía, en este caso las aportaciones de los socios, como constan en la Escritura de constitución y las realizadas posteriormente para futura capitalización por los socios gestores y por nuevos socios.

### **1.5. NATURALEZA JURÍDICA DE LA EMPRESA**

En la ciudad de Loja, a los doce días del mes de mayo de 1992, los señores: Economista Rafael Villalba, Agustín Paladines Puertas, Curtis Eugene Hofman Pollard, señora Marcia Puertas Coello, conforman la compañía en Nombre Colectivo "Paladines-Villalba y Cía" - KASTAL-, la misma que se registrará por las Leyes Ecuatorianas y muy particularmente por la Ley de Compañías y por las disposiciones de los Estatutos que constan en la Escritura Pública.

Tiene como objeto y finalidad dedicarse a la exploración, explotación y comercialización interna y externa de recursos renovables y no renovables.

**El Capital Social de la compañía es de NUEVE MILLONES DE SUCRES**

*(S/. 9'000.000) dividido en novecientas participaciones de diez mil sucres cada una, las mismas que se encuentran signadas de la cero uno (01) a la novecientos (900). El capital social de la compañía podrá ser incrementado por resolución de los Socios y en la celebración de la Escritura de aumento de capital.*

*La Escritura de Constitución está inscrita en el Registro Mercantil con fecha 5 de junio de 1992.*

*Por consiguiente la Compañía "KASTAL" cumple con las normas comunes que rigen para la constitución de las compañías en Nombre Colectivo.*

*Tiene autonomía patrimonial y responde de sus deudas con su propio patrimonio, aunque los socios también responden de las deudas sociales, subsidiaria, ilimitada y solidariamente.*

*Todos los socios pueden participar en la compañía en plano de igualdad, colaborando activamente. Esta compañía es una verdadera comunidad de trabajo, en la que salvo disposiciones expresas, los socios tienen la facultad de intervenir en el manejo de los negocios comunes, sin que su participación se mida por el importe de su aportación patrimonial. También la administración de la compañía puede ser conferida a una o más personas extrañas a la sociedad, en este caso tienen las mismas facultades de cualquier socio o socios gestores.*

## ***CAPITULO II***

## **2. SISTEMAS DE COSTOS Y PRESUPUESTO EN LA EMPRESA DE PRODUCCIÓN**

### **2.1. SISTEMA DE COSTOS POR ORDEN DE PRODUCCIÓN**

*"Un Sistema de Costos por Ordenes de Producción es un procedimiento que permite reunir separadamente, cada uno de los elementos del costo, para cada trabajo u orden de trabajo en proceso en una fábrica o taller determinado. Este sistema se emplea principalmente en las industrias o negocios que realizan trabajos especiales o que fabrican productos sobre pedido".<sup>1</sup>*

*Este sistema se puede emplear en las industrias de muebles, imprentas, constructoras, metalmecánicas, etc.*

*La obtención de los costos unitarios se realiza mediante una división de los costos totales de cada orden para el número de unidades producidas en dicha orden.*

#### **2.1.1 CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN.**

*- Cada orden de producción utiliza una hoja de costos con la finalidad de registrar los costos de producción.*

---

<sup>1</sup>THEODORE LANG: Manual del Contador de Costos. Pág.422

- *Las órdenes de producción se controlan mediante la cuenta de productos en proceso y se relaciona con los costos directos e indirectos.*
- *Se establecen diferencias entre los costos directos e indirectos.*
- *Los costos directos y costos generales de fabricación aplicados se cargan a la cuenta de productos en proceso y se anotan en la hoja de costos.*
- *Los costos indirectos se cargan a la cuenta "costos generales de fabricación reales" y no se registran en la hoja de costos ni en la cuenta productos en proceso.*
- *Se utiliza una tasa predeterminada para aplicar los costos generales de fabricación a las diversas órdenes de producción, este resultado se registra en las hojas de costos y en la cuenta productos en proceso, con crédito a la cuenta costos generales de fabricación aplicados. Al final del período se analiza la diferencia entre los costos reales y los aplicados y se hace el ajuste necesario.*

*Los documentos más característicos de los Sistemas de Costos por Ordenes de Producción son los siguientes:*

**1. LA ORDEN DE PRODUCCIÓN.-** *Es una autorización escrita para iniciar la elaboración de un artículo, ésta debe contener información detallada sobre*



*cantidad, diseño, dimensiones, calidad de materiales, etc.*

**2. LA HOJA DE COSTOS.-** *Se utiliza para registrar individualmente los costos de cada orden de producción, pero a su vez en forma global se contabilizan los datos en la cuenta del mayor "Productos en Proceso".*

### **2.1.2 CLASIFICACIÓN DE LOS COSTOS**

*En un sistema de costos por órdenes de producción para obtener resultados reales y eficaces es necesario: determinar los valores correspondientes en los grupos de la clasificación de los costos efectuados, a fin de liquidar los costos y obtener resultados.*

*Los costos se clasifican en:*

- a.- Costos directos*
- b.- Costos generales de fabricación*
- c.- Costos de venta*
- d.- Costos de administración*

**COSTOS DIRECTOS.-***Son aquellos que se diferencian fácilmente en un proceso, como los materiales y mano de obra directa.*

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN.-** *Son aquellos que no se diferencian fácilmente en la producción de un artículo, sin embargo se usan*

*para la terminación del mismo. Ejemplo de estos costos son el alquiler, la energía eléctrica, depreciación, etc.*

***COSTOS DE VENTA.-*** Los costos de venta se dan por los costos de fabricación más los costos de venta y de distribución.

***COSTOS DE ADMINISTRACIÓN.-*** Los costos de administración son aquellos que se originan por la organización de la empresa.

### ***2.1.3 FÓRMULAS DE COSTOS:***

***COSTO PRIMO.-*** Es igual a materiales directos más mano de obra directa.

$$CP = MD + MOD$$

***COSTOS DE CONVERSIÓN.-*** Es igual a la mano de obra directa más costos generales de fabricación reales.

$$CC = MOD + CGFR$$

***COSTO DE LOS PRODUCTOS FABRICADOS.-*** Es igual a materiales directos más mano de obra directa, más costos de fabricación aplicados.

$$CPF = MD + MOD + CGFA$$

***COSTO TOTAL.-*** Es igual al costo de fabricación más costos de venta, más

*costos de administración.*

$$CT = CF + CV + CA$$

*La aplicación del Sistema de Costos por Ordenes de Producción la hemos resumido de la siguiente manera:*

<b>OPERACION</b>	<b>REGISTRO DIARIO GENERAL</b>	<b>DOCUMENTO FUENTE</b>
1.Compra de materiales	Inventario Material 10% IVA Pagado Caja,Bcos,Ctas.por P.	Factura aprobada
2.Entrega de materiales directos e indirectos	Inv.Produc.en Proceso Costos Gen.Fabric.Reales Inventario Material	Solicitud a bodega
3.Pago de Nómina Fábrica	Nómina de Fabrica Aporte Indiv.IESS Aporte Patronal IESS Aporte IECE y SECAP Caja o Bancos	Tarjetas Reloj Rol de Pagos
4.Pago de Retenciones	Aporte Indiv.IESS Aporte Patronal IESS Aporte IECE y SECAP Caja o Bancos	Planillas Aportes
5.Distribución Nómina directa e indirecta	Inventario Prod.en Proceso Costos Gen.Fabric.Reales Nómina de Fábrica	Tarjetas tiempo Planillas trabajo
6.Servicios básicos, depreciación, etc	Costos Gen.Fabric.Reales Bancos o Ctas.Pagar Deprec.Acumulada	Recibos Respectivos. Cuadro deprec.
7.Aplicación Costos Generales al Producto	Inv.Produc.en Proceso Costos Gen.Fab.Aplicad.	Tasa calculada mediante presupuesto
8.Registro Productos Terminados	Inv.Produc.Terminados Inv.Produc.en Proceso	Hoja de Costos
9.Ventas	Caja o Cuentas por Cobrar Ventas 10% IVA cobrado Costo Productos Vendidos Inv.Produc.Terminados	Facturas de Ventas
10.Cierre Anual C. Fabricación Aplic. sobreaplicación, subaplicación.	Costos Gen.Fab.Aplicados Variación Costos G.Fabr. Costos Gen.Fabr.Reales Costos Gen.Fab.Aplicados Variación Costos G.Fabric. Costos Gen.Fabr.Reales Variación Costos G.Fabric.	Saldos del Balance
11.Cierre Cuenta Variación costos generales fab.	Costo Produc.Vendidos Costo Produc.Vendidos Variación Cost.G.Fabric.	

*El Sistema de Costos por Ordenes de Producción, tiene como finalidad la planeación y control, pues la comparación entre los costos reales y presupuestados servirá de ayuda para la toma de decisiones gerenciales en la fijación de precios de los diferentes productos que se fabrican.*

*La acumulación de costos por departamentos contribuye a la obtención de resultados en los objetivos propuestos de planeación y control, además sirven de base para fijar los precios a futuro de diferentes Ordenes de Producción.*

## **2.2. SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS**

*" Los Costos por Procesos de Producción, conocidos también como costos por procesos simplemente, o como costos continuos es otro de los sistemas de la contabilidad de costos industriales que, adaptándose a las formas físicas de elaborar uno o varios productos, procura obtener el costo unitario más exacto posible, acumulando los valores por materia prima, mano de obra y costos generales de fabricación durante un período contable, que generalmente es de un mes"<sup>2</sup>*

*"El Costo por Proceso es un Sistema para aplicar los costos de productos iguales que se elaboran en grandes cantidades en forma continua y a través de una serie de etapas de producción llamadas procesos"<sup>3</sup>*

---

<sup>2</sup>ANTONIO MOLINA: Contabilidad de Costos. Pág.215

<sup>3</sup>HORNGREN/FOSTER: Contabilidad de Costos. Pág.121



*El Sistema de Costos por Procesos se utiliza en las industrias de transformación y extracción.*

*Las industrias de transformación son las que convierten la materia prima en productos elaborados con la utilización de materiales y por medio de varios procesos. Entre las industrias de transformación que aplican el Sistema de Costos por Proceso tenemos: fábricas de cemento, papel, pintura, hielo, panificadoras, embotelladoras, envasadoras, etc.*

*Las industrias extractivas son las que extraen la materia prima de la naturaleza para la elaboración de uno o varios productos. Las industrias que utilizan este sistema son las de la extracción de petróleo, las de explotaciones mineras, de recursos renovables, como es el caso de la compañía "KASTAL" que por medio del bombeo obtiene el agua de la vertiente subterránea.*

*Los objetivos fundamentales del sistema de costos por procesos, son:*

*a.- Determinar en un período de tiempo los costos de producción de un proceso específico que se puede efectuar en uno o varios departamentos de producción.*

*b.- Constituye una herramienta para la toma de decisiones gerenciales, pues en base a los informes del departamento contable, es posible llevar un acertado control de los costos de producción de tal forma que sus productos puedan*

*colocarse en el mercado y competir de acuerdo a las exigencias de los consumidores.*

## **2.2.1 INFORMES UTILIZADOS EN EL SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS**

### **1.- INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCIÓN**

*Este informe indica las unidades producidas sin tener en cuenta los costos, refleja las unidades comenzadas en el período, las terminadas y transferidas, las que quedan en proceso y las que se pierden en la producción.*

*La elaboración de este informe será de acuerdo a las necesidades de la Empresa, sus departamentos de producción, etc.*

**CIA."KASTAL"**

### **INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCIÓN**

**PRODUCTO: FUNDAS DE 1 LITRO**

**MES: ENERO-96**

<u>UNIDADES POR DISTRIBUIR</u>	<u>PROCESO 1 BOMBEO</u>	<u>PROCESO 2 ENVASADO</u>
Comenzadas	--	--
Recibidas del Proceso Anterior	--	--
<b>TOTAL</b>	--	--

### DISTRIBUCIÓN DE UNIDADES

Terminadas y Transferidas	--	--
Perdidas en la Producción	--	--
<b>TOTAL</b>	--	--

## **2.- INFORME DE COSTOS DE PRODUCCIÓN:**

*La hoja de costos en el Sistema de Costos por Procesos se denomina Informe de Costos de Producción en el cual se determinan los costos unitarios y totales.*

*"Este informe se refiere a la historia de los volúmenes físicos de producción y a sus costos correspondientes a un período dado. De cada proceso se obtendrá el informe del volumen de producción transformado, así como el costo total de los materiales, trabajo y gastos erogados en un tiempo dado y cuyos costos unitarios son una consecuencia de los valores monetarios en función del volumen de la producción obtenida"<sup>4</sup>*

*Al elaborar el informe de costos de producción se debe comprobar que exista relación entre los costos totales a contabilizar y la transferencia de éstos. Este informe puede ser resumido o detallado, de acuerdo al criterio del contador.*

---

<sup>4</sup> ALATRISTE: Contabilidad de Costos. PÁG.287



**CIA. "KASTAL"**

**INFORME DE COSTOS DE PRODUCCIÓN**

**PRODUCTO: FUNDAS DE 1 LITRO**

**MES: ENERO-96**

**VOLUMEN DE PRODUCCIÓN: ----**

<b><u>COSTO DE PRODUCCIÓN:</u></b>	<b>PROCESO 1:BOMBEO</b>		<b>PROCESO2:ENVASADO</b>	
	<b><u>C.TOTAL</u></b>	<b><u>C.UNIT.</u></b>	<b><u>C.TOTAL</u></b>	<b><u>C.UNIT.</u></b>
<i>Costo transferido Proceso 1</i>			----	----
<i>Costo adicional unidades perdidas</i>				----
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
<i>Materiales</i>	----	----	----	----
<i>Mano de Obra</i>	----	----	----	----
<i>Costos Gener.Fabricación R.</i>	----	----	----	----
<b>TOTAL DEL PROCESO</b>	----	----	----	----
<b>COSTO PRODUCTO ACUMULADO</b>			----	----

**2.2.2 PASOS PARA LA CONTABILIZACIÓN DE COSTOS**

**POR PROCESOS**

- 1.- *Determinar la cantidad de unidades físicas.*
- 2.- *Identificar los costos a contabilizar.*
- 3.- *Cálculo de los costos unitarios y unidades equivalentes.*
- 4.- *Determinar los costos a contabilizar y comprobarlos.*

**1.- DETERMINAR LA CANTIDAD DE UNIDADES FISICAS**

*Para determinar la cantidad de unidades físicas se debe contabilizar todas las*

*unidades a producir, indicando si estas unidades se transfieren en su totalidad al departamento siguiente y si se pierden o si se encuentran en proceso al final del mes.*

*En nuestro caso se transfieren todas las unidades del proceso del bombeo al proceso de envasado, por cuanto en el primer proceso se realiza únicamente la extracción y tratamiento del agua.*

## **2.- IDENTIFICAR LOS COSTOS A CONTABILIZAR**

*En cada departamento se originan costos de materiales, mano de obra y costos generales de fabricación, por lo que es necesario acumular los costos de cada elemento, ya que estos se consolidan en el Informe de Costos de Producción.*

## **3.- CÁLCULO DE LOS COSTOS UNITARIOS Y UNIDADES**

### **EQUIVALENTES**

*Los costos no se asignan únicamente para las unidades terminadas, sino para las que se encuentran en proceso de fabricación al final del período, por ello es necesario determinar su equivalencia respectiva en unidades acabadas.*

*Se trata de determinar una equivalencia para el material, mano de obra y costos generales de fabricación, de acuerdo con las características de cada proceso, para conocer los costos promedios unitarios.*

*Este paso no es aplicable en la compañía "KASTAL", debido a que la producción se termina en su totalidad.*

#### **4.- DETERMINAR LOS COSTOS A CONTABILIZAR Y COMPROBARLOS**

*Los costos unitarios son la base para la fijación de los costos totales a los productos terminados y en proceso, una vez determinados los costos se los debe contabilizar, asignándolos a los centros de costos ya sea que se reciban unidades de otros departamentos, que permanezcan en proceso, o que se pierdan en la producción.*

#### **2.2.3 TRATAMIENTO DE LOS ELEMENTOS DEL COSTO**

*1.-MATERIALES: Con la finalidad de tener un control adecuado de los mismos se debe establecer tres mecanismos: compra, utilización y contabilización.*

*COMPRA DE MATERIALES.- La adquisición de materiales se la debe realizar mediante órdenes de compra, en donde se detallan los materiales especificando condiciones, precios, calidad, fecha de entrega, de acuerdo a las necesidades de la Empresa.*

*La compra de materiales en la Compañía "KASTAL" se la efectúa en forma verbal y previas cotizaciones telefónicas a los proveedores.*

*Este procedimiento se justifica por la magnitud actual de la Empresa, en lo posterior conforme se incremente la producción, se deberá efectuar las adquisiciones respaldadas con la respectiva Orden de Compra.*

*Cuando el almacenista recibe los materiales debe elaborar el Informe de Recepción detallando la fecha, cantidad y el estado en que recibe los materiales, además en lo posterior se hará constar el número de la Orden de Compra.*

*El almacenista deberá llevar un control de existencias registrando los ingresos y egresos diarios de materiales, únicamente en unidades físicas ya que contabilidad se encargará de la valoración.*

**UTILIZACIÓN DE LOS MATERIALES.-** *Con la finalidad de iniciar la producción es necesario realizar el retiro de materiales de la bodega, para lo cual se presentará la Orden de Requisición en la que se especificará a que trabajos se van a destinar los artículos solicitados.*

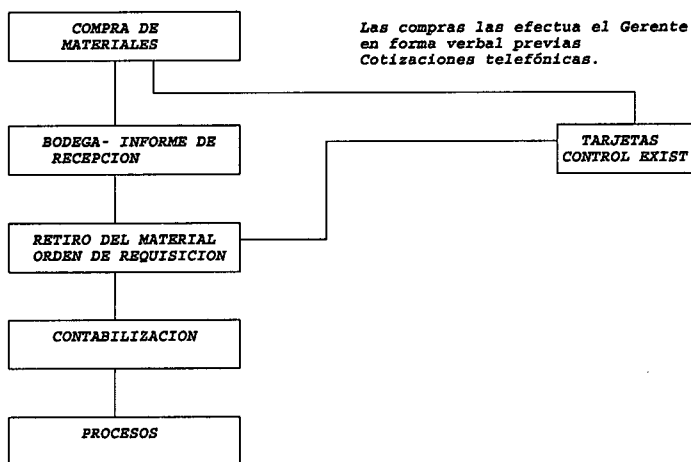
**CONTABILIZACIÓN DE LOS MATERIALES.-** *Se controla mediante cuentas auxiliares para cada tipo y su utilización se registra en una sola cuenta denominada materiales, no es necesario diferenciarlos en directos e indirectos, pero si determinar el proceso para el cual egresan de bodega, con el fin de cargar al proceso correcto.*

*En la Compañía "KASTAL" la materia prima principal es el agua, que es un recurso natural renovable, por lo que debe cancelar anualmente al Estado, concretamente al INERHI, por cada litro de agua extraído, este valor lo consideramos como el costo de la materia prima. La utilización de material como*

son las fundas y asas la controlamos con la cuenta Inventario de Envases respaldada por las tarjetas de control de existencias.

Antes de distribuir la materia prima y los envases, los acumulamos en las cuentas del costo de producción que sirven como cuentas puente, con la finalidad de proporcionar información oportuna, luego la distribuimos a los respectivos procesos de bombeo y envasado.

DIAGRAMA DE CONTROL DE MATERIALES DE LA CIA. "KASTAL"



**ELABORACION:** Las autoras

2.- **MANO DE OBRA.**- En el sistema de costos por procesos, la mano de obra no se la clasifica en directa e indirecta, únicamente se debe saber a que proceso corresponde la remuneración de los trabajadores para cargarla apropiadamente.

*Los trabajadores no necesariamente deben realizar un solo trabajo, pueden efectuar labores de diversos procesos, debiéndose prorratar su remuneración sobre la base más adecuada a los diferentes procesos.*

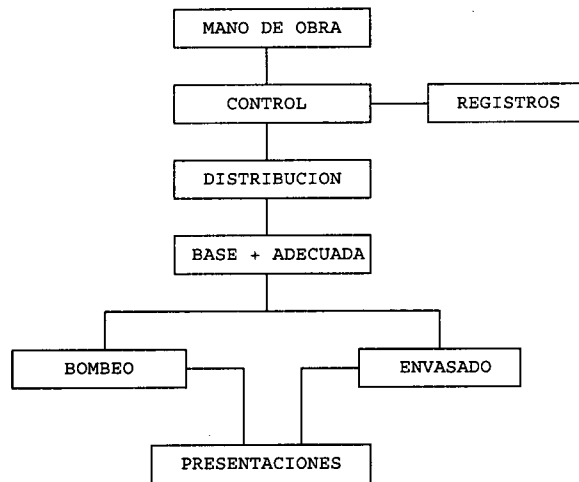
*Para elaborar la nómina de pago es necesario controlar la asistencia mediante la tarjeta reloj o reportes respectivos sobre los trabajos efectuados.*

*La Compañía "KASTAL" no tiene trabajadores fijos; de acuerdo a las necesidades de producción contrata la mano de obra a jornal, cancelándoles semanalmente conforme los días trabajados, no se contemplan los beneficios de ley, únicamente se les paga las aportaciones al Seguro, y el control se lo realiza mediante registros.*

*El producto que ofrece la Compañía viene en varias presentaciones, efectuándose su producción en forma conjunta, siendo necesario prorratar la mano de obra a las diferentes presentaciones.*

**DIAGRAMA DEL CONTROL DE MANO DE OBRA DE LA COMPAÑIA.**

**"KASTAL"**



**ELABORACION:** Las autoras

**3.- COSTOS GENERALES DE FABRICACION:** Comprende todos los costos que no están incluidos dentro de materiales ni mano de obra y que han sido necesarios para realizar la producción, como servicios públicos, depreciaciones, impuestos, suministros, etc.

Los costos que pueden determinarse en que proceso fueron utilizados, se distribuyen directamente y los demás generalmente se prorratean a los diversos procesos en la forma mas adecuada a criterio del Contador.

"Los costos indirectos de producción (gastos indirectos de fábrica) son un porcentaje creciente del total de los costos de producción de muchas industrias. Las decisiones sobre el número de grupos de costos y la base utilizada para asignar cada uno de ellos pueden afectar mucho a las cifras del costo unitario

*presentadas para cada producto*<sup>5</sup>

*Hemos creído conveniente adaptar los siguientes procedimientos a la Compañía en estudio:*

*1.- Acumulación de costos generales de fabricación: Se emplearán costos reales y acumularán en la cuenta de Mayor "Costos Generales de Fabricación Reales" con sus respectivos auxiliares.*

*2.- Distribución de los Costos Generales de Fabricación: Dentro de la distribución de los Costos Generales de Fabricación, el rubro de depreciación lo asignamos directamente a los procesos, puesto que sabemos que máquinas se utilizan en cada uno de éstos.*

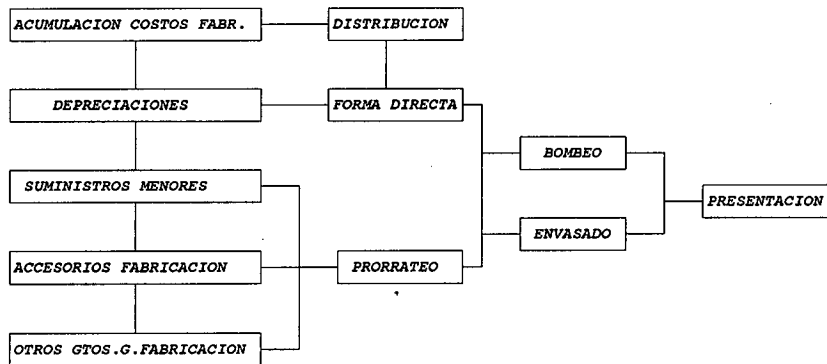
*Los restantes Costos Generales de Fabricación se distribuyen a los respectivos procesos, tomando como base las horas de mano de obra utilizadas y se prorratea a las diferentes presentaciones.*

---

<sup>5</sup>HORNGREN\FOSTER: Contabilidad de Costos. Pág. 526



## DIAGRAMA DE COSTOS GENERALES FABRICACION DE LA COMPAÑIA. "KASTAL"



ELABORACION: Las autoras

### 2.2.4 CUENTAS DE CONTROL

*El control de la producción se lo puede realizar mediante dos sistemas:*

- a.- *Utilizando una sola cuenta.*
- b.- *Utilizando tres cuentas.*

**UTILIZACION DE UNA SOLA CUENTA.-** *Cuando se utiliza este sistema, se emplea la cuenta de Productos en Proceso, la misma que se debita por los materiales, mano de obra directa y los costos generales de fabricación y se acredita por el producto terminado.*

*En el caso que estamos estudiando, hemos creído conveniente utilizar este procedimiento.*

-----x-----

*INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO  
INVENTARIO ENVASES  
NOMINA DE FABRICA  
COSTOS GENERALES FABR.REALES*

-----x-----

*INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS  
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO*

***UTILIZACION DE TRES CUENTAS.*** - *Las cuentas que se utilizan para el control de la producción son:*

- *Materiales en proceso.*
- *Mano de Obra en proceso.*
- *Costos Generales de Fabricación en proceso.*

*La aplicación de los Sistemas de Costos por Procesos, la hemos resumido en el siguiente esquema:*

<b>OPERACION</b>	<b>REGISTRO DIARIO GENERAL</b>	<b>DOCUMENTO FUENTE</b>
1. Compra de materiales	Inventario Material 10% IVA Pagado Caja, Bcos o Ctas. Pagar	Factura aprobada
2. Entrega de materiales	Inv. Produc. en Proceso Proceso A Proceso B Inventario Material	Solicitud a bodega
3. Pago de Nómina Fábrica	Nómina de Fábrica Aporte Indiv. IESS Aporte Patronal IESS Aporte IECE y SECAP Caja o Bancos	Tarjetas Reloj Rol de Pagos
4. Pago de Retenciones	Aporte Indiv. IESS Aporte Patronal IESS Aporte IECE y SECAP Caja o Bancos	Planillas Aportes
5. Distribución Nómina de Fábrica	Inventario Prod. en Proceso Proceso A Proceso B Nómina de Fábrica	Tarjetas Reloj Planillas trabajo
6. Servicios básicos, Depreciación, etc.	Costos Gen. Fabric. Reales Bancos o Ctas. Pagar Deprec. Acumulada	Recibos Cuadro depreciación
7. Distribución Costos G. Fabricación Reales	Inv. Produc. en Proceso Proceso A Proceso B Costos Gen. Fabr. Reales	Mayores auxiliares Costos Gen. Fabr.
8. Traspaso de los Costos al siguiente proceso	Inv. Produc. en Proceso Proceso B Inv. Produc. en Proceso Proceso A	Informe Costos Producción
9. Registro Productos terminados	Inv. Produc. Terminados Inv. Produc. en Proceso Proceso B	Informe Costos Producción
10. Ventas	Caja o Cuentas por Cobrar Ventas 10% IVA cobrado Costo Productos Vendidos Inv. Produc. Terminados	Facturas Vtas.

### **2.3 INFORMES FINANCIEROS:**

*"Uno de los objetos de todos los estados de contabilidad es ayudar a la gerencia en la conducción de los asuntos del negocio. El Estado de operaciones muestra el progreso que la compañía ha logrado durante el período contable. El balance general presenta la situación financiera de la empresa al cerrar las operaciones en la fecha del estado"*<sup>6</sup>

*En los Sistemas de Contabilidad de Costos por Ordenes de Producción y por Procesos como en cualquier otro tipo de contabilidad se obtiene en primer lugar el Balance de Comprobación de Sumas y Saldos el mismo que sirve de base para la elaboración de los Estados Financieros como son el Estado de Rentas y Gastos, el Balance General y el Estado de Costo de Producción y Ventas.*

*Para la elaboración de estos informes se debe tener en cuenta ciertas características en cuanto a la forma y contenido, de manera que proporcionen el mayor servicio a la gerencia.*

### **2.4 DIFERENCIAS ENTRE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCION Y COSTOS POR PROCESOS**

*Las principales diferencias que se establecen al comparar los dos sistemas se pueden concretar así:*

---

<sup>6</sup>W.B.LAWRENCE: Contabilidad de Costos. Pág. 188



- En un Sistema de Costos por Ordenes de Producción, los elementos se registran por trabajos u órdenes, conociéndose el número de artículos que se va a fabricar. La producción se puede detener en cualquier momento sin afectar el trabajo que se está desarrollando.

- En Costos por Procesos, la producción es continua, es decir no se puede suspender porque afecta al trabajo que se está efectuando, la mayoría de las veces a más de las unidades terminadas quedan otras en proceso, por lo que es necesario aplicar un porcentaje para que sean consideradas como terminadas.

- En un Sistema de Costos por Ordenes de Producción, en lo que se refiere a los costos generales de fabricación, se trabaja con la tasa predeterminada, la misma que se obtiene en base a presupuestos y al nivel de producción. En el Sistema de Costos por Procesos, debido a que la producción es constante, se trabaja con costos reales.

- En Costos por Ordenes de Producción es necesario clasificar al material y a la mano de obra en directa e indirecta, en el Sistema de Costos por Procesos no se realiza esta clasificación.

"El punto más importante es que el costeo de productos con cualesquiera de los dos sistemas de costos es un proceso de promediar. El costo unitario usado para fines de inventarios es el resultado de tomar algún costo acumulado y

*dividirlo entre alguna medida de producción. La distinción fundamental entre el costeo por órdenes de trabajo y el costeo por procesos es el tamaño del denominador: En el costeo por órdenes de trabajo es pequeño; sin embargo en el costeo por procesos es grande."*<sup>7</sup>

## **2.5 SISTEMA DE COSTOS APLICABLE A LA**

### **EMPRESA "KASTAL"**

#### **2.5.1. CARACTERÍSTICAS DE LOS COSTOS POR PROCESOS**

*Como características principales de un sistema de costos por procesos y que se encuadran dentro de la Empresa "KASTAL", tenemos:*

- *Se aplican a los procesos de producción continua: La producción de la Compañía "KASTAL" se la realiza en forma ininterrumpida hasta completar los pedidos de los clientes.*
  
- *Se utiliza los Informes de Producción para indicar la producción por operaciones, o por departamentos: Empleamos estos informes con la finalidad de acumular los costos totales y unitarios en cada proceso establecido.*
  
- *Los costos se acumulan sobre una base de tiempo, por lo general diaria, semanal o mensual: En la Cía. "KASTAL" los costos se acumulan en forma mensual.*

---

<sup>7</sup>HORNGREN\FOSTER: Contabilidad de Costos. Pág. 121

- *Los costos se transfieren de un proceso a otro, a medida que el producto pasa al siguiente proceso: Tal es el caso de la Empresa "KASTAL" en la que determinamos dos procesos: Bombeo y Envasado; los costos del bombeo pasan al envasado a fin de obtener el costo unitario del producto.*
  
- *No se diferencian los elementos del costo en directos e indirectos: Estos se clasifican en materia prima, mano de obra y costos generales de fabricación reales.*
  
- *Si se pierde o se estropea algunas unidades, la pérdida es soportada por las unidades terminadas y por las que quedan en el departamento, aumentándose el costo promedio por unidad: En la empresa que estamos analizando, la pérdida de unidades se da únicamente en el segundo proceso, debido al sistema de envasado que se lo realiza en fundas y como no quedan unidades en proceso, esta pérdida se carga a las unidades terminadas.*
  
- *Este sistema utiliza los costos históricos o reales, en casos especiales se aplica los costos predeterminados: En el caso de la Compañía en mención, por su magnitud, trabajamos con costos reales para establecer con precisión el costo final del producto.*

### **2.5.2 CASO APLICABLE A COMPAÑÍA "KASTAL"**

*Según las condiciones de fabricación del producto o los productos que*

*elabora la Empresa se presenta una gran variedad de casos dentro de los que tiene que operar la Contabilidad de Costos.*

*Analizaremos únicamente el caso en el cual se encuentra enmarcada la Compañía "KASTAL" por la naturaleza de sus operaciones.*

*La Empresa en estudio, para llegar a la obtención del producto final, que es el agua natural, efectúa una serie de actividades a las que hemos identificado dentro de los procesos de Bombeo y Envasado.*

*En el proceso de Bombeo, mediante los equipos necesarios se succiona el agua de la vertiente natural al pozo para ser purificada y controlada su calidad.*

*Una vez cumplidos con los requerimientos de este proceso, el agua está lista para ser envasada, actividad que se la realiza utilizando fundas plásticas de diferentes tamaños como son de 1/3 de litro, 1/2 litro, 1 litro y 4 litros.*

*Esta operación se la efectúa en forma manual, utilizando selladoras eléctricas y los materiales necesarios como son las fundas plásticas y asas de plástico únicamente para las fundas de 4 litros.*

*"Kastal" produce para satisfacer las demandas de las distribuidoras, es decir no tiene unidades en existencia ni en proceso de elaboración.*



*La producción de agua en fundas la realiza en forma simultánea y conjunta por los recursos materiales y humanos con los que cuenta la Empresa.*

*Con estos antecedentes podemos afirmar que el proceso de producción que efectúa "Kastal" es el que se refiere a la fabricación de más de un artículo mediante procesos idénticos.*

*"En las operaciones de fabricación resultan productos múltiples debido a los diferentes tamaños, grados o estilos del mismo artículo".<sup>8</sup>*

*Este es el caso de la Compañía "Kastal", pues como resultado de las actividades de producción obtenemos el agua natural en presentaciones de varios tamaños: fundas de 1/3, 1/2, 1 y 4 litros.*

*Observamos que estos productos resultan de la misma materia prima y al mismo tiempo.*

*Como afirma Neuner: "El prorrateo de los costos cuando se fabrican productos múltiples simultáneamente en un departamento dado y la completa segregación de las operaciones y costos no es posible. Este problema se denomina a veces contabilización de los productos conjuntos o coproductos"<sup>9</sup>*

---

<sup>8</sup>JHON J.W.NEUNER, PH.D.: Contabilidad de Costos. Pág.481

<sup>9</sup>JOHN J.W.NEUNER, PH.D.: Contabilidad de Costos. Pág.364

*Lang, en su obra Manual del Contador de Costos, se refiere a este tema citando lo que dice al respecto otro autor: "Según Fox (N.A.C.A. Bulletin, vol. 15) en industrias en las cuales se obtienen diferentes calidades de un mismo producto, suelen presentarse otros ejemplos de productos conjuntos"<sup>10</sup>*

*Entre las industrias que utilizan costos conjuntos, tenemos las extractivas, las de productos agrícolas y las industrias químicas.*

*El tratamiento contable que hemos considerado más adecuado para la compañía en estudio, es el de acumular los elementos del costo, como son la mano de obra y costos generales de fabricación reales en forma conjunta, distribuyendo a los diferentes procesos en base a la hora hombre, pues el monto de los salarios pagados a los trabajadores ligados con la producción es de relativa importancia en comparación con los otros elementos de la producción.*

*Luego se proratea a las diferentes presentaciones en base del valor de mercado que creemos el método más apropiado, por arrojar resultados bastante precisos para los productos.*

*Los envases que se utilizan, en este caso las fundas, las distribuimos directamente a cada presentación, así como las asas que se emplean únicamente en las fundas de 4 litros.*

---

<sup>10</sup>THEODORE LANG: Manual del Contador de Costos. Pág.536

*Es decir que cada presentación soporta el valor estimado del costo del agua como líquido, el real del material de envasado y los costos de mano de obra y costos generales de fabricación prorrateada sobre la base del promedio ponderado o base del valor de mercado.*

*La objeción que muchos autores presentan al sistema de Contabilidad de Costos por Procesos de la Producción Conjunta, es la relacionada con la valuación de los Inventarios al valor del mercado. En el caso de "Kastal", los productos terminados ingresan al Inventario de Productos Terminados, lo que implica el registro en las tarjetas de existencia, únicamente por razones de control, pues salen enseguida al ser entregados al Distribuidor. Es decir no hay inventario inicial ni final, ni inventarios de producción parcialmente elaborados.*

*Con este sistema creemos cumplir con el objetivo primordial de la Contabilidad de Costos, efectuando las fases de registro, reclasificación y la determinación del costo unitario.*

### 2.5.3 DISEÑO DE FORMULARIOS A UTILIZARSE

#### EN EL SISTEMA DE COSTOS POR

#### PROCESOS

**1.- Orden de Compra.-** Es un requerimiento al proveedor para que entregue al comprador los materiales solicitados.

EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA"														
ORDEN DE COMPRA NRO.....														
Señores.....					<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">FECHA</th> </tr> <tr> <th>D</th> <th>M</th> <th>A</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	FECHA			D	M	A			
FECHA														
D	M	A												
De acuerdo a su cotización .....														
Sirvase despachar lo siguiente:														
COD.	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTID.	VALORES UNITARIO	TOTAL									
Lugar de entrega:.....			SUBTOTAL	S/.										
Fecha:.....			DESCUENTO	S/.										
Condiciones de Pago:.....			I.V.A.	S/.										
			VALOR NETO	S/.										
Son:.....					.....sucres									
Observaciones:.....														
AUTORIZADO														
GERENTE														

En la actualidad no se utiliza este documento dada la magnitud de la empresa; lo hemos diseñado para uso posterior cuando las condiciones de la Compañía lo amerite.

**2.- Informe de Recepción.-** En este documento se especifica los datos relacionados con el material recibido, sirve para el ingreso a las tarjetas de existencias y para que contabilidad efectue el registro respectivo

EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA"							
INFORME DE RECEPCIÓN NRO.....							
RECIBO DE:							
FECHA RECEPCIÓN:							
ORDEN DE COMPRA NRO:							
NRO	CUENTA	CODIGO	DESCRIPCION	UN	CANTID.	P R E C I O S	
						UNITAR.	TOTAL
						TOTAL S/.	
OBSERVACIONES:							
ENTREGADO POR:				RECIBI CONFORME:			
-----				-----			

**ELABORACIÓN:** Las autoras

**3.- Comprobante de Pago.-** Es un documento que se lo elabora por el pago de servicios, materiales o cualquier otro concepto que represente desembolso de efectivo para la empresa. Debe estar respaldado por los documentos que originan la transacción.

EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA"				
COMPROBANTE DE PAGO				
Nro .....				
FECHA: ..... DIA                      MES                      AÑO				
BENEFICIARIO: .....				
VALOR A PAGARSE: .....				
.....				
CODIFICACION CONTABLE Y DESCRIPCION	LIBROS AUXILIARES	SUBCUENTAS CONTABLES	MAYOR	
			DEBE	HABER
		S/.		
CONCEPTO:				
CTA. CTE. NRO.		BANCO:		FECHA EMISION:
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBI CONFORME:
-----		-----		-----
CONTADOR		GERENTE		BENEFICIARIO

Para uso futuro

**4.- Orden de Requisición.-** Este formulario se lo utiliza para autorizar la salida del material de la bodega, es decir sirve de respaldo al bodeguero para la entrega del material solicitado.

EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA"							
ORDEN DE REQUISICION NRO.....							
Unidad Solicitante:.....						Fecha:.....	
Para Usarse en: .....						Cuenta:.....	
NRO	CODIGO	DESCRIPCION	UNID	CANTID SOLIC.	DESPACHO		TOTAL
					CANTIDAD	EG.NR.	DESPACH.
OBSERVACIONES:							
				SOLICITADO POR:		AUTORIZADO POR:	
				-----		-----	

ELABORACIÓN: Las autoras

**5.- Egreso de bodega.-** Es el documento que se elabora en base a la orden de

requisición, sirve para que contabilidad valore los materiales y efectue el respectivo asiento contable.

EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA" EGRESO DE BODEGA NRO.....							
CUENTA:.....							
FECHA :..... Autorizado por:.....							
ORDEN DE REQUISICION NRO:.....							
PARA USARSE EN:.....							
NR	CUENTA	CODIGO	DESCRIPCION	UN.	CANT	V.UNITAR	V.TOTAL
OBSERVACIONES:							S/.
ENTREGADO POR:				RECIBIDO POR:			
-----				-----			

ELABORACIÓN: Las autoras

6.- **Comprobante de diario.-** Este formulario se lo elabora para registrar las transacciones que no originan el desembolso de dinero, como son los ajustes, determinación del costo de producción, etc.

EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA" COMPROBANTE DE DIARIO NRO..... FECHA:.....				
CODIFICACION CONTABLE Y DESCRIPCION	LIBROS AUXILIAR	SUBCTAS CONTABLE	MAYOR	
			DEBE	HABER
CONCEPTO:			ELABORADO POR: CONTADOR	

Para uso futuro

ELABORACIÓN: Las autoras

7.- **Tarjeta de Existencias.-** Este documento le servirá al bodeguero para que lleve el control del material asignado a su cargo, en lo referente a cantidades pues Contabilidad se encargará de los valores.

EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA"						
TARJETA DE EXISTENCIAS						
TARJETA NRO.....				CODIGO:.....		
DESCRIPCION: .....						
FECHA	REF. COMP	C A N T I D A D E S			VERIFIC. EXISTENCIAS	
	NRO.	ENTRADAS	SALIDAS	SALDOS	FECHA	CANTIDAD
UNIDAD	MAXIMA	MINIMA	UBICACION:			

ELABORACIÓN: Las autoras

**8.- Rol de Pagos.-** En este formulario se hace constar el nombre del personal contratado, el sueldo asignado, los días trabajados, los beneficios de ley y las deducciones que se efectuen. Sirve de base para la elaboración de los asientos contables correspondientes.

EMPRESA DE ENVASADO DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA."										
ROL DE PAGOS NRO. -										
MES:										
NR	N O M B R E S	SUELDO MENSUAL	APORTE IND. IESS	TOTAL	COMPEN. C. VIDA	BONIF. COMPL.	DECIMO SEXTO	LIQUIDO A PAGAR	RECIBI CONFORME	
ELABORADO POR:						AUTORIZADO POR:				
----- CONTADOR						----- GERENTE				

ELABORACIÓN: Las autoras

**9.- Comprobante de retención del impuesto a la renta.-** Este formulario sirve para detallar las retenciones efectuadas por diferentes conceptos y porcentajes de acuerdo a lo estipulado en la ley.



<b>EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA"</b> <b>COMPROBANTE DE RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
NRO.....	
NOMBRE O RAZON SOCIAL DIRECCION:	CEDULA DE IDENTIDAD O RUC.
DETALLE DE LA RETENCION	BASE DE RETENCION : S/. % DE GRAVAMEN : S/. TOTAL DE RETENCION: S/.
LUGAR Y FECHA DE OTORGAMIENTO:	AGENTE DE RETENCION:
ESTE DOCUMENTO ES EL UNICO COMPROBANTE VALIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO	

**ELABORACIÓN:** Las autoras

**10.- Solicitud de reposición de fondos.-** Este formulario se utiliza para efectuar la reposición del valor gastado de un fondo de caja chica, detallando los motivos de los desembolsos.

<b>EMPRESA DE ENVASADOS DE AGUA NATURAL "KASTAL Y CIA"</b> <b>SOLICITUD DE REPOSICION DE FONDOS</b> NRO.....		
FECHA:.....		
PERIODO:.....		
POR LA SUMA DE:.....		
Según los comprobantes que se acompañan a este detalle:		
V/ Total asignado al Fondo:		
V/ De la presente Solicitud:		
V/ Saldo efectivo en Caja:		
SUMAN IGUALES:		
D E T A L L E		
CUENTA	CONCEPTO:	VALOR
----- ADMINISTRADOR		----- PAGUESE: GERENTE

**ELABORACIÓN:** Las autoras

## 2.5.4. DISEÑO DE LOS REGISTROS A UTILIZARSE

### EN EL SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS

Debido a que estamos implementando la contabilidad a través del Programa TMAX, los registros ya vienen estructurados dentro del mismo, e inclusive la opción del mayor analítico nos sirve a la vez como un registro auxiliar de todas las cuentas.

#### COMPañIA "KASTAL" DIARIO GENERAL

PAGINA 01.

TP NUMERO	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO NRO.001		FECHA 31/12/96			
CH 00000001	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	PAGO FACTURA #123	100,000	
CH 00000001	1.1.1.02.01	BANCO DE LOJA	PAGO FACTURA #123		100,000
			TOTAL DOCUMENTO NRO.001		
TOTAL GENERAL				100.000	100.000

#### COMPañIA "KASTAL" MAYOR GENERAL

FECHA	DOCUM.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
						0.00
29/02/96	0078	CD 00078	NOMBRE: DEPREC.MAQ.EQUIPO V.DEPRECIACION PRESENTE MES	56,777.00		56,777.00

#### COMPañIA "KASTAL" MAYOR ANALITICO

-----  
 CODIGO:1.1.1. NOMBRE:CAJA  
 CODIGO:1.1.1.01 NOMBRE:CAJA GENERAL

FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
PERIODO: 01				SALDO ANTERIOR...		0.00
31/01/96	0044	CD 00044	V.VENTA 22996 FUNDAS AGUA	4,000,000.00		4,000,000.00
TOTAL PERIODO 01				4,000,000.00		4,000,000.00
PERIODO: 02						
01/02/96	0049	CD 00049	V.DEPOSITO VTA.ENERO		4,000,000.00	0.00
TOTAL PERIODO 02						0.00
TOTAL GENERAL						0.00

**2.5.5 DISEÑO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A  
PRODUCIRSE EN EL SISTEMA DE COSTO  
POR PROCESOS.**

**COMPAÑIA "KASTAL"  
BALANCE DE COMPROBACION**

FECHA: 29/02/96

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.	ACTIVO				
1.1.	ACTIVO CIRCULANTE				
1.1.1.	CAJA				
1.1.1.01	CAJA GENERAL	4,000,000.00	3,371,191.00	4,000,000.00	3,371,191.00
* TOTAL *	CAJA	4,000,000.00	3,371,191.00	4,000,000.00	3,371,191.00
TOTAL					

CIA. "KASTAL"

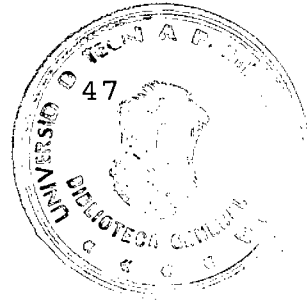
**ESTADO DE RENTAS Y GASTOS  
DESDE:01/01/96 HASTA:29/02/96**

**INGRESOS OPERACIONALES**

VENTAS	.....	
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	.....	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		.....
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>		
GASTOS DE VENTA		
FLETES Y ACARREOS	.....	.....
GASTOS DE ADMINISTRACION		
SUELDOS	.....	
SUMINISTROS	.....	.....
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES PAGADOS	.....	.....
TOTAL GASTOS DE OPERACION		.....
UTILIDAD NETA EN OPERACIONES		.....
OTROS INGRESOS		
INTERESES GANADOS	.....	
TOTAL OTROS INGRESOS		.....
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		.....

GERENTE

CONTADOR



**CIA. KASTAL**

**BALANCE GENERAL AL 31/01/96 PERIODO 01**

=====

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

CAJA .....  
BANCOS .....  
CUENTAS POR COBRAR .....

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE** .....

**ACTIVO FIJO**

INSTALACIONES .....  
DEP.ACUMULADA INSTALAC. ....  
MAQUINARIA Y EQUIPO .....  
DEP.ACUMULADA MAQ.Y EQU. ....

**TOTAL ACTIVO FIJO** .....

**ACTIVO DIFERIDO**

GASTOS DE ORGANIZACION .....  
AMORTIZAC.GTOS.ORGANIZAC. ....

**TOTAL ACTIVO DIFERIDO** .....

**TOTAL ACTIVO** .....

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS POR PAGAR .....  
APORTES AL IESS POR PAGAR .....

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** .....

**PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL .....  
APORTE FUTURA CAPITALIZ. ....  
UTILIDAD EJERCICIO .....

**TOTAL PATRIMONIO** .....

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** .....

**GERENTE**

**CONTADOR**

**CIA. "KASTAL"****ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS FABRICADOS Y VENDIDOS**

MES: .....

**MATERIAL**

Envases	.....	
Materia prima	.....	.....

**NOMINA DE FABRICA****COSTOS GENERALES DE FABRICACION**

Depreciación Instalaciones	.....	
Depreciación Maquinaria y Equipo	.....	
Depreciación Herramientas	.....	
Depreciación Muebles y Enseres	.....	
Depreciación Equipos Diversos	.....	
Amortización Marcas	.....	
Suministros Menores	.....	
Accesorios de Fabricación	.....	
Uniformes	.....	
Control de calidad	.....	
Impuestos Fiscales	.....	.....

**TOTAL COSTOS PRODUCCION PERIODO**

MAS: INV.PROD.EN PROCESO 01/01	.....
MENOS: INV.PROD.EN PROCESO 31/01	.....

**COSTO PRODUCTOS TERMINADOS**

MAS: INV.PROD.TERMINADOS 01/01	.....
MENOS: INV.PROD.TERMINADOS 31/01	.....

**COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS**

=====

**2.6 PRESUPUESTOS PARA LA EMPRESA "KASTAL"**

*Como nuestro trabajo de investigación no está orientado a analizar concretamente el tema de presupuestos, lo hacemos en forma suscita, pues la importancia y extensión del mismo amerita un estudio particular y específico.*

*"Un presupuesto es un estado que muestra los ingresos y los gastos esperados, bajo determinadas condiciones de operación anticipadas. Tiene por objeto servir*

*de guía a la gerencia en el control y dirección de las operaciones de la empresa*"<sup>11</sup>

*"El Presupuesto es la expresión cuantitativa de un plan de acción y una ayuda a la coordinación y la ejecución"*<sup>12</sup>

*"El planeamiento, la coordinación de las actividades de una empresa y el control de las operaciones, son todas funciones propias de la dirección o la gerencia. Cuando estas funciones se combinan en un sistema de control presupuestario, el presupuesto se convierte en una herramienta de dirección."*<sup>13</sup>

*Para la elaboración de un presupuesto en cualquier tipo de empresa, es necesario establecer un plan general fijando las políticas, objetivos y metas a desarrollarse en un período determinado, basándose en la información pasada y presente.*

*La Cía "KASTAL" que es una empresa con fines de expansión, debe considerar la importancia de la planeación si desea asegurar el futuro de la misma, por ello debe tener presente que la eficiencia en la gestión no se logra con la improvisación, sino con la coordinación, es decir conocer "el que se va a*

---

<sup>11</sup>W.B LAWRENCE: Contabilidad de Costos. Pág.413

<sup>12</sup>HORNGREN/FOSTER: Contabilidad de Costos. Pág.157.

<sup>13</sup>THEODORE LANG: Manual del Contador de Costos. Pág.1297.

*hacer", "cómo se va a hacer", "en donde se va a hacer" y por último "cuando se va a hacer".*

*Por la actividad industrial de la compañía en estudio, hemos creído conveniente analizar varios presupuestos como son: de ventas, producción, mano de obra, materiales y de efectivo, que conformarían el presupuesto general o maestro.*

***PRESUPUESTO DE VENTAS.-*** Para elaborar este presupuesto la compañía "KASTAL" debe considerar la tendencia en volumen, dinero y clase de ventas de períodos anteriores, la capacidad productiva que poseen, esto significa hacer estimaciones de las unidades que se venderán y de los ingresos que se obtendrán.

#### **COMPAÑIA "KASTAL"**

<b>PRESUPUESTO DE VENTAS</b>	<b>AÑO.....</b>		
	<b>UNIDADES</b>	<b>PRECIO VENTA</b>	<b>VENTAS TOTALES</b>
<b>PRODUCTO A</b>	.....	.....	.....
<b>PRODUCTO B</b>	.....	.....	.....
<b>TOTAL</b>			----

***PRESUPUESTO DE PRODUCCION.-*** Se partirá del presupuesto de ventas para estimar el número de unidades a producirse en el período de planeación.

*Para la formulación de este presupuesto, se considerará las experiencias anteriores, se estimará el material, mano de obra y costos generales de fabricación tomando en cuenta los posibles cambios en calidad y diseño.*

*La Compañía "KASTAL" produce para abastecer al distribuidor, por lo que la producción y la venta marchan a la par.*

*Este presupuesto abarca los presupuestos de mano de obra, materiales y costos generales de fabricación.*

**COMPAÑÍA "KASTAL"**

**PRESUPUESTO DE PRODUCCION**

	<b>PRODUCTOS:</b>	
	<b>A:</b>	<b>B:</b>
<i>VENTAS PRESUPUESTADAS (PTO.VENTAS)</i>	----	----
<i>INVENTARIO FINAL DESEADO DE PRODUCTOS TERMINADOS</i>	----	----
<i>NECESIDADES TOTALES</i>		
<i>MENOS: INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS</i>	----	----
<b>UNIDADES A PRODUCIR</b>	-----	-----

**PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA.-** *En este presupuesto se determina la cantidad de mano de obra necesaria para la producción, basándonos en períodos anteriores.*

*En el caso de la Compañía "KASTAL", la producción varía mes a mes, incrementándose en el tiempo de invierno por lo que en este período se contrata mayor cantidad de mano de obra.*



**COMPAÑIA "KASTAL"**

**PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA**

	UNIDADES PRODUCIDAS	HORAS MANO OBRA X UNID.	TOTAL HORAS	TOTAL A s/. POR HORA
PRODUCTO A	-----	-----	---	-----
PRODUCTO B	-----	-----	---	-----
TOTAL:	=====	=====	===	=====

**PRESUPUESTO DE MATERIALES.**- Conocidas las unidades que se van a producir, fácilmente podemos calcular los materiales necesarios para cumplir con esta meta.

*Es importante un adecuado control de inventarios que permitan determinar con precisión las existencias justas, pues un inventario excesivo quita liquidez financiera a la empresa y un inventario insuficiente ocasiona interrupciones en la producción y consecuentemente pérdidas.*

**COMPAÑIA "KASTAL"**

**PRESUPUESTO DE MATERIALES**

	FUNDAS	ASAS	TOTAL
UNIDADES UTILIZADAS EN LA PRODUCCION			
INVENTARIO FINAL DESEADO DE MATERIAL	----	----	----
NECESIDADES TOTALES			
MENOS: INVENTARIO INICIAL DE MATERIALES	----	----	----
UNIDADES A COMPRAR			
PRECIO DE COMPRA UNITARIO			
COSTO TOTAL DE COMPRAS	=====	=====	=====

**PRESUPUESTO DE COSTOS GENERALES DE FABRICACION.-** Los Presupuestos de Costos Generales de Fabricación deben formularse considerando tanto los costos fijos como los variables.

Los costos fijos como alquiler, depreciación, amortización, etc. pueden estimarse con precisión de acuerdo al comportamiento del costo del año anterior.

Para determinar los costos variables, se consideran los más comunes y dependerá del volumen de la producción.

**COMPañIA "KASTAL"**

**PRESUPUESTO DE COSTOS GENERALES DE FABRICACION**

A LA ACTIVIDAD PREVISTA  
DE....HORAS MANO OBRA DIRECTA

SUMINISTROS	-----	
MANO DE OBRA INDIRECTA	-----	
ENERGIA	-----	
OTROS	-----	
<b>TOTAL COSTOS FABRICACION VARIABLES</b>		-----
DEPRECIACION	-----	
AMORTIZACION	-----	
ALQUILER	-----	
OTROS	-----	
<b>TOTAL COSTOS FABRICACION FIJOS</b>		-----
<b>TOTAL COSTOS GENERALES DE FABRICACION:</b>		=====
<i>(Costos fijos + variables) para el total de horas de mano directa.</i>		

**PRESUPUESTO DE EFECTIVO.**- Permite a la Compañía planificar las entradas y desembolsos de efectivo, señala los ingresos que se obtendrán de los cobros de las cuentas por cobrar, las ventas al contado, así como los egresos por mano de obra, materiales y otros gastos que se estime realizar.

La finalidad principal de este presupuesto es programar las fechas en que la Compañía requiera mayor cantidad de efectivo indicando aquellas en que disminuirá con el fin de gestionar con anticipación préstamos para continuar con los objetivos previstos.

**COMPAÑIA "KASTAL"**

**PRESUPUESTO DE EFECTIVO**

SALDO INICIAL EFECTIVO	-----	
MAS: ENTRADAS		
COBROS A CLIENTES	-----	
A) TOTAL DISPONIBLE		-----
MENOS: DESEMBOLSOS		
MATERIALES	-----	
MANO DE OBRA	-----	
COSTOS GENER. FABRIC.	-----	
POR IMPUESTO RENTA	-----	
POR COMPRA MAQUINARIA	-----	
B) TOTAL DESEMBOLSOS		-----
DIFERENCIA ENTRE EL DISPONIBLE Y LOS DESEMBOLSOS		-----
FINANCIAMIENTO:	-----	
PRESTAMOS	-----	
LIQUIDACIONES	-----	
INTERESES	-----	
C) EFECTOS TOTALES FINANCIAMIENTO		
SALDO EFECTIVO FINAL (A+C-B)		=====

## ***CAPITULO III***

### **3. FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA DE COSTOS POR**

#### **PROCESOS EN "KASTAL"**

#### **3.1. DISEÑO DEL SISTEMA**

##### **3.1.1 Plan de cuentas y su funcionamiento**

*Consideramos que el establecimiento de un Plan de Cuentas adecuado es esencial para la organización de la Contabilidad en toda empresa, hemos diseñado un plan contable capaz de ofrecer una información financiera económica en forma ágil y segura que facilite la preparación de los Estados Financieros.*

*El Plan efectuado para la empresa "KASTAL" es una lista sistemática de todas las cuentas a utilizarse clasificadas dentro de los respectivos grupos, asignándole un dígito específico a cada uno , así: 1. ACTIVO, 2. PASIVO, 3. PATRIMONIO, 4. INGRESOS, 5. GASTOS Y 6. COSTOS DE PRODUCCION.*

*Este plan es flexible de tal manera que permite que se introduzcan las adaptaciones que fueren necesarias.*

*Dentro de cada grupo se encuentran codificados los subgrupos y las respectivas cuentas. A continuación se presenta una descripción de los grupos y subgrupos, ya que el plan de cuentas íntegro consta en la parte práctica. (pág.82)*

1. *ACTIVO*
  - 1.1. *ACTIVO CORRIENTE*
  - 1.2. *ACTIVO FIJO*
  - 1.3. *ACTIVO DIFERIDO*
2. *PASIVO*
  - 2.1. *PASIVO CORRIENTE*
  - 2.2. *PASIVO A LARGO PLAZO*
3. *PATRIMONIO*
  - 3.1. *CAPITAL SOCIAL*
  - 3.2. *RESERVAS*
  - 3.3. *APORTES FUTURA CAPITALIZACION*
  - 3.4. *REEXPRESION MONETARIA*
  - 3.5. *RESULTADOS*
4. *INGRESOS*
  - 4.1. *INGRESOS OPERACIONALES*
  - 4.2. *COSTO PRODUCTOS VENDIDOS*
  - 4.3. *OTROS INGRESOS*
5. *GASTOS DE OPERACION*
  - 5.1. *GASTOS DE VENTA*
  - 5.2. *GASTOS DE ADMINISTRACION*
  - 5.3. *GASTOS FINANCIEROS*
6. *CUENTAS DE PRODUCCION*
  - 6.1. *NOMINA DE FABRICA*
  - 6.2. *COSTOS GENERALES FABRICACION REALES*
  - 6.3. *MATERIAL*

*Como la implementación de la Contabilidad se la va a efectuar por medio del Software TMAX, el plan de cuentas diseñado se adapta a los requerimientos del mismo, así las cuentas del mayor general finalizan en punto y las cuentas auxiliares en número, las cuentas de mayor o de control reciben los movimientos de las auxiliares o de detalle. No puede abrirse una cuenta de detalle sin antes haber abierto la respectiva cuenta de control.*

*Toda transacción que se realiza, se ingresa en las cuentas de detalle y en éstas se almacena la información, la misma que se refleja en las cuentas de control para la presentación de los informes correspondientes.*

### **3.1.2 JORNALIZACIONES**

*Las efectuamos en el casillero de movimientos, en la opción de actualizar, en base a los documentos fuente que han dado origen a la transacción, es decir se realizan los asientos contables; para que la información sea almacenada las cuentas deben ser de detalle, es decir no deben terminar en punto, las cantidades acreedoras se las escribe con el signo menos.*

*Como se trabaja con períodos, es recomendable que el número del período corresponda con el dígito respectivo del mes, es decir el período 01 será enero y así sucesivamente.*

### **3.1.3 MAYORIZACION**

*Una vez journalizados todos los movimientos que realiza la empresa, el mismo programa se encarga de mayorizar las transacciones, actualizando los saldos, debitando o acreditando según el caso.*

*El TMAX presenta dos tipos de mayores: El mayor general y el mayor analítico.*

*El mayor general es una lista de las cuentas de detalle ordenadas por fecha, muestra el saldo anterior, los movimientos del período seleccionado y el saldo actual.*

*El mayor analítico muestra los movimientos de las cuentas según el rango de los períodos seleccionados, es decir si se selecciona desde el período 01 al 12 listaría todas las transacciones contabilizadas en el ejercicio económico con sus respectivos saldos, el total de cada período y el total general.*

### **3.1.4 HOJA DE TRABAJO**

*El objetivo de la Hoja de Trabajo, es el de preparar en un solo estado el Balance de Comprobación, Ajustes, Balance de Comprobación Ajustado, Estado de Costos de Producción, Estado de Rentas y Gastos y Balance General.*



*En nuestro caso, que estamos implementando la contabilidad por medio del Software TMAX, es necesario realizar la Hoja de Trabajo en el utilitario QPRO, debido a que la elaboración de la misma no es indispensable, pero se la utiliza como ayuda para organizar las cuentas en función de los Estados Financieros y para efectuar los asientos de cierre.*

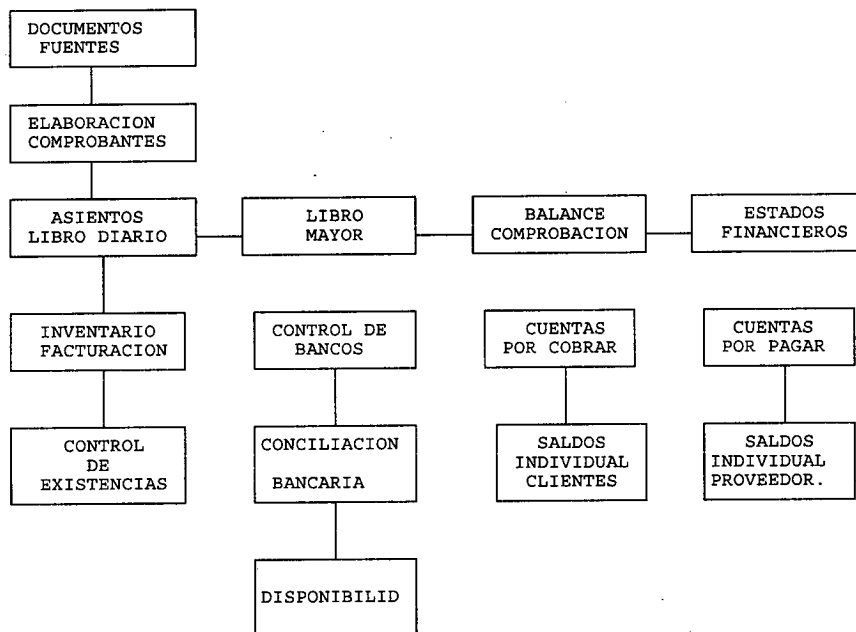
### **3.1.5 ESTADOS FINANCIEROS**

*Los Estados Financieros a producirse en la compañía "KASTAL" serán: El Balance General, el Estado de Rentas y Gastos y el Estado de Costos de Producción.*

*Los Estados Financieros como el Balance General y el Estado de Rentas y Gastos se procesan automáticamente con el programa a implementarse, es decir, una vez registradas todas las transacciones obtendremos los reportes requeridos. El Estado de Costos de Producción y Ventas se los realiza aparte, con los datos respectivos.*

*El Software TMAX permite dos opciones para la elaboración de los Estados Financieros: Según el plan de cuentas diseñado, o también el Contador puede definir la forma de presentación de estos informes, e inclusive se los puede sacar al disco para mejorar su presentación.*

### 3.2. FLUJOGRAMA DEL PROCESO CONTABLE



FUENTE: TMAX

ELABORACIÓN: Las autoras

### 3.3 DESCRIPCIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA EN EL COMPUTADOR

*Una vez analizadas las características de la Compañía, determinados los procesos de producción, venta y distribución del producto y como la empresa no dispone de un sistema contable, hemos considerado que es necesario implementar la contabilidad en forma automatizada por las facilidades que presenta, con la finalidad de obtener información oportuna que constituya una herramienta eficaz para la toma de decisiones gerenciales.*

*Hemos utilizado el Software TMAX, por ser un programa conocido, probado*

*y de fácil manejo. Partiremos de la recopilación de los documentos que originan las transacciones y efectuaremos las journalizaciones respectivas.*

*La ventaja de este sistema es que nos permite conocer con precisión los valores de los rubros relacionados con la producción de cada período, ya que hemos definido el plan de cuentas de tal forma que bajo el grupo de costos de producción se encuentran reunidos todos los componentes del mismo, en el caso del material utilizamos una cuenta puente que nos permite lograr este objetivo y luego distribuimos a los procesos, esto con la finalidad de que si se desea información sobre los elementos que conforman el costo del producto, se lo tenga al instante en una forma general, para luego distribuir a los diferentes procesos. A más del TMAX utilizaremos el utilitario QPRO para la obtención de ciertos reportes.*

#### **3.4 DESCRIPCION DE SU FUNCIONAMIENTO**

*Una vez instalado el Software TMAX, el primer paso es la creación de la Empresa, es decir señalar el nombre de la misma, fecha de inicio, identificación del subdirectorío donde se grabarán los datos de la empresa e indicar los períodos de apertura para las diferentes aplicaciones.*

*Luego de esto se introduce el plan de cuentas diseñado, pues deben estar codificadas todas las cuentas a utilizarse a fin de que se puedan procesar todas las transacciones.*

*Las operaciones se registran en el casillero de los movimientos, en la opción actualizar, es decir aquí se efectúan los asientos contables, los que se les puede consultar para archivarlos una vez revisados. En el casillero de informes podemos obtener los reportes respectivos, así: El diario general, resumen del período, mayor general, balance de comprobación, balance general, estado de rentas y gastos, mayor analítico. La ventaja de implementar un sistema de contabilidad a través del Software TMAX es que facilita el trabajo a efectuar, pues solamente se introduce los asientos contables, obviándose los procesos manuales de mayorizar, sumar y saldar para la obtención de los informes previos a los Estados Financieros.*

*En el caso de necesitar un reporte sobre los costos generales de fabricación, nómina de fábrica o cualquier otro rubro, simplemente señalamos el código respectivo y obtenemos la información en la opción del Balance de Comprobación.*

*En el casillero de procesos tenemos varias opciones como son: La del cierre del ejercicio, cierre del período, transferir saldos, reversar documentos, cuadrar saldos, copiar documentos, definiciones del balance general y del estado de pérdidas y ganancias, reorganizar y reconstruir.*

*Como hemos señalado anteriormente, el TMAX trabaja con períodos, correspondiendo cada uno a un mes, al finalizar el mes y pasar al siguiente*

*debemos utilizar la opción de cierre del período; esto nos permite estar actualizados con la información, pues podemos trabajar al mismo tiempo en períodos diferentes, de ser necesario registrar transacciones en un período anterior, debemos ubicarnos en el período que corresponda, efectuar la operación respectiva, archivar y transferir saldos con el fin de actualizar los saldos siempre que no se haya presentado el Balance.*

*En el caso de detectar algún error en las journalizaciones efectuadas y si aún no se han presentado los Informes, podemos corregirlos con la opción de reversar movimientos que nos permite que la transacción ya archivada pueda modificarse o eliminarse, cuadrando automáticamente los saldos.*

*El proceso de copiar documentos se utiliza para copiar un documento existente en el archivo definitivo al archivo de pendientes. Debemos escribir el número del documento a copiar en el campo documento fuente que solicita el programa y en el campo documento destino se escribe el número que se va a asignar a la copia.*

*El proceso de definición del balance general y estado de rentas y gastos se lo hará considerando los niveles jerárquicos de las cuentas, así los niveles 1 deben corresponder a las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, para el Estado de Rentas y Gastos este nivel debe asignarse a la cuenta de Resultado y el nivel 2 a las cuentas de Ingresos y Gastos.*



*En los Informes los saldos de las cuentas de niveles superiores serán el resultado de los saldos de las cuentas del nivel inferior, así los saldos de las cuentas del nivel 2 conformarán el total de las cuentas del nivel 1 y así sucesivamente.*

*El proceso de cierre del ejercicio se lo utiliza cuando ya se han obtenido los estados financieros y se desea empezar un nuevo ejercicio contable, esta opción genera automáticamente los asientos necesarios para cerrar las cuentas de ingresos y gastos y actualiza la cuenta que reflejará los resultados obtenidos, al efectuarse el cierre del ejercicio, este asiento se presenta en el archivo de pendientes en el período 00, donde se los archiva y se cierra este período generándose el período 01 que corresponderá al mes de enero del nuevo ejercicio.*

*Antes de efectuar este proceso, se debe hacer copias de respaldo de la información, pues una vez realizado el cierre del ejercicio automáticamente se borran los movimientos, quedando únicamente los saldos de las cuentas para continuar con las transacciones del siguiente año.*

*Los procesos de cuadrar Saldos, reorganizar y reconstruir, se utilizan cuando se cree que existe alguna anomalía en el funcionamiento del programa que está distorsionando la información introducida, por lo general cuando existen interrupciones en el proceso de archivar los movimientos. Nos permite recuperar la información inicial.*

*En este programa se puede trabajar con las cuentas auxiliares de inventario, bancos, cuentas por cobrar y por pagar, de tal modo que los saldos desglosados de estas cuentas cuadren con el total general de Contabilidad.*

*En la implementación del Sistema de Contabilidad en la Cía "KASTAL", es necesario efectuar los Informes de Costos y Cantidad de Producción en la Hoja Electrónica QPRO al igual que el prorrateo de la nómina de fábrica y costos generales de fabricación a los respectivos procesos.*

## ***CAPITULO IV***



### MEMORANDUM DE TRANSACCIONES

01.01.96 La Cía "KASTAL", inicia sus operaciones, según el siguiente detalle:

Instalación del Pozo	580.000,00
Instalación de la Planta	1'220.000,00
Bomba MAGNETEK	700.000,00
Dos Purificadores Ozono PISCIS	2'000.000,00
Compresor Aire KOHLBACH	300.000,00
Equipo Control de Ozono	200.000,00
Horno de Luz Ultravioleta	500.000,00
Bomba SEALING	500.000,00
Tanque de Presión HYDRO-P.	700.000,00
Selladora REX Eléctrica	1'200.000,00
Selladora LEOPARDS	195.000,00
Selladora PLASTICFILMSEALER	220.000,00
Dos Carretas Metal(Transp.Jabas)	150.000,00
Siete sillas de madera tapiz.	200.000,00
Banca pequeña	50.000,00
Guardarropa de madera	100.000,00
Radiograbadora Panasonic	50.000,00
Gastos de Constitucion	135.000,00
<b>APOORTE DE LOS SOCIOS:</b>	
Sr.Rafael Villalba	2'500.000,00
Sr.Agustín Paladines	2'500.000,00
Sr.Bruno Paladines	2'500.000,00
Sr.Curtis Hofmann	1'000.000,00
Sra.Marcia Puertas	500.000,00

03.01.96	Aporte de nuevos socios a la Cía:	
	Dr. Félix Paladines	S/. 5'000.000,00
	Ing.Manuel Garcia	2'000.000,00
04.01.96	Pago al Sr. Carlos Quinche, terminación construcción de las Instalaciones, Cheque Nro. 000001.	
	Pozo	S/. 1'496.720,00
	Planta	3'992.850,00
05.01.96	Pago al Ministerio de Industrias, por la obtención de Marcas,S/. 500.000,00 según recibo, ch.000002.	
07.01.96	Pago a los trabajadores sgn. Rol, ch.000003. Valor jornales S/. 295.000,00	
	Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.	
	Se registra el valor del aporte patronal IESS.	
08.01.96	Pago al Sr. Carlos Román, por la adquisición de mandiles para el personal de planta, sgn.factura, ch.000004	
	8 mandiles	S/. 160.000,00
08.01.96	Pago al Ministerio de Salud Pública, por la obtención del Registro Sanitario, sgn.recibo, ch.000005	S/. 55.000,00
08.01.96	Pago al Municipio, por el Permiso de Funcionamiento concedido para el año 1996 sgn.recibo, ch.000006	S/ 140.000,00
08.01.96	Pago anticipado al Sr. Marco Alvarado, carpintero, para la confección de mesas de madera sgn.Recibo, ch.000007	S/. 400.000,00
09.01.96	Valor que ingresa a la Cía por préstamo particular concedido por el Sr. Patricio Cajas S/. 2'500.000,00, según Nota de depósito.	
10.01.96	Compra de una Bomba de Inmersión al contado al Ing.Ramiro Córdova, según factura, ch.000008	
	Valor de la Bomba	S/. 720.000,00

	IVA	72.000,00
	Retención en la Fuente	7.200,00
10.01.96	Compra de una Selladora REX Eléctrica al contado al Ing.Ramiro Córdova, sgn.factura, ch.000009	
	Valor de la Selladora	S/. 830.000,00
	IVA.	83.000,00
	Retención en la Fuente	8.300,00
12.01.96	Compra de una Bomba ITALCUZZY al Ing.Ramiro Córdova, según factura, ch.000010	
	Valor de la Bomba	S/.1'867.100,00
	IVA	186.710,00
	Retención en la Fuente	18.671,00
13.01.96	Pago a los trabajadores, sgn.Rol, ch.000011. Valor por jornales	
	S/. 300.000,00	
	Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.	
	Se registra el valor del aporte patronal IESS.	
15.01.96	Valor que ingresa de los socios, como aporte para futura capitalización, según nota de depósito:	
	Dr.Félix Paladines	S/. 1'000.000,00
	Rafael Villalba	1'000.000,00
15.01.96	Compra de seis filtros a Comercial Briceño según factura ch.000012	
	S/. 150.000,00	
15.01.96	Compra de implementos de protección para el personal de planta al Sr. Carlos Román, según factura, ch.000013	
	Guantes,gorros y mascarillas	S/. 20.000,00
16.01.96	Compra de un galón de cloro para la purificación del agua a Calva y Calva, según factura, ch.000014	
	S/. 8.000,00	

16.01.96	Compra de suministros de aseo al Supermercado Loja, según factura, ch.000015 S/. 15.000,00
16.01.96	Valor que ingresa a la Cía por préstamo particular concedido por la Sra.Mireya Hidalgo, según nota de depósito S/. 2'000.000
16.01.96	Compra de 300 jabas plásticas a PIKA, según factura, ch.000016
	Valor de las Jabas S/. 2'114.100,00
	IVA. 211.410,00
	Retención en la Fuente 21.141,00
17.01.96	Compra de 24.500 fundas de diferente tamaño a PREPAC, a crédito, según factura.
	500 Fundas de 1 litro S/. 30.000,00
	9500 Fundas de 1/2 litro 380.000,00
	7000 Fundas de 1/3 litro 182.000,00
	7500 Fundas de 4 litros 1'275.000,00
	IVA 186.700,00
	Retención en la Fuente 18.670,00
17.01.96	Compra de 10.000 pares de asas a CELOPLAST, a S/. 65,00 el par según factura, ch.000017
	Valor de las asas S/. 650.000,00
	IVA 65.000,00
	Retención en la Fuente 6.500,00
17.01.96	Pago a EMETEL, por conferencia a PREPAC, según recibo, ch.000018 S/. 13.025,00
18.01.96	Pago a la Universidad Técnica Particular de Loja, por el análisis de agua, sgn.recibo, ch.000019 S/. 40.000,00
18.01.96	Pago a CITAL, por el transporte fundas y asas, según guías de

- transporte # 021604, 024587, ch.000020
- Transporte Asas S/. 10.000,00
- Transporte Fundas 90.000,00
- 18.01.96 Se egresa de bodega 2 filtros para la producción, según egreso de bodega S/.50.000
- 20.01.96 Pago a los trabajadores sgn.Rol, ch.000021. Valor jornales S/. 275.000,00 Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.  
Se registra el valor del aporte patronal IESS.
- 22.01.96 Valor que ingresa a la Compañía como aporte del Dr. Felix Paladines, según nota de depósito S/. 3'000.000,00
- 23.01.96 Se egresa de bodega 23200 fundas para la producción según Egreso de Bodega S/. 1'877.224,41
- 23.01.96 Se egresa de bodega 3.650 pares de asas para la producción sgn.Egreso de Bodega S/ 240.900
- 27.01.96 Pago a los trabajadores, sgn.Rol, ch.000022. Valor de los jornales S/. 315.000,00  
Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.  
Se registra el valor del aporte patronal IESS.
- 31.01.96 Se efectúan los asientos de ajuste por depreciación de activos fijos, amortización de activos diferidos, prorrateo mensual de gastos.
- 31.01.96 Se contabiliza el valor a cancelar por los litros de agua extraídos.
- 31.01.96 Se efectúan los asientos de distribución de los costos.
- 31.01.96 Se vende 22966 fundas de agua al señor Manuel Salcedo, sgn.  
Factura Nro.001  
6480 Fundas de 1/3 litro S/. 583.200  
9040 Fundas de 1/2 litro 1'175.200

	240 Fundas de 1 litro	43.200
	7236 Fundas de 4 litros	3'256.200
	Total de la venta	5'057.800
	Valor del ICE 8%	404.624
	Valor 10% IVA	546.242
	Nos cancelan en Efectivo	4'000.000
	A Crédito	2'008.666
	Retención Fuente 1%	50.578
31.01.96	Se contabiliza el depósito de garantía, hecho por el señor Manuel Salcedo, por las jabas, S/. 500.000,00	
31.01.96	Se paga el transporte de las jabas a Machala, según guía, ch.000023 S/. 70.000,00	
31.01.96	El Banco emite notas de debito y crédito:	
	- Intereses Sobregiro	S/. 45.960,00
	- Valor Chequera	15.000,00
	- Emisión Estado de Cta.	2.000,00
	- Intereses ganados	12.000,00
01.02.96	Se deposita el valor de la venta del mes de enero, sgn.n/dpto S/. 3'949.422.00	
01.02.96	Se contrata al Sr. Marlon Torres como administrador de la Compañía, con el sueldo mensual de S/. 100.000,00 más los beneficios de ley.	
03.02.96	Se crea un fondo de caja chica a cargo del Administrador por el valor de S/. 200.000,00, ch.000024	
04.02.96	Valor que ingresa a la Cia., como aporte de nuevos socios, sgn.nota depósito:	
	- Dr. Alfonso Riofrio	S/. 7'000.000,00

- Dr. Victor Bastidas 4'000.000,00
- 05.02.96 V.que se paga a EMETEL, por una línea telefónica para la planta,  
según recibo, ch.000025 S/. 990.000,00
- 07.02.96 Pago de jornales a los trabajadores, sgn.Rol, ch.000026. Valor  
jornales S/. 235.000,00  
Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.  
Se registra el aporte patronal IESS.
- 09.02.96 Se paga al Sr. Patricio Cajas, los intereses del préstamo ch. 000027  
S/. 125.000,00, se retiene el 8% rendimientos financieros.
- 09.02.96 Se paga al IESS., los aportes del mes de Enero, ch. 000028  
S/. 254.775,00
- 12.02.96 Se cancela a Prepac la deuda por compra de fundas, ch.000029  
S/. 2'035.030,00
- 12.02.96 Se compra a PREPAC 60000 fundas de diferente tamaño, según  
factura, ch.000030  
20.000 fundas de 1 litro S/. 1'200.000,00  
20.000 fundas de 1/2litro 800.000,00  
20.000 fundas de 4 litros 3'400.000,00  
IVA 540.000,00  
Retención en la Fuente 54.000,00
- 13.02.96 Se compra al Sr. Pompeyo Salazar dos Selladoras LEOPARDS, a S/.  
160.000,00 cada una sgn.factura , ch.000031
- 14.02.96 Se paga jornales a los trabajadores, sgn.Rol, ch.000032. Valor  
jornales S/. 235.000,00  
Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.  
Se registra el aporte patronal IESS.
- 16.02.96 Se compra a CELOPLAST, 10000 pares de asas a S/.65,00 cada

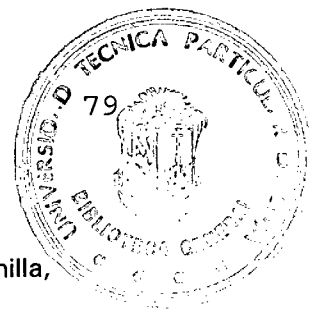
- par, sgn.fact. S/. 650,000.00 ch.000033
- IVA 65.000,00
- Retención en la Fuente 6.500,00
- 16.02.96 Se paga a la Sra. Mireya Hidalgo los intereses del préstamo con ch.000034, se retiene el 8% rendimientos financieros.
- 19.02.96 Se cancela al Sr. Marco Alvarado, el saldo por la terminación de las mesas con ch.000035 S/. 250.000,00
- 21.02.96 Se cancela a los trabajadores los jornales, sgn.Rol,ch.000036. Valor jornales S/ 275.000,00
- Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.
- Se registra el aporte patronal IESS.
- 26.02.96 Se cancela la guía 026590 a ALMA LOJANA, por el transporte de fundas con ch.000037 S/. 156.000,00
- 27.02.96 Se cancela a la Jefatura de Rentas, los impuestos del mes de Enero, según datos de los auxiliares.ch.00038
- 27.02.96 Se repone el fondo de caja chica al Sr. Marlon Torres, según recibos ch.000039
- Pago a EMETEL, conferencia S/. 17.200,00
  - Pago Sr.Carlos Morocho 20.000,00
- arreglo selladora.
- Compra suministros de aseo 20.000,00
  - Compra 4 galones de cloro 33.500,00
  - Pago de planilla luz eléctrica 23.900,00
  - Pago a CITAL, transporte asas 20.000,00
  - Pago a UTPL, análisis de agua 40.000,00
- 29.02.96 Se egresa de Bodega 19254 fundas de diferente tamaño, según Egreso Bodega. S/. 1'818.698,21



- 29.02.96 Según Egreso de Bodega se retiran:
- |           |    |            |
|-----------|----|------------|
| 3774 asas | S/ | 251.392,26 |
| un filtro |    | 25.000,00  |
- 29.02.96 Se cancela los jornales a los trabajadores, sgn Rol,ch.000040. Valor jornales 275.000,00
- Se retiene el 9,35% aporte individual IESS.
- Se registra el aporte patronal IESS.
- 29.02.96 Se cancela al Sr. Marlon Torres el sueldo del mes de Febrero, según Rol de Pagos, ch.000041 Sueldo S/. 100.000,00 más bonificaciones ley.
- Se retiene el aporte individual IESS.
- Se registra el aporte patronal IESS.
- 29.02.96 El Sr.Manuel Salcedo deposita en la Cuenta corriente de la Cía., el saldo de la factura 001. S/. 2'008.666,00
- 29.02.96 Se realizan los asientos de ajuste por depreciación de activos fijos, amortización activos diferidos, prorrateo mensual gastos, provisión décimos.
- 29.02.96 Se contabiliza el valor a cancelar por los litros de agua extraídos.
- 29.02.96 Se efectúan los asientos de distribución del costo.
- 29.02.96 Se vende al Sr. Manuel Salcedo 19152 fundas de diferente tamaño, sgn.factura Nro.002:
- |                           |     |              |
|---------------------------|-----|--------------|
| 816 fundas de 1 litro     | S/. | 146.880,00   |
| 10800 fundas de 1/2 litro |     | 1'404.000,00 |
| 7536 fundas de 4 litros   |     | 3'391.200,00 |
| Total de la venta         |     | 4'942.080,00 |
| Valor ICE 8 %             |     | 395.366,00   |
| Valor IVA 10%             |     | 533.745,00   |

	Cancelan en efectivo	3'371.191,00
	Crédito	2'500.000,00
	Retención Fuente 1%	49.421,00
29.02.96	Se paga al Sr. Luis Zaruma el transporte de las jabas a Machala, sgn.guía ch.000042	S/. 60.000,00
29.02.96	El Banco emite notas de debito y crédito:	
	- Emisión estado bancario	S/. 2.000,00
	- Intereses Ganados Cta.Cte.	35.000,00
01.03.96	Se deposita el valor de la venta de Febrero	S/. 3'321.770,00
04.03.96	Se compra un teléfono a PROCULSA, sgn.factura ch.000043	
		S/. 100.000,00
05.03.96	Se compra a CASTOR, 5 filtros de agua, sgn.factura,ch.000044	
		S/. 130.000,00
07.03.96	Se paga al Sr. Manuel Salazar, por el arreglo de dos selladoras, sgn.factura ch. 000045	S/. 40.000,00
08.03.96	Se cancela a los trabajadores sgn.Rol, ch.000046. Valor jornales	S/.
		235.000,00
	Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.	
	Se registra el aporte patronal IESS.	
09.03.96	Pago de interés y de capital al Sr. Patricio Cajas, ch.000047	
		2'625.000,00, se retiene el 8% rendimientos financieros.
11.03.96	Se paga al IESS., los aportes del mes de Febrero, ch.000048	
		S/. 240.800,00
13.03.96	Se obtiene un préstamo en el Banco La Previsora, para efectuar la importación de una envasadora, por el valor de S/.	11'000.000,00
14.03.96	Se cancela a Deportivo Velez por 18 camisetas donadas a un equipo de fútbol, sgn. factura, ch.000049	S/. 261.000,00

- 15.03.96 Se compra a CELOPLAST 10000 pares de asas a S/. 67,00 cada par, según factura. Ch. 000050 S/. 730.300,00
- |                        |            |
|------------------------|------------|
| Valor Asas             | 670.000,00 |
| IVA                    | 67.000,00  |
| Retención en la Fuente | 6.700,00   |
- 16.03.96 Se paga a los trabajadores, según rol, Ch.000051. Valor jornales S/. 295.000,00
- Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.
- Se registra el aporte patronal IESS.
- 18.03.96 Se cancela a la Sra.Mireya Hidalgo los intereses del préstamo ch. 000052 S/. 120.000,00, se retiene el 8% Rend.Financieros.
- 18.03.96 Compra de un metro de teflón para las selladoras al Sr. Manuel Aguilar, sgn. factura ch.000053 S/. 150.000,00
- 19.03.96 Se compra a PREPAC 30000 fundas de diferente tamaño, según factura, ch.000054
- |                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 10000 fundas de 1 litro   | S/. 640.000,00 |
| 10000 fundas de 1/2 litro | 420.000,00     |
| 10000 fundas de 4 litros  | 1'750.000,00   |
| IVA                       | 281.000,00     |
| Retención en la Fuente    | 28.100,00      |
- 19.03.96 Se tramita una carta de crédito en el Banco Central para la importación de la Envasadora se cancela con ch.000001 del Banco la Previsora S/. 9'000.000,00
- 23.03.96 Se paga a los trabajadores, sgn.Rol, Ch.000055 Valor jornales S/. 275.000,00
- Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.
- Se registra el aporte patronal IESS.



25.03.96	Se cancela el servicio de luz eléctrica a EERSSA., según planilla, Ch.000056	S/. 47.300,00
26.03.96	Pago a CITAL, transporte de fundas según guía, ch.000057	S/. 80.000,00
27.03.96	Se paga a la Jefatura de Rentas los impuestos del mes de Febrero, según saldos de los auxiliares, ch.000058.	
28.03.96	Se contrata al Sr. Victor Burneo en la ciudad de Guayaquil, para que efectúe los trámites de la importación, se cancela con ch.000002 del Banco la Previsora	S/. 1,200.000,00
28.03.96	Se efectúa la reposición del fondo de caja chica al Sr.Marlon Torres, según recibos, ch.000059.	S/. 159.625,00
	- Compra suministros de aseo	16.000,00
	- Pago UTPL., análisis de agua	40.000,00
	- Compra 3 galones de cloro	25.125,00
	- Compra 24 terminales selladoras	4.000,00
	- Pago a EMETEL, conferencias	14.500,00
	- Compra implementos protección: gorros, guantes, mascarillas de plástico.	40.000,00
	- Guía de transporte de asas	20.000,00
29.03.96	Según egreso de bodega se retira:	
	3.900 asas	263.911,24
	2 filtros	51.250,00
	21.500 fundas dif.tamaño	1'970.153,05
29.03.96	El Sr.Manuel Salcedo deposita en la Cta.Cte.de la Empresa el saldo de la fact.Nro.002	s/. 2,500,000.00
29.03.96	Se paga al Sr.Marlon Torres el sueldo del mes de Marzo, según Rol	

- de Pagos, Ch.000060. Valor sueldo S/. 100.000,00 más beneficios de ley.
- Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.
- Se registra el aporte patronal IESS.
- 29.03.96 Se cancela a los trabajadores, sgn rol, Ch.000061. Valor jornales S/. 275.000,00
- Se retiene el 9.35% aporte individual IESS.
- Se registra el aporte patronal IESS.
- 29.03.96 Se realizan los asientos de ajuste por depreciación de activos fijos, amortización activos diferidos, prorrateo mensual gastos, provisión décimos.
- 29.03.96 Se contabiliza el valor estimado por los litros de agua extraídos.
- 29.03.96 Se efectúa los asientos de la distribución del costo
- 29.03.96 Se vende al Sr.Manuel Salcedo, 21434 fundas de agua de diferente tamaño:
- |                             |     |              |
|-----------------------------|-----|--------------|
| - 384 fundas de 1 litro     | S/. | 69.120,00    |
| -13.280 fundas de 1/2 litro |     | 1'726,400.00 |
| - 7.770 fundas de 4 litros  |     | 3'496.500.00 |
| Total de la venta:          |     | 5'292.020,00 |
| Valor ICE 8%                |     | 423.362,00   |
| Valor IVA 10%               |     | 571.538,00   |
| Cancelan con cheque Filanb. |     | 3'286.920,00 |
| A crédito                   |     | 3'000,000.00 |
| Retención Fuente 1%         |     | 52.920,00    |
- 29.03.96 Se paga al Sr. Carlos Moncayo, el transporte de las jabas a Machala, ch.000062 S/. 65.000,00
- 29.03.96 El Banco emite notas de debito y crédito:

- Emisión estado bancario 2.000,00

- Intereses ganados Cta.Cte. 22.500,00

31.03.96 Efectuamos la Corrección Monetaria a los Activos Fijos, Inventarios, Activos Diferidos y al Patrimonio con la finalidad de demostrar el procedimiento, ya que ésta deberá realizarse en base a datos históricos obtenidos a diciembre de cada año según la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Se realiza los asientos de cierre, y de distribución de la utilidad

No se calcula la Reserva Estatutaria, por no constar en los estatutos de la Cía.

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 01/01/96

PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1.	CAJA
1.1.1.01	CAJA GENERAL
1.1.1.02	CAJA CHICA
1.1.2.	BANCOS
1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2
1.1.2.02	LA PREVISORA CTA.84102826
1.1.3.	CUENTAS POR COBRAR
1.1.3.01	CLIENTES
1.1.4.	PROVISION CTAS.INCOBRABLE
1.1.4.01	PROVISION
1.1.5.	INVENTARIOS
1.1.5.01	INVENT.SUMINISTROS
1.1.5.02	INVENT.ENVASES
1.1.5.03.	INV.PRODUCTOS EN PROCESO
1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO
1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO
1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN
1.1.6.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
1.1.6.01	PAGOS ANTICIPADOS
1.1.6.02	GASTO ANTICIPAD.UNIFORMES
1.1.6.03	IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO
1.1.6.04	10% IVA PAGADO
1.1.6.05	RETENCION FUENTE PAGADO
1.2.	ACTIVO FIJO
1.2.1.	BIENES E INSTALACIONES
1.2.1.01	INSTALACIONES
1.2.1.02	DEPREC.ACUM.INSTALACIONES
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.1.04	DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO
1.2.1.05	HERRAMIENTAS
1.2.1.06	DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES
1.2.1.08	DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS
1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS
1.2.1.10	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.
1.2.1.11	EQUIPOS COMUNICACION
1.2.1.12	DEPREC.ACUM.EQUIPOS COMUN
1.2.2.	MAQUINARIA EN TRANSITO
1.2.2.01	ENVASADORA AUTOMATICA

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 01/01/96

PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
1.3.	ACTIVO DIFERIDO
1.3.01	GASTOS DE ORGANIZACION
1.3.02	AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.
1.3.03	MARCAS Y PATENTES
1.3.04	AMORTIZACION MARCAS Y P.
2.	PASIVO
2.1.	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.03	DEPOSITOS EN GARANTIA
2.1.04	10% IVA COBRADO
2.1.05	IMPUESTO CONSUMOS ESPECIAL
2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO
2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG
2.1.08	APORTE PATRONAL IESS
2.1.09	PROVISION DECIMO TERCER S
2.1.10	PROVISION DEC.CUARTO SUEL
2.1.11	PROVISION DEC.QUINTO SUEL
2.1.12	PROVISION FONDO DE RESERVA
2.1.13	15% PARTICIPACION TRABAJADORES
2.1.14	IMPUESTA RENTA
2.1.15	DIVIDENDOS POR PAGAR
2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS
3.	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL SOCIAL
3.1.1	CAPITAL PAGADO
3.2.	RESERVAS
3.2.01	LEGALES
3.2.02	OTRAS RESERVAS
3.3.	APORTE CAPITALIZACIONES
3.3.01	APORTE FUTURA CAPITALIZAC
3.4.	REEXPRESION MONETARIA
3.4.01	REEXPRESION MONETARIA
3.4.02	RESERVA REV.PATRIMONIO
3.5.	RESULTADOS
3.5.01	UTIL.O PERD.EJERC.ANTER.
3.5.02	UTIL.O PERD.EJERC.PRESENT
4.	INGRESOS
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	VENTAS
4.2.	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS
4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS
4.3.	OTROS INGRESOS
4.3.01	INTERESES GANADOS
4.3.02	RESUMEN RENTAS Y GASTOS



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 01/01/96

PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
5.	GASTOS DE OPERACION
5.1.	GASTOS DE VENTA
5.1.01	FLETES Y ACARREOS
5.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION
5.2.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS
5.2.01.1	SUELDOS
5.2.01.2	BONIFICACION COMPLEMENTAR
5.2.01.3	COMPENSACION COSTO VIDA
5.2.01.4	DECIMO TERCER SUELDO
5.2.01.5	DECIMO CUARTO SUELDO
5.2.01.6	DECIMO QUINTO SUELDO
5.2.01.7	DECIMO SEXTO SUELDO
5.2.01.8	APORTE PATRONAL IESS
5.2.02	SERVICIO TELECOMUNICACION
5.2.03	SUMINISTROS
5.3.	GASTOS FINANCIEROS
5.3.01	INTERESES PAGADOS
5.4.	OTROS GASTOS
5.4.01	GASTOS DIVERSOS
6.	CUENTAS DE PRODUCCION
6.1.	NOMINA DE FABRICA
6.1.01	JORNALES
6.1.02	APORTE PATRONAL IESS
6.2.	COSTOS GEN.FABRIC.REALES
6.2.01	DEPREC.INSTALACIONES
6.2.02	DEPREC.MAQUIN.Y EQUIPO
6.2.03	DEPREC.HERRAMIENTAS
6.2.04	DEPREC.MUEBLES Y ENSERES
6.2.05	DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS
6.2.06	AMORTIZACION GTOS.ORGANIZ
6.2.07	AMORTIZACION MARCAS
6.2.08	SUMINISTROS MENORES
6.2.09	ACCESORIOS FABRICACION
6.2.10	UNIFORMES
6.2.11	CONTROL DE CALIDAD
6.2.12	IMPUESTOS FISCALES
6.2.13	MANTEN.Y REPUESTOS MENORE
6.2.14	SERVICIOS BASICOS
6.2.15	DEPREC.EQUIPOS COMUNICAC.
6.3.	MATERIAL
6.3.01	ENVASES
6.3.02	MATERIA PRIMA

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 01/01/96

RESUMEN DE EXISTENCIAS  
DESDE 1.2 HASTA 1.2

COD. ARTICULO	NOMBRE DEL ARTICULO	!MINIMA	!PERIODO	!PERIODO	EXIST. ! !ACUMUL.	ENTRADA ! !ACUMUL.	ENTRADA ! !ACTUAL	EXIST. ! !PROMEDIO!	COSE! !	COSE! !TOTAL
1.2.1.01	INSTALACIONES									
INS.P-001	POZO CIRCULAR	0	1	0	1	0	1	580000.00		580000.00
INS.P-002	PLANTA ENVASADORA	0	1	0	1	0	1	1220000.00		1220000.00
TOTAL INSTALACIONES										1800000.00
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO									
MAQ.B-001	BOMBA MAGNETEK 2HP-3450RPM	0	1	0	1	0	1	700000.00		700000.00
MAQ.B-002	BOMBA SEALING 7EHO5421	0	1	0	1	0	1	500000.00		500000.00
MAQ.C-001	COMPRESOR AIRE KOLLBACH RPM 1745	0	1	0	1	0	1	300000.00		300000.00
MAQ.E-001	EQUIPO CONTROL OZONO PISCIS	0	1	0	1	0	1	200000.00		200000.00
MAQ.H-001	HORNO LUZ ULTRAVIOLETA PANASONIC	0	1	0	1	0	1	500000.00		500000.00
MAQ.P-001	PURIFICADORES OZONO PISCIS	0	2	0	2	0	2	1000000.00		2000000.00
MAQ.T-001	TANQUE PRESION HYDROPNEUMATIC A6	0	1	0	1	0	1	700000.00		700000.00
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO										4900000.00
1.2.1.05	HERRAMIENTAS									
HER.CT-001	CARRETAS METAL	0	2	0	2	0	2	75000.00		150000.00
HER.S-001	SELLADORA REX ELECTRICA 3M-4A	0	1	0	1	0	1	1200000.00		1200000.00
HER.S-002	SELLADORA LEOPARDS MD.SP-200H	0	1	0	1	0	1	195000.00		195000.00
HER.S-003	SELLADORA PLASTICFILM SEALER PBS	0	1	0	1	0	1	220000.00		220000.00
TOTAL HERRAMIENTAS										1765000.00
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES									
MUEB.B-001	BANCA DE MADERA 1,50 X 0.50	0	1	0	1	0	1	50000.00		50000.00
MUEB.G-001	GUARDARROPA MADERA 1 X1.80	0	1	0	1	0	1	100000.00		100000.00
MUEB.SI-001	SILLAS DE MADERA TAPIZADAS	0	6	0	6	0	6	28571.00		171426.00
MUEB.SI-002	SILLA DE MADERA TAPIZADA	0	1	0	1	0	1	28574.00		28574.00
TOTAL MUEBLES Y ENSERES										350000.00
1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS									
EQUI.R-001	RADIOGRABADORA PANASONIC	0	1	0	1	0	1	50000.00		50000.00
TOTAL EQUIPOS DIVERSOS										50000.00
TOTAL GENERAL										8865000.00

CIA. "KASTAL"

## ESTADO DE SITUACION INICIAL

**ACTIVO****ACTIVO FIJO**

INSTALACIONES	1,800,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,900,000.00
HERRAMIENTAS	1,765,000.00
MUEBLES Y ENSERES	350,000.00
EQUIPOS DIVERSOS	50,000.00
	-----

<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>8,865,000.00</b>
		-----

**ACTIVO DIFERIDO**

GASTOS DE ORGANIZACION	135,000.00
	-----

<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>135,000.00</b>
		-----

**TOTAL ACTIVO**

	<b>9,000,000.00</b>
	=====

**PASIVO Y PATRIMONIO****PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL	-9,000,000.00
	-----

**TOTAL PATRIMONIO**

	<b>-9,000,000.00</b>
	-----

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

	<b>-9,000,000.00</b>
	=====

GERENTE

CONTADOR

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

## DIARIO GENERAL

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0001					
		FECHA 01/01/96			
CD 0001	1.2.1.01	INSTALACIONES	V. ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"	1,800,000.00	
CD 0001	1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	V. ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"	4,900,000.00	
CD 0001	1.2.1.05	HERRAMIENTAS	V. ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"	1,765,000.00	
CD 0001	1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES	V. ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"	350,000.00	
CD 0001	1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS	V. ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"	50,000.00	
CD 0001	1.3.01	GASTOS DE ORGANIZACION	V. ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"	135,000.00	
CD 0001	3.1.1	CAPITAL PAGADO	V. ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"		9,000,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0001	9,000,000.00
					9,000,000.00
DOCUMENTO No. 0002					
		FECHA 03/01/96			
CD 0002	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. INGRESO NUEVOS SOCIOS	7,000,000.00	
CD 0002	3.3.01	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	V. INGRESO NUEVOS SOCIOS		7,000,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0002	7,000,000.00
					7,000,000.00
DOCUMENTO No. 0003					
		FECHA 04/01/96			
CP 0003	1.2.1.01	INSTALACIONES	V. SR. QUINCHE, TERMINACION TRABAJOS	5,489,570.00	
CP 0003	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. SR. QUINCHE, TERMINACION TRABAJOS		5,489,570.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0003	5,489,570.00
					5,489,570.00
DOCUMENTO No. 0004					
		FECHA 05/01/96			
CP 0004	1.3.03	MARCAS Y PATENTES	V. MINIST. INDUSTRIAS, MARCAS C.P002	500,000.00	
CP 0004	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. MINIST. INDUSTRIAS, MARCAS C.P002		500,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0004	500,000.00
					500,000.00
DOCUMENTO No. 0005					
		FECHA 07/01/96			
CP 00005	6.1.01	JORNALES	V. PAGO TRABAJADORES, SGN.ROL	295,000.00	
CP.00005	6.1.02	APORTE PATRONAL IEISS	V. APORTE PATRONAL SGN.ROL	35,843.00	
CP 00005	2.1.07	APORTE INDIV. IEISS POR PAG	V. DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		27,583.00
CP 00005	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V. OBLIGAC. PATRONAL NOMINA TRABAJ.		35,843.00
CP 00005	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		267,417.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0005	330,843.00
					330,843.00
DOCUMENTO No. 0006					
		FECHA 08/01/96			
CP 0006	1.1.6.02	GASTO ANTICIPAD.UNIFORMES	V. MANDILES PERSONAL SGN.FACTURA	160,000.00	
CP 0006	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. MANDILES PERSONAL SGN.FACTURA		160,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0006	160,000.00
					160,000.00
DOCUMENTO No. 0007					
		FECHA 08/01/96			
CP 0007	1.3.01	GASTOS DE ORGANIZACION	V. MIN. SALUD, REG. SANITARIO SGN.RECIB	55,000.00	
CP 0007	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. MIN. SALUD, REG. SANITARIO SGN.RECIB		55,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0007	55,000.00
					55,000.00
DOCUMENTO No. 0008					
		FECHA 08/01/96			
CP 0008	1.1.6.03	IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO	V. PERMISO FUNCION.1996 SGN.RECIBO	140,000.00	
CP 0008	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PERMISO FUNCION.1996 SGN.RECIBO		140,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0008	140,000.00
					140,000.00
DOCUMENTO No. 0009					
		FECHA 08/01/96			
CP 0009	1.1.6.01	PAGOS ANTICIPADOS	V. MARCO ALVARADO ANT.MUEBLES SGN.RE	400,000.00	
CP 0009	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. MARCO ALVARADO ANT.MUEBLES SGN.RE		400,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0009	400,000.00
					400,000.00
DOCUMENTO No. 0010					
		FECHA 09/01/96			
CD 0010	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PRESTAMO SR.PATRICIO CAJAS,N\DPTO	2,500,000.00	
CD 0010	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	V. PRESTAMO SR.PATRICIO CAJAS,N\DPTO		2,500,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0010	2,500,000.00
					2,500,000.00
DOCUMENTO No. 0011					
		FECHA 10/01/96			
CP 00011	1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	V. BOMBA INMERSION SGN.FACTURA,CH.	720,000.00	
CP 00011	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V. ING.RAMIRO CORDOVA, BOMBA INMERSIO	72,000.00	
CP 00011	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. ING.RAMIRO CORDOVA, BOMBA INMERSIO		784,800.00
CP 00011	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V. RETENCION 1% ING.CORDOVA, BOMBA		7,200.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0011	792,000.00
					792,000.00
DOCUMENTO No. 0012					
		FECHA 10/01/96			
CP 00012	1.2.1.05	HERRAMIENTAS	V. COMPRA SELLADORA ING.CORDOVA, SGN.	830,000.00	
CP 00012	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V. COMPRA SELLADORA ING.CORDOVA SGN.	83,000.00	
CP 00012	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. COMPRA SELLADORA ING.CORDOVA SGN.		904,700.00
CP 00012	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V. RETENCION 1% COMPRA SELLADORA		8,300.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0012	913,000.00
					913,000.00
DOCUMENTO No. 0013					
		FECHA 12/01/96			
CP 00013	1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	V. COMPRA BOMBA ITALCUZZY ING.CORDOV	1,867,100.00	
CP 00013	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V. BOMBA ITALCUZZY ING.CORDOVA	186,710.00	
CP 00013	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. ING.RAMIRO CORDOVA, BOMBA ITALCUZZ		2,053,139.00
CP 00013	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V. RETENCION 1% ING.RAMIRO CORDOVA		18,671.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0013	2,053,810.00
					2,053,810.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

## DIARIO GENERAL

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0014					
FECHA 13/01/96					
CP 00014	6.1.01	JORNALES	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	300,000.00	
CP 00014	6.1.02	APORTE PATRONAL IEBS	V. APORTE PATRONAL SGN.ROL	36,450.00	
CP 00014	2.1.07	APORTE INDIV. IEBS POR PAG	V. DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		28,050.00
CP 00014	2.1.08	APORTE PATRONAL IEBS	V. OBLIGACION. PATRON. TRABAJADORES		271,950.00
CP 00014	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		
TOTAL DOCUMENTO No. 0014				336,450.00	336,450.00
DOCUMENTO No. 0015					
FECHA 15/01/96					
CD 00015	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. APORTE NUEVOS SOCIOS,N/DPTO	2,000,000.00	
CD 00015	3.3.01	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	V. APORTE NUEVOS SOCIOS,N/DPTO		2,000,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0015				2,000,000.00	2,000,000.00
DOCUMENTO No. 0016					
FECHA 15/01/96					
CP 00016	1.1.5.01	INVENT. SUMINISTROS	V. COMPRA 6 FILTROS A COMERCIAL BRIC	150,000.00	
CP 00016	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. COMERCIAL BRICEÑO, FILTROS SGN. FAC		150,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0016				150,000.00	150,000.00
DOCUMENTO No. 0017					
FECHA 15/01/96					
CP 00017	6.2.08	SUMINISTROS MENORES	V. GUANTES, GORROS, MASCAR. SGN. FACTURA	20,000.00	
CP 00017	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. SR. CARLOS ROMAN, IMPLEMENTOS SGN. F		20,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0017				20,000.00	20,000.00
DOCUMENTO No. 0018					
FECHA 16/01/96					
CP 00018	6.2.08	SUMINISTROS MENORES	V. COMPRA 1GL. CLORO CALVA Y CALVA SG	8,000.00	
CP 00018	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. CALVA Y CALVA, 1GL. CLORO, SGN. FACT		8,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0018				8,000.00	8,000.00
DOCUMENTO No. 0019					
FECHA 16/01/96					
CP 00019	6.2.08	SUMINISTROS MENORES	V. COMPRA MATERIAL ASEO SGN. FACTURA	15,000.00	
CP 00019	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. SUPERMERCADO LOJA, COMPRA MATER. AS		15,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0019				15,000.00	15,000.00
DOCUMENTO No. 0020					
FECHA 16/01/96					
CD 00020	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PRESTAMO SRA. MIREYA HIDALGO	2,000,000.00	
CD 00020	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	V. PRESTAMO SRA. MIREYA HIDALGO		2,000,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0020				2,000,000.00	2,000,000.00
DOCUMENTO No. 0021					
FECHA 16/01/96					
CP 00021	1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS	V. COMPRA 300 JABAS PIKA SGN. FACTURA	2,114,100.00	
CP 00021	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V. COMPRA 300 JABAS PIKA SGN. FACTURA	211,410.00	
CP 00021	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PIKA, COMPRA 300 JABAS SGN. FACTURA		2,304,369.00
CP 00021	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V. RETENCION 1% PIKA, COMPRA JABAS		21,141.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0021				2,325,510.00	2,325,510.00
DOCUMENTO No. 0022					
FECHA 17/01/96					
CP 00022	1.1.5.02	INVENT. ENVASES	V. COMPRA 24500 FUNDAS A PREPAC, SGN.	1,867,000.00	
CP 00022	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V. COMPRA 24500 FUNDAS A PREPAC, SGN.	186,700.00	
CP 00022	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	V. PREPAC, COMPRA FUNDAS, SGN. FACTURA		2,035,030.00
CP 00022	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V. RETENCION 1% PREPAC COMPRA FUNDAS		18,670.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0022				2,053,700.00	2,053,700.00
DOCUMENTO No. 0023					
FECHA 17/01/96					
CP 00023	1.1.5.02	INVENT. ENVASES	V. COMPRA 10000 PARES ASAS CELOPLAST	650,000.00	
CP 00023	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V. COMPRA 10000 PARES ASAS SGN. FACTUR	65,000.00	
CP 00023	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. CELOPLAST, 10000 PARES ASAS SGN. FAC		708,500.00
CP 00023	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V. RETENCION 1% CELOPLAST SGN. FACTUR		6,500.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0023				715,000.00	715,000.00
DOCUMENTO No. 0024					
FECHA 17/01/96					
CP 00024	5.2.02	SERVICIO TELECOMUNICACION	V. EMETEL, CONFERENCIA SGN. RECIBO	13,025.00	
CP 00024	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. EMETEL, CONFERENCIA SGN. RECIBO		13,025.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0024				13,025.00	13,025.00
DOCUMENTO No. 0025					
FECHA 18/01/96					
CP 00025	6.2.11	CONTROL DE CALIDAD	V. UTPL. ANALISIS AGUA, SGN. FACTURA	40,000.00	
CP 00025	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. UTPL. ANALISIS AGUA, SGN. FACTURA		40,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0025				40,000.00	40,000.00
DOCUMENTO No. 0026					
FECHA 18/01/96					
CP 00026	1.1.5.02	INVENT. ENVASES	V. CITAL GUIAS TRANSP. SGN. GUIAS	100,000.00	
CP 00026	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. CITAL GUIAS TRANSP. SGN. GUIAS		100,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0026				100,000.00	100,000.00
DOCUMENTO No. 0027					
FECHA 18/01/96					
CD 00027	6.2.09	ACCESORIOS FABRICACION	V. EGRESO BODEGA 2 FILTROS	50,000.00	
CD 00027	1.1.5.01	INVENT. SUMINISTROS	V. EGRESO BODEGA 2 FILTROS		50,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0027				50,000.00	50,000.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

## DIARIO GENERAL

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0028					
FECHA 20/01/96					
CP 00028	6.1.01	JORNALES	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	275,000.00	
CP 00028	6.1.02	APORTE PATRONAL IESS	V. APORTE PATRONAL SGN.ROL	33,412.00	
CP 00028	2.1.07	APORTE INDIV. IESS POR PAG	V. DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		25,712.00
CP 00028	2.1.08	APORTE PATRONAL IESS	V. OBLIGACIONES PATRONALES		33,412.00
CP 00028	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		249,288.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0028				308,412.00	308,412.00
DOCUMENTO No. 0029					
FECHA 22/01/96					
CD 00029	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. DEPOSITO SOCIOS FUTURA CAPITALIZA	3,000,000.00	
CD 00029	3.3.01	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	V. DEPOSITO DR. FELIX PALADINES		3,000,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0029				3,000,000.00	3,000,000.00
DOCUMENTO No. 0030					
FECHA 23/01/96					
CD 00030	6.3.01	ENVASES	V. EGRESO BODEGA 003 23200 FUNDAS	1,877,224.41	
CD 00030	1.1.5.02	INVENT. ENVASES	V. EGRESO BODEGA 003 23200 FUNDAS		1,877,224.41
TOTAL DOCUMENTO No. 0030				1,877,224.41	1,877,224.41
DOCUMENTO No. 0031					
FECHA 23/01/96					
CD 00031	6.3.01	ENVASES	V. EGRESO BODEGA #003 3650 ASAS	240,900.00	
CD 00031	1.1.5.02	INVENT. ENVASES	V. EGRESO BODEGA #003 3650 ASAS		240,900.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0031				240,900.00	240,900.00
DOCUMENTO No. 0032					
FECHA 27/01/96					
CP 00032	6.1.01	JORNALES	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	315,000.00	
CP 00032	6.2.02	APORTE PATRONAL IESS	V. APORTE PATRONAL SGN.ROL	38,273.00	
CP 00032	2.1.07	APORTE INDIV. IESS POR PAG	V. DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		29,452.00
CP 00032	2.1.08	APORTE PATRONAL IESS	V. OBLIGACIONES PATRONALES		38,273.00
CP 00032	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		285,548.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0032				353,273.00	353,273.00
DOCUMENTO No. 0033					
FECHA 31/01/96					
CD 00033	6.2.01	DEPREC. INSTALACIONES	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO	13,650.00	
CD 00033	6.2.02	DEPREC. MAQUIN. Y EQUIPO	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO	37,158.00	
CD 00033	6.2.03	DEPREC. HERRAMIENTAS	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO	13,385.00	
CD 00033	6.2.04	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO	2,654.00	
CD 00033	6.2.05	DEPREC. EQUIPOS DIVERSOS	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO	379.00	
CD 00033	1.2.1.02	DEPREC. ACUM. INSTALACIONES	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO		13,650.00
CD 00033	1.2.1.04	DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQUIPO	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO		37,158.00
CD 00033	1.2.1.06	DEPREC. ACUM. HERRAMIENTAS	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO		13,385.00
CD 00033	1.2.1.08	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENS	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO		2,654.00
CD 00033	1.2.1.10	DEPREC. ACUM. EQUIPOS DIV.	V. DEPREC. ACTIVOS FIJOS, ENERO		379.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0033				67,226.00	67,226.00
DOCUMENTO No. 0034					
FECHA 31/01/96					
CD 00034	6.2.06	AMORTIZACION GTOS. ORGANIZ	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	3,167.00	
CD 00034	6.2.07	AMORTIZACION MARCAS	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	8,333.00	
CD 00034	1.3.02	AMORTIZ. GASTOS ORGANIZAC.	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		3,167.00
CD 00034	1.3.04	AMORTIZACION MARCAS Y P.	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		8,333.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0034				11,500.00	11,500.00
DOCUMENTO No. 0035					
FECHA 31/01/96					
CD 00035	6.2.10	UNIFORMES	V. PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES	13,333.00	
CD 00035	6.2.12	IMPUESTOS FISCALES	V. PRORRATEO MENSUAL IMPTOS FISCALES	11,667.00	
CD 00035	1.1.6.02	GASTO ANTICIPAD. UNIFORMES	V. PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES		13,333.00
CD 00035	1.1.6.03	IMPUESTOS PAG. ANTICIPADO	V. PRORRATEO MENSUAL IMPTOS FISCALES		11,667.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0035				25,000.00	25,000.00
DOCUMENTO No. 0036					
FECHA 31/01/96					
CD 00036	6.3.02	MATERIA PRIMA	V. ESTIMACION COSTO AGUA EXTRAIDA	40,000.00	
CD 00036	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	V. INERHI, ESTIMACION COSTO AGUA EXTR		40,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0036				40,000.00	40,000.00
DOCUMENTO No. 0037					
FECHA 31/01/96					
CD 00037	1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	V. DISTRIB. NOMINA FABRICA, MAT. PRIMA	372,244.00	
CD 00037	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V. DISTRIBUCION NOMINA FABRICA	996,734.00	
CD 00037	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V. DISTRIBUCION ENVASES	2,118,124.41	
CD 00037	6.1.01	JORNALES	V. DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		1,185,000.00
CD 00037	6.1.02	APORTE PATRONAL IESS	V. DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		143,978.00
CD 00037	6.3.01	ENVASES	V. DISTRIBUCION ENVASES		2,118,124.41
CD 00037	6.3.02	MATERIA PRIMA	V. DISTRIBUCION MAT. PRIMA BOMBEO		40,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0037				3,487,102.41	3,487,102.41
DOCUMENTO No. 0038					
FECHA 31/01/96					
CD 00038	1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI	80,139.00	
CD 00038	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI	156,587.00	
CD 00038	6.2.01	DEPREC. INSTALACIONES	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		13,650.00
CD 00038	6.2.02	DEPREC. MAQUIN. Y EQUIPO	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		37,158.00
CD 00038	6.2.03	DEPREC. HERRAMIENTAS	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		13,385.00
CD 00038	6.2.04	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		2,654.00
CD 00038	6.2.05	DEPREC. EQUIPOS DIVERSOS	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		379.00
CD 00038	6.2.06	AMORTIZACION GTOS. ORGANIZ	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		3,167.00
CD 00038	6.2.07	AMORTIZACION MARCAS	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		8,333.00
CD 00038	6.2.08	SUMINISTROS MENORES	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		43,000.00
CD 00038	6.2.09	ACCESORIOS FABRICACION	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		50,000.00
CD 00038	6.2.10	UNIFORMES	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		13,333.00
CD 00038	6.2.11	CONTROL DE CALIDAD	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		40,000.00
CD 00038	6.2.12	IMPUESTOS FISCALES	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI		11,667.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0038				236,726.00	236,726.00

CIA."KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

## DIARIO GENERAL

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
=====					
DOCUMENTO No. 0039		FECHA 31/01/96			
CD 00039	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.COSTOS DEL PROCESO 1:BOMBEO	452,383.00	
CD 00039	1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	V.TRANSF.COSTOS AL PROCESO 2 ENVASA		452,383.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0039				452,383.00	452,383.00
=====					
DOCUMENTO No. 0040		FECHA 31/01/96			
CD 00040	1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN	V.DISTRIBUCION COSTO PROD.TERMINADO	3,723,828.41	
CD 00040	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.DISTRIBUCION COSTO PROD.TERMINADO		3,723,828.41
TOTAL DOCUMENTO No. 0040				3,723,828.41	3,723,828.41
=====					
DOCUMENTO No. 0041		FECHA 31/01/96			
CD 00041	1.1.1.01	CAJA GENERAL	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR	3,949,422.00	
CD 00041	1.1.3.01	CLIENTES	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR	2,008,666.00	
CD 00041	1.1.6.05	RETENCION FUENTE PAGADO	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR	50,578.00	
CD 00041	4.1.01	VENTAS	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR		5,057,800.00
CD 00041	2.1.04	10% IVA COBRADO	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR		546,242.00
CD 00041	2.1.05	IMPUESTO CONSUMOS ESPECIA	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR		404,624.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0041				6,008,666.00	6,008,666.00
=====					
DOCUMENTO No. 0042		FECHA 31/01/96			
CD 00042	4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	V.VENTA 22996 FUNDAS AGUA,SG.FACTUR	3,723,828.41	
CD 00042	1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN	V.VENTA 22996 FUNDAS AGUA,SG.FACTUR		3,723,828.41
TOTAL DOCUMENTO No. 0042				3,723,828.41	3,723,828.41
=====					
DOCUMENTO No. 0043		FECHA 31/01/96			
CD 00043	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.DPTO.GARANTIA JABAS SR.SALCEDO	500,000.00	
CD 00043	2.1.03	DEPOSITOS EN GARANTIA	V.DPTO.GARANTIA JABAS SR.SALCEDO		500,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0043				500,000.00	500,000.00
=====					
DOCUMENTO No. 0044		FECHA 31/01/96			
CP 00044	5.1.01	FLETES Y ACARREOS	V.TRANSF.JABAS A MACHALA,SGN.GUIA	70,000.00	
CP 00044	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.TRANSF.JABAS A MACHALA,SGN.GUIA		70,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0044				70,000.00	70,000.00
=====					
DOCUMENTO No. 0045		FECHA 31/01/96			
CD 00045	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.N/C.INTERESES CTA.CTE	12,000.00	
CD 00045	5.2.03	SUMINISTROS	V.N/D.CHEQUERA,EMISION ESTADO	17,000.00	
CD 00045	5.3.01	INTERESES PAGADOS	V.N/D.SOBREGIRO MES ENERO	45,960.00	
CD 00045	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.N/D.EMITIDAS POR EL BANCO		62,960.00
CD 00045	4.3.01	INTERESES GANADOS	V.N/C.INTERESES GANADAS CTA.CTE.		12,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0045				74,960.00	74,960.00
=====					
DOCUMENTO No. 0046		FECHA 31/01/96			
CD 00046	1.1.5.02	INVENT.ENVASSES	V.REGULACION CENTAVOS 31.01.96	0.41	
CD 00046	4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	V.REGULACION CENTAVOS 31.01.96		0.41
TOTAL DOCUMENTO No. 0046				0.41	0.41
=====					
TOTAL GENERAL ----->				63,361,938.05	63,361,938.05
=====					

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96

## DIARIO GENERAL

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0047					
FECHA 01/02/96					
CD 00047	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.DPTO.VENTA MES ENERO SGN.NOTA DPT	3,949,422.00	
CD 00047	1.1.1.01	CAJA GENERAL	V.DPTO.VENTA MES ENERO SGN.NOTA DPT		3,949,422.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0047				3,949,422.00	3,949,422.00
DOCUMENTO No. 0048					
FECHA 03/02/96					
CP 00048	1.1.1.02	CAJA CHICA	V.SR.MARLON TORRES, ASIGN.FONDO CAJA	200,000.00	
CP 00048	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.SR.MARLON TORRES, ASIGN.FONDO CAJA		200,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0048				200,000.00	200,000.00
DOCUMENTO No. 0049					
FECHA 04/02/96					
CD 00049	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.DEPOSITO SOCIOS FUTURA CAPITALIZ.	11,000,000.00	
CD 00049	3.3.01	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	V.DEPOSITO SOCIOS FUTURA CAPITALIZ.		11,000,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0049				11,000,000.00	11,000,000.00
DOCUMENTO No. 0050					
FECHA 05/02/96					
CP 00050	1.2.1.11	EQUIPOS COMUNICACION	V.EMETEL, COMPRA LINEA TELEFONICA	990,000.00	
CP 00050	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.EMETEL, COMPRA LINEA TELEFONICA		990,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0050				990,000.00	990,000.00
DOCUMENTO No. 0051					
FECHA 07/02/96					
CP 00051	6.1.01	JORNALES	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	235,000.00	
CP 00051	6.1.02	APORTE PATRONAL IEISS	V.APORTE PATRONAL SGN.ROL	28,552.00	
CP 00051	2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		21,972.00
CP 00051	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V.OBLIGACION PATRONAL IEISS		28,552.00
CP 00051	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PAGO TRABAJADORES		213,028.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0051				263,552.00	263,552.00
DOCUMENTO No. 0052					
FECHA 09/02/96					
CP 00052	5.3.01	INTERESES PAGADOS	V.SR.PATRICIO CAJAS, INTERES PRESTAM	125,000.00	
CP 00052	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.SR.PATRICIO CAJAS, INTERES PRESTAM		115,000.00
CP.00052	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V.RETENCION 8% REND.FINANCIEROS		10,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0052				125,000.00	125,000.00
DOCUMENTO No. 0053					
FECHA 09/02/96					
CP 00053	2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG	V.IESS, PAGO APORTES MES ENERO	110,797.00	
CP 00053	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V.IESS, PAGO APORTES MES ENERO	143,978.00	
CP 00053	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.IESS, PAGO APORTES MES ENERO		254,775.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0053				254,775.00	254,775.00
DOCUMENTO No. 0054					
FECHA 12/02/96					
CP 00054	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	V.PREPAC, CANCELACION DEUDA	2,035,030.00	
CP 00054	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PREPAC, CANCELACION DEUDA		2,035,030.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0054				2,035,030.00	2,035,030.00
DOCUMENTO No. 0055					
FECHA 12/02/96					
CP 00055	1.1.5.02	INVENT.ENVASSES	V.PREPAC, COMPRA 60000 FUNDAS, SGN.FA	5,400,000.00	
CP 00055	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V.PREPAC, COMPRA 60000 FUNDAS, SGN.FA	540,000.00	
CP 00055	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PREPAC, COMPRA 60000 FUNDAS, SGN.FA		5,886,000.00
CP 00055	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V.PREPAC, COMPRA 60000 FUNDAS, SGN.FA		54,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0055				5,940,000.00	5,940,000.00
DOCUMENTO No. 0056					
FECHA 13/02/96					
CP 00056	1.2.1.05	HERRAMIENTAS	V.POMPEYO SALAZAR, SELLADORAS LEOPAR	320,000.00	
CP 00056	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.POMPEYO SALAZAR, SELLADORAS LEOPAR		320,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0056				320,000.00	320,000.00
DOCUMENTO No. 0057					
FECHA 14/02/96					
CP 00057	6.1.01	JORNALES	V.TRABAJADORES PAGO SGN.ROL	235,000.00	
CP 00057	6.1.02	APORTE PATRONAL IEISS	V.APORTE PATRONAL SGN.ROL	28,552.00	
CP 00057	2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG	V.DSCTO TRABAJADORES PAGO SGN.ROL		21,972.00
CP 00057	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V.OBLIGACION PATRONAL IEISS		28,552.00
CP 00057	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		213,028.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0057				263,552.00	263,552.00
DOCUMENTO No. 0058					
FECHA 16/02/96					
CP 00058	1.1.5.02	INVENT.ENVASSES	V.CELOPLAST, COMPRA 10000PARES ASAS	650,000.00	
CP 00058	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V.CELOPLAST, COMPRA 10000PARES ASAS	65,000.00	
CP 00058	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.CELOPLAST, COMPRA 10000PARES ASAS		708,500.00
CP 00058	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V.CELOPLAST, COMPRA 10000PARES ASAS		6,500.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0058				715,000.00	715,000.00
DOCUMENTO No. 0059					
FECHA 16/02/96					
CP 00059	5.3.01	INTERESES PAGADOS	V.MIREYA HIDALGO, INTERESES PRESTAMO	120,000.00	
CP 00059	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.MIREYA HIDALGO, INTERESES PRESTAMO		110,400.00
CP.00059	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V.RETENCION 8% REND.FINANCIEROS		9,600.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0059				120,000.00	120,000.00
DOCUMENTO No. 0060					
FECHA 19/02/96					
CP 00060	1.1.6.01	PAGOS ANTICIPADOS	V.MARCO ALVARADO, PAGO FINAL MUEBLES	250,000.00	
CP 00060	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.MARCO ALVARADO, PAGO FINAL MUEBLES		250,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0060				250,000.00	250,000.00



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96

## DIARIO GENERAL

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
-----					
DOCUMENTO No. 0061		FECHA 19/02/96			
CD 00061	1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES	V. LIQ. ANTICIPOS SR. ALVARADO, MUEBLES	650,000.00	
CD 00061	1.1.6.01	PAGOS ANTICIPADOS	V. LIQ. ANTICIPOS SR. ALVARADO, MUEBLES		650,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0061				650,000.00	650,000.00
-----					
DOCUMENTO No. 0062		FECHA 21/02/96			
CP 00062	6.1.01	JORNALES	V. TRABAJADORES PAGO JORNALES SGN.RO	275,000.00	
CP 00062	6.1.02	APORTE PATRONAL IESS	V. APORTE PATRONAL SGN.ROL	33,413.00	
CP 00062	2.1.07	APORTE INDIV. IESS POR PAG	V. DSCTO TRABAJADORES PAGO SNG.ROL		25,713.00
CP 00062	2.1.08	APORTE PATRONAL IESS	V. OBLIGACION PATRONAL IESS		33,413.00
CP 00062	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PAGO TRABAJADORES SGN. ROL		249,287.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0062				308,413.00	308,413.00
-----					
DOCUMENTO No. 0063		FECHA 26/02/96			
CP 00063	1.1.5.02	INVENT. ENVASES	V. ALMA LOJANA, GUIA 026590 TRANS. FUN	156,000.00	
CP 00063	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. ALMA LOJANA, GUIA 026590 TRANS. FUN		156,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0063				156,000.00	156,000.00
-----					
DOCUMENTO No. 0064		FECHA 27/02/96			
CP 00064	2.1.04	10% IVA COBRADO	V. RENTAS, IMPUESTOS ENERO	546,242.00	
CP 00064	2.1.05	IMPUESTO CONSUMOS ESPECIAL	V. RENTAS, IMPUESTOS ENERO	404,624.00	
CP 00064	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V. RENTAS, IMPUESTOS ENERO	80,482.00	
CP 00064	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V. RENTAS, IMPUESTOS ENERO		804,820.00
CP 00064	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. RENTAS, IMPUESTOS ENERO		226,528.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0064				1,031,348.00	1,031,348.00
-----					
DOCUMENTO No. 0065		FECHA 27/02/96			
CP 00065	1.1.5.02	INVENT. ENVASES	V. SR. MARLON TORRES, REPOSICION FDO.	20,000.00	
CP 00065	5.2.02	SERVICIO TELECOMUNICACION	V. SR. MARLON TORRES, REPOS. FDOON SGN. R	17,200.00	
CP 00065	6.2.08	SUMINISTROS MENORES	V. SR. MARLON TORRES, REPOS. FDOON SGN. R	53,500.00	
CP 00065	6.2.11	CONTROL DE CALIDAD	V. SR. MARLON TORRES, REPOS. FDOON SGN. R	40,000.00	
CP 00065	6.2.13	MANTEN. Y REPUESTOS MENORE	V. SR. MARLON TORRES, REPOS. FDOON SGN. R	20,000.00	
CP 00065	6.2.14	SERVICIOS BASICOS	V. SR. MARLON TORRES, REPOS. FDOON SGN. R	23,900.00	
CP 00065	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. SR. MARLON TORRES, REPOS. FDOON SGN. R		174,600.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0065				174,600.00	174,600.00
-----					
DOCUMENTO No. 0066		FECHA 29/02/96			
CD 00066	6.3.01	ENVASES	V. EGRESO BODEGA 19254 FUNDAS	1,818,698.21	
CD 00066	1.1.5.02	INVENT. ENVASES	V. EGRESO BODEGA 19254 FUNDAS		1,818,698.21
TOTAL DOCUMENTO No. 0066				1,818,698.21	1,818,698.21
-----					
DOCUMENTO No. 0067		FECHA 29/02/96			
CD 00067	6.3.01	ENVASES	V. EGRESO 3774 ASAS SGN EB.005	251,392.26	
CD 00067	6.2.09	ACCESORIOS FABRICACION	V. EGRESO UN FILTRO SGN EB.005	25,000.00	
CD 00067	1.1.5.01	INVENT. SUMINISTROS	V. EGRESO UN FILTRO SGN EB.005		25,000.00
CD 00067	1.1.5.02	INVENT. ENVASES	V. EGRESO 3774 ASAS SGN EB.005		251,392.26
TOTAL DOCUMENTO No. 0067				276,392.26	276,392.26
-----					
DOCUMENTO No. 0068		FECHA 29/02/96			
CP 00068	6.1.01	JORNALES	V. JORNALES TRABAJADORES SGN.ROL	275,000.00	
CP 00068	6.1.02	APORTE PATRONAL IESS	V. APORTE PATRONAL SGN.ROL	33,413.00	
CP 00068	2.1.07	APORTE INDIV. IESS POR PAG	V. DSCTO APORTE IND. TRABAJADORES		25,713.00
CP 00068	2.1.08	APORTE PATRONAL IESS	V. OBLIGACION PATRONAL IESS		33,413.00
CP 00068	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PAGO TRABAJADORES SGN ROL		249,287.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0068				308,413.00	308,413.00
-----					
DOCUMENTO No. 0069		FECHA 29/02/96			
CP 00069	5.2.01.1	SUELDOS	V. SR. MARLON TORRES, SUELDO FEBRERO	100,000.00	
CP 00069	5.2.01.2	BONIFICACION COMPLEMENTAR	V. SR. MARLON TORRES, SUELDO FEBRERO	145,000.00	
CP 00069	5.2.01.3	COMPENSACION COSTO VIDA	V. SR. MARLON TORRES, SUELDO FEBRERO	180,000.00	
CP 00069	5.2.01.7	DECIMO SEXTO SUELDO	V. SR. MARLON TORRES, SUELDO FEBRERO	12,500.00	
CP 00069	5.2.01.8	APORTE PATRONAL IESS	V. APORTE PATRONAL SR. TORRES FBRO	12,150.00	
CP 00069	2.1.07	APORTE INDIV. IESS POR PAG	V. DSCTO ROL SR. MARLON TORRES FBRO		9,350.00
CP 00069	2.1.08	APORTE PATRONAL IESS	V. OBLIGACION PATRONAL IESS		12,150.00
CP 00069	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. PAGO SR. MARLOS TORRES, SUELDO		428,150.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0069				449,650.00	449,650.00
-----					
DOCUMENTO No. 0070		FECHA 29/02/96			
CD 00070	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. DPTO. SALDO VENTA SR. SALCEDO	2,008,666.00	
CD 00070	1.1.3.01	CLIENTES	V. DPTO. SALDO VENTA SR. SALCEDO		2,008,666.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0070				2,008,666.00	2,008,666.00
-----					
DOCUMENTO No. 0071		FECHA 29/02/96			
CD 00071	6.2.01	DEPREC. INSTALACIONES	V. DEPRECIACION PRESENTE MES	55,279.00	
CD 00071	6.2.02	DEPREC. MAQUIN. Y EQUIPO	V. DEPRECIACION PRESENTE MES	56,777.00	
CD 00071	6.2.03	DEPREC. HERRAMIENTAS	V. DEPRECIACION PRESENTE MES	19,679.00	
CD 00071	6.2.04	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	V. DEPRECIACION PRESENTE MES	2,654.00	
CD 00071	6.2.05	DEPREC. EQUIPOS DIVERSOS	V. DEPRECIACION PRESENTE MES	16,411.00	
CD 00071	1.2.1.02	DEPREC. ACUM. INSTALACIONES	V. DEPRECIACION PRESENTE MES		55,279.00
CD 00071	1.2.1.04	DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQUIPO	V. DEPRECIACION PRESENTE MES		56,777.00
CD 00071	1.2.1.06	DEPREC. ACUM. HERRAMIENTAS	V. DEPRECIACION PRESENTE MES		19,679.00
CD 00071	1.2.1.08	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENS	V. DEPRECIACION PRESENTE MES		2,654.00
CD 00071	1.2.1.10	DEPREC. ACUM. EQUIPOS DIV.	V. DEPRECIACION PRESENTE MES		16,411.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0071				150,800.00	150,800.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96

## DIARIO GENERAL

ITP NUMERO	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0072					
FECHA 29/02/96					
CD 00072	6.2.06	AMORTIZACION GTOS.ORGANIZ	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	3,167.00	
CD 00072	6.2.07	AMORTIZACION MARCAS	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	8,333.00	
CD 00072	1.3.02	AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		3,167.00
CD 00072	1.3.04	AMORTIZACION MARCAS Y P.	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		8,333.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0072				11,500.00	11,500.00
DOCUMENTO No. 0073					
FECHA 29/02/96					
CD 00073	6.2.10	UNIFORMES	V.PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES	13,333.00	
CD 00073	6.2.12	IMPUESTOS FISCALES	V.PRORRATEO MENSUAL COSTO IMPTOS FI	11,667.00	
CD 00073	1.1.6.02	GASTO ANTICIPAD.UNIFORMES	V.PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES		13,333.00
CD 00073	1.1.6.03	IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO	V.PRORRATEO MENSUAL IMPTOS ANUALES		11,667.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0073				25,000.00	25,000.00
DOCUMENTO No. 0074					
FECHA 29/02/96					
CD 00074	5.2.01.4	DECIMO TERCER SUELDO	V.CALCULO DECIMO TERCERO FBRO	8,333.00	
CD 00074	5.2.01.5	DECIMO CUARTO SUELDO	V.CALCULO DECIMO CUARTO FBRO	15,833.00	
CD 00074	5.2.01.6	DECIMO QUINTO SUELDO	V.CALCULO DECIMO QUINTO FBRO	4,167.00	
CD 00074	2.1.09	PROVISION DECIMO TERCER S	V.CALCULO DECIMO TERCER FBRO		8,333.00
CD 00074	2.1.10	PROVISION DEC.CUARTO SUEL	V.CALCULO DECIMO CUARTO FBRO		15,833.00
CD 00074	2.1.11	PROVISION DEC.QUINTO SUEL	V.CALCULO DECIMO QUINTO FBRO		4,167.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0074				28,333.00	28,333.00
DOCUMENTO No. 0075					
FECHA 29/02/96					
CD 00075	6.3.02	MATERIA PRIMA	V.ESTIMACION COSTO LITROS EXTRAIDOS	40,000.00	
CD 00075	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	V.ESTIMACION COSTO LITROS EXTRAIDOS		40,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0075				40,000.00	40,000.00
DOCUMENTO No. 0076					
FECHA 29/02/96					
CD 00076	1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	V.DISTRIBUCION NOMINA, MAT.PRIMA	325,983.00	
CD 00076	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.DISTRIBUCION NOMINA FABRICA	857,947.00	
CD 00076	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.DISTRIBUCION ENVASES	2,070,090.47	
CD 00076	6.1.01	JORNALES	V.DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		1,020,000.00
CD 00076	6.1.02	APORTE PATRONAL IESS	V.DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		123,930.00
CD 00076	6.3.01	ENVASES	V.DISTRIBUCION ENVASES		2,070,090.47
CD 00076	6.3.02	MATERIA PRIMA	V.DISTRIBUCION COSTO AGUA BOMBEO		40,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0076				3,254,020.47	3,254,020.47
DOCUMENTO No. 0077					
FECHA 29/02/96					
CD 00077	1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC	118,458.00	
CD 00077	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC	231,242.00	
CD 00077	6.2.01	DEPREC. INSTALACIONES	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		55,279.00
CD 00077	6.2.02	DEPREC.MAQUIN.Y EQUIPO	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		56,777.00
CD 00077	6.2.03	DEPREC.HERRAMIENTAS	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		19,679.00
CD 00077	6.2.04	DEPREC.MUEBLES Y ENSERES	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		2,654.00
CD 00077	6.2.05	DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		16,411.00
CD 00077	6.2.06	AMORTIZACION GTOS.ORGANIZ	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		3,167.00
CD 00077	6.2.07	AMORTIZACION MARCAS	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		8,333.00
CD 00077	6.2.08	SUMINISTROS MENORES	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		53,500.00
CD 00077	6.2.09	ACCESORIOS FABRICACION	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		25,000.00
CD 00077	6.2.10	UNIFORMES	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		13,333.00
CD 00077	6.2.11	CONTROL DE CALIDAD	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		40,000.00
CD 00077	6.2.12	IMPUESTOS FISCALES	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		11,667.00
CD 00077	6.2.13	MANTEN.Y REPUESTOS MENORE	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		20,000.00
CD 00077	6.2.14	SERVICIOS BASICOS	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		23,900.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0077				349,700.00	349,700.00
DOCUMENTO No. 0078					
FECHA 29/02/96					
CD 00078	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.DISTRIB.COSTOS PROCESO 1 AL 2	444,441.00	
CD 00078	1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	V.DISTRIB.COSTOS AL PROCESO 2		444,441.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0078				444,441.00	444,441.00
DOCUMENTO No. 0079					
FECHA 29/02/96					
CD 00079	1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN	V.DISTRIBUCION COSTO PROD.TERMINADO	3,603,720.47	
CD 00079	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.DISTRIBUCION COSTO PROD.TERMINADO		3,603,720.47
TOTAL DOCUMENTO No. 0079				3,603,720.47	3,603,720.47
DOCUMENTO No. 0080					
FECHA 29/02/96					
CD 00080	1.1.1.01	CAJA GENERAL	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE	3,321,770.00	
CD 00080	1.1.3.01	CLIENTES	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE	2,500,000.00	
CD 00080	1.1.6.05	RETENCION FUENTE PAGADO	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE	49,421.00	
CD 00080	4.1.01	VENTAS	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE		4,942,080.00
CD 00080	2.1.04	10% IVA COBRADO	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE		533,745.00
CD 00080	2.1.05	IMPUESTO CONSUMOS ESPECIA	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE		395,366.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0080				5,871,191.00	5,871,191.00
DOCUMENTO No. 0081					
FECHA 29/02/96					
CD 00081	4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	V.VENTA 19152 FUNDAS DE AGUA	3,603,720.47	
CD 00081	1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN	V.VENTA 19152 FUNDAS DE AGUA		3,603,720.47
TOTAL DOCUMENTO No. 0081				3,603,720.47	3,603,720.47

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96

## DIARIO GENERAL

!TP	NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
=====						
DOCUMENTO No.	0082		FECHA 29/02/96			
CD	00082	5.1.01	FLETES Y ACARREOS	V. TRANSPORTE JABAS A MACHALA	60,000.00	
CD	00082	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V. TRANSPORTE JABAS A MACHALA		60,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0082					60,000.00	60,000.00
=====						
DOCUMENTO No.	0083		FECHA 29/02/96			
CD	00083	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.N\C.INTERESES CTA.CTE.	35,000.00	
CD	00083	5.2.03	SUMINISTROS	V.N\D.EMISION ESTADO CTA.CTE	2,000.00	
CD	00083	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.N\D.EMISION ESTADO CTA.CTE		2,000.00
CD	00083	4.3.01	INTERESES GANADOS	V.N\C.INTERESES CTA.CTE.		35,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0083					37,000.00	37,000.00
=====						
DOCUMENTO No.	0084		FECHA 29/02/96			
CD	00084	1.1.5.02	INVENT.ENVASES	V.REGULACION CENTAVOS 29.02.96	0.47	
CD	00084	4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	V.REGULACION CENTAVOS 29.02.96		0.47
TOTAL DOCUMENTO No. 0084					0.47	0.47
=====						
TOTAL GENERAL ----->					51,087,938.35	51,087,938.35
=====						

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## DIARIO GENERAL

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0085					
FECHA 01/03/96					
CD 00085	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.DEPOSITO VENTA FUNDAS FBRO	3,321,770.00	
CD 00085	1.1.1.01	CAJA GENERAL	V.DEPOSITO VENTA FUNDAS FBRO		3,321,770.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0085				3,321,770.00	3,321,770.00
DOCUMENTO No. 0086					
FECHA 04/03/96					
CP 00086	1.2.1.11	EQUIPOS COMUNICACION	V.PROCULSA, COMPRA TELEFONO	100,000.00	
CP 00086	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PROCULSA, COMPRA TELEFONO		100,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0086				100,000.00	100,000.00
DOCUMENTO No. 0087					
FECHA 05/03/96					
CP 00087	1.1.5.01	INVENT.SUMINISTROS	V.CASTOR, COMPRA 5 FILTROS AGUA	130,000.00	
CP 00087	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.CASTOR, COMPRA 5 FILTROS SGN.FACT.		130,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0087				130,000.00	130,000.00
DOCUMENTO No. 0088					
FECHA 07/03/96					
CP 00088	6.2.13	MANTEN.Y REPUESTOS MENORE	V.SR.MANUEL SALAZAR, ARREGLO SELLADO	40,000.00	
CP 00088	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.SR.MANUEL SALAZAR, ARREGLO SELLADO		40,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0088				40,000.00	40,000.00
DOCUMENTO No. 0089					
FECHA 08/03/96					
CP 00089	6.1.01	JORNALES	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	235,000.00	
CP 00089	6.1.02	APORTE PATRONAL IEISS	V.APORTE PATRONAL SGN.ROL	28,552.00	
CP 00089	2.1.07	APORTE INDIV.IEISS POR PAG	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		21,972.00
CP 00089	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V.OBLIGACION PATRONAL IEISS		28,552.00
CP 00089	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		213,028.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0089				263,552.00	263,552.00
DOCUMENTO No. 0090					
FECHA 09/03/96					
CP 00090	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	V.SR.PATRICIO CAJAS,DEVOLUC.PRESTAM	2,500,000.00	
CP 00090	5.3.01	INTERESES PAGADOS	V.SR.PATRICIO CAJAS, INTERES PRESTAM	125,000.00	
CP 00090	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.SR.PATRICIO CAJAS, INTERES PRESTAM		2,615,000.00
CP 00090	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V.RETENCION 8% REND.FINANCIEROS		10,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0090				2,625,000.00	2,625,000.00
DOCUMENTO No. 0091					
FECHA 11/03/96					
CP 00091	2.1.07	APORTE INDIV.IEISS POR PAG	V.IEISS.,PAGO APORTES FBRO-96	104,720.00	
CP 00091	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V.IEISS.,PAGO APORTES FBRO-96	136,080.00	
CP 00091	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.IEISS.,PAGO APORTES FBRO-96		240,800.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0091				240,800.00	240,800.00
DOCUMENTO No. 0092					
FECHA 13/03/96					
CD 00092	1.1.2.02	LA PREVISORA CTA.84102826	V.PRESTAMO OTORGADO COMPRA ENVASADO	10,714,000.00	
CD 00092	5.3.01	INTERESES PAGADOS	V.PRESTAMO OTORGADO COMPRA ENVASADO	286,000.00	
CD 00092	2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS	V.PRESTAMO OTORGADO COMPRA ENVASADO		11,000,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0092				11,000,000.00	11,000,000.00
DOCUMENTO No. 0093					
FECHA 14/03/96					
CP 00093	5.4.01	GASTOS DIVERSOS	V.CAMISETAS DONADAS EQUIPOS FUTBOL	261,000.00	
CP 00093	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.CAMISETAS DONADAS EQUIPOS FUTBOL		261,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0093				261,000.00	261,000.00
DOCUMENTO No. 0094					
FECHA 15/03/96					
CP 00094	1.1.5.02	INVENT.ENVASSES	V.CELOPLAST,COMPRA 10000 ASAS SGN.F	670,000.00	
CP 00094	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V.CELOPLAST,COMPRA 10000ASAS SGN.FA	67,000.00	
CP 00094	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.CELOPLAST,COMPRA 10000ASAS SGN.FA		730,300.00
CP 00094	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V.1% RETENCION CELOPLAST,ASAS SGN.F		6,700.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0094				737,000.00	737,000.00
DOCUMENTO No. 0095					
FECHA 16/03/96					
CP 00095	6.1.01	JORNALES	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	295,000.00	
CP 00095	6.1.02	APORTE PATRONAL IEISS	V.APORTE PATRONAL SGN.ROL	35,842.00	
CP 00095	2.1.07	APORTE INDIV.IEISS POR PAG	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		27,582.00
CP 00095	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V.OBLIGACION PATRONAL IEISS		35,842.00
CP 00095	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		267,418.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0095				330,842.00	330,842.00
DOCUMENTO No. 0096					
FECHA 16/03/96					
CP 00096	5.3.01	INTERESES PAGADOS	V.SRA.MIREYA HIDALGO, INTERES PRESTA	120,000.00	
CP 00096	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.SRA.MIREYA HIDALGO, INTERES PRESTA		110,400.00
CP 00096	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V.RETENCION 8% REND.FINANCIEROS		9,600.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0096				120,000.00	120,000.00
DOCUMENTO No. 0097					
FECHA 18/03/96					
CP 00097	6.2.13	MANTEN.Y RBPUESTOS MENORE	V.MANUEL AGUILAR, COMPRA TEFLON	150,000.00	
CP 00097	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.MANUEL AGUILAR, COMPRA TEFLON		150,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0097				150,000.00	150,000.00
DOCUMENTO No. 0098					
FECHA 19/03/96					
CP 00098	1.1.5.02	INVENT.ENVASSES	V.PREPAC,COMPRA 30000 FDAS,SGN.FACT	2,810,000.00	
CP 00098	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V.PREPAC,COMPRA 30000 FDAS,SGN.FACT	281,000.00	
CP 00098	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PREPAC,COMPRA 30000 FDAS,SGN.FACT		3,062,900.00
CP 00098	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V.1% RETENCION PREPAC,3000 FUNDAS		28,100.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0098				3,091,000.00	3,091,000.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## DIARIO GENERAL

ITP NUMERO	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0099					
FECHA 19/03/96					
CP 00099	1.2.2.01	ENVASADORA AUTOMATICA	V.BCO.CENTRAL ECUADOR, CARTA CREDITO	9,000,000.00	
CP 00099	1.1.2.02	LA PREVISORA CTA.84102826	V.BCO.CENTRAL ECUADOR, CARTA CREDITO		9,000,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0099				9,000,000.00	9,000,000.00
DOCUMENTO No. 0100					
FECHA 23/03/96					
CP 00100	6.1.01	JORNALES	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	275,000.00	
CP 00100	6.1.02	APORTE PATRONAL IEISS	V.APORTE PATRONAL SGN.ROL	33,413.00	
CP 00100	2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		25,713.00
CP 00100	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V.OBLIGACION PATRONAL IEISS.		33,413.00
CP 00100	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		249,287.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0100				308,413.00	308,413.00
DOCUMENTO No. 0101					
FECHA 25/03/96					
CP 00101	6.2.14	SERVICIOS BASICOS	V.BERSSA.,SERVICIO LUZ SGN.PLAN.	47,300.00	
CP 00101	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.BERSSA.,SERVICIO LUZ SGN.PLAN.		47,300.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0101				47,300.00	47,300.00
DOCUMENTO No. 0102					
FECHA 26/03/96					
CP 00102	1.1.5.02	INVENT ENVASES	V.CITAL,TRANSPORTE FUNDAS SGN.GUIA	80,000.00	
CP 00102	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.CITAL,TRANSPORTE FUNDAS SGN.GUIA		80,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0102				80,000.00	80,000.00
DOCUMENTO No. 0103					
FECHA 27/03/96					
CD 00103	2.1.04	10% IVA COBRADO	V.JEF.RTAS,PAGO IMPTOS ENERO	533,745.00	
CD 00103	2.1.05	IMPUESTO CONSUMOS ESPECIAL	V.JEF.RTAS,PAGO IMPTOS ENERO	395,366.00	
CD 00103	2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	V.JEF.RTAS,PAGO IMPTOS ENERO	80,100.00	
CD 00103	1.1.6.04	10% IVA PAGADO	V.JEF.RTAS,PAGO IMPTOS ENERO		605,000.00
CD 00103	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.JEF.RTAS,PAGO IMPTOS ENERO		404,211.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0103				1,009,211.00	1,009,211.00
DOCUMENTO No. 0104					
FECHA 28/03/96					
CP 00104	1.2.2.01	ENVASADORA AUTOMATICA	V.SR.VICTOR BURNEO,TRAMITES IMPORTA	1,200,000.00	
CP 00104	1.1.2.02	LA PREVISORA CTA.84102826	V.SR.VICTOR BURNEO,TRAMITES IMPORTA		1,200,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0104				1,200,000.00	1,200,000.00
DOCUMENTO No. 0105					
FECHA 28/03/96					
CP 00105	1.1.5.02	INVENT ENVASES	V.MARLON TORRES,REPOSICION FONDO	20,000.00	
CP 00105	5.2.02	SERVICIO TELECOMUNICACION	V.MARLON TORRES,REPOSICION FONDO	14,500.00	
CP 00105	6.2.08	SUMINISTROS MENORES	V.MARLON TORRES,REPOSICION FONDO	81,125.00	
CP 00105	6.2.11	CONTROL DE CALIDAD	V.MARLON TORRES,REPOSICION FONDO	40,000.00	
CP 00105	6.2.13	MANTEN.Y REPUESTOS MENORE	V.MARLON TORRES,REPOSICION FONDO	4,000.00	
CP 00105	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.MARLON TORRES,REPOSICION FONDO		159,625.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0105				159,625.00	159,625.00
DOCUMENTO No. 0106					
FECHA 29/03/96					
CD 00106	6.3.01	ENVASES	V. EGRESO FUNDAS,ASAS SGN.EGRE.BOD.	2,234,064.29	
CD 00106	6.2.09	ACCESORIOS FABRICACION	V. EGRESO DOS FILTROS SGN.EGRE.BOD.	51,250.00	
CD 00106	1.1.5.01	INVENT.SUMINISTROS	V. EGRESO DOS FILTROS SGN.EGRE.BOD.		51,250.00
CD 00106	1.1.5.02	INVENT.ENVASES	V. EGRESO FUNDAS,ASAS SGN.EGRE.BOD.		2,234,064.29
TOTAL DOCUMENTO No. 0106				2,285,314.29	2,285,314.29
DOCUMENTO No. 0107					
FECHA 29/03/96					
CD 00107	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.DPTO.SR.SALCEDO,POR VTA.FDAS FBRO	2,500,000.00	
CD 00107	1.1.3.01	CLIENTES	V.DPTO.SR.SALCEDO,POR VTA.FDAS FBRO		2,500,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0107				2,500,000.00	2,500,000.00
DOCUMENTO No. 0108					
FECHA 29/03/96					
CP 00108	5.2.01.1	SUELDOS	V.SR.MARLON TORRES,PAGO SGN.ROL	100,000.00	
CP 00108	5.2.01.2	BONIFICACION COMPLEMENTAR	V.SR.MARLON TORRES,PAGO SGN.ROL	145,000.00	
CP 00108	5.2.01.3	COMPENSACION COSTO VIDA	V.SR.MARLON TORRES,PAGO SGN.ROL	180,000.00	
CP 00108	5.2.01.7	DECIMO SEXTO SUELDO	V.SR.MARLON TORRES,PAGO SGN.ROL	12,500.00	
CP 00108	5.2.01.8	APORTE PATRONAL IEISS	V.APORTE PATRONAL SR.TORRES MARZO	12,150.00	
CP 00108	2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG	V.DSCTO SR.MARLON TORRES MES MARZO		9,350.00
CP 00108	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V.OBLIGACION PATRONAL IEISS		12,150.00
CP 00108	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.SR.MARLON TORRES,PAGO SUELDO		428,150.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0108				449,650.00	449,650.00
DOCUMENTO No. 0109					
FECHA 29/03/96					
CP 00109	6.1.01	JORNALES	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	275,000.00	
CP 00109	6.1.02	APORTE PATRONAL IEISS	V.APORTE PATRONAL SGN.ROL	33,413.00	
CP 00109	2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		25,713.00
CP 00109	2.1.08	APORTE PATRONAL IEISS	V.OBLIGACION PATRONAL IEISS.		33,413.00
CP 00109	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		249,287.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0109				308,413.00	308,413.00
DOCUMENTO No. 0110					
FECHA 29/03/96					
CD 00110	6.2.01	DEPREC. INSTALACIONES	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	55,279.00	
CD 00110	6.2.02	DEPREC.MAQUIN.Y EQUIPO	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	56,777.00	
CD 00110	6.2.03	DEPREC.HERRAMIENTAS	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	22,106.00	
CD 00110	6.2.04	DEPREC.MUEBLES Y ENSERES	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	7,583.00	
CD 00110	6.2.05	DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	16,411.00	
CD 00110	6.2.15	DEPREC.EQUIPOS COMUNICAC.	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	7,508.00	
CD 00110	1.2.1.02	DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		55,279.00
CD 00110	1.2.1.04	DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		56,777.00
CD 00110	1.2.1.06	DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		22,106.00
CD 00110	1.2.1.08	DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		7,583.00
CD 00110	1.2.1.10	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		16,411.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## DIARIO GENERAL

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
CD 00110	1.2.1.12	DEPREC.ACUM.EQUIPOS COMUN	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		7,508.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0110				165,664.00	165,664.00
DOCUMENTO No. 0111		FECHA 29/03/96			
CD 00111	6.2.06	AMORTIZACION GTOS.ORGANIZ	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	3,167.00	
CD 00111	6.2.07	AMORTIZACION MARCAS	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	8,333.00	
CD 00111	1.3.02	AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		3,167.00
CD 00111	1.3.04	AMORTIZACION MARCAS Y P.	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		8,333.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0111				11,500.00	11,500.00
DOCUMENTO No. 0112		FECHA 29/03/96			
CD 00112	6.2.10	UNIFORMES	V.PORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES	13,333.00	
CD 00112	6.2.12	IMPUESTOS FISCALES	V.PORRATEO MENSUAL IMPTOS FISCALES	11,667.00	
CD 00112	1.1.6.02	GASTO ANTICIPAD.UNIFORMES	V.PORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES		13,333.00
CD 00112	1.1.6.03	IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO	V.PORRATEO MENSUAL IMPTOS FISCALES		11,667.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0112				25,000.00	25,000.00
DOCUMENTO No. 0113		FECHA 29/03/96			
CD 00113	5.2.01.4	DECIMO TERCER SUELDO	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES	8,333.00	
CD 00113	5.2.01.5	DECIMO CUARTO SUELDO	V.CALCULOS DECIMOS SR.MARLON TORRES	15,833.00	
CD 00113	5.2.01.6	DECIMO QUINTO SUELDO	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES	4,167.00	
CD 00113	2.1.09	PROVISION DECIMO TERCER S	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES		8,333.00
CD 00113	2.1.10	PROVISION DEC.CUARTO SUEL	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES		15,833.00
CD 00113	2.1.11	PROVISION DEC.QUINTO SUEL	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES		4,167.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0113				28,333.00	28,333.00
DOCUMENTO No. 0114		FECHA 29/03/96			
CD 00114	6.3.02	MATERIA PRIMA	V.ESTIMACION COSTO LITROS EXTRAIDOS	40,000.00	
CD 00114	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	V.ESTIMACION COSTO LITROS EXTRAIDOS		40,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0114				40,000.00	40,000.00
DOCUMENTO No. 0115		FECHA 29/03/96			
CD 00115	1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	V.DISTRIBUCION NOMINA,COSTO AGUA	342,805.00	
CD 00115	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.DISTRIBUCION NOMINA FABRICA	908,415.00	
CD 00115	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.DISTRIBUCION ENVASES	2,234,064.29	
CD 00115	6.1.01	JORNALES	V.DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		1,080,000.00
CD 00115	6.1.02	APORTE PATRONAL IEBS	V.DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		131,220.00
CD 00115	6.3.01	ENVASES	V.DISTRIBUCION ENVASES		2,234,064.29
CD 00115	6.3.02	MATERIA PRIMA	V.DISTRIBUCION COSTO AL BOMBEO		40,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0115				3,485,284.29	3,485,284.29
DOCUMENTO No. 0116		FECHA 29/03/96			
CD 00116	1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA	183,154.00	
CD 00116	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA	432,685.00	
CD 00116	6.2.01	DEPREC.INSTALACIONES	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		55,279.00
CD 00116	6.2.02	DEPREC.MAQUIN.Y EQUIPO	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		56,777.00
CD 00116	6.2.02	DEPREC.HERRAMIENTAS	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		22,106.00
CD 00116	6.2.03	DEPREC.MUEBLES Y ENSERES	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		7,583.00
CD 00116	6.2.04	DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		16,411.00
CD 00116	6.2.05	AMORTIZACION GTOS.ORGANIZ	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		3,167.00
CD 00116	6.2.06	AMORTIZACION MARCAS	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		8,333.00
CD 00116	6.2.07	SUMINISTROS MENORES	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		81,125.00
CD 00116	6.2.08	ACCESORIOS FABRICACION	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		51,250.00
CD 00116	6.2.09	UNIFORMES	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		13,333.00
CD 00116	6.2.10	CONTROL DE CALIDAD	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		40,000.00
CD 00116	6.2.11	IMPUESTOS FISCALES	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		11,667.00
CD 00116	6.2.12	MANTEN.Y REPUESTOS MENORE	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		194,000.00
CD 00116	6.2.13	SERVICIOS BASICOS	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		47,300.00
CD 00116	6.2.14	DEPREC.EQUIPOS COMUNICAC.	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		7,508.00
CD 00116	6.2.15				
TOTAL DOCUMENTO No. 0116				615,839.00	615,839.00
DOCUMENTO No. 0117		FECHA 29/03/96			
CD 00117	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.TRANSF.COSTOS DEL PROCESO 1	525,959.00	
CD 00117	1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	V.TRANSF.COSTOS AL PROCESO 2		525,959.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0117				525,959.00	525,959.00
DOCUMENTO No. 0118		FECHA 29/03/96			
CD 00118	1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN	V.COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS	4,101,123.29	
CD 00118	1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	V.COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS		4,101,123.29
TOTAL DOCUMENTO No. 0118				4,101,123.29	4,101,123.29
DOCUMENTO No. 0119		FECHA 29/03/96			
CD 00119	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO	3,234,000.00	
CD 00119	1.1.3.01	CLIENTES	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO	3,000,000.00	
CD 00119	1.1.6.05	RETENCION FUENTE PAGADO	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO	52,920.00	
CD 00119	4.1.01	VENTAS	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO		5,292,020.00
CD 00119	2.1.04	10% IVA COBRADO	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO		571,538.00
CD 00119	2.1.05	IMPUESTO CONSUMOS ESPECIAL	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO		423,362.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0119				6,286,920.00	6,286,920.00
DOCUMENTO No. 0120		FECHA 29/03/96			
CD 00120	4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	V.VENTA DE 21434 FUNDAS SR.SALCEDO	4,101,123.29	
CD 00120	1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN	V.VENTA DE 21434 FUNDAS SR.SALCEDO		4,101,123.29
TOTAL DOCUMENTO No. 0120				4,101,123.29	4,101,123.29

CIA. "KASTAL"  
 FECHA : 31/03/96

DIARIO GENERAL

TP NUMERO	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0121					
FECHA 29/03/96					
CD 00121	5.1.01	FLETES Y ACARREOS	V.SR.MONCAYO, TRANSPORTE JABAS A MAC	65,000.00	
CD 00121	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.SR.MONCAYO, TRANSPORTE JABAS A MAC		65,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0121				65,000.00	65,000.00
DOCUMENTO No. 0122					
FECHA 29/03/96					
CD 00122	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.N\C.INTERESES CTA.CTE	22,500.00	
CD 00122	5.2.03	SUMINISTROS	V.N\D.EMISION ESTADO CTA.	2,000.00	
CD 00122	1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	V.N\D.EMISION ESTADO CTA.		2,000.00
CD 00122	4.3.01	INTERESES GANADOS	V.N\C.INTERESES CTA.CTE.		22,500.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0122				24,500.00	24,500.00
DOCUMENTO No. 0123					
FECHA 31/03/96					
CD 00123	1.2.1.01	INSTALACIONES	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95	470,880.00	
CD 00123	1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95	1,281,840.00	
CD 00123	1.2.1.05	HERRAMIENTAS	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95	461,724.00	
CD 00123	1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95	91,560.00	
CD 00123	1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95	13,080.00	
CD 00123	3.4.01	REXPRESION MONETARIA	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95		2,319,084.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0123				2,319,084.00	2,319,084.00
DOCUMENTO No. 0124					
FECHA 31/03/96					
CD 00124	3.4.01	REXPRESION MONETARIA	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996	43,322.00	
CD 00124	1.2.1.01	INSTALACIONES	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996	1,316,398.00	
CD 00124	1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996	620,387.00	
CD 00124	1.2.1.05	HERRAMIENTAS	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996	268,794.00	
CD 00124	1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996	141,700.00	
CD 00124	1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996	506,961.00	
CD 00124	1.2.1.11	EQUIPOS COMUNICACION	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996	235,440.00	
CD 00124	1.2.1.02	DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996		19,965.00
CD 00124	1.2.1.04	DEPREC.ACUM.MAQ Y EQUIPO	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996		9,409.00
CD 00124	1.2.1.06	DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996		3,548.00
CD 00124	1.2.1.08	DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996		1,074.00
CD 00124	1.2.1.10	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996		7,689.00
CD 00124	1.2.1.12	DEPREC.ACUM.EQUIPOS COMUN	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996		1,637.00
CD 00124	3.4.01	REXPRESION MONETARIA	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996		3,089,680.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0124				3,133,002.00	3,133,002.00
DOCUMENTO No. 0125					
FECHA 31/03/96					
CD 00125	3.4.01	REXPRESION MONETARIA	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.	43,964.00	
CD 00125	1.2.1.02	DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.		8,927.00
CD 00125	1.2.1.04	DEPREC.ACUM.MAQ Y EQUIPO	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.		24,300.00
CD 00125	1.2.1.06	DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.		8,753.00
CD 00125	1.2.1.08	DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.		1,736.00
CD 00125	1.2.1.10	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.		248.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0125				43,964.00	43,964.00
DOCUMENTO No. 0126					
FECHA 31/03/96					
CD 00126	1.1.5.01	INVENT.SUMINISTROS	V.CORRECCION MONETARIA INVENTARIOS	32,857.00	
CD 00126	1.1.5.02	INVENT.ENVASES	V.CORRECCION MONETARIA INVENTARIOS	1,358,086.00	
CD 00126	3.4.01	REXPRESION MONETARIA	V.CORRECCION MONETARIA INVENTARIOS		1,390,943.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0126				1,390,943.00	1,390,943.00
DOCUMENTO No. 0127					
FECHA 31/03/96					
CD 00127	1.3.01	GASTOS DE ORGANIZACION	V.CORRECCION MONETARIA ACTIVOS DIFER	45,562.00	
CD 00127	1.3.03	MARCAS Y PATENTES	V.CORRECCION MONETARIA ACTIVOS DIFER	119,900.00	
CD 00127	3.4.01	REXPRESION MONETARIA	V.CORRECCION MONETARIA ACTIVOS DIFER		165,462.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0127				165,462.00	165,462.00
DOCUMENTO No. 0128					
FECHA 31/03/96					
CD 00128	3.4.01	REXPRESION MONETARIA	V.CORRECCION MONETARIA PATRIMONIO	7,433,800.00	
CD 00128	3.4.02	RESERVA REV.PATRIMONIO	V.CORRECCION MONETARIA PATRIMONIO		7,433,800.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0128				7,433,800.00	7,433,800.00
DOCUMENTO No. 0129					
FECHA 31/03/96					
CD 00129	3.4.02	RESERVA REV.PATRIMONIO	V.REGUL.SALDO DEUDOR REEXPRES.MONET	555,917.00	
CD 00129	3.4.01	REXPRESION MONETARIA	V.REGUL.SALDO DEUDOR REEXPRES.MONET		555,917.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0129				555,917.00	555,917.00
DOCUMENTO No. 0130					
FECHA 31/03/96					
CD 00130	1.1.5.02	INVENT.ENVASES	V.REGULACION CENTAVOS 31.03.96	0.29	
CD 00130	4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	V.REGULACION CENTAVOS 31.03.96		0.29
TOTAL DOCUMENTO No. 0130				0.29	0.29
TOTAL GENERAL				74,277,308.45	74,277,308.45

CIA.KASTAL  
FECHA : 31/03/96

DIARIO GENERAL  
INFORME GENERAL

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
=====					
DOCUMENTO No.	0131	FECHA 31/03/96			
CD 00131	4.1.01	VENTAS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO	15,291,900.00	
CD 00131	4.3.01	INTERESES GANADOS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO	69,500.00	
CD 00131	4.3.02	RESUMEN INGRESOS Y GASTOS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		15,361,400.00
				-----	
TOTAL DOCUMENTO No. 0131				15,361,400.00	15,361,400.00
=====					
DOCUMENTO No.	0132	FECHA 31/03/96			
CD 00132	4.3.02	RESUMEN INGRESOS Y GASTOS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO	13,728,322.00	
CD 00132	4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		11,428,671.00
CD 00132	5.1.01	PLETES Y ACARREOS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		195,000.00
CD 00132	5.2.01.1	SUELDOS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		200,000.00
CD 00132	5.2.01.2	BONIFICACION COMPLEMENTAR	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		290,000.00
CD 00132	5.2.01.3	COMPENSACION COSTO VIDA	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		360,000.00
CD 00132	5.2.01.4	DECIMO TERCER SUELDO	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		16,666.00
CD 00132	5.2.01.5	DECIMO CUARTO SUELDO	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		31,666.00
CD 00132	5.2.01.6	DECIMO QUINTO SUELDO	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		8,334.00
CD 00132	5.2.01.7	DECIMO SEXTO SUELDO	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		25,000.00
CD 00132	5.2.01.8	APORTE PATRONAL IESS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		24,300.00
CD 00132	5.2.02	SERVICIO TELECOMUNICACION	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		44,725.00
CD 00132	5.2.03	SUMINISTROS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		21,000.00
CD 00132	5.3.01	INTERESES PAGADOS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		821,960.00
CD 00132	5.4.01	GASTOS DIVERSOS	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		261,000.00
				-----	
TOTAL DOCUMENTO No. 0132				13,728,322.00	13,728,322.00
=====					
DOCUMENTO No.	0133	FECHA 31/03/96			
CD 00133	4.3.02	RESUMEN INGRESOS Y GASTOS	V.UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,633,078.00	
CD 00133	3.5.02	UTIL.O PERD.EJERC.PRESENT	V.UTILIDAD EJERCICIO		1,633,078.00
				-----	
TOTAL DOCUMENTO No. 0133				1,633,078.00	1,633,078.00
=====					
DOCUMENTO No.	0134	FECHA 31/03/96			
CD 00134	3.5.02	UTIL.O PERD.EJERC.PRESENT	V.DISTRIBUCION UTILIDAD	1,633,078.00	
CD 00134	2.1.13	15% PARTICIP.TRABAJADORES	V.15% PARTICIPACION TRABAJADORES		244,962.00
CD 00134	2.1.14	IMPUESTO RENTA	V.25% IMPTO.RENTA UTILIDAD EJERC.		347,029.00
CD 00134	3.2.01	LEGALES	V.10% RESERVA LEGAL		104,109.00
CD 00134	2.1.15	DIVIDENDOS POR PAGAR	V.DISTRIBUCION UTILIDAD		936,978.00
				-----	
TOTAL DOCUMENTO No. 0134				1,633,078.00	1,633,078.00
=====					
TOTAL GENERAL				32,355,878.00	32,355,878.00
=====					



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.1.		NOMBRE : CAJA			
				CODIGO : 1.1.1.01		NOMBRE : CAJA GENERAL			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !		SALDO	
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01									
31/01/96	0041	CD 00041	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR	*	3,949,422.00			3,949,422.00	
TOTAL PERIODO 01					3,949,422.00	0.00		3,949,422.00	
PERIODO : 02									
01/02/96	0047	CD 00047	V.DPTO.VENTA MES ENERO SGN.NOTA DPT			3,949,422.00		0.00	
29/02/96	0080	CD 00080	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE		3,321,770.00			3,321,770.00	
TOTAL PERIODO 02					3,321,770.00	3,949,422.00		3,321,770.00	
PERIODO : 03									
01/03/96	0085	CD 00085	V.DEPOSITO VENTA FUNDAS FBRO			3,321,770.00		0.00	
TOTAL PERIODO 03					0.00	3,321,770.00		0.00	
TOTAL CAJA GENERAL					7,271,192.00	7,271,192.00		0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.1.		NOMBRE : CAJA			
				CODIGO : 1.1.1.02		NOMBRE : CAJA CHICA			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !		SALDO	
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 02									
03/02/96	0048	CP 00048	V.SR.MARLON TORRES,ASIGN.FONDO CAJA		200,000.00			200,000.00	
TOTAL PERIODO 02					200,000.00	0.00		200,000.00	
TOTAL CAJA CHICA					200,000.00	0.00		200,000.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.2.	NOMBRE : BANCOS		
				CODIGO : 1.1.2.01	NOMBRE : FILANBANCO CTA.2621238-2		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
						SALDO ANTERIOR	0.00
PERIODO : 01							
03/01/96	0002	CD 0002	V.INGRESO NUEVOS SOCIOS	7,000,000.00			7,000,000.00
04/01/96	0003	CP 0003	V.SR.QUINCHE,TERMINACION TRABAJOS		5,489,570.00		1,510,430.00
05/01/96	0004	CP 0004	V.MINIST.INDUSTRIAS,MARCAS C.P002		500,000.00		1,010,430.00
07/01/96	0005	CP 00005	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		267,417.00		743,013.00
08/01/96	0006	CP 0006	V.MANDILES PERSONAL SGN.FACTURA		160,000.00		583,013.00
08/01/96	0007	CP 0007	V.MIN.SALUD.REG.SANITARIO SGN.RECIB		55,000.00		528,013.00
08/01/96	0008	CP 0008	V.PERMISO FUNCION.1996 SGN.RECIBO		140,000.00		388,013.00
08/01/96	0009	CP 0009	V.MARCO ALVARADO ANT.MUEBLES SGN.RE		400,000.00		-11,987.00
09/01/96	0010	CD 0010	V.PRESTAMO SR.PATRICIO CAJAS,N/DPTO	2,500,000.00			2,488,013.00
10/01/96	0011	CP 00011	V.ING.RAMIRO CORDOVA,BOMBA INMERSIO		784,800.00		1,703,213.00
10/01/96	0012	CP 00012	V.COMPRASELLADORA ING.CORDOVA SGN.		904,700.00		798,513.00
12/01/96	0013	CP 00013	V.ING.RAMIRO CORDOVA,BOMBA ITALCUZZ		2,035,139.00		-1,236,626.00
13/01/96	0014	CP 00014	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		271,950.00		-1,508,576.00
15/01/96	0015	CD 00015	V.APORTE NUEVOS SOCIOS,N/DPTO	2,000,000.00			491,424.00
15/01/96	0016	CP 00016	V.COMERCIAL BRICEÑO, FILTROS SGN.FAC		150,000.00		341,424.00
15/01/96	0017	CP 00017	V.SR.CARLOS ROMAN,IMPLEMENTOS SGN.F		20,000.00		321,424.00
16/01/96	0018	CP 00018	V.CALVA Y CALVA, IGL.CLORO SGN.FACT		8,000.00		313,424.00
16/01/96	0019	CP 00019	V.SUPERMERCADO LOJA,COMPRA MATER.AS		15,000.00		298,424.00
16/01/96	0020	CD 00020	V.PRESTAMO SRA.MIREYA HIDALGO	2,000,000.00			2,298,424.00
16/01/96	0021	CP 00021	V.PIKA,COMPRA 300 JABAS SGN.FACTURA		2,304,369.00		-5,945.00
17/01/96	0023	CP 00023	V.CELOPLAST,10000PARES ASAS SGN.FAC		708,500.00		-714,445.00
17/01/96	0024	CP 00024	V.EMETEL,CONFERENCIA SGN.RECIBO		13,025.00		-727,470.00
18/01/96	0025	CP 00025	V.UTPL,ANALISIS AGUA,SGN.FACTURA		40,000.00		-767,470.00
18/01/96	0026	CP 00026	V.CITAL GUIAS TRANSP.SGN.GUIAS		100,000.00		-867,470.00
20/01/96	0028	CP 00028	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		249,288.00		-1,116,758.00
22/01/96	0029	CD 00029	V.DEPOSITO SOCIOS FUTURA CAPITALIZA	3,000,000.00			1,883,242.00
27/01/96	0032	CP 00032	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		285,548.00		1,597,694.00
31/01/96	0043	CD 00043	V.DPTO.GARANTIA JABAS SR.SALCEDO	500,000.00			2,097,694.00
31/01/96	0044	CP 00044	V.TRANSP.JABAS A MACHALA,SGN.GUIA		70,000.00		2,027,694.00
31/01/96	0045	CD 00045	V.N/C.INTERESES CTA.CTE	12,000.00			2,039,694.00
31/01/96	0045	CD 00045	V.N/D.EMITIDAS POR EL BANCO		62,960.00		1,976,734.00
TOTAL PERIODO 01				17,012,000.00	15,035,266.00		1,976,734.00
PERIODO : 02							
01/02/96	0047	CD 00047	V.DPTO.VENTA MES ENERO SGN.NOTA DPT	3,949,422.00			5,926,156.00
03/02/96	0048	CP 00048	V.SR.MARLON TORRES,ASIGN.FONDO CAJA		200,000.00		5,726,156.00
04/02/96	0049	CD 00049	V.DEPOSITO SOCIOS FUTURA CAPITALIZ.	11,000,000.00			16,726,156.00
05/02/96	0050	CP 00050	V.EMETEL,COMPRA LINEA TELEFONICA		990,000.00		15,736,156.00
07/02/96	0051	CP 00051	V.PAGO TRABAJADORES		213,028.00		15,523,128.00
09/02/96	0052	CP 00052	V.SR.PATRICIO CAJAS,INTERES PRESTAM		115,000.00		15,408,128.00
09/02/96	0053	CP 00053	V.IESS,PAGO APORTES MES ENERO		254,775.00		15,153,353.00
12/02/96	0054	CP 00054	V.PREPAC,CANCELACION DEUDA		2,035,030.00		13,118,323.00
12/02/96	0055	CP 00055	V.PREPAC,COMPRA 60000 FUNDAS,SGN.FA		5,886,000.00		7,232,323.00
13/02/96	0056	CP 00056	V.POMPEYO SALAZAR,SELLADORAS LEOPAR		320,000.00		6,912,323.00
14/02/96	0057	CP 00057	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		213,028.00		6,699,295.00
16/02/96	0058	CP 00058	V.CELOPLAST,COMPRA 10000PARES ASAS		708,500.00		5,990,795.00
16/02/96	0059	CP 00059	V.MIREYA HIDALGO,INTERESES PRESTAMO		110,400.00		5,880,395.00
19/02/96	0060	CP 00060	V.MARCO ALVARADO,PAGO FINAL MUEBLES		250,000.00		5,630,395.00
21/02/96	0062	CP 00062	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		249,287.00		5,381,108.00
26/02/96	0063	CP 00063	V.ALMA LOJANA,GUIA 026590 TRANS.FUN		156,000.00		5,225,108.00
27/02/96	0064	CP 00064	V.RENTAS,IMPUESTOS ENERO		226,528.00		4,998,580.00
27/02/96	0065	CP 00065	V.SR.MARLON TORRES,REPOS.FDON SGN.R		174,600.00		4,823,980.00
29/02/96	0068	CP 00068	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		249,287.00		4,574,693.00
29/02/96	0069	CP 00069	V.PAGO SR. MARLOS TORRES,SUELDO		428,150.00		4,146,543.00
29/02/96	0070	CD 00070	V.DPTO.SALDO VENTA SR.SALCEDO	2,008,666.00			6,155,209.00
29/02/96	0082	CD 00082	V.TRANSPORTE JABAS A MACHALA		60,000.00		6,095,209.00
29/02/96	0083	CD 00083	V.N/C.INTERESES CTA.CTE	35,000.00			6,130,209.00
29/02/96	0083	CD 00083	V.N/D.EMISION ESTADO CTA.CTE		2,000.00		6,128,209.00
TOTAL PERIODO 02				16,993,088.00	12,841,613.00		6,128,209.00
PERIODO : 03							
01/03/96	0085	CD 00085	V.DEPOSITO VENTA FUNDAS FBRO	3,321,770.00			9,449,979.00
04/03/96	0086	CP 00086	V.PROCULSA,COMPRA TELEFONO		100,000.00		9,349,979.00
05/03/96	0087	CP 00087	V.CASTOR,COMPRA 5 FILTROS SGN.FACT.		130,000.00		9,219,979.00
07/03/96	0088	CP 00088	V.SR.MANUEL SALAZAR,ARREGLO SELLADO		40,000.00		9,179,979.00
08/03/96	0089	CP 00089	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		213,028.00		8,966,951.00
09/03/96	0090	CP 00090	V.SR.PATRICIO CAJAS,INTERES PRESTAM		2,615,000.00		6,351,951.00
11/03/96	0091	CP 00091	V.IESS,PAGO APORTES FBRO-96		240,800.00		6,111,151.00
14/03/96	0093	CP 00093	V.CAMISETAS DONADAS EQUIPOS FUTBOL		261,000.00		5,850,151.00
15/03/96	0094	CP 00094	V.CELOPLAST,COMPRA 10000ASAS SGN.FA		730,300.00		5,119,851.00
16/03/96	0095	CP 00095	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		267,418.00		4,852,433.00
16/03/96	0096	CP 00096	V.SRA.MIREYA HIDALGO,INTERES PRESTA		110,400.00		4,742,033.00
18/03/96	0097	CP 00097	V.MANUEL AGUILAR,COMPRA TEFLON		150,000.00		4,592,033.00
19/03/96	0098	CP 00098	V.PREPAC,COMPRA 30000 FDAS,SGN.FACT		3,062,900.00		1,529,133.00
23/03/96	0100	CP 00100	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		249,287.00		1,279,846.00
25/03/96	0101	CP 00101	V.BERSSA,SERVICIO LUZ SGN.PLAN.		47,300.00		1,232,546.00
26/03/96	0102	CP 00102	V.CITAL,TRANSPORTE FUNDAS SGN.GUIA		80,000.00		1,152,546.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.2.	NOMBRE : BANCOS		
				CODIGO : 1.1.2.01	NOMBRE : FILANBANCO CTA.2621238-2		
FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
27/03/96	0103	CD 00103	V.JEF.RTAS,PAGO IMPTOS FEBRERO			404,211.00	748,335.00
28/03/96	0105	CP 00105	V.MARLON TORRES,REPOSICION FONDO			159,625.00	588,710.00
29/03/96	0107	CD 00107	V.DPTO.SR.SALCEDO,POR VTA.FDAS FBRO		2,500,000.00		3,088,710.00
29/03/96	0108	CP 00108	V.SR.MARLON TORRES,PAGO SUELDO			428,150.00	2,660,560.00
29/03/96	0109	CP 00109	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL			249,287.00	2,411,273.00
29/03/96	0119	CD 00119	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO		3,234,000.00		5,645,273.00
29/03/96	0121	CD 00121	V.SR.MONCAYO,TRANSPORTE JABAS A MAC			65,000.00	5,580,273.00
29/03/96	0122	CD 00122	V.N\C.INTERESES CTA.CTE		22,500.00		5,602,773.00
29/03/96	0122	CD 00122	V.N\D.EMISION ESTADO CTA.			2,000.00	5,600,773.00
TOTAL PERIODO 03					9,078,270.00	9,605,706.00	5,600,773.00
TOTAL FILANBANCO CTA.2621238-2					43,083,358.00	37,482,585.00	5,600,773.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

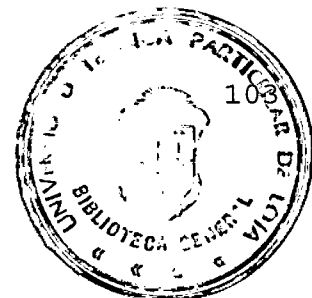
## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.2.	NOMBRE : BANCOS			
				CODIGO : 1.1.2.02	NOMBRE : LA PREVISORA CTA.84102826			
FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 03								
13/03/96	0092	CD 00092	V.PRESTAMO OTORGADO COMPRA ENVASADO		10,714,000.00		10,714,000.00	
19/03/96	0099	CP 00099	V.BCO.CENTRAL ECUADOR,CARTA CREDITO			9,000,000.00	1,714,000.00	
28/03/96	0104	CP 00104	V.SR.VICTOR BURNEO,TRAMITES IMPORTA			1,200,000.00	514,000.00	
TOTAL PERIODO 03					10,714,000.00	10,200,000.00	514,000.00	
TOTAL LA PREVISORA CTA.84102826					10,714,000.00	10,200,000.00	514,000.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.3.	NOMBRE : CUENTAS POR COBRAR			
				CODIGO : 1.1.3.01	NOMBRE : CLIENTES			
FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0041	CD 00041	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR		2,008,666.00		2,008,666.00	
TOTAL PERIODO 01					2,008,666.00	0.00	2,008,666.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0070	CD 00070	V.DPTO.SALDO VENTA SR.SALCEDO			2,008,666.00	0.00	
29/02/96	0080	CD 00080	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE		2,500,000.00		2,500,000.00	
TOTAL PERIODO 02					2,500,000.00	2,008,666.00	2,500,000.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0107	CD 00107	V.DPTO.SR.SALCEDO,POR VTA.FDAS FBRO			2,500,000.00	0.00	
29/03/96	0119	CD 00119	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO		3,000,000.00		3,000,000.00	
TOTAL PERIODO 03					3,000,000.00	2,500,000.00	3,000,000.00	
TOTAL CLIENTES					7,508,666.00	4,508,666.00	3,000,000.00	



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.5.	NOMBRE : INVENTARIOS			
				CODIGO : 1.1.5.01	NOMBRE : INVENT. SUMINISTROS			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
15/01/96	0016	CP 00016	V.COMPR 6 FILTROS A COMERCIAL BRIC		150,000.00		150,000.00	
18/01/96	0027	CD 00027	V.EGRESO BODEGA 2 FILTROS			50,000.00	100,000.00	
TOTAL PERIODO 01					150,000.00	50,000.00	100,000.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0067	CD 00067	V.EGRESO UN FILTRO SGN EB.005			25,000.00	75,000.00	
TOTAL PERIODO 02					0.00	25,000.00	75,000.00	
PERIODO : 03								
05/03/96	0087	CP 00087	V.CASTOR,COMPRA 5 FILTROS AGUA		130,000.00		205,000.00	
29/03/96	0106	CD 00106	V.EGRESO DOS FILTROS SGN.EGRE.BOD.			51,250.00	153,750.00	
31/03/96	0126	CD 00126	V.CORRECCION MONETARIA INVENTARIOS		32,857.00		186,607.00	
TOTAL PERIODO 03					162,857.00	51,250.00	186,607.00	
TOTAL INVENT.SUMINISTROS					312,857.00	126,250.00	186,607.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.5.	NOMBRE : INVENTARIOS			
				CODIGO : 1.1.5.02	NOMBRE : INVENT. ENVASES			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
17/01/96	0022	CP 00022	V.COMPR 24500 FUNDAS A PREPAC,SGN.		1,867,000.00		1,867,000.00	
17/01/96	0023	CP 00023	V.COMPR 10000PARES ASAS CELOPLAST		650,000.00		2,517,000.00	
18/01/96	0026	CP 00026	V.CITAL GUIAS TRANSP.SGN.GUIAS		100,000.00		2,617,000.00	
23/01/96	0030	CD 00030	V.EGRESO BODEGA 003 23200 FUNDAS			1,877,224.41	739,775.59	
23/01/96	0031	CD 00031	V.EGRESO BODEGA #003 3650 ASAS			240,900.00	498,875.59	
31/01/96	0046	CD 00046	V.REGULACION CENTAVOS 31.01.96		0.41		498,876.00	
TOTAL PERIODO 01					2,617,000.41	2,118,124.41	498,876.00	
PERIODO : 02								
12/02/96	0055	CP 00055	V.PREPAC,COMPRA 60000 FUNDAS,SGN.FA		5,400,000.00		5,898,876.00	
16/02/96	0058	CP 00058	V.CELOPLAST,COMPRA 10000PARES ASAS		650,000.00		6,548,876.00	
26/02/96	0063	CP 00063	V.ALMA LOJANA,GUIA 026590 TRANS.FUN		156,000.00		6,704,876.00	
27/02/96	0065	CP 00065	V.SR.MARLON TORRES,REPOSICION FDO.		20,000.00		6,724,876.00	
29/02/96	0066	CD 00066	V.EGRESO BODEGA 19254 FUNDAS			1,818,698.21	4,906,177.79	
29/02/96	0067	CD 00067	V.EGRESO 3774 ASAS SGN EB.005			251,392.26	4,654,785.53	
29/02/96	0084	CD 00084	V.REGULACION CENTAVOS 29.02.96		0.47		4,654,786.00	
TOTAL PERIODO 02					6,226,000.47	2,070,090.47	4,654,786.00	
PERIODO : 03								
15/03/96	0094	CP 00094	V.CELOPLAST,COMPRA 10000 ASAS SGN.F		670,000.00		5,324,786.00	
19/03/96	0098	CP 00098	V.PREPAC,COMPRA 30000 FDAS,SGN.FACT		2,810,000.00		8,134,786.00	
26/03/96	0102	CP 00102	V.CITAL,TRANSPORTE FUNDAS SGN.GUIA		80,000.00		8,214,786.00	
28/03/96	0105	CP 00105	V.MARLON TORRES,REPOSICION FONDO		20,000.00		8,234,786.00	
29/03/96	0106	CD 00106	V.EGRESO FUNDAS,ASAS SGN.EGRE.BOD.			2,234,064.29	6,000,721.71	
31/03/96	0126	CD 00126	V.CORRECCION MONETARIA INVENTARIOS		1,358,086.00		7,358,807.71	
31/03/96	0130	CD 00130	V.REGULACION CENTAVOS 31.03.96		0.29		7,358,808.00	
TOTAL PERIODO 03					4,938,086.29	2,234,064.29	7,358,808.00	
TOTAL INVENT.ENVASES					13,781,087.17	6,422,279.17	7,358,808.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.5.03.		NOMBRE : INV.PRODUCTOS EN PROCESO	
				CODIGO : 1.1.5.03.1		NOMBRE : PROCESO 1: BOMBEO	
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 01							
31/01/96	0037	CD 00037	V.DISTRIB.NOMINA FABRICA,MAT.PRIMA	372,244.00			372,244.00
31/01/96	0038	CD 00038	V.DISTRIBUCION COSTOS GEN.FABRICACI	80,139.00			452,383.00
31/01/96	0039	CD 00039	V.TRANSF.COSTOS AL PROCESO 2 ENVASA			452,383.00	0.00
TOTAL PERIODO 01				452,383.00	452,383.00	0.00	
PERIODO : 02							
29/02/96	0076	CD 00076	V.DISTRIBUCION NOMINA,MAT.PRIMA	325,983.00			325,983.00
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC	118,458.00			444,441.00
29/02/96	0078	CD 00078	V.DISTRIC.COSTOS AL PROCESO 2			444,441.00	0.00
TOTAL PERIODO 02				444,441.00	444,441.00	0.00	
PERIODO : 03							
29/03/96	0115	CD 00115	V.DISTRIBUCION NOMINA,COSTO AGUA	342,805.00			342,805.00
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA	183,154.00			525,959.00
29/03/96	0117	CD 00117	V.TRANSF.COSTOS AL PROCESO 2			525,959.00	0.00
TOTAL PERIODO 03				525,959.00	525,959.00	0.00	
TOTAL PROCESO 1: BOMBEO				1,422,783.00	1,422,783.00	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.5.03.		NOMBRE : INV.PRODUCTOS EN PROCESO	
				CODIGO : 1.1.5.03.2		NOMBRE : PROCESO 2: ENVASADO	
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 01							
31/01/96	0037	CD 00037	V.DISTRIBUCION NOMINA FABRICA	996,734.00			996,734.00
31/01/96	0037	CD 00037	V.DISTRIBUCION ENVASES	2,118,124.41			3,114,858.41
31/01/96	0038	CD 00038	V.DISTRIBUCION COSTOS GEN.FABRICACI	156,587.00			3,271,445.41
31/01/96	0039	CD 00039	V.COSTOS DEL PROCESO 1:BOMBEO	452,383.00			3,723,828.41
31/01/96	0040	CD 00040	V.DISTRIBUCION COSTO PROD.TERMINADO			3,723,828.41	0.00
TOTAL PERIODO 01				3,723,828.41	3,723,828.41	0.00	
PERIODO : 02							
29/02/96	0076	CD 00076	V.DISTRIBUCION NOMINA FABRICA	857,947.00			857,947.00
29/02/96	0076	CD 00076	V.DISTRIBUCION ENVASES	2,070,090.47			2,928,037.47
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC	231,242.00			3,159,279.47
29/02/96	0078	CD 00078	V.DISTRIC.COSTOS PROCESO 1 AL 2	444,441.00			3,603,720.47
29/02/96	0079	CD 00079	V.DISTRIBUCION COSTO PROD.TERMINADO			3,603,720.47	0.00
TOTAL PERIODO 02				3,603,720.47	3,603,720.47	0.00	
PERIODO : 03							
29/03/96	0115	CD 00115	V.DISTRIBUCION NOMINA FABRICA	908,415.00			908,415.00
29/03/96	0115	CD 00115	V.DISTRIBUCION ENVASES	2,234,064.29			3,142,479.29
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA	432,685.00			3,575,164.29
29/03/96	0117	CD 00117	V.TRANSF.COSTOS DEL PROCESO 1	525,959.00			4,101,123.29
29/03/96	0118	CD 00118	V.COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS			4,101,123.29	0.00
TOTAL PERIODO 03				4,101,123.29	4,101,123.29	0.00	
TOTAL PROCESO 2: ENVASADO				11,428,672.17	11,428,672.17	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.5.	NOMBRE : INVENTARIOS		
				CODIGO : 1.1.5.04	NOMBRE : INVENTARIO PRODUCT.TERMIN		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 01							
31/01/96	0040	CD 00040	V.DISTRIBUCION COSTO PROD.TERMINADO	3,723,828.41		3,723,828.41	
31/01/96	0042	CD 00042	V.VENTA 22996 FUNDAS AGUA,SG.FACTUR		3,723,828.41		0.00
TOTAL PERIODO 01				3,723,828.41	3,723,828.41	0.00	
PERIODO : 02							
29/02/96	0079	CD 00079	V.DISTRIBUCION COSTO PROD.TERMINADO	3,603,720.47		3,603,720.47	
29/02/96	0081	CD 00081	V.VENTA 19152 FUNDAS DE AGUA		3,603,720.47		0.00
TOTAL PERIODO 02				3,603,720.47	3,603,720.47	0.00	
PERIODO : 03							
29/03/96	0118	CD 00118	V.COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS	4,101,123.29		4,101,123.29	
29/03/96	0120	CD 00120	V.VENTA DE 21434 FUNDAS SR.SALCEDO		4,101,123.29		0.00
TOTAL PERIODO 03				4,101,123.29	4,101,123.29	0.00	
TOTAL INVENTARIO PRODUCT.TERMIN				11,428,672.17	11,428,672.17	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.6.	NOMBRE : OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
				CODIGO : 1.1.6.01	NOMBRE : PAGOS ANTICIPADOS		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 01							
08/01/96	0009	CP 0009	V.MARCO ALVARADO ANT.MUEBLES SGN.RE	400,000.00		400,000.00	
TOTAL PERIODO 01				400,000.00	0.00	400,000.00	
PERIODO : 02							
19/02/96	0060	CP 00060	V.MARCO ALVARADO,PAGO FINAL MUEBLES	250,000.00		650,000.00	
19/02/96	0061	CD 00061	V.LIQ.ANTICIPOS SR.ALVARADO,MUEBLES		650,000.00		0.00
TOTAL PERIODO 02				250,000.00	650,000.00	0.00	
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS				650,000.00	650,000.00	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.6.	NOMBRE : OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
				CODIGO : 1.1.6.02	NOMBRE : GASTO ANTICIPAD.UNIFORMES		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 01							
08/01/96	0006	CP 0006	V.MANDILES PERSONAL SGN.FACTURA	160,000.00		160,000.00	
31/01/96	0035	CD 00035	V.PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES		13,333.00		146,667.00
TOTAL PERIODO 01				160,000.00	13,333.00	146,667.00	
PERIODO : 02							
29/02/96	0073	CD 00073	V.PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES		13,333.00		133,334.00
TOTAL PERIODO 02				0.00	13,333.00	133,334.00	
PERIODO : 03							
29/03/96	0112	CD 00112	V.PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES		13,333.00		120,001.00
TOTAL PERIODO 03				0.00	13,333.00	120,001.00	
TOTAL GASTO ANTICIPAD.UNIFORMES				160,000.00	39,999.00	120,001.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.6.	NOMBRE : OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
				CODIGO : 1.1.6.03	NOMBRE : IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01							
08/01/96	0008	CP 0008	V.PERMISO FUNCION.1996 SGN.RECIBO		140,000.00		140,000.00
31/01/96	0035	CD 00035	V.PRORRATEO MENSUAL IMPTOS FISCALES			11,667.00	128,333.00
TOTAL PERIODO 01					140,000.00	11,667.00	128,333.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0073	CD 00073	V.PRORRATEO MENSUAL IMPTOS ANUALES			11,667.00	116,666.00
TOTAL PERIODO 02					0.00	11,667.00	116,666.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0112	CD 00112	V.PRORRATEO MENSUAL IMPTOS FISCALES			11,667.00	104,999.00
TOTAL PERIODO 03					0.00	11,667.00	104,999.00
TOTAL IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO					140,000.00	35,001.00	104,999.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.6.	NOMBRE : OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
				CODIGO : 1.1.6.04	NOMBRE : 10% IVA PAGADO		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01							
10/01/96	0011	CP 00011	V.ING.RAMIRO CORDOVA,BOMBA INMERSIO		72,000.00		72,000.00
10/01/96	0012	CP 00012	V.COMPRASELLADORA ING.CORDOVA SGN.		83,000.00		155,000.00
12/01/96	0013	CP 00013	V.BOMBA ITALCUZZY ING.CORDOVA		186,710.00		341,710.00
16/01/96	0021	CP 00021	V.COMPRAS 300 JABAS PIKA SGN.FACTURA		211,410.00		553,120.00
17/01/96	0022	CP 00022	V.COMPRAS 24500 FUNDAS A PREPAC,SGN.		186,700.00		739,820.00
17/01/96	0023	CP 00023	V.COMPRAS 10000PARES ASAS SGN.FACTUR		65,000.00		804,820.00
TOTAL PERIODO 01					804,820.00	0.00	804,820.00
PERIODO : 02							
12/02/96	0055	CP 00055	V.PREPAC,COMPRA 60000 FUNDAS,SGN.FA		540,000.00		1,344,820.00
16/02/96	0058	CP 00058	V.CELOPLAST,COMPRA 10000PARES ASAS		65,000.00		1,409,820.00
27/02/96	0064	CP 00064	V.RENTAS,IMPUESTOS ENERO			804,820.00	605,000.00
TOTAL PERIODO 02					605,000.00	804,820.00	605,000.00
PERIODO : 03							
15/03/96	0094	CP 00094	V.CELOPLAST,COMPRA 10000ASAS SGN.FA		67,000.00		672,000.00
19/03/96	0098	CP 00098	V.PREPAC,COMPRA 30000 FDAS,SGN.FACT		281,000.00		953,000.00
27/03/96	0103	CD 00103	V.JEF.RTAS,PAGO IMPTOS ENERO			605,000.00	348,000.00
TOTAL PERIODO 03					348,000.00	605,000.00	348,000.00
TOTAL 10% IVA PAGADO					1,757,820.00	1,409,820.00	348,000.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.1.6.	NOMBRE : OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
				CODIGO : 1.1.6.05	NOMBRE : RETENCION FUENTE PAGADO			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0041	CD 00041	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR	*	50,578.00		50,578.00	
TOTAL PERIODO 01					50,578.00	0.00	50,578.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0080	CD 00080	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE		49,421.00		99,999.00	
TOTAL PERIODO 02					49,421.00	0.00	99,999.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0119	CD 00119	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO		52,920.00		152,919.00	
TOTAL PERIODO 03					52,920.00	0.00	152,919.00	
TOTAL RETENCION FUENTE PAGADO					152,919.00	0.00	152,919.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.	NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES			
				CODIGO : 1.2.1.01	NOMBRE : INSTALACIONES			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
01/01/96	0001	CD 0001	V.ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"		1,800,000.00		1,800,000.00	
04/01/96	0003	CP 0003	V.SR.QUINCHE,TERMINACION TRABAJOS		5,489,570.00		7,289,570.00	
TOTAL PERIODO 01					7,289,570.00	0.00	7,289,570.00	
PERIODO : 03								
31/03/96	0123	CD 00123	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95		470,880.00		7,760,450.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996		1,316,398.00		9,076,848.00	
TOTAL PERIODO 03					1,787,278.00	0.00	9,076,848.00	
TOTAL INSTALACIONES					9,076,848.00	0.00	9,076,848.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.	NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES			
				CODIGO : 1.2.1.02	NOMBRE : DEPREC.ACUM.INSTALACIONES			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0033	CD 00033	V.DEPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO			13,650.00	-13,650.00	
TOTAL PERIODO 01					0.00	13,650.00	-13,650.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0071	CD 00071	V.DEPRECIACION PRESENTE MES			55,279.00	-68,929.00	
TOTAL PERIODO 02					0.00	55,279.00	-68,929.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES			55,279.00	-124,208.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996			19,965.00	-144,173.00	
31/03/96	0125	CD 00125	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.			8,927.00	-153,100.00	
TOTAL PERIODO 03					0.00	84,171.00	-153,100.00	
TOTAL DEPREC.ACUM.INSTALACIONES					0.00	153,100.00	-153,100.00	



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.	NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES				
				CODIGO : 1.2.1.03	NOMBRE : MAQUINARIA Y EQUIPO				
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO		
							SALDO ANTERIOR	---->	0.00
PERIODO : 01									
01/01/96	0001	CD 0001	V. ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"		4,900,000.00			4,900,000.00	
10/01/96	0011	CP 00011	V. BOMBA INMERSION SGN.FACTURA,CH.		720,000.00			5,620,000.00	
12/01/96	0013	CP 00013	V.COMPR BOMBA ITALCUZZY ING.CORDOV		1,867,100.00			7,487,100.00	
TOTAL PERIODO 01					7,487,100.00	0.00		7,487,100.00	
PERIODO : 03									
31/03/96	0123	CD 00123	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95		1,281,840.00			8,768,940.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996		620,387.00			9,389,327.00	
TOTAL PERIODO 03					1,902,227.00	0.00		9,389,327.00	
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO					9,389,327.00	0.00		9,389,327.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.	NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES				
				CODIGO : 1.2.1.04	NOMBRE : DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO				
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO		
							SALDO ANTERIOR	---->	0.00
PERIODO : 01									
31/01/96	0033	CD 00033	V.DEPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO			37,158.00		-37,158.00	
TOTAL PERIODO 01					0.00	37,158.00		-37,158.00	
PERIODO : 02									
29/02/96	0071	CD 00071	V.DEPRECIACION PRESENTE MES			56,777.00		-93,935.00	
TOTAL PERIODO 02					0.00	56,777.00		-93,935.00	
PERIODO : 03									
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES			56,777.00		-150,712.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996			9,409.00		-160,121.00	
31/03/96	0125	CD 00125	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.			24,300.00		-184,421.00	
TOTAL PERIODO 03					0.00	90,486.00		-184,421.00	
TOTAL DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO					0.00	184,421.00		-184,421.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.	NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES				
				CODIGO : 1.2.1.05	NOMBRE : HERRAMIENTAS				
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO		
							SALDO ANTERIOR	---->	0.00
PERIODO : 01									
01/01/96	0001	CD 0001	V. ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"		1,765,000.00			1,765,000.00	
10/01/96	0012	CP 00012	V.COMPR SELLADORA ING.CORDOVA,SGN.		830,000.00			2,595,000.00	
TOTAL PERIODO 01					2,595,000.00	0.00		2,595,000.00	
PERIODO : 02									
13/02/96	0056	CP 00056	V.POMPEYO SALAZAR,SELLADORAS LEOPAR		320,000.00			2,915,000.00	
TOTAL PERIODO 02					320,000.00	0.00		2,915,000.00	
PERIODO : 03									
31/03/96	0123	CD 00123	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95		461,724.00			3,376,724.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996		268,794.00			3,645,518.00	
TOTAL PERIODO 03					730,518.00	0.00		3,645,518.00	
TOTAL HERRAMIENTAS					3,645,518.00	0.00		3,645,518.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.	NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES		
				CODIGO : 1.2.1.06	NOMBRE : DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01							
31/01/96	0033	CD 00033	V.DEPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO			13,385.00	-13,385.00
TOTAL PERIODO 01					0.00	13,385.00	-13,385.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0071	CD 00071	V.DEPRECIACION PRESENTE MES			19,679.00	-33,064.00
TOTAL PERIODO 02					0.00	19,679.00	-33,064.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES			22,106.00	-55,170.00
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996			3,548.00	-58,718.00
31/03/96	0125	CD 00125	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.			8,753.00	-67,471.00
TOTAL PERIODO 03					0.00	34,407.00	-67,471.00
TOTAL DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS					0.00	67,471.00	-67,471.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.	NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES		
				CODIGO : 1.2.1.07	NOMBRE : MUEBLES Y ENSERES		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01							
01/01/96	0001	CD 0001	V.ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"		350,000.00		350,000.00
TOTAL PERIODO 01					350,000.00	0.00	350,000.00
PERIODO : 02							
19/02/96	0061	CD 00061	V.LIQ.ANTICIPOS SR.ALVARADO,MUEBLES		650,000.00		1,000,000.00
TOTAL PERIODO 02					650,000.00	0.00	1,000,000.00
PERIODO : 03							
31/03/96	0123	CD 00123	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95		91,560.00		1,091,560.00
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996		141,700.00		1,233,260.00
TOTAL PERIODO 03					233,260.00	0.00	1,233,260.00
TOTAL MUEBLES Y ENSERES					1,233,260.00	0.00	1,233,260.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.	NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES		
				CODIGO : 1.2.1.08	NOMBRE : DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01							
31/01/96	0033	CD 00033	V.DEPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO			2,654.00	-2,654.00
TOTAL PERIODO 01					0.00	2,654.00	-2,654.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0071	CD 00071	V.DEPRECIACION PRESENTE MES			2,654.00	-5,308.00
TOTAL PERIODO 02					0.00	2,654.00	-5,308.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES			7,583.00	-12,891.00
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996			1,074.00	-13,965.00
31/03/96	0125	CD 00125	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.			1,736.00	-15,701.00
TOTAL PERIODO 03					0.00	10,393.00	-15,701.00
TOTAL DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS					0.00	15,701.00	-15,701.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.		NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES		
				CODIGO : 1.2.1.09		NOMBRE : EQUIPOS DIVERSOS		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
01/01/96	0001	CD 0001	V.ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"		50,000.00		50,000.00	
16/01/96	0021	CP 00021	V.COMPRA 300 JABAS PIKA SGN.FACTURA		2,114,100.00		2,164,100.00	
TOTAL PERIODO 01					2,164,100.00	0.00	2,164,100.00	
PERIODO : 03								
31/03/96	0123	CD 00123	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95		13,080.00		2,177,180.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996		506,961.00		2,684,141.00	
TOTAL PERIODO 03					520,041.00	0.00	2,684,141.00	
TOTAL EQUIPOS DIVERSOS					2,684,141.00	0.00	2,684,141.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.		NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES		
				CODIGO : 1.2.1.10		NOMBRE : DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0033	CD 00033	V.DBPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO			379.00	-379.00	
TOTAL PERIODO 01					0.00	379.00	-379.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0071	CD 00071	V.DBPRECIACION PRESENTE MES			16,411.00	-16,790.00	
TOTAL PERIODO 02					0.00	16,411.00	-16,790.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0110	CD 00110	V.DBPRECIACION PRESENTE MES			16,411.00	-33,201.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.DBPREC.BIENES 1996			7,689.00	-40,890.00	
31/03/96	0125	CD 00125	V.CORREC.DBPRECIACION BIENES 31.12.			248.00	-41,138.00	
TOTAL PERIODO 03					0.00	24,348.00	-41,138.00	
TOTAL DBPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.					0.00	41,138.00	-41,138.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.		NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES		
				CODIGO : 1.2.1.11		NOMBRE : EQUIPOS COMUNICACION		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 02								
05/02/96	0050	CP 00050	V.EMTEL,COMPRA LINEA TELEFONICA		990,000.00		990,000.00	
TOTAL PERIODO 02					990,000.00	0.00	990,000.00	
PERIODO : 03								
04/03/96	0086	CP 00086	V.PROCULSA,COMPRA TELEFONO		100,000.00		1,090,000.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996		235,440.00		1,325,440.00	
TOTAL PERIODO 03					335,440.00	0.00	1,325,440.00	
TOTAL EQUIPOS COMUNICACION					1,325,440.00	0.00	1,325,440.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.1.	NOMBRE : BIENES E INSTALACIONES		
				CODIGO : 1.2.1.12	NOMBRE : DEPREC.ACUM.EQUIPOS COMUN		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO
				SALDO ANTERIOR ---->			0.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES			7,508.00	-7,508.00
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996			1,637.00	-9,145.00
TOTAL PERIODO 03					0.00	9,145.00	-9,145.00
TOTAL DEPREC.ACUM.EQUIPOS COMUN					0.00	9,145.00	-9,145.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.2.2.	NOMBRE : MAQUINARIA EN TRANSITO		
				CODIGO : 1.2.2.01	NOMBRE : ENVASADORA AUTOMATICA		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO
				SALDO ANTERIOR ---->			0.00
PERIODO : 03							
19/03/96	0099	CP 00099	V.BCO.CENTRAL ECUADOR,CARTA CREDITO		9,000,000.00		9,000,000.00
28/03/96	0104	CP 00104	V.SR.VICTOR BURNEO,TRAMITES IMPORTA		1,200,000.00		10,200,000.00
TOTAL PERIODO 03					10,200,000.00	0.00	10,200,000.00
TOTAL ENVASADORA AUTOMATICA					10,200,000.00	0.00	10,200,000.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.3.	NOMBRE : ACTIVO DIFERIDO		
				CODIGO : 1.3.01	NOMBRE : GASTOS DE ORGANIZACION		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO
				SALDO ANTERIOR ---->			0.00
PERIODO : 01							
01/01/96	0001	CD 0001	V.ESTADO SITUACION INICIAL "KASTAL"		135,000.00		135,000.00
08/01/96	0007	CP 0007	V.MIN.SALUD,REG.SANITARIO SGN.RECIB		55,000.00		190,000.00
TOTAL PERIODO 01					190,000.00	0.00	190,000.00
PERIODO : 03							
31/03/96	0127	CD 00127	V.CORRECCION MONETARIA ACTIVOS DIFER		45,562.00		235,562.00
TOTAL PERIODO 03					45,562.00	0.00	235,562.00
TOTAL GASTOS DE ORGANIZACION					235,562.00	0.00	235,562.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.3.	NOMBRE : ACTIVO DIFERIDO		
				CODIGO : 1.3.02	NOMBRE : AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO
				SALDO ANTERIOR ---->			0.00
PERIODO : 01							
31/01/96	0034	CD 00034	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS			3,167.00	-3,167.00
TOTAL PERIODO 01					0.00	3,167.00	-3,167.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0072	CD 00072	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS			3,167.00	-6,334.00
TOTAL PERIODO 02					0.00	3,167.00	-6,334.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0111	CD 00111	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS			3,167.00	-9,501.00
TOTAL PERIODO 03					0.00	3,167.00	-9,501.00
TOTAL AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.					0.00	9,501.00	-9,501.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.3.	NOMBRE : ACTIVO DIFERIDO			
				CODIGO : 1.3.03	NOMBRE : MARCAS Y PATENTES			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
05/01/96	0004	CP 0004	V.MINIST.INDUSTRIAS,MARCAS C.P002		500,000.00		500,000.00	
TOTAL PERIODO 01					500,000.00	0.00	500,000.00	
PERIODO : 03								
31/03/96	0127	CD 00127	V.CORRECCION MONETARIA ACTIVOS DIFER		119,900.00		619,900.00	
TOTAL PERIODO 03					119,900.00	0.00	619,900.00	
TOTAL MARCAS Y PATENTES					619,900.00	0.00	619,900.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 1.3.	NOMBRE : ACTIVO DIFERIDO			
				CODIGO : 1.3.04	NOMBRE : AMORTIZACION MARCAS Y P.			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0034	CD 00034	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS			8,333.00	-8,333.00	
TOTAL PERIODO 01					0.00	8,333.00	-8,333.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0072	CD 00072	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS			8,333.00	-16,666.00	
TOTAL PERIODO 02					0.00	8,333.00	-16,666.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0111	CD 00111	V.AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS			8,333.00	-24,999.00	
TOTAL PERIODO 03					0.00	8,333.00	-24,999.00	
TOTAL AMORTIZACION MARCAS Y P.					0.00	24,999.00	-24,999.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.	NOMBRE : PASIVO CORRIENTE			
				CODIGO : 2.1.01	NOMBRE : CUENTAS POR PAGAR			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
09/01/96	0010	CD 0010	V.PRESTAMO SR.PATRICIO CAJAS,N\DPTO			2,500,000.00	-2,500,000.00	
16/01/96	0020	CD 00020	V.PRESTAMO SRA.MIREYA HIDALGO			2,000,000.00	-4,500,000.00	
17/01/96	0022	CP 00022	V.PREPAC,COMPRA FUNDAS,SGN.FACTURA			2,035,030.00	-6,535,030.00	
31/01/96	0036	CD 00036	V.INERHI,ESTIMACION COSTO AGUA EXTR			40,000.00	-6,575,030.00	
TOTAL PERIODO 01					0.00	6,575,030.00	-6,575,030.00	
PERIODO : 02								
12/02/96	0054	CP 00054	V.PREPAC,CANCELACION DEUDA		2,035,030.00		-4,540,000.00	
29/02/96	0075	CD 00075	V.ESTIMACION COSTO LITROS EXTRAIDOS			40,000.00	-4,580,000.00	
TOTAL PERIODO 02					2,035,030.00	40,000.00	-4,580,000.00	
PERIODO : 03								
09/03/96	0090	CP 00090	V.SR.PATRICIO CAJAS,DEVOLUC.PRESTAM		2,500,000.00		-2,080,000.00	
29/03/96	0114	CD 00114	V.ESTIMACION COSTO LITROS EXTRAIDOS			40,000.00	-2,120,000.00	
TOTAL PERIODO 03					2,500,000.00	40,000.00	-2,120,000.00	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR					4,535,030.00	6,655,030.00	-2,120,000.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE		
				CODIGO : 2.1.03		NOMBRE : DEPOSITOS EN GARANTIA		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	DEBE !	HABER !	SALDO		
				SALDO ANTERIOR ---->				0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0043	CD 00043	V.DPTO.GARANTIA JABAS SR.SALCEDO		500,000.00	-500,000.00		
TOTAL PERIODO 01				0.00	500,000.00	-500,000.00		
TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA				0.00	500,000.00	-500,000.00		

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE		
				CODIGO : 2.1.04		NOMBRE : 10% IVA COBRADO		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	DEBE !	HABER !	SALDO		
				SALDO ANTERIOR ---->				0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0041	CD 00041	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR		546,242.00	-546,242.00		
TOTAL PERIODO 01				0.00	546,242.00	-546,242.00		
PERIODO : 02								
27/02/96	0064	CP 00064	V.RENTAS,IMPUESTOS ENERO	546,242.00		0.00		
29/02/96	0080	CD 00080	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE		533,745.00	-533,745.00		
TOTAL PERIODO 02				546,242.00	533,745.00	-533,745.00		
PERIODO : 03								
27/03/96	0103	CD 00103	V.JEF.RTAS,PAGO IMPTOS ENERO	533,745.00		0.00		
29/03/96	0119	CD 00119	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO		571,538.00	-571,538.00		
TOTAL PERIODO 03				533,745.00	571,538.00	-571,538.00		
TOTAL 10% IVA COBRADO				1,079,987.00	1,651,525.00	-571,538.00		

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE		
				CODIGO : 2.1.05		NOMBRE : IMPUESTO CONSUMOS ESPECIA		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	DEBE !	HABER !	SALDO		
				SALDO ANTERIOR ---->				0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0041	CD 00041	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR		404,624.00	-404,624.00		
TOTAL PERIODO 01				0.00	404,624.00	-404,624.00		
PERIODO : 02								
27/02/96	0064	CP 00064	V.RENTAS,IMPUESTOS ENERO	404,624.00		0.00		
29/02/96	0080	CD 00080	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE		395,366.00	-395,366.00		
TOTAL PERIODO 02				404,624.00	395,366.00	-395,366.00		
PERIODO : 03								
27/03/96	0103	CD 00103	V.JEF.RTAS,PAGO IMPTOS ENERO	395,366.00		0.00		
29/03/96	0119	CD 00119	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO		423,362.00	-423,362.00		
TOTAL PERIODO 03				395,366.00	423,362.00	-423,362.00		
TOTAL IMPUESTO CONSUMOS ESPECIA				799,990.00	1,223,352.00	-423,362.00		

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE		
				CODIGO : 2.1.06		NOMBRE : RETENCION FUENTE COBRADO		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO		
						SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01								
10/01/96	0011	CP 00011	V.RETENCION 1% ING.CORDOVA, BOMBA		7,200.00		-7,200.00	
10/01/96	0012	CP 00012	V.RETENCION 1% COMPRA SELLADORA		8,300.00		-15,500.00	
12/01/96	0013	CP 00013	V.RETENCION 1% ING.RAMIRO CORDOVA		18,671.00		-34,171.00	
16/01/96	0021	CP 00021	V.RETENCION 1% PIKA, COMPRA JABAS		21,141.00		-55,312.00	
17/01/96	0022	CP 00022	V.RETENCION 1% PREPAC COMPRA FUNDAS		18,670.00		-73,982.00	
17/01/96	0023	CP 00023	V.RETENCION 1% CELOPLAST SGN.FACTUR		6,500.00		-80,482.00	
TOTAL PERIODO 01				0.00	80,482.00		-80,482.00	
PERIODO : 02								
09/02/96	0052	CP 00052	V.RETENCION 8% REND.FINANCIEROS		10,000.00		-90,482.00	
12/02/96	0055	CP 00055	V.PREPAC, COMPRA 60000 FUNDAS, SGN.FA		54,000.00		-144,482.00	
16/02/96	0058	CP 00058	V.CELOPLAST, COMPRA 10000PARES ASAS		6,500.00		-150,982.00	
16/02/96	0059	CP 00059	V.RETENCION 8% REND.FINANCIEROS		9,600.00		-160,582.00	
27/02/96	0064	CP 00064	V.RENTAS, IMPUESTOS ENERO	80,482.00			-80,100.00	
TOTAL PERIODO 02				80,482.00	80,100.00		-80,100.00	
PERIODO : 03								
09/03/96	0090	CP 00090	V.RETENCION 8% REND.FINANCIEROS		10,000.00		-90,100.00	
15/03/96	0094	CP 00094	V.1% RETENCION CELOPLAST, ASAS SGN.F		6,700.00		-96,800.00	
16/03/96	0096	CP 00096	V.RETENCION 8% REND.FINANCIEROS		9,600.00		-106,400.00	
19/03/96	0098	CP 00098	V.1% RETENCION PREPAC, 3000 FUNDAS		28,100.00		-134,500.00	
27/03/96	0103	CD 00103	V.JEF.RTAS, PAGO IMPTOS ENERO	80,100.00			-54,400.00	
TOTAL PERIODO 03				80,100.00	54,400.00		-54,400.00	
TOTAL RETENCION FUENTE COBRADO				160,582.00	214,982.00		-54,400.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE		
				CODIGO : 2.1.07		NOMBRE : APORTE INDIV.IESS POR PAG		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO		
						SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01								
07/01/96	0005	CP 00005	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		27,583.00		-27,583.00	
13/01/96	0014	CP 00014	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		28,050.00		-55,633.00	
20/01/96	0028	CP 00028	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		25,712.00		-81,345.00	
27/01/96	0032	CP 00032	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		29,452.00		-110,797.00	
TOTAL PERIODO 01				0.00	110,797.00		-110,797.00	
PERIODO : 02								
07/02/96	0051	CP 00051	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		21,972.00		-132,769.00	
09/02/96	0053	CP 00053	V.IESS, PAGO APORTES MES ENERO	110,797.00			-21,972.00	
14/02/96	0057	CP 00057	V.DSCTO TRABAJADORES PAGO SGN.ROL		21,972.00		-43,944.00	
21/02/96	0062	CP 00062	V.DSCTO TRABAJADORES PAGO SGN.ROL		25,713.00		-69,657.00	
29/02/96	0068	CP 00068	V.DSCTO APORTE IND. TRABAJADORES		25,713.00		-95,370.00	
29/02/96	0069	CP 00069	V.DSCTO ROL SR.MARLON TORRES FBRO		9,350.00		-104,720.00	
TOTAL PERIODO 02				110,797.00	104,720.00		-104,720.00	
PERIODO : 03								
08/03/96	0089	CP 00089	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		21,972.00		-126,692.00	
11/03/96	0091	CP 00091	V.IESS, PAGO APORTES FBRO-96	104,720.00			-21,972.00	
16/03/96	0095	CP 00095	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		27,582.00		-49,554.00	
23/03/96	0100	CP 00100	V.PAGO TRABAJADORES SGN.ROL		25,713.00		-75,267.00	
29/03/96	0108	CP 00108	V.DSCTO SR.MARLON TORRES MES MARZO		9,350.00		-84,617.00	
29/03/96	0109	CP 00109	V.DSCTO TRABAJADORES SGN.ROL		25,713.00		-110,330.00	
TOTAL PERIODO 03				104,720.00	110,330.00		-110,330.00	
TOTAL APORTE INDIV.IESS POR PAG				215,517.00	325,847.00		-110,330.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE			
				CODIGO : 2.1.08		NOMBRE : APORTE PATRONAL IESS			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO		
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01									
07/01/96	0005	CP 00005	V.OBLIGAC.PATRONAL NOMINA TRABAJ.			35,843.00	-35,843.00		
13/01/96	0014	CP 00014	V.OBLIGACION.PATRON.TRABAJADORES			36,450.00	-72,293.00		
20/01/96	0028	CP 00028	V.OBLIGACIONES PATRONALES			33,412.00	-105,705.00		
27/01/96	0032	CP 00032	V.OBLIGACIONES PATRONALES			38,273.00	-143,978.00		
TOTAL PERIODO 01					0.00	143,978.00	-143,978.00		
PERIODO : 02									
07/02/96	0051	CP 00051	V.OBLIGACION PATRONAL IESS			28,552.00	-172,530.00		
09/02/96	0053	CP 00053	V.IESS,PAGO APORTES MES ENERO	143,978.00			-28,552.00		
14/02/96	0057	CP 00057	V.OBLIGACION PATRONAL IESS			28,552.00	-57,104.00		
21/02/96	0062	CP 00062	V.OBLIGACION PATRONAL IESS			33,413.00	-90,517.00		
29/02/96	0068	CP 00068	V.OBLIGACION PATRONAL IESS			33,413.00	-123,930.00		
29/02/96	0069	CP 00069	V.OBLIGACION PATRONAL IESS			12,150.00	-136,080.00		
TOTAL PERIODO 02					143,978.00	136,080.00	-136,080.00		
PERIODO : 03									
08/03/96	0089	CP 00089	V.OBLIGACION PATRONAL IESS			28,552.00	-164,632.00		
11/03/96	0091	CP 00091	V.IESS.,PAGO APORTES FBRO-96	136,080.00			-28,552.00		
16/03/96	0095	CP 00095	V.OBLIGACION PATRONAL IESS			35,842.00	-64,394.00		
23/03/96	0100	CP 00100	V.OBLIGACION PATRONAL IESS.			33,413.00	-97,807.00		
29/03/96	0108	CP 00108	V.OBLIGACION PATRONAL IESS			12,150.00	-109,957.00		
29/03/96	0109	CP 00109	V.OBLIGACION PATRONAL IESS.			33,413.00	-143,370.00		
TOTAL PERIODO 03					136,080.00	143,370.00	-143,370.00		
TOTAL APORTE PATRONAL IESS					280,058.00	423,428.00	-143,370.00		

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE			
				CODIGO : 2.1.09		NOMBRE : PROVISION DECIMO TERCER S			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO		
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 02									
29/02/96	0074	CD 00074	V.CALCULO DECIMO TERCER FBRO			8,333.00	-8,333.00		
TOTAL PERIODO 02					0.00	8,333.00	-8,333.00		
PERIODO : 03									
29/03/96	0113	CD 00113	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES			8,333.00	-16,666.00		
TOTAL PERIODO 03					0.00	8,333.00	-16,666.00		
TOTAL PROVISION DECIMO TERCER S					0.00	16,666.00	-16,666.00		

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE			
				CODIGO : 2.1.10		NOMBRE : PROVISION DEC. CUARTO SUEL			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO		
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 02									
29/02/96	0074	CD 00074	V.CALCULO DECIMO CUARTO FBRO			15,833.00	-15,833.00		
TOTAL PERIODO 02					0.00	15,833.00	-15,833.00		
PERIODO : 03									
29/03/96	0113	CD 00113	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES			15,833.00	-31,666.00		
TOTAL PERIODO 03					0.00	15,833.00	-31,666.00		
TOTAL PROVISION DEC. CUARTO SUEL					0.00	31,666.00	-31,666.00		



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE	
				CODIGO : 2.1.11		NOMBRE : PROVISION DEC.QUINTO SUEL	
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 02							
29/02/96	0074	CD 00074	V.CALCULO DECIMO QUINTO FBRO		4,167.00		-4,167.00
TOTAL PERIODO 02				0.00	4,167.00		-4,167.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0113	CD 00113	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES		4,167.00		-8,334.00
TOTAL PERIODO 03				0.00	4,167.00		-8,334.00
TOTAL PROVISION DEC.QUINTO SUEL				0.00	8,334.00		-8,334.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE	
				CODIGO : 2.1.13		NOMBRE : 15% PARTICIP.TRABAJADORES	
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 04							
31/03/96	0134	CD 00134	V.15% PARTICIPACION TRABAJADORES		244,962.00		-244,962.00
TOTAL PERIODO 04				0.00	244,962.00		-244,962.00
TOTAL 15% PARTICIP.TRABAJADORES				0.00	244,962.00		-244,962.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE	
				CODIGO : 2.1.14		NOMBRE : IMPUESTO RENTA	
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 04							
31/03/96	0134	CD 00134	V.25% IMPTO.RENTA UTILIDAD EJERC.		347,029.00		-347,029.00
TOTAL PERIODO 04				0.00	347,029.00		-347,029.00
TOTAL IMPUESTO RENTA				0.00	347,029.00		-347,029.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 2.1.		NOMBRE : PASIVO CORRIENTE	
				CODIGO : 2.1.15		NOMBRE : DIVIDENDOS POR PAGAR	
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 04							
31/03/96	0134	CD 00134	V.DISTRIBUCION UTILIDAD		936,978.00		-936,978.00
TOTAL PERIODO 04				0.00	936,978.00		-936,978.00
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR				0.00	936,978.00		-936,978.00



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 3.3.	NOMBRE : APORTE CAPITALIZACIONES		
				CODIGO : 3.3.01	NOMBRE : APORTE FUTURA CAPITALIZAC		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 01							
03/01/96	0002	CD 0002	V.INGRESO NUEVOS SOCIOS		7,000,000.00	-7,000,000.00	
15/01/96	0015	CD 00015	V.APORTE NUEVOS SOCIOS,N/DPTO		2,000,000.00	-9,000,000.00	
22/01/96	0029	CD 00029	V.DEPOSITO DR.FELIX PALADINES		3,000,000.00	-12,000,000.00	
TOTAL PERIODO 01				0.00	12,000,000.00	-12,000,000.00	
PERIODO : 02							
04/02/96	0049	CD 00049	V.DEPOSITO SOCIOS FUTURA CAPITALIZ.		11,000,000.00	-23,000,000.00	
TOTAL PERIODO 02				0.00	11,000,000.00	-23,000,000.00	
TOTAL APORTE FUTURA CAPITALIZAC				0.00	23,000,000.00	-23,000,000.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 3.4.	NOMBRE : REEXPRESION MONETARIA		
				CODIGO : 3.4.01	NOMBRE : REEXPRESION MONETARIA		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 03							
31/03/96	0123	CD 00123	V.CORRECC.MONETARIA SALDOS 31.12.95		2,319,084.00	-2,319,084.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.DEPREC.BIENES 1996	43,322.00		-2,275,762.00	
31/03/96	0124	CD 00124	V.CORREC.BIENES ADQUIRIDOS 1996		3,089,680.00	-5,365,442.00	
31/03/96	0125	CD 00125	V.CORREC.DEPRECIACION BIENES 31.12.	43,964.00		-5,321,478.00	
31/03/96	0126	CD 00126	V.CORRECCION MONETARIA INVENTARIOS		1,390,943.00	-6,712,421.00	
31/03/96	0127	CD 00127	V.CORRECCION MONETARIA ACTIVOS DIFER		165,462.00	-6,877,883.00	
31/03/96	0128	CD 00128	V.CORRECCION MONETARIA PATRIMONIO	7,433,800.00		555,917.00	
31/03/96	0129	CD 00129	V.REGUL.SALDO DEUDOR REEXPRES.MONET		555,917.00	0.00	
TOTAL PERIODO 03				7,521,086.00	7,521,086.00	0.00	
TOTAL REEXPRESION MONETARIA				7,521,086.00	7,521,086.00	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 3.4.		NOMBRE : REEXPRESION MONETARIA		
				CODIGO : 3.4.02		NOMBRE : RESERVA REV.PATRIMONIO		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 03								
31/03/96	0128	CD 00128	V.CORRECCION MONETARIA PATRIMONIO			7,433,800.00	-7,433,800.00	
31/03/96	0129	CD 00129	V.REGUL.SALDO DEUDOR REEXPRES.MONET		555,917.00		-6,877,883.00	
TOTAL PERIODO 03					555,917.00	7,433,800.00	-6,877,883.00	
TOTAL RESERVA REV.PATRIMONIO					555,917.00	7,433,800.00	-6,877,883.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 3.5.		NOMBRE : RESULTADOS		
				CODIGO : 3.5.02		NOMBRE : UTIL.O PERD.EJERC.PRESENT		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 04								
31/03/96	0131	CD 00131	V.CIERRE CUENTAS DE RESULTADO			15,361,400.00	-15,361,400.00	
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CUENTAS DE RESULTADO		13,728,322.00		-1,633,078.00	
31/03/96	0133	CD 00133	V.PARTIC.TRABAJ.IMPTOS,RESERVAS		696,100.00		-936,978.00	
TOTAL PERIODO 04					14,424,422.00	15,361,400.00	-936,978.00	
TOTAL UTIL.O PERD.EJERC.PRESENTE					14,424,422.00	15,361,400.00	-936,978.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 4.1.		NOMBRE : INGRESOS OPERACIONALES		
				CODIGO : 4.1.01		NOMBRE : VENTAS		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0041	CD 00041	V.VENTA 22996FUNDAS AGUA SGN.FACTUR			5,057,800.00	-5,057,800.00	
TOTAL PERIODO 01					0.00	5,057,800.00	-5,057,800.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0080	CD 00080	V.VENTA DE 19152 FDAS.AGUA SR.SALCE			4,942,080.00	-9,999,880.00	
TOTAL PERIODO 02					0.00	4,942,080.00	-9,999,880.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0119	CD 00119	V.VTA.21434 FUNDAS SR.SALCEDO			5,292,020.00	-15,291,900.00	
TOTAL PERIODO 03					0.00	5,292,020.00	-15,291,900.00	
PERIODO : 04								
31/03/96	0131	CD 00131	V.CIERRE CUENTAS DE RESULTADO		15,291,900.00		0.00	
TOTAL PERIODO 04					15,291,900.00	0.00	0.00	
TOTAL VENTAS					15,291,900.00	15,291,900.00	0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 4.2.	NOMBRE : COSTO PRODUCTOS VENDIDOS		
				CODIGO : 4.2.01	NOMBRE : COSTO PRODUCTOS VENDIDOS		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01							
31/01/96	0042	CD 00042	V.VENTA 22996 FUNDAS AGUA,SG.FACTUR		3,723,828.41		3,723,828.41
31/01/96	0046	CD 00046	V.REGULACION CENTAVOS 31.01.96			0.41	3,723,828.00
TOTAL PERIODO 01					3,723,828.41	0.41	3,723,828.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0081	CD 00081	V.VENTA 19152 FUNDAS DE AGUA		3,603,720.47		7,327,548.47
29/02/96	0084	CD 00084	V.REGULACION CENTAVOS 29.02.96			0.47	7,327,548.00
TOTAL PERIODO 02					3,603,720.47	0.47	7,327,548.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0120	CD 00120	V.VENTA DE 21434 FUNDAS SR.SALCEDO		4,101,123.29		11,428,671.29
31/03/96	0130	CD 00130	V.REGULACION CENTAVOS 31.03.96			0.29	11,428,671.00
TOTAL PERIODO 03					4,101,123.29	0.29	11,428,671.00
PERIODO : 04							
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			11,428,671.00	0.00
TOTAL PERIODO 04					0.00	11,428,671.00	0.00
TOTAL COSTO PRODUCTOS VENDIDOS					11,428,672.17	11,428,672.17	0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 4.3.	NOMBRE : OTROS INGRESOS		
				CODIGO : 4.3.01	NOMBRE : INTERESES GANADOS		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01							
31/01/96	0045	CD 00045	V.N\C.INTERESES GANADAS CTA.CTE.			12,000.00	-12,000.00
TOTAL PERIODO 01					0.00	12,000.00	-12,000.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0083	CD 00083	V.N\C.INTERESES CTA.CTE.			35,000.00	-47,000.00
TOTAL PERIODO 02					0.00	35,000.00	-47,000.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0122	CD 00122	V.N\C.INTERESES CTA.CTE.			22,500.00	-69,500.00
TOTAL PERIODO 03					0.00	22,500.00	-69,500.00
PERIODO : 04							
31/03/96	0131	CD 00131	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		69,500.00		0.00
TOTAL PERIODO 04					69,500.00	0.00	0.00
TOTAL INTERESES GANADOS					69,500.00	69,500.00	0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 4.3.		NOMBRE : OTROS INGRESOS		
				CODIGO : 4.3.02		NOMBRE : RESUMEN INGRESOS Y GASTOS		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 04								
31/03/96	0131	CD 00131	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		13,728,322.00	15,361,400.00	-15,361,400.00	
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		1,633,078.00		-1,633,078.00	
31/03/96	0133	CD 00133	V.UTILIDAD DEL EJERCICIO				0.00	
TOTAL PERIODO 04					15,361,400.00	15,361,400.00	0.00	
TOTAL RESUMEN INGRESOS Y GASTOS					15,361,400.00	15,361,400.00	0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.1.		NOMBRE : GASTOS DE VENTA		
				CODIGO : 5.1.01		NOMBRE : FLETES Y ACARREOS		
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00	
PERIODO : 01								
31/01/96	0044	CP 00044	V.TRANSP.JABAS A MACHALA,SGN.GUIA		70,000.00		70,000.00	
TOTAL PERIODO 01					70,000.00	0.00	70,000.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0082	CD 00082	V.TRANSPORTE JABAS A MACHALA		60,000.00		130,000.00	
TOTAL PERIODO 02					60,000.00	0.00	130,000.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0121	CD 00121	V.SR.MONCAYO,TRANSPORTE JABAS A MAC		65,000.00		195,000.00	
TOTAL PERIODO 03					65,000.00	0.00	195,000.00	
PERIODO : 04								
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			195,000.00	0.00	
TOTAL PERIODO 04					0.00	195,000.00	0.00	
TOTAL FLETES Y ACARREOS					195,000.00	195,000.00	0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.01.	NOMBRE : SUELDOS Y BENEFICIOS			
				CODIGO : 5.2.01.1	NOMBRE : SUELDOS			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 02								
29/02/96	0069	CP 00069	V.SR.MARLON TORRES,SUELDO FEBRERO		100,000.00		100,000.00	
TOTAL PERIODO 02					100,000.00	0.00	100,000.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0108	CP 00108	V.SR.MARLON TORRES,PAGO SGN.ROL		100,000.00		200,000.00	
TOTAL PERIODO 03					100,000.00	0.00	200,000.00	
PERIODO : 04								
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			200,000.00	0.00	
TOTAL PERIODO 04					0.00	200,000.00	0.00	
TOTAL SUELDOS					200,000.00	200,000.00	0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.01.	NOMBRE : SUELDOS Y BENEFICIOS			
				CODIGO : 5.2.01.2	NOMBRE : BONIFICACION COMPLEMENTAR			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 02								
29/02/96	0069	CP 00069	V.SR.MARLON TORRES,SUELDO FEBRERO		145,000.00		145,000.00	
TOTAL PERIODO 02					145,000.00	0.00	145,000.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0108	CP 00108	V.SR.MARLON TORRES PAGO SGN.ROL		145,000.00		290,000.00	
TOTAL PERIODO 03					145,000.00	0.00	290,000.00	
PERIODO : 04								
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			290,000.00	0.00	
TOTAL PERIODO 04					0.00	290,000.00	0.00	
TOTAL BONIFICACION COMPLEMENTAR					290,000.00	290,000.00	0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.01.		NOMBRE : SUELDOS Y BENEFICIOS	
				CODIGO : 5.2.01.3		NOMBRE : COMPENSACION COSTO VIDA	
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	DEBE !	HABER !	SALDO	
						SALDO ANTERIOR	0.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0069	CP 00069	V.SR.MARLON TORRES,SUELDO FEBRERO	180,000.00			180,000.00
TOTAL PERIODO 02				180,000.00	0.00		180,000.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0108	CP 00108	V.SR.MARLON TORRES PAGO SGN.ROL	180,000.00			360,000.00
TOTAL PERIODO 03				180,000.00	0.00		360,000.00
PERIODO : 04							
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		360,000.00		0.00
TOTAL PERIODO 04				0.00	360,000.00		0.00
TOTAL COMPENSACION COSTO VIDA				360,000.00	360,000.00		0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.01.		NOMBRE : SUELDOS Y BENEFICIOS	
				CODIGO : 5.2.01.4		NOMBRE : DECIMO TERCER SUELDO	
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	DEBE !	HABER !	SALDO	
						SALDO ANTERIOR	0.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0074	CD 00074	V.CALCULO DECIMO TERCERO FBRO	8,333.00			8,333.00
TOTAL PERIODO 02				8,333.00	0.00		8,333.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0113	CD 00113	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES	8,333.00			16,666.00
TOTAL PERIODO 03				8,333.00	0.00		16,666.00
PERIODO : 04							
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO		16,666.00		0.00
TOTAL PERIODO 04				0.00	16,666.00		0.00
TOTAL DECIMO TERCER SUELDO				16,666.00	16,666.00		0.00



CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.01.	NOMBRE : SUELDOS Y BENEFICIOS		
				CODIGO : 5.2.01.5	NOMBRE : DECIMO CUARTO SUELDO		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0074	CD 00074	V.CALCULO DECIMO CUARTO FBRO		15,833.00		15,833.00
TOTAL PERIODO 02					15,833.00	0.00	15,833.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0113	CD 00113	V.CALCULOS DECIMOS SR.MARLON TORRES		15,833.00		31,666.00
TOTAL PERIODO 03					15,833.00	0.00	31,666.00
PERIODO : 04							
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			31,666.00	0.00
TOTAL PERIODO 04					0.00	31,666.00	0.00
TOTAL DECIMO CUARTO SUELDO					31,666.00	31,666.00	0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.01.	NOMBRE : SUELDOS Y BENEFICIOS		
				CODIGO : 5.2.01.6	NOMBRE : DECIMO QUINTO SUELDO		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
					SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 02							
29/02/96	0074	CD 00074	V.CALCULO DECIMO QUINTO FBRO		4,167.00		4,167.00
TOTAL PERIODO 02					4,167.00	0.00	4,167.00
PERIODO : 03							
29/03/96	0113	CD 00113	V.CALCULO DECIMOS SR.MARLON TORRES		4,167.00		8,334.00
TOTAL PERIODO 03					4,167.00	0.00	8,334.00
PERIODO : 04							
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			8,334.00	0.00
TOTAL PERIODO 04					0.00	8,334.00	0.00
TOTAL DECIMO QUINTO SUELDO					8,334.00	8,334.00	0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.01.	NOMBRE : SUELDOS Y BENEFICIOS			
				CODIGO : 5.2.01.7	NOMBRE : DECIMO SEXTO SUELDO			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 02								
29/02/96	0069	CP 00069	V.SR.MARLON TORRES,SUELDO FEBRERO		12,500.00		12,500.00	
TOTAL PERIODO 02					12,500.00	0.00	12,500.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0108	CP 00108	V.SR.MARLON TORRES PAGO SGN.ROL		12,500.00		25,000.00	
TOTAL PERIODO 03					12,500.00	0.00	25,000.00	
PERIODO : 04								
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			25,000.00	0.00	
TOTAL PERIODO 04					0.00	25,000.00	0.00	
TOTAL DECIMO SEXTO SUELDO					25,000.00	25,000.00	0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.01.	NOMBRE : SUELDOS Y BENEFICIOS			
				CODIGO : 5.2.01.8	NOMBRE : APORTE PATRONAL IESS			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 02								
29/02/96	0069	CP 00069	V.APORTE PATRONAL SR TORRES FBRO		12,150.00		12,150.00	
TOTAL PERIODO 02					12,150.00	0.00	12,150.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0108	CP 00108	V.DSCTO SR.MARLON TORRES MES MARZO		12,150.00		24,300.00	
TOTAL PERIODO 03					12,150.00	0.00	24,300.00	
PERIODO : 04								
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			24,300.00	0.00	
TOTAL PERIODO 04					0.00	24,300.00	0.00	
TOTAL APORTE PATRONAL IESS					24,300.00	24,300.00	0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.	NOMBRE : GASTOS DE ADMINISTRACION			
				CODIGO : 5.2.02	NOMBRE : SERVICIO TELECOMUNICACION			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
17/01/96	0024	CP 00024	V. EMETEL, CONFERENCIA SGN.RECIBO		13,025.00		13,025.00	
TOTAL PERIODO 01					13,025.00	0.00	13,025.00	
PERIODO : 02								
27/02/96	0065	CP 00065	V. SR. MARLON TORRES, REPOS. FDMN SGN.R		17,200.00		30,225.00	
TOTAL PERIODO 02					17,200.00	0.00	30,225.00	
PERIODO : 03								
28/03/96	0105	CP 00105	V. MARLON TORRES, REPOSICION FONDO		14,500.00		44,725.00	
TOTAL PERIODO 03					14,500.00	0.00	44,725.00	
PERIODO : 04								
31/03/96	0132	CD 00132	V. CIERRE CTAS. RESULTADO			44,725.00	0.00	
TOTAL PERIODO 04					0.00	44,725.00	0.00	
TOTAL SERVICIO TELECOMUNICACION					44,725.00	44,725.00	0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.2.	NOMBRE : GASTOS DE ADMINISTRACION			
				CODIGO : 5.2.03	NOMBRE : SUMINISTROS			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0045	CD 00045	V. N/D. CHEQUERA, EMISION ESTADO		17,000.00		17,000.00	
TOTAL PERIODO 01					17,000.00	0.00	17,000.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0083	CD 00083	V. N\D. EMISION ESTADO CTA. CTE		2,000.00		19,000.00	
TOTAL PERIODO 02					2,000.00	0.00	19,000.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0122	CD 00122	V. N\D. EMISION ESTADO CTA.		2,000.00		21,000.00	
TOTAL PERIODO 03					2,000.00	0.00	21,000.00	
PERIODO : 04								
31/03/96	0132	CD 00132	V. CIERRE CTAS. RESULTADO			21,000.00	0.00	
TOTAL PERIODO 04					0.00	21,000.00	0.00	
TOTAL SUMINISTROS					21,000.00	21,000.00	0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.3.		NOMBRE : GASTOS FINANCIEROS			
				CODIGO : 5.3.01		NOMBRE : INTERESES PAGADOS			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !		SALDO	
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01									
31/01/96	0045	CD 00045	V.N/D.SOBREGIRO MES ENERO		45,960.00			45,960.00	
TOTAL PERIODO 01					45,960.00	0.00		45,960.00	
PERIODO : 02									
09/02/96	0052	CP 00052	V.SR.PATRICIO CAJAS, INTERES PRESTAM		125,000.00			170,960.00	
16/02/96	0059	CP 00059	V.MIREYA HIDALGO, INTERESES PRESTAMO		120,000.00			290,960.00	
TOTAL PERIODO 02					245,000.00	0.00		290,960.00	
PERIODO : 03									
09/03/96	0090	CP 00090	V.SR.PATRICIO CAJAS, INTERES PRESTAM		125,000.00			415,960.00	
13/03/96	0092	CD 00092	V.PRESTAMO OTORGADO COMPRA ENVASADO		286,000.00			701,960.00	
16/03/96	0096	CP 00096	V.SRA.MIREYA HIDALGO, INTERES PRESTA		120,000.00			821,960.00	
TOTAL PERIODO 03					531,000.00	0.00		821,960.00	
PERIODO : 04									
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			821,960.00		0.00	
TOTAL PERIODO 04					0.00	821,960.00		0.00	
TOTAL INTERESES PAGADOS					821,960.00	821,960.00		0.00	

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 5.4.		NOMBRE : OTROS GASTOS			
				CODIGO : 5.4.01		NOMBRE : GASTOS DIVERSOS			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !		SALDO	
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 03									
14/03/96	0093	CP 00093	V.CAMISETAS DONADAS EQUIPOS FUTBOL		261,000.00			261,000.00	
TOTAL PERIODO 03					261,000.00	0.00		261,000.00	
PERIODO : 04									
31/03/96	0132	CD 00132	V.CIERRE CTAS.RESULTADO			261,000.00		0.00	
TOTAL PERIODO 04					0.00	261,000.00		0.00	
TOTAL GASTOS DIVERSOS					261,000.00	261,000.00		0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

		CODIGO : 6.1.		NOMBRE : NOMINA DE FABRICA		
		CODIGO : 6.1.01		NOMBRE : JORNALES		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01						
07/01/96	0005	CP 00005	V. PAGO TRABAJADORES, SGN.ROL	295,000.00		295,000.00
13/01/96	0014	CP 00014	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	300,000.00		595,000.00
20/01/96	0028	CP 00028	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	275,000.00		870,000.00
27/01/96	0032	CP 00032	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	315,000.00		1,185,000.00
31/01/96	0037	CD 00037	V. DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		1,185,000.00	0.00
TOTAL PERIODO 01				1,185,000.00	1,185,000.00	0.00
PERIODO : 02						
07/02/96	0051	CP 00051	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	235,000.00		235,000.00
14/02/96	0057	CP 00057	V. TRABAJADORES PAGO SGN.ROL	235,000.00		470,000.00
21/02/96	0062	CP 00062	V. TRABAJADORES PAGO JORNALES SGN.RO	275,000.00		745,000.00
29/02/96	0068	CP 00068	V. JORNALES TRABAJADORES SGN.ROL	275,000.00		1,020,000.00
29/02/96	0076	CD 00076	V. DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		1,020,000.00	0.00
TOTAL PERIODO 02				1,020,000.00	1,020,000.00	0.00
PERIODO : 03						
08/03/96	0089	CP 00089	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	235,000.00		235,000.00
16/03/96	0095	CP 00095	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	295,000.00		530,000.00
23/03/96	0100	CP 00100	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	275,000.00		805,000.00
29/03/96	0109	CP 00109	V. PAGO TRABAJADORES SGN.ROL	275,000.00		1,080,000.00
29/03/96	0115	CD 00115	V. DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		1,080,000.00	0.00
TOTAL PERIODO 03				1,080,000.00	1,080,000.00	0.00
TOTAL JORNALES				3,285,000.00	3,285,000.00	0.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

		CODIGO : 6.1.		NOMBRE : NOMINA DE FABRICA		
		CODIGO : 6.1.02		NOMBRE : APOORTE PATRONAL IEISS		
FECHA	DOCU.	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
				SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01						
07/01/96	0005	CP 00005	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	35,843.00		35,843.00
13/01/96	0014	CP 00014	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	36,450.00		72,293.00
20/01/96	0028	CP 00028	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	33,412.00		105,705.00
27/01/96	0032	CP 00032	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	38,273.00		143,978.00
31/01/96	0037	CD 00037	V. DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		143,978.00	0.00
TOTAL PERIODO 01				143,978.00	143,978.00	0.00
PERIODO : 02						
07/02/96	0051	CP 00051	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	28,552.00		28,552.00
14/02/96	0057	CP 00057	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	28,552.00		57,104.00
21/02/96	0062	CP 00062	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	33,413.00		90,517.00
29/02/96	0068	CP 00068	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	33,413.00		123,930.00
29/02/96	0076	CD 00076	V. DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		123,930.00	0.00
TOTAL PERIODO 02				123,930.00	123,930.00	0.00
PERIODO : 03						
08/03/96	0089	CP 00089	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	28,552.00		28,552.00
16/03/96	0095	CP 00095	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	35,842.00		64,394.00
23/03/96	0100	CP 00100	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	33,413.00		97,807.00
29/03/96	0109	CP 00109	V. APOORTE PATRONAL SGN.ROL	33,413.00		131,220.00
29/03/96	0115	CD 00115	V. DISTRIBUCION NOMINA FABRICA		131,220.00	0.00
TOTAL PERIODO 03				131,220.00	131,220.00	0.00
TOTAL JORNALES				399,128.00	399,128.00	0.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.		NOMBRE : COSTOS GEN.FABRIC.REALES		
				CODIGO : 6.2.01		NOMBRE : DEPREC.INSTALACIONES		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE	! HABER	SALDO		
						SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0033	CD 00033	V.DEPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO	13,650.00				13,650.00
31/01/96	0038	CD 00038	V.DISTRIBUCION COSTOS GEN.FABRICACI		13,650.00			0.00
TOTAL PERIODO 01				13,650.00	13,650.00			0.00
PERIODO : 02								
29/02/96	0071	CD 00071	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	55,279.00				55,279.00
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		55,279.00			0.00
TOTAL PERIODO 02				55,279.00	55,279.00			0.00
PERIODO : 03								
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	55,279.00				55,279.00
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		55,279.00			0.00
TOTAL PERIODO 03				55,279.00	55,279.00			0.00
TOTAL DEPREC.INSTALACIONES				124,208.00	124,208.00			0.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.		NOMBRE : COSTOS GEN.FABRIC.REALES		
				CODIGO : 6.2.02		NOMBRE : DEPREC.MAQUIN.Y EQUIPO		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE	! HABER	SALDO		
						SALDO ANTERIOR ---->		0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0033	CD 00033	V.DEPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO	37,158.00				37,158.00
31/01/96	0038	CD 00038	V.DISTRIBUCION COSTOS GEN.FABRICACI		37,158.00			0.00
TOTAL PERIODO 01				37,158.00	37,158.00			0.00
PERIODO : 02								
29/02/96	0071	CD 00071	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	56,777.00				56,777.00
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		56,777.00			0.00
TOTAL PERIODO 02				56,777.00	56,777.00			0.00
PERIODO : 03								
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES	56,777.00				56,777.00
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		56,777.00			0.00
TOTAL PERIODO 03				56,777.00	56,777.00			0.00
TOTAL DEPREC.MAQUIN.Y EQUIPO				150,712.00	150,712.00			0.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.	NOMBRE : COSTOS GEN.FABRIC.REALES			
				CODIGO : 6.2.03	NOMBRE : DEPREC.HERRAMIENTAS			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0033	CD 00033	V.DEPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO		13,385.00		13,385.00	
31/01/96	0038	CD 00038	V.DISTRIBUCION COSTOS GEN.FABRICACI			13,385.00	0.00	
TOTAL PERIODO 01					13,385.00	13,385.00	0.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0071	CD 00071	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		19,679.00		19,679.00	
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC			19,679.00	0.00	
TOTAL PERIODO 02					19,679.00	19,679.00	0.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		22,106.00		22,106.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA			22,106.00	0.00	
TOTAL PERIODO 03					22,106.00	22,106.00	0.00	
TOTAL DEPREC.HERRAMIENTAS					55,170.00	55,170.00	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.	NOMBRE : COSTOS GEN.FABRIC.REALES			
				CODIGO : 6.2.04	NOMBRE : DEPREC.MUEBLES Y ENSERES			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0033	CD 00033	V.DEPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO		2,654.00		2,654.00	
31/01/96	0038	CD 00038	V.DISTRIBUCION COSTOS GEN.FABRICACI			2,654.00	0.00	
TOTAL PERIODO 01					2,654.00	2,654.00	0.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0071	CD 00071	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		2,654.00		2,654.00	
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC			2,654.00	0.00	
TOTAL PERIODO 02					2,654.00	2,654.00	0.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		7,583.00		7,583.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA			7,583.00	0.00	
TOTAL PERIODO 03					7,583.00	7,583.00	0.00	
TOTAL DEPREC.MUEBLES Y ENSERES					12,891.00	12,891.00	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.	NOMBRE : COSTOS GEN.FABRIC.REALES			
				CODIGO : 6.2.05	NOMBRE : DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO !	! DESCRIPCION DEL ASIENTO !	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0033	CD 00033	V.DEPREC.ACTIVOS FIJOS, ENERO		379.00		379.00	
31/01/96	0038	CD 00038	V.DISTRIBUCION COSTOS GEN.FABRICACI			379.00	0.00	
TOTAL PERIODO 01					379.00	379.00	0.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0071	CD 00071	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		16,411.00		16,411.00	
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC			16,411.00	0.00	
TOTAL PERIODO 02					16,411.00	16,411.00	0.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		16,411.00		16,411.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA			16,411.00	0.00	
TOTAL PERIODO 03					16,411.00	16,411.00	0.00	
TOTAL DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS					33,201.00	33,201.00	0.00	



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.	NOMBRE : COSTOS GEN. FABRIC. REALES			
				CODIGO : 6.2.06	NOMBRE : AMORTIZACION GTOS. ORGANIZ			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0034	CD 00034	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		3,167.00		3,167.00	
31/01/96	0038	CD 00038	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI			3,167.00	0.00	
TOTAL PERIODO 01					3,167.00	3,167.00	0.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0072	CD 00072	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		3,167.00		3,167.00	
29/02/96	0077	CD 00077	V. DISTRIB. COSTOS GENERALES FABRICAC			3,167.00	0.00	
TOTAL PERIODO 02					3,167.00	3,167.00	0.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0111	CD 00111	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		3,167.00		3,167.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V. DISTRIBUCION COSTOS GENER. FABRICA			3,167.00	0.00	
TOTAL PERIODO 03					3,167.00	3,167.00	0.00	
TOTAL AMORTIZACION GTOS. ORGANIZ					9,501.00	9,501.00	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.	NOMBRE : COSTOS GEN. FABRIC. REALES			
				CODIGO : 6.2.07	NOMBRE : AMORTIZACION MARCAS			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0034	CD 00034	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		8,333.00		8,333.00	
31/01/96	0038	CD 00038	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI			8,333.00	0.00	
TOTAL PERIODO 01					8,333.00	8,333.00	0.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0072	CD 00072	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		8,333.00		8,333.00	
29/02/96	0077	CD 00077	V. DISTRIB. COSTOS GENERALES FABRICAC			8,333.00	0.00	
TOTAL PERIODO 02					8,333.00	8,333.00	0.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0111	CD 00111	V. AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		8,333.00		8,333.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V. DISTRIBUCION COSTOS GENER. FABRICA			8,333.00	0.00	
TOTAL PERIODO 03					8,333.00	8,333.00	0.00	
TOTAL AMORTIZACION MARCAS					24,999.00	24,999.00	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.	NOMBRE : COSTOS GEN. FABRIC. REALES			
				CODIGO : 6.2.08	NOMBRE : SUMINISTROS MENORES			
FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
15/01/96	0017	CP 00017	V. GUANTES, GORROS, MASCAR. SGN. FACTURA		20,000.00		20,000.00	
16/01/96	0018	CP 00018	V. COMPRA 1GL. CLORO CALVA Y CALVA SG		8,000.00		28,000.00	
16/01/96	0019	CP 00019	V. COMPRA MATERIAL ASEO SGN. FACTURA		15,000.00		43,000.00	
31/01/96	0038	CD 00038	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI			43,000.00	0.00	
TOTAL PERIODO 01					43,000.00	43,000.00	0.00	
PERIODO : 02								
27/02/96	0065	CP 00065	V. SR. MARLON TORRES, REPOS. FDON SGN. R		53,500.00		53,500.00	
29/02/96	0077	CD 00077	V. DISTRIB. COSTOS GENERALES FABRICAC			53,500.00	0.00	
TOTAL PERIODO 02					53,500.00	53,500.00	0.00	
PERIODO : 03								
28/03/96	0105	CP 00105	V. MARLON TORRES, REPOSICION FONDO		81,125.00		81,125.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V. DISTRIBUCION COSTOS GENER. FABRICA			81,125.00	0.00	
TOTAL PERIODO 03					81,125.00	81,125.00	0.00	
TOTAL SUMINISTROS MENORES					177,625.00	177,625.00	0.00	



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.		NOMBRE : COSTOS GEN. FABRIC. REALES			
				CODIGO : 6.2.09		NOMBRE : ACCESORIOS FABRICACION			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO		
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01									
18/01/96	0027	CD 00027	V. EGRESO BODEGA 2 FILTROS		50,000.00		50,000.00		
31/01/96	0038	CD 00038	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI			50,000.00		0.00	
TOTAL PERIODO 01					50,000.00	50,000.00		0.00	
PERIODO : 02									
29/02/96	0067	CD 00067	V. EGRESO UN FILTRO SGN EB.005		25,000.00		25,000.00		
29/02/96	0077	CD 00077	V. DISTRIB. COSTOS GENERALES FABRICAC			25,000.00		0.00	
TOTAL PERIODO 02					25,000.00	25,000.00		0.00	
PERIODO : 03									
29/03/96	0116	CD 00116	V. DISTRIBUCION COSTOS GENER. FABRICA		51,250.00	51,250.00		-51,250.00	
29/03/96	0106	CD 00106	V. EGRESO DOS FILTROS SGN. EGRE. BOD.		51,250.00			0.00	
TOTAL PERIODO 03					51,250.00	51,250.00		0.00	
TOTAL ACCESORIOS FABRICACION					126,250.00	126,250.00		0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.		NOMBRE : COSTOS GEN. FABRIC. REALES			
				CODIGO : 6.2.10		NOMBRE : UNIFORMES			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO		
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01									
31/01/96	0035	CD 00035	V. PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES		13,333.00		13,333.00		
31/01/96	0038	CD 00038	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI			13,333.00		0.00	
TOTAL PERIODO 01					13,333.00	13,333.00		0.00	
PERIODO : 02									
29/02/96	0073	CD 00073	V. PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES		13,333.00		13,333.00		
29/02/96	0077	CD 00077	V. DISTRIB. COSTOS GENERALES FABRICAC			13,333.00		0.00	
TOTAL PERIODO 02					13,333.00	13,333.00		0.00	
PERIODO : 03									
29/03/96	0112	CD 00112	V. PRORRATEO MENSUAL COSTO UNIFORMES		13,333.00		13,333.00		
29/03/96	0116	CD 00116	V. DISTRIBUCION COSTOS GENER. FABRICA			13,333.00		0.00	
TOTAL PERIODO 03					13,333.00	13,333.00		0.00	
TOTAL UNIFORMES					39,999.00	39,999.00		0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.		NOMBRE : COSTOS GEN. FABRIC. REALES			
				CODIGO : 6.2.11		NOMBRE : CONTROL DE CALIDAD			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO		
								SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01									
18/01/96	0025	CP 00025	V. UTP.L. ANALISIS AGUA, SGN. FACTURA		40,000.00		40,000.00		
31/01/96	0038	CD 00038	V. DISTRIBUCION COSTOS GEN. FABRICACI			40,000.00		0.00	
TOTAL PERIODO 01					40,000.00	40,000.00		0.00	
PERIODO : 02									
27/02/96	0065	CP 00065	V. SR. MARLON TORRES, REPOS. FDON SGN. R		40,000.00		40,000.00		
29/02/96	0077	CD 00077	V. DISTRIB. COSTOS GENERALES FABRICAC			40,000.00		0.00	
TOTAL PERIODO 02					40,000.00	40,000.00		0.00	
PERIODO : 03									
28/03/96	0105	CP 00105	V. MARLON TORRES, REPOSICION FONDO		40,000.00		40,000.00		
29/03/96	0116	CD 00116	V. DISTRIBUCION COSTOS GENER. FABRICA			40,000.00		0.00	
TOTAL PERIODO 03					40,000.00	40,000.00		0.00	
TOTAL CONTROL DE CALIDAD					120,000.00	120,000.00		0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.		NOMBRE : COSTOS GEN.FABRIC.REALES		
				CODIGO : 6.2.12		NOMBRE : IMPUESTOS FISCALES		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	HABER !	SALDO		
				SALDO ANTERIOR ---->				0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0035	CD 00035	V.PRORRATEO MENSUAL IMPTOS FISCALES	11,667.00			11,667.00	
31/01/96	0038	CD 00038	V.DISTRIBUCION COSTOS GEN.FABRICACI		11,667.00		0.00	
TOTAL PERIODO 01				11,667.00	11,667.00		0.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0073	CD 00073	V.PRORRATEO MENSUAL COSTO IMPTOS FI	11,667.00			11,667.00	
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		11,667.00		0.00	
TOTAL PERIODO 02				11,667.00	11,667.00		0.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0112	CD 00112	V.PRORRATEO MENSUAL IMPTOS FISCALES	11,667.00			11,667.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		11,667.00		0.00	
TOTAL PERIODO 03				11,667.00	11,667.00		0.00	
TOTAL IMPUESTOS FISCALES				35,001.00	35,001.00		0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.		NOMBRE : COSTOS GEN.FABRIC.REALES		
				CODIGO : 6.2.13		NOMBRE : MANTEN.Y REPUESTOS MENORE		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	HABER !	SALDO		
				SALDO ANTERIOR ---->				0.00
PERIODO : 02								
27/02/96	0065	CP 00065	V.SR.MARLON TORRES,REPOS.FDON SGN.R	20,000.00			20,000.00	
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		20,000.00		0.00	
TOTAL PERIODO 02				20,000.00	20,000.00		0.00	
PERIODO : 03								
07/03/96	0088	CP 00088	V.SR.MANUEL SALAZAR,ARREGLO SELLADO	40,000.00			40,000.00	
16/03/96	0097	CP 00097	V.MANUEL AGUILAR,COMPRA TEFLON	150,000.00			190,000.00	
28/03/96	0105	CP 00105	V.MARLON TORRES,REPOSICION FONDO	4,000.00			194,000.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		194,000.00		0.00	
TOTAL PERIODO 03				194,000.00	194,000.00		0.00	
TOTAL MANTEN.Y REPUESTOS MENORE				214,000.00	214,000.00		0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.		NOMBRE : COSTOS GEN.FABRIC.REALES		
				CODIGO : 6.2.14		NOMBRE : SERVICIOS BASICOS		
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	HABER !	SALDO		
				SALDO ANTERIOR ---->				0.00
PERIODO : 02								
27/02/96	0065	CP 00065	V.SR.MARLON TORRES,REPOS.FDON SGN.R	23,900.00			23,900.00	
29/02/96	0077	CD 00077	V.DISTRIB.COSTOS GENERALES FABRICAC		23,900.00		0.00	
TOTAL PERIODO 02				23,900.00	23,900.00		0.00	
PERIODO : 03								
25/03/96	0101	CP 00101	V.BERSSA.,SERVICIO LUZ SGN.PLAN.	47,300.00			47,300.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA		47,300.00		0.00	
TOTAL PERIODO 03				47,300.00	47,300.00		0.00	
TOTAL SERVICIOS BASICOS				71,200.00	71,200.00		0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.2.	NOMBRE : COSTOS GEN.FABRIC.REALES			
				CODIGO : 6.2.15	NOMBRE : DEPREC.EQUIPOS COMUNICAC.			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 03								
29/03/96	0110	CD 00110	V.DEPRECIACION PRESENTE MES		7,508.00		7,508.00	
29/03/96	0116	CD 00116	V.DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICA			7,508.00	0.00	
TOTAL PERIODO 03					7,508.00	7,508.00	0.00	
TOTAL DEPREC.EQUIPOS COMUNICAC.					7,508.00	7,508.00	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.3.	NOMBRE : MATERIAL			
				CODIGO : 6.3.01	NOMBRE : ENVASES			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
23/01/96	0030	CD 00030	V. EGRESO BODEGA 003 23200 FUNDAS		1,877,224.41		1,877,224.41	
23/01/96	0031	CD 00031	V. EGRESO BODEGA #003 3650 ASAS		240,900.00		2,118,124.41	
31/01/96	0037	CD 00037	V.DISTRIBUCION ENVASES			2,118,124.41	0.00	
TOTAL PERIODO 01					2,118,124.41	2,118,124.41	0.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0066	CD 00066	V. EGRESO BODEGA 19254 FUNDAS		1,818,698.21		1,818,698.21	
29/02/96	0067	CD 00067	V. EGRESO 3774 ASAS SGN EB.005		251,392.26		2,070,090.47	
29/02/96	0076	CD 00076	V.DISTRIBUCION ENVASES			2,070,090.47	0.00	
TOTAL PERIODO 02					2,070,090.47	2,070,090.47	0.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0115	CD 00115	V.DISTRIBUCION ENVASES			2,234,064.29	-2,234,064.29	
29/03/96	0106	CD 00106	V. EGRESO FUNDAS,ASAS SGN.EGRE.BOD.		2,234,064.29		0.00	
TOTAL PERIODO 03					2,234,064.29	2,234,064.29	0.00	
TOTAL ENVASES					6,422,279.17	6,422,279.17	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## MAYOR ANALITICO

				CODIGO : 6.3.	NOMBRE : MATERIAL			
				CODIGO : 6.3.02	NOMBRE : MATERIA PRIMA			
FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO	
							SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO : 01								
31/01/96	0036	CD 00036	V.ESTIMACION COSTO AGUA EXTRAIDA		40,000.00		40,000.00	
31/01/96	0037	CD 00037	V.DISTRIBUCION MAT.PRIMA BOMBEO			40,000.00	0.00	
TOTAL PERIODO 01					40,000.00	40,000.00	0.00	
PERIODO : 02								
29/02/96	0075	CD 00075	V.ESTIMACION COSTO LITROS EXTRAIDOS		40,000.00		40,000.00	
29/02/96	0076	CD 00076	V.DISTRIBUCION COSTO AGUA BOMBEO			40,000.00	0.00	
TOTAL PERIODO 02					40,000.00	40,000.00	0.00	
PERIODO : 03								
29/03/96	0115	CD 00115	V.DISTRIBUCION COSTO AL BOMBEO			40,000.00	-40,000.00	
29/03/96	0114	CD 00114	V.ESTIMACION COSTO LITROS EXTRAIDOS		40,000.00		0.00	
TOTAL PERIODO 03					40,000.00	40,000.00	0.00	
TOTAL MATERIA PRIMA					120,000.00	120,000.00	0.00	

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

## BALANCE DE COMPROBACION

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.	ACTIVO				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.1.	CAJA				
1.1.1.01	CAJA GENERAL	0.00	3,949,422.00	0.00	3,949,422.00
* TOTAL *	CAJA	0.00	3,949,422.00	0.00	3,949,422.00
1.1.2.	BANCOS				
1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	0.00	17,012,000.00	15,035,266.00	1,976,734.00
* TOTAL *	BANCOS	0.00	17,012,000.00	15,035,266.00	1,976,734.00
1.1.3.	CUENTAS POR COBRAR				
1.1.3.01	CLIENTES	0.00	2,008,666.00	0.00	2,008,666.00
* TOTAL *	CUENTAS POR COBRAR	0.00	2,008,666.00	0.00	2,008,666.00
1.1.5.	INVENTARIOS				
1.1.5.01	INVENT.SUMINISTROS	0.00	150,000.00	50,000.00	100,000.00
1.1.5.02	INVENT.ENVASSES	0.00	2,617,000.41	2,118,124.41	498,876.00
1.1.5.03.	INV.PRODUCTOS EN PROCESO				
1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	0.00	452,383.00	452,383.00	0.00
1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	0.00	3,723,828.41	3,723,828.41	0.00
* TOTAL *	INV.PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	4,176,211.41	4,176,211.41	0.00
1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN	0.00	3,723,828.41	3,723,828.41	0.00
* TOTAL *	INVENTARIOS	0.00	10,667,040.23	10,068,164.23	598,876.00
1.1.6.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
1.1.6.01	PAGOS ANTICIPADOS	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
1.1.6.02	GASTO ANTICIPAD.UNIFORMES	0.00	160,000.00	13,333.00	146,667.00
1.1.6.03	IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO	0.00	140,000.00	11,667.00	128,333.00
1.1.6.04	10% IVA PAGADO	0.00	804,820.00	0.00	804,820.00
1.1.6.05	RETENCION FUENTE PAGADO	0.00	50,578.00	0.00	50,578.00
* TOTAL *	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0.00	1,555,398.00	25,000.00	1,530,398.00
* TOTAL *	ACTIVO CORRIENTE	0.00	35,192,526.23	25,128,430.23	10,064,096.00
1.2.	ACTIVO FIJO				
1.2.1.	BIENES E INSTALACIONES				
1.2.1.01	INSTALACIONES	0.00	7,289,570.00	0.00	7,289,570.00
1.2.1.02	DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	0.00	0.00	13,650.00	-13,650.00
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	7,487,100.00	0.00	7,487,100.00
1.2.1.04	DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO	0.00	0.00	37,158.00	-37,158.00
1.2.1.05	HERRAMIENTAS	0.00	2,595,000.00	0.00	2,595,000.00
1.2.1.06	DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	0.00	0.00	13,385.00	-13,385.00
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES	0.00	350,000.00	0.00	350,000.00
1.2.1.08	DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS	0.00	0.00	2,654.00	-2,654.00
1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS	0.00	2,164,100.00	0.00	2,164,100.00
1.2.1.10	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.	0.00	0.00	379.00	-379.00
* TOTAL *	BIENES E INSTALACIONES	0.00	19,885,770.00	67,226.00	19,818,544.00
* TOTAL *	ACTIVO FIJO	0.00	19,885,770.00	67,226.00	19,818,544.00
1.3.	ACTIVO DIFERIDO				
1.3.01	GASTOS DE ORGANIZACION	0.00	190,000.00	0.00	190,000.00
1.3.02	AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.	0.00	0.00	3,167.00	-3,167.00
1.3.03	MARCAS Y PATENTES	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
1.3.04	AMORTIZACION MARCAS Y P.	0.00	0.00	8,333.00	-8,333.00
* TOTAL *	ACTIVO DIFERIDO	0.00	690,000.00	11,500.00	678,500.00
* TOTAL *	ACTIVO	0.00	55,768,296.23	25,207,156.23	30,561,140.00
2.	PASIVO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00	6,575,030.00	-6,575,030.00
2.1.03	DEPOSITOS EN GARANTIA	0.00	0.00	500,000.00	-500,000.00
2.1.04	10% IVA COBRADO	0.00	0.00	546,242.00	-546,242.00
2.1.05	IMPUESTO CONSUMOS ESPECIAL	0.00	0.00	404,624.00	-404,624.00
2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	0.00	0.00	80,482.00	-80,482.00
2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG	0.00	0.00	110,797.00	-110,797.00
2.1.08	APORTE PATRONAL IESS	0.00	0.00	143,978.00	-143,978.00
* TOTAL *	PASIVO CORRIENTE	0.00	0.00	8,361,153.00	-8,361,153.00
* TOTAL *	PASIVO	0.00	0.00	8,361,153.00	-8,361,153.00
3.	PATRIMONIO				
3.1.	CAPITAL SOCIAL				
3.1.1	CAPITAL PAGADO	0.00	0.00	9,000,000.00	-9,000,000.00
* TOTAL *	CAPITAL SOCIAL	0.00	0.00	9,000,000.00	-9,000,000.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

## BALANCE DE COMPROBACION

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
3.3.	APORTE CAPITALIZACIONES				
3.3.01	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	0.00	0.00	12,000,000.00	-12,000,000.00
* TOTAL *	APORTE CAPITALIZACIONES	0.00	0.00	12,000,000.00	-12,000,000.00
* TOTAL *	PATRIMONIO	0.00	0.00	21,000,000.00	-21,000,000.00
4.	INGRESOS				
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES				
4.1.01	VENTAS	0.00	0.00	5,057,800.00	-5,057,800.00
* TOTAL *	INGRESOS OPERACIONALES	0.00	0.00	5,057,800.00	-5,057,800.00
4.2.	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS				
4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	0.00	3,723,828.41	0.41	3,723,828.00
* TOTAL *	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	0.00	3,723,828.41	0.41	3,723,828.00
4.3.	OTROS INGRESOS				
4.3.01	INTERESES GANADOS	0.00	0.00	12,000.00	-12,000.00
* TOTAL *	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	12,000.00	-12,000.00
* TOTAL *	INGRESOS	0.00	3,723,828.41	5,069,800.41	-1,345,972.00
5.	GASTOS DE OPERACION				
5.1.	GASTOS DE VENTA				
5.1.01	FLETES Y ACARREOS	0.00	70,000.00	0.00	70,000.00
* TOTAL *	GASTOS DE VENTA	0.00	70,000.00	0.00	70,000.00
5.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION				
5.2.02	SERVICIO TELECOMUNICACION	0.00	13,025.00	0.00	13,025.00
5.2.03	SUMINISTROS	0.00	17,000.00	0.00	17,000.00
* TOTAL *	GASTOS DE ADMINISTRACION	0.00	30,025.00	0.00	30,025.00
5.3.	GASTOS FINANCIEROS				
5.3.01	INTERESES PAGADOS	0.00	45,960.00	0.00	45,960.00
* TOTAL *	GASTOS FINANCIEROS	0.00	45,960.00	0.00	45,960.00
* TOTAL *	GASTOS DE OPERACION	0.00	145,985.00	0.00	145,985.00
6.	CUENTAS DE PRODUCCION				
6.1.	NOMINA DE FABRICA				
6.1.01	JORNALES	0.00	1,185,000.00	1,185,000.00	0.00
6.1.02	APORTE PATRONAL IESS	0.00	143,978.00	143,978.00	0.00
* TOTAL *	NOMINA DE FABRICA	0.00	1,328,978.00	1,328,978.00	0.00
6.2.	COSTOS GEN. FABRIC. REALES				
6.2.01	DEPREC. INSTALACIONES	0.00	13,650.00	13,650.00	0.00
6.2.02	DEPREC. MAQUIN. Y EQUIPO	0.00	37,158.00	37,158.00	0.00
6.2.03	DEPREC. HERRAMIENTAS	0.00	13,385.00	13,385.00	0.00
6.2.04	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	0.00	2,654.00	2,654.00	0.00
6.2.05	DEPREC. EQUIPOS DIVERSOS	0.00	379.00	379.00	0.00
6.2.06	AMORTIZACION GTOS. ORGANIZ	0.00	3,167.00	3,167.00	0.00
6.2.07	AMORTIZACION MARCAS	0.00	8,333.00	8,333.00	0.00
6.2.08	SUMINISTROS MENORES	0.00	43,000.00	43,000.00	0.00
6.2.09	ACCESORIOS FABRICACION	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
6.2.10	UNIFORMES	0.00	13,333.00	13,333.00	0.00
6.2.11	CONTROL DE CALIDAD	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
6.2.12	IMPUESTOS FISCALES	0.00	11,667.00	11,667.00	0.00
* TOTAL *	COSTOS GEN. FABRIC. REALES	0.00	236,726.00	236,726.00	0.00
6.3.	MATERIAL				
6.3.01	ENVASES	0.00	2,118,124.41	2,118,124.41	0.00
6.3.02	MATERIA PRIMA	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
* TOTAL *	MATERIAL	0.00	2,158,124.41	2,158,124.41	0.00
* TOTAL *	CUENTAS DE PRODUCCION	0.00	3,723,828.41	3,723,828.41	0.00
TOTAL FINAL		0.00	63,361,938.05	63,361,938.05	-0.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96

## BALANCE DE COMPROBACION

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.	ACTIVO				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.1.	CAJA				
1.1.1.01	CAJA GENERAL	3,949,422.00	3,321,770.00	3,949,422.00	3,321,770.00
1.1.1.02	CAJA CHICA	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
* TOTAL *	CAJA	3,949,422.00	3,521,770.00	3,949,422.00	3,521,770.00
1.1.2.	BANCOS				
1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	1,976,734.00	16,993,088.00	12,841,613.00	6,128,209.00
* TOTAL *	BANCOS	1,976,734.00	16,993,088.00	12,841,613.00	6,128,209.00
1.1.3.	CUENTAS POR COBRAR				
1.1.3.01	CLIENTES	2,008,666.00	2,500,000.00	2,008,666.00	2,500,000.00
* TOTAL *	CUENTAS POR COBRAR	2,008,666.00	2,500,000.00	2,008,666.00	2,500,000.00
1.1.5.	INVENTARIOS				
1.1.5.01	INVENT.SUMINISTROS	100,000.00	0.00	25,000.00	75,000.00
1.1.5.02	INVENT.ENVASSES	498,876.00	6,226,000.47	2,070,090.47	4,654,786.00
1.1.5.03.	INV.PRODUCTOS EN PROCESO				
1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	0.00	444,441.00	444,441.00	0.00
1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	0.00	3,603,720.47	3,603,720.47	0.00
* TOTAL *	INV.PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	4,048,161.47	4,048,161.47	0.00
1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN	0.00	3,603,720.47	3,603,720.47	0.00
* TOTAL *	INVENTARIOS	598,876.00	13,877,882.41	9,746,972.41	4,729,786.00
1.1.6.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
1.1.6.01	PAGOS ANTICIPADOS	400,000.00	250,000.00	650,000.00	0.00
1.1.6.02	GASTO ANTICIPAD.UNIFORMES	146,667.00	0.00	13,333.00	133,334.00
1.1.6.03	IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO	128,333.00	0.00	11,667.00	116,666.00
1.1.6.04	10% IVA PAGADO	804,820.00	605,000.00	804,820.00	605,000.00
1.1.6.05	RETENCION FUENTE PAGADO	50,578.00	49,421.00	0.00	99,999.00
* TOTAL *	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,530,398.00	904,421.00	1,479,820.00	954,999.00
* TOTAL *	ACTIVO CORRIENTE	10,064,096.00	37,797,161.41	30,026,493.41	17,834,764.00
1.2.	ACTIVO FIJO				
1.2.1.	BIENES E INSTALACIONES				
1.2.1.01	INSTALACIONES	7,289,570.00	0.00	0.00	7,289,570.00
1.2.1.02	DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	-13,650.00	0.00	55,279.00	-68,929.00
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	7,487,100.00	0.00	0.00	7,487,100.00
1.2.1.04	DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO	-37,158.00	0.00	56,777.00	-93,935.00
1.2.1.05	HERRAMIENTAS	2,595,000.00	320,000.00	0.00	2,915,000.00
1.2.1.06	DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	-13,385.00	0.00	19,679.00	-33,064.00
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES	350,000.00	650,000.00	0.00	1,000,000.00
1.2.1.08	DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS	-2,654.00	0.00	2,654.00	-5,308.00
1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS	2,164,100.00	0.00	0.00	2,164,100.00
1.2.1.10	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.	-379.00	0.00	16,411.00	-16,790.00
1.2.1.11	EQUIPOS COMUNICACION	0.00	990,000.00	0.00	990,000.00
* TOTAL *	BIENES E INSTALACIONES	19,818,544.00	1,960,000.00	150,800.00	21,627,744.00
* TOTAL *	ACTIVO FIJO	19,818,544.00	1,960,000.00	150,800.00	21,627,744.00
1.3.	ACTIVO DIFERIDO				
1.3.01	GASTOS DE ORGANIZACION	190,000.00	0.00	0.00	190,000.00
1.3.02	AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.	-3,167.00	0.00	3,167.00	-6,334.00
1.3.03	MARCAS Y PATENTES	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
1.3.04	AMORTIZACION MARCAS Y P.	-8,333.00	0.00	8,333.00	-16,666.00
* TOTAL *	ACTIVO DIFERIDO	678,500.00	0.00	11,500.00	667,000.00
* TOTAL *	ACTIVO	30,561,140.00	39,757,161.41	30,188,793.41	40,129,508.00
2.	PASIVO Y PATRIMONIO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	-6,575,030.00	2,035,030.00	40,000.00	-4,580,000.00
2.1.03	DEPOSITOS EN GARANTIA	-500,000.00	0.00	0.00	-500,000.00
2.1.04	10% IVA COBRADO	-546,242.00	546,242.00	533,745.00	-533,745.00
2.1.05	IMPUESTO CONSUMOS ESPECIAL	-404,624.00	404,624.00	395,366.00	-395,366.00
2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	-80,482.00	80,482.00	80,100.00	-80,100.00
2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG	-110,797.00	110,797.00	104,720.00	-104,720.00
2.1.08	APORTE PATRONAL IESS	-143,978.00	143,978.00	136,080.00	-136,080.00
2.1.09	PROVISION DECIMO TERCER S	0.00	0.00	8,333.00	-8,333.00
2.1.10	PROVISION DEC.CUARTO SUEL	0.00	0.00	15,833.00	-15,833.00
2.1.11	PROVISION DEC.QUINTO SUEL	0.00	0.00	4,167.00	-4,167.00
* TOTAL *	PASIVO CORRIENTE	-8,361,153.00	3,321,153.00	1,318,344.00	-6,358,344.00
* TOTAL *	PASIVO Y PATRIMONIO	-8,361,153.00	3,321,153.00	1,318,344.00	-6,358,344.00
3.	PATRIMONIO				

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96

## BALANCE DE COMPROBACION

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
3.1.	CAPITAL SOCIAL				
3.1.1	CAPITAL PAGADO	-9,000,000.00	0.00	0.00	-9,000,000.00
* TOTAL *	CAPITAL SOCIAL	-9,000,000.00	0.00	0.00	-9,000,000.00
3.3.	APORTE CAPITALIZACIONES				
3.3.01	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	-12,000,000.00	0.00	11,000,000.00	-23,000,000.00
* TOTAL *	APORTE CAPITALIZACIONES	-12,000,000.00	0.00	11,000,000.00	-23,000,000.00
* TOTAL *	PATRIMONIO	-21,000,000.00	0.00	11,000,000.00	-32,000,000.00
4.	INGRESOS				
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES				
4.1.01	VENTAS	-5,057,800.00	0.00	4,942,080.00	-9,999,880.00
* TOTAL *	INGRESOS OPERACIONALES	-5,057,800.00	0.00	4,942,080.00	-9,999,880.00
4.2.	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS				
4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	3,723,828.00	3,603,720.47	0.47	7,327,548.00
* TOTAL *	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	3,723,828.00	3,603,720.47	0.47	7,327,548.00
4.3.	OTROS INGRESOS				
4.3.01	INTERESES GANADOS	-12,000.00	0.00	35,000.00	-47,000.00
* TOTAL *	OTROS INGRESOS	-12,000.00	0.00	35,000.00	-47,000.00
* TOTAL *	INGRESOS	-1,345,972.00	3,603,720.47	4,977,080.47	-2,719,332.00
5.	GASTOS DE OPERACION				
5.1.	GASTOS DE VENTA				
5.1.01	FLETES Y ACARREOS	70,000.00	60,000.00	0.00	130,000.00
* TOTAL *	GASTOS DE VENTA	70,000.00	60,000.00	0.00	130,000.00
5.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION				
5.2.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS				
5.2.01.1	SUELDOS	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
5.2.01.2	BONIFICACION COMPLEMENTAR	0.00	145,000.00	0.00	145,000.00
5.2.01.3	COMPENSACION COSTO VIDA	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00
5.2.01.4	DECIMO TERCER SUELDO	0.00	8,333.00	0.00	8,333.00
5.2.01.5	DECIMO CUARTO SUELDO	0.00	15,833.00	0.00	15,833.00
5.2.01.6	DECIMO QUINTO SUELDO	0.00	4,167.00	0.00	4,167.00
5.2.01.7	DECIMO SEXTO SUELDO	0.00	12,500.00	0.00	12,500.00
5.2.01.8	APORTE PATRONAL IESS	0.00	12,150.00	0.00	12,150.00
* TOTAL *	SUELDOS Y BENEFICIOS	0.00	477,983.00	0.00	477,983.00
5.2.02	SERVICIO TELECOMUNICACION	13,025.00	17,200.00	0.00	30,225.00
5.2.03	SUMINISTROS	17,000.00	2,000.00	0.00	19,000.00
* TOTAL *	GASTOS DE ADMINISTRACION	30,025.00	497,183.00	0.00	527,208.00
5.3.	GASTOS FINANCIEROS				
5.3.01	INTERESES PAGADOS	45,960.00	245,000.00	0.00	290,960.00
* TOTAL *	GASTOS FINANCIEROS	45,960.00	245,000.00	0.00	290,960.00
* TOTAL *	GASTOS DE OPERACION	145,985.00	802,183.00	0.00	948,168.00
6.	CUENTAS DE PRODUCCION				
6.1.	NOMINA DE FABRICA				
6.1.01	JORNALES	0.00	1,020,000.00	1,020,000.00	0.00
6.1.02	APORTE PATRONAL IESS	0.00	123,930.00	123,930.00	0.00
* TOTAL *	NOMINA DE FABRICA	0.00	1,143,930.00	1,143,930.00	0.00
6.2.	COSTOS GEN. FABRIC. REALES				
6.2.01	DEPREC. INSTALACIONES	0.00	55,279.00	55,279.00	0.00
6.2.02	DEPREC. MAQUIN. Y EQUIPO	0.00	56,777.00	56,777.00	0.00
6.2.03	DEPREC. HERRAMIENTAS	0.00	19,679.00	19,679.00	0.00
6.2.04	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	0.00	2,654.00	2,654.00	0.00
6.2.05	DEPREC. EQUIPOS DIVERSOS	0.00	16,411.00	16,411.00	0.00
6.2.06	AMORTIZACION GTOS. ORGANIZ	0.00	3,167.00	3,167.00	0.00
6.2.07	AMORTIZACION MARCAS	0.00	8,333.00	8,333.00	0.00
6.2.08	SUMINISTROS MENORES	0.00	53,500.00	53,500.00	0.00
6.2.09	ACCESORIOS FABRICACION	0.00	25,000.00	25,000.00	0.00
6.2.10	UNIFORMES	0.00	13,333.00	13,333.00	0.00
6.2.11	CONTROL DE CALIDAD	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
6.2.12	IMPUESTOS FISCALES	0.00	11,667.00	11,667.00	0.00
6.2.13	MANTEN. Y REPUESTOS MENORE	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
6.2.14	SERVICIOS BASICOS	0.00	23,900.00	23,900.00	0.00
* TOTAL *	COSTOS GEN. FABRIC. REALES	0.00	349,700.00	349,700.00	0.00
6.3.	MATERIAL				
6.3.01	ENVASES	0.00	2,070,090.47	2,070,090.47	0.00
6.3.02	MATERIA PRIMA	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
* TOTAL *	MATERIAL	0.00	2,110,090.47	2,110,090.47	0.00
* TOTAL *	CUENTAS DE PRODUCCION	0.00	3,603,720.47	3,603,720.47	0.00
TOTAL FINAL		0.00	51,087,938.35	51,087,938.35	0.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## BALANCE DE COMPROBACION

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.	ACTIVO				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.1.	CAJA				
1.1.1.01	CAJA GENERAL	3,321,770.00	0.00	3,321,770.00	0.00
1.1.1.02	CAJA CHICA	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
* TOTAL *	CAJA	3,521,770.00	0.00	3,321,770.00	200,000.00
1.1.2.	BANCOS				
1.1.2.01	FILANBANCO CTA.2621238-2	6,128,209.00	9,078,270.00	9,605,706.00	5,600,773.00
1.1.2.02	LA PREVISORA CTA.84102826	0.00	10,714,000.00	10,200,000.00	514,000.00
* TOTAL *	BANCOS	6,128,209.00	19,792,270.00	19,805,706.00	6,114,773.00
1.1.3.	CUENTAS POR COBRAR				
1.1.3.01	CLIENTES	2,500,000.00	3,000,000.00	2,500,000.00	3,000,000.00
* TOTAL *	CUENTAS POR COBRAR	2,500,000.00	3,000,000.00	2,500,000.00	3,000,000.00
1.1.5.	INVENTARIOS				
1.1.5.01	INVENT.SUMINISTROS	75,000.00	162,857.00	51,250.00	186,607.00
1.1.5.02	INVENT.ENVASES	4,654,786.00	4,938,086.29	2,234,064.29	7,358,808.00
1.1.5.03.	INV.PRODUCTOS EN PROCESO				
1.1.5.03.1	PROCESO 1: BOMBEO	0.00	525,959.00	525,959.00	0.00
1.1.5.03.2	PROCESO 2: ENVASADO	0.00	4,101,123.29	4,101,123.29	0.00
* TOTAL *	INV.PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	4,627,082.29	4,627,082.29	0.00
1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN	0.00	4,101,123.29	4,101,123.29	0.00
* TOTAL *	INVENTARIOS	4,729,786.00	13,829,148.87	11,013,519.87	7,545,415.00
1.1.6.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
1.1.6.02	GASTO ANTICIPAD.UNIFORMES	133,334.00	0.00	13,333.00	120,001.00
1.1.6.03	IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO	116,666.00	0.00	11,667.00	104,999.00
1.1.6.04	10% IVA PAGADO	605,000.00	348,000.00	605,000.00	348,000.00
1.1.6.05	RETENCION FUENTE PAGADO	99,999.00	52,920.00	0.00	152,919.00
* TOTAL *	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	954,999.00	400,920.00	630,000.00	725,919.00
* TOTAL *	ACTIVO CORRIENTE	17,834,764.00	37,022,338.87	37,270,995.87	17,586,107.00
1.2.	ACTIVO FIJO				
1.2.1.	BIENES E INSTALACIONES				
1.2.1.01	INSTALACIONES	7,289,570.00	1,787,278.00	0.00	9,076,848.00
1.2.1.02	DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	-68,929.00	0.00	84,171.00	-153,100.00
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	7,487,100.00	1,902,227.00	0.00	9,389,327.00
1.2.1.04	DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO	-93,935.00	0.00	90,486.00	-184,421.00
1.2.1.05	HERRAMIENTAS	2,915,000.00	730,518.00	0.00	3,645,518.00
1.2.1.06	DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	-33,064.00	0.00	34,407.00	-67,471.00
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES	1,000,000.00	233,260.00	0.00	1,233,260.00
1.2.1.08	DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS	-5,308.00	0.00	10,393.00	-15,701.00
1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS	2,164,100.00	520,041.00	0.00	2,684,141.00
1.2.1.10	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.	-16,790.00	0.00	24,348.00	-41,138.00
1.2.1.11	EQUIPOS COMUNICACION	990,000.00	335,440.00	0.00	1,325,440.00
1.2.1.12	DEPREC.ACUM.EQUIPOS COMUN	0.00	0.00	9,145.00	-9,145.00
* TOTAL *	BIENES E INSTALACIONES	21,627,744.00	5,508,764.00	252,950.00	26,883,558.00
1.2.2.	MAQUINARIA EN TRANSITO				
1.2.2.01	ENVASADORA AUTOMATICA	0.00	10,200,000.00	0.00	10,200,000.00
* TOTAL *	MAQUINARIA EN TRANSITO	0.00	10,200,000.00	0.00	10,200,000.00
* TOTAL *	ACTIVO FIJO	21,627,744.00	15,708,764.00	252,950.00	37,083,558.00
1.3.	ACTIVO DIFERIDO				
1.3.01	GASTOS DE ORGANIZACION	190,000.00	45,562.00	0.00	235,562.00
1.3.02	AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.	-6,334.00	0.00	3,167.00	-9,501.00
1.3.03	MARCAS Y PATENTES	500,000.00	119,900.00	0.00	619,900.00
1.3.04	AMORTIZACION MARCAS Y P.	-16,666.00	0.00	8,333.00	-24,999.00
* TOTAL *	ACTIVO DIFERIDO	667,000.00	165,462.00	11,500.00	820,962.00
* TOTAL *	ACTIVO	40,129,508.00	52,896,564.87	37,535,445.87	55,490,627.00
2.	PASIVO Y PATRIMONIO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	-4,580,000.00	2,500,000.00	40,000.00	-2,120,000.00
2.1.03	DEPOSITOS EN GARANTIA	-500,000.00	0.00	0.00	-500,000.00
2.1.04	10% IVA COBRADO	-533,745.00	533,745.00	571,538.00	-571,538.00
2.1.05	IMPUESTO CONSUMOS ESPECIAL	-395,366.00	395,366.00	423,362.00	-423,362.00
2.1.06	RETENCION FUENTE COBRADO	-80,100.00	80,100.00	54,400.00	-54,400.00
2.1.07	APORTE INDIV.IESS POR PAG	-104,720.00	104,720.00	110,330.00	-110,330.00
2.1.08	APORTE PATRONAL IESS	-136,080.00	136,080.00	143,370.00	-143,370.00
2.1.09	PROVISION DECIMO TERCER S	-8,333.00	0.00	8,333.00	-16,666.00
2.1.10	PROVISION DEC.CUARTO SUEL	-15,833.00	0.00	15,833.00	-31,666.00
2.1.11	PROVISION DEC.QUINTO SUEL	-4,167.00	0.00	4,167.00	-8,334.00
* TOTAL *	PASIVO CORRIENTE	-6,358,344.00	3,750,011.00	1,371,333.00	-3,979,666.00



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## BALANCE DE COMPROBACION

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO				
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS	0.00	0.00	11,000,000.00	-11,000,000.00
* TOTAL *	PASIVO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	11,000,000.00	-11,000,000.00
* TOTAL *	PASIVO Y PATRIMONIO	-6,358,344.00	3,750,011.00	12,371,333.00	-14,979,666.00
3.	PATRIMONIO				
3.1.	CAPITAL SOCIAL				
3.1.1	CAPITAL PAGADO	-9,000,000.00	0.00	0.00	-9,000,000.00
* TOTAL *	CAPITAL SOCIAL	-9,000,000.00	0.00	0.00	-9,000,000.00
3.3.	APORTE CAPITALIZACIONES				
3.3.01	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	-23,000,000.00	0.00	0.00	-23,000,000.00
* TOTAL *	APORTE CAPITALIZACIONES	-23,000,000.00	0.00	0.00	-23,000,000.00
3.4.	REEXPRESION MONETARIA				
3.4.01	REEXPRESION MONETARIA	0.00	7,521,086.00	7,521,086.00	0.00
3.4.02	RESERVA REV. PATRIMONIO	0.00	555,917.00	7,433,800.00	-6,877,883.00
* TOTAL *	REEXPRESION MONETARIA	0.00	8,077,003.00	14,954,886.00	-6,877,883.00
* TOTAL *	PATRIMONIO	-32,000,000.00	8,077,003.00	14,954,886.00	-38,877,883.00
4.	INGRESOS				
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES				
4.1.01	VENTAS	-9,999,880.00	0.00	5,292,020.00	-15,291,900.00
* TOTAL *	INGRESOS OPERACIONALES	-9,999,880.00	0.00	5,292,020.00	-15,291,900.00
4.2.	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS				
4.2.01	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	7,327,548.00	4,101,123.29	0.29	11,428,671.00
* TOTAL *	COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	7,327,548.00	4,101,123.29	0.29	11,428,671.00
4.3.	OTROS INGRESOS				
4.3.01	INTERESES GANADOS	-47,000.00	0.00	22,500.00	-69,500.00
* TOTAL *	OTROS INGRESOS	-47,000.00	0.00	22,500.00	-69,500.00
* TOTAL *	INGRESOS	-2,719,332.00	4,101,123.29	5,314,520.29	-3,932,729.00
5.	GASTOS DE OPERACION				
5.1.	GASTOS DE VENTA				
5.1.01	PLETES Y ACARREOS	130,000.00	65,000.00	0.00	195,000.00
* TOTAL *	GASTOS DE VENTA	130,000.00	65,000.00	0.00	195,000.00
5.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION				
5.2.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS				
5.2.01.1	SUELDOS	100,000.00	100,000.00	0.00	200,000.00
5.2.01.2	BONIFICACION COMPLEMENTAR	145,000.00	145,000.00	0.00	290,000.00
5.2.01.3	COMPENSACION COSTO VIDA	180,000.00	180,000.00	0.00	360,000.00
5.2.01.4	DECIMO TERCER SUELDO	8,333.00	8,333.00	0.00	16,666.00
5.2.01.5	DECIMO CUARTO SUELDO	15,833.00	15,833.00	0.00	31,666.00
5.2.01.6	DECIMO QUINTO SUELDO	4,167.00	4,167.00	0.00	8,334.00
5.2.01.7	DECIMO SEXTO SUELDO	12,500.00	12,500.00	0.00	25,000.00
5.2.01.8	APORTE PATRONAL IESS	12,150.00	12,150.00	0.00	24,300.00
* TOTAL *	SUELDOS Y BENEFICIOS	477,983.00	477,983.00	0.00	955,966.00
5.2.02	SERVICIO TELECOMUNICACION	30,225.00	14,500.00	0.00	44,725.00
5.2.03	SUMINISTROS	19,000.00	2,000.00	0.00	21,000.00
* TOTAL *	GASTOS DE ADMINISTRACION	527,208.00	494,483.00	0.00	1,021,691.00
5.3.	GASTOS FINANCIEROS				
5.3.01	INTERESES PAGADOS	290,960.00	531,000.00	0.00	821,960.00
* TOTAL *	GASTOS FINANCIEROS	290,960.00	531,000.00	0.00	821,960.00
5.4.	OTROS GASTOS				
5.4.01	GASTOS DIVERSOS	0.00	261,000.00	0.00	261,000.00
* TOTAL *	OTROS GASTOS	0.00	261,000.00	0.00	261,000.00
* TOTAL *	GASTOS DE OPERACION	948,168.00	1,351,483.00	0.00	2,299,651.00
6.	CUENTAS DE PRODUCCION				
6.1.	NOMINA DE FABRICA				
6.1.01	JORNALES	0.00	1,080,000.00	1,080,100.00	0.00
6.1.02	APORTE PATRONAL IESS	0.00	131,220.00	131,220.00	0.00
* TOTAL *	NOMINA DE FABRICA	0.00	1,211,220.00	1,211,220.00	0.00
6.2.	COSTOS GEN. FABRIC. REALES				
6.2.01	DEPREC. INSTALACIONES	0.00	55,279.00	55,279.00	0.00
6.2.02	DEPREC. MAQUIN. Y EQUIPO	0.00	56,777.00	56,777.00	0.00
6.2.03	DEPREC. HERRAMIENTAS	0.00	22,106.00	22,106.00	0.00
6.2.04	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	0.00	7,583.00	7,583.00	0.00
6.2.05	DEPREC. EQUIPOS DIVERSOS	0.00	16,411.00	16,411.00	0.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## BALANCE DE COMPROBACION

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
6.2.06	AMORTIZACION GTOS.ORGANIZ	0.00	3,167.00	3,167.00	0.00
6.2.07	AMORTIZACION MARCAS	0.00	8,333.00	8,333.00	0.00
6.2.08	SUMINISTROS MENORES	0.00	81,125.00	81,125.00	0.00
6.2.09	ACCESORIOS FABRICACION	0.00	51,250.00	51,250.00	0.00
6.2.10	UNIFORMES	0.00	13,333.00	13,333.00	0.00
6.2.11	CONTROL DE CALIDAD	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
6.2.12	IMPUESTOS FISCALES	0.00	11,667.00	11,667.00	0.00
6.2.13	MANTEN.Y REPUESTOS MENORE	0.00	194,000.00	194,000.00	0.00
6.2.14	SERVICIOS BASICOS	0.00	47,300.00	47,300.00	0.00
6.2.15	DEPREC.EQUIPOS COMUNICAC.	0.00	7,508.00	7,508.00	0.00
* TOTAL *	COSTOS GEN.FABRIC.REALES	0.00	615,839.00	615,839.00	0.00
6.3.	MATERIAL				
6.3.01	ENVASES	0.00	2,234,064.29	2,234,064.29	0.00
6.3.02	MATERIA PRIMA	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
* TOTAL *	MATERIAL	0.00	2,274,064.29	2,274,064.29	0.00
* TOTAL *	CUENTAS DE PRODUCCION	0.00	4,101,123.29	4,101,123.29	0.00
	TOTAL FINAL	0.00	74,277,308.45	74,277,308.45	0.00

CIA.KASTAL  
HOJA DE TRABAJO  
ENERO DE 1996

CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACION		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO	
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
CAJA	3,949,422.00				3,949,422.00	
BANCOS	1,976,734.00				1,976,734.00	
CUENTAS POR COBRAR	2,008,666.00				2,008,666.00	
INVENTARIO SUMINISTROS	100,000.00				100,000.00	
INVENTARIO ENVASES	498,876.00				498,876.00	
PAGOS ANTICIPADOS	400,000.00				400,000.00	
GASTO ANTICIPADO UNIFORMES	160,000.00			13,333.00	146,667.00	
IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO	140,000.00			11,667.00	128,333.00	
10% IVA PAGADO	804,820.00				804,820.00	
RETENCION FUENTE PAGADA	50,578.00				50,578.00	
INSTALACIONES	7,289,570.00				7,289,570.00	
DEPREC.ACUM.INSTALACIONES				13,650.00		13,650.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	7,487,100.00				7,487,100.00	
DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO				37,158.00		37,158.00
HERRAMIENTAS	2,595,000.00				2,595,000.00	
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS				13,385.00		13,385.00
MUEBLES Y ENSERES	350,000.00				350,000.00	
DEPREC.ACUM.MUEBLE Y ENSER.				2,654.00		2,654.00
EQUIPOS DIVERSOS	2,164,100.00				2,164,100.00	
DEPREC.ACUMU.EQUIP.DIV.				379.00		379.00
GASTOS DE ORGANIZACION	190,000.00				190,000.00	
AMORTIZ.GASTOS CONSTITUC.				3,167.00		3,167.00
MARCAS	500,000.00				500,000.00	
AMORTIZACION MARCAS				8,333.00		8,333.00
CUENTAS POR PAGAR		6,575,030.00				6,575,030.00
DEPOSITOS EN GARANTIA		500,000.00				500,000.00
IMPTO.VALOR AGREGADO		546,242.00				546,242.00
IMPTO.CONSUMO ESPECIALES		404,624.00				404,624.00
RETENCION EN LA FUENTE		80,482.00				80,482.00
APORTE IND.IESS POR PAGAR		110,797.00				110,797.00
APORTES PATRON.POR PAGAR		143,978.00				143,978.00
CAPITAL SOCIAL		9,000,000.00				9,000,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZ.		12,000,000.00				12,000,000.00
VENTAS		5,057,800.00				5,057,800.00
INTERESES GANADOS		12,000.00				12,000.00
FLETES Y ACARREOS	70,000.00				70,000.00	
SERVICIO TELECOMUNIC.	13,025.00				13,025.00	
SUMINISTROS	17,000.00				17,000.00	
INTERESES PAGADOS	45,960.00				45,960.00	
ENVASES	2,118,124.00				2,118,124.00	
MATERIA PRIMA	40,000.00				40,000.00	
JORNALES	1,185,000.00				1,185,000.00	
APORTE PATRONAL IESS	143,978.00				143,978.00	
DEPREC.INSTALACIONES			13,650.00		13,650.00	
DEPRE.MAQUIN.Y EQUIPO			37,158.00		37,158.00	
DEPREC.HERRAMIENTAS			13,385.00		13,385.00	
DEPRE.MUEBLES Y ENSERES			2,654.00		2,654.00	
DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS			379.00		379.00	
AMORTIZAC.GTOS.ORGANIZ.			3,167.00		3,167.00	
AMORTIZACION MARCAS			8,333.00		8,333.00	
SUMINISTROS MENORES	43,000.00				43,000.00	
ACCESORIOS FABRICACION	50,000.00				50,000.00	
UNIFORMES			13,333.00		13,333.00	
CONTROL DE CALIDAD	40,000.00				40,000.00	
IMPUESTOS FISCALES			11,667.00		11,667.00	
SUMAN:	34,430,953.00	34,430,953.00	103,726.00	103,726.00	34,509,679.00	34,509,679.00
COSTO DE PRODUCCION:						
SUMAN:						
UTILIDAD						
SUMAN IGUALES:						

CIA.KASTAL  
HOJA DE TRABAJO  
ENERO DE 1996

CUENTAS	ESTADO DE COSTO DE PRODUCCION		ESTADO DE RENTAS Y GASTOS		BALANCE GENERAL	
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
CAJA					3,949,422.00	
BANCOS					1,976,734.00	
CUENTAS POR COBRAR					2,008,666.00	
INVENTARIO SUMINISTROS					100,000.00	
INVENTARIO ENVASES					498,876.00	
PAGOS ANTICIPADOS					400,000.00	
GASTO ANTICIPADO UNIFORMES					146,667.00	
IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO					128,333.00	
10% IVA PAGADO					804,820.00	
RETENCION FUENTE PAGADA					50,578.00	
INSTALACIONES					7,289,570.00	
DEPREC.ACUM.INSTALACIONES						13,650.00
MAQUINARIA Y EQUIPO					7,487,100.00	
DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO						37,158.00
HERRAMIENTAS					2,595,000.00	
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS						13,385.00
MUEBLES Y ENSERES					350,000.00	
DEPREC.ACUM.MUEBLE Y ENSER.						2,654.00
EQUIPOS DIVERSOS					2,164,100.00	
DEPREC.ACUMU.EQUIP.DIV.						379.00
GASTOS DE ORGANIZACION					190,000.00	
AMORTIZ.GASTOS CONSTITUC.						3,167.00
MARCAS					500,000.00	
AMORTIZACION MARCAS						8,333.00
CUENTAS POR PAGAR						6,575,030.00
DEPOSITOS EN GARANTIA						500,000.00
IMPTO.VALOR AGREGADO						546,242.00
IMPTO.CONSUMO ESPECIALES						404,624.00
RETENCION EN LA FUENTE						80,482.00
APORTE IND.IESS POR PAGAR						110,797.00
APORTES PATRON.POR PAGAR						143,978.00
CAPITAL SOCIAL						9,000,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZ.						12,000,000.00
VENTAS				5,057,800.00		
INTERESES GANADOS				12,000.00		
FLETES Y ACARREOS			70,000.00			
SERVICIO TELECOMUNIC.			13,025.00			
SUMINISTROS			17,000.00			
INTERESES PAGADOS			45,960.00			
ENVASES	2,118,124.00					
MATERIA PRIMA	40,000.00					
JORNALES	1,185,000.00					
APORTE PATRONAL IESS	143,978.00					
DEPREC.INSTALACIONES	13,650.00					
DEPRE.MAQUN.Y EQUIPO	37,158.00					
DEPREC.HERRAMIENTAS	13,385.00					
DEPRE.MUEBLES Y ENSERES	2,654.00					
DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS	379.00					
AMORTIZAC.GTOS.ORGANIZ.	3,167.00					
AMORTIZACION MARCAS	8,333.00					
SUMINISTROS MENORES	43,000.00					
ACCESORIOS FABRICACION	50,000.00					
UNIFORMES	13,333.00					
CONTROL DE CALIDAD	40,000.00					
IMPUESTOS FISCALES	11,667.00					
SUMAN:	3,723,828.00	0.00				
COSTO DE PRODUCCION:		3,723,828.00	3,723,828.00			
SUMAN:	3,723,828.00	3,723,828.00	3,869,813.00	5,069,800.00	30,639,866.00	29,439,879.00
UTILIDAD			1,199,987.00			1,199,987.00
SUMAN IGUALES:			5,069,800.00	5,069,800.00	30,639,866.00	30,639,866.00

CUENTAS	'BALANCE DE COMPROBACION		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO	
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
CAJA	3,521,770.00				3,521,770.00	
BANCOS	6,128,209.00				6,128,209.00	
CUENTAS POR COBRAR	2,500,000.00				2,500,000.00	
INVENTARIO SUMINISTROS	75,000.00				75,000.00	
INVENTARIO ENVASES	4,654,786.00				4,654,786.00	
GASTO ANTICIPADO UNIFORMES	146,667.00			13,333.00	133,334.00	
IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO	128,333.00			11,667.00	116,666.00	
10% IVA PAGADO	605,000.00				605,000.00	
RETENCION FUENTE PAGADO	99,999.00				99,999.00	
INSTALACIONES	7,289,570.00				7,289,570.00	
DEPREC.ACUM.INSTALACIONES		13,650.00		55,279.00		68,929.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	7,487,100.00				7,487,100.00	
DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO		37,158.00		56,777.00		93,935.00
HERRAMIENTAS	2,915,000.00				2,915,000.00	
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS		13,385.00		19,679.00		33,064.00
MUEBLES Y ENSERES	1,000,000.00				1,000,000.00	
DEPREC.ACUM.MUEBLE Y ENSER.		2,654.00		2,654.00		5,308.00
EQUIPOS DIVERSOS	2,164,100.00				2,164,100.00	
DEPREC.ACUMU.EQUIP.DIV.		379.00		16,411.00		16,790.00
EQUIPOS COMUNICACION	990,000.00				990,000.00	
GASTOS DE ORGANIZACION	190,000.00				190,000.00	
AMORTIZ.GASTOS CONSTITUC.		3,167.00		3,167.00		6,334.00
MARCAS	500,000.00				500,000.00	
AMORTIZACION MARCAS		8,333.00		8,333.00		16,666.00
CUENTAS POR PAGAR		4,580,000.00				4,580,000.00
DEPOSITOS EN GARANTIA		500,000.00				500,000.00
IMPTO.VALOR AGREGADO		533,745.00				533,745.00
IMPTO.CONSUMO ESPECIALES		395,366.00				395,366.00
RETENCION EN LA FUENTE		80,100.00				80,100.00
APORTE IND.IESS POR PAGAR		104,720.00				104,720.00
APORTES PATRON.POR PAGAR		136,080.00				136,080.00
PROVISION DECIMO TERCER S.		8,333.00				8,333.00
PROVISION DEC.CUARTO S.		15,833.00				15,833.00
PROVISION DEC.QUINTO S.		4,167.00				4,167.00
CAPITAL SOCIAL		9,000,000.00				9,000,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZ.		23,000,000.00				23,000,000.00
VENTAS		9,999,880.00				9,999,880.00
INTERESES GANADOS		47,000.00				47,000.00
COSTO DE VENTAS	3,723,828.00				3,723,828.00	
FLETES Y ACARREOS	130,000.00				130,000.00	
SUELDOS Y BENEFICIOS	477,983.00				477,983.00	
SERVICIO TELECOMUNIC.	30,225.00				30,225.00	
SUMINISTROS	19,000.00				19,000.00	
INTERESES PAGADOS	290,960.00				290,960.00	
ENVASES	2,070,090.00				2,070,090.00	
MATERIA PRIMA	40,000.00				40,000.00	
JORNALES	1,020,000.00				1,020,000.00	
APORTE PATRONAL IESS	123,930.00				123,930.00	
DEPREC.INSTALACIONES			55,279.00		55,279.00	
DEPRE.MAQUIN.Y EQUIPO			56,777.00		56,777.00	
DEPREC.HERRAMIENTAS			19,679.00		19,679.00	
DEPRE.MUEBLES Y ENSERES			2,654.00		2,654.00	
DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS			16,411.00		16,411.00	
AMORTIZAC.GTOS.ORGANIZ.			3,167.00		3,167.00	
AMORTIZACION MARCAS			8,333.00		8,333.00	
SUMINISTROS MENORES	53,500.00				53,500.00	
ACCESORIOS FABRICACION	25,000.00				25,000.00	
UNIFORMES			13,333.00		13,333.00	
CONTROL DE CALIDAD	40,000.00				40,000.00	
IMPUESTOS FISCALES			11,667.00		11,667.00	
MANT.REPUUESTOS MENORES	20,000.00				20,000.00	
SERVICIOS BASICOS	23,900.00				23,900.00	
<b>SUMAN:</b>	<b>48,483,950.00</b>	<b>48,483,950.00</b>	<b>187,300.00</b>	<b>187,300.00</b>	<b>48,646,250.00</b>	<b>48,646,250.00</b>
<b>COSTO DE PRODUCCION:</b>						
<b>SUMAN:</b>						
<b>UTILIDAD</b>						
<b>SUMAN IGUALES:</b>						

CUENTAS	ESTADO DE COS TO PRODUCCION		ESTADO DE RENTAS Y GASTOS		BALANCE GENERAL	
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
CAJA					3,521,770.00	
BANCOS					6,128,209.00	
CUENTAS POR COBRAR					2,500,000.00	
INVENTARIO SUMINISTROS					75,000.00	
INVENTARIO ENVASES					4,654,786.00	
GASTO ANTICIPADO UNIFORMES					133,334.00	
IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO					116,666.00	
10% IVA PAGADO					605,000.00	
RETENCION FUENTE PAGADO					99,999.00	
INSTALACIONES					7,289,570.00	
DEPREC.ACUM.INSTALACIONES						68,929.00
MAQUINARIA Y EQUIPO					7,487,100.00	
DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO						93,935.00
HERRAMIENTAS					2,915,000.00	
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS						33,064.00
MUEBLES Y ENSERES					1,000,000.00	
DEPREC.ACUM.MUEBLE Y ENSER.						5,308.00
EQUIPOS DIVERSOS					2,164,100.00	
DEPREC.ACUMU.EQUIP.DIV.						16,790.00
EQUIPOS COMUNICACION					990,000.00	
GASTOS DE ORGANIZACION					190,000.00	
AMORTIZ.GASTOS CONSTITUC.						6,334.00
MARCAS					500,000.00	
AMORTIZACION MARCAS						16,666.00
CUENTAS POR PAGAR						4,580,000.00
DEPOSITOS EN GARANTIA						500,000.00
IMPTO.VALOR AGREGADO						533,745.00
IMPTO.CONSUMO ESPECIALES						395,366.00
RETENCION EN LA FUENTE						80,100.00
APORTE IND.IESS POR PAGAR						104,720.00
APORTES PATRON.POR PAGAR						136,080.00
PROVISION DECIMO TERCER S.						8,333.00
PROVISION DEC.CUARTO S.						15,833.00
PROVISION DEC.QUINTO S.						4,167.00
CAPITAL SOCIAL						9,000,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZ.						23,000,000.00
VENTAS				9,999,880.00		
INTERESES GANADOS				47,000.00		
COSTO DE VENTAS			3,723,828.00			
FLETES Y ACARREOS			130,000.00			
SUELDOS Y BENEFICIOS			477,983.00			
SERVICIO TELECOMUNIC.			30,225.00			
SUMINISTROS			19,000.00			
INTERESES PAGADOS			290,960.00			
ENVASES	2,070,090.00					
MATERIA PRIMA	40,000.00					
JORNALES	1,020,000.00					
APORTE PATRONAL IESS	123,930.00					
DEPREC.INSTALACIONES	55,279.00					
DEPRE.MAQUIN.Y EQUIPO	56,777.00					
DEPREC.HERRAMIENTAS	19,679.00					
DEPRE.MUEBLES Y ENSERES	2,654.00					
DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS	16,411.00					
AMORTIZAC.GTOS.ORGANIZ.	3,167.00					
AMORTIZACION MARCAS	8,333.00					
SUMINISTROS MENORES	53,500.00					
ACCESORIOS FABRICACION	25,000.00					
UNIFORMES	13,333.00					
CONTROL DE CALIDAD	40,000.00					
IMPUESTOS FISCALES	11,667.00					
MANT.REPUUESTOS MENORES	20,000.00					
SERVICIOS BASICOS	23,900.00					
SUMAN:	3,603,720.00	0.00				
COSTO DE PRODUCCION:		3,603,720.00	3,603,720.00			
SUMAN:	3,603,720.00	3,603,720.00	8,275,716.00	10,046,880.00	40,370,534.00	38,599,370.00
UTILIDAD			1,771,164.00			1,771,164.00
SUMAN IGUALES:			10,046,880.00	10,046,880.00	40,370,534.00	40,370,534.00

CIA.KASTAL  
HOJA DE TRABAJO  
MARZO DE 1996

CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACION		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO	
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
CAJA	200,000.00				200,000.00	
BANCOS	6,114,773.00				6,114,773.00	
CUENTAS POR COBRAR	3,000,000.00				3,000,000.00	
INVENTARIO SUMINISTROS	186,607.00				186,607.00	
INVENTARIO ENVASES	7,358,808.00				7,358,808.00	
GASTO ANTICIPADO UNIFORMES	133,334.00			13,333.00	120,001.00	
IMPUESTOS PAG. ANTICIPADO	116,666.00			11,667.00	104,999.00	
10% IVA PAGADO	348,000.00				348,000.00	
RETENCION FUENTE PAGADA	152,919.00				152,919.00	
INSTALACIONES	9,076,848.00				9,076,848.00	
DEPREC.ACUM.INSTALACIONES		97,821.00		55,279.00		153,100.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	9,389,327.00				9,389,327.00	
DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO		127,644.00		56,777.00		184,421.00
HERRAMIENTAS	3,645,518.00				3,645,518.00	
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS		45,365.00		22,106.00		67,471.00
MUEBLES Y ENSERES	1,233,260.00				1,233,260.00	
DEPREC.ACUM.MUEBLE Y ENSER.		8,118.00		7,583.00		15,701.00
EQUIPOS DIVERSOS	2,684,141.00				2,684,141.00	
DEPREC.ACUM.U.EQUIP.DIV.		24,727.00		16,411.00		41,138.00
EQUIPOS COMUNICACION	1,325,440.00				1,325,440.00	
DEPREC.ACUM.EQ.COMUNIC.		1,637.00		7,508.00		9,145.00
MAQUINARIA EN TRANSITO	10,200,000.00				10,200,000.00	
GASTOS DE ORGANIZACION	235,562.00				235,562.00	
AMORTIZ.GASTOS CONSTITUC.		6,334.00		3,167.00		9,501.00
MARCAS	619,900.00				619,900.00	
AMORTIZACION MARCAS		16,666.00		8,333.00		24,999.00
CUENTAS POR PAGAR		2,120,000.00				2,120,000.00
DEPOSITOS EN GARANTIA		500,000.00				500,000.00
IMPTO.VALOR AGREGADO		571,538.00				571,538.00
IMPTO.CONSUMO ESPECIALES		423,362.00				423,362.00
RETENCION EN LA FUENTE		54,400.00				54,400.00
APORTE IND.IESS POR PAGAR		110,330.00				110,330.00
APORTES PATRON POR PAGAR		143,370.00				143,370.00
PROVISION DECIMO TERCER S.		16,666.00				16,666.00
PROVISION DEC.CUARTO S.		31,666.00				31,666.00
PROVISION DEC.QUINTO S.		8,334.00				8,334.00
PRESTAMOS BANCARIOS		11,000,000.00				11,000,000.00
CAPITAL SOCIAL		9,000,000.00				9,000,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZ.		23,000,000.00				23,000,000.00
RESERVA REV.PATRIMONIO		6,877,883.00				6,877,883.00
VENTAS		15,291,900.00				15,291,900.00
INTERESES GANADOS		69,500.00				69,500.00
COSTO DE VENTAS	7,327,548.00				7,327,548.00	
FLETES Y ACARREOS	195,000.00				195,000.00	
SUELDOS Y BENEFICIOS	955,966.00				955,966.00	
SERVICIO TELECOMUNIC.	44,725.00				44,725.00	
SUMINISTROS	21,000.00				21,000.00	
INTERESES PAGADOS	821,960.00				821,960.00	
OTROS GASTOS	261,000.00				261,000.00	
ENVASES	2,234,064.00				2,234,064.00	
MATERIA PRIMA	40,000.00				40,000.00	
JORNALES	1,080,000.00				1,080,000.00	
APORTE PATRONAL IESS	131,220.00				131,220.00	
DEPREC.INSTALACIONES			55,279.00		55,279.00	
DEPRE.MAQUN.Y EQUIPO			56,777.00		56,777.00	
DEPREC.HERRAMIENTAS			22,106.00		22,106.00	
DEPRE.MUEBLES Y ENSERES			7,583.00		7,583.00	
DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS			16,411.00		16,411.00	
AMORTIZAC.GTOS.ORGAMZ.			3,167.00		3,167.00	
AMORTIZACION MARCAS			8,333.00		8,333.00	
SUMINISTROS MENORES	81,125.00				81,125.00	
ACCESORIOS FABRICACION	51,250.00				51,250.00	
UNIFORMES			13,333.00		13,333.00	
CONTROL DE CALIDAD	40,000.00				40,000.00	
IMPUESTOS FISCALES			11,667.00		11,667.00	
MANT.REPUSTOS MENORES	194,000.00				194,000.00	
SERVICIOS BASICOS	47,300.00				47,300.00	
DEPREC.EQUIPOS COMUNIC.			7,508.00		7,508.00	
SUMAN:	69,547,261.00	69,547,261.00	202,164.00	202,164.00	69,724,425.00	69,724,425.00
COSTO DE PRODUCCION:						
SUMAN:						
UTILIDAD						
SUMAN IGUALES:						

CIA.KASTAL  
HOJA DE TRABAJO  
MARZO DE 1996

CUENTAS	ESTADO DE COSTO DE PRODUCCION		ESTADO DE RENTAS Y GASTOS		BALANCE GENERAL	
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
CAJA					200,000.00	
BANCOS					6,114,773.00	
CUENTAS POR COBRAR					3,000,000.00	
INVENTARIO SUMINISTROS					186,607.00	
INVENTARIO ENVASES					7,358,808.00	
GASTO ANTICIPADO UNIFORMES					120,001.00	
IMPUESTOS PAG.ANTICIPADO					104,999.00	
10% IVA PAGADO					348,000.00	
RETENCION FUENTE PAGADA					152,919.00	
INSTALACIONES					9,076,848.00	
DEPREC.ACUM.INSTALACIONES						153,100.00
MAQUINARIA Y EQUIPO					9,389,327.00	
DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO						184,421.00
HERRAMIENTAS					3,645,518.00	
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS						67,471.00
MUEBLES Y ENSERES					1,233,260.00	
DEPREC.ACUM.MUEBLE Y ENSER.						15,701.00
EQUIPOS DIVERSOS					2,684,141.00	
DEPREC.ACUM.EQUIP.DIV.						41,138.00
EQUIPOS COMUNICACION					1,325,440.00	
DEPREC.ACUM.EQ.COMUNIC.						9,145.00
MAQUINARIA EN TRANSITO					10,200,000.00	
GASTOS DE ORGANIZACION					235,562.00	
AMORTIZ.GASTOS CONSTITUC.						9,501.00
MARCAS					619,900.00	
AMORTIZACION MARCAS						24,999.00
CUENTAS POR PAGAR						2,120,000.00
DEPOSITOS EN GARANTIA						500,000.00
IMP.TO.VALOR AGREGADO						571,538.00
IMP.TO.CONSUMO ESPECIALES						423,362.00
RETENCION EN LA FUENTE						54,400.00
APORTE INDI.ESS POR PAGAR						110,330.00
APORTES PATRON.POR PAGAR						143,370.00
PROVISION DECIMO TERCER S.						16,666.00
PROVISION DEC.CUARTO S.						31,666.00
PROVISION DEC.QUINTO S.						8,334.00
PRESTAMOS BANCARIOS						11,000,000.00
CAPITAL SOCIAL						9,000,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZ.						23,000,000.00
RESERVA REV.PATRIMONIO						6,877,883.00
VENTAS				15,291,900.00		
INTERESES GANADOS				69,500.00		
COSTO DE VENTAS			7,327,548.00			
FLETES Y ACARREOS			195,000.00			
SUELDOS Y BENEFICIOS			955,966.00			
SERVICIO TELECOMUNIC.			44,725.00			
SUMINISTROS			21,000.00			
INTERESES PAGADOS			821,960.00			
OTROS GASTOS			261,000.00			
ENVASES	2,234,064.00					
MATERIA PRIMA	40,000.00					
JORNALES	1,080,000.00					
APORTE PATRONAL IESS	131,220.00					
DEPREC.INSTALACIONES	55,279.00					
DEPRE.MAQUIN.Y EQUIPO	56,777.00					
DEPREC.HERRAMIENTAS	22,106.00					
DEPRE.MUEBLES Y ENSERES	7,583.00					
DEPREC.EQUIPOS DIVERSOS	16,411.00					
AMORTIZAC.GTOS.ORGANIZ.	3,167.00					
AMORTIZACION MARCAS	8,333.00					
SUMINISTROS MENORES	81,125.00					
ACCESORIOS FABRICACION	51,250.00					
UNIFORMES	13,333.00					
CONTROL DE CALIDAD	40,000.00					
IMPUESTOS FISCALES	11,667.00					
MANT.REPUESTOS MENORES	194,000.00					
SERVICIOS BASICOS	47,300.00					
DEPREC.EQUIPOS COMUNIC.	7,508.00					
SUMAN:	4,101,123.00	0.00				
COSTO DE PRODUCCION:		4,101,123.00	4,101,123.00			
SUMAN:	4,101,123.00	4,101,123.00	13,728,322.00	15,361,400.00	55,996,103.00	54,363,025.00
UTILIDAD			1,633,078.00			1,633,078.00
SUMAN IGUALES:			15,361,400.00	15,361,400.00	55,996,103.00	55,996,103.00



CIA. "KASTAL"

## BALANCE GENERAL AL 31/01/96 PERIODO 01

=====

## ACTIVO

## ACTIVO CORRIENTE

CAJA	3,949,422.00
BANCOS	1,976,734.00
CUENTAS POR COBRAR	2,008,666.00
INVENT.SUMINISTROS	100,000.00
INVENT.ENVASSES	498,876.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>1,530,398.00</u>

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 10,064,096.00

## ACTIVO FIJO

INSTALACIONES	7,289,570.00
DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	-13,650.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	7,487,100.00
DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO	-37,158.00
HERRAMIENTAS	2,595,000.00
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	-13,385.00
MUEBLES Y ENSERES	350,000.00
DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS	-2,654.00
EQUIPOS DIVERSOS	2,164,100.00
DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.	<u>-379.00</u>

TOTAL ACTIVO FIJO 19,818,544.00

## ACTIVO DIFERIDO

GASTOS DE ORGANIZACION	190,000.00
AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.	-3,167.00
MARCAS	500,000.00
AMORTIZACION MARCAS	<u>-8,333.00</u>

TOTAL ACTIVO DIFERIDO 678,500.00

TOTAL ACTIVO 30,561,140.00

=====

## PASIVO Y PATRIMONIO

## PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	-6,575,030.00
DEPOSITOS EN GARANTIA	-500,000.00
10% IVA COBRADO	-546,242.00
IMPUESTO CONSUMOS ESPECIAL	-404,624.00
RETENCION FUENTE COBRADO	-80,482.00
APORTE INDIV.IESS POR PAG	-110,797.00
APORTES AL IESS POR PAGAR	<u>-143,978.00</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE -8,361,153.00

## PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	-9,000,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZAC	-12,000,000.00
UTILID.O PERD.EJERC.PRESENTE	<u>-1,199,987.00</u>

TOTAL PATRIMONIO -22,199,987.00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO -30,561,140.00

=====

GERENTE

CONTADOR



CIA. "KASTAL"

BALANCE GENERAL AL 29/02/96 PERIODO 02

=====

<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
CAJA	3,521,770.00
BANCOS	6,128,209.00
CUENTAS POR COBRAR	2,500,000.00
INVENT.SUMINISTROS	75,000.00
INVENT.ENVASES	4,654,786.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>954,999.00</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>17,834,764.00</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	
INSTALACIONES	7,289,570.00
DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	-68,929.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	7,487,100.00
DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO	-93,935.00
HERRAMIENTAS	2,915,000.00
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	-33,064.00
MUEBLES Y ENSERES	1,000,000.00
DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS	-5,308.00
EQUIPOS DIVERSOS	2,164,100.00
DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.	-16,790.00
EQUIPOS COMUNICACION	<u>990,000.00</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>21,627,744.00</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	
GASTOS DE ORGANIZACION	190,000.00
AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.	-6,334.00
MARCAS	500,000.00
AMORTIZACION MARCAS	<u>-16,666.00</u>
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b><u>667,000.00</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>40,129,508.00</b>
=====	
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
CUENTAS POR PAGAR	-4,580,000.00
DEPOSITOS EN GARANTIA	-500,000.00
IMPUESTO VALOR AGREGADO	-533,745.00
IMPUESTO CONSUMOS ESPECIAL	-395,366.00
RETENCION EN LA FUENTE	-80,100.00
APORTE INDIV.IESS POR PAG	-104,720.00
APORTES AL IESS POR PAGAR	-136,080.00
PROVISION DECIMO TERCER S	-8,333.00
PROVISION DEC.CUARTO SUELDO	-15,833.00
PROVISION DEC.QUINTO SUELDO	<u>-4,167.00</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-6,358,344.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SOCIAL	-9,000,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZAC	-23,000,000.00
UTIL.O PERD.EJERC.PRESENT	<u>-1,771,164.00</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-33,771,164.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>-40,129,508.00</b>
=====	

GERENTE

CONTADOR

CIA. "KASTAL"

## BALANCE GENERAL AL 31/03/96 PERIODO 03

## =====

## ACTIVO

## ACTIVO CORRIENTE

CAJA	200,000.00
BANCOS	6,114,773.00
CUENTAS POR COBRAR	3,000,000.00
INVENT.SUMINISTROS	186,607.00
INVENT.ENVASES	7,358,808.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>725,919.00</u>

## TOTAL ACTIVO CORRIENTE

17,586,107.00

## ACTIVO FIJO

INSTALACIONES	9,076,848.00
DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	-153,100.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	9,389,327.00
DEPREC.ACUM.MAQ.Y EQUIPO	-184,421.00
HERRAMIENTAS	3,645,518.00
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	-67,471.00
MUEBLES Y ENSERES	1,233,260.00
DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENS	-15,701.00
EQUIPOS DIVERSOS	2,684,141.00
DEPREC.ACUM.EQUIPOS DIV.	-41,138.00
EQUIPOS COMUNICACION	1,325,440.00
DEPREC.ACUM.EQUIPOS COMUN.	-9,145.00
MAQUINARIA EN TRANSITO	<u>10,200,000.00</u>

## TOTAL ACTIVO FIJO

37,083,558.00

## ACTIVO DIFERIDO

GASTOS DE ORGANIZACION	235,562.00
AMORTIZ.GASTOS ORGANIZAC.	-9,501.00
MARCAS	619,900.00
AMORTIZACION MARCAS	<u>-24,999.00</u>

## TOTAL ACTIVO DIFERIDO

820,962.00

## TOTAL ACTIVO

55,490,627.00  
=====

GERENTE

CONTADOR

CIA. "KASTAL"

## BALANCE GENERAL AL 31/03/96 PERIODO 03

## =====

## PASIVO Y PATRIMONIO

## PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	-2,120,000.00
DEPOSITOS EN GARANTIA	-500,000.00
IMPUESTO VALOR AGREGADO	-571,538.00
IMPUESTO CONSUMOS ESPECIA	-423,362.00
RETENCION EN LA FUENTE	-54,400.00
APORTE INDIV. IESS POR PAG	-110,330.00
APORTES AL IESS POR PAGAR	-143,370.00
PROVISION DECIMO TERCER S	-16,666.00
PROVISION DEC. CUARTO SUELDO	-31,666.00
PROVISION DEC. QUINTO SUELDO	<u>-8,334.00</u>

## TOTAL PASIVO CORRIENTE

-3,979,666.00

## PASIVO A LARGO PLAZO

PRESTAMOS BANCARIOS	<u>-11,000,000.00</u>
---------------------	-----------------------

## TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO

-11,000,000.00

## PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO	-9,000,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZAC	-23,000,000.00
RESERVA REV. PATRIMONIO	-6,877,883.00
UTIL. O PERD. EJERC. PRESENT	<u>-1,633,078.00</u>

## TOTAL PATRIMONIO

-40,510,961.00

## TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

-55,490,627.00

=====

GERENTE

CONTADOR

CIA. "KASTAL"

**ESTADO DE RENTAS Y GASTOS  
DESDE 01/01/96 HASTA 31/01/96**

=====

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
VENTAS	-5,057,800.00	
COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	<u>3,723,828.00</u>	
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>-1,333,972.00</b>
<b>GASTOS DE OPERACION</b>		
<b>GASTOS DE VENTA</b>		
FLETES Y ACARREOS	<u>70,000.00</u>	70,000.00
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
SERVICIO TELECOMUNICACION	13,025.00	
SUMINISTROS	<u>17,000.00</u>	30,025.00
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
INTERESES PAGADOS	<u>45,960.00</u>	<u>45,960.00</u>
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACION</b>		<u>145,985.00</u>
<b>UTILIDAD META EN OPERACIONES</b>		<b>1,187,987.00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
INTERESES GANADOS	-12,000.00	
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<u>-12,000.00</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPTOS</b>		<b>1,199,987.00</b>
		=====

GERENTE

CONTADOR

CIA. "KASTAL"

ESTADO DE RENTAS Y GASTOS  
DESDE 01/02/96 HASTA 29/02/96

## =====

## INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS	-9,999,880.00		
COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	<u>7,327,548.00</u>		
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			<b>2,672,332.00</b>
<b>GASTOS DE OPERACION</b>			
<b>GASTOS DE VENTA</b>			
FLETES Y ACARREOS	<u>130,000.00</u>	130,000.00	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
SUELDOS	100,000.00		
BONIFICACION COMPLEMENTAR	145,000.00		
COMPENSACION COSTO VIDA	180,000.00		
DECIMO TERCER SUELDO	8,333.00		
DECIMO CUARTO SUELDO	15,833.00		
DECIMO QUINTO SUELDO	4,167.00		
DECIMO SEXTO SUELDO	12,500.00		
APORTE PATRONAL IESS	12,150.00		
SERVICIO TELECOMUNICACION	30,225.00		
SUMINISTROS	<u>19,000.00</u>	527,208.00	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
INTERESES PAGADOS	<u>290,960.00</u>	290,960.00	
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACION</b>			<u>948,168.00</u>
<b>UTILIDAD NETA EN OPERACIONES</b>			<b>-1,724,164.00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
INTERESES GANADOS	-47,000.00		
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>			<u>47,000.00</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPOTOS</b>			<b>-1,771,164.00</b>
			=====

GERENTE

CONTADOR

CIA. "KASTAL"

**ESTADO DE RENTAS Y GASTOS  
DESDE 01/03/96 HASTA 31/03/96**

=====			
<b>INGRESOS</b>			
VENTAS	-15,291,900.00		
COSTO PRODUCTOS VENDIDOS	<u>11,428,671.00</u>		
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			<b>-3,863,229.00</b>
<b>GASTOS DE OPERACION</b>			
<b>GASTOS DE VENTA</b>			
FLETES Y ACARREOS	<u>195,000.00</u>	195,000.00	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
SUELDOS	200,000.00		
BONIFICACION COMPLEMENTAR	290,000.00		
COMPENSACION COSTO VIDA	360,000.00		
DECIMO TERCER SUELDO	16,666.00		
DECIMO CUARTO SUELDO	31,666.00		
DECIMO QUINTO SUELDO	8,334.00		
DECIMO SEXTO SUELDO	25,000.00		
APORTE PATRONAL IESS	24,300.00		
SERVICIO TELECOMUNICACION	44,725.00		
SUMINISTROS	<u>21,000.00</u>	1,021,691.00	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
INTERESES PAGADOS	<u>821,960.00</u>	821,960.00	
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACION</b>			<b>2,038,651.00</b>
<b>UTILIDAD NETA EN OPERACIONES</b>			<b>-1,824,578.00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
INTERESES GANADOS	<u>-69,500.00</u>		
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>			<b>-69,500.00</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			
GASTOS DIVERSOS		<u>261,000.00</u>	
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>			<b><u>261,000.00</u></b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPTOS</b>			<b>1,633,078.00</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			<u>-244,962.00</u>
<b>UTILIDAD EJERCICIO</b>			<b>1,388,116.00</b>
25% IMPUESTO A LA RENTA			<u>-347,029.00</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>			<b><u>1,041,087.00</u></b>

GERENTE

CONTADOR

**CIA. KASTAL**  
**ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS FABRICADOS Y VENDIDOS**

**MES: ENERO DE 1996**

**MATERIAL**

Envases	2,118,124.00	
Materia prima	<u>40,000.00</u>	2,158,124.00

**NOMINA DE FABRICA**

**1,328,978.00**

**COSTOS GEN. FABRICACION REALES**

Depreciación instalaciones	13,650.00	
Depreciación maquinaria y equipo	37,158.00	
Depreciación herramientas	13,385.00	
Depreciación muebles y enseres	2,654.00	
Depreciación equipos diversos	379.00	
Amortización gastos organización	3,167.00	
Amortización marcas	8,333.00	
Suministros menores	43,000.00	
Accesorios de fabricación	50,000.00	
Control de calidad	40,000.00	
Uniformes	13,333.00	
Impuestos fiscales	<u>11,667.00</u>	<u>236,726.00</u>

**TOTAL COSTOS PRODUCCION PERIODO**

**3,723,828.00**

MAS : Inv.Prod.en Proceso 01/01	0.00
MENOS: Inv.Prod.en Proceso 31/01	<u>0.00</u>

**COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS**

**3,723,828.00**

MAS : Inv.Prod.Terminados 01/01	0.00
MENOS: Inv.Prod.Terminados 31/01	<u>0.00</u>

**COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS:**

**3,723,828.00**



**CIA.KASTAL**  
**ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS FABRICADOS Y VENDIDOS**

**MES: FEBRERO DE 1996**

**MATERIAL**

Envases	2,070,090.00	
Materia prima	<u>40,000.00</u>	2,110,090.00

**NOMINA DE FABRICA**

**1,143,930.00**

**COSTOS GEN.FABRICACION REALES**

Depreciación instalaciones	55,279.00	
Depreciación maquinaria y equipo	56,777.00	
Depreciación herramientas	19,679.00	
Depreciación muebles y enseres	2,654.00	
Depreciación equipos diversos	16,411.00	
Amortización gastos organización	3,167.00	
Amortización marcas	8,333.00	
Suministros menores	53,500.00	
Accesorios de fabricación	25,000.00	
Control de calidad	40,000.00	
Uniformes	13,333.00	
Impuestos fiscales	11,667.00	
Mantenimiento y rep.Menores	20,000.00	
Servicios básicos	<u>23,900.00</u>	<u>349,700.00</u>

**TOTAL COSTOS PRODUCCION PERIODO**

**3,603,720.00**

MAS : Inv.Prod.en Proceso 01/02

0.00

MENOS: Inv.Prod.en Proceso 29/02

0.00

**COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS**

**3,603,720.00**

MAS : Inv.Prod.Terminados 01/02

0.00

MENOS: Inv.Prod.Terminados 29/02

0.00

**COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS:**

**3,603,720.00**

**CIA. KASTAL**  
**ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS FABRICADOS Y VENDIDOS**

**MES: MARZO DE 1996**

**MATERIAL**

Envases	2,234,064.00	
Materia prima	<u>40,000.00</u>	2,274,064.00

**NOMINA DE FABRICA**

**1,211,220.00**

**COSTOS GEN.FABRICACION REALES**

Depreciación instalaciones	55,279.00	
Depreciación maquinaria y equipo	56,777.00	
Depreciación herramientas	22,106.00	
Depreciación muebles y enseres	7,583.00	
Depreciación equipos diversos	16,411.00	
Amortización gastos organización	3,167.00	
Amortización marcas	8,333.00	
Suministros menores	81,125.00	
Accesorios de fabricación	51,250.00	
Control de calidad	40,000.00	
Uniformes	13,333.00	
Impuestos fiscales	11,667.00	
Mantenimiento y rep.Menores	194,000.00	
Servicios básicos	47,300.00	
Depreciación equipos comunicación	<u>7,508.00</u>	<u>615,839.00</u>

**TOTAL COSTOS PRODUCCION PERIODO**

**4,101,123.00**

MAS : Inv.Prod.en Proceso 01/03

0.00

MENOS: Inv.Prod.en Proceso 31/03

0.00

**COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS**

**4,101,123.00**

MAS : Inv.Prod.Terminados 01/03

0.00

MENOS: Inv.Prod.Terminados 31/03

0.00

**COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS:**

**4,101,123.00**

**CIA. KASTAL**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**Del 1ero.de enero al 31 de marzo de 1996**

**SECTOR A****FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES**

<b>+</b>	<u><b>EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b></u>		12,291.900
	Ventas	15,291.900	
	Cuentas por cobrar 31-03-96	<u>(3,000.000)</u>	
<b>(-)</b>	<u><b>EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b></u>		(18,210.778)
	Costo de Ventas	11,428.671	
	-Gastos de Depreciación	(383.690)	
	Inventarios	6,154.472	
	Gastos de Venta	195.000	
	Gastos de Administración	1,021.691	
	<b>AJUSTES</b>		
	<b>OBLIGACIONES</b>		
	Cuentas por Pagar	(430.366)	
	Gastos Prepagados	<u>225.000</u>	
<b>(+)</b>	<u><b>EFECTIVO RECIBIDO DE OTROS CLIENTES Y RELACIONADOS</b></u>		3,291.458
	Depósitos en garantía	500.000	
	Intereses ganados	69.500	
	Impuestos cobrados	<u>2,721.958</u>	
<b>(-)</b>	<u><b>EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES</b></u>		(2,955.077)
	-Otros Activos Corrientes	2,694.077	
	-Otros gastos	<u>261.000</u>	
	<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERACION</b>		<u>(5,582.497)</u>

**SECTOR B****FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIONES**

	<u><b>INGRESOS</b></u>		4,500.000
	Cuentas por Pagar	<u>4,500.000</u>	
	<u><b>EGRESOS</b></u>		(26,316.730)
	Pago préstamo	2,500.000	
	Intereses Pagados	535.960	
	Compra de activos fijos	<u>23,280.770</u>	
	<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDAD INVERSION</b>		<u>21,816.730</u>

**SECTOR C****FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO**

	<u><b>INGRESOS</b></u>		34,000.000
	Aporte Socios	23,000.000	
	Préstamo Bancario	<u>11,000.000</u>	
	<u><b>EGRESOS</b></u>		(286.000)
	Pago de interés	<u>286.000</u>	
	<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACT.FINANCIERAS</b>		<u>33,714.000</u>
	<b>EFECTIVO NETO TOTAL(A+B+C)</b>		<u>6,314.773</u>
	<b>+ CAJA Y SU EQUIVALENTE AL 01-01-96</b>		0
	<b>= CAJA Y SU EQUIVALENTE FINAL AL 31-03-96</b>		<u>6,314.773</u>

}

**SECTOR D****CONCILIACION ENTRE UTILIDAD NETA CON FLUJO NETO  
DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION**

<b>UTILIDAD NETA</b>		1,041.087
<b>AJUSTES A RESULTADOS</b>		
Depreciación	383.690	
Amortización	34.500	
<b>AJUSTES A ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Aumento Cuentas por Cobrar	(3,000.000)	
Aumento Inventarios	(12,703.000)	
Disminución Cuentas por Cobrar	2,500.000	
Incremento Pasivos Corto plazo	430.366	
Disminución Inventarios	6,548.528	
Depósitos Garantía	500.000	
Impuestos por Pagar	717.362	
Disminución Cuentas por Pagar	(4,035.030)	
Aumento Cuentas por Pagar	<u>2,000.000</u>	<u>(6,623.584)</u>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVISTO ACTIVIDADES OPERACION(A)</b>		<u>(5,582.497)</u>

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

RESUMEN DE EXISTENCIAS  
DESDE 1.2 HASTA 1.2

COD. ARTICULO	NOMBRE DEL ARTICULO	EXIST. MINIMA	ENTRADA PERIODO	SALIDA PERIODO	ENTRADA ACUMUL.	SALIDA ACUMUL.	EXIST. ACTUAL	COSTO PROMEDIO	COSTO TOTAL
-----									
1.2.1.01	INSTALACIONES								
INS.P-001	POZO CIRCULAR	0	0	0	1	0	1	2076720.00	2076720.00
INS.P-002	PLANTA ENVASADORA	0	0	0	1	0	1	5212850.00	5212850.00
-----									
TOTAL INSTALACIONES									7289570.00
-----									
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO								
MAQ.B-001	BOMBA MAGNETEK 2HP-3450RPM	0	0	0	1	0	1	700000.00	700000.00
MAQ.B-002	BOMBA SEALING 7EHO5421	0	0	0	1	0	1	500000.00	500000.00
MAQ.B-003	BOMBA DE INMERSION # GLH2345	0	1	0	1	0	1	720000.00	720000.00
MAQ.B-004	BOMBA ITALCUZZY JHG2578	0	1	0	1	0	1	1867100.00	1867100.00
MAQ.C-001	COMPRESOR AIRE KOLBACH RPM 1745	0	0	0	1	0	1	300000.00	300000.00
MAQ.E-001	EQUIPO CONTROL OZONO PISCIS	0	0	0	1	0	1	200000.00	200000.00
MAQ.H-001	HORNO LUZ ULTRAVIOLETA PANASONIC	0	0	0	1	0	1	500000.00	500000.00
MAQ.P-001	PURIFICADORES OZONO PISCIS	0	0	0	2	0	2	1000000.00	2000000.00
MAQ.T-001	TANQUE PRESION HYDROPNEUMATIC A6	0	0	0	1	0	1	700000.00	700000.00
-----									
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO									7487100.00
-----									
1.2.1.05	HERRAMIENTAS								
HER.CT-001	CARRETAS METAL	0	0	0	2	0	2	75000.00	150000.00
HER.S-001	SELLADORA REX ELECTRICA 3M-4A	0	0	0	1	0	1	1200000.00	1200000.00
HER.S-002	SELLADORA LEOPARDS MD.SP-200H	0	0	0	1	0	1	195000.00	195000.00
HER.S-003	SELLADORA PLASTICFILM SEALER PBS	0	0	0	1	0	1	220000.00	220000.00
HER.S-004	SELLADORA REX ELECTRICA # 45985	0	1	0	1	0	1	830000.00	830000.00
-----									
TOTAL HERRAMIENTAS									2595000.00
-----									
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES								
MUEB.B-001	BANCA DE MADERA 1,50 X 0.50	0	0	0	1	0	1	50000.00	50000.00
MUEB.G-001	GUARDARROPA MADERA 1 X1.80	0	0	0	1	0	1	100000.00	100000.00
MUEB.SI-001	SILLAS DE MADERA TAPIZADAS	0	0	0	6	0	6	28571.00	171426.00
MUEB.SI-002	SILLA DE MADERA TAPIZADA	0	0	0	1	0	1	28574.00	28574.00
-----									
TOTAL MUEBLES Y ENSERES									350000.00
-----									
1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS								
EQUI.J-001	JABAS DE PLASTICO	0	300	0	300	0	300	7047.00	2114100.00
EQUI.R-001	RADIOGRABADORA PANASONIC	0	0	0	1	0	1	50000.00	50000.00
-----									
TOTAL EQUIPOS DIVERSOS									2164100.00
-----									
TOTAL GENERAL									19885770.00
-----									

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96

RESUMEN DE EXISTENCIAS  
DESDE 1.2 HASTA 1.2

COD. ARTICULO	NOMBRE DEL ARTICULO	EXIST. MINIMA	ENTRADA PERIODO	SALIDA PERIODO	ENTRADA ACUMUL.	SALIDA ACUMUL.	EXIST. ACTUAL	COSTO PROMEDIO	COSTO TOTAL
-----									
1.2.1.01	INSTALACIONES								
INS.P-001	POZO CIRCULAR	0	0	0	1	0	1	2076720.00	2076720.00
INS.P-002	PLANTA ENVASADORA	0	0	0	1	0	1	5212850.00	5212850.00
-----									
TOTAL INSTALACIONES									7289570.00
-----									
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO								
MAQ.B-001	BOMBA MAGNETEK 2HP-3450RPM	0	0	0	1	0	1	700000.00	700000.00
MAQ.B-002	BOMBA SEALING 7EHO5421	0	0	0	1	0	1	500000.00	500000.00
MAQ.B-003	BOMBA DE INMERSION # GLH2345	0	0	0	1	0	1	720000.00	720000.00
MAQ.B-004	BOMBA ITALCUZZY JHG2578	0	0	0	1	0	1	1867100.00	1867100.00
MAQ.C-001	COMPRESOR AIRE KOLLBACH RPM 1745	0	0	0	1	0	1	300000.00	300000.00
MAQ.E-001	EQUIPO CONTROL OZONO PISCIS	0	0	0	1	0	1	200000.00	200000.00
MAQ.H-001	HORNO LUZ ULTRAVIOLETA PANASONIC	0	0	0	1	0	1	500000.00	500000.00
MAQ.P-001	PURIFICADORES OZONO PISCIS	0	0	0	2	0	2	1000000.00	2000000.00
MAQ.T-001	TANQUE PRESION HYDROPNEUMATIC A6	0	0	0	1	0	1	700000.00	700000.00
-----									
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO									7487100.00
-----									
1.2.1.05	HERRAMIENTAS								
HER.CT-001	CARRETAS METAL	0	0	0	2	0	2	75000.00	150000.00
HER.S-001	SELLADORA REX ELECTRICA 3M-4A	0	0	0	1	0	1	1200000.00	1200000.00
HER.S-002	SELLADORA LEOPARDS MD.SP-200H	0	0	0	1	0	1	195000.00	195000.00
HER.S-003	SELLADORA PLASTICFILM SEALER PBS	0	0	0	1	0	1	220000.00	220000.00
HER.S-004	SELLADORA REX ELECTRICA # 45985	0	0	0	1	0	1	830000.00	830000.00
HER.S-005	SELLADORAS LEOPARDS MD.SP-208H	0	2	0	2	0	2	160000.00	320000.00
-----									
TOTAL HERRAMIENTAS									2915000.00
-----									
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES								
MUEB.B-001	BANCA DE MADERA 1.50 X 0.50	0	0	0	1	0	1	50000.00	50000.00
MUEB.G-001	GUARDARROPA MADERA 1 X1.80	0	0	0	1	0	1	100000.00	100000.00
MUEB.M-001	MESAS DE MADERA DE 2 x 0.60 MTS.	0	5	0	5	0	5	130000.00	650000.00
MUEB.SI-001	SILLAS DE MADERA TAPIZADAS	0	0	0	6	0	6	28571.00	171426.00
MUEB.SI-002	SILLA DE MADERA TAPIZADA	0	0	0	1	0	1	28574.00	28574.00
-----									
TOTAL MUEBLES Y ENSERES									1000000.00
-----									
1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS								
EQUI.J-001	JABAS DE PLASTICO	0	0	0	300	0	300	7047.00	2114100.00
EQUI.R-001	RADIOGRABADORA PANASONIC	0	0	0	1	0	1	50000.00	50000.00
-----									
TOTAL EQUIPOS DIVERSOS									2164100.00
-----									
1.2.1.11	EQUIPOS COMUNICACION								
COMU.T-001	LINEA TELEFONICA	0	1	0	1	0	1	990000.00	990000.00
-----									
TOTAL EQUIPOS COMUNICACION									990000.00
-----									
TOTAL GENERAL									21845770.00
-----									

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

RESUMEN DE EXISTENCIAS  
DESDE 1.2 HASTA 1.2

COD. ARTICULO	NOMBRE DEL ARTICULO	EXIST. MINIMA	ENTRADA PERIODO	SALIDA PERIODO	ENTRADA ACUMUL.	SALIDA ACUMUL.	EXIST. ACTUAL	COSTO PROMEDIO	COSTO TOTAL
-----									
1.2.1.01	INSTALACIONES								
INS.P-001	POZO CIRCULAR	0	0	0	1	0	1	2587361.00	2587361.00
INS.P-002	PLANTA ENVASADORA	0	0	0	1	0	1	6489487.00	6489487.00
-----									
TOTAL INSTALACIONES									9076848.00
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO								
MAQ.B-001	BOMBA MAGNETEK 2HP-3450RPM	0	0	0	1	0	1	883120.00	883120.00
MAQ.B-002	BOMBA SEALING 7EHO5421	0	0	0	1	0	1	630800.00	630800.00
MAQ.B-003	BOMBA DE INMERSION # GLH2345	0	0	0	1	0	1	892656.00	892656.00
MAQ.B-004	BOMBA ITALCUZZY JHG2578	0	0	0	1	0	1	2314831.00	2314831.00
MAQ.C-001	COMPRESOR AIRE KOLLBACH RPM 1745	0	0	0	1	0	1	378480.00	378480.00
MAQ.E-001	EQUIPO CONTROL OZONO PISCIS	0	0	0	1	0	1	252320.00	252320.00
MAQ.H-001	HORNO LUZ ULTRAVIOLETA PANASONIC	0	0	0	1	0	1	630800.00	630800.00
MAQ.P-001	FURIFICADORES OZONO PISCIS	0	0	0	2	0	2	1261600.00	2523200.00
MAQ.T-001	TANQUE PRESION HYDROPNEUMATIC A6	0	0	0	1	0	1	883120.00	883120.00
-----									
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO									9389327.00
1.2.1.05	HERRAMIENTAS								
HER.CT-001	CARRETAS METAL	0	0	0	2	0	2	94620.00	189240.00
HER.S-001	SELLADORA REX ELECTRICA 3M-4A	0	0	0	1	0	1	1513920.00	1513920.00
HER.S-002	SELLADORA LEOPARDS MD.SP-200H	0	0	0	1	0	1	246012.00	246012.00
HER.S-003	SELLADORA PLASTICFILM SEALER PBS	0	0	0	1	0	1	277552.00	277552.00
HER.S-004	SELLADORA REX ELECTRICA # 45985	0	0	0	1	0	1	1029034.00	1029034.00
HER.S-005	SELLADORAS LEOPARDS MD.SP-208H	0	0	0	2	0	2	194880.00	389760.00
-----									
TOTAL HERRAMIENTAS									3645518.00
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES								
MUEB.B-001	BANCA DE MADERA 1,50 X 0,50	0	0	0	1	0	1	63080.00	63080.00
MUEB.G-001	GUARDARROPA MADERA 1 X1,80	0	0	0	1	0	1	126160.00	126160.00
MUEB.M-001	MESAS DE MADERA DE 2 x 0,60 MTS.	0	0	0	5	0	5	158340.00	791700.00
MUEB.SI-001	SILLAS DE MADERA TAPIZADAS	0	0	0	6	0	6	36045.00	216270.00
MUEB.SI-002	SILLA DE MADERA TAPIZADA	0	0	0	1	0	1	36050.00	36050.00
-----									
TOTAL MUEBLES Y ENSERES									1233260.00
1.2.1.09	EQUIPOS DIVERSOS								
EQUI.J-001	JABAS DE PLASTICO	0	0	0	300	0	300	8736.87	2621061.00
EQUI.R-001	RADIOGRABADORA PANASONIC	0	0	0	1	0	1	63080.00	63080.00
-----									
TOTAL EQUIPOS DIVERSOS									2684141.00
1.2.1.11	EQUIPOS COMUNICACION								
COMU.T-001	LINEA TELEFONICA	0	0	0	1	0	1	1325440.00	1325440.00
-----									
TOTAL EQUIPOS COMUNICACION									1325440.00
-----									
TOTAL GENERAL									27354534.00
-----									

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

RESUMEN DE EXISTENCIAS  
DESDE 1.1.5 HASTA 1.1.5

COD. ARTICULO	NOMBRE DEL ARTICULO	EXIST. MINIMA	ENTRADA PERIODO	SALIDA PERIODO	ENTRADA ACUMUL.	SALIDA ACUMUL.	EXIST. ACTUAL	COSTO PROMEDIO	COSTO TOTAL
-----									
1.1.5.01	INVENT.SUMINISTROS								
F-001	FILTROS	0	6	2	6	2	4	25000.00	100000.00
TOTAL INVENT.SUMINISTROS									100000.00
-----									
1.1.5.02	INVENT.ENVASES								
A-001	ASAS	0	10000	3650	10000	3650	6350	66.00	419100.00
FDS-1	FUNDAS 1 LITRO	0	500	300	500	300	200	63.67	12734.80
FDS-1/2	FUNDAS 1/2 DE LITRO	0	9500	9100	9500	9100	400	43.67	17469.39
FDS-1/3	FUNDAS 1/3 DE LITRO	0	7000	6500	7000	6500	500	29.67	14836.71
FDS-4	FUNDAS 4 LITROS	0	7500	7300	7500	7300	200	173.67	34734.69
TOTAL INVENT.ENVASES									498875.59
-----									
1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN								
PR-1	FUNDAS 1 LITRO	0	240	240	240	240	0	136.69	0.00
PR-1/2	FUNDAS 1/2	0	9040	9040	9040	9040	0	84.76	0.00
PR-1/3	FUNDAS 1/3	0	6480	6480	6480	6480	0	57.99	0.00
PR-4	FUNDAS 4 LITROS	0	7236	7236	7236	7236	0	352.26	0.00
TOTAL INVENTARIO PRODUCT.TERMIN									0.00
TOTAL GENERAL									598875.59
-----									



CIA. KASTAL  
FECHA : 31/01/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
INFORME GENERAL

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : A-001  
NOMBRE : ASAS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 66.00  
EXISTENCIA ACTUAL : 6350  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA : : :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			0	0.00	0	0	0.00
17/01/96	EN 00000003	** NO REGISTRADO	10000	650,000.00		10000	650,000.00
18/01/96	AJ 00000001	** NO REGISTRADO	0	10,000.00		10000	660,000.00
23/01/96	SA 00000003	** NO REGISTRADO			3650	6350	419,100.00
TOTALES ASAS			10000	660,000.00	3650	6350	419,100.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/01/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
INFORME GENERAL

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.01  
CODIGO DEL ARTICULO : F-001  
NOMBRE : FILTROS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 25,000.00  
EXISTENCIA ACTUAL : 4  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			0	0.00	0	0	0.00
15/01/96	EN 00000001	** NO REGISTRADO	6	150,000.00		6	150,000.00
18/01/96	SA 00000001	** NO REGISTRADO			2	4	100,000.00
TOTALES FILTROS			6	150,000.00	2	4	100,000.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/01/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
INFORME GENERAL

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-1  
NOMBRE : FUNDAS 1 LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 63.67  
EXISTENCIA ACTUAL : 200  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			0	0.00	0	0	0.00
17/01/96	EN 00000002	** NO REGISTRADO	500	30,000.00		500	30,000.00
18/01/96	AJ 00000001	** NO REGISTRADO	0	1,837.00		500	31,837.00
23/01/96	SA 00000002	** NO REGISTRADO			300	200	12,734.80
TOTALES FUNDAS 1 LITRO			500	31,837.00	300	200	12,734.80

CIA.KASTAL  
FECHA : 31/01/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-1/2  
NOMBRE : FUNDAS 1/2 DE LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 43.67  
EXISTENCIA ACTUAL : 400  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS		SALIDAS (VENTAS)		ENTRADA-SALIDA AL COSTO	
			DCTO	CANTIDAD	COSTO	TOTAL CANTIDAD	PR. TOTAL-DCTO	CANTIDAD
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR			0	0.00	0	0.00	0	0.00
17/01/96	EN 00000002	** NO REGISTRADO	9500	380,000.00			9500	380,000.00
18/01/96	AJ 00000001	** NO REGISTRADO	0	34,898.00			9500	414,898.00
23/01/96	SA 00000002	** NO REGISTRADO			9100	0.00	400	17,469.39
TOTALES FUNDAS 1/2 DE LITRO			9500	414,898.00	9100	0.00	400	17,469.39

CIA.KASTAL  
FECHA : 31/01/96

PAGINA : 1

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-1/3  
NOMBRE : FUNDAS 1/3 DE LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 29.67  
EXISTENCIA ACTUAL : 500  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS		SALIDAS (VENTAS)		ENTRADA-SALIDA AL COSTO	
			DCTO	CANTIDAD	COSTO	TOTAL CANTIDAD	PR. TOTAL-DCTO	CANTIDAD
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR			0	0.00	0	0.00	0	0.00
17/01/96	EN 00000002	** NO REGISTRADO	7000	182,000.00			7000	182,000.00
18/01/96	AJ 00000001	** NO REGISTRADO	0	25,714.00			7000	207,714.00
23/01/96	SA 00000002	** NO REGISTRADO			6500	0.00	500	14,836.71
TOTALES FUNDAS 1/3 DE LITRO			7000	207,714.00	6500	0.00	500	14,836.71

CIA.KASTAL  
FECHA : 31/01/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-4  
NOMBRE : FUNDAS 4 LITROS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 173.67  
EXISTENCIA ACTUAL : 200  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS		SALIDAS (VENTAS)		ENTRADA-SALIDA AL COSTO	
			DCTO	CANTIDAD	COSTO	TOTAL CANTIDAD	PR. TOTAL-DCTO	CANTIDAD
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR			0	0.00	0	0.00	0	0.00
17/01/96	EN 00000002	** NO REGISTRADO	7500	1,275,000.00			7500	1,275,000.00
18/01/96	AJ 00000001	** NO REGISTRADO	0	27,551.00			7500	1,302,551.00
23/01/96	SA 00000002	** NO REGISTRADO			7300	0.00	200	34,734.69
TOTALES FUNDAS 4 LITROS			7500	1,302,551.00	7300	0.00	200	34,734.69



CIA. KASTAL  
FECHA : 31/01/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
 CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
 CODIGO DEL ARTICULO : PR-1  
 NOMBRE : FUNDAS 1 LITRO  
 COSTO PROMEDIO ACTUAL : 136.69  
 EXISTENCIA ACTUAL : 0  
 EXISTENCIA MINIMA : 0  
 EXISTENCIA MAXIMA : 0  
 UBICACION FISICA :  
 -----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS		SALIDAS (VENTAS)		ENTRADA-SALIDA AL COSTO	
			DCTO	CANTIDAD	COSTO	TOTAL CANTIDAD	PR. TOTAL-DCTO	CANTIDAD
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR =====>			0	0.00	0	0.00	0	0.00
31/01/96	EN CD.00040	** NO REGISTRADO	240	32,806.28			240	32,806.28
31/01/96	FE CD.00042	S-001 SALCEDO MANUEL SR			240	43,200.00	0	0.00
-----								
TOTALES FUNDAS 1 LITRO			240	32,806.28	240	43,200.00	0	0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/01/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
 CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
 CODIGO DEL ARTICULO : PR-1/2  
 NOMBRE : FUNDAS 1/2  
 COSTO PROMEDIO ACTUAL : 84.76  
 EXISTENCIA ACTUAL : 0  
 EXISTENCIA MINIMA : 0  
 EXISTENCIA MAXIMA : 0  
 UBICACION FISICA :  
 -----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS		SALIDAS (VENTAS)		ENTRADA-SALIDA AL COSTO	
			DCTO	CANTIDAD	COSTO	TOTAL CANTIDAD	PR. TOTAL-DCTO	CANTIDAD
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR =====>			0	0.00	0	0.00	0	0.00
31/01/96	EN CD.00040	** NO REGISTRADO	9040	766,251.18			9040	766,251.18
31/01/96	FE CD.00042	S-001 SALCEDO MANUEL SR			9040	1,175,200.00	0	0.00
-----								
TOTALES FUNDAS 1/2			9040	766,251.18	9040	1,175,200.00	0	0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/01/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
CODIGO DEL ARTICULO : PR-1/3  
NOMBRE : FUNDAS 1/3  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 57.99  
EXISTENCIA ACTUAL : 0  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS DCTO CANTIDAD	COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) CANTIDAD	PR. TOTAL-DCTO	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR	----->		0	0.00	0	0.00	0	0.00
31/01/96	EN CD.00040	** NO REGISTRADO	6480	375,807.01			6480	375,807.01
31/01/96	FE CD.00042	S-001 SALCEDO MANUEL SR			6480	583,200.00	0	0.00
TOTALES FUNDAS 1/3			6480	375,807.01	6480	583,200.00	0	0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/01/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
CODIGO DEL ARTICULO : PR-4  
NOMBRE : FUNDAS 4 LITROS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 352.26  
EXISTENCIA ACTUAL : 0  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS DCTO CANTIDAD	COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) CANTIDAD	PR. TOTAL-DCTO	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR	----->		0	0.00	0	0.00	0	0.00
31/01/96	EN CD.00040	** NO REGISTRADO	7236	2,548,963.94			7236	2,548,963.94
31/01/96	FE CD.00042	S-001 SALCEDO MANUEL SR			7236	3,256,200.00	0	0.00
TOTALES FUNDAS 4 LITROS			7236	2,548,963.94	7236	3,256,200.00	0	0.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96

RESUMEN DE EXISTENCIAS  
DESDE 1.1.5 HASTA 1.1.5

COD. ARTICULO	NOMBRE DEL ARTICULO	EXIST. MINIMA	ENTRADA PERIODO	SALIDA PERIODO	ENTRADA ACUMUL.	SALIDA ACUMUL.	EXIST. ACTUAL	COSTO PROMEDIO	COSTO TOTAL
-----									
1.1.5.01	INVENT. SUMINISTROS								
F-001	FILTROS	0	0	1	6	3	3	25000.00	75000.00
TOTAL INVENT. SUMINISTROS									75000.00
-----									
1.1.5.02	INVENT. ENVASES								
A-001	ASAS	0	10000	3774	20000	7424	12576	66.61	837707.74
FDS-1	FUNDAS 1 LITRO	0	20000	846	20500	1146	19354	62.61	1211766.20
FDS-1/2	FUNDAS 1/2 DE LITRO	0	20000	10860	29500	19960	9540	42.62	406604.80
FDS-1/3	FUNDAS 1/3 DE LITRO	0	0	0	7000	6500	500	29.68	14837.59
FDS-4	FUNDAS 4 LITROS	0	20000	7548	27500	14848	12652	172.61	2183869.67
TOTAL INVENT. ENVASES									4654786.00
-----									
1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT.TERMIN								
PR-1	FUNDAS 1 LITRO	0	816	816	1056	1056	0	120.41	0.00
PR-1/2	FUNDAS 1/2	0	10800	10800	19840	19840	0	82.70	0.00
PR-1/3	FUNDAS 1/3	0	0	0	6480	6480	0	57.99	0.00
PR-4	FUNDAS 4 LITROS	0	7536	7536	14772	14772	0	346.64	0.00
TOTAL INVENTARIO PRODUCT.TERMIN									0.00
TOTAL GENERAL									4729786.00
-----									

CIA. KASTAL  
FECHA : 29/02/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE F-001 HASTA F-001

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.01  
CODIGO DEL ARTICULO : F-001  
NOMBRE : FILTROS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 25,000.00  
EXISTENCIA ACTUAL : 3  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS DCTO CANTIDAD	COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR	----->		6	150,000.00	2	4	100,000.00
29/02/96	SA 00000005	** NO REGISTRADO			1	3	75,000.00
TOTALES FILTROS			6	150,000.00	3	3	75,000.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 29/02/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE A-001 HASTA A-001

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : A-001  
NOMBRE : ASAS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 66.61  
EXISTENCIA ACTUAL : 12576  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA : : :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS DCTO CANTIDAD	COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR	----->		10000	660,000.00	3650	6350	419,100.00
16/02/96	EN 00000006	** NO REGISTRADO	10000	650,000.00		16350	1,069,100.00
27/02/96	AJ 00000003	** NO REGISTRADO	0	20,000.00		16350	1,089,100.00
29/02/96	SA 00000005	** NO REGISTRADO			3774	12576	837,707.74
TOTALES ASAS			20000	1,330,000.00	7424	12576	837,707.74

CIA. KASTAL  
FECHA : 29/02/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-1  
NOMBRE : FUNDAS 1 LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 62.61  
EXISTENCIA ACTUAL : 19354  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS DCTO CANTIDAD	COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR	----->		500	31,837.00	300	200	12,734.80
12/02/96	EN 00000005	** NO REGISTRADO	20000	1,200,000.00		20200	1,212,734.80
26/02/96	AJ 00000002	** NO REGISTRADO	0	52,000.00		20200	1,264,734.80
29/02/96	SA 00000004	** NO REGISTRADO			846	19354	1,211,766.20
TOTALES FUNDAS 1 LITRO			20500	1,283,837.00	1146	19354	1,211,766.20

CIA.KASTAL  
FECHA : 29/02/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-1/2  
NOMBRE : FUNDAS 1/2 DE LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 42.62  
EXISTENCIA ACTUAL : 9540  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) CANTIDAD PR. TOTAL-DCTO	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			9500	414,898.01	9100	0.00 400	17,469.39
12/02/96	EN 00000005	** NO REGISTRADO	20000	800,000.00		20400	817,469.39
26/02/96	AJ 00000002	** NO REGISTRADO	0	52,000.00		20400	869,469.39
29/02/96	SA 00000004	** NO REGISTRADO			10860	9540	406,604.80
TOTALES FUNDAS 1/2 DE LITRO			29500	1,266,898.01	19960	0.00 9540	406,604.80

CIA.KASTAL  
FECHA : 29/02/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-1/3  
NOMBRE : FUNDAS 1/3 DE LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 29.68  
EXISTENCIA ACTUAL : 500  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) CANTIDAD PR. TOTAL-DCTO	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			7000	207,713.94	6500	0.00 500	14,836.71
29/02/96	AJ A-000002	** NO REGISTRADO	0	0.88		500	14,837.59
TOTALES FUNDAS 1/3 DE LITRO			7000	207,714.82	6500	0.00 500	14,837.59

CIA.KASTAL  
FECHA : 29/02/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-4  
NOMBRE : FUNDAS 4 LITROS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 172.61  
EXISTENCIA ACTUAL : 12652  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) CANTIDAD PR. TOTAL-DCTO	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			7500	1,302,550.87	7300	0.00 200	34,734.69
12/02/96	EN 00000005	** NO REGISTRADO	20000	3,400,000.00		20200	3,434,734.69
26/02/96	AJ 00000002	** NO REGISTRADO	0	52,000.00		20200	3,486,734.69
29/02/96	SA 00000004	** NO REGISTRADO			7548	12652	2,183,869.67
TOTALES FUNDAS 4 LITROS			27500	4,754,550.87	14848	0.00 12652	2,183,869.67

CIA.KASTAL  
FECHA : 29/02/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
CODIGO DEL ARTICULO : PR-1  
NOMBRE : FUNDAS 1 LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 120.41  
EXISTENCIA ACTUAL : 0  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO	CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA CANTIDAD	AL COSTO SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			240	0.00	240	43,200.00	0	0.00
29/02/96	EN CD.00079	** NO REGISTRADO	816	98,255.60			816	98,255.60
29/02/96	FE 00000002	S-001 SALCEDO MANUEL SR			816	146,880.00	0	0.00
TOTALES FUNDAS 1 LITRO			1056	98,255.60	1056	190,080.00	0	0.00

CIA.KASTAL  
FECHA : 29/02/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
CODIGO DEL ARTICULO : PR-1/2  
NOMBRE : FUNDAS 1/2  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 82.70  
EXISTENCIA ACTUAL : 0  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO	CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA CANTIDAD	AL COSTO SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			9040	0.00	9040	1,175,200.00	0	0.00
29/02/96	EN CD.00079	** NO REGISTRADO	10800	893,161.59			10800	893,161.59
29/02/96	FE 00000002	S-001 SALCEDO MANUEL SR			10800	1,404,000.00	0	0.00
TOTALES FUNDAS 1/2			19840	893,161.59	19840	2,579,200.00	0	0.00

CIA.KASTAL  
FECHA : 29/02/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
CODIGO DEL ARTICULO : PR-4  
NOMBRE : FUNDAS 4 LITROS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 346.64  
EXISTENCIA ACTUAL : 0  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO	CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA CANTIDAD	AL COSTO SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			7236	0.00	7236	3,256,200.00	0	0.00
29/02/96	EN CD.00079	** NO REGISTRADO	7536	2,612,303.28			7536	2,612,303.28
29/02/96	FE 00000002	S-001 SALCEDO MANUEL SR			7536	3,391,200.00	0	0.00
TOTALES FUNDAS 4 LITROS			14772	2,612,303.28	14772	6,647,400.00	0	0.00



CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

RESUMEN DE EXISTENCIAS  
DESDE 1.1.5 HASTA 1.1.5

COD. ARTICULO	NOMBRE DEL ARTICULO	EXIST. MINIMA	ENTRADA PERIODO	SALIDA PERIODO	ENTRADA ACUMUL.	SALIDA ACUMUL.	EXIST. ACTUAL	COSTO PROMEDIO	COSTO TOTAL
-----									
1.1.5.01	INVENT. SUMINISTROS								
F-001	FILTROS	0	5	2	11	5	6	31101.17	186607.00
TOTAL INVENT. SUMINISTROS									186607.00
-----									
1.1.5.02	INVENT. ENVASES								
A-001	ASAS	0	10000	3900	30000	11324	18676	82.54	1541475.50
FDS-1	FUNDAS 1 LITRO	0	10000	400	30500	1546	28954	79.75	2309100.24
FDS-1/2	FUNDAS 1/2 DE LITRO	0	10000	13300	39500	33260	6240	53.42	333354.71
FDS-1/3	FUNDAS 1/3 DE LITRO	0	0	0	7000	6500	500	36.80	18398.88
FDS-4	FUNDAS 4 LITROS	0	10000	7800	37500	22648	14852	212.53	3156478.67
TOTAL INVENT. ENVASES									7358808.00
-----									
1.1.5.04	INVENTARIO PRODUCT. TERMIN								
PR-1	FUNDAS 1 LITRO	0	384	384	1440	1440	0	130.08	0.00
PR-1/2	FUNDAS 1/2	0	13280	13280	33120	33120	0	89.14	0.00
PR-1/3	FUNDAS 1/3	0	0	0	6480	6480	0	57.99	0.00
PR-4	FUNDAS 4 LITROS	0	7770	7770	22542	22542	0	369.04	0.00
TOTAL INVENTARIO PRODUCT. TERMIN									0.00
TOTAL GENERAL									7545415.00
-----									

CIA.KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE F-001 HASTA F-001

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.01  
CODIGO DEL ARTICULO : F-001  
NOMBRE : FILTROS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 31,101.17  
EXISTENCIA ACTUAL : 6  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR *****>			6	150,000.00	3	0.00	75,000.00
05/03/96	EN 00000007	** NO REGISTRADO	5	130,000.00		8	205,000.00
29/03/96	SA 00000006	** NO REGISTRADO			2	6	153,750.00
31/03/96	AJ CD.00135	** NO REGISTRADO	0	32,857.00		6	186,607.00
TOTALES FILTROS			11	312,857.00	5	0.00	186,607.00

CIA.KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE A-001 HASTA A-001

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : A-001  
NOMBRE : ASAS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 82.54  
EXISTENCIA ACTUAL : 18676  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA : : :

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR *****>			20000	1,332,232.41	7424	0.00	837,707.74
15/03/96	EN 00000008	** NO REGISTRADO	10000	670,000.00		22576	1,507,707.74
28/03/96	AJ 00000005	** NO REGISTRADO	0	20,000.00		22576	1,527,707.74
29/03/96	SA 00000006	** NO REGISTRADO			3900	0.00	1,263,796.50
31/03/96	AJ CD.00135	** NO REGISTRADO	0	277,679.00		18676	1,541,475.50
TOTALES ASAS			30000	2,299,911.41	11324	0.00	1,541,475.50

CIA.KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-1  
NOMBRE : FUNDAS 1 LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 79.75  
EXISTENCIA ACTUAL : 28954  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR *****>			20500	1,283,517.99	1146	0.00	1,211,766.20
19/03/96	EN 00000009	** NO REGISTRADO	10000	640,000.00		29354	1,851,766.20
26/03/96	AJ 00000004	** NO REGISTRADO	0	26,667.00		29354	1,878,433.20
29/03/96	SA 00000006	** NO REGISTRADO			400	0.00	1,852,836.24
31/03/96	AJ CD.00135	** NO REGISTRADO	0	456,264.00		28954	2,309,100.24
TOTALES FUNDAS 1 LITRO			30500	2,406,448.99	1546	0.00	2,309,100.24

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-1/2  
NOMBRE : FUNDAS 1/2 DE LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 53.42  
EXISTENCIA ACTUAL : 6240  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO	ENTRADA-SALIDA CANTIDAD	AL COSTO SALDO	
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			29500	1,257,320.92	19960	0.00	9540	406,604.80
19/03/96	EM 00000009	** NO REGISTRADO	10000	420,000.00			19540	826,604.80
26/03/96	AJ 00000004	** NO REGISTRADO	0	26,666.00			19540	853,270.80
29/03/96	SA 00000006	** NO REGISTRADO			13300	0.00	6240	272,487.71
31/03/96	AJ CD.00135	** NO REGISTRADO	0	60,867.00			6240	333,354.71
TOTALS FUNDAS 1/2 DE LITRO			39500	1,764,853.92	33260	0.00	6240	333,354.71

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-1/3  
NOMBRE : FUNDAS 1/3 DE LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 36.80  
EXISTENCIA ACTUAL : 500  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO	ENTRADA-SALIDA CANTIDAD	AL COSTO SALDO	
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			7000	207,726.26	6500	0.00	500	14,837.59
31/03/96	AJ A-000003	** NO REGISTRADO	0	0.29			500	14,837.88
31/03/96	AJ CD.00135	** NO REGISTRADO	0	3,561.00			500	18,398.88
TOTALS FUNDAS 1/3 DE LITRO			7000	211,287.55	6500	0.00	500	18,398.88

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE FDS HASTA FDS

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.02  
CODIGO DEL ARTICULO : FDS-4  
NOMBRE : FUNDAS 4 LITROS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 212.53  
EXISTENCIA ACTUAL : 14852  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	DCTO CANTIDAD	ENTRADAS COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO	ENTRADA-SALIDA CANTIDAD	AL COSTO SALDO	
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			27500	4,746,792.28	14848	0.00	12652	2,183,869.67
19/03/96	EM 00000009	** NO REGISTRADO	10000	1,750,000.00			22652	3,933,869.67
26/03/96	AJ 00000004	** NO REGISTRADO	0	26,667.00			22652	3,960,536.67
29/03/96	SA 00000006	** NO REGISTRADO			7800	0.00	14852	2,596,763.67
31/03/96	AJ CD.00135	** NO REGISTRADO	0	559,715.00			14852	3,156,478.67
TOTALS FUNDAS 4 LITROS			37500	7,083,174.28	22648	0.00	14852	3,156,478.67

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
CODIGO DEL ARTICULO : PR-1  
NOMBRE : FUNDAS 1 LITRO  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 130.08  
EXISTENCIA ACTUAL : 0  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS DCTO CANTIDAD	COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO	
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			1056	0.00	1056	190,080.00	0	0.00
29/03/96	EN CD.00118	** NO REGISTRADO	384	49,948.96		384	49,948.96	
29/03/96	FE 00000003	** NO REGISTRADO			384	69,120.00	0	0.00
TOTALES FUNDAS 1 LITRO			1440	49,948.96	1440	259,200.00	0	0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
CODIGO DEL ARTICULO : PR-1/2  
NOMBRE : FUNDAS 1/2  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 89.14  
EXISTENCIA ACTUAL : 0  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS DCTO CANTIDAD	COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO	
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			19840	0.00	19840	2,579,200.00	0	0.00
29/03/96	EN CD.00118	** NO REGISTRADO	13280	1,183,724.09		13280	1,183,724.09	
29/03/96	FE 00000003	** NO REGISTRADO			13280	1,726,400.00	0	0.00
TOTALES FUNDAS 1/2			33120	1,183,724.09	33120	4,305,600.00	0	0.00

CIA. KASTAL  
FECHA : 31/03/96

MOVIMIENTO DEL ARTICULO  
DESDE PR HASTA PR

-----  
CODIGO CONTABLE : 1.1.5.04  
CODIGO DEL ARTICULO : PR-4  
NOMBRE : FUNDAS 4 LITROS  
COSTO PROMEDIO ACTUAL : 369.04  
EXISTENCIA ACTUAL : 0  
EXISTENCIA MINIMA : 0  
EXISTENCIA MAXIMA : 0  
UBICACION FISICA :  
-----

FECHA	DOCUMENTO TP NUMERO	PROV. CTE. NOMBRE	ENTRADAS DCTO CANTIDAD	COSTO TOTAL	SALIDAS (VENTAS) PR. TOTAL-DCTO CANTIDAD	ENTRADA-SALIDA AL COSTO CANTIDAD	SALDO	
EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR ----->			14772	0.00	14772	6,647,400.00	0	0.00
29/03/96	EN CD.00118	** NO REGISTRADO	7770	2,867,450.24		7770	2,867,450.24	
29/03/96	FE 00000003	** NO REGISTRADO			7770	3,496,500.00	0	0.00
TOTALES FUNDAS 4 LITROS			22542	2,867,450.24	22542	10,143,900.00	0	0.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

DISPONIBILIDAD  
INFORME GENERAL

CODIGO	NOMBRE DEL BANCO	CUENTA	IMPORTE
1.1.2.01	FILANBANCO	2621238-2	1,976,734.00
1.1.2.02	BANCO LA PREVISORA	84102826	0.00
<b>TOTAL</b>			<b>1,976,734.00</b>

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96 1

DISPONIBILIDAD  
INFORME GENERAL

CODIGO	NOMBRE DEL BANCO	CUENTA	IMPORTE
1.1.2.01	FILANBANCO	2621238-2	6,128,209.00
1.1.2.02	BANCO LA PREVISORA	84102826	0.00
<b>TOTAL</b>			<b>6,128,209.00</b>

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

DISPONIBILIDAD  
INFORME GENERAL

CODIGO	NOMBRE DEL BANCO	CUENTA	IMPORTE
1.1.2.01	FILANBANCO	2621238-2	5,600,773.00
1.1.2.02	BANCO LA PREVISORA	84102826	514,000.00
<b>TOTAL</b>			<b>6,114,773.00</b>

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/01/96

LISTADO DE MOVIMIENTOS  
DESDE /01/96 HASTA /01/96

FECHA	TP NUMERO	CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	NOMBRE	DEBE	HABER
03/01/96	DP CD.0002	V.DEPOSITO POR INGRESO SOCIOS	1.1.2.01	FILANBANCO	7,000,000.00	
04/01/96	CH 000001	V.SR.CARLOS QUINCHE,TERMIN.INS	1.1.2.01	FILANBANCO		5,489,570.00
05/01/96	CH 000002	V.MINISTERIO INDUSTRIAS,MARCAS	1.1.2.01	FILANBANCO		500,000.00
07/01/96	CH 000003	V.DR.FELIX PALADINES,PAGO TRAB	1.1.2.01	FILANBANCO		267,417.00
08/01/96	CH 000004	V.CARLOS ROMAN,MANDILES	1.1.2.01	FILANBANCO		160,000.00
08/01/96	CH 000005	V.DR.FELIX PALADINES,PAGO MINI	1.1.2.01	FILANBANCO		55,000.00
08/01/96	CH 000006	V.DR.FELIX PALADINES,PAGO MUNI	1.1.2.01	FILANBANCO		140,000.00
08/01/96	CH 000007	V.MARCO ALVARADO,ANTICIPO MUEB	1.1.2.01	FILANBANCO		400,000.00
09/01/96	DP CD.0011	V.DFTO.PRSTAMO SR.PATRICIO CA	1.1.2.01	FILANBANCO	2,500,000.00	
10/01/96	CH 000008	V.RAMIRO CORDOVA,BOMBA INMERSI	1.1.2.01	FILANBANCO		784,800.00
10/01/96	CH 000009	V.RAMIRO CORDOVA,SELLADORA	1.1.2.01	FILANBANCO		904,700.00
12/01/96	CH 000010	V.RAMIRO CORDOVA,BOMBA ITALCUZ	1.1.2.01	FILANBANCO		2,035,139.00
13/01/96	CH 000011	V.DR.FELIX PALADINES,PAGO TRAB	1.1.2.01	FILANBANCO		271,950.00
15/01/96	CH 000012	V.COMERCIAL BRICEÑO,FILTROS	1.1.2.01	FILANBANCO		150,000.00
15/01/96	CH 000013	V.CARLOS ROMAN,IMPLEMENTOS PRO	1.1.2.01	FILANBANCO		20,000.00
15/01/96	DP CD.0017	V.DFTO INGRESO SOCIOS	1.1.2.01	FILANBANCO	2,000,000.00	
16/01/96	CH 000014	V.CALVA Y CALVA,GALON CLORO	1.1.2.01	FILANBANCO		8,000.00
16/01/96	CH 000015	V.SUPERMERCADO LOJA,MATERIAL A	1.1.2.01	FILANBANCO		15,000.00
16/01/96	CH 000016	V.PIKA,COMPRA 300 JABAS	1.1.2.01	FILANBANCO		2,304,369.00
16/01/96	DP CD.0022	V.DFTO.PRESTAMO SRA.MIREYA HID	1.1.2.01	FILANBANCO	2,000,000.00	
17/01/96	CH 000017	V.CELOPLAST,10000 PARES ASAS	1.1.2.01	FILANBANCO		708,500.00
17/01/96	CH 000018	V.DR.FELIX PALADINES,PAGO EMET	1.1.2.01	FILANBANCO		13,025.00
18/01/96	CH 000019	V.DR.FELIX PALADINES,PAGO UTPL	1.1.2.01	FILANBANCO		40,000.00
18/01/96	CH 000020	V.CYTAL,GUIAS TRANSPORTE	1.1.2.01	FILANBANCO		100,000.00
20/01/96	CH 000021	V.DR.FELIX PALADINES,PAGO TRAB	1.1.2.01	FILANBANCO		249,288.00
22/01/96	DP CD.0032	V.DFTO.INGRESO SOCIOS	1.1.2.01	FILANBANCO	3,000,000.00	
27/01/96	CH 000022	V.DR.FELIX PALADINES,PAGO TRAB	1.1.2.01	FILANBANCO		285,548.00
31/01/96	CH 000023	V.LUIS ZARUMA,TRANSPORTE JABAS	1.1.2.01	FILANBANCO		70,000.00
31/01/96	DP CD.0046	V.DFTO.MANUEL SALCEDO,DFTO.GAR	1.1.2.01	FILANBANCO	500,000.00	
31/01/96	ND CD.00048	V.W/D.CHEQUERA,EMISION ESTADO	1.1.2.01	FILANBANCO		17,000.00
31/01/96	NC CD.00048	V.W/C.INTERESES CTA.CTE	1.1.2.01	FILANBANCO	12,000.00	
31/01/96	ND CD.00048	V.W/D.INTERESES SOBREGIRO	1.1.2.01	FILANBANCO		45,960.00
TOTALES					17,012,000.00	15,035,266.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 29/02/96

LISTADO DE MOVIMIENTOS  
DESDE /02/96 HASTA /02/96

FECHA	TP NUMERO	CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	NOMBRE	DEBE	HABER
01/02/96	DP 00049	V.DFTO VENTA MES ENERO	1.1.2.01	FILANBANCO	3,949,422.00	
03/02/96	CH 000024	V.MARLON TORRES,FONDO CAJA CHI	1.1.2.01	FILANBANCO		200,000.00
04/02/96	DP 00051	V.DFTO.SOCIOS,APORTE FUTURA CA	1.1.2.01	FILANBANCO	11,000,000.00	
05/02/96	CH 000025	V.EMEFEL,COMPRA LINEA TELEFONI	1.1.2.01	FILANBANCO		990,000.00
07/02/96	CH 000026	V.SR.MARLON TORRES,PAGO TRABAJ	1.1.2.01	FILANBANCO		213,028.00
09/02/96	CH 000027	V.PATRICIO CAJAS,INTERES	1.1.2.01	FILANBANCO		115,000.00
09/02/96	CH 000028	V.IESS.,PAGO APORTES ENERO	1.1.2.01	FILANBANCO		254,775.00
09/02/96	CH 000028	V.IESS.,PAGO APORTES ENERO	1.1.2.01	FILANBANCO		2,035,030.00
12/02/96	CH 000029	V.FREPAC,CANCELACION DEUDA	1.1.2.01	FILANBANCO		5,886,000.00
12/02/96	CH 000030	V.FREPAC,COMPRA 50000 FUNDAS	1.1.2.01	FILANBANCO		320,000.00
13/02/96	CH 000031	V.POMPEYO SALAZAR,COMPRA SELLA	1.1.2.01	FILANBANCO		213,028.00
14/02/96	CH 000032	V.SR.MARLON TORRES,PAGO TRABAJ	1.1.2.01	FILANBANCO		708,500.00
16/02/96	CH 000033	V.CELOPLAST,COMPRA 10000 PARES	1.1.2.01	FILANBANCO		110,400.00
16/02/96	CH 000034	V.MIREYA HIDALGO,INTERES PREST	1.1.2.01	FILANBANCO		250,000.00
19/02/96	CH 000035	V.MARCO ALVARADO,PAGO FINAL MU	1.1.2.01	FILANBANCO		249,287.00
21/02/96	CH 000036	V.MARLON TORRES,PAGO TRABAJADO	1.1.2.01	FILANBANCO		156,000.00
26/02/96	CH 000037	V.ALMA LOJANA,GUIA TRANSPORTE	1.1.2.01	FILANBANCO		174,600.00
27/02/96	CH 000039	V.MARLON TORRES,REPOSICION FDO	1.1.2.01	FILANBANCO		226,528.00
27/02/96	CH 000038	V.JEF.RTAS,IMPUESTOS ENERO	1.1.2.01	FILANBANCO		249,287.00
29/02/96	CH 000040	V.MARLON TORRES,PAGO TRABAJADO	1.1.2.01	FILANBANCO		
29/02/96	DP 00077	V.DEPOSITO SR.SALCEDO,PAGO DEU	1.1.2.01	FILANBANCO	2,008,666.00	
29/02/96	CH 000041	V.MARLON TORRES,SUELDO FEBR	1.1.2.01	FILANBANCO		428,150.00
29/02/96	CH 000042	V.SR.ZARUMA,TRANSPORTE JABAS	1.1.2.01	FILANBANCO		60,000.00
29/02/96	NC CD.00089	V.INTERESES CTA.CTE	1.1.2.01	FILANBANCO	35,000.00	
29/02/96	ND CD.00089	V.W/D.EMISION ESTADO BANCARIO	1.1.2.01	FILANBANCO		2,000.00
TOTALES					16,993,088.00	12,841,613.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

LISTADO DE MOVIMIENTOS  
DESDE /03/96 HASTA /03/96

FECHA	TP	NUMERO	CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	NOMBRE	DEBE	HABER
01/03/96	DP	CD.00090	V.DPTO VENTA FUNDAS FBRO	1.1.2.01	FILANBANCO	3,321,770.00	
04/03/96	CH	000043	V.PROCULSA,COMPRA TELEFONO	1.1.2.01	FILANBANCO		100,000.00
05/03/96	CH	000044	V.CASTOR COMPRA FILTROS SGN.FA	1.1.2.01	FILANBANCO		130,000.00
07/03/96	CH	000045	V.SR.MANUEL SALAZAR,ARREGLO SE	1.1.2.01	FILANBANCO		40,000.00
08/03/96	CH	000046	V.SR.MARLON TORRES,PAGO TRABAJ	1.1.2.01	FILANBANCO		213,028.00
09/03/96	CH	000047	V.PATRICIO CAJAS,PAGO PRESTAMO	1.1.2.01	FILANBANCO		2,615,000.00
11/03/96	CH	000048	V.IESS.,PAGO APORTES FBRO-96	1.1.2.01	FILANBANCO		240,800.00
13/03/96	DP	CD.00098	V.PRESTAMO OTORGADO	1.1.2.02	BANCO LA PREVISORA	10,714,000.00	
14/03/96	CH	000049	V.DEPORTIVO VELEZ,CAMISetas EQ	1.1.2.01	FILANBANCO		261,000.00
15/03/96	CH	000050	V.CELOPLAST,COMPRA ASAS	1.1.2.01	FILANBANCO		730,300.00
16/03/96	CH	000051	V.SR.MARLON TORRES,PAGO TRABAJ	1.1.2.01	FILANBANCO		267,418.00
16/03/96	CH	000052	V.SRA.MIREYA HIDALGO,INTERES	1.1.2.01	FILANBANCO		110,400.00
18/03/96	CH	000053	V.MANUEL AGUILAR,COMPRA TEFLON	1.1.2.01	FILANBANCO		150,000.00
19/03/96	CH	000054	V.PREPAC,COMPRA FUNDAS	1.1.2.01	FILANBANCO		3,062,900.00
19/03/96	CH	000001	BANCO CENTRAL,CARTA CREDITO	1.1.2.02	BANCO LA PREVISORA		9,000,000.00
23/03/96	CH	000055	V.SR.MARLON TORRES,PAGO TRABAJ	1.1.2.01	FILANBANCO		249,287.00
25/03/96	CH	000056	V.EERSSA.,PLANILLA ENERGIA	1.1.2.01	FILANBANCO		47,300.00
26/03/96	CH	000057	V.CITAL,TRANSPORTE FUNDAS	1.1.2.01	FILANBANCO		80,000.00
27/03/96	CH	000058	V.JEF.RTAS,IMPUESTOS ENERO	1.1.2.01	FILANBANCO		404,211.00
28/03/96	CH	000059	V.SR.MARLON TORRES,REPOSICION	1.1.2.01	FILANBANCO		159,625.00
28/03/96	CH	000002	SR.VICTOR BURNBO,TRAMITES IMPO	1.1.2.02	BANCO LA PREVISORA		1,200,000.00
29/03/96	CH	000060	V.SR.MARLON TORRES,SUELDO MARZ	1.1.2.01	FILANBANCO		428,150.00
29/03/96	CH	000061	V.SR.MARLON TORRES,PAGO TRABAJ	1.1.2.01	FILANBANCO		249,287.00
29/03/96	DP	CD.00115	V.SR.SALCEDO,VENTA FDAS.FBRO	1.1.2.01	FILANBANCO	2,500,000.00	
29/03/96	CH	000062	V.SR.CARLOS MONCAYO,TRANSP.FUN	1.1.2.01	FILANBANCO		65,000.00
29/03/96	NC	CD.00131	V.N\C.INTERESES CTA.CTE	1.1.2.01	FILANBANCO	22,500.00	
29/03/96	ND	CD.00131	V.N\D.EMISION ESTADO BANCARIO	1.1.2.01	FILANBANCO		2,000.00
29/03/96	DP	CD.00128	V.VENTA 21434 FDAS SR.SALCEDO	1.1.2.01	FILANBANCO	3,234,000.00	
TOTALES						19,792,270.00	19,805,706.00

CIA. "KASTAL"  
 CONCILIACION BANCARIA  
 AL 31/01/96

=====

FILANBANCO  
 2621238-2

=====

SALDO EN LIBRO DE LA EMPRESA===== 1,976,734.00

-----

DIA	TIPO	NUMERO	IMPORTE
-----	------	--------	---------

-----

=====

MOVIMIENTO EN TRANSITO DEL MES EN CURSO:

18	CH	000020	-100,000.00
31	CH	000023	-70,000.00

-----

TOTAL: -170,000.00

=====

MOVIMIENTO EN TRANSITO DE MESES ANTERIORES:

-----

TOTAL: 0.00

-----

TOTAL MOVIMIENTO EN TRANSITO=== -170,000.00

=====

EL SALDO EN ESTADO DE CUENTA DEBE SER: 2,146,734.00

=====

CIA. "KASTAL"  
 CONCILIACION BANCARIA  
 AL 29/02/96

=====

FILANBANCO  
 2621238-2

=====

SALDO EN LIBRO DE LA EMPRESA===== 6,128,209.00

-----

DIA	TIPO	NUMERO	IMPORTE
-----	------	--------	---------

-----

=====

MOVIMIENTO EN TRANSITO DEL MES EN CURSO:

-----

TOTAL: 0.00

=====

MOVIMIENTO EN TRANSITO DE MESES ANTERIORES:

-----

TOTAL: 0.00

-----

TOTAL MOVIMIENTO EN TRANSITO=== 0.00

=====

EL SALDO EN ESTADO DE CUENTA DEBE SER: 6,128,209.00

=====



CIA. "KASTAL"  
 CONCILIACION BANCARIA  
 AL 31/03/96

=====

FILANBANCO  
 2621238-2

-----

SALDO EN LIBRO DE LA EMPRESA===== 5,600,773.00

-----

DIA	TIPO	NUMERO	IMPORTE
-----	------	--------	---------

-----

-----

MOVIMIENTO EN TRANSITO DEL MES EN CURSO:

26	CH	000057	-80,000.00
29	CH	000062	-65,000.00

-----

TOTAL: -145,000.00

-----

MOVIMIENTO EN TRANSITO DE MESES ANTERIORES:

-----

TOTAL: 0.00

-----

TOTAL MOVIMIENTO EN TRANSITO=== -145,000.00

-----

EL SALDO EN ESTADO DE CUENTA DEBE SER: 5,745,773.00

-----

CIA. "KASTAL"  
 CONCILIACION BANCARIA  
 AL 31/03/96

=====

BANCO LA PREVISORA  
 84102826

-----

SALDO EN LIBRO DE LA EMPRESA===== 514,000.00

-----

DIA	TIPO	NUMERO	IMPORTE
-----	------	--------	---------

-----

-----

MOVIMIENTO EN TRANSITO DEL MES EN CURSO:

28	CH	000002	-1,200,000.00
----	----	--------	---------------

-----

TOTAL: -1,200,000.00

-----

MOVIMIENTO EN TRANSITO DE MESES ANTERIORES:

-----

TOTAL: 0.00

-----

TOTAL MOVIMIENTO EN TRANSITO=== -1,200,000.00

-----

EL SALDO EN ESTADO DE CUENTA DEBE SER: 1,714,000.00

-----

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

SALDOS  
INFORME GENERAL

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1.1.3.01	CLIENTES	
S-001	SALCEDO MANUEL SR.	3,000,000.00
TOTAL CLIENTES		3,000,000.00
TOTAL		3,000,000.00

CIA. "KASTAL"  
FECHA : 31/03/96 ESTADO DE CUENTA DESDE 01/01/96 HASTA 31/03/96

CODIGO CONTABLE: 1.1.3.01  
CUENTA: S-001  
NOMBRE: SALCEDO MANUEL SR.

FECHA	TP	NUMERO	VENCE	DEBE	HABER	SALDO
SALDO ANTERIOR				0.00	0.00	0.00
31/01/96	FC	CD.00044	31/01/96	2,008,666.00		2,008,666.00
29/02/96	AB	CD.00077	29/02/96		2,008,666.00	0.00
29/02/96	FC	CD.00086	29/02/96	2,500,000.00		2,500,000.00
29/03/96	AB	CD.00115	29/03/96		2,500,000.00	0.00
29/03/96	FC	CD.00128	29/03/96	3,000,000.00		3,000,000.00
TOTAL				7,508,666.00	4,508,666.00	3,000,000.00



CIA."KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## ESTADO DE CUENTA DESDE 01/01/96 HASTA 31/03/96

CODIGO CONTABLE: 2.1.01  
CUENTA: H-001  
NOMBRE: HIDALGÓ MIREYA SRA.

FECHA	TP NUMERO	VENCE	DEBE	HABER	SALDO
SALDO ANTERIOR			0.00	0.00	0.00
16/01/96	FC CD.0019	16/01/96		2,000,000.00	-2,000,000.00
TOTAL			0.00	2,000,000.00	-2,000,000.00

CIA."KASTAL"  
FECHA : 31/03/96

## ESTADO DE CUENTA DESDE 01/01/96 HASTA 31/03/96

CODIGO CONTABLE: 2.1.01  
CUENTA: I-001  
NOMBRE: INERHI

FECHA	TP NUMERO	VENCE	DEBE	HABER	SALDO
SALDO ANTERIOR			0.00	0.00	0.00
31/01/96	FC CD.00036	31/01/96		40,000.00	-40,000.00
29/02/96	FC CD.00075	29/02/96		40,000.00	-80,000.00
31/03/96	FC CD.00114	31/03/96		40,000.00	-120,000.00
TOTAL			0.00	120,000.00	-120,000.00

CIA. "KASTAL"  
 FECHA : 31/03/96

ESTADO DE CUENTA DESDE 01/01/96 HASTA 31/03/96

CODIGO CONTABLE: 2.1.01  
 CUENTA: P-001  
 NOMBRE: PREPAC

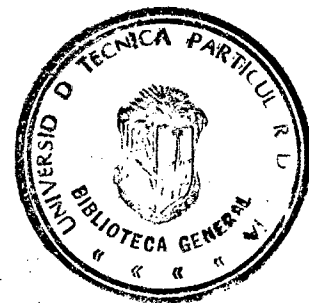
FECHA	TP	NUMERO	VENCE	DEBE	HABER	SALDO
SALDO ANTERIOR				0.00	0.00	0.00
17/01/96	FC	CP.00024	17/01/96		2,035,030.00	-2,035,030.00
12/02/96	AB	CP.00057	12/02/96	2,035,030.00		0.00
TOTAL				2,035,030.00	2,035,030.00	0.00

CIA. "KASTAL"  
 FECHA : 31/03/96

ESTADO DE CUENTA DESDE 01/01/96 HASTA 31/03/96

CODIGO CONTABLE: 2.2.01  
 CUENTA: B-001  
 NOMBRE: BANCO LA PREVISORA

FECHA	TP	NUMERO	VENCE	DEBE	HABER	SALDO
SALDO ANTERIOR				0.00	0.00	0.00
13/03/96	FC	CD.00098	13/03/96		11,000,000.00	-11,000,000.00
TOTAL				0.00	11,000,000.00	-11,000,000.00



# ***INFORMES***

**CIA.KASTAL****INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1/3 LITRO****MES: ENERO-96**

UNIDADES POR DISTRIBUIR	PROCESO 1 BOMBEO	PROCESO 2 ENVASADO
Comenzadas	6500	
Recibidas del Proceso Anterior		6500
TOTAL:	6500	6500
<b>DISTRIBUCION DE UNIDADES</b>		
Terminadas y Transferidas	6500	6480
Perdidas en la Producc.		20
TOTAL:	6500	6500

**CIA.KASTAL**  
**INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION**  
**PRODUCTO: FUNDAS DE 1/3 LITRO**

**MES: ENERO-96**

**VOLUMEN DE PRODUCCION: 6480**

<b>COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>PROCESO 1: BOMBEO</b>		<b>PROCESO 2: ENVASADO</b>	
	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>
Costo transferido Proceso 1			49,943.67	7.68
Costo adicional unidades perdidas				0.02
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
Materiales	2,393.00	0.37	192,877.29	29.77
Mano de Obra	38,310.08	5.89	114,930.46	17.74
Costos Gener.Fabricac.	9,240.59	1.42	18,055.59	2.79
<b>TOTAL DEL PROCESO:</b>	<b>49,943.67</b>	<b>7.68</b>	<b>325,863.34</b>	<b>50.30</b>
<b>COSTO PRODUCTO ACUMULADO</b>			<b>375,807.01</b>	<b>58.00</b>



**CIA.KASTAL****INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1/2 LITRO****MES: ENERO-96**

UNIDADES POR DISTRIBUIR	PROCESO 1 BOMBEO	PROCESO 2 ENVASADO
Comenzadas	9 100	
Recibidas del Proceso Anterior		9 100
TOTAL:	9 100	9 100
<b>DISTRIBUCION DE UNIDADES</b>		
Terminadas y Transferidas	9 100	9 040
Perdidas en la Producc.		60
TOTAL:	9 100	9 100

**CIA.KASTAL****INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1/2 LITRO****MES: ENERO-96****VOLUMEN DE PRODUCCION: 9040**

<b>COSTO DE PRODUCCION:</b>	<b>PROCESO 1: BOMBEO</b>		<b>PROCESO 2: ENVASADO</b>	
	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>
Costo transferido Proceso 1			100,843.84	11.08
Costo adicional unidades perdidas				0.08
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
Materiales	5,025.00	0.55	397,428.61	43.96
Mano de Obra	77,198.22	8.48	231,595.12	25.62
Costos Gener.Fabricac.	18,620.62	2.05	36,383.61	4.02
<b>TOTAL ESTE PROCESO:</b>	<b>100,843.84</b>	<b>11.08</b>	<b>665,407.34</b>	<b>73.60</b>
<b>COSTO DEL PRODUCTO ACUMULADO</b>			<b>766,251.18</b>	<b>84.76</b>

**CIA.KASTAL****INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1 LITRO****MES: ENERO-96**

UNIDADES POR DISTRIBUIR	PROCESO 1 BOMBEO	PROCESO 2 ENVASADO
Comenzadas	300	
Recibidas del Proceso Anterior		300
TOTAL:	300	300
<b>DISTRIBUCION DE UNIDADES</b>		
Terminadas y Transferidas	300	240
Perdidas en la Producc.		60
TOTAL:	300	300

**CIA.KASTAL**

**INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1 LITRO**

**MES: ENERO-96**

**VOLUMEN DE PRODUCCION: 240**

<b>COSTO DE PRODUCCION:</b>	<b>PROCESO 1: BOMBEO</b>		<b>PROCESO 2: ENVASADO</b>	
	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>
Costo transferido Proceso 1			3,853.27	12.84
Costo adicional unidades perdidas				3.22
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
Materiales	331.00	1.10	19,102.20	79.59
Mano de Obra	2,837.78	9.46	8,513.36	35.47
Costos Gener.Fabricac.	684.49	2.28	1,337.45	5.57
<b>TOTAL DEL PROCESO</b>	<b>3,853.27</b>	<b>12.84</b>	<b>28,953.01</b>	<b>120.63</b>
<b>COSTO DEL PRODUCTO ACUMULADO</b>			<b>32,806.28</b>	<b>136.69</b>

**CIA.KASTAL****INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 4 LITRO****MES: ENERO-96**

UNIDADES POR DISTRIBUIR	PROCESO 1 BOMBEO	PROCESO 2 ENVASADO
Comenzadas	7300	
Recibidas del Proceso Anterior		7300
TOTAL:	7300	7300
<b>DISTRIBUCION DE UNIDADES</b>		
Terminadas y Transferidas	7300	7236
Perdidas en la Producc.		64
TOTAL:	7300	7300

**CIA.KASTAL****INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 4 LITRO****MES: ENERO-96****VOLUMEN DE PRODUCCION: 7236**

<b>COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>PROCESO 1: BOMBEO</b>		<b>PROCESO 2: ENVASADO</b>	
	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>
Costo Transferido Proceso 1			297,742.22	40.79
Costo adicional unidades perdidas				0.36
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
Materiales	32,251.00	4.42	1,508,716.31	208.50
Mano de Obra	213,897.92	29.30	641,695.06	88.68
Costos Gener.Fabricac.	51,593.30	7.07	100,810.35	13.93
<b>TOTAL DEL PROCESO</b>	<b>297,742.22</b>	<b>40.79</b>	<b>2,251,221.72</b>	<b>311.11</b>
<b>COSTO DEL PRODUCTO ACUMULADO</b>			<b>2,548,963.94</b>	<b>352.26</b>

**CIA.KASTAL****INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1/2 LITRO****MES: FEBRERO-96**

<u>UNIDADES POR DISTRIBUIR</u>	<u>PROCESO 1 BOMBEO</u>	<u>PROCESO 2 ENVASADO</u>
Comenzadas	10860	
Recibidas del Proceso Anterior		10860
TOTAL:	<u>10860</u>	<u>10860</u>
 <u>DISTRIBUCION DE UNIDADES</u>		
Terminadas y Transferidas	10860	10800
Perdidas en la Producc.		60
TOTAL:	<u>10860</u>	<u>10860</u>

**CIA.KASTAL****INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1/2 LITRO****MES: FEBRERO-96****VOLUMEN DE PRODUCCION: 10800**

<b>COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>PROCESO 1: BOMBEO</b>		<b>PROCESO 2: ENVASADO</b>	
	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>
Costo transferido Proceso 1			120,858.00	11.13
Costo adicional unidades perdidas				0.06
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
Materiales	5,956.00	0.55	462,864.59	42.86
Mano de Obra	81,248.00	7.48	243,743.00	22.57
Costos Gener.Fabricac.	33,654.00	3.10	65,696.00	6.08
<b>TOTAL DEL PROCESO:</b>	<b>120,858.00</b>	<b>11.13</b>	<b>772,303.59</b>	<b>71.51</b>
<b>COSTO ACUMULADO DEL PRODUCTO</b>			<b>893,161.59</b>	<b>82.70</b>



**CIA.KASTAL****INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1 LITRO****MES: FEBRERO-96**

<u>UNIDADES POR DISTRIBUIR</u>	<u>PROCESO 1 BOMBEO</u>	<u>PROCESO ENVASADO</u>
Comenzadas	846	
Recibidas del Proceso Anterior		846
TOTAL:	<u>846</u>	<u>846</u>
<u>DISTRIBUCION DE UNIDADES</u>		
Terminadas y Transferidas	846	816
Perdidas en la Producc.		30
TOTAL:	<u>846</u>	<u>846</u>

**CIA.KASTAL****INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1 LITRO****MES: FEBRERO-96****VOLUMEN DE PRODUCCION: 816**

<b>COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>PROCESO 1: BOMBEO</b>		<b>PROCESO 2: ENVASADO</b>	
	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>
Costo Transferido Proceso 1			12,938.00	15.29
Costo adicional unidades perdidas				0.56
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
Materiales	927.00	1.10	52,968.60	64.91
Mano de Obra	8,493.00	10.04	25,481.00	31.23
Costos Gener.Fabricac.	3,518.00	4.16	6,868.00	8.42
<b>TOTAL DEL PROCESO:</b>	<b>12,938.00</b>	<b>15.29</b>	<b>85,317.60</b>	<b>104.56</b>
<b>COSTO ACUMULADO DEL PRODUCTO</b>			<b>98,255.60</b>	<b>120.41</b>

**CIA.KASTAL**

**INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 4 LITROS**

**MES: FEBRERO-96**

<u>UNIDADES POR DISTRIBUIR</u>	<b>PROCESO 1 BOMBEO</b>	<b>PROCESO 2 ENVASADO</b>
Comenzadas	7548	
Recibidas del Proceso Anterior		7548
TOTAL:	<u>7548</u>	<u>7548</u>
<u>DISTRIBUCION DE UNIDADES</u>		
Terminadas y Transferidas	7548	7536
Perdidas en la Producc.		12
TOTAL:	<u>7548</u>	<u>7548</u>

**CIA.KASTAL****INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 4 LITRO****MES: FEBRERO-96****VOLUMEN DE PRODUCCION: 7536**

<b>COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>PROCESO 1: BOMBEO</b>		<b>PROCESO 2: ENVASADO</b>	
	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR</b>
Costo transferido del Proceso 1			310,645.00	41.16
Costo adicional unidades perdidas				0.06
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
Materiales	33,117.00	4.39	1,554,257.28	206.24
Mano de Obra	196,242.00	26.00	588,723.00	78.12
Costos Gener.Fabricac.	81,286.00	10.77	158,678.00	21.06
<b>TOTAL DEL PROCESO:</b>	<b>310,645.00</b>	<b>41.16</b>	<b>2,301,658.28</b>	<b>305.42</b>
<b>COSTO ACUMULADO DEL PRODUCTO</b>			<b>2,612,303.28</b>	<b>346.64</b>

**CIA.KASTAL****INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1/2 LITRO****MES: MARZO-96**

<u>UNIDADES POR DISTRIBUIR</u>	<u>PROCESO 1 BOMBEO</u>	<u>PROCESO 2 ENVASADO</u>
Comenzadas	13300	
Recibidas del Proceso Anterior		13300
TOTAL:	<u>13300</u>	<u>13300</u>
<u>DISTRIBUCION DE UNIDADES</u>		
Terminadas y Transferidas	13300	13280
Perdidas en la Producc.		20
TOTAL:	<u>13300</u>	<u>13300</u>



**CIA.KASTAL**

**INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1/2 LITRO**

**MES: MARZO-96**

**VOLUMEN DE PRODUCCION: 13280**

<b>COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>PROCESO 1: BOMBEO</b>		<b>PROCESO 2: ENVASAD</b>	
	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR</b>
Costo transferido del Proceso 1			165,474.00	12.44
Costo adicional unidades perdidas				0.03
<b>COSTO DE ESTE PROCESO</b>				
Materiales	6,954.00	0.52	580,783.09	43.73
Mano de Obra	98,775.00	7.43	296,325.00	22.31
Costos Gener.Fabricac.	59,745.00	4.49	141,142.00	10.63
<b>TOTAL DEL PROCESO</b>	<b>165,474.00</b>	<b>12.44</b>	<b>1,018,250.09</b>	<b>76.67</b>
<b>COSTO ACUMULADO DEL PRODUCTO</b>			<b>1,183,724.09</b>	<b>89.14</b>

**CIA.KASTAL****INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1 LITRO****MES: MARZO-96**

<u>UNIDADES POR DISTRIBUIR</u>	<u>PROCESO 1 BOMBEO</u>	<u>PROCESO ENVASADO</u>
Comenzadas	400	
Recibidas del Proceso Anterior		400
TOTAL:	<u>400</u>	<u>400</u>
 <u>DISTRIBUCION DE UNIDADES</u>		
Terminadas y Transferidas	400	384
Perdidas en la Producc.		16
TOTAL:	<u>400</u>	<u>400</u>

**CIA.KASTAL****INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 1 LITRO****MES: MARZO-96****VOLUMEN DE LA PRODUCCION: 384**

<b>COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>PROCESO 1 TOTAL</b>	<b>BOMBEO UNITARIO</b>	<b>PROCESO 2 TOTAL</b>	<b>ENVASADO UNITARIO</b>
Costo transferido del Proceso 1			6,784.00	16.96
Costo adicional unidades perdidas				0.71
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
Materiales	418.00	1.05	25,596.96	66.66
Mano de Obra	3,967.00	9.91	11,900.00	30.99
Costos Gener.Fabricac.	2,399.00	6.00	5,668.00	14.76
<b>TOTAL DEL PROCESO</b>	<b>6,784.00</b>	<b>16.96</b>	<b>43,164.96</b>	<b>112.41</b>
<b>COSTO DEL PRODUCTO ACUMULADO</b>			<b>49,948.96</b>	<b>130.08</b>



**CIA.KASTAL****INFORME DE CANTIDAD DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 4 LITRO****MES: MARZO-96**

<u>UNIDADES POR DISTRIBUIR</u>	<u>PROCESO 1 BOMBEO</u>	<u>PROCESO 2 ENVASADO</u>
Comenzadas	7800	
Recibidas del Proceso Anterior		7800
TOTAL:	<u>7800</u>	<u>7800</u>
<u>DISTRIBUCION DE UNIDADES</u>		
Terminadas y Transferidas	7800	7770
Perdidas en la Producc.		30
TOTAL:	<u>7800</u>	<u>7800</u>

**CIA.KASTAL**

**INFORME DE COSTOS DE PRODUCCION  
PRODUCTO: FUNDAS DE 4 LITROS**

**MES: MARZO-96**

**VOLUMEN DE PRODUCCION: 7770**

<b>COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>PROCESO 1: BOMBEO</b>		<b>PROCESO 2: ENVASADO</b>	
	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>	<b>C.TOTAL</b>	<b>C.UNITAR.</b>
Costo transferido del Proceso 1			353,701.00	45.35
Costo adicional unidades perdidas				0.18
<b>COSTO DEL PROCESO</b>				
Materiales	32,628.00	4.18	1,627,684.24	209.48
Mano de Obra	200,063.00	25.66	600,190.00	77.24
Costos Gener.Fabricac.	121,010.00	15.51	285,875.00	36.79
<b>TOTAL DEL PROCESO</b>	<b>353,701.00</b>	<b>45.35</b>	<b>2,513,749.24</b>	<b>323.51</b>
<b>COSTO ACUMULADO DEL PRODUCTO</b>			<b>2,867,450.24</b>	<b>369.04</b>

# ***DISTRIBUCION***

**CIA.KASTAL**

**RESUMEN NOMINA DE FABRICA**

**MES: ENERO DE 1996**

NOMBRES	1ER.PAGO	2DO.PAGO	3ER.PAGO	4TO.PAGO	TOTAL	APORTE IN	V.A RECIBIR
SR.KLEVER SANMARTIN	65,000	60,000	55,000	65,000	245,000	22,908	222,092
SRA.MIREYA HIDALGO	65,000	60,000	55,000	65,000	245,000	22,908	222,092
SR.JOSE MARIA QUINCHE	55,000	60,000	55,000	65,000	235,000	21,973	213,027
SR.ROBERTO GONZALEZ	27,500	30,000	27,500	30,000	115,000	10,752	104,248
SRA.VERONICA LOPEZ	27,500	30,000	27,500	30,000	115,000	10,752	104,248
SR.JUAN POMA	27,500	30,000	27,500	30,000	115,000	10,752	104,248
SRA.ROSA GUAMAN	27,500	30,000	27,500	30,000	115,000	10,752	104,248
	295,000	300,000	275,000	315,000	1,185,000	110,797	<u>1,074,203</u>

APORTE PATRONAL 11,15%

132,128

APORTE AL IECE 0,5%

5,925

APORTE AL SECAP 0,5%

5,925

TOTAL:

1,328,978

HORAS DIARIAS = 8

23 DIAS X 8 HORAS= 184 HORAS

VALOR PROMEDIO C/HORA

1,328,978/184= 7222.71

CIA.KASTAL

## DISTRIBUCION NOMINA FABRICA

MES: ENERO-96

NOMINA FABRICA		BOMBEO		ENVASADO	
T.HORAS	IMPORTE	NRO.HORA	IMPORTE	NRO.HOR	IMPORTE
184	1328978.00	46	332244.00	138	996734.00

- \* EN EL BOMBEO SE UTILIZAN 2 HORAS DIARIAS  
2H. X 23 DIAS = 46 HORAS
- \* VALOR PROMEDIO HORA = 7.222,71

CIA.KASTAL

MES:ENERO-96

<b>DISTRIBUCION DE LA NOMINA DE FABRICA A CADA PRESENTACION</b>								
(1) PRESENT.	(2) # FUNDAS	(3) P.VTA. FUNDA	(4) #FUNDAS X PREC.VTA. (2X3)	(5) % DEL TOTAL	(6) NOMINA FABRICA PROCESO 1 BOMBEO	(7) COSTO A CADA PRESENTACION (5X6)	(8) NOMINA FABRICA PROCESO 2 ENVASADO	(9) COSTO A CADA PRESENTACION (5X8)
FUNDAS 1/3	6480	90	583,200	11.53	332,244.00	38,310.08	996,734.00	114,930.46
FUNDAS 1/2	9040	130	1,175,200	23.24	332,244.00	77,198.22	996,734.00	231,595.12
FUNDAS 1	240	180	43,200	0.85	332,244.00	2,837.78	996,734.00	8,513.36
FUNDAS 4	7236	450	3,256,200	64.38	332,244.00	213,897.92	996,734.00	641,695.06
	22996		5,057,800	100.00		332,244.00		996,734.00

## CIA.KASTAL

MES: ENERO-96

<b>DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICATION DEPRECIACION</b>		
<b>BOMBEO:</b>	<b>COSTO ADQUISICION</b>	<b>DEPRECIACION MENSUAL</b>
BOMBA MAGNETEK	700,000.00	5,308.00
PURIFICADORES OZONO	2,000,000.00	15,166.00
COMPRESOR AIRE KOHLBACH	300,000.00	2,275.00
EQUIPO CONTROL OZONO	200,000.00	1,517.00
BOMBA SEALING	500,000.00	3,792.00
TANQUE PRESION HYDRO-PNEUMATIC	700,000.00	5,308.00
INSTALACION POZO	580,000.00	4,398.00
<b>TOTAL BOMBEO:</b>	<b>4,980,000.00</b>	<b>37,764.00</b>
<b>ENVASADO:</b>		
HORNO LUZ ULTRAVIOLETA	500,000.00	3,792.00
SELLADORA REX ELECTRICA	1,200,000.00	9,100.00
SELLADORA LEOPARDS	195,000.00	1,479.00
SELLADORA PLASTICFILMSEALER	220,000.00	1,668.00
CARRETAS DE METAL	150,000.00	1,138.00
SILLAS MADERA	200,000.00	1,517.00
BANCA DE MADERA	50,000.00	379.00
GUARDARROPA MADERA	100,000.00	758.00
RADIOGRAFADORA PANASONIC	50,000.00	379.00
PLANTA ENVASADORA	1,220,000.00	9,252.00
<b>TOTAL ENVASADO:</b>	<b>3,885,000.00</b>	<b>29,462.00</b>
<b>TOTAL COSTOS FABR.DEPREC.</b>		<b>67,226.00</b>

CIA.KASTAL

MES:ENERO-96

<b>DISTRIBUCION COSTOS VARIABLES</b>				
<b>PROCESO:</b>	<b>CALCULO HORAS HOMBRE</b>	<b>% DEL TOTAL</b>	<b>COSTOS TOT. VARIABLES</b>	<b>COSTOS VARIAB. PARA C/PROCESO</b>
BOMBEO	46	25	169,500.00	42,375.00
ENVASADO	138	75	169,500.00	127,125.00
	184	100%		169,500.00



CIA.KASTAL

MES:ENERO-96

DISTRIBUCION DEL COSTO DE PRODUCCION A CADA PRESENTACION								
(1) PRESENT.	(2) #FUNDAS	(3) P.VTA. FUNDA	(4) #FUNDAS X PREC.VTA. (2X3)	(5) % DEL TOTAL	(6) COSTOS GEN.FABR. PROCESO 1 BOMBEO	(7) COSTO A CADA PRESENTACION (5X6)	(8) COSTOS GENE.FAB PROCESO 2 ENVASADO	(9) COSTO A CADA PRESENTACION (5X8)
FUNDAS 1/3	6480	90	583,200	11.53	80,139.00	9,240.59	156,587.00	18,055.59
FUNDAS 1/2	9040	130	1,175,200	23.24	80,139.00	18,620.62	156,587.00	36,383.61
FUNDAS 1	240	180	43,200	0.85	80,139.00	684.49	156,587.00	1,337.45
FUNDAS 4	7236	450	3,256,200	64.38	80,139.00	51,593.30	156,587.00	100,810.35
	22996		5,057,800	100.00		80,139.00		156,587.00

**CIA.KASTAL**

**RESUMEN NOMINA DE FABRICA**

**MES: FEBRERO DE 1996**

<b>NOMBRES</b>	<b>1ER.PAGO</b>	<b>2DO.PAGO</b>	<b>3ER.PAGO</b>	<b>4TO.PAGO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE IND.</b>	<b>V.A RECIBIR</b>
SR.KLEVER SANMARTIN	55,000	55,000	55,000	55,000	220,000	20,570	199,430.00
SRA.MIREYA HIDALGO	55,000	55,000	55,000	55,000	220,000	20,570	199,430.00
SR.JOSE MARIA QUINCHE	50,000	50,000	55,000	55,000	210,000	19,635	190,365.00
SR.ROBERTO GONZALEZ	25,000	25,000	27,500	27,500	105,000	9,818	95,182.00
SRA.VERONICA LOPEZ	25,000	25,000	27,500	27,500	105,000	9,818	95,182.00
SR.JUAN POMA	25,000	25,000	27,500	27,500	105,000	9,817	95,183.00
SRA.ROSA GUAMAN			27,500	27,500	55,000	5,142	49,858.00
	235,000	235,000	275,000	275,000	1,020,000	95,370	<u>924,630.00</u>

APORTE PATRONAL 11,15%

113,730

APORTE AL IECE 0,5%

5,100

APORTE AL SECAP 0,5%

5,100

TOTAL:

1,143,930

HORAS DIARIAS = 8

21 DIAS X 8 HORAS= 168 HORAS

VALOR PROMEDIO C/HORA

1,143,930/168= 6.809,11

CIA.KASTAL

## DISTRIBUCION NOMINA FABRICA

MES: FEBRERO-96

NOMINA FABRICA		BOMBEO		ENVASADO	
T.HORAS	IMPORTE	NRO.HORA	IMPORTE	NRO.HOR	IMPORTE
168	1143930.00	42	285983.00	126	857947.00

\* EN EL BOMBEO SE UTILIZAN 2 HORAS DIARIAS

2H. X 21 DIAS = 42 HORAS

\* VALOR PROMEDIO HORA = 6.809,11

CIA.KASTAL

MES:FEBRERO-96

DISTRIBUCION DE LA NOMINA DE FABRICA A CADA PRESENTACION								
(1) PRESENT.	(2) #FUNDAS	(3) P.VTA. FUNDA	(4) # FUNDAS X PREC.VTA. (2X3)	(5) % DEL TOTAL	(6) NOMINA FABRICA PROCESO 1 BOMBEO	(7) COSTO A CADA PRESENTACION (5X6)	(8) NOMINA FABRICA PROCESO 2 ENVASADO	(9) COSTO A CADA PRESENTACION (5X8)
FUNDAS 1/2	10800	130	1,404,000	28.41	285,983.00	81,248.00	857,947.00	243,743.00
FUNDAS 1	816	180	146,880	2.97	285,983.00	8,493.00	857,947.00	25,481.00
FUNDAS 4	7536	450	3,391,200	68.62	285,983.00	196,242.00	857,947.00	588,723.00
	19152		4,942,080	100.00		285,983.00		857,947.00

**CIA.KASTAL****MES: FEBRERO-96**

<b>DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICACION DEPRECIACION</b>		
<b>BOMBEO:</b>	<b>COSTO ADQUISICION</b>	<b>DEPRECIACION MENSUAL</b>
BOMBA MAGNETEK	700,000.00	5,308.00
PURIFICADORES OZONO	2,000,000.00	15,166.00
COMPRESOR AIRE KOHLBACH	300,000.00	2,275.00
EQUIPO CONTROL OZONO	200,000.00	1,517.00
BOMBA SEALING	500,000.00	3,792.00
TANQUE PRESION HYDRO-PNEUMATIC	700,000.00	5,308.00
BOMBA DE INMERSION	720,000.00	5,460.00
BOMBA ITALCUZZY	1,867,100.00	14,159.00
INSTALACION POZO	2,076,720.00	15,748.00
<b>TOTAL BOMBEO:</b>	<b>9,063,820.00</b>	<b>68,733.00</b>
<b>ENVASADO:</b>		
HORNO LUZ ULTRAVIOLETA	500,000.00	3,792.00
SELLADORA REX ELECTRICA	1,200,000.00	9,100.00
SELLADORA LEOPARDS	195,000.00	1,479.00
SELLADORA PLASTICFILMSEALER	220,000.00	1,668.00
CARRETAS DE METAL	150,000.00	1,138.00
SILLAS MADERA	200,000.00	1,517.00
BANCA DE MADERA	50,000.00	379.00
GUARDARROPA MADERA	100,000.00	758.00
RADIOGRAFADORA PANASONIC	50,000.00	379.00
SELLADORA REX ELECTRICA	830,000.00	6,294.00
JABAS DE PLASTICO	2,114,100.00	16,032.00
PLANTA ENVASADORA	5,212,850.00	39,531.00
<b>TOTAL ENVASADO:</b>	<b>10,821,950.00</b>	<b>82,067.00</b>
<b>TOTAL COSTOS FABR.DEPREC.</b>		<b>150,800.00</b>

CIA.KASTAL

MES:FEBRERO-96

<b>DISTRIBUCION COSTOS VARIABLES</b>				
<b>PROCESO:</b>	<b>CALCULO HORAS HOMBRE</b>	<b>% DEL TOTAL</b>	<b>COSTOS TOT. VARIABLES</b>	<b>COSTOS VARIAB. PARA C/PROCESO</b>
BOMBEO	42	25	198,900.00	49,725.00
ENVASADO	126	75	198,900.00	149,175.00
	168	100%		198,900.00

CIA.KASTAL

MES:FEBRERO-96

DISTRIBUCION DEL COSTO DE PRODUCCION A CADA PRESENTACION								
(1) PRESENT.	(2) #FUNDAS	(3) P.VTA. FUNDA	(4) # FUNDAS X PREC.VTA. (2X3)	(5) % DEL TOTAL	(6) COSTOS GEN.FABR. PROCESO 1 BOMBEO	(7) COSTO A CADA PRESENTACION (5X6)	(8) COSTOS GEN.FABR. PROCESO 2 ENVASADO	(9) COSTO A CADA PRESENTACION (5X8)
FUNDAS 1/2	10800	130	1,404,000	28.41	118,458.00	33,654.00	231,242.00	65,696.00
FUNDAS 1	816	180	146,880	2.97	118,458.00	3,518.00	231,242.00	6,868.00
FUNDAS 4	7536	450	3,391,200	68.62	118,458.00	81,286.00	231,242.00	158,678.00
	19152		4,942,080	100.00		118,458.00		231,242.00

CIA.KASTAL							
RESUMEN NOMINA DE FABRICA							
MES: MARZO DE 1996							
NOMBRES	1ER.PAGO	2DO.PAGO	3ER.PAGO	4TO.PAGO	TOTAL	APORTE I.	TOTAL
SR.KLEVER SANMARTIN	55,000	65,000	55,000	55,000	230,000	21,505	208,495
SRA.MIREYA HIDALGO	55,000	65,000	55,000	55,000	230,000	21,505	208,495
SR.JOSE MARIA QUINCHE	50,000	55,000	55,000	55,000	215,000	20,103	194,897
SR.ROBERTO GONZALEZ	25,000	27,500	27,500	27,500	107,500	10,051	97,449
SRA.VERONICA LOPEZ	25,000	27,500	27,500	27,500	107,500	10,051	97,449
SR.JUAN POMA	25,000	27,500	27,500	27,500	107,500	10,051	97,449
SRA.ROSA GUAMAN		27,500	27,500	27,500	82,500	7,714	74,786
	235,000	295,000	275,000	275,000	1,080,000	100,980	<u>979,020</u>
APORTE PATRONAL 11,15%					120,420		
APORTE AL IECE 0,5%					5,400		
APORTE AL SECAP 0,5%					5,400		
TOTAL:					<u>1,211,220</u>		
HORAS DIARIAS = 8							
21.5 DIAS X 8 HORAS= 172 HORAS							
VALOR PROMEDIO C/HORA							
1,211,220/172= 7.041,98							



CIA.KASTAL

## DISTRIBUCION NOMINA FABRICA

MES: MARZO-96

NOMINA FABRICA		BOMBEO		ENVASADO	
T.HORAS	IMPORTE	NRO.HORAS	IMPORTE	NRO.HORAS	IMPORTE
172	1211220.00	43	302805.00	129	908415.00

\* EN EL BOMBEO SE UTILIZAN 2 HORAS DIARIAS

2H. X 21.5 DIAS = 43 HORAS

\* VALOR PROMEDIO HORA = 7.041,98

CIA.KASTAL

MES:MARZO-96

DISTRIBUCION DE LA NOMINA DE FABRICA A CADA PRESENTACION								
(1) PRESENT.	(2) #FUNDAS	(3) P.VTA. FUNDA	(4) #FUNDAS X PREC.VTA. (2X3)	(5) % DEL TOTAL	(6) NOMINA FABRICA PROCESO 1 BOMBEO	(7) COSTO A CADA PRESENTACION (5X6)	(8) NOMINA FABRICA PROCESO 2 ENVASADO	(9) COSTO A CADA PRESENTACION (5X8)
FUNDAS 1/2	13280	130	1,726,400	32.62	302,805.00	98,775.00	908,415.00	296,325.00
FUNDAS 1	384	180	69,120	1.31	302,805.00	3,967.00	908,415.00	11,900.00
FUNDAS 4	7770	450	3,496,500	66.07	302,805.00	200,063.00	908,415.00	600,190.00
	21434		5,292,020	100.00		302,805.00		908,415.00

CIA.KASTAL

MES: MARZO-96

<b>DISTRIBUCION COSTOS GENER.FABRICACION</b>		
<b>DEPRECIACION</b>		
<b>BOMBEO:</b>	<b>COSTO ADQUISICION</b>	<b>DEPRECIACION MENSUAL</b>
BOMBA MAGNETEK	700,000.00	5,308.00
PURIFICADORES OZONO	2,000,000.00	15,166.00
COMPRESOR AIRE KOHLBACH	300,000.00	2,275.00
EQUIPO CONTROL OZONO	200,000.00	1,517.00
BOMBA SEALING	500,000.00	3,792.00
TANQUE PRESION HYDRO-PNEUMATIC	700,000.00	5,308.00
BOMBA DE INMERSION	720,000.00	5,460.00
BOMBA ITALCUZZY	1,867,100.00	14,159.00
INSTALACION POZO	2,076,720.00	15,748.00
<b>TOTAL BOMBEO:</b>	<b>9,063,820.00</b>	<b>68,733.00</b>
<b>ENVASADO:</b>		
HORNO LUZ ULTRAVIOLETA	500,000.00	3,792.00
SELLADORA REX ELECTRICA	1,200,000.00	9,100.00
SELLADORA LEOPARDS	195,000.00	1,479.00
SELLADORA PLASTICFILMSEALER	220,000.00	1,668.00
CARRETAS DE METAL	150,000.00	1,138.00
SILLAS MADERA	200,000.00	1,517.00
BANCA DE MADERA	50,000.00	379.00
GUARDARROPA MADERA	100,000.00	758.00
MESAS MADERA 2 x 0.60 MTS.	650,000.00	4,929.00
RADIOGRAFADORA PANASONIC	50,000.00	379.00
SELLADORA REX ELECTRICA	830,000.00	6,294.00
SELLADORA LEOPARDS	160,000.00	1,213.00
SELLADORA LEOPARDS	160,000.00	1,214.00
JABAS DE PLASTICO	2,114,100.00	16,032.00
PLANTA ENVASADORA	5,212,850.00	39,531.00
<b>TOTAL ENVASADO:</b>	<b>11,791,950.00</b>	<b>89,423.00</b>
<b>TOTAL COSTOS FABR.DEPREC.</b>		<b>158,156.00</b>

CIA.KASTAL

MES: MARZO-96

DISTRIBUCION COSTOS VARIABLES				
PROCESO:	CALCULO HORAS HOMB	% DEL TOTAL	COSTOS TOT. VARIABLES	COSTOS VARIAB. PARA C/PROCESO
BOMBEO	43	25	457,683.00	114,421.00
ENVASADO	129	75	457,683.00	343,262.00
	----- 172	----- 100%		----- 457,683.00

CIA.KASTAL  
 MES:MARZO-96

**DISTRIBUCION DEL COSTO DE PRODUCCION A CADA PRESENTACION**

(1) PRESENT.	(2) #FUNDAS	(3) P.VTA. FUNDA	(4) # FUNDAS X PREC.VTA. (2X3)	(5) % DEL TOTAL	(6) COSTOS GEN.FABR. PROCESO 1 BOMBEO	(7) COSTO A CADA PRESENTACION (5X6)	(8) COSTOS GEN.FABR. PROCESO 2 ENVASADO	(9) COSTO A CADA PRESENTACION (5X8)
FUNDAS 1/2	13280	130	1,726,400	32.62	183,154.00	59,745.00	432,685.00	141,142.00
FUNDAS 1	384	180	69,120	1.31	183,154.00	2,399.00	432,685.00	5,668.00
FUNDAS 4	7770	450	3,496,500	66.07	183,154.00	121,010.00	432,685.00	285,875.00
	21434		5,292,020	100.00		183,154.00		432,685.00

# ***ROL DE PAGOS***

CIA.KASTAL

ROL DE PAGOS # 001

MES: FEBRERO DE 1996

NOMBRES	SUELDO MENSUAL	APORTE INDIVIDUAL	TOTAL	COMPENSAC. COSTO VIDA	BONIFICAC. COMPLEMENT	DECIMO SEXTO	LIQUIDO A PAGAR	RECIBI CONFORME
SR.MARLON TORRES	100,000	9,350.00	90,650	145,000	180,000	12,500	428,150	.....
APORTE PATRONAL 11,15%	11,150							
APORTE AL IECE 0,5%	500							
APORTE AL SECAP 0,5%	500							
TOTAL:	112,150							

ELABORADO POR:

AUTORIZADO POR:

CONTADOR

GERENTE

CIA.KASTAL

ROL DE PAGOS # 002

MES: MARZO DE 1996

NOMBRES	SUELDO MENSUAL	APORTE INDIVIDUAL	TOTAL	COMPENSAC. COSTO VIDA	BONIFICAC. COMPLEM.	DECIMO SEXTO	LIQUIDO A PAGAR	RECIBI CONFORME
SR.MARLON TORRES	100,000	9,350	90,650	145,000	180,000	12,500	428,150	.....
APORTE PATRONAL 11,15%	11,150							
APORTE AL IECE 0,5%	500							
APORTE AL SECAP 0,5%	500							
TOTAL:	112,150							

ELABORADO POR:

AUTORIZADO POR:

CONTADOR

GERENTE



***CORRECCION***

## CIA.KASTAL

CORRECCION BIENES 1996							
BIENES E INSTALACIONES	U. ADQUISICION	FECHA	COEF.*	U. CORRECCION	U. DEP.*	COEF.	CORREC. DEPREC.
INSTALACIONES							
POZO CIRCULAR	1,496,720	01-96	0.2398	358,913	22,700	0.2398	5,443
PLANTA ENVASADORA	3,992,850	01-96	0.2398	957,485	60,558	0.2398	14,522
TOTAL INSTALACIONES	5,489,570			1,316,398	83,258		19,965
MAQUINARIA Y EQUIPO							
BOMBA DE INMERSION # GLH2345	720,000	01-96	0.2398	172,656	10,920	0.2398	2,618
BOMBA ITALCUZYY JH62578	1,867,100	01-96	0.2398	447,731	28,318	0.2398	6,791
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	2,587,100			620,387	39,238		9,409
HERRAMIENTAS:							
SELLADORA REX ELECTRICA#45985	830,000	01-96	0.2398	199,034	12,588	0.2398	3,019
SELLADORA LEOPARDS MD.SP-208H	320,000	02-96	0.2180	69,760	2,427	0.2180	529
TOTAL HERRAMIENTAS	1,150,000			268,794	15,015		3,548
MUEBLES Y ENSERES							
MESAS DE MADERA DE 2x0.60 MTS.	650,000	02-96	0.2180	141,700	4,929	0.2180	1,074
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	650,000			141,700	4,929		1,074
EQUIPOS DIVERSOS							
JABAS DE PLASTICO	2,114,100	01-96	0.2398	506,961	32,064	0.2398	7,689
TOTAL EQUIPOS DIVERSOS	2,114,100			506,961	32,064		7,689
EQUIPOS COMUNICACION							
LINEA TELEFONICA	990,000	02-96	0.2180	215,820	7,508	0.2180	1,637
LINEA TELEFONICA	100,000	03-96	0.1962	19,620		0.1962	
TOTAL EQUIPOS COMUNICACION	1,090,000			235,440	7,508		1,637
TOTAL GENERAL:				3,089,680			43,322

\* COEFICIENTES:

0.2616/12=0.0218x11=0.2398

0.2616/12=0.0218x10=0.2180

0.2616/12=0.0218x09=0.1962

\* LA DEPRECIACION ES LA ACUMU-

LADA A LA FECHA DE CORTE DE

ESTE EJERCICIO.

SE DEBEN CONSIDERAR LOS

VALORES DE ENERO-NVBRE



CIA.KASTAL

CORRECCION 1996				
ACTIVOS DIFERIDOS	FECHA	VALOR	COEF.	V.CORRECCION
GASTOS DE ORGANIZACION	01-96	190,000.00	0.2398	45,562.00
MARCAS Y PATENTES	01-96	500,000.00	0.2398	119,900.00
<b>TOTAL:</b>		690,000.00		165,462.00

## CIA.KASTAL

CORRECCION 1996				
PATRIMONIO	FECHA	VALOR	COEF.	V.CORRECCION
CAPITAL SOCIAL	01-96	9,000,000.00	0.2398	2,158,200.00
		9,000,000.00		2,158,200.00
APORTE FUTURAS CAPIT.	01-96	12,000,000.00	0.2398	2,877,600.00
	02-96	11,000,000.00	0.2180	2,398,000.00
		23,000,000.00		5,275,600.00
<b>TOTAL:</b>				7,433,800.00

CORRECCION 1996										
INVENTARIOS										
ARTICULOS	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	V.ULTIMA COMPRA	MES	COEFIC.	V.UNITAR. A CORREG.	V.UNITARIO CORREGIDO	V.TOTAL CORREGIDO	DIFERENCIA A CONTABILIZAR
INVENTARIO SUMINISTROS										
FILTROS	6	25,625.00	153,750.00	26,000.00	3	0.1962	5,101.20	31,101.20	186,607.00	32,857.00
TOTAL:			153,750.00						186,607.00	32,857.00
INVENTARIO ENVASES										
ASAS	18,676	67.67	1,263,796.50	69.00	3	0.1962	13.54	82.54	1,541,475.95	277,679.00
FUNDAS 1 LITRO	28,954	63.99	1,852,836.24	66.67	3	0.1962	13.08	79.75	2,309,100.44	456,264.00
FUNDAS 1/2 LITRO	6,240	43.67	272,487.71	44.66	3	0.1962	8.76	53.42	333,355.10	60,867.00
FUNDAS 1/3 LITRO	500	29.68	14,837.88	29.68	1	0.2398	7.12	36.80	18,398.63	3,561.00
FUNDAS 4 LITROS	14,852	174.84	2,596,763.67	177.67	3	0.1962	34.86	212.53	3,156,478.54	559,715.00
			6,000,722.00						7,358,808.66	1,358,086.00
V.CORRECC.INVENTARIOS										1,390,943.00

## CIA.KASTAL

<b>CORRECCION SALDOS 31.12.95</b>			
<b>BIENES E INSTALACIONES</b>	<b>V.ADQUISICION</b>	<b>COEF.</b>	<b>V.CORRECCION</b>
INSTALACIONES			
POZO CIRCULAR	580,000.00	0.2616	151,728.00
PLANTA ENVASADORA	1,220,000.00	0.2616	319,152.00
<b>TOTAL INSTALACIONES</b>	<b>1,800,000.00</b>		<b>470,880.00</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO			
BOMBA MAGNETEK	700,000.00	0.2616	183,120.00
BOMBA SEALING	500,000.00	0.2616	130,800.00
COMPRESOR AIRE KOHLBACH	300,000.00	0.2616	78,480.00
EQUIPO CONTROL OZONO	200,000.00	0.2616	52,320.00
HORNO LUZ ULTRAVIOLETA	500,000.00	0.2616	130,800.00
PURIFICADORES OZONO	2,000,000.00	0.2616	523,200.00
TANQUE PRESION HYDRO-PNEUMATIC	700,000.00	0.2616	183,120.00
<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>4,900,000.00</b>		<b>1,281,840.00</b>
HERRAMIENTAS:			
CARRETAS DE METAL	150,000.00	0.2616	39,240.00
SELLADORA REX ELECTRICA	1,200,000.00	0.2616	313,920.00
SELLADORA LEOPARDS	195,000.00	0.2616	51,012.00
SELLADORA PLASTICFILMSEALER	220,000.00	0.2616	57,552.00
<b>TOTAL HERRAMIENTAS</b>	<b>1,765,000.00</b>		<b>461,724.00</b>
MUEBLES Y ENSERES			
BANCA DE MADERA	50,000.00	0.2616	13,080.00
GUARDARROPA MADERA	100,000.00	0.2616	26,160.00
SILLAS MADERA	200,000.00	0.2616	52,320.00
<b>TOTAL MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>350,000.00</b>		<b>91,560.00</b>
EQUIPOS DIVERSOS			
RADIOGRAFADORA PANASONIC	50,000.00	0.2616	13,080.00
<b>TOTAL EQUIPOS DIVERSOS</b>	<b>50,000.00</b>		<b>13,080.00</b>
<b>TOTAL CORRECC.SALDOS 31.12.95</b>			<b>2,319,084.00</b>

## CIA.KASTAL

## CORRECCION DEPREC.1996

## SALDOS 31.12.95

BIENES E INSTALACIONES	V.DEP.MEN	COEF.	V.C.ENERO	COEF.	V.C.FBRO	COEF.	V.C.MARZO	TOTAL CORREC.
INSTALACIONES								
POZO CIRCULAR	4,398	0.2398	1,054	0.2180	959	0.1962	863	2,876
PLANTA ENVASADORA	9,252	0.2398	2,219	0.2180	2,017	0.1962	1,815	6,051
TOTAL INSTALACIONES	13,650		3,273		2,976		2,678	8,927
MAQUINARIA Y EQUIPO								
BOMBA MAGNETEK 2HP-3450RPM	5,308	0.2398	1,273	0.2180	1,157	0.1962	1,041	3,471
BOMBA SEALING 7EH05421	3,792	0.2398	909	0.2180	827	0.1962	744	2,480
COMPRESOR AIRE KOHLBACH	2,275	0.2398	546	0.2180	496	0.1962	446	1,488
EQUIPO CONTROL OZONO	1,517	0.2398	363	0.2180	330	0.1962	298	991
HORNO LUZ ULTRAVIOLETA	3,792	0.2398	909	0.2180	827	0.1962	744	2,480
PURIFICADORES OZONO	15,166	0.2398	3,637	0.2180	3,306	0.1962	2,976	9,919
TANQUE PRESION HYDRO-PNEUMATIC	5,308	0.2398	1,273	0.2180	1,157	0.1962	1,041	3,471
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	37,158		8,910		8,100		7,290	24,300
HERRAMIENTAS:								
CARRETAS DE METAL	1,138	0.2398	273	0.2180	248	0.1962	223	744
SELLADORA REX ELECTRICA 3M-4A	9,100	0.2398	2,182	0.2180	1,983	0.1962	1,786	5,951
SELLADORA LEOPARDS MD.SP-200H	1,479	0.2398	355	0.2180	322	0.1962	290	967
SELLADORA PLASTICFILMSEALER	1,668	0.2398	400	0.2180	364	0.1962	327	1,091
TOTAL HERRAMIENTAS	13,385		3,210		2,917		2,626	8,753
MUEBLES Y ENSERES								
BANCA DE MADERA	379	0.2398	91	0.2180	83	0.1962	74	248
GUARDARROPA MADERA	758	0.2398	181	0.2180	165	0.1962	149	495
SILLAS MADERA	1,517	0.2398	364	0.2180	331	0.1962	298	993
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	2,654		636		579		521	1,736
EQUIPOS DIVERSOS								
RADIOGRAFADORA PANASONIC	379	0.2398	91	0.2180	83	0.1962	74	248
TOTAL EQUIPOS DIVERSOS	379		91		83		74	248
TOTAL:			16,120		14,655		13,189	43,964

***CONCLUSIONES Y  
RECOMENDACIONES***



## CONCLUSIONES

*Es evidente que el no contar con un sistema de contabilidad adecuado a los requerimientos de una empresa, hace que ésta no disponga de la herramienta indispensable como es la información oportuna sobre la situación financiera y de resultados, que nos demuestran el avance de la actividad empresarial con el fin de que se tomen decisiones que representen mayores posibilidades de permanecer y crecer en el campo empresarial.*

*La Compañía "KASTAL" no lleva un adecuado control y clasificación de sus activos fijos, en consecuencia no se efectúa la depreciación ni la corrección monetaria.*

*La Escritura de aumento de Capital no se ha efectuado a pesar de contar con las aportaciones de nuevos socios.*

*Desconoce su papel de agente de retención, pues no recauda ni cancela los impuestos al valor agregado, a los consumo especiales y retención en la fuente.*

*No existe un adecuado aprovisionamiento del material de envasado necesario para la fabricación del producto.*

*Al no existir registros contables no se posee la información que sirva para establecer comparaciones de períodos anteriores para la elaboración de presupuestos.*

### **RECOMENDACIONES**

*La Empresa debe implantar en el menor tiempo posible el sistema de contabilidad de costos por procesos que hemos efectuado y que es el que se ajusta a la actividad que realiza. En el trabajo efectuado aplicamos los principios y metodologías para llevar la contabilidad en forma automatizada, a fin de obtener información oportuna.*

*Es imprescindible efectuar un registro adecuado de cada activo que se adquiera con el fin de no perder el valor histórico de los mismos, y a la vez controlar la depreciación que se origina por el uso y transcurso del tiempo. Este adecuado control permitirá que se registre la depreciación mensual de las maquinarias, herramientas, etc., que se utilizan directamente en la actividad productiva, cargándose este valor al costo del producto.*

*Con estos registros en orden, se puede efectuar la corrección monetaria que permite que los activos fijos estén contabilizados de acuerdo a la situación económica actual, lo que ubica a la empresa en una posición más estable, garantizando su solvencia para cubrir obligaciones financieras*

*Se debe efectuar la Escritura de aumento de Capital, con lo cual la empresa contará con mayores recursos monetarios a fin de conseguir su objetivo de expandirse en otros mercados nacionales, legalizar las aportaciones efectuadas por*

*los nuevos socios.*

*Al implementar la contabilidad la compañía podrá tener en orden la información correspondiente para cumplir con los requisitos legales en lo referente a la recaudación y pago de los diferentes tipos de impuestos.*

*Se debe mantener un stock significativo de los materiales de envasado a fin de cubrir las demandas del ciclo de producción y minimizar el costo anticipándose a los efectos inflacionarios.*

*Los presupuestos desempeñan un papel importante en la consecución de los objetivos, por ello "KASTAL" debe elaborarlos a fin de conocer con anticipación los posibles costos, gastos e ingresos que contribuyan a la obtención de utilidades.*

*El éxito de la empresa depende del manejo y control de los costos, por lo que el papel del contador es el de implementar técnicas que se orientan a la minimización del costo y al máximo beneficio, los costos generales de fabricación deben ser distribuidos en forma razonable, de ahí que creemos conveniente que se debe considerar el tratamiento efectuado en este trabajo sobre el prorrateo de los costos anuales, pues no es conveniente cargarlos a un ciclo productivo sino a los que se efectuen en el año económico.*

*Con la adquisición de la envasadora automática la empresa está en*

*condiciones de producir el agua natural en envases plásticos de diferente tamaño para competir en otros mercados pues cada vez es mayor la demanda de aguas naturales por las condiciones inadecuadas de las existentes, como lo demuestran las cifras de los cuadros anexos y si se sigue ofreciendo como hasta ahora un producto de óptima calidad por el cuidado y las condiciones inmejorables de envasado, la empresa en estudio tiene asegurado el mercado de expendio.*

***ANEXOS***

## ENCUESTA EFECTUADA SOBRE EL AGUA SIN GAS

QUE TIPO DE ENVASE PREFERE?		
	QUITO	GUAYAQUIL
PLASTICO	57.6%	86.3%
VIDRIO	36.8%	6.6%
CARTON	1.4%	0.9%
FUNDA	1.4%	4.2%
LATA	0.9%	1.4%
OTROS	1.9%	0.6%

QUE PRESENTACION PREFERE?		
	QUITO	GUAYAQUIL
POR LITROS	39.6%	41.2%
POR 1/4 GALON	25.7%	12.7%
POR GALONES	22.6%	11.8%
POR 1/2 LITRO	7.4%	26.6%
VASO INDIVIDUAL	3.9%	7.3%
OTROS	0.8%	0.4%

POR QUE LAS PREFIERE?		
	QUITO	GUAYAQUIL
PORQUE SE VENDE EN TODAS PARTES	34.6%	26.2%
PORQUE NO LE GUSTA EL AGUA CON GAS	20.4%	10.3%
POR LA GARANTIA DE CALIDAD	18.2%	17.0%
POR SU SABOR	10.0%	16.0%
POR EL PRECIO	3.3%	20.6%
POR EL TIPO DE ENVASE	0.4%	8.9%
OTROS	13.1%	1.0%

CUANTO DE AGUA CONSUME CADA PERSONA DIARIAMENTE?		
	QUITO	GUAYAQUIL
	1.7 LITROS/DIA	3.3 LITROS/DIA

ENCUESTA REALIZADA A 500 PERSONAS		
	QUITO	GUAYAQUIL
SECTOR NORTE	38%	41%
SECTOR CENTRO	22%	25%
SECTOR SUR	40%	34%

FUENTE: REVISTA EKOS # 33

## BIBLIOGRAFIA

- BACH Juan, Costos teoría y práctica, Ediciones Bach, Argentina 1975
- DIAS Mosto Jorge, Contabilidad de costos industrial, tercera edición, Editorial Universo S.A., Perú, 1979.
- HARGADON Bernard J.Jr.,  
MUNERA C. Armando Contabilidad de Costos, segunda edición, Editorial Norma, Colombia, 1995
- NEUNER Jhon, Contabilidad de Costos, Principios y práctica, Editorial UTEMA, México, 1982
- LANG Theodore, Manual del Contador de Costos, Editorial UTEMA, México, 1973
- HORNGREN FOSTER  
Charles, George Contabilidad de Costos, Un Enfoque Gerencial, Prentice-Hall Hispanoamericana, México, 1978
- LAWRANCE W.B Contabilidad de Costos, Editorial UTEMA, México, 1978
- MOLINA Antonio Contabilidad de Costos, IMPRETEC, Quito-Ecuador, 1994
- ALATRISTE Sealtiel Contabilidad de Costos, vigésima sexta edición, Editorial PORRUA S.A., México, 1975
- VIZUETA Gonzalo Econ. Contabilidad de Costos Industriales y corrección monetaria, Ecuador
- REYES Ernesto, Contabilidad de Costos, segunda edición, Editorial LIMUSA, 1980
- GOMEZ Oscar, Contabilidad de Costos, segunda edición, Editorial McGraw, Colombia 1991
- RAYBURN L.G., Contabilidad de Costos, tercera edición, Ediciones CENTRUM, Editorial Melo S.A., México, 1988
- EDYPE Ley de Régimen tributario interno, Quito-Ecuador, 1996
- TMAX Manual de operación del TMAX, versión 3.3, MATELEC, 1988
- EKOS Revista # 33, Grupo P.M.C, 1996



## **INDICE**

<i>Certificación</i>	<i>ii</i>
<i>Autoría</i>	<i>iii</i>
<i>Dedicatoria</i>	<i>iv</i>
<i>Agradecimiento</i>	<i>v</i>
<i>Esquema de Contenidos</i>	<i>vi</i>
<b>INTRODUCCION</b>	<b>x</b>
<b>CAPITULO I</b>	
<b>1. REFERENCIAS GENERALES DE LA EMPRESA</b>	
<i>1.1. Antecedentes históricos de "KASTAL"</i>	<i>2</i>
<i>1.2. Organización administrativa actual</i>	<i>3</i>
<i>1.3. Organización contable actual</i>	<i>5</i>
<i>1.4 Identificación de los recursos con que cuenta la empresa actualmente</i>	<i>6</i>
<i>1.5. Naturaleza jurídica de la empresa</i>	<i>7</i>
<b>CAPITULO II</b>	
<b>2. SISTEMA DE COSTOS Y PRESUPUESTO EN LA EMPRESA DE PRODUCCION</b>	
<i>2.1. Sistema de costos por Orden de Producción</i>	<i>10</i>
<i>2.1.1 Cracterísticas del sistema de costos por ordenes de producción</i>	<i>10</i>

2.1.2	<i>Clasificación de los costos</i>	12
2.1.3	<i>Fórmulas de costos</i>	13
2.2.	<i>Sistema de Costos por proceso</i>	16
2.2.1	<i>Informes utilizados en el sistema de costos por procesos</i>	18
2.2.2	<i>Pasos para la contabilización de los costos por proceso</i>	20
2.2.3	<i>Tratamiento de los elementos del costo</i>	22
2.2.4	<i>Cuentas de control</i>	28
2.3	<i>Informes Financieros</i>	31
2.4	<i>Diferencias entre costos por Ordenes de Producción y por Procesos</i>	31
2.5	<i>Sistema de Costos aplicable a la empresa "KASTAL"</i>	33
2.5.1	<i>Características de los Costos por Procesos</i>	33
2.5.2	<i>Caso aplicable a la Cía. "KASTAL"</i>	34
2.5.3	<i>Diseño de formularios a utilizarse en el Sistema de Costos por Proceso.</i>	39
2.5.4	<i>Diseño de registros a utilizarse en el Sistema de Costos por Proceso</i>	45
2.5.5	<i>Diseño de los Estados Financieros a producirse en el Sistema de Costos</i>	

<i>por Proceso.</i>	46
<b>2.6 Presupuestos para la Empresa "KASTAL"</b>	<b>48</b>
 <b>CAPITULO III</b>	
<b>3. FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS EN</b>	
<b>"KASTAL"</b>	
<b>3.1 Diseño del sistema</b>	
3.1.1 <i>Plan de cuentas y su funcionamiento</i>	56
3.1.2 <i>Jornalizaciones</i>	58
3.1.3 <i>Mayorización</i>	59
3.1.4 <i>Hoja de trabajo</i>	59
3.1.5 <i>Estados Financieros</i>	60
<b>3.2 Flujograma del proceso contable</b>	<b>61</b>
<b>3.3 Descripción del proceso de implementación del sistema</b>	
<i>en el computador</i>	61
<b>3.4 Descripción de su funcionamiento</b>	<b>62</b>
 <b>CAPITULO IV</b>	
<b>4. CASO PRACTICO</b>	
4.1 <i>Memorándum de transacciones</i>	68
4.2 <i>Desarrollo del ejercicio práctico de las transacciones</i>	
<i>por el período de tres meses</i>	82
<i>Informes</i>	185

<i>Distribución</i>	207
<i>Rol de Pagos</i>	226
<i>Corrección</i>	229

### **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

- <i>Conclusiones</i>	236
- <i>Recomendaciones</i>	237

<b>ANEXOS</b>	241
---------------	-----

<b>BIBLIOGRAFIA</b>	243
---------------------	-----

<b>INDICE</b>	244
---------------	-----