

ANEXOS

ANEXO 1

La información contiene datos no reales.

LA FINCA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

INGRESOS:

INGRESOS OPERACIONALES:		1253152,22
VENTAS	1266229,79	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	0,00	
(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS	13077,57	
COSTO DE VENTAS:		1013213,79
INVENTARIO INICIAL	68378,81	
COMPRAS	1088285,78	
(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	912	
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	1520,18	
DISPONIBILIDAD PARA LA VENTA	1154232,41	
(-) INVENTARIO FINAL	141018,62	
UTILIDAD BRUTA		239938,43

EGRESOS:

GASTO DE FABRICACIÓN		162239,14
SUELDOS Y JORNALES	28493,22	
BENEFICIO SOCIALES	8462,47	
GASTOS VARIOS	125283,45	
GASTOS DE VENTAS		36772,03
COMISIONES DE VENTAS	400	
GASTOS VARIOS	36372,03	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		53868,52
SUELDOS Y SALARIOS	2606,03	
BENEFICIOS SOCIALES	1269,91	
GASTOS VARIOS	18137,65	
SERVICIOS CONTRATADOS	31854,93	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		420,36
GASTOS FINANCIEROS	420,36	

PERDIDA DEL EJERCICIO	-13361,62
------------------------------	------------------

LA FINCA
BALANCE GENERAL (ACTIVOS)
PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	Página 1
ACTIVO		
ACTIVO DISPONIBLE		26,82
CAJA	26,82	
ACTIVO REALIZABLE		141018,62
INVENTARIOS	141018,62	
GASTOS ANTICIPADOS		34573,31
SEGUROS ANTICIPADOS	17494,08	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	17079,23	
ACTIVO FIJO		219847,62
FIJO DEPRECIABLE	309605,75	
FIJO AMORTIZABLE	93715,95	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA NORMAL	171620,05	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	11854,03	
ACTIVO INTANGIBLE		112,04
MARCAS	112,04	
TOTAL ACTIVOS		395578,41

LA FINCA
BALANCE GENERAL (PASIVOS)
PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

NOMBRE DE LA CUENTA	valor	Página 2
PASIVO		
PASIVO A CORTO PLAZO		279224,1
PROVEEDORES DEL PAÍS	66531,38	
BANCOS PRIVADOS DEL PAÍS	28468,5	
DOCUMENTOS POR PAGAR	8358,42	
PRÉSTAMO ACCIONISTAS	160000	
GASTO POR PAGAR RESERVAS	58,1	
DEUDAS FISCALES	12449,25	
DEUDAS AL IESS	3358,45	
PASIVO A LARGO PLAZO		54
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	54	
		279278,1
PATRIMONIO Y CAPITAL		
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		400
ACCIONES PARTICIPACIONES	400	
RESERVA DE CAPITAL		108351,63
RESERVAS LEGALES	181,01	
RESERVAS FACULTATIVAS	362,02	
RESERVAS REEXPRESIÓN MONETARIA	42796,2	
REEXPRESIÓN MONETARIA	65012,4	
RESULTADOS		-7548,68
PERDIDA DEL EJERCICIO	13361,62	
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIO ANTERIOR	29670,2	
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIO ANTERIOR	8759,9	
TOTAL PASIVOS Y CAPITAL		395578,41

LA FINCA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

INGRESOS:

INGRESOS OPERACIONALES:		1116573,79
VENTAS	1131395,94	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	116,49	
(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS	14705,66	
COSTO DE VENTAS:		866755,32
INVENTARIO INICIAL	141018,62	
COMPRAS	996263,65	
(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	512,4	
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	485,98	
DISPONIBILIDAD PARA LA VENTA	1136283,89	
(-) INVENTARIO FINAL	269528,57	
	UTILIDAD BRUTA	249818,47

EGRESOS:

GASTO DE FABRICACIÓN		151350,67
SUELDOS Y JORNALES	29330,18	
BENEFICIO SOCIALES	5850,55	
GASTOS VARIOS	116169,94	
GASTOS DE VENTAS		17535,62
COMISIONES DE VENTAS	0	
GASTOS VARIOS	17535,62	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		86881,63
SUELDOS Y SALARIOS	10584,86	
BENEFICIOS SOCIALES	5722,65	
GASTOS VARIOS	40791,1	
SERVICIOS CONTRATADOS	29783,02	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		253,9
GASTOS FINANCIEROS	253,9	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		800
VARIOS	800	

PERDIDA DEL EJERCICIO	-5403,35
------------------------------	-----------------

LA FINCA
BALANCE GENERAL (ACTIVOS)
PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	Página 1
ACTIVO		
ACTIVO DISPONIBLE		6190,6
CAJA	6010,87	
BANCOS	179,73	
ACTIVO REALIZABLE		269528,57
INVENTARIOS	269528,57	
GASTOS ANTICIPADOS		43011,27
SEGUROS ANTICIPADOS	18689,87	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	24321,4	
ACTIVO FIJO		240232,5
FIJO DEPRECIABLE	360828,59	
FIJO AMORTIZABLE	109922,24	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA NORMAL	207672,09	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	22846,24	
ACTIVO INTANGIBLE		112,04
MARCAS	112,04	
TOTAL ACTIVOS		559074,98

LA FINCA
BALANCE GENERAL (PASIVOS)
PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	Página 2
PASIVO		
PASIVO A CORTO PLAZO		448124,02
PROVEEDORES DEL PAÍS	67539,38	
BANCOS PRIVADOS DEL PAÍS	28468,5	
DOCUMENTOS POR PAGAR	10180,17	
PRÉSTAMO ACCIONISTAS	340000	
GASTO POR PAGAR RESERVAS	58,1	
DEUDAS FISCALES	1041,36	
DEUDAS AL IESS	836,51	
PASIVO A LARGO PLAZO		54
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	54	
		448178,02
PATRIMONIO Y CAPITAL		
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		400
ACCIONES PARTICIPACIONES	400	
RESERVA DE CAPITAL		108351,63
RESERVAS LEGALES	181,01	
RESERVAS FACULTATIVAS	362,02	
RESERVAS REEXPRESIÓN MONETARIA	42796,2	
REEXPRESIÓN MONETARIA	65012,4	
RESULTADOS		-2145,33
PERDIDA DEL EJERCICIO	5403,35	
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIO ANTERIOR	29670,2	
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIO ANTERIOR	22121,52	
TOTAL PASIVO Y CAPITAL		559074,98

LA FINCA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

INGRESOS:

INGRESOS OPERACIONALES:		1292634,06
VENTAS	1307478,35	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	1141,68	
(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS	13702,61	
COSTO DE VENTAS:		1000909,54
INVENTARIO INICIAL	269528,57	
COMPRAS	1048394,01	
(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	313,57	
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	60,23	
DISPONIBILIDAD PARA LA VENTA	1317548,78	
(-) INVENTARIO FINAL	316639,24	
	UTILIDAD BRUTA	291724,52

EGRESOS:

GASTO DE FABRICACIÓN		178594,83
SUELDOS Y JORNALES	46386,67	
BENEFICIO SOCIALES	2865,12	
GASTOS VARIOS	129343,04	
GASTOS DE VENTAS		21153,67
COMISIONES DE VENTAS	0	
GASTOS VARIOS	21153,67	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		80721,54
SUELDOS Y SALARIOS	1003,52	
BENEFICIOS SOCIALES	13172	
GASTOS VARIOS	29513,19	
SERVICIOS CONTRATADOS	37032,83	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		59,86
GASTOS FINANCIEROS	59,86	

UTILIDAD DEL EJERCICIO	11194,62
15% PARTICIPACION TRAB.	1679,193
UTILIDAD TRIBUTABLE	9515,43

LA FINCA
BALANCE GENERAL (ACTIVOS)
PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	Página 1
ACTIVO		
ACTIVO DISPONIBLE		22427,75
CAJA	22297,88	
BANCOS	129,87	
ACTIVO REALIZABLE		316639,24
INVENTARIOS	316639,24	
GASTOS ANTICIPADOS		59363,31
SEGUROS ANTICIPADOS	24905,6	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	34457,71	
ACTIVO FIJO		235976,51
FIJO DEPRECIABLE	425121,1	
FIJO AMORTIZABLE	114907,74	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA NORMAL	269717,09	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	34335,24	
ACTIVO INTANGIBLE		112,04
MARCAS	112,04	
TOTAL ACTIVOS		634518,85

LA FINCA
BALANCE GENERAL (PASIVOS)
PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	Página 2
PASIVO		
PASIVO A CORTO PLAZO		452373,27
PROVEEDORES DEL PAÍS	67539,38	
BANCOS PRIVADOS DEL PAÍS	28468,5	
DOCUMENTOS POR PAGAR	14047,22	
PRÉSTAMO ACCIONISTAS	340000	
GASTO POR PAGAR RESERVAS	98,98	
DEUDAS FISCALES	1382,68	
DEUDAS AL IESS	836,51	
PASIVO A LARGO PLAZO		60054
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	54	
BANCOS PRIVADOS DEL PAÍS	60000	
		512427,27
PATRIMONIO Y CAPITAL		
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		400
ACCIONES PARTICIPACIONES	400	
RESERVA DE CAPITAL		108351,63
RESERVAS LEGALES	181,01	
RESERVAS FACULTATIVAS	362,02	
RESERVAS REEXPRESIÓN MONETARIA	42796,2	
REEXPRESIÓN MONETARIA	65012,4	
RESULTADOS		13339,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11194,62	
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIO ANTERIOR	29670,2	
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIO ANTERIOR	27524,87	
TOTAL PASIVO Y CAPITAL		634518,85

ANEXO 2

1.3.3. TASAS DE INTERES: OPERACIONES PASIVAS EN DOLARES POR TIPO DE INSTITUCION FINANCIERA (1)																				
Período		BANCOS PRIVADOS (2)							SOCIEDADES FINANCIERAS PRIVADAS						ASOCIACIONES MUTUALISTAS					
		Depósitos de ahorro	Otros depósitos	Depósitos a plazo					Otros depósitos	Depósitos a plazo					Depósitos de ahorro	Depósitos a plazo				
		1 - 29	30-83	84-91	92-175	176-360	361 o más	ene-29	30-83	84-91	92-175	176-360	361 o más		30-83	84-91	92-175	176-360	361 o	
1997	DIC.	5,02	8,72	8,63	9,33	9,92	9,97	9,35	8,8	9,17	9,11	11,54	11,24	9,06	3,31	6,56	7,05	8,58	9,59	-
1998	DIC.	5,99	9,51	10,46	11,58	12,24	12,08	11,14	10,29	9,92	11,13	12,04	12,31	10,49	3,21	7,96	8,81	11,97	9,31	14,52
1999	DIC	4,54	4,7	9,28	9,05	9,8	8,86	14,65	-	9,48	8,93	8,7	8,38	8,09	3,24	6,3	6,58	6,84	8,1	-
2000	DIC	4,43	5,9	8,53	8,47	9,44	8,78	7,82	7,1	8,96	8,96	8,68	9,13	8,22	3,29	6,68	7,28	7,63	7,86	7,31
2001	DIC	3,03	4,21	5,91	5,48	7,3	6,89	7,03	7,13	8,35	8,73	8,67	10,81	10,8	3,12	6,82	7,17	6,71	8	6,87
2002	DIC	2,25	3	5,63	5,09	6,59	6,61	8,3	-	7,11	8,12	8,03	9,58	10,43	3,33	6,31	6,86	6,93	7,77	-
2003	DIC	2,21	2,77	5,25	4,98	6,14	6,22	7,23	-	5,96	8,74	7,14	8,15	10,37	3,06	5,51	6,27	6,88	7,2	7,7
2004	DIC	1,89	2,15	3,47	3,84	4,28	5,03	6,64	-	4,65	6,92	5,18	6,56	9,32	3,05	3,88	4,5	4,96	5,54	6,65
2005	DIC	1,54	2,13	3,78	4,28	5,18	5,45	6,81	0	4,07	6,88	5,4	6,83	8,72	3,94	4,52	4,89	6	6,7	7,11
2006	DIC	1,77	2,87	4,77	5,31	5,72	5,34	6,77	0	4,52	6,41	6,12	7,2	7,95	1,6	4,58	5,13	5,99	6,38	7,08

ANEXO 3

PROVINCIA	NÚMERO DE VACAS ORDEÑADAS DIARIAMENTE 1974	PRODUCCIÓN DIARIA LECHE CENSO 1974 (lt.)	RENDIMIENTO PROMEDIO 1974 (Lt./vaca/día)	NÚMERO DE VACAS ORDEÑADAS DIARIAMENTE 2000	PRODUCCIÓN DIARIA LECHE CENSO 2000 (lt.)	RENDIMIENTO PROMEDIO 2000 (Lt./vaca/día)
AZUAY	24	79	3,0	80	282	3,5
BOLÍVAR	17	56	3,3	49	177	3,6
CANAR	11	40	3,5	37	174	4,7
CARCHI	14	72	5,3	24	169	7,1
COTOPAXI	23	157	6,8	45	265	5,9
CHIMBORAZO	21	100	4,8	57	277	4,9
IMBABURA	12	62	5,3	17	93	5,5
LOJA	17	51	2,9	51	191	3,7
PICHINCHA	55	341	6,2	105	721	6,9
TUNGURAHUA	16	72	4,5	37	218	5,8
EL ORO	8	27	3,3	15	61	4,0
ESMERALDAS	9	27	2,9	26	84	3,2
GUAYAS	30	70	2,3	44	132	3,0
LOS RÍOS	13	31	2,4	13	41	3,2
MANABI	55	121	2,2	127	332	2,6
MORONA SANTIAGO	9	27	3,0	31	105	3,4
NAPO	3	13	3,7	8	36	4,7
PASTAZA	994	3	3,1	3	13	4,1
ZAMORA CHINCHIPE	5	17	3,6	23	93	4,1
SUCUMBIOS	-	-	-	7	24	3,6
ORELLANA	-	-	-	5	18	3,7
GALAPAGOS	-	-	-	1	5	4,6
ZONAS NO ASIGNADAS *	-	-	-	5	20	3,8
NACIONAL	346	1`366.095	3,9	809	3`525.027	4,4
Fuente: MAG, INEC						
Elaboración: Proyecto SICAMAG-Banco Mundial (www.sica.gov.ec)						
SIERRA		COSTA		ORIENTE		

ANEXO 4

PLAN SEMESTRAL DE VENTAS PARA EL AÑO 2009												
	ENERO		FEBRERO		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO	
VENTAS	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE
LECHE	24,19	40817,91	22,1	31295,14	25,4	46169,69	24,3	39101,73	24,7	37407,14	25,1	39658,30
QUESO FINQUITA	21,21	35799,4	17,63	24970,74	20,4	37027,26	19,7	31655,07	18,3	27753,85	19,3	30479,97
OTROS	54,60	92138	60,27	85348	54,2	98634	56	90095	57	86543,00	55,5	87566,00
VENTAS TOTALES	100	168755,32	100	141613,88	100	181830,96	100	160851,80	100	151703,99	100	157704,26
TOTAL- %	17,53		14,71		18,9		16,7		15,8		16,4	
TOTAL VENTAS	962460,20											

Nota: El queso finquita y leche natural son los productos más vendidos dentro de la Empresa.

AÑO		ENERO		FEBRERO		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO	
	VENTAS	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE
2008	LECHE 2008	32,23	33215	16,16	27024	52,20	35430	35,61	32071	40,49	30234	44,77	31560
2007	LECHE 2007	13,55	25119	15,45	23263	8,42	23278	8,24	23650	6,96	21520	6,55	21800
2006	LECHE 2006	0	22120	0	20149	0	21470	0	21850	0	20120	0	20460
	PROMEDIO- %	22,89		15,81		30,3		21,9		23,7		25,7	

AÑO	VENTAS	ENERO		FEBRERO		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO	
		%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE
2008	QUESO f. 2008	36,10	29168	9,90	22114	40,19	28957	12,44	26243	18,01	23456	18,56	25570
2007	QUESO f. 2007	9,37	21432	15,94	20122	15,55	20655	28,81	23340	18,64	19877	19,85	21568
2006	QUESO f. 2006	0	19595	0	17356	0	17876	0	18120	0	16754	0	17996
	PROMEDIO- %	22,735199		12,92		27,9		20,6		18,3		19,2	

ANEXO 5

PRESUPUESTO DE INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS							
2009	COSTO TOTAL	LECHE			QUESO f.		
		UNIDADES	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
ENERO	871	192	0,5	96	500	1,55	775
FEBRERO	754,9	183	0,5	91,5	428	1,55	663,4
MARZO	839,1	215	0,5	107,5	472	1,55	731,6
FIN DEL 1ER TRIM.	2465	590	0,5	295	1400	1,55	2170
ABRIL	774,95	158	0,5	79	449	1,55	695,95
MAYO	739,15	167	0,5	83,5	423	1,55	655,65
JUNIO	888,1	189	0,5	94,5	512	1,55	793,6
FIN DEL 2DO SEM.	2402,2	514	0,5	257	1384	1,55	2145,2

PLAN DE PRODUCCION POR PRODUCTO POR TIEMPOS					
PARA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008					
PLAN DE PRODUCCION					
REF.	UNIDADES REQUERIDO PARA LAS VENTAS	MAS INVENTARIOS DE ARTICULOS TERMINADOS	TOTAL REQUERIDO	MENOS INVENTARIO INICIAL DE ARTICULOS TERMINADOS	UNIDADES QUE HAN DE TERMINARSE
LECHE					
ENERO	81636	176	81812	192	81620
FEBRERO	62590	184	62774	183	62591
MARZO	92339	166	92505	215	92290
FIN DEL 1ER TRIM.	236565	526	237091	590	236501
ABRIL	78203	142	78345	158	78187
MAYO	74814	156	74970	167	74803
JUNIO	79131	178	79149	189	79130
FIN DEL 2DO SEM.	944334	476	944810	514	944296
QUESO f.					
ENERO	23096	478	23574	500	23074
FEBRERO	16110	427	16537	428	16109
MARZO	23889	465	24354	472	23882
FIN DEL 1ER TRIM.	63095	1370	64465	1400	63065
ABRIL	20423	512	20935	449	20486
MAYO	17906	458	18364	423	17941
JUNIO	19664	432	20096	512	19584
FIN DEL 2DO SEM.	57993	1402	59395	1384	58011

ANEXO 6

COSTOS PARA LA ELABORACIÓN DE LA LECHE							
MENSUAL (ABRIL 2008)							
				CIF			
MATERIA PRIMA		MANO DE OBRA		MP		MO	
DETALLE	CATIDAD \$	DETALLE	CATIDAD \$	DETALLE	CATIDAD \$	DETALLE	CATIDAD \$
LECHE CRUDA	21914,1269	5 PERSONAS	2900	SERVICIOS BASICOS	934,81	5 DISTRIBUIDORES	241,8763116
ADITAMENTOS	2056,89197			BIENES Y SERVICIOS	65,37	GUARDIA	96,75052464
EMPAQUES	97,4638582			LUBRICANTES	24,55	ADMINSTRATIVOS	1269,850636
				REPUESTOS Y ACCESORIOS	8,21		
				SUMINISTROS	168,72		
PARCIALES	24068,4827		2900		1201,661173		1608,477472
TOTAL	29778,6213						

COSTOS PARA LA ELABORACION DE LA QUESO							
MENSUAL (ABRIL 2008)							
				CIF			
MATERIA PRIMA		MANO DE OBRA		MP		MO	
DETALLE	CATIDAD \$	DETALLE	CATIDAD \$	DETALLE	CATIDAD \$	DETALLE	CATIDAD \$
LECHE CRUDA	17829,8712	5 PERSONAS	1300	SERVICIOS BASICOS	819,51	5 DISTRIBUIDORES	196,7965007
ADITAMENTOS	1673,53776			BIENES Y SERVICIOS	53,18	GUARDIA	78,71860029
EMPAQUES	28			LUBRICANTES	19,97	ADMINSTRATIVOS	1269,33743
				REPUESTOS Y ACCESORIOS	6,68		
				SUMINISTROS	137,28		
PARCIALES	19531,409		1300		1036,627341		1544,852531
TOTAL	23412,8888						

COMPRAS DE MATERIA PRIMA		
COMPRAS	Dólares	GASTO
LECHE CRUDA	90600,55	MENSUAL
AGUA TELÉFONO	316,17	MENSUAL
BIENES Y SERVICIOS	3242,99	ANUAL
EMPAQUE DE LECHE	2417,695	SEMESTRAL
LUBRICANTES	101,5	MENSUAL
MATERIA PRIMA	8503,9	MENSUAL
LUZ ELÉCTRICA	2557,66	MENSUAL
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	203,7084	SEMESTRAL
SUMINISTROS Y MATERIALES	4185,39	SEMESTRAL
TOTAL	112129,563	

COSTOS DE MATERIA PRIMA MENSUAL			
CARGO	NUMERO	SUELDO U.	SUELDO T.
OBREROS 1	17	250	4250
OBREROS 2	3	300	900
AUX. CONTABLE	1	350	350
JEFE ADMINISTRADORA	1	500	500
GERENTE FINANCIERO	1	1200	1200
GERENTE COMERCIAL	1	1200	1200
JEFE DE PRODUCCIÓN	2	800	1600
GERENTE GENERAL	1	1200	1200
GUARDIA	2	200	400
CHÓFERES	5	200	1000
TOTAL	34	6200	210800

ANEXO 7

UNIDADES DE MATERIAS PRIMAS REQUERIDAS PARA CADA PRODUCTO					
PRODUCTO: LECHE (ENE. 2008)					
1 PRODUCCIONES DIARIAS DE 2300 UNIDADES					
REQUERIMIENTO	REQUIERE	MEDIDAS	COM. MENSUAL	VALOR UN.	VALOR TOTAL MEN.
LECHE	2029	LITROS	60873	0,36	21914,12
FUNDAS	2300	UNIDADES	2300	0,04	97
DETERGENTE	10%	GRAMOS	3	89,25	267,75
ESCOBILLÓN	10%	GRAMOS	3	120,5	361,5
DETERGENTE CON AMONIO CUATERNARIO	5%	GRAMOS	1,50	27,75	41,625
SOSA CÁUSTICA	2%	GRAMOS	0,60	120,8	72,48
ÁCIDO NÍTRICO	2%	GRAMOS	0,60	360,6	216,36
BACOXIN (DIOXIDO DE CLORO)	20%	GRAMOS	6,00	178,7	1072,2
BICARBONATO DE SODIO	15%	GRAMOS	4,50	5,5	24,75
TOTAL					24068
		27,89%			

UNIDADES DE MATERIAS PRIMAS REQUERIDAS PARA CADA PRODUCTO

PRODUCTO: LECHE (ENE. 2008)

1 PRODUCCIONES DIARIAS DE 2300 UNIDADES

REQUERIMIENTO	REQUIERE	MEDIDAS	COM. MENSUAL	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL MEN.
LECHE	2.029,085	LITROS	60.872,56	0,460	28.025,97
FUNDAS	2300	UNIDADES	2.300	0,054	124,65
DETERGENTE	0,1	GRAMOS	3	114,141	342,43
ESCOBILLÓN	0,1	GRAMOS	3	154,107	462,32
DETERGENTE CON BASE EN AMONIO CUATERNARIO	0,05	GRAMOS	1,5	35,489	53,23
SOSA CÁUSTICA	0,02	GRAMOS	0,6	154,491	92,69
ÁCIDO NÍTRICO	0,02	GRAMOS	0,6	461,171	276,70
BACOXIN (DIOXIDO DE CLORO)	0,2	GRAMOS	6	228,539	1371,24
BICARBONATO DE SODIO	0,15	GRAMOS	4,5	7,033	31,65
TOTAL					30.780,88

UNIDADES DE MATERIAS PRIMAS REQUERIDAS PARA CADA PRODUCTO					
PRODUCTO: QUESO F. (ENE. 2008)					
1 PRODUCCION DIARIA DE 700 UNIDADES					
REQUERIMIENTO	CANTIDAD/U	MEDIDAS	COM. MENSUAL	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
LECHE	1651	LITROS	49.527	0,36	17.829,8712
FUNDAS	700	UNIDADES	700	0,04	28
DETERGENTE	10%	GRAMOS	3	89,25	267,75
ESCOBILLÓN	10%	GRAMOS	3	120,5	361,5
DETERGENTE CON BASE EN AMONIO CUATERNARIO	5%	GRAMOS	1,5	25,85	38,775
RENINA	5%	GRAMOS	1,5	127	190,5
SAL	2%	GRAMOS	0,6	24,87	14,922
CLORURO DE CALCIO	10%	GRAMOS	3	114,4	343,2
MARGARINA VEGETAL	10%	GRAMOS	3	79	237
FERMENTO	5%	GRAMOS	1,5	57	85,5
COLORANTE DE QUESO	5%	GRAMOS	1,5	89,56	134,34
TOTAL					19531

UNIDADES DE MATERIAS PRIMAS REQUERIDAS PARA CADA PRODUCTO					
PRODUCTO: QUESO F. (ENE. 2008)					
1 PRODUCCION DIARIA DE 700 UNIDADES					
REQUERIMIENTO	CANTIDAD/U	MEDIDAS	COM. MENSUAL	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
LECHE	1650,914	LITROS	49527,42001	0,47	49527,89
FUNDAS	700	UNIDADES	700	0,05	700,05
DETERGENTE	0,1	GRAMOS	3	116,67	119,67
ESCOBILLÓN	0,1	GRAMOS	3	157,52	160,52
DETERGENTE CON BASE EN AMONIO CUATERNARIO	0,05	GRAMOS	1,5	33,79	35,29
RENINA	0,05	GRAMOS	1,5	166,01	167,51
SAL	0,02	GRAMOS	0,6	32,51	33,11
CLORURO DE CALCIO	0,1	GRAMOS	3	149,54	152,54
MARGARINA VEGETAL	0,1	GRAMOS	3	103,27	106,27
FERMENTO	0,05	GRAMOS	1,5	74,51	76,01
COLORANTE DE QUESO	0,05	GRAMOS	1,5	117,07	118,57
TOTAL					51197,44

PROMEDIO ANUAL DE PRECIOS DE LÁCTEOS

AÑO	PROMEDIO ANUAL	LECHE FRESCA	QUESO	LECHE FRESCA		QUESO FRESCA	
		PASTEURIZADA	FRESCO	PASTEURIZADA		PASTEURIZADA	
		EN FUNDA (litro)	(kilo)	EN FUNDA (litro)		UNIDAD	
		USD	USD	CRECIM.	%	CRECIM.	%
2003	PROMEDIO ANUAL	0,52	2,68	100		100	
2004	PROMEDIO ANUAL	0,53	2,58	101,923077	1,92307692	96,2686567	3,73134328
2005	PROMEDIO ANUAL	0,55	3,31	103,773585	3,77358491	128,294574	28,2945736
2006	PROMEDIO ANUAL	0,58	3	105,454545	5,45454545	90,6344411	9,36555891
2007	PROMEDIO ANUAL	0,62	3,67	106,896552	6,89655172	122,333333	22,3333333
2008	PROMEDIO ANUAL	0,67	3,8	108,064516	8,06451613	103,542234	3,54223433
TOTAL PROMEDIO		0,57833333			5,22245503		8,21464782

ANEXO 8

PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA 2009			
MENSUAL			
CARGO	NUMERO	SUELDO U.	SUELDO T.
MANO DE OBRA DIRECTA			
OBREROS 1	17	250	4250
OBREROS 2	3	300	900
JEFE DE PRODUCCIÓN	2	800	1600
TOTAL PARCIAL	22	1350	6750
MANO DE OBRA INDIRECTA			
CARGO	NUMERO	SUELDO U.	SUELDO T.
Aux Contable	1	350	350
Jefe Administradora	1	500	500
Gerente Financiero	1	1200	1200
Gerente Comercial	1	1200	1200
Gerente General	1	1200	1200
Guardia	2	200	400
Choferes	5	200	1000
TOTAL PARCIAL	12	4850	5850
TOTAL	34	6200	12600

ANEXO 9

GASTOS REQUERIDOS PARA CADA PRODUCTO		GASTOS REQUERIDOS PARA CADA PRODUCTO	
PRODUCTO: LECHE (2008)		PRODUCTO: QUESO (2008)	
1 PRODUCCION DIARIA DE 2300 UNIDADES		1 PRODUCCIONES DIARIA DE 2300 UNIDADES	
REQUERIMIENTO	GAS. MENSUAL	REQUERIMIENTO	GAS. MENSUAL
LUZ	281	LUZ	246
AGUA	94	AGUA	82
TELEFONO	561	TELEFONO	492
SERVICIOS BASICOS	935	SERVICIOS BASICOS	819,51
BIENES Y SERVICIOS	65,37	BIENES Y SERVICIOS	53,18
LUBRICANTES	24,55	LUBRICANTES	19,97
REPUESTOS Y ACCESORIOS	8,21	REPUESTOS Y ACCESORIOS	6,68
SUMINISTROS	168,72	SUMINISTROS	137,28
TOTAL	1201,85	TOTAL	1036,63
LUZ	30%	LUZ	30%
AGUA	10%	AGUA	10%
TELEFONO	60%	TELEFONO	60%

GASTOS REQUERIDOS PARA CADA PRODUCTO						
PRODUCTO: LECHE (2009)						
1 PRODUCCION DIARIA DE 2300 UNIDADES						
REQUERIMIENTO	GAS. ENERO	GAS. FEBRERO	GAS. MAR.	GAS. ABRIL	GAS. MAYO	GAS. JUNIO
LUZ	281	281	281	281	281	281
AGUA	94	94	94	94	94	94
TELEFONO	561	561	561	561	561	561
SERVICIOS BASICOS	935	935	935	935	935	935
BIENES Y SERVICIOS	65,37	65,37	65,37	65,37	65,37	65,37
LUBRICANTES	30,17	28,43	31,99	29,93	30,37	30,84
REPUESTOS Y ACCESORIOS	10,09	9,51	10,70	10,01	10,16	10,31
SUMINISTROS	207,35	195,39	219,86	205,71	208,71	211,92
TOTAL	1247,97	1233,70	1262,92	1246,02	1249,61	1253,43
LUZ	30%	30%	30%	30%	30%	30%
AGUA	10%	10%	10%	10%	10%	10%
TELEFONO	60%	60%	60%	60%	60%	60%

GASTOS REQUERIDOS PARA CADA PRODUCTO						
PRODUCTO: LECHE (2009)						
1 PRODUCCION DIARIA DE 2300 UNIDADES						
REQUERIMIENTO	GAS. ENERO	GAS. FEBRERO	GAS. MAR.	GAS. ABRIL	GAS. MAYO	GAS. JUNIO
LUZ	246	246	246	246	246	246
AGUA	82	82	82	82	82	82
TELEFONO	492	492	492	492	492	492
SERVICIOS BASICOS	819,51	819,51	819,51	819,51	819,51	819,51
BIENES Y SERVICIOS	53,18	53,18	53,18	53,18	53,18	53,18
LUBRICANTES	24,52	22,55	25,54	24,09	23,63	23,81
REPUESTOS Y ACCESORIOS	8,20	13,49	13,64	13,57	13,55	13,56
SUMINISTROS	168,48	154,99	175,52	165,59	162,43	163,64
TOTAL	1073,89					
LUZ	30%	30%	30%	30%	30%	30%
AGUA	10%	10%	10%	10%	10%	10%
TELEFONO	60%	60%	60%	60%	60%	60%

Bibliografía

- GLENN A. WELSCH, RONALD W. HILTON, PAUL N. GORDON, Planificación y Control de Utilidades, 5ta Edición
- GERARDO LUJAN VELAZQUEZ, instructor, Maestría Ejecutiva en Administración de Empresas, Especialidad Finanzas, Quito - Ecuador
- WERNER KETELHÓHN, J. NICOLÁS MARÍN, EDUARDO L. MONTIEL, Inversiones, “Análisis de Inversiones Estratégicas”
- <http://www.gestiopolis.com/canales3/ger/cmi.htm>
- <http://www.ee-iese.com/pdf/afondo4.pdf>
- <http://www.camaravalencia.com/colecciondirectivos/fichaArticulo.asp?intArticulo=2062>
- http://www.southlink.com.ar/vap/planeamiento_y_presupuestos.htm
- <http://presupuestousm.ar.tripod.com/presupuestousm/id5.html>
- <http://unempresas.unalmed.edu.co/material/documentos/51.ppt#259,5,Presupuesto de Ventas e Ingresos>
- <http://www.aibarra.org/investig/tema0.htm>

- <http://www.gacetafinanciera.com>
- <http://www.gestiopolis.com/canales/financiera/articulos/41/presupuesto.htm>
- <http://www.gestiopolis.com/recursos/experto/catsexp/pagans/ger/44/planeaprod.htm>
- <http://riie.com.ar/?a=32175>
- <http://www.geocities.com/fhgarciag/ppto/doc7.html>