

Profesional: Ing. Agr. Alicia Bertuccelli
 Empresa: **AJX-2405**
 Fecha de cierre: 30/09/2024
 Fecha de emisión: 03/10/2024

INFORME MENSUAL **SETIEMBRE 2024**

El siguiente cuadro refleja el resumen de stock de insumos y productos a la fecha.

El listado detallado de movimientos se detalla como anexo al final de este reporte.
 Es importante tener en cuenta que el cuadro está expresado en unidades físicas.

Insumos	Unidad	Stock inicial	Entradas	Salidas	Stock final
Fertilizantes nitrogenado	ton.	25	-	4	21
Fertilizantes fosfatados	ton.	12	2	5	9
Insecticidas	lt.	-	25		25
Fungicidas	lt.	5	10		15
Semilla trigo	ton.	-	-	-	-
Compost	kg.	45	-	20	25
Antibióticos	ml.	850	-	100	750
Antiparasitarios	ml.	1.300	-	250	1.050
Suplemento mineral	kg.	-	-	-	-
Combustible	lt.	250	600	550	300
Lubricantes	lt.	10	-	-	10

Productos	Unidad	Stock inicial	Entradas	Salidas	Stock final
Trigo	ton.	-	-	-	-
Alfalfa	ton.	15	-	15	-
Maíz	ton.	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

En la medida de lo posible es importante verificar si estos saldos coinciden con la realidad, y en caso de surgir diferencias comunicarlas a Veterinus para registrar los ajustes correspondientes, evitando así que las diferencias sean cada vez mayores.

A continuación se presenta un cuadro con los movimientos de animales realizados durante el mes, así como el saldo inicial y final de este.

Bovinos	Unidad	Stock inicial	Nacim.	Compras	Ventas	Muertes	CC+	CC-	Stock final
Toros	cab.	8			1				7
Vacas de cría	cab.	250							250
V. internada	cab.	45			30				15
Nov +3	cab.	60							60
Nov 2-3	cab.	64							64
Nov 1-2	cab.	70				1			69
Vaq +2	cab.	56							56
Vaq 1-2	cab.	75							75
Terneros/as	cab.	160				2			158
									-
Total	cab.	788	-	-	31	3	-	-	754

La venta de vacas de internada estaba planificada para ser realizada en el mes de agosto, pero por motivos ajenos a la empresa se terminó realizando en este mes. El peso promedio alcanzado fue de 448 kg.

La mortandad de terneros es de 1,25% con respecto al stock inicial de esa categoría, mientras que la mortandad de novillos 1-2 fue del 1,43%.

Un resumen de la situación financiera se muestra en el siguiente cuadro, que indica saldo inicial, entradas, salidas y saldo final para cada una de las cuentas disponibles en la empresa.

Cada cuenta respeta su moneda original, y a pedido del cliente no se realizan movimientos cruzados. En los cuadros de resumen financiero se suman por separado los saldos de cada tipo de moneda.

Cuentas financieras	Unidad	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
ITAU	UYU	1.165.500		149.300	1.016.200
ITAU	USD	58.550	18.750		77.300
SANTANDER	USD	26.200			26.200
BROU	UYU	756.000		5.650	750.350
BROU	USD	6.500			6.500
Caja chica Administrador	UYU	54.163		14.884	39.279
Caja chica Capataz	UYU	15.820		12.120	3.700
					-
					-
					-
					-

A continuación se detallan los saldos y movimientos mensuales para las cuentas a cobrar y las cuentas a pagar. Al igual que en los movimientos financieros, no se realizan movimientos cruzados, por lo cual si un deudor tiene deudas en \$ y USD, se consideran como dos cuentas diferentes.

Cuentas a COBRAR	Unidad	Saldo inicial	Ventas	Cobros	Saldo final
Frigorífico Capurro	USD	14.320	10.480	8.550	16.250
Escritorio A. Duarte	USD	7.200	4.500		11.700
Antonio Mirabal	UYU	46.120		20.000	26.120
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

Cuentas a PAGAR	Unidad	Saldo inicial	Compras	Pagos	Saldo final
Agroveterinaria Tatú	UYU	30.550	4.000	6.800	27.750
Agroveterinaria Tatú	USD	800		800	-
BROU	USD	36.500		3.500	33.000
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

En este caso los registros no brindan información sobre el plazo de la deuda, por lo cual se solicita mejorar ese aspecto, para que en futuros reportes se pueda incluir el análisis

Capacidad de pago

Relación entre disponibilidad financiera y deudas a corto plazo. Indica cuantas veces puedo cubrir las deudas.

Si el resultado es mayor que uno la empresa no tiene problemas financieros en el corto plazo, si el resultado es menor la empresa tiene dificultades para enfrentar sus compromisos en el corto plazo y se deberá recurrir a las cuentas a cobrar y eventualmente al activo realizable (productos).

El procesamiento de los datos indica un índice de capacidad de pago de 3 para el caso de los dólares y de 64 para el caso de los pesos uruguayos.

Esto se interpreta como una situación sólida desde el punto de vista financiero, sin problemas para enfrentar deudas de corto plazo.

ANEXO

Detalle de movimientos del mes

Fecha	Concepto	Cantidad	Importe UYU	Importe USD	Observaciones
4/9/2024	Mortandad de terneros	2			
7/9/2024	Compra de insumos fosfatados	2 ton		800	Agroveterinaria Tatú
14/9/2024	Venta vacas invernada	30		18.750	
14/9/2024	Pago de sueldos con cheque bancario		149.300		Itaú
18/9/2024	Compra insumos fungicida	10 lt	4.000		Agroveterinaria Tatú
21/9/2024	Compra combustible	600 lt	14.884		Caja chica administrador
21/9/2024	Mortandad de novillos	1			
26/9/2024	Venta de toro	1		4.500	Escritorio A. Duarte
27/9/2024	Cobro a deudores		20.000		Antonio Mirabal
29/9/2024	Aplicación antiparasitarios	250 ml			
29/9/2024	Aplicación antibióticos	100 ml			
29/9/2024	Pago a acreedores		6.800		Agroveterinaria Tatú