UNIVERSIDAD DEL AZUAY

Facultad de Ciencias de la Administración

Carrera de Administración de Empresas

Presupuesto maestro para la empresa Comercial Chávez Benavides (CHB)

Trabajo de titulación previo a la obtención del grado de Licenciados en Administración de Empresas

Autores:
Alfredo David Chávez Benavides; Charlie Isaac Peña Ordoñez

Director:
Marco Antonio Piedra Aguilera

Cuenca – Ecuador

Año

2026

DEDICATORIA

Este trabajo va dedicado en primer lugar a Dios, por darnos la vida, la salud y la fuerza necesaria para poder culminar esta etapa tan importante.

De parte de Alfredo Chávez, quiero dedicar este logro a mis padres, Mary y Gustavo, quienes han sido un pilar fundamental en mi vida. Gracias por su apoyo, sus consejos y por confiar en mí en todo momento. A mi hermano Gabriel, por su compañía y motivación constante. También a mi novia Alison, por su paciencia y apoyo durante todo este proceso.

De parte de Charlie Peña, dedico este trabajo a mis padres, Azucena y Huguito, por ser mi ejemplo de esfuerzo y por brindarme siempre su apoyo incondicional. A mi hermano Gilmar, por estar presente en este camino y por motivarme a seguir adelante.

También queremos dedicar este trabajo a los amigos que hicimos durante este proceso universitario, entre momentos de estrés y esfuerzo, también compartimos experiencias que hicieron este camino más llevadero.

Charlie Peña - Alfredo Chávez

AGRADECIMIENTO

Agradecemos a Dios por acompañarnos en este proceso y darnos la fortaleza necesaria para culminar este trabajo.

A nuestros padres, Mary y Gustavo, así como a Azucena y Hugito, por su apoyo constante, sus consejos y por motivarnos a seguir adelante en nuestra formación académica.

A nuestros hermanos, Gabriel y Gilmar, por su apoyo y compañía a lo largo de este camino.

También agradecemos a nuestros docentes por los conocimientos impartidos durante la carrera. A mi director Dr. Marco Piedra y María Isabel, los cuales fueron fundamentales para el desarrollo de esta tesis.

Finalmente, agradecemos a los amigos que hicimos en este proceso, ya que hicieron más llevadera esta etapa universitaria.

Índice de Contenidos

DEDICATORIA ii
AGRADECIMIENTO iii
Índice de Contenidos iv
Índice de Figuras vii
Índice de Tablas viii
Índice de Anexos ix
ABSTRACT xiii
INTRODUCCIÓN 1
CAPÍTULO 1 3
1. MARCO TEÓRICO 3
1.1 Presupuesto Maestro 4
1.1.1 Presupuesto de Ventas 5
1.1.2 Presupuesto de Producción 6
1.1.3 Presupuesto de Materias Primas 6
1.1.4 Presupuesto de Mano de Obra 7
1.1.5 Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación (CIF) 8
1.1.6 Presupuesto de Gastos Operativos 8
1.1.7 Estados Financieros Proyectados 9
1.2 Planificación Financiera 9
1.3 Rentabilidad y Sostenibilidad 10
1.4 Pymes y MiPymes 11
1.5 Innovación y Competitividad 12
1.6 Indicadores de Control 13
2. Levantamiento de Datos 16
2.1 Introducción a la Empresa 16
2.1.1 Ventas de la Empresa 17
2.1.2 Línea de Ventas de Comercial Chávez Benavides 17
2.1.3 Línea de Ventas de la Empresa y Análisis de Productos Clave 17
2.1.4 Genéricos 19
2.1.5 Nivel de Ventas en el Sector 19
2.2 Niveles Espaciales 21
2.2.1 Latam / ue 21
2.2.2 País 21
2.2.3 Regiones 21

2.2.4 Ciudad o Provincia o Cantón 21
2.2.5 Tipo de Clientes 22
2.3 Nivel Temporal 22
2.4 Plan de Presupuestos 22
2.4.1 Medición de la Demanda 23
2.4.2 Nivel de Productos 23
Ventas del Sector en Loja 24
Ventas de la Empresa 24
Distribución de Ventas por Línea de Productos: 24
Ventas genéricas de productos 24
Interpretación Metodológica 26
2.5.1 Mercado Total 26
2.5.2 Mercado Potencial 26
2.5.3 Mercado Disponible 26
2.5.4 Mercado Calificado Disponible 27
2.5.5 Mercado Atendido 27
2.5.6 Mercado Penetrado 27
2.7 Análisis de la Línea de Tendencia y Proyección del Presupuesto de Ventas 29
2.7.1 Análisis de la Serie Histórica de Ventas 29
CAPÍTULO 3 37
3. DISEÑAR EL PRESUPUESTO MAESTRO 37
3.1 Proyección de Unidades Mediante la Línea Ajustada 37
3.1.1 Presupuesto de Ventas Proyectado para el Año 2026 38
3.1.2 Proyección del Presupuesto de Ventas para el Año 2027 39
3.1.3 Control de Cuentas por Cobrar y Auxiliar de Cartera 39
3.1.4 Influencia de la Inflación en la Proyección de Ventas 41
3.1.5 Interpretación General del Presupuesto Proyectado 43
3.2 Análisis del incremento del 10% en mercadería proyectada 43
3.2.1 Aplicación del Crecimiento del 10% en el Presupuesto de Mercadería para 2026 44
3.2.2 Proyección del Crecimiento del Inventario para el Año 2027 46
3.2.3 Interpretación General del Crecimiento de Mercadería 47
3.2.4 Análisis del Presupuesto de Compras 47
3.2.5 Determinación del Costo Unitario de Compra 47
3.2.6 Presupuesto de Compras Proyectado para el Año 2026 48
3.2.7 Control de Proveedores y Compras a Crédito 49
3.2.8 Presupuesto de Compras Proyectado para el Año 2027 49
3.2.9 Valor de Mercadería Vendida e Inventarios Proyectados 51
3.2.10 Interpretación General del Presupuesto de Compras 51
3.3 Interpretación del Rol de Pagos 52

3.3.1 Costos Indirectos de Fabricación (CIF) 54
3.3.2 Gastos Operativos (GO) 56
3.3.3 Estado de Costos de Producción y Ventas (ECPV) 57
3.3.4 Tesorería 59
3.3.5 Estado de Resultados (PYG) 61
CONCLUSIONES 63
RECOMENDACIONES 66
REFERENCIAS 68
ANEXOS 73

Índice de Figuras

Figura 1Delimitación del mercado de consumidores 27
Figura 2 Presupuesto de venta proyectado 2026 38
Figura 3 Presupuesto de venta proyectado 2027 39
Figura 4 Tasa de inflación promedio en Ecuador (1980-2030) 41
Figura 5 Proyecciones (2025-2030) 42
Figura 6 Mercadería de crecimiento 2026 45
Figura 7 Mercadería de crecimiento 2027 46
Figura 8 Presupuesto de compra 2026 48
Figura 9 Auxiliar de proveedores 2026 49
Figura 10 Presupuesto de compra 2027 50
Figura 11 Auxiliar de proveedores 2027 50
Figura 12 Valoración de mercadería 2026 51
Figura 13 Valoración de mercadería 2027 51
Figura 14 Rol de pagos 52
Figura 15 CIF 2026 54
Figura 16 CIF 2027 55
Figura 17 CIF 2026 - 2030 55
Figura 18 GO 2026 56
Figura 19 GO 2027 57
Figura 20 GO 2026 - 2030 57
Figura 21 ECVP 2026 57
Figura 22 ECVP 2027 58
Figura 23 ECVP 2026 – 2030 59
Figura 24 Tesorería 2026 59
Figura 25 Tesorería 2027 60
Figura 26 Estado de Resultado (PYG) 2026 - 2030 61
Figura 27 Porcentaje (PYG) 2026 - 2030 62
Figura 28 Resultados de la Entrevista 64

Índice de Tablas

Tabla 1 Nivel temporal de proyección de ventas 22
Tabla 2 *Distribución de ventas por líneas de productos* 23
Tabla 3 Delimitación del mercado según número de consumidores 26
Tabla 4 Proyección de ventas según nivel de mercado 29
Tabla 5 Línea de tendencia 31
Tabla 6 Auxiliar de cartera 40
Tabla 7 Mercadería de crecimiento 44

Índice de Anexos

Anexo 1 Línea de tendencia grupo A 73
Anexo 2 Subgrupo alta rotación-alta venta 74
Anexo 3 Subgrupo alta rotación- baja venta 75
Anexo 4 Subgrupo baja rotación-alta venta 76
Anexo 5 Subgrupo baja rotación - baja venta 77
Anexo 6 Línea de tendencia Grupo B 78
Anexo 7 Subgrupo alta rotación-alta venta 79
Anexo 8 Subgrupo alta rotación- baja venta 80
Anexo 9 Subgrupo baja rotación-alta venta 81
Anexo 10 Subgrupo baja rotación - baja venta 82
Anexo 11 Línea de tendencia grupo C 83
***Anexo 12** Subgrupo alta rotación-alta venta* 84
Anexo 13 Subgrupo alta rotación- baja venta 85
Anexo 14 Subgrupo baja rotación-alta venta 86
Anexo 15 Subgrupo baja rotación - baja venta 87
Anexo 16 Línea de tendencia grupo D 88
Anexo 17 Subgrupo alta rotación-alta venta 89
Anexo 18 Subgrupo alta rotación- baja venta 90
Anexo 19 Subgrupo baja rotación-alta venta 91
Anexo 20 Subgrupo baja rotación - baja venta 92
Anexo 21 Línea de tendencia Grupo E 93
Anexo 22 Subgrupo alta rotación-alta venta 94
Anexo 23 Subgrupo alta rotación- baja venta 95
Anexo 24 Subgrupo baja rotación-alta venta 96
Anexo 25 Subgrupo baja rotación - baja venta 97
Anexo 26 Línea de tendencia grupo F 98
Anexo 27 Alta rotación-Alta venta 99
Anexo 28 Subgrupo alta rotación- baja venta 100
Anexo 29 Subgrupo baja rotación-alta venta 101
Anexo 30 Subgrupo baja rotación - baja venta 102
Anexo 31 Línea de tendencia grupo G 103
Anexo 32 Subgrupo alta rotación-alta venta 104
Anexo 33 Subgrupo alta rotación- baja venta 105
Anexo 34 Subgrupo baja rotación-alta venta 106

Anexo 35 Subgrupo baja rotación - baja venta 107
Anexo 36 Línea de tendencia grupo H 108
Anexo 37 Subgrupo alta rotación-alta venta 109
Anexo 38 Subgrupo alta rotación- baja venta 110
Anexo 39 Subgrupo baja rotación-alta venta 111
Anexo 40 Subgrupo baja rotación - baja venta 112
Anexo 41 Línea de tendencia grupo I 113
Anexo 42 Subgrupo Alta rotación-Alta venta 114
Anexo 43 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 115
Anexo 44 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 116
Anexo 45 Subgrupo Baja rotación - Baja venta 117
Anexo 46 Cuadro Total de líneas anuales 121
Anexo 47 Cuadro línea grupo A 121
Anexo 48 Cuadro línea grupo B 121
Anexo 49 Cuadro línea grupo C 121
Anexo 50 Cuadro línea grupo D 121
Anexo 51 Cuadro línea grupo E 122
Anexo 52 Cuadro línea grupo F 122
Anexo 53 Cuadro línea grupo G 122
Anexo 54 Cuadro línea grupo H 122
Anexo 55 Cuadro línea grupo I 122
Anexo 56 Subgrupo Alta rotación-Alta venta 123
Anexo 57 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 123
Anexo 58 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 124
Anexo 59 Subgrupo Baja rotación - Baja venta 124
Anexo 60 Subgrupo Alta rotación-Alta venta 125
Anexo 61 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 125
Anexo 62 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 126
Anexo 63 Subgrupo Baja rotación - Baja venta 126
Anexo 64 Subgrupo Alta rotación-Alta venta 127
Anexo 65 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 128
Anexo 66 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 128
Anexo 67 Subgrupo Baja rotación - Baja venta 129
Anexo 68 Subgrupo Alta rotación-Alta venta 129
Anexo 69 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 130
Anexo 70 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 131
Anexo 71 Subgrupo Baja rotación - Baja venta 131

Anexo 72 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 132
Anexo 73 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 132
Anexo 74 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 133
Anexo 75 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 134
Anexo 76 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 134
Anexo 77 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 135
Anexo 78 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 135
Anexo 79 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 136
Anexo 80 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 136
Anexo 81 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 137
Anexo 82 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 137
Anexo 83 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 138
Anexo 84 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 139
Anexo 85 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 139
Anexo 86 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 140
Anexo 87 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 140
Anexo 88 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 141
Anexo 89 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 141
Anexo 90 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 142
Anexo 91 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 143
Anexo 92 Total, Mercadería faltante 143
Anexo 93 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 144
Anexo 94 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 145
Anexo 95 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 146
Anexo 96 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 147
Anexo 97 Total, Auxiliar Proveedores 147
Anexo 98 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 148
Anexo 99 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 149
Anexo 100 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 150
Anexo 101 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 151
Anexo 102 Total, Auxiliar Proveedores 151
Anexo 103 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 152
Anexo 104 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 153
Anexo 105 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 154
Anexo 106 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 155
Anexo 107 Total, Auxiliar Proveedores 155
Anexo 108 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 156

Anexo 109 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 157
Anexo 110 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 157
Anexo 111 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 158
Anexo 112 Total, Auxiliar Proveedores 159
Anexo 113 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 159
Anexo 114 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 160
Anexo 115 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 161
Anexo 116 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 162
Anexo 117 Total, Auxiliar Proveedores 162
Anexo 118 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 163
Anexo 119 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 164
Anexo 120 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 165
Anexo 121 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 166
Anexo 122 Total, Auxiliar Proveedores 166
Anexo 123 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 167
Anexo 124 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 168
Anexo 125 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 169
Anexo 126 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 170
Anexo 127 Total, Auxiliar Proveedores 170
Anexo 128 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 171
Anexo 129 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 172
Anexo 130 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 173
Anexo 131 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 174
Anexo 132 Total, Auxiliar Proveedores 174
Anexo 133 Subgrupo Alta rotación-Alta venta..... 175
Anexo 134 Subgrupo Alta rotación- Baja venta 176
Anexo 135 Subgrupo Baja rotación-Alta venta 177
Anexo 136 Subgrupo Baja rotación - Baja venta..... 178
Anexo 137 Total, Auxiliar Proveedores 178
Anexo 138 Total compras A CREDITO..... 179
Anexo 139 Mano de Obra..... 180
Anexo 140 Cif..... 182
Anexo 141 Cif..... 183
Anexo 142 ECPV..... 184
Anexo 143 Tesorería..... 186
Anexo 144 P Y G..... 187
Anexo 145 Cuestionario dirigido al gerente 188

RESUMEN

El presente trabajo tuvo como objetivo diseñar un presupuesto maestro para la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., con el propósito de fortalecer la planificación financiera y mejorar la toma de decisiones dentro de la organización. La investigación se fundamentó en teorías relacionadas con la planificación financiera, la presupuestación y el control de gestión, las cuales permitieron analizar el uso eficiente de los recursos y proyectar el comportamiento económico de la empresa. Para su desarrollo, se utilizó información histórica de ventas del período 2020–2025, sobre la cual se aplican métodos de proyección mediante línea de tendencia, considerando factores como el comportamiento cíclico de la demanda, el crecimiento del mercado y la inflación. A partir de ello, se elaboraron los principales componentes del presupuesto maestro, incluyendo presupuesto de ventas, compras, inventarios, mano de obra, costos indirectos, gastos operativos y estados financieros proyectados para los años 2026 y 2027. Entre los principales hallazgos se identificó una tendencia de crecimiento sostenido en las ventas, así como una concentración importante en líneas estratégicas de productos que influyen de manera directa en la rentabilidad. Además, se evidencia que el control de inventarios, cuentas por cobrar y compras contribuyen a mantener la estabilidad financiera. En conclusión, el presupuesto maestro constituye una herramienta útil para anticipar escenarios, ordenar la gestión financiera y fortalecer la sostenibilidad de la empresa.

Palabras clave: control financiero, gestión presupuestaria, planificación financiera, presupuesto maestro, proyección de ventas, rentabilidad, sostenibilidad.

ABSTRACT

The objective of this study was to design a master budget for Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., with the purpose of strengthening financial planning and improving decision-making within the organization. The research was based on theories related to financial planning, budgeting, and management control, which made it possible to analyze the efficient use of resources and project the company's economic performance. For its development, historical sales information from the 2020–2025 period was used, applying trend line projection methods and considering factors such as cyclical demand behavior, market growth, and inflation. Based on this, the main components of the master

budget were prepared, including sales, purchases, inventories, labor, indirect costs, operating expenses, and projected financial statements for the years 2026 and 2027. Among the main findings, a sustained growth trend in sales was identified, as well as an important concentration in strategic product lines that directly influence profitability. In addition, it was found that the control of inventories, accounts receivable, and purchases contributes to maintaining financial stability. In conclusion, the master budget constitutes a useful tool for anticipating scenarios, organizing financial management, and strengthening the company's sustainability.

Keywords: budgetary management, financial control, financial planning, master budget, profitability, sales projection, sustainability

INTRODUCCIÓN

En la actualidad, la gestión financiera dentro de las empresas se ha convertido en un elemento fundamental para garantizar su estabilidad, crecimiento y permanencia en el mercado. Muchas organizaciones, especialmente aquellas que pertenecen al sector comercial, enfrentan dificultades relacionadas con la planificación de sus recursos económicos, lo que puede generar problemas en la toma de decisiones, control de gastos y proyección de crecimiento. En este contexto, la aplicación de herramientas como el presupuesto maestro permite organizar la información financiera, anticipar escenarios y mejorar el uso de los recursos disponibles.

En el caso de la empresa Comercial Chávez Benavides, dedicada a la comercialización de repuestos para vehículos de carga pesada, se ha identificado una problemática relacionada con la limitada capacidad para proyectar de manera adecuada sus ingresos, costos y necesidades operativas. Esta situación afecta directamente la organización del efectivo, el control de inventarios y la planificación de compras, lo que puede generar desequilibrios financieros y dificultades para alcanzar sus objetivos de crecimiento. Por esta razón, surge la necesidad de implementar un presupuesto maestro que permita mejorar la gestión financiera y brindar una visión más clara del comportamiento futuro de la empresa.

A partir de esta problemática, se plantea la siguiente pregunta de investigación: ¿de qué manera el diseño de un presupuesto maestro facilita la organización del efectivo, la programación de compras e inventarios y el control de gastos en la empresa, considerando escenarios proyectados? Esta interrogante orienta el desarrollo del presente trabajo, el cual busca dar una solución práctica basada en el análisis financiero y la planificación presupuestaria.

El objetivo general de esta investigación es diseñar un presupuesto maestro que permita mejorar la gestión financiera de la empresa. Para cumplir con este propósito, se plantean como objetivos específicos: analizar la literatura relacionada con el presupuesto maestro y su aplicación en el ámbito empresarial, examinar la información contable y operativa necesaria para la elaboración del presupuesto, y finalmente diseñar el presupuesto maestro como una herramienta que facilite la toma de decisiones.

El desarrollo de este trabajo se fundamenta en la importancia de la planificación financiera como un proceso que permite organizar, controlar y proyectar los recursos de una empresa de manera eficiente. La elaboración de un presupuesto maestro no solo permite anticipar ingresos y gastos, sino también evaluar la rentabilidad, liquidez y sostenibilidad del negocio, lo cual es clave para su crecimiento en el mercado.

En cuanto a la estructura del documento, el trabajo se encuentra organizado en varios apartados. En el primer capítulo se presenta el marco teórico, donde se abordan conceptos relacionados con el presupuesto maestro, la planificación financiera, la rentabilidad, la sostenibilidad, las PYMES, la innovación y los indicadores de control. En el segundo capítulo se desarrolla el levantamiento y análisis de la información de la empresa, mientras que en el tercer capítulo se presenta el diseño del presupuesto maestro y su respectivo análisis. Finalmente, se incluyen las conclusiones, recomendaciones, bibliografía y anexos.

Este estudio se realiza con el fin de aportar una herramienta práctica que permita mejorar la organización financiera de la empresa y fortalecer su toma de decisiones. De igual manera, busca demostrar la importancia del presupuesto maestro como un instrumento que contribuye a la eficiencia, control y crecimiento empresarial. En este sentido, el trabajo no solo responde a una necesidad específica, sino que también aporta conocimiento aplicable a otras empresas con características similares.

CAPÍTULO 1

1. MARCO TEÓRICO

El presente capítulo desarrolla el marco teórico que sustenta la investigación relacionada con la elaboración del presupuesto maestro aplicado a la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. En esta sección se presentan los conceptos, enfoques y fundamentos teóricos que permiten comprender la importancia de la planificación financiera dentro de las organizaciones.

Este capítulo busca explicar qué es el presupuesto y cuáles son los principales elementos que conforman el presupuesto maestro, así como su relación con la planificación, el control y la toma de decisiones dentro de una empresa. La revisión teórica permite comprender cómo las herramientas de gestión financiera contribuyen a mejorar la organización de los recursos y a proyectar de manera más adecuada el comportamiento futuro de las operaciones empresariales.

La importancia de este capítulo radica en que proporciona la base conceptual que respalda el desarrollo del estudio, permitiendo analizar de forma fundamentada los procesos de planificación financiera y elaboración de presupuestos utilizados en la empresa objeto de investigación. A partir de estos fundamentos teóricos es posible comprender el papel que cumplen los presupuestos dentro de la gestión empresarial y su influencia en la eficiencia operativa y financiera.

Finalmente, el marco teórico sirve como punto de partida para el desarrollo de los capítulos posteriores, en los cuales se aplicarán los conceptos analizados al caso de estudio de la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. De esta manera, la información teórica presentada permite orientar el análisis práctico del presupuesto maestro, facilitando la interpretación de los resultados obtenidos en la investigación.

En la gestión financiera de las empresas es necesario contar con herramientas que permitan planificar y controlar adecuadamente el uso de los recursos. Una de las más importantes es el presupuesto, ya que ayuda a organizar las actividades, prever posibles problemas y orientar la toma de decisiones a partir de información anticipada. A través

del presupuesto, las organizaciones pueden establecer objetivos claros y evaluar si los resultados obtenidos se ajustan a lo que fue planificado.

Dentro de este contexto, el presupuesto maestro cumple un rol clave, ya que integra los distintos presupuestos operativos y financieros en un solo esquema de planificación. Su aplicación permite tener una visión general del comportamiento esperado de la empresa en términos de ventas, producción, costos, gastos y resultados financieros. De esta manera, el presupuesto maestro se convierte en una base para el control de la gestión financiera y para el análisis de aspectos como la rentabilidad, la liquidez y la sostenibilidad. A partir de esta base teórica, se desarrollan a continuación los principales componentes que conforman el presupuesto maestro y su importancia dentro del proceso de planificación financiera.

1.1 Presupuesto Maestro

El presupuesto es una herramienta muy importante para la planificación de cómo se fijan y administran los recursos para alcanzar los mejores resultados. El presupuesto, como una herramienta de control en la gestión de la administración financiera, facilita el manejo de la administración y sus recursos, también facilita prever los problemas que pueden surgir durante los objetivos que se quieren lograr (Rodríguez-Bravo y Pilligua-Macías,2024).

Los presupuestos son herramientas que funcionan administrando y planificando, así facilitando que haya una relación con las partes que lo componen. Esto se refiere que deben estar compuestos por un equipo de trabajo que tenga la capacidad de cubrir las necesidades y las proyecciones de la herramienta presupuestaria. Ósea que si en la empresa los presupuestos no ayudan o no dan resultados que estaban previstos, se debe analizar y reconsiderar la manera en que llevan a cabo (Izquierdo, 2021).

En los procesos de gestión dentro de las empresas se necesita de un proceso de seguimiento para los elementos que constituyen en la planeación, un elemento es el presupuesto, que según Ramírez (2011):

- El presupuesto es un instrumento que ayuda a planificar y controlar en números las actividades futuras de la empresa, así ayudando en el uso eficiente de los recursos y con el objetivo de cumplir con sus metas. Se afirma que la aplicación de un presupuesto

eficaz disminuye la indecisión y mejora la distribución de recursos. Las organizaciones que aplican presupuestos adecuadamente tienden a tener una mayor estabilidad financiera y mejor competitividad.

- El presupuesto como un recurso de control financiero en tiempos de crisis es la mejor solución ya que es demasiado efectiva para controlar los recursos de cualquier entidad, y aparte ayuda integrar más estrategias para lograrlo, con estas técnicas se puede evaluar y ajustar el presupuesto para así encontrar los problemas haciendo recortes y reasignado los recursos (Ramírez et al., 2022).

Así en conclusión la aplicación del presupuesto maestro en una empresa es muy importante ya que genera la posibilidad de que haya una mejor toma de decisiones a partir de información generada en la cadena de producción, flujos de caja, perspectivas de liquidez y rentabilidad que crean en paso del tiempo, de forma que el presupuesto maestro se llega a convertir en instrumento gerencial para vigilar en todo momento el desarrollo operativo, financiero y capital de la empresa en un determinado tiempo (Sánchez y Rojas, 2024).

1.1.1 Presupuesto de Ventas

El presupuesto de ventas constituye el punto de partida del proceso presupuestario, ya que a partir de él se estructuran los demás presupuestos operativos y financieros de la organización. De acuerdo con Burbano Ruiz (2011), este presupuesto permite estimar de forma anticipada los ingresos esperados en un período determinado y sirve como base para la planificación integral de las actividades empresariales. Asimismo, facilita la coordinación entre las áreas comerciales, administrativas y financieras, asegurando coherencia en los objetivos planteados.

Desde una perspectiva de gestión financiera, Rodríguez-Bravo y Pilligua-Macías (2025) señalan que una proyección de ventas bien elaborada contribuye a la toma de decisiones estratégicas, ya que permite establecer metas realistas, anticipar escenarios del mercado y reducir la incertidumbre asociada a la demanda. En este sentido, el presupuesto de ventas no solo cumple una función predictiva, sino también preventiva frente a posibles desequilibrios financieros.

Por otro lado, López Amezcua et al. (2020) destacan que el presupuesto de ventas actúa como un instrumento de control, al permitir comparar los resultados reales con los valores proyectados, identificando desviaciones que pueden estar asociadas a problemas de precios, comercialización o cambios en el entorno económico. De manera complementaria, Señalín et al. (2020) indican que esta herramienta fortalece la planificación empresarial, ya que conecta la estrategia organizacional con los resultados financieros esperados, consolidando su rol como base del presupuesto maestro

1.1.2 Presupuesto de Producción

El presupuesto de producción tiene como finalidad determinar las cantidades necesarias de bienes o servicios que deben generarse para satisfacer la demanda prevista, considerando niveles adecuados de inventario y capacidad operativa. Según De Armas de la Rosa et al. (2024), este presupuesto permite administrar de manera eficiente los recursos productivos, evitando tanto el desabastecimiento como la acumulación innecesaria de productos, lo cual impacta directamente en los costos operativos.

En concordancia con lo anterior, Parra y La Madriz (2017) afirman que una adecuada planificación de la producción facilita el control de los costos y mejora la eficiencia operativa, al establecer un equilibrio entre producción, inventarios y ventas. Además, este presupuesto permite prever restricciones asociadas a la capacidad instalada y al tiempo de reposición de productos.

Desde un enfoque estratégico, Sánchez y Rojas (2024) sostienen que el presupuesto de producción se integra al presupuesto maestro como un elemento clave para la gestión gerencial, ya que permite alinear los objetivos operativos con la planificación financiera. De forma complementaria, Sumba et al. (2020) señalan que una correcta programación de la producción contribuye a fortalecer la competitividad organizacional, al reducir ineficiencias y optimizar el uso de los recursos disponibles.

1.1.3 Presupuesto de Materias Primas

El presupuesto de materias primas permite estimar con precisión los insumos necesarios para cumplir con el plan de producción, asegurando la continuidad de las operaciones y el control de los costos asociados. De acuerdo con Caminos-Manjarrez et al. (2024), una adecuada planificación de insumos contribuye a mejorar la liquidez

empresarial y a reducir riesgos derivados de compras imprevistas o sobrecostos. Por su parte, Burbano Ruiz (2011) señala que este presupuesto facilita la programación de compras y pagos a proveedores, permitiendo un manejo más eficiente del capital de trabajo. Asimismo, el autor indica que la falta de planificación en esta área puede generar interrupciones en la operación y afectar negativamente la rentabilidad.

Desde una perspectiva de control financiero, Vargas-Hernández y Cardenaz (2019) destacan que el presupuesto de materias primas es una herramienta clave para la gestión financiera de las MIPYMES, ya que permite monitorear el consumo de recursos y mejorar la toma de decisiones. De manera complementaria, Valle Núñez (2020) sostiene que una adecuada planificación de insumos fortalece la estabilidad financiera y contribuye al logro de los objetivos empresariales.

1.1.4 Presupuesto de Mano de Obra

El presupuesto de mano de obra tiene como objetivo estimar los costos asociados al personal necesario para el desarrollo de las actividades productivas y operativas. Según Rodríguez-Bravo y Pilligua-Macías (2025), la planificación de estos costos permite evitar desequilibrios financieros derivados de una asignación inadecuada del recurso humano, mejorando la eficiencia y productividad organizacional.

En este sentido, De Armas de la Rosa et al. (2024) destacan que los costos laborales representan una de las partidas más sensibles dentro del presupuesto, por lo que su control resulta fundamental para proteger el flujo de caja y mantener la sostenibilidad financiera. Asimismo, este presupuesto facilita la identificación de necesidades de capacitación, redistribución de funciones o contratación de personal adicional.

Desde un enfoque de control presupuestario, Parra y La Madriz (2017) señalan que el presupuesto de mano de obra permite evaluar el desempeño del personal y detectar desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado. De forma complementaria, Ochoa Torres y Gómez Ortíz (2016) indican que una adecuada gestión de los costos laborales contribuye a fortalecer la gestión financiera y el cumplimiento de los objetivos institucionales.

1.1.5 Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación (CIF)

Los costos indirectos de fabricación incluyen aquellos gastos que, aunque no se identifican directamente con el producto, son necesarios para el proceso operativo. De acuerdo con Burbano Ruiz (2011), la correcta estimación de estos costos permite conocer el costo real de operación y establecer márgenes de rentabilidad adecuados. Asimismo, Vargas-Hernández y Cardenaz (2019) señalan que el control de los costos indirectos es fundamental para mejorar la competitividad de las MIPYMES, ya que evita incrementos inesperados que puedan afectar la liquidez y la estructura de costos. Este presupuesto también facilita la evaluación de alternativas para optimizar procesos o reducir gastos innecesarios.

Desde una perspectiva de planificación financiera, Señalín et al. (2020) indican que la adecuada gestión de los CIF contribuye a la estabilidad operativa, al permitir anticipar necesidades de mantenimiento, supervisión y servicios básicos. De manera complementaria, Valle Núñez (2020) sostiene que una correcta asignación de estos costos fortalece la toma de decisiones financieras y estratégicas.

1.1.6 Presupuesto de Gastos Operativos

El presupuesto de gastos operativos agrupa los costos administrativos, comerciales y logísticos necesarios para el funcionamiento diario de la organización. Según De Armas de la Rosa et al. (2024), la planificación de estos gastos contribuye al equilibrio financiero y previene pérdidas ocasionadas por una gestión ineficiente de los recursos. En esta misma línea, Caminos-Manjarrez et al. (2024) señalan que este presupuesto permite identificar áreas donde se generan gastos excesivos y facilita la toma de decisiones correctivas antes de comprometer la estabilidad financiera. Además, su adecuada gestión fortalece el control interno y la eficiencia administrativa.

Por su parte, Parra y La Madriz (2017) indican que el presupuesto de gastos operativos cumple una función clave dentro del control financiero, ya que permite comparar lo planificado con lo ejecutado y detectar desviaciones oportunamente. De manera complementaria, Señalín et al. (2020) destacan que este presupuesto se integra al presupuesto maestro como un elemento esencial para garantizar la continuidad operativa de la organización.

1.1.7 Estados Financieros Proyectados

Los estados financieros proyectados integran la información generada por los distintos presupuestos y permiten visualizar la situación económica y financiera esperada al final del período. Según Rodríguez-Bravo y Pilligua-Macías (2025), estos estados facilitan la evaluación de la rentabilidad, liquidez y capacidad de pago futura, convirtiéndose en una herramienta clave para la toma de decisiones estratégicas.

De igual manera, De Armas de la Rosa et al. (2024) señalan que los estados financieros proyectados permiten anticipar riesgos financieros, identificar necesidades de financiamiento y evaluar distintos escenarios antes de su ejecución. Esta anticipación reduce la incertidumbre y fortalece la planificación financiera. Desde un enfoque estratégico, López Amezcua et al. (2020) destacan que estos estados permiten verificar la coherencia entre la planificación estratégica y los resultados financieros esperados. Finalmente, Valle Núñez (2020) sostiene que los estados financieros proyectados son fundamentales para asegurar el cumplimiento de los objetivos empresariales y la sostenibilidad financiera a largo plazo.

1.2 Planificación Financiera

La planificación financiera se entiende como el proceso que alinea la gestión presupuestaria con las metas del negocio, para que la administración del dinero y las herramientas del presupuesto no queden sueltas sino conectadas a los objetivos de la empresa; cuando esto se aplica bien, la gestión se “moderniza” porque las decisiones parten de planos claros y no de improvisación (Señalin, Olaya & Herrera, 2020).

La planeación resulta básica para impulsar la mejora continua tanto en producción como en manejo del capital. El éxito gerencial está estrechamente relacionado con la ejecución presupuestal; por eso es necesario evaluarla y analizarla con regularidad para comprender los indicadores financieros (por ejemplo, rentabilidad y uso de recursos) y ajustar a tiempo lo que haga falta. Para interpretar bien esos indicadores primero se debe comprender el contexto donde se planifica (mercado, costos, demanda, etc.), porque ahí se establecen las bases reales del plan (Ochoa Torres & Gómez Ortiz, 2016).

La literatura distingue dos horizontes de planeación financiera. En el corto plazo, normalmente no supera un año, la prioridad es garantizar liquidez para cubrir obligaciones

y mantener condiciones razonables de deuda y crédito con vencimiento próximo. En el largo plazo, la atención se centra en decisiones de inversión de capital: integrar proyectos en un programa unificado, planear crecimiento del activo, decidir fuentes de financiamiento internas y externas, y cuidar el equilibrio financiero general (Caminos-Manjarrez et al., 2024).

Para orientar actividades hacia los objetivos, la planificación financiera prioriza dos piezas concretas: planificación del efectivo (presupuesto de caja) y planificación de utilidades (estados financieros proyectados). El ciclo inicia con planes estratégicos de largo plazo y, sobre esa base, se construyen planos de corto plazo con pronósticos de ventas y gastos; luego se operativiza en presupuestos por áreas que asignan recursos a procesos y metas. En síntesis, formular presupuestos es la manera de concretar la planificación financiera: fija objetivos por período, distribuye recursos y busca aumentar el valor de la empresa (De Armas De la Rosa et al., 2024).

Finalmente, la planeación financiera se articula con el control: el presupuesto traduce los planos en acciones mediante organización, coordinación y dirección. Como parte de la planeación estratégica, el proceso requiere diagnosticar factores internos y externos, definir el rumbo, trazar planes de desarrollo, establecer estrategias y programas, proyectar y asignar recursos, y después revisar y evaluar para asegurar el cumplimiento de los objetivos (Burbano Ruiz, 2011).

1.3 Rentabilidad y Sostenibilidad

La sostenibilidad financiera no es solo “ganar más”, sino mantener resultados en el tiempo: ingresos relativamente estables, rentabilidad sostenida y un flujo de efectivo que no se corta. Para lograrlo conviene trabajar con presupuestos e indicadores que permitan medir lo que pasa, comparar con lo planeado y corregir a tiempo, de modo que el negocio siga siendo viable en el largo plazo .En el caso de las pymes, la sostenibilidad implica subir la rentabilidad sin sobre endeudarse, asegurar una caja saludable y sostener dividendos de manera gradual; el problema común es la falta de seguimiento constante, lo que termina frenando los resultados a través de los periodos (De Armas De la Rosa et al., 2024).

La rentabilidad aparece cuando los recursos se administran con orden y las decisiones se toman con base en un plan. Aquí el presupuesto funciona como puente entre

la planeación y los resultados, porque orienta el uso del dinero hacia metas de desempeño económico y facilita revisar si el rumbo elegido genera utilidades que se mantienen en el tiempo (Rodríguez-Bravo & Pilligua-Macías, 2025; Sánchez & Rojas, 2024). En términos prácticos, esto supone mirar márgenes, costos y ritmo de efectivo, y no solo las ventas, para confirmar que el desempeño es realmente sostenible (Sánchez & Rojas, 2024).

La sostenibilidad financiera se entiende como un equilibrio permanente entre liquidez, solvencia y rentabilidad, porque solo así los resultados pueden sostenerse en el tiempo. Ese equilibrio no ocurre por sí solo: el control presupuestario permite vigilarlo de forma continua y actuar antes de que la caja o la capacidad de pago se vean comprometidas, alineando metas de corto plazo (cumplir obligaciones, sostener inventarios) con objetivos de crecimiento a mediano y largo plazo sin perder estabilidad (Caminos-Manjarrez et al., 2024). En la práctica, comparar lo real con lo presupuestado y analizar desviaciones ayuda a ajustar gastos, priorizar inversiones y proteger resultados para que la rentabilidad no sea solo momentánea, sino sostenible en el tiempo (Caminos-Manjarrez et al., 2024).

1.4 Pymes y MiPymes

Las pequeñas y medianas empresas (Pymes), son creadas como agrupaciones pequeñas, no aptas para aguantar cualquier dificultad económica que pueda poner en peligro los costos de producción, peor si son más contextos de incertidumbre que no les permita prevenir ni con estrategias de presupuestación para no cerrar la empresa y así lograr sus objetivos y metas establecidas. Viendo las circunstancias, existen reglamentos actuales que permiten a las pequeñas y medianas empresas a mantenerse mejor en el mercado en la aplicación de herramientas de gestión, como el presupuesto, que va con la planificación y el control de los recursos, la base del éxito de cualquier empresa ya depende de su uso de las habilidades de la dirección para planificar y controlar los recursos de la empresa (Parra & La Madriz, 2017).

Se puede ver que las pequeñas y medianas empresas (Pymes) tienen un gran impacto en la economía de América del Sur y el Caribe, ya que, contribuye con el empleo y con una participación reducida en el producto interno bruto en comparación con las grandes organizaciones, las empresas cuentan con poca información con lo relacionado

al análisis de desempeño de sus empresas, ya que en varios países existe varias definiciones sobre este grupo de empresas (Tello, 2014).

Así pues, se puede decir que existen dos condiciones en la creación de las Pymes en América del Sur, como las medianas y pequeñas empresas con una administración empresarial bien estructuradas y con un reconocimiento formal. Por otro lado, se encuentran las empresas familiares, que tiene una estructura muy desorganizada como en lo administrativo y la planificación, ósea que no siempre tiene un equipo de trabajo que tenga claros los objetivos y esto podría causar que no se garantice la supervivencia de la organización, no se quiere decir que toda la empresa familiar pase por esto (Sumba et al., 2020).

Con respecto, a las empresas pequeñas y medianas familiares son empresas que en la administración y la dirección son realizadas por un miembro de la familia, por esto existen dos tipos de ecosistemas diferentes que por un lado están los miembros que comparten un vínculo sanguíneo o polito y por otro lado están los que desarrollan una actividad una actividad económica con objetivos financieros (Parra y La Madriz, 2017).

1.5 Innovación y Competitividad

La innovación brinda la posibilidad de inventar nuevos procesos de cambio, en el tiempo, dando el permiso de adaptarlo a la cultura organizacional. Las capacidades de innovación se encuentran en los gerentes o los empresarios como las personas que forman partes de las organizaciones (Berenguer & Gois de Oliveira, 2018). También es necesario que se cree una cultura organización que este orientada a la innovación con el único fin de que adquieran conocimientos en los procesos que ayudan a desarrollar de la empresa (Sánchez y Rojas 2024).

Si existe un ambiente innovador es probable que se generen nuevas ideas de productos con los cuales existe la posibilidad de generar nuevos empleos. Este elemento ayuda a comprender que una organización requiere siempre la incorporación de la innovación como factor de liderazgo y que permite tomar un mejor rumbo en la proyección de la empresa y en el liderazgo en los procesos (Portillo &Buitrago, 2015).

La competitiva en las empresas se da desde la ventaja competitiva que tiene cada empresa con su diferente mecanismo de producción, en su reducción de precios o tiempos

de entrega y en la organización de la materia prima y gestionando la calidad del material así mejorando el tiempo en los procesos para producción obteniendo un producto de calidad y así se relación con la competencia en un mercado especifico (Ibarra et al., 2017).

La palabra competitividad se contempla desde el ámbito nacional, esta demuestra la capacidad de producción de un país, así como el buen vivir de los ciudadanos. De la misma forma se aborda de manera regional, también considerando la producción que sea capaz de hacer para beneficio de la población y su territorio. De igual manera se enfoca en ámbito empresarial, como en las empresas pequeñas y medianas que tienen el potencial para transformarse en competitivas, así mencionando las diferencias que ambas empresas pueden generar como en mano de obra, o en cotos de materias primas, pero sin poder medirlos no se puede hacer la comparativa lo que es necesario presupuestarlos (Vargas-Hernández & Cardenaz 2019).

En fin la competitividad permite medir la capacidad de una empresa con fines económicos o sociales, cumplir la misión mediante la realización de procesos de manera eficiente, también encontrando las necesidades del cliente y mantener su satisfacción sobre el producto o servicio, y así también mejorando mediante el uso de la tecnología los procesos e innovando en cada momento del proceso, para beneficio propio, de todas las personas que hacen parte de los procesos de la empresa, como su mano de obra consumidores y proveedores (Vargas-Hernández & Cardenaz 2019).

1.6 Indicadores de Control

Los indicadores de control son medidas que sirven para comprobar si lo que está planificado en el presupuesto maestro realmente ocurre en la operación diaria; al convertir los objetivos del plan estratégico en valores cuantificables, permiten comparar lo ejecutado con lo presupuestado y activar correcciones cuando se observan desviaciones. En este enfoque, el presupuesto no queda solo como proyección en papel, sino que funciona como mecanismo de medición y seguimiento que orienta la asignación de recursos hacia metas concretas del plan (López Amezcua et al., 2020).

En la gestión financiera, los indicadores sostienen la toma de decisiones porque muestran con datos si la ejecución presupuestaria está mejorando costos, márgenes y flujo de caja; por eso se integran al control de gestión y no se tratan como un informe aislado de fin de mes (Rodríguez-Bravo & Pilligua-Macías, 2025). Cuando el presupuesto actúa

como puente entre la planeación y los resultados, el seguimiento por indicadores ayuda a confirmar si las decisiones realmente aportan a la rentabilidad y al desempeño esperado del período (Sánchez & Rojas, 2024).

Desde la perspectiva metodológica, se plantea construir indicadores que recojan y evalúen información económica, social, demográfica, tecnológica y financiera, de modo que sea posible identificar, monitorear, pronosticar y evaluar las fuerzas externas clave, fortaleciendo ventajas competitivas y detectando debilidades a corregir (David, 2013). Así, el sistema de indicadores no mira solo la contabilidad interna, sino que también toma señales del entorno para ajustar el rumbo cuando haga falta (David, 2013).

En la misma línea, se resalta que las métricas que cuantifican los objetivos inductores funcionan como referencias para mejorar procesos; la debe atención en hacer bien la tarea y no en "forzar" el número, porque los buenos resultados emergen cuando las actividades se ejecutan con calidad, y luego esos resultados se pueden medir con los indicadores definidos. En otras palabras, los indicadores guían, pero la mejora real nace del proceso bien diseñado y controlado (Híjar, 2011).

Los estados de resultados son los que miden el desempeño de una empresa o una organización durante un periodo de tiempo ósea en un año, y en términos contables son los ingresos menos gastos es da igual utilidades (Valle Núñez, 2020). Así mismo los estados financieros permiten analizar e identificar las relaciones entre las diferentes partidas que lo componen, con el objetivo de tener nuevos elementos de valoración que ayuden a entender mejor la situación financiera de una empresa (Valle Núñez, 2020).

Se encuentran varios indicadores que pueden facilitar la medición de los estados financieros en las empresas entre ellos están los indicadores de liquidez que habla sobre la facilidad y rapidez en la que los activos se convierten en efectivo así generando liquidez a la empresa para que pueda cumplir con sus deudas a largo plazo. Uno de los indicadores financieras es la razón circulante que se puede calcular mediante el activo circulante que es el efectivo y los activos que se van a convertir en efectivo sobre el pasivo circulante. Los indicadores de actividad son los que ayudan a medir en que tiempo el inventario de la empresa se convierte en ventas o efectivo (Jiménez Hidalgo et al., 2023).

Entre los indicadores de actividad se tiene la rotación de inventarios que se calcula mediante los costos de bienes vendidos sobre el inventario así obteniendo el tiempo que

se demora en salir un producto de la empresa. Entre otro esta la rotación de cuentas x cobrar en días que se calcula con las ventas a crédito sobre cuentas por cobrar y después se divide 365 sobre la rotación de cuentas por cobrar, también está la edad promedio del inventario que se calcula mediante la división de 365 sobre la rotación del inventario así dando a conocer cuánto tiempo dura el producto dentro la empresa (Jiménez Hidalgo et al., 2023).

Se tiene los indicadores de rentabilidad que según los analistas permite estudiar si las empresas usan de manera eficiente los activos de estas (Pérez & Pérez, 2016). Entre estas están el indicador del margen neto de utilidad que se calcula mediante la utilidad neta sobre las ventas así obteniendo la rentabilidad de la empresa. (Jiménez Hidalgo et al., 2023). También está el margen bruto que es el ingreso por ventas menos el costo de ventas que es la utilidad neta y se divide sobre las ventas netas así obteniendo información sobre la empresa si es eficiente o rentable (Triviño Mendoza et al., 2019).

CAPÍTULO 2

2. Levantamiento de Datos

Según los datos registrados por la Superintendencia de Compañías, el sector de comercio al por mayor y al por menor de partes, piezas y accesorios para vehículos automotores, así como la reparación de vehículos automotores y motocicletas, en Ecuador se encuentra clasificado bajo el Código CIIU G4530.00. Este código incluye venta de toto tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos). Incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas. En el análisis de las compañías registradas en este sector, se observa que 16 empresas forman parte del ranking y estas 16 han presentado balances financieros. Los ingresos por ventas en este sector alcanzan los 4.35 millones de dólares, lo que refleja la relevancia y el impacto económico de este rubro dentro de la economía ecuatoriana. Además, los ingresos totales del sector ascienden a 4.35 millones de dólares.

2.1 Introducción a la Empresa

La empresa Comercial Chávez Benavides es una empresa familiar fundada en la ciudad de Loja, dedicada a la venta de repuestos para maquinaria pesada, tales como mangueras hidráulicas, repuestos para buses, volquetas, tráileres y productos relacionados con la línea de gas. La empresa se ha consolidado en el mercado local gracias a su experiencia, conocimiento del sector y atención personalizada a sus clientes.

Su actividad principal se centra en la compra y venta de repuestos, por lo que su desempeño financiero depende directamente de una adecuada gestión de inventarios, control de costos y planificación de las ventas. Al atender principalmente a empresas de transporte y mineras, la empresa requiere mantener un stock variado y suficiente que le permita responder de manera inmediata a las necesidades del mercado.

2.1.1 Ventas de la Empresa

Las ventas totales de Comercial Chávez Benavides ascienden a $3.909.899,2 valor que refleja la participación activa de la empresa dentro del mercado de repuestos para maquinaria pesada. Este nivel de ventas evidencia la importancia de una correcta planificación financiera, ya que el volumen comercializado implica una gestión constante de compras, inventarios y flujo de caja.

2.1.2 Línea de Ventas de Comercial Chávez Benavides

El análisis 5-5-3 aplicado a la empresa Comercial Chávez Benavides permitió clasificar las 9 líneas de productos según su comportamiento de rotación y nivel de ventas, con el objetivo de identificar aquellas líneas estratégicas que generan mayor impacto en los ingresos y aquellas que requieren revisión dentro de la gestión comercial y presupuestaria.

Las ventas totales analizadas ascienden a $3.909.899,2 valor que constituye la base para la segmentación de los productos.

Con el fin de guardar la información comercial y estratégica de la empresa, en el presente trabajo no se identifican las líneas de productos por su nombre comercial. Esta decisión responde a criterios de sigilo empresarial, ya que la información relacionada con la estructura de ventas, rotación de inventarios y participación por línea constituye un elemento sensible para la competitividad de la empresa.

Por esta razón, se optó por utilizar un sistema de codificación alfanumérica, mediante el cual las líneas de productos se identifican como Línea A, Línea B, Línea C, Línea D, Línea E, Línea F, Línea G, Línea H, Línea I garantizando la confidencialidad de los datos reales del negocio.

2.1.3 Línea de Ventas de la Empresa y Análisis de Productos Clave

La empresa cuenta con una estructura de ventas compuesta por 9 líneas codificadas, dentro de las cuales se identifican líneas estratégicas que concentran la mayor participación en ingresos. Estas líneas se destacan no solo por su volumen de ventas, sino también por su demanda constante, nivel de rotación y complementariedad dentro del mercado.

Durante el período analizado, las ventas totales ascienden a USD 558.557,03, observándose que las primeras líneas codificadas concentran la mayor parte del ingreso, lo que evidencia una clara preferencia del mercado por ciertos grupos de productos clave.

Línea A – 45% del total de ventas

La Línea A constituye la principal fuente de ingresos de la empresa, con ventas por USD $1.759.454,64 lo que representa el 45% del total. Esta línea se caracteriza por una alta demanda y elevada rotación, siendo fundamental para la sostenibilidad financiera y operativa del negocio.

Línea B – 25% del total de ventas

La Línea B representa la segunda línea más importante dentro de la empresa, con ventas por USD $977.474,80 equivalente al 25% del total. Su participación refleja un consumo frecuente y una presencia constante en las operaciones comerciales.

Línea C – 9% del total de ventas

La Línea C registró ventas por USD $351.890,93 representando el 9% del total. Se trata de una línea complementaria que acompaña a las principales, manteniendo una participación estable en el mercado.

Línea D – 8% del total de ventas

La Línea D alcanza ventas por US $312.791,94 lo que equivale al 8% del total. Aunque su volumen es menor respecto a las líneas principales, su importancia radica en su valor unitario y uso específico.

Línea E – 4,43% del total de ventas

La Línea E presenta ventas por USD $173.207,54 con una participación del 4,43%. Corresponde a productos de mayor valor, cuya rotación es menor, pero que generan ingresos relevantes en momentos puntuales.

Línea F – 4,03% del total de ventas

La Línea F registró ventas por USD $157.568,94 equivalente al 4,03% del total. Mantiene una rotación moderada y contribuye de forma constante al volumen global de ventas.

Línea G – 1,74% del total de ventas

La Línea G alcanza ventas por USD $68.032,25 representando el 1,74% del total. Incluye productos de uso específico, con una demanda más limitada.

Línea H – 1,56% del total de ventas

La Línea H presenta ventas por USD $60.994,43 equivalente al 1,56% del total. Su función principal es complementaria de otras líneas con mayor rotación.

Línea I – 0,02% del total de ventas

Finalmente, la Línea I registra ventas por USD $781,98 lo que representa apenas el 0,02% del total. Su participación es mínima, cumpliendo un rol marginal dentro de la estructura de ventas de la empresa.

2.1.4 Genéricos

Según la información registrada en la Superintendencia de Compañías, dentro del sector comercial CIUU G4530.00 se identifican 16 empresas activas, las cuales en conjunto generan aproximadamente $35.000.000 anuales en ingresos por ventas. A continuación, se analiza la posición de Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. frente a las demás empresas del sector, considerando exclusivamente el nivel de ventas.

2.1.5 Nivel de Ventas en el Sector

Las empresas con mayores ingresos por ventas son:

- Importadora Lavacor Cía. Ltda: USD 8.501.066,09
- Movillanta Servicios General Compañía Limitada: USD 6.000.916,78
- Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda.: USD 301.512,29

El resto de empresas del sector presentan ventas considerablemente menores, en su mayoría por debajo de los USD 300.000 anuales, e incluso algunas con ingresos inferiores a USD 100.000.

Con USD $3.909.899,2 en ingresos por ventas, Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda.:

- Se ubica dentro del top 3 de empresas con mayores ventas del sector.
- Supera ampliamente a más del 70% de las empresas listadas en el ranking.
- Mantiene un nivel de ventas sólido en comparación con empresas de menor tamaño y menor presencia comercial.

A diferencia de varias empresas del sector que presentan ventas bajas y limitada participación en el mercado, Comercial Chávez Benavides destaca por:

- Tener una estructura de ventas más diversificada, basada en múltiples líneas de productos.
- Mantener un volumen de ventas estable, sin depender de un solo producto o cliente.
- Presentar una mejor capacidad comercial frente a empresas con ventas inferiores como:

Llantisur S.A.S. (USD 1.298.805,34)

Casa Koreana de Repuestos Cakore C. Ltda. (USD 2.124.944,22)

Dismagimport S.A.S. (USD 904.032,74)

Ingautotec S.A. (USD 2.323.854,91)

Aunque existen empresas con mayores ventas absolutas dentro del sector, Comercial Chávez Benavides demuestra una posición competitiva fuerte, considerando que:

- Genera más de medio millón de dólares en ventas anuales, con una operación más eficiente.

- Supera a la mayoría de competidores directos en volumen de ventas.

- Mantiene una participación relevante dentro del total de ingresos del sector.

En conclusión, Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. se consolida como una de las empresas más representativas del sector, destacándose frente a la mayoría de competidores por su nivel de ventas y su capacidad de mantenerse competitiva en un mercado altamente fragmentado.

2.2 Niveles Espaciales

2.2.1 Latam / ue

La empresa tiene presencia en un 100% de ventas en Latinoamérica, específicamente en Ecuador, con un valor total de ventas de $3.909.899,21, sin participación en mercados de la Unión Europea.

2.2.2 País

Ecuador, con un 100% de las ventas, las cuales ascienden a $3.909.899,21.

2.2.3 Regiones

Costa: ninguna participación.

Sierra: tiene un 100% de participación en ventas, que corresponden a $3.909.899,21

Oriente: ninguna participación.

Insular: ninguna participación.

2.2.4 Ciudad o Provincia o Cantón

En la ciudad de Loja, en la provincia de Loja, con ventas totales de $3.909.899,21.

2.2.5 Tipo de Clientes

Los clientes que tiene la empresa corresponden tanto a mayorista como detallistas, principalmente empresas y negocios relacionados con transporte, talleres y maquinaria pesada.

2.3 Nivel Temporal

El nivel es a mediano plazo, debido a que los productos comercializados presentan una demanda constante y recurrente, lo que permite una planificación financiera y comercial en períodos intermedios.

Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda.

Tabla 1

Nivel temporal de proyección de ventas

Nivel temporal	Valor
Largo plazo	$ –
Mediano plazo	$3.909.899,21
Corto plazo	$ –

2.4 Plan de Presupuestos

Empresa: Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda.

Año base: 2025

Ventas totales 2025: $3.909.899,21

Participación en el mercado nacional: Aproximadamente **0,12%**, dentro del sector de comercio de repuestos y accesorios para vehículos automotores y maquinaria pesada (CIIU G4530.00).

Proyección temporal: Mediano plazo, debido a que la empresa comercializa repuestos y suministros de reposición con demanda constante y recurrente.

2.4.1 Medición de la Demanda

La medición de la demanda consiste en determinar la cantidad de productos que el mercado está dispuesto a adquirir en un período determinado. "La demanda del mercado puede ser medida desde cinco niveles distintos de productos, para cinco niveles espaciales diferentes y desde tres niveles temporales", señalan Kotler, Lilien y Moorthy (1992, p. 127).

Bajo este enfoque, se analiza la demanda de la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., considerando su estructura de productos, alcance geográfico y horizonte temporal.

2.4.2 Nivel de Productos

Comercial Chávez Benavides Cía. LTDA.

Tabla 2

Distribución de ventas por líneas de productos

Concepto	Valor ($)
Ventas del sector Loja	35.000.000
Ventas de la empresa	3.909.899
Ventas – líneas de productos codificadas	3.909.899
Ventas línea A (45%)	1.759.455
Ventas línea B (25%)	977.475
Ventas línea C (9%)	351.891
Ventas línea D (8%)	312.792
Ventas línea E (4,43%)	173.208
Ventas línea F (4,03%)	157.569
Ventas línea G (1,74%)	68.032
Ventas línea H (1,56%)	60.994
Ventas línea I (0,02%)	782
TOTAL ventas líneas codificadas	3.909.899

Ventas del Sector en Loja

Las ventas del sector de comercio de repuestos y accesorios para vehículos automotores y maquinaria pesada, registradas bajo el código CIIU G4530.00, alcanzan aproximadamente $35 millones anuales, lo que evidencia la importancia económica de este sector dentro del mercado ecuatoriano.

Ventas de la Empresa

Las ventas anuales de Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. durante el año 2023 ascienden a $3.909.899**,** lo que posiciona a la empresa dentro del grupo de compañías con mayor nivel de ventas del sector, manteniendo una participación relevante frente a la mayoría de competidores.

Distribución de Ventas por Línea de Productos:

- Línea A: 45% → $1.759.455
- Línea B: 25% → $977.475
- Línea C: 9% → $351.891
- Línea D: 8% → $312.792
- Línea E: 4% → $173.208
- Línea F: 4% → $157.569
- Línea G: 2% → $68.032
- Línea H: 2% → $60.994
- Línea I: 2% → $782

Ventas genéricas de productos

Las ventas genéricas de productos representan **el** volumen total de ingresos por ventas generados por las empresas que conforman el sector, considerando a los competidores directos de Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., registrados bajo el

código CIIU G4530.00, correspondiente al comercio al por mayor y menor de partes, piezas y accesorios para vehículos automotores.

De acuerdo con la información oficial de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, el sector está conformado por 16 empresas activas, cuyas ventas totales ascienden a $35.000.000, valor que refleja el tamaño real del mercado y la demanda agregada de productos como repuestos, mangueras, válvulas, niples, bombas y accesorios para maquinaria pesada.

Entre las principales empresas competidoras del sector se destacan:

- Importadora Lavacor Cía. Ltda., con ingresos por ventas de $5.001.066,09, posicionándose como la empresa líder del sector.

- Movillanta Servicios General Cía. Ltda., con ventas de $1.851.916,78, ocupando el segundo lugar en el ranking.

- Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., con ventas de $3.909.899, ubicándose dentro del top 3 de empresas con mayor nivel de ventas.

- Llantisur S.A.S., con ingresos por $6.298.805,34.

- Construcciones Ecuasfaltos S.A.S., con ventas de $2.177.616,09.

- Casa Koreana de Repuestos Cakore C. Ltda., con $4.124.944,22 en ventas.

- Dismagimport S.A.S., con ingresos de $3.104.032,74.

Otras empresas del sector presentan ventas inferiores a los $80.000, reflejando una estructura de mercado concentrada en pocas compañías de mayor tamaño.

En conjunto, estas empresas configuran las ventas genéricas de productos del sector, estimadas en $35.000.000, cifra que permite contextualizar el desempeño de Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. dentro del mercado, evidenciando su posición competitiva relevante, su diversificación de líneas de productos y su capacidad de mantenerse entre las empresas líderes del sector, a pesar de la alta concentración de ventas en los primeros competidores.

2.5 Delimitación de Mercado

Tabla 3

Delimitación del mercado según número de consumidores

Tipo de mercado	Número de consumidores	Porcentaje
Mercado total	206.307	100%
Mercado potencial	109.941	53%
Mercado disponible	64.865	59%
Mercado calificado disponible	22.491	20%
Mercado atendido	7.835	7%
Mercado penetrado	1.175	1%

Interpretación Metodológica

2.5.1 Mercado Total

La población de la ciudad de Loja estimada para el año 2024 es de 210.025 habitantes, la cual se considera como el mercado total, ya que representa el universo general de consumidores con posibilidad de interactuar directa o indirectamente con productos del sector automotriz, específicamente repuestos y accesorios.

2.5.2 Mercado Potencial

Se estima que aproximadamente el 66% de la población total corresponde a personas en condiciones de generar ingresos y vincularse activamente al mercado, es decir, la Población Económicamente Activa (PEA). En términos absolutos, el mercado potencial está conformado por 140.117 habitantes, calculado a partir del porcentaje de la PEA sobre el mercado total.

2.5.3 Mercado Disponible

Del mercado potencial, se identifica como mercado disponible a aquellos consumidores que disponen de ingresos estables y capacidad real de compra de productos del sector automotriz. Este segmento se estima en 93.143 habitantes, lo que equivale al 44% del mercado total, y representa a las personas que cuentan con condiciones económicas efectivas para adquirir repuestos y accesorios.

2.5.4 Mercado Calificado Disponible

El mercado calificado disponible corresponde a los consumidores que, además de contar con capacidad de compra, presentan una necesidad técnica específica de repuestos y accesorios automotrices, ya sea por la tenencia de vehículos o por su uso frecuente. Este grupo se estima en 42.005 habitantes, equivalente al 20% del mercado total**,** quienes cumplen criterios económicos, técnicos y de uso real del producto.

2.5.5 Mercado Atendido

El mercado atendido está conformado por los consumidores que efectivamente han realizado compras en Comercial Chávez Benavides, ya sea de manera ocasional o frecuente. Con base en información interna de la empresa, se estima que este segmento representa aproximadamente el 7% del mercado total, equivalente a 14.702 personas**,** lo que refleja el alcance real de la empresa dentro del mercado local.

2.5.6 Mercado Penetrado

El mercado penetrado corresponde al segmento de clientes fieles o recurrentes así como lo muestra la **,** es decir, aquellos que realizan compras continuas o frecuentes en la empresa durante el período analizado. Este grupo se estima en el 1% del mercado total**,** lo que equivale a 2.100 personas, y representa el nivel de fidelización alcanzado por Comercial Chávez Benavides.

Figura 1

Delimitación del mercado de consumidores

<table>
<tr><td colspan="5">Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda.</td></tr>
<tr><td colspan="3">MERCADO TOTAL</td><td colspan="2">210.025 consumidores</td></tr>
<tr><td>POTENCIAL
140.117 Consumidores</td><td>DISPONIBLE
93.143 Consumidores</td><td>CALIFICADO DISPONIBLE
42.005 Consumidores</td><td>ATENDIDO
14.702 Consumidores</td><td>PENETRADO
2.100 Consumidores</td></tr>
<tr><td colspan="3">Población Total
100%</td><td colspan="2">Mercado Potencial
66%</td></tr>
<tr><td>Mercado Potencial
66%</td><td>Mercado Disponible
44%</td><td>Mercado Calificado Disponible
20%</td><td>Mercado Atendido
7%</td><td>Mercado Penetrado
1%</td></tr>
</table>

2.6 Determinar el Mercado

2.6.1 Mercado Mínimo

El mercado mínimo de Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. corresponden al nivel de ventas que la empresa puede alcanzar sin la aplicación de estrategias adicionales de publicidad o promoción, calculando únicamente en su clientela recurrente y en la demanda diaria generada por clientes habituales que acuden al establecimiento por necesidades inmediatas de mantenimiento y reposición de repuestos y accesorios.

Con base en los registros internos de ventas, se estima que la empresa alcanza un promedio diario de ventas de USD 1.530. Este valor refleja el comportamiento regular del negocio en condiciones normales de operación, sin acciones comerciales extraordinarias. A partir de este promedio diario, se estima el nivel mínimo de ventas mensuales y anuales que la empresa puede sostener de manera constante.

2.6.2 Mercado Previsto

El mercado previsto representa un escenario de ventas esperado en el corto y mediano plazo, considerando una captación moderada de nuevos clientes y una mejora gradual en el volumen de compra de los clientes actuales. Este escenario no implica cambios significativos en la estructura de precios, sino una mejora en la gestión comercial, atención al cliente y fidelización.

Para este nivel se supone un crecimiento conservador del 5% anual respecto al mercado mínimo, lo cual es coherente con un contexto de estabilidad económica y con el comportamiento histórico de la empresa. El mercado previsto refleja un crecimiento realista y alcanzable, sin asumir riesgos elevados ni requerir inversiones importantes en promoción.

2.6.3 Mercado Potencial

El mercado potencial corresponde al nivel máximo de ventas que la empresa podría alcanzar bajo un escenario favorable, en el cual se incrementa la captación de clientes, se mejora la frecuencia de compra y se optimiza el valor promedio por transacción. Este

escenario considera que la empresa logra aprovechar una mayor proporción del mercado disponible y calificada.

Para la estimación del mercado potencial se supone un crecimiento global del 20% anual sobre el mercado mínimo, sustentado en:

Un aumento en la captación de clientes,

Un incremento en la frecuencia de compra, y

Una elasticidad-precio moderada, considerando que los repuestos automotrices son bienes necesarios, por lo que variaciones pequeñas en el precio no generan una reducción significativa de la demanda.

Este nivel representa un escenario de crecimiento ambicioso pero viable si la empresa implementa estrategias comerciales más activas y sostenidas.

Tabla 4

Proyección de ventas según nivel de mercado

Nivel de mercado	Supuesto principal	Fórmula aplicada	Ventas anuales (USD)
Mercado mínimo	Ventas diarias actuales	1.530 × 30 × 12	558.557,03
Mercado previsto	Crecimiento conservador	Mercado mínimo × 1,05	586.484,88
Mercado potencial	Mayor captación y frecuencia	Mercado mínimo × 1,20	670.268,44

2.7 Análisis de la Línea de Tendencia y Proyección del Presupuesto de Ventas

2.7.1 Análisis de la Serie Histórica de Ventas

Para la elaboración del presupuesto de ventas de la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., fue necesario realizar previamente un análisis de la serie histórica de ventas correspondiente al período comprendido entre los años 2020 y 2025. Este análisis permitió identificar el comportamiento de la demanda a lo largo del tiempo y establecer una base estadística que facilite la proyección de las ventas futuras de la organización.

La serie histórica se construyó a partir de los registros mensuales de ventas de la empresa, incorporando variables como ventas reales, tendencia, ciclo, factor de ajuste y línea ajustada. Estas variables permiten analizar de manera más precisa el comportamiento de la demanda y observar la evolución del volumen de ventas a lo largo del tiempo.

La tendencia representa la dirección general que siguen las ventas a lo largo del período analizado. A través de este componente es posible identificar si el comportamiento de las ventas presenta un crecimiento progresivo, una disminución o un comportamiento estable. Por otra parte, el componente cíclico permite observar variaciones periódicas que se presentan dentro del año, las cuales pueden estar relacionadas con factores económicos, estacionales o propios del comportamiento del mercado.

A partir del análisis de la información (Tabla 5) se puede observar que las ventas de la empresa presentan una tendencia creciente a lo largo del período analizado. Este comportamiento indica que la empresa ha logrado mantener un crecimiento sostenido dentro del mercado en el que opera, lo cual refleja una consolidación progresiva de su actividad comercial.

Tabla 5

Línea de tendencia

Alta rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	PERIODOS	VENTAS	TENDENCIA	CICLO	FACTOR	LINEA AJUSTADA	CANTIDAD
2020	Enero	1	**344**	179	1,93	1,18	210	210
	Febrero	2	**386**	184	2,10	0,97	179	179
	Marzo	3	**165**	189	0,87	0,79	150	150
	Abril	4	**27**	195	0,14	0,83	162	162
	Mayo	5	**102**	200	0,51	0,90	181	181
	Junio	6	**487**	205	2,37	1,21	248	248
	Julio	7	**264**	211	1,25	1,08	228	228
	Agosto	8	**439**	216	2,03	1,16	251	251
	Septiembre	9	**245**	221	1,11	1,08	239	239
	Octubre	10	**257**	227	1,14	0,86	195	195
	Noviembre	11	**172**	232	0,74	0,89	207	207
	Diciembre	12	**182**	237	0,77	0,88	209	209
2021	Enero	13	**154**	243	0,64	1,18	286	286
	Febrero	14	**134**	248	0,54	0,97	241	241
	Marzo	15	**183**	253	0,72	0,79	201	201
	Abril	16	**214**	259	0,83	0,83	215	215
	Mayo	17	**369**	264	1,40	0,90	239	239
	Junio	18	**189**	269	0,70	1,21	325	325
	Julio	19	**289**	275	1,05	1,08	297	297
	Agosto	20	**228**	280	0,81	1,16	326	326
	Septiembre	21	**306**	285	1,07	1,08	308	308

	Octubre	22	**238**	291	0,82	0,86	249	249
	Noviembre	23	**248**	296	0,84	0,89	264	264
	Diciembre	24	**250**	301	0,83	0,88	265	265
2022	Enero	25	**365**	307	1,19	1,18	361	361
	Febrero	26	**285**	312	0,91	0,97	303	303
	Marzo	27	**236**	317	0,74	0,79	252	252
	Abril	28	**341**	323	1,06	0,83	268	268
	Mayo	29	**260**	328	0,79	0,90	297	297
	Junio	30	**392**	333	1,18	1,21	403	403
	Julio	31	**331**	339	0,98	1,08	367	367
	Agosto	32	**331**	344	0,96	1,16	401	401
	Septiembre	33	**568**	349	1,63	1,08	377	377
	Octubre	34	**288**	355	0,81	0,86	304	304
	Noviembre	35	**383**	360	1,06	0,89	322	322
	Diciembre	36	**480**	365	1,31	0,88	321	321
2023	Enero	37	**323**	371	0,87	1,18	437	437
	Febrero	38	**308**	376	0,82	0,97	365	365
	Marzo	39	**300**	381	0,79	0,79	302	302
	Abril	40	**266**	387	0,69	0,83	322	322
	Mayo	41	**419**	392	1,07	0,90	355	355
	Junio	42	**294**	397	0,74	1,21	480	480
	Julio	43	**612**	403	1,52	1,08	436	436
	Agosto	44	**396**	408	0,97	1,16	475	475
	Septiembre	45	**457**	413	1,10	1,08	446	446
	Octubre	46	**330**	419	0,79	0,86	359	359
	Noviembre	47	**426**	424	1,00	0,89	379	379
	Diciembre	48	**361**	429	0,84	0,88	377	377
2024	Enero	49	**550**	435	1,26	1,18	512	512
	Febrero	50	**214**	440	0,49	0,97	428	428
	Marzo	51	**375**	445	0,84	0,79	353	353

	Abril	52	**652**	451	1,45	0,83	375	375
	Mayo	53	**344**	456	0,75	0,90	412	412
	Junio	54	**484**	462	1,05	1,21	557	557
	Julio	55	**283**	467	0,61	1,08	505	505
	Agosto	56	**492**	472	1,04	1,16	550	550
	Septiembre	57	**228**	478	0,48	1,08	515	515
	Octubre	58	**356**	483	0,74	0,86	414	414
	Noviembre	59	**399**	488	0,82	0,89	436	436
	Diciembre	60	**318**	494	0,64	0,88	434	434
	Enero	61	**440**	499	0,88	1,18	587	587
	Febrero	62	**534**	504	1,06	0,97	490	490
	Marzo	63	**406**	510	0,80	0,79	404	404
	Abril	64	**338**	515	0,66	0,83	428	428
	Mayo	65	**470**	520	0,90	0,90	470	470
	Junio	66	**311**	526	0,59	1,21	635	635
2025	Julio	67	**732**	531	1,38	1,08	575	575
	Agosto	68	**949**	536	1,77	1,16	624	624
	Septiembre	69	**1245**	542	2,30	1,08	584	584
	Octubre	70	**825**	547	1,51	0,86	469	469
	Noviembre	71	**454**	552	0,82	0,89	493	493
	Diciembre	72	**481**	558	0,86	0,88	490	490
	Enero	73		563	0,00	1,18	663	663
	Febrero	74		568	0,00	0,97	552	552
	Marzo	75		574	0,00	0,79	455	455
	Abril	76		579	0,00	0,83	481	481
2026	Mayo	77		584	0,00	0,90	528	528
	Junio	78		590	0,00	1,21	712	712
	Julio	79		595	0,00	1,08	644	644
	Agosto	80		600	0,00	1,16	699	699
	Septiembre	81		606	0,00	1,08	653	653

	Octubre	82	611	0,00	0,86	524	524
	Noviembre	83	616	0,00	0,89	550	550
	Diciembre	84	622	0,00	0,88	546	546
2027	Enero	85	627	0,00	1,18	738	738
	Febrero	86	632	0,00	0,97	614	614
	Marzo	87	638	0,00	0,79	505	505
	Abril	88	643	0,00	0,83	535	535
	Mayo	89	648	0,00	0,90	586	586
	Junio	90	654	0,00	1,21	789	789
	Julio	91	659	0,00	1,08	713	713
	Agosto	92	664	0,00	1,16	773	773
	Septiembre	93	670	0,00	1,08	722	722
	Octubre	94	675	0,00	0,86	579	579
	Noviembre	95	680	0,00	0,89	607	607
	Diciembre	96	686	0,00	0,88	603	603
2028	Enero	97	691	0,00	1,18	814	814
	Febrero	98	696	0,00	0,97	676	676
	Marzo	99	702	0,00	0,79	556	556
	Abril	100	707	0,00	0,83	588	588
	Mayo	101	712	0,00	0,90	644	644
	Junio	102	718	0,00	1,21	867	867
	Julio	103	723	0,00	1,08	782	782
	Agosto	104	728	0,00	1,16	848	848
	Septiembre	105	734	0,00	1,08	791	791
	Octubre	106	739	0,00	0,86	634	634
	Noviembre	107	744	0,00	0,89	665	665
	Diciembre	108	750	0,00	0,88	659	659
2029	Enero	109	755	0,00	1,18	889	889
	Febrero	110	760	0,00	0,97	739	739
	Marzo	111	766	0,00	0,79	607	607

	Abril	112	771	0,00	0,83	641	641
	Mayo	113	776	0,00	0,90	702	702
	Junio	114	782	0,00	1,21	944	944
	Julio	115	787	0,00	1,08	852	852
	Agosto	116	792	0,00	1,16	922	922
	Septiembre	117	798	0,00	1,08	860	860
	Octubre	118	803	0,00	0,86	689	689
	Noviembre	119	808	0,00	0,89	722	722
	Diciembre	120	814	0,00	0,88	715	715
2030	Enero	121	819	0,00	1,18	964	964
	Febrero	122	824	0,00	0,97	801	801
	Marzo	123	830	0,00	0,79	658	658
	Abril	124	835	0,00	0,83	694	694
	Mayo	125	840	0,00	0,90	760	760
	Junio	126	846	0,00	1,21	1021	1021
	Julio	127	851	0,00	1,08	921	921
	Agosto	128	856	0,00	1,16	997	997
	Septiembre	129	862	0,00	1,08	929	929
	Octubre	130	867	0,00	0,86	744	744
	Noviembre	131	872	0,00	0,89	779	779
	Diciembre	132	878	0,00	0,88	771	771

El crecimiento observado en la tendencia puede explicarse por varios factores relacionados con el entorno económico y el desarrollo de la empresa. Entre estos factores se puede mencionar el incremento de la demanda de repuestos para maquinaria pesada, el crecimiento del parque automotor en la región y la consolidación de la empresa dentro del mercado local de repuestos y suministros para transporte.

Asimismo, el análisis de la serie histórica permite identificar que las ventas presentan ciertas fluctuaciones en determinados meses del año. Estas variaciones corresponden al comportamiento cíclico de la demanda, el cual es común en sectores relacionados con la maquinaria pesada y el transporte, debido a que la necesidad de repuestos depende en gran medida de las actividades de mantenimiento, reparación y operación de los equipos.

Estas variaciones no representan una inestabilidad en la demanda, sino más bien un comportamiento normal del mercado, ya que existen períodos en los que la demanda aumenta debido a la intensificación de las actividades económicas o al mayor uso de maquinaria pesada en determinados sectores productivos.

CAPÍTULO 3

3. DISEÑAR EL PRESUPUESTO MAESTRO

3.1 Proyección de Unidades Mediante la Línea Ajustada

Una vez analizada la serie histórica de ventas, se procedió a calcular la línea ajustada de la tendencia, la cual permite estimar el comportamiento esperado de las ventas en períodos futuros. Este cálculo se realiza utilizando métodos de proyección basados en la evolución histórica de las ventas, lo cual permite obtener una estimación razonable del comportamiento de la demanda.

La línea ajustada representa una aproximación del volumen de ventas que la empresa podría alcanzar en períodos futuros si se mantiene el comportamiento observado en los años anteriores. Este tipo de análisis es ampliamente utilizado en la planificación financiera, ya que permite reducir el nivel de incertidumbre en la toma de decisiones empresariales.

El cálculo de la línea ajustada permite proyectar las cantidades de productos que la empresa podría comercializar en los años siguientes, considerando tanto el crecimiento observado en la tendencia como las variaciones cíclicas de la demanda.

De acuerdo con los resultados obtenidos, se puede observar que la proyección de ventas mantiene una tendencia creciente moderada durante los años siguientes. Esto indica que la empresa posee una demanda relativamente estable dentro del mercado en el que opera, lo cual facilita la elaboración de planes financieros y comerciales.

La proyección de unidades también permite identificar meses con mayor volumen de ventas estimadas, así como períodos en los que la demanda tiende a disminuir ligeramente. Este tipo de información resulta muy útil para la empresa, ya que permite anticipar la planificación de inventarios, la programación de compras y la gestión del flujo de caja.

En términos generales, la utilización de la línea ajustada como herramienta de proyección permite construir escenarios de ventas más realistas, basados en el comportamiento real del mercado y en la experiencia histórica de la empresa.

3.1.1 Presupuesto de Ventas Proyectado para el Año 2026

Una vez obtenidas las estimaciones de unidades a vender mediante la línea de tendencia, se procedió a elaborar el presupuesto de ventas correspondiente al año 2026. Este presupuesto incluye la estimación de las unidades que se espera vender en cada mes, el precio de venta estimado y el valor total de las ventas proyectadas.

El presupuesto de ventas constituye el punto de partida para la elaboración del presupuesto maestro de la empresa, ya que a partir de la proyección de ventas se pueden calcular otros elementos importantes como el presupuesto de compras, los gastos operativos y los estados financieros proyectados Figura 2.

Figura 2

Presupuesto de venta proyectado 2026

	Alta rotación-Alta venta					
	2026					
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Unidades a vender	663	552	455	481	528	712
Precio de venta	$ 20.13	$ 20.15	$ 20.17	$ 20.20	$ 20.22	$ 20.25
Ventas en Dolares $	$ 13,337.74	$ 11,120.85	$ 9,173.41	$ 9,723.26	$ 10,684.16	$ 14,417.00
Ventas a credito	$ 1,333.77	$ 1,112.08	$ 917.34	$ 972.33	$ 1,068.42	$ 1,441.70
Ventas al contado	$ 12,003.97	$ 10,008.76	$ 8,256.07	$ 8,750.94	$ 9,615.75	$ 12,975.30
Cobros Credito	$ 984.93	$ 1,333.77	$ 1,112.08	$ 917.34	$ 972.33	$ 1,068.42
Ingreso x Venta	$ 12,988.90	$ 11,342.54	$ 9,368.16	$ 9,668.28	$ 10,588.07	$ 14,043.71

De acuerdo con la información proyectada, el número de unidades que la empresa podría vender durante el año 2026 presenta variaciones mensuales que oscilan aproximadamente entre 455 y 712 unidades. Estas variaciones se encuentran relacionadas con el comportamiento cíclico de la demanda y con los factores que influyen en la actividad económica del sector.

En términos monetarios, el presupuesto proyectado muestra ingresos mensuales que se mantienen dentro de un rango relativamente estable, lo cual refleja una estructura de ventas consistente a lo largo del año. Esta estabilidad en las ventas facilita la planificación financiera de la empresa y permite mantener un flujo de ingresos constante.

Dentro del presupuesto también se contempla la distribución de las ventas entre ventas al contado y ventas a crédito. De acuerdo con la información de la empresa,

aproximadamente el 10% de las ventas se realizan a crédito, mientras que el resto se efectúa al contado. Esta estructura permite mantener un adecuado equilibrio entre liquidez inmediata y relaciones comerciales con clientes que requieren facilidades de pago.

3.1.2 Proyección del Presupuesto de Ventas para el Año 2027

Para el año 2027 se elaboró una nueva proyección de ventas considerando tanto la evolución histórica de la demanda como el impacto que puede generar la inflación sobre los precios de los productos comercializados por la empresa.

En este caso, el presupuesto proyectado incorpora un ajuste gradual en los precios de venta, lo cual permite reflejar de manera más realista las condiciones económicas del mercado Figura 3.

Figura 3

Presupuesto de venta proyectado 2027

	Alta rotación-Alta venta					
	2027					
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Unidades a vender	738	614	505	535	586	789
Precio de venta	$ 20.42	$ 20.45	$ 20.47	$ 20.50	$ 20.52	$ 20.55
Ventas en Dolares $	$ 15,073.54	$ 12,556.08	$ 10,347.55	$ 10,957.62	$ 12,029.55	$ 16,217.92
Ventas a credito	$ 1,507.35	$ 1,255.61	$ 1,034.75	$ 1,095.76	$ 1,202.96	$ 1,621.79
Ventas al contado	$ 13,566.18	$ 11,300.47	$ 9,312.79	$ 9,861.86	$ 10,826.60	$ 14,596.13
Cobros Credito	$ 1,114.23	$ 1,507.35	$ 1,255.61	$ 1,034.75	$ 1,095.76	$ 1,202.96
Ingreso x Venta	$ 14,680.41	$ 12,807.82	$ 10,568.40	$ 10,896.61	$ 11,922.36	$ 15,799.08

Las estimaciones indican que el volumen de unidades vendidas mantiene un comportamiento relativamente estable durante el año, con ciertos meses que presentan un mayor nivel de ventas debido al comportamiento natural de la demanda.

El incremento en los precios de venta permite que el valor total de las ventas proyectadas muestre un crecimiento moderado, lo cual contribuye a mejorar los ingresos de la empresa y a mantener su rentabilidad en el tiempo.

3.1.3 Control de Cuentas por Cobrar y Auxiliar de Cartera

Como parte del proceso de planificación financiera también se elaboró un auxiliar de cartera, el cual permite registrar y controlar las ventas realizadas a crédito, así como los cobros correspondientes a cada período.

El auxiliar de cartera constituye una herramienta importante para la gestión financiera de la empresa, ya que permite monitorear el comportamiento de las cuentas por cobrar y evitar problemas relacionados con la recuperación de los ingresos generados por las ventas Tabla 6.

Tabla 6

Auxiliar de cartera

Auxiliar de Cartera					
AÑO	**Mes**	**%**	**Vta. Crédito**	**Cobros**	**Saldo**
2025	Diciembre	10%	984.93	$ -	$ 984.93
2026	Enero	10%	1333.77	$ 984.93	$ 1,333.77
	Febrero	10%	1112.08	$ 1,333.77	$ 1,112.08
	Marzo	10%	917.34	$ 1,112.08	$ 917.34
	Abril	10%	972.33	$ 917.34	$ 972.33
	Mayo	10%	1068.42	$ 972.33	$ 1,068.42
	Junio	10%	1441.70	$ 1,068.42	$ 1,441.70
	Julio	10%	1305.25	$ 1,441.70	$ 1,305.25
	AGOSTO	10%	1418.41	$ 1,305.25	$ 1,418.41
	SEPTIEMBRE	10%	1326.34	$ 1,418.41	$ 1,326.34
	OCTUBRE	10%	1066.63	$ 1,326.34	$ 1,066.63
	NOVIEMBRE	10%	1120.93	$ 1,066.63	$ 1,120.93
	DICIEMBRE	10%	1114.23	$ 1,120.93	$ 1,114.23
2027	ENERO	10%	1507.35	$ 1,114.23	$ 1,507.35
	FEBRERO	10%	1255.61	$ 1,507.35	$ 1,255.61
	MARZO	10%	1034.75	$ 1,255.61	$ 1,034.75
	ABRIL	10%	1095.76	$ 1,034.75	$ 1,095.76
	MAYO	10%	1202.96	$ 1,095.76	$ 1,202.96
	JUNIO	10%	1621.79	$ 1,202.96	$ 1,621.79
	JULIO	10%	1467.00	$ 1,621.79	$ 1,467.00
	AGOSTO	10%	1592.81	$ 1,467.00	$ 1,592.81
	SEPTIEMBRE	10%	1488.16	$ 1,592.81	$ 1,488.16
	OCTUBRE	10%	1195.76	$ 1,488.16	$ 1,195.76
	NOVIEMBRE	10%	1255.60	$ 1,195.76	$ 1,255.60
	DICIEMBRE	10%	1247.09	$ 1,255.60	$ 1,247.09

A través de este análisis se puede observar que el saldo de cuentas por cobrar se mantiene relativamente controlado a lo largo del período proyectado. Esto indica que la empresa mantiene un adecuado seguimiento de su cartera de clientes y que existe una recuperación constante de los valores correspondientes a las ventas realizadas a crédito.

El control de la cartera resulta fundamental para garantizar la estabilidad financiera de la empresa, ya que permite asegurar que los ingresos proyectados se conviertan efectivamente en recursos disponibles para la operación del negocio.

3.1.4 Influencia de la Inflación en la Proyección de Ventas

Durante la elaboración del presupuesto de ventas también se consideró el efecto de la inflación en la economía ecuatoriana, ya que este factor influye directamente en los costos de adquisición de los productos y en los precios de venta que maneja la empresa.

Figura 4

Tasa de inflación promedio en Ecuador (1980-2030)

La Figura 4 anterior muestra la evolución histórica de la inflación en Ecuador desde el año 1980 hasta las proyecciones estimadas para el año 2030. Como se observa en el gráfico, durante las décadas de los años ochenta y noventa la inflación presentó niveles muy elevados, incluso superiores al 90% en algunos períodos. Sin embargo, a partir de la dolarización de la economía ecuatoriana en el año 2000, la inflación comenzó a estabilizarse, manteniéndose en niveles considerablemente más bajos en comparación con los años anteriores.

En los últimos años, la inflación en Ecuador se ha caracterizado por presentar variaciones relativamente moderadas, generalmente inferiores al 3% anual. Este comportamiento permite realizar proyecciones económicas más estables y facilita la planificación financiera de las empresas, ya que los cambios en los precios no presentan fluctuaciones abruptas.

A partir de esta tendencia histórica se elaboró el cuadro de proyecciones utilizado en el presente estudio.

Figura 5

Proyecciones (2025-2030)

PROYECCIONES

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
TASA DE INFLACION ANUAL	**1.46%**	**1.46%**	**1.46%**	**1.46%**	**1.46%**	**1.50%**
TASA DE INFLACION MENSUAL	0.12%	0.12%	0.12%	0.12%	0.12%	0.13%
% incremento de ventas	10%	10%	10%	10%	10%	10%

En el cuadro de proyecciones Figura 5 se presentan tres variables fundamentales que se utilizaron como base para la elaboración del presupuesto de ventas y del presupuesto maestro de la empresa.

La primera variable corresponde a la tasa de inflación anual, la cual se estimó en aproximadamente 1,46% para los años comprendidos entre 2025 y 2029, mientras que para el año 2030 se proyecta una inflación ligeramente mayor del 1,50%. Este valor refleja un escenario económico relativamente estable, coherente con el comportamiento reciente de la inflación en el país.

La segunda variable corresponde a la tasa de inflación mensual**,** que equivale aproximadamente al 0,12%. Este valor representa la variación promedio de los precios en cada mes y permite realizar ajustes más precisos en los cálculos de los presupuestos mensuales. De esta forma, el presupuesto puede reflejar de manera más realista el incremento gradual de los precios durante el año.

La tercera variable corresponde al porcentaje de incremento de ventas, el cual se estimó en un 10% anual. Este crecimiento proyectado se basa en el comportamiento histórico de la empresa y en la tendencia de crecimiento observada en la demanda de repuestos y accesorios para maquinaria pesada dentro del mercado local.

La combinación de estas variables permite construir un escenario de proyección más realista. Mientras la inflación influye en el incremento gradual de los precios de los productos, el crecimiento del 10% en las ventas refleja el aumento esperado en la demanda del mercado. En conjunto, estos factores permiten estimar de forma más precisa los ingresos futuros de la empresa y sirven como base para la elaboración de los presupuestos de ventas, compras e inventarios.

De esta manera, la incorporación del efecto inflacionario dentro de las proyecciones permite que el presupuesto elaborado sea más coherente con el comportamiento real de la economía y facilita la planificación financiera de la empresa durante los años proyectados.

3.1.5 Interpretación General del Presupuesto Proyectado

En términos generales, el análisis de la línea de tendencia y del presupuesto de ventas proyectado permite observar que la empresa presenta un comportamiento de ventas relativamente estable con una tendencia moderadamente creciente.

Las proyecciones realizadas para los años 2026 y 2027 reflejan un escenario de crecimiento sostenido, lo cual representa una señal positiva para la planificación financiera de la empresa. Este crecimiento permite anticipar un aumento gradual en los ingresos y facilita la elaboración de los demás componentes del presupuesto maestro.

Además, la incorporación de variables como la inflación, el comportamiento cíclico de la demanda y el control de las ventas a crédito permite construir un presupuesto más completo y realista, fortaleciendo así la capacidad de planificación y toma de decisiones dentro de la empresa.

En conclusión, el análisis realizado demuestra que la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. posee una base comercial sólida y una demanda relativamente estable dentro del mercado, lo cual permite proyectar un crecimiento moderado en sus ventas durante los años analizados.

3.2 Análisis del incremento del 10% en mercadería proyectada

Dentro del proceso de elaboración del presupuesto maestro para la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., se consideró un incremento del 10% en la cantidad de mercadería disponible para los años 2026 y 2027. Este incremento se estableció a partir del análisis de los datos históricos de ventas y del comportamiento de la demanda observado en la empresa durante los últimos períodos

Tabla *7*.

Tabla 7

Mercadería de crecimiento

Mercadería de Crecimiento	
Datos Históricos	
mercadería	490
unidades faltantes	49
% incremento de ventas	10%

De acuerdo con la información histórica analizada, la empresa registró un nivel de mercadería de 490 unidades, identificándose además una necesidad adicional de aproximadamente 49 unidades. Este valor representa un incremento del 10% respecto al volumen histórico de mercadería manejado por la empresa. La incorporación de este porcentaje de crecimiento responde a la necesidad de garantizar que la empresa disponga de suficiente inventario para cubrir la demanda proyectada en los períodos futuros.

El incremento del 10% se considera un crecimiento moderado y realista, ya que permite ampliar la disponibilidad de productos sin generar un exceso de inventario que pueda afectar la rotación de los productos o la liquidez de la empresa. De esta manera, el aumento de mercadería busca equilibrar la relación entre oferta y demanda, asegurando que la empresa pueda responder oportunamente a los requerimientos del mercado.

Este porcentaje de crecimiento se incorporó directamente dentro del cálculo del presupuesto de ventas y del presupuesto de inventarios, permitiendo ajustar las cantidades de productos que deberán mantenerse disponibles en cada período. La aplicación de este incremento también facilita la planificación de compras, ya que la empresa puede anticipar las necesidades de reposición de mercadería

3.2.1 Aplicación del Crecimiento del 10% en el Presupuesto de Mercadería para 2026

Para el año 2026 se incorporó el incremento del 10% dentro del cálculo del inventario inicial deseado, el cual se utiliza como base para determinar la cantidad total de mercadería necesaria para cubrir las ventas proyectadas Figura 6.

Figura 6

Mercadería de crecimiento 2026

	Incremento de Mercadería					
	Alta rotación - Alta venta					
	2026					
Presupuesto de ventas	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Unidades a Vender	663	552	455	481	528	712
Inventario inicial deseado	66	55	45	48	53	71
Subtotal	729	607	500	530	581	783
inventario final	49	66	55	45	48	53
Total	680	541	445	484	533	730

En este cálculo se considera en primer lugar el número de unidades que se espera vender en cada mes. A estas unidades se les suma el inventario inicial deseado, el cual representa el nivel de mercadería que la empresa decide mantener disponible para garantizar la continuidad de sus operaciones.

Posteriormente se obtiene un subtotal de mercadería necesaria para cada período, al cual se le resta el inventario final disponible. De esta forma se determina el total de unidades que la empresa debe disponer o adquirir para poder satisfacer la demanda proyectada.

La inclusión del crecimiento del 10% permite que el inventario inicial sea ligeramente mayor que el volumen de ventas esperado, lo cual proporciona un margen de seguridad frente a posibles incrementos inesperados en la demanda o retrasos en la reposición de mercadería.

En términos operativos, esta estrategia permite reducir el riesgo de desabastecimiento de productos, lo cual es especialmente importante en el sector de repuestos para maquinaria pesada, donde la disponibilidad inmediata de productos puede influir directamente en la decisión de compra de los clientes.

3.2.2 Proyección del Crecimiento del Inventario para el Año 2027

Para el año 2027 se mantuvo el mismo criterio de crecimiento del 10% en la disponibilidad de mercadería, considerando que la empresa continúa presentando un comportamiento estable en sus ventas y una demanda relativamente constante dentro del mercado Figura 7.

Figura 7

Mercadería de crecimiento 2027

	Incremento de Mercadería					
	Alta rotación - Alta venta					
	2027					
Presupuesto de ventas	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Unidades a Vender	738	614	505	535	586	789
Inventario inicial deseado	74	61	51	53	59	79
Subtotal	812	676	556	588	645	868
Inventario final	55	74	61	51	53	59
Total	757	602	495	538	591	810

En este caso, el incremento proyectado se aplica nuevamente sobre las unidades estimadas de venta, lo cual genera un aumento proporcional en el inventario inicial requerido para cada período. Este crecimiento se refleja en el aumento gradual de las cantidades totales de mercadería necesarias para sostener el volumen de ventas proyectado.

El mantenimiento de un crecimiento del 10% también responde a la necesidad de fortalecer la capacidad operativa de la empresa, permitiéndole ampliar su oferta de productos y mejorar la disponibilidad de repuestos dentro del mercado.

Además, al trabajar con un margen de crecimiento moderado, la empresa puede mantener un control adecuado sobre su inventario, evitando tanto la escasez de productos como la acumulación excesiva de mercadería.

Este enfoque contribuye a mejorar la eficiencia en la gestión de inventarios y facilita la planificación financiera de la empresa, ya que permite anticipar con mayor precisión las necesidades de compra y los recursos necesarios para mantener el nivel de operaciones proyectado.

3.2.3 Interpretación General del Crecimiento de Mercadería

En términos generales, la aplicación de un crecimiento del 10% en la mercadería proyectada para los años 2026 y 2027 refleja una estrategia de expansión moderada por parte de la empresa. Este crecimiento busca fortalecer la capacidad de respuesta de la organización frente a la demanda del mercado, garantizando al mismo tiempo una adecuada rotación de inventarios.

La incorporación de este porcentaje dentro del presupuesto maestro permite mejorar la planificación de compras, optimizar la gestión de inventarios y asegurar la disponibilidad de productos para los clientes. Asimismo, este crecimiento se encuentra alineado con la tendencia creciente observada en las ventas de la empresa durante los últimos años.

En consecuencia, la estrategia de incremento del inventario proyectado contribuye a consolidar la estabilidad operativa de la empresa y a fortalecer su capacidad para atender las necesidades del mercado en los años futuros.

3.2.4 Análisis del Presupuesto de Compras

El presupuesto de compras constituye uno de los componentes fundamentales dentro del presupuesto maestro, ya que permite determinar la cantidad de mercadería que la empresa deberá adquirir para satisfacer las ventas proyectadas y mantener niveles adecuados de inventario. En el caso de la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., el presupuesto de compras se elaboró tomando como base las proyecciones de ventas, el inventario final deseado y el inventario inicial disponible para cada período.

Además, en la elaboración del presupuesto se incorporaron variables económicas relevantes como la tasa de inflación proyectada y el porcentaje de crecimiento esperado en las ventas. Estas variables permiten estimar de manera más realista el comportamiento de los costos de adquisición de la mercadería durante los años proyectados.

3.2.5 Determinación del Costo Unitario de Compra

Otro elemento importante dentro del presupuesto de compras es el costo unitario de la mercadería. En este caso, se tomó como referencia el costo promedio unitario correspondiente al año base 2025 para la línea de productos de alta rotación y alta venta.

Costo unitario 2025 (Alta rotación-Alta venta): $11,65

El costo unitario base se estableció en $11,65 por unidad, valor que corresponde al costo promedio de adquisición de los productos de mayor rotación dentro de la empresa. Este valor constituye el punto de partida para calcular el costo total de las compras proyectadas.

A partir de este costo base se aplican los ajustes correspondientes a la inflación proyectada, lo cual genera un incremento gradual en el precio de compra de la mercadería durante los períodos analizados.

3.2.6 Presupuesto de Compras Proyectado para el Año 2026

El presupuesto de compras para el año 2026 se elaboró considerando las unidades requeridas para cubrir las ventas proyectadas, el inventario final deseado y el inventario inicial disponible en cada período Figura 8.

Figura 8

Presupuesto de compra 2026

	Presupuesto de compra					
	Alta rotación-Alta venta					
	2026					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
M requerida	680	541	445	484	533	730
Inv. Final deseado de M	54.08	44.50	48.40	53.30	73.04	63.70
Subtotal	734.10	585.33	493.40	537.35	606.05	794.10
Inv. Inici al de M	68.00	54.08	44.50	48.40	53.30	73.04
Compras Mercaderia	666.10	531.25	448.90	488.94	552.74	721.06
Precio compra unitario	$11.66	$11.68	$11.69	$11.71	$11.72	$11.73
Compra en $	$7,769.05	$6,203.76	$5,248.48	$5,723.66	$6,478.38	$8,461.41
Compras crédito (%)	$776.90	$620.38	$524.85	$572.37	$647.84	$846.14
Compras contado	$6,992.14	$5,583.39	$4,723.63	$5,151.29	$5,830.54	$7,615.27
Pago proveedores	0	$776.90	$620.38	$524.85	$572.37	$647.84
Pagos por M TOTAL	$6,992.14	$6,360.29	$5,344.01	$5,676.14	$6,402.91	$8,263.11

En este cálculo se observa que el proceso inicia con la determinación de la mercadería requerida para cada mes. Posteriormente se suma el inventario final deseado, con el objetivo de garantizar que la empresa mantenga un nivel adecuado de existencias al finalizar cada período.

El subtotal obtenido representa la cantidad total de mercadería necesaria para cubrir tanto las ventas proyectadas como el inventario de seguridad. A este subtotal se le resta

el inventario inicial disponible, lo cual permite determinar la cantidad real de mercadería que la empresa deberá adquirir.

De acuerdo con los resultados obtenidos, el valor de las compras presenta variaciones mensuales que dependen principalmente del comportamiento de la demanda proyectada. En algunos meses se observa un mayor volumen de compras debido al incremento en las ventas estimadas, mientras que en otros períodos el volumen de compras disminuye ligeramente.

Asimismo, el presupuesto distingue entre compras realizadas al contado y compras realizadas a crédito. En este caso se estableció que una parte de las compras se realiza a crédito con un plazo aproximado de 30 días, lo cual permite mejorar la gestión del flujo de efectivo de la empresa.

3.2.7 Control de Proveedores y Compras a Crédito

Como parte del presupuesto de compras también se elaboró un auxiliar de proveedores, el cual permite registrar las compras realizadas a crédito y los pagos correspondientes en cada período Figura 9.

Figura 9

Auxiliar de proveedores 2026

	AUXILIAR PROVEEDORES					
	2026					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Compras crédito (30 días)	$776.90	$620.38	$524.85	$572.37	$647.84	$846.14
Pago	$0.00	$776.90	$620.38	$524.85	$572.37	$647.84
Saldo	$776.90	$620.38	$524.85	$572.37	$647.84	$846.14

Este auxiliar permite controlar los valores pendientes de pago a los proveedores y planificar los pagos que deberán realizarse en los meses siguientes. De esta manera, la empresa puede mantener una adecuada gestión de sus obligaciones financieras y evitar retrasos en los pagos.

La utilización de compras a crédito también representa una ventaja para la empresa, ya que permite financiar parcialmente la adquisición de mercadería y mantener un mayor nivel de liquidez para cubrir otros gastos operativos.

3.2.8 Presupuesto de Compras Proyectado para el Año 2027

Para el año 2027 se elaboró una nueva proyección del presupuesto de compras considerando el crecimiento proyectado de las ventas y el incremento gradual en los costos de adquisición debido al efecto de la inflación Figura 10 Figura 11.

Figura 10

Presupuesto de compra 2027

	Presupuesto de compra					
	Alta rotación-Alta venta					
	2027					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
M requerida	757	602	495	538	591	810
Inv. Final deseado de M	60.17	49.46	53.76	59.14	80.97	70.55
Subtotal	817.50	651.18	548.38	596.69	672.35	880.24
Inv. Inici al de M	75.73	60.17	49.46	53.76	59.14	80.97
Compras Mercaderia	741.77	591.01	498.91	542.93	613.21	799.27
Precio compra unitario	$ 11.83	$ 11.85	$ 11.86	$ 11.88	$ 11.89	$ 11.91
Compra en $	$ 8,778.77	$ 7,003.03	$ 5,918.99	$ 6,449.07	$ 7,292.71	$ 9,517.00
Compras crédito (%)	$ 877.88	$ 700.30	$ 591.90	$ 644.91	$ 729.27	$ 951.70
Compras contado	$ 7,900.90	$ 6,302.73	$ 5,327.09	$ 5,804.17	$ 6,563.44	$ 8,565.30
Pago proveedores	$ 670.28	$ 877.88	$ 700.30	$ 591.90	$ 644.91	$ 729.27
Pagos por M TOTAL	$ 8,571.17	$ 7,180.60	$ 6,027.39	$ 6,396.06	$ 7,208.35	$ 9,294.57

Figura 11

Auxiliar de proveedores 2027

	AUXILIAR PROVEEDORES					
	2027					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Compras crédito (30 días)	$ 877.88	$ 700.30	$ 591.90	$ 644.91	$ 729.27	$ 951.70
Pago	$ 670.28	$ 877.88	$ 700.30	$ 591.90	$ 644.91	$ 729.27
Saldo	$ 877.88	$ 700.30	$ 591.90	$ 644.91	$ 729.27	$ 951.70

En este período se observa un incremento moderado en el costo unitario de la mercadería, el cual pasa aproximadamente de $11,66 a valores cercanos a $11,99 por unidad a lo largo del año. Este aumento refleja el efecto acumulado de la inflación sobre los costos de adquisición de los productos.

Como consecuencia de este incremento en los costos unitarios y del crecimiento proyectado en las ventas, el valor total de las compras también presenta un aumento gradual durante el año. Este comportamiento es coherente con la estrategia de crecimiento de la empresa y con el aumento esperado en la demanda de productos.

3.2.9 Valor de Mercadería Vendida e Inventarios Proyectados

Dentro del análisis del presupuesto de compras también se evaluó el valor de la mercadería vendida y el valor del inventario proyectado para cada período

Figura ***12***.

Figura 12

Valoración de mercadería 2026

	Valoracion de mercaderia					
	2026					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
valor de mercaderia vendida	$ 7,931.39	$ 6,315.68	$ 5,202.82	$ 5,666.35	$ 6,247.03	$ 8,570.97
valor de inventario	$ 630.80	$ 519.65	$ 565.95	$ 623.94	$ 856.06	$ 747.54

En el año 2026 se observa que el valor de la mercadería vendida presenta variaciones mensuales relacionadas con el volumen de ventas proyectadas. Al mismo tiempo, el valor del inventario se mantiene dentro de niveles relativamente estables, lo cual indica que la empresa mantiene un adecuado control de sus existencias.

Figura 13

Valoración de mercadería 2027

	Valoracion de mercaderia					
	2027					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
valor de mercaderia vendida	$ 8,962.94	$ 7,129.93	$ 5,868.06	$ 6,385.13	$ 7,033.09	$ 9,641.01
valor de inventario	$ 712.13	$ 586.09	$ 637.74	$ 702.45	$ 962.93	$ 840.10

Para el año 2027 se observa un incremento moderado en el valor de la mercadería vendida, lo cual responde al crecimiento proyectado de las ventas y al aumento gradual de los costos unitarios. A pesar de este incremento, el valor del inventario continúa manteniéndose dentro de niveles controlados, lo que demuestra una adecuada planificación del stock disponible Figura 13.

3.2.10 Interpretación General del Presupuesto de Compras

En términos generales, el presupuesto de compras elaborado para los años 2026 y 2027 muestra un comportamiento coherente con las proyecciones de ventas y con las condiciones económicas consideradas en el estudio.

El incremento gradual en el volumen de compras responde al crecimiento esperado en la demanda de productos, mientras que el aumento en los costos unitarios refleja el efecto de la inflación sobre los precios de adquisición.

La planificación adecuada del inventario y la incorporación de compras a crédito permiten a la empresa mantener un equilibrio entre disponibilidad de productos y control del flujo de efectivo. De esta manera, el presupuesto de compras se convierte en una herramienta clave para la gestión financiera y operativa de la empresa.

En conclusión, el análisis del presupuesto de compras demuestra que la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. cuenta con una planificación estructurada de la adquisición de mercadería, lo cual contribuye a garantizar la disponibilidad de productos, mejorar la gestión del inventario y fortalecer la estabilidad financiera de la organización.

3.3 Interpretación del Rol de Pagos

El análisis del rol de pagos dentro de la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. permite comprender de manera clara cómo se comportan los costos asociados al recurso humano, tanto en el área administrativa como en el área operativa de ventas. Este componente resulta fundamental dentro del presupuesto maestro, ya que representa un gasto fijo relevante que impacta directamente en la rentabilidad de la empresa Figura 14.

Figura 14

Rol de pagos

	Rol de pagos					
	2026					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Gerente	$1.509,57	$1.511,41	$1.513,25	$1.515,09	$1.516,93	$1.518,78
Asistente de Contadora	$800,63	$801,60	$802,58	$803,56	$804,53	$805,51
Asistente del Gerencia	$800,63	$801,60	$802,58	$803,56	$804,53	$805,51
Total	$3.110,84	$3.114,62	$3.118,41	$3.122,20	$3.126,00	$3.129,81

Total Anual	2026	2027	2028	2029	2030
total sueldo Costo Mano de Obra Personal de Ventas	$ 37.785,15	$ 38.340,52	$ 38.904,05	$ 39.475,87	$ 40.064,78
total sueldo Gasto Administrativo	$ 37.580,84	$ 38.133,21	$ 38.693,69	$ 39.262,42	$ 39.848,14

Para el año 2026, se observa que la estructura del rol de pagos se mantiene estable durante todos los meses, presentando incrementos leves que responden principalmente a ajustes progresivos asociados a beneficios laborales y a la inflación. En el caso del personal administrativo, conformado por el gerente, asistente de contadora y asistente de gerencia, los valores muestran una tendencia creciente pero controlada, lo que indica que

la empresa ha considerado adecuadamente los costos laborales sin generar desequilibrios financieros.

El sueldo del gerente representa el mayor valor dentro del gasto administrativo, lo cual es coherente con la jerarquía del cargo y sus responsabilidades dentro de la empresa. Sin embargo, este valor no presenta incrementos abruptos, sino más bien ajustes graduales que permiten mantener la estabilidad del gasto. Por su parte, los asistentes mantienen valores similares entre sí, lo que refleja una estructura salarial equilibrada dentro del área administrativa.

En el área operativa, los cargos de cajero-cobrador, cajero y bodeguero presentan un comportamiento bastante uniforme durante el año 2026. Los incrementos mensuales son mínimos y responden principalmente a ajustes inflacionarios, lo cual indica que la empresa no ha realizado cambios estructurales en su plantilla de personal. Esto es positivo, ya que demuestra estabilidad laboral y una adecuada planificación del recurso humano.

Un aspecto importante a destacar es que el total mensual del costo de mano de obra, tanto en ventas como en administración, se mantiene dentro de rangos muy controlados, sin variaciones bruscas que puedan afectar la planificación financiera. Esto evidencia que la empresa tiene una política clara en cuanto a la gestión de su personal, evitando sobrecostos innecesarios.

Para el año 2027, se observa una continuidad en esta tendencia, con un incremento moderado en los valores totales anuales. Este aumento es coherente con la aplicación de la inflación y no responde a cambios en la estructura organizacional. Es decir, la empresa no está aumentando su número de empleados, sino ajustando los costos existentes.

Desde un punto de vista financiero, este comportamiento es favorable, ya que permite mantener un control adecuado sobre los gastos fijos, evitando que estos crezcan más rápido que los ingresos. Además, al tratarse de costos relativamente predecibles, facilitan la elaboración del presupuesto y reducen la incertidumbre en la planificación.

3.3.1 Costos Indirectos de Fabricación (CIF)

Los costos indirectos de fabricación (CIF) representan aquellos gastos que no están directamente vinculados con la producción o venta de un producto específico, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa. Dentro de este grupo se incluyen elementos como depreciaciones, arrendamientos, suministros y otros costos operativos indirectos.

Figura 15

CIF 2026

	PRESUPUESTO CIF	2026					
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
(+)	CIF Fijos (se suma la inflación)	$ 1.191,65	$ 1.193,10	$ 1.194,55	$ 1.196,00	$ 1.197,46	$ 1.198,92
(+)	CIF Virtuales	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64
(=)	CIF TOTALES	$ 1.569,29	$ 1.570,74	$ 1.572,19	$ 1.573,64	$ 1.575,10	$ 1.576,56
(-)	CIF Virtuales	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64
(=)	Pago de CIF	$ 1.191,65	$ 1.193,10	$ 1.194,55	$ 1.196,00	$ 1.197,46	$ 1.198,92

Para el año 2026, se observa que los CIF presentan un comportamiento bastante estable a lo largo de todos los meses. La mayoría de los valores se mantienen constantes, con ligeros incrementos que responden a la aplicación de la inflación sobre los costos fijos. Este comportamiento es característico de los costos indirectos, ya que no dependen directamente del volumen de ventas, sino de la estructura operativa de la empresa Figura 15.

Uno de los componentes más relevantes dentro de los CIF es la depreciación de activos, como muebles, maquinaria, equipos de computación y vehículos. Estos valores se mantienen constantes en cada mes, lo que refleja que la empresa ha distribuido correctamente el costo de sus activos a lo largo del tiempo. Esto es importante, ya que permite reflejar de manera adecuada el desgaste de los bienes utilizados en la operación.

Otro elemento importante es el arrendamiento del local comercial, el cual representa un costo fijo significativo dentro del presupuesto. Este valor se mantiene constante durante todo el año, lo que permite una mayor previsibilidad en la planificación financiera.

En cuanto a los suministros, se observa también una estabilidad en los valores, lo que indica que la empresa mantiene un consumo regular de estos recursos, sin variaciones importantes. Esto puede interpretarse como una señal de eficiencia operativa, ya que no se presentan excesos ni desperdicios significativos.

Figura 16

CIF 2027

PRESUPUESTO CIF		2027					
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
(+)	CIF Fijos	$ 1.209,16	$ 1.210,63	$ 1.212,11	$ 1.213,58	$ 1.215,06	$ 1.216,54
(+)	CIF Virtuales	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64
(=)	CIF TOTALES	$ 1.586,80	$ 1.588,28	$ 1.589,75	$ 1.591,22	$ 1.592,70	$ 1.594,18
(-)	CIF Virtuales	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64
(=)	Pago de CIF	$ 1.209,16	$ 1.210,63	$ 1.212,11	$ 1.213,58	$ 1.215,06	$ 1.216,54

Para el año 2027, los CIF muestran un ligero incremento en sus valores totales, principalmente debido a la inflación. Sin embargo, este aumento es progresivo y no genera un impacto negativo en la estructura de costos de la empresa. Es decir, los costos crecen de manera controlada y proporcional al crecimiento del negocio **Figura *16***.

Figura 17

CIF 2026 - 2030

	CIF Anual				
Total Anual	2026	2027	2028	2029	2030
Pago de CIF	$ 14.395,86	14607,4558	14822,1575	$ 15.040,02	$15.264,38

Desde una perspectiva financiera, el comportamiento de los CIF es positivo, ya que demuestra que la empresa mantiene un control adecuado sobre sus costos indirectos. Esto es clave para la rentabilidad, ya que un aumento descontrolado en estos costos podría afectar significativamente los resultados Figura 17.

Además, la estabilidad de los CIF facilita la elaboración de proyecciones, ya que permite trabajar con valores predecibles y reduce la incertidumbre en la planificación. Esto es especialmente importante dentro del presupuesto maestro, donde la coherencia entre los diferentes componentes es fundamental.

3.3.2 Gastos Operativos (GO)

El análisis de los gastos operativos dentro de la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. permite evaluar cómo se comportan aquellos costos necesarios para el funcionamiento diario del negocio, los cuales no están directamente relacionados con la producción o compra de mercadería, pero que son indispensables para sostener la actividad comercial Figura 18.

Figura 18

GO 2026

PRESUPUESTO GO		2026					
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
(+)	GO Fijos	$ 3.524,28	$ 3.528,57	$ 3.532,86	$ 3.537,16	$ 3.541,47	$ 3.545,77
(+)	Go Virtuales	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00
(=)	GO Totales	$ 7.204,28	$ 7.208,57	$ 7.212,86	$ 7.217,16	$ 7.221,47	$ 7.225,77
(-)	Go Virtuales	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00
(=)	Pago de GO	$ 3.524,28	$ 3.528,57	$ 3.532,86	$ 3.537,16	$ 3.541,47	$ 3.545,77

Para el año 2026, los gastos operativos presentan un comportamiento bastante uniforme a lo largo de todos los meses. Se observa que rubros como promoción y publicidad, mantenimiento y reparaciones, y gastos de telefonía mantienen valores constantes, lo que indica que la empresa ha establecido una estructura de gastos bien definida y controlada. Este tipo de comportamiento es positivo, ya que permite evitar variaciones inesperadas que puedan afectar la estabilidad financiera.

Un aspecto importante es el gasto en promoción y publicidad, el cual se mantiene presente durante todo el año. Esto demuestra que la empresa reconoce la importancia de mantener visibilidad en el mercado, lo cual es clave para sostener e incluso incrementar el nivel de ventas. Aunque no se trata de valores excesivamente altos, su constancia refleja una estrategia básica pero efectiva de posicionamiento.

En cuanto a los gastos de mantenimiento y reparaciones, estos se mantienen en niveles moderados, lo que sugiere que la empresa realiza un mantenimiento preventivo

de sus instalaciones y equipos. Esto es importante, ya que evita gastos mayores en el futuro y contribuye a la continuidad de las operaciones.

Figura 19

GO 2027

PRESUPUESTO GO		2027					
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
(+)	GO Fijos	$ 3.576,08	$ 3.580,43	$ 3.584,79	$ 3.589,15	$ 3.593,52	$ 3.597,89
(+)	Go Virtuales	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00
(=)	GO Totales	$ 7.256,08	$ 7.260,43	$ 7.264,79	$ 7.269,15	$ 7.273,52	$ 7.277,89
(-)	Go Virtuales	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00
(=)	Pago de GO	$ 3.576,08	$ 3.580,43	$ 3.584,79	$ 3.589,15	$ 3.593,52	$ 3.597,89

Para el año 2027, los gastos operativos muestran un incremento leve en comparación con el año anterior. Este aumento está asociado principalmente al efecto de la inflación, más que a un cambio en la estructura de gastos. Es decir, la empresa no está gastando más en términos reales, sino que está ajustando sus costos al contexto económico Figura 19.

Figura 20

GO 2026 - 2030

	GO Anual				
Total Anual	2026	2027	2028	2029	2030
Pago de GO	$ 42.575,54	$ 43.201,32	$ 43.836,30	$ 44.480,61	$ 45.144,18

Desde un enfoque financiero, este comportamiento es adecuado, ya que los gastos operativos crecen de forma proporcional y controlada, sin afectar significativamente la utilidad. Además, al mantenerse estables, facilitan la planificación y permiten proyectar con mayor precisión los resultados futuros **Figura *20***.

3.3.3 Estado de Costos de Producción y Ventas (ECPV)

El estado de costos de producción y ventas permite analizar de manera detallada cómo se componen los costos relacionados con la actividad principal de la empresa, es decir, la comercialización de repuestos y accesorios automotrices. Este estado es fundamental, ya que muestra la relación directa entre ventas, costos y utilidad.

Figura 21

ECVP 2026

		2026					
	Estado de costos y ventas ECPV	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
	Materia Prima	$ 225.528,96	$ 176.492,09	$ 155.923,41	$ 159.507,99	$ 185.974,01	$ 237.410,26
(+)	Mano de Obra	$ 3.127,75	$ 3.131,55	$ 3.135,36	$ 3.139,18	$ 3.143,00	$ 3.146,82
(+)	CIF	$ 1.569,29	$ 1.570,74	$ 1.572,19	$ 1.573,64	$ 1.575,10	$ 1.576,56
(=)	Costo de Produccion	$ 230.226,00	$ 181.194,39	$ 160.630,97	$ 164.220,82	$ 190.692,10	$ 242.133,64
(+)	Inv. Inicial	$ 915,05	$ 712,57	$ 701,61	$ 653,42	$ 742,10	$ 940,61
(=)	Arti. Disponible venta	$ 231.141,05	$ 181.906,96	$ 161.332,57	$ 164.874,23	$ 191.434,20	$ 243.074,25
(-)	Inv. final	$ 746,30	$ 915,05	$ 712,57	$ 701,61	$ 653,42	$ 742,10
(=)	Costo de ventas	$ 230.394,75	$ 180.991,91	$ 160.620,00	$ 164.172,62	$ 190.780,79	$ 242.332,15

Para el año 2026, se observa que la materia prima (o mercadería) representa el componente más significativo dentro del costo total. Esto es completamente lógico, considerando que la empresa se dedica a la comercialización de productos, por lo que el costo de adquisición de estos tiene un impacto directo en la rentabilidad Figura 21.

El costo de ventas mantiene una relación coherente con el volumen de ventas, lo que indica que la empresa maneja adecuadamente su inventario y no presenta pérdidas significativas por deterioro o mala gestión. Además, el costo unitario se mantiene relativamente estable durante el año, lo que refleja que la empresa no enfrenta grandes variaciones en los precios de compra.

Otro aspecto relevante es el control del inventario. Se observa que los niveles de inventario inicial y final no presentan cambios bruscos, lo que indica que la empresa mantiene un equilibrio adecuado entre compras y ventas. Esto es clave para evitar tanto el desabastecimiento como el exceso de stock.

Figura 22

ECVP 2027

		2027					
	Estado de costos y ventas ECPV	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
	Materia Prima	$ 237.847,05	$ 186.042,38	$ 164.504,64	$ 168.151,52	$ 196.150,45	$ 250.206,80
(+)	Mano de Obra	$ 3.173,72	$ 3.177,58	$ 3.181,45	$ 3.185,32	$ 3.189,19	$ 3.193,07
(+)	CIF	$ 1.586,80	$ 1.588,28	$ 1.589,75	$ 1.591,22	$ 1.592,70	$ 1.594,18
(=)	Costo de Produccion	$ 242.607,58	$ 190.808,24	$ 169.275,84	$ 172.928,06	$ 200.932,34	$ 254.994,05
(+)	Inv. Inicial	$ 969,30	$ 753,15	$ 742,38	$ 690,49	$ 782,98	$ 994,35
(=)	Arti. Disponible venta	$ 243.576,87	$ 191.561,39	$ 170.018,22	$ 173.618,55	$ 201.715,32	$ 255.988,41
(-)	Inv. final	$ 790,67	$ 969,30	$ 753,15	$ 742,38	$ 690,49	$ 782,98
(=)	Costo de ventas	$ 242.786,20	$ 190.592,10	$ 169.265,07	$ 172.876,17	$ 201.024,83	$ 255.205,43

Para el año 2027, se evidencia un incremento en los costos, principalmente en la materia prima. Este aumento está relacionado con factores como la inflación y el incremento en los precios de los proveedores. Sin embargo, este incremento es coherente con el crecimiento de las ventas, por lo que no afecta de manera negativa la rentabilidad Figura 22.

Figura 23

ECVP 2026 – 2030

	ECPV				
Total Anual	2026	2027	2028	2029	2030
Materia Prima	$ 2.315.898,61	$ 2.441.054,03	$ 2.569.181,04	$ 2.700.325,74	$ 2.835.495,77
(+) Mano de Obra	$ 37.785,15	$ 38.340,52	$ 38.904,05	$ 39.475,87	$ 40.064,78
(+) CIF	$ 18.927,55	$ 19.139,14	$ 19.353,84	$ 19.571,70	$ 19.796,07
(=) Costo de Produccion	$ 2.372.611,30	$ 2.498.533,69	$ 2.627.438,93	$ 2.759.373,31	$ 2.895.356,61
(+) Inv. Inicial	$ 9.630,91	$ 10.173,98	$ 10.711,23	$ 11.240,59	$ 11.770,84
(=) Arti. Disponible venta	$ 2.382.242,21	$ 2.508.707,67	$ 2.638.150,16	$ 2.770.613,90	$ 2.907.127,45
(-) Inv. final	$ 9.586,54	$ 10.129,90	$ 10.667,03	$ 11.197,09	$ 11.729,96
(=) Costo de ventas	$ 2.372.655,67	$ 2.498.577,77	$ 2.627.483,12	$ 2.759.416,81	$ 2.895.397,48

En términos generales, el ECPV demuestra que la empresa tiene un buen control sobre sus costos, lo que le permite mantener márgenes adecuados y sostener su operación en el tiempo. La estabilidad en los costos y la coherencia con las ventas reflejan una gestión eficiente Figura 23.

3.3.4 Tesorería

El análisis de la tesorería dentro de la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. permite evaluar de forma clara la capacidad que tiene el negocio para generar efectivo y cumplir con sus obligaciones en el corto plazo. Este componente es fundamental dentro del presupuesto maestro, ya que no solo refleja ingresos y egresos, sino también la estabilidad financiera real de la empresa Figura 24.

Figura 24

Tesorería 2026

TESORERIA	2026					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Entradas normales	$ 368.232,37	$ 314.564,32	$ 273.903,45	$ 271.567,12	$ 308.955,82	$ 388.002,46
Salidas Normales						
Pago por compras	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Pago obreros	$ 18.766,49	$ 18.789,32	$ 18.812,18	$ 18.835,07	$ 18.857,98	$ 18.880,93
Pago CIF	$ 7.149,89	$ 7.158,59	$ 7.167,30	$ 7.176,02	$ 7.184,75	$ 7.193,49
Pago Go	$ 21.145,70	$ 21.171,42	$ 21.197,18	$ 21.222,97	$ 21.248,79	$ 21.274,65
(-) Pago impuestos				$ 571.765,75		
(=) Salidas totales	$ 47.062,07	$ 47.119,33	$ 47.176,66	$ 618.999,81	$ 47.291,53	$ 47.349,07
(=) Entrada - Salidas	$ 321.170,30	$ 267.444,99	$ 226.726,78	-$ 347.432,68	$ 261.664,29	$ 340.653,39
(+) Saldo inicial de caja	$ -	$ 221.170,30	$ 389.398,62	$ 567.492,07	$ 706.717,72	$ 916.232,01
(=) Sobrante/ faltante	$ 321.170,30	$ 488.615,29	$ 616.125,41	$ 220.059,39	$ 968.382,01	$ 1.256.885,41
(+) Pedir prestamo				$ 235.000,00		
(+) Cobro de intereses		$ 583,33	$ 1.166,67	$ 1.458,33	$ -	$ 291,67
(+) Retiro de inversion		$ 100.000,00	$ 200.000,00	$ 250.000,00		$ 50.000,00
(-) Pago prestamo						
(-) Pago intereses					$ 2.350,00	$ 2.350,00
(-) Hago inversion	$ 100.000,00	$ 200.000,00	$ 250.000,00		$ 50.000,00	$ 150.000,00
(=) Saldo de entrada	$ 221.170,30	$ 389.198,62	$ 567.292,07	$ 706.517,72	$ 916.032,01	$ 1.154.827,07

Para el año 2026, se observa que las entradas de efectivo se mantienen en niveles elevados durante todos los meses, lo que evidencia una fuerte generación de ingresos provenientes de las ventas. Este comportamiento permite cubrir sin dificultad las salidas

normales de efectivo, como el pago a obreros, costos indirectos de fabricación, gastos operativos y obligaciones tributarias.

Las salidas de efectivo, aunque constantes, no superan en ningún momento a las entradas, lo que genera saldos positivos de manera continua. Esto es un indicador muy importante, ya que demuestra que la empresa no presenta problemas de liquidez y que puede cumplir con sus compromisos financieros sin necesidad de recurrir constantemente a financiamiento externo.

Además, se evidencia que la empresa tiene la capacidad de realizar movimientos financieros adicionales, como inversiones y manejo de préstamos, sin afectar su estabilidad. Esto se refleja en los saldos acumulados, los cuales aumentan progresivamente a lo largo del año, mostrando una tendencia favorable en la gestión del efectivo.

Figura 25

Tesorería 2027

	TESORERIA	2027					
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
	Entradas normales	$ 388.207,42	$ 332.203,18	$ 289.418,04	$ 286.805,73	$ 326.361,23	$ 409.645,33
	Salidas Normales						
	Pago por compras	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
	Pago obreros	$ 19.042,32	$ 19.065,49	$ 19.088,68	$ 19.111,91	$ 19.135,16	$ 19.158,44
	Pago CIF	$ 7.254,98	$ 7.263,81	$ 7.272,65	$ 7.281,50	$ 7.290,35	$ 7.299,22
	Pago Go	$ 21.456,50	$ 21.482,60	$ 21.508,74	$ 21.534,91	$ 21.561,11	$ 21.587,34
(-)	Pago impuestos				$ 533.817,72		
(=)	Salidas totales	$ 47.753,80	$ 47.811,90	$ 47.870,07	$ 581.746,03	$ 47.986,62	$ 48.045,01
(=)	Entrada - Salidas	$ 340.453,63	$ 284.391,29	$ 241.547,97	-$ 294.940,29	$ 278.374,61	$ 361.600,32
(+)	Saldo inicial de caja	$ 2.326.557,78	$ 2.601.773,90	$ 2.791.365,19	$ 2.938.738,16	$ 3.150.247,86	$ 3.331.947,47
(=)	Sobrante/ faltante	$ 2.667.011,40	$ 2.886.165,19	$ 3.032.913,16	$ 2.643.797,86	$ 3.428.622,47	$ 3.693.547,80
(+)	Pedir prestamo						
(+)	Cobro de intereses	$ 4.562,50	$ 5.000,00	$ 5.625,00	$ 6.250,00	$ 3.125,00	$ 3.750,00
(+)	Retiro de inversion	$ 730.000,00	$ 800.000,00	$ 900.000,00	$ 1.000.000,00	$ 500.000,00	$ 600.000,00
(-)	Pago prestamo						
(-)	Pago intereses						
(-)	Hago inversion	$ 800.000,00	$ 900.000,00	$ 1.000.000,00	$ 500.000,00	$ 600.000,00	$ 730.000,00
(=)	Saldo de entrada	$ 2.601.573,90	$ 2.791.165,19	$ 2.938.538,16	$ 3.150.047,86	$ 3.331.747,47	$ 3.567.297,80

Para el año 2027, el comportamiento de la tesorería se mantiene positivo, pero con una ligera mejora en comparación con el año anterior. Las entradas de efectivo presentan un incremento, lo cual está directamente relacionado con el aumento de las ventas. Este crecimiento permite generar mayores saldos disponibles, fortaleciendo aún más la liquidez de la empresa Figura 25.

Otro aspecto relevante es que, a pesar del incremento en los costos y gastos observados en otros componentes del presupuesto, la empresa sigue manteniendo un flujo de caja positivo. Esto indica que la gestión financiera es adecuada y que existe un equilibrio entre ingresos y egresos.

Desde una perspectiva más amplia, la tesorería demuestra que la empresa no solo es rentable, sino también líquida, lo cual es clave para su sostenibilidad en el tiempo. Una empresa puede tener utilidades, pero si no tiene efectivo disponible, puede enfrentar problemas; sin embargo, en este caso se evidencia una situación financiera sólida.

3.3.5 Estado de Resultados (PYG)

El estado de resultados (PYG) permite analizar el desempeño financiero de la empresa a través de la relación entre ingresos, costos y utilidades. A partir del cuadro anual presentado, se puede realizar una interpretación más completa del comportamiento económico de Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. en los años 2026 y 2027.

Figura 26

Estado de Resultado (PYG) 2026 - 2030

	Estado de Resultados (PYG)				
Año	2026	2027	2028	2029	2030
Ventas	$ 3.949.940,49	$ 3.971.178,37	$ 3.988.417,34	$ 4.003.740,33	$ 4.018.969,57
Costo de Ventas	$ 2.372.655,67	$ 2.498.577,77	$ 2.627.483,12	$ 2.759.416,81	$ 2.895.397,48
UB	$ 1.577.284,82	$ 1.472.600,60	$ 1.360.934,21	$ 1.244.323,53	$ 1.123.572,09
Gastos Operacionales	$ 42.575,54	$ 43.201,32	$ 43.836,30	$ 44.480,61	$ 45.144,18
U Operativa	$ 1.534.709,27	$ 1.429.399,27	$ 1.317.097,91	$ 1.199.842,92	$ 1.078.427,91
Pdtos Financieros	$ 17.633,33	$ 66.437,50	$ 123.187,50	$ 189.000,00	$ 274.687,50
Costos Financieros					
UAI	$ 1.552.342,61	$ 1.495.836,77	$ 1.440.285,41	$ 1.388.842,92	$ 1.353.115,41
IMPUESTO	$ 562.724,19	$ 542.240,83	$ 522.103,46	$ 503.455,56	$ 490.504,33
UDI	$ 989.618,41	$ 953.595,94	$ 918.181,95	$ 885.387,36	$ 862.611,07

Para el año 2026, las ventas alcanzan un valor aproximado de $3.949.940,49, lo que refleja un nivel de ingresos alto y consistente con la actividad comercial de la empresa. A partir de estas ventas, se genera un costo de ventas de $2.372.655,67, lo que da como resultado una utilidad bruta de $1.577.284,82 Figura 26.

Este resultado muestra que la empresa mantiene un margen bruto cercano al 39,93%, lo cual es un indicador positivo, ya que evidencia que el negocio logra obtener una diferencia importante entre el precio de venta y el costo de adquisición de los productos. Esto es clave en empresas comerciales, donde la rentabilidad depende en gran medida de este margen.

Al considerar los gastos operacionales, que se mantienen en niveles relativamente bajos en comparación con las ventas, se obtiene una utilidad operativa de $1.534.709,27, equivalente aproximadamente al 38,85%. Esto demuestra que los gastos administrativos

y operativos no representan una carga significativa para la empresa, lo que permite conservar un alto nivel de rentabilidad.

Posteriormente, al incorporar los productos financieros y restar los impuestos, se obtiene una utilidad neta de $989.618,41, equivalente al 25,05%. Este valor confirma que la empresa es altamente rentable en el año 2026, manteniendo márgenes sólidos en todos los niveles del estado de resultados.

Para el año 2027, las ventas presentan un ligero incremento, alcanzando los $3.971.178,37, lo cual indica un crecimiento en los ingresos. Sin embargo, al analizar los costos de ventas, se observa un aumento más significativo, llegando a $2.498.577,77, lo que reduce la utilidad bruta a $1.472.600,60.

Este cambio se refleja directamente en los márgenes, ya que la utilidad bruta disminuye a aproximadamente 37,08%, evidenciando una reducción en la eficiencia del margen comercial. Esto puede estar relacionado con el incremento en los costos de adquisición de los productos o con cambios en los precios de mercado.

De igual manera, la utilidad operativa también disminuye a 35,99%**,** lo que indica que, aunque los gastos operativos se mantienen controlados, el aumento en los costos de ventas tiene un impacto directo en la rentabilidad.

Finalmente, la utilidad neta en 2027 se ubica en $953.595,94, equivalente al 24,01%, lo que representa una ligera disminución respecto al año anterior. A pesar de esta reducción, la empresa continúa siendo rentable, lo cual es un aspecto positivo.

Figura 27

Porcentaje (PYG) 2026 - 2030

	Porcentaje (PYG)				
Año	2026	2027	2028	2029	2030
UB	39,93%	37,08%	34,12%	31,08%	28,06%
U Operativa	38,85%	35,99%	33,02%	29,97%	26,94%
U Neta	25,05%	24,01%	23,02%	22,11%	21,55%

Al observar la tendencia general (aunque el enfoque es 2026–2030), se puede notar que los márgenes tienden a disminuir progresivamente en los años siguientes. Esto sugiere que la empresa debe prestar mayor atención al control de costos, especialmente en lo relacionado con la materia prima y los costos de ventas más atrás Figura 27.

CONCLUSIONES

Se concluye que el diseño del presupuesto maestro permitió organizar de mejor manera la información financiera y operativa de la empresa Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., integrando en un solo esquema los presupuestos de ventas, compras, inventarios, mano de obra, costos indirectos, gastos operativos y estados financieros proyectados. Esto facilitó una visión más clara del comportamiento futuro del negocio y aportó una base más sólida para la toma de decisiones.

El análisis de la información histórica mostró que la empresa mantiene una tendencia de ventas creciente y relativamente estable, lo que permitió proyectar escenarios favorables para los años 2026 y 2027. Además, se identificó que existe una fuerte concentración de ingresos en ciertas líneas de productos, especialmente en las primeras líneas codificadas, lo cual confirma que la rentabilidad del negocio depende en gran parte de productos estratégicos de alta rotación y alta participación en ventas.

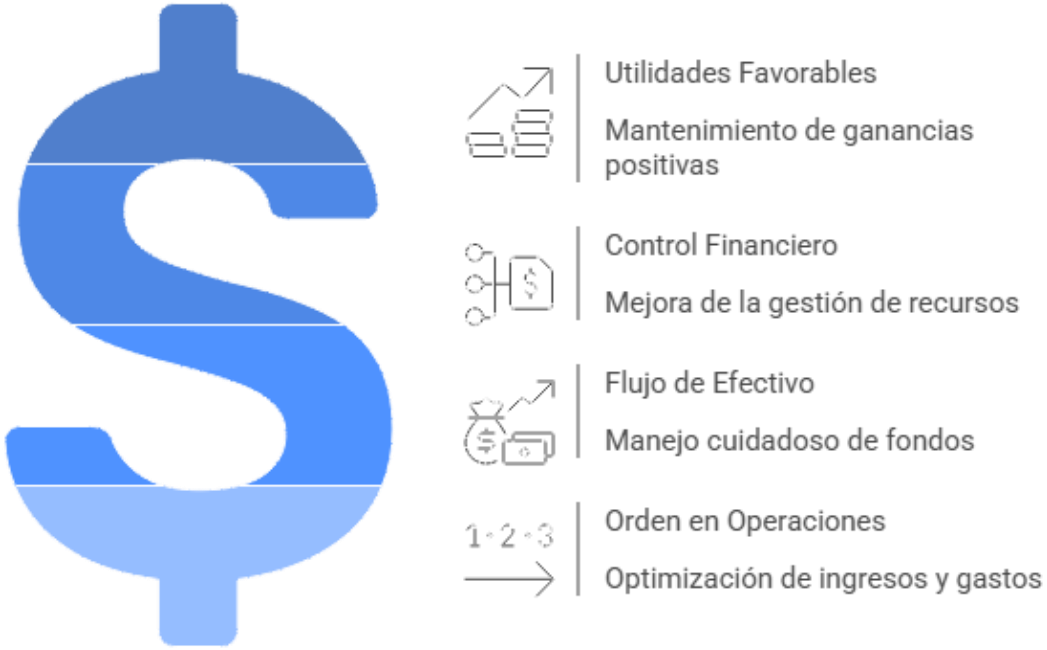
Se decide que la planificación de inventarios y compras tiene un papel fundamental dentro de la estabilidad operativa de la empresa. La proyección del crecimiento del 10% en mercadería permitió plantear una estrategia moderada y realista, orientada a evitar desabastecimientos, mejorar la capacidad de respuesta ante la demanda y mantener una rotación adecuada de inventarios sin generar acumulación excesiva de productos.

El presupuesto de compras evidencia que, al considerar las ventas proyectadas, el inventario inicial y final deseado, y el efecto de la inflación sobre los costos unitarios, es posible planificar de forma más precisa las adquisiciones de mercadería. Esto contribuye directamente al control del flujo de efectivo y a una mejor organización de las obligaciones con proveedores.

En relación con la cartera, se concluye que el control de las ventas a crédito y de las cuentas por cobrar resulta importante para sostener la liquidez del negocio. El análisis realizado muestra una recuperación constante de la cartera, lo que refleja que la empresa puede mantener un equilibrio entre ventas al contado y un crédito sin comprometer su estabilidad financiera.

Figura 28

Resultados de la Entrevista



Nota: Resultados en base a la encuesta realizada en el Anexo 145.

A través de Figura 28 se concluye que la percepción del gerente sobre la situación actual y futura de la empresa guarda relación con los resultados obtenidos en la investigación, ya que ambos muestran que Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda. se encuentra en una posición estable, con posibilidades reales de crecimiento, pero también con la necesidad de fortalecer aspectos como la organización financiera, el control de gastos, el manejo del inventario y el seguimiento del flujo de efectivo. En este sentido, los resultados del estudio confirman que el crecimiento de la empresa no depende únicamente del incremento de las ventas, sino también de una mejor administración de sus recursos y de un control más ordenado de sus operaciones.

Asimismo, se evidencia que la empresa cuenta con una base comercial favorable, reflejada en una tendencia positiva de ventas y en la importancia de ciertas líneas de productos estratégicos dentro de su actividad económica. Esto permite afirmar que el negocio tiene condiciones para seguir fortaleciéndose en el mercado, siempre que mantenga una gestión más organizada en sus procesos financieros y operativos. Desde esta perspectiva, la visión expresada por el gerente encuentra sustento en los resultados de la tesis, debido a que ambos coinciden en que la empresa sí tiene futuro y capacidad de mejora.

Finalmente, también se concluye que los resultados obtenidos permiten comprender que la estabilidad futura de la empresa no solo está relacionada con vender más, sino con controlar mejores elementos como compras, inventarios, cuentas por cobrar, gastos y efectivo disponibles. Por ello, el principal aporte del estudio radica en demostrar que una empresa puede mejorar su rentabilidad, su estabilidad y su capacidad de crecimiento cuando cuenta con información clara y con una administración más ordenada de sus recursos, lo cual coincide con la necesidad planteada por el gerente y con la realidad observada en la investigación.

RECOMENDACIONES

Se recomienda a la empresa fortalecer de manera permanente su organización financiera, ya que tanto los resultados obtenidos como la percepción del gerente muestran que este aspecto sigue siendo uno de los puntos más importantes para sostener el crecimiento del negocio. En este sentido, no solo es necesario proyectar información, sino también usarla de forma continua para ordenar mejores ingresos, gastos y decisiones operativas.

Se recomienda mantener un seguimiento más constante a las líneas de productos estratégicos que generan la mayor participación en ventas, debido a que estas la base principal de los ingresos de la empresa. Un control más cercano sobre estas líneas permitirá tomar decisiones más acertadas sobre abastecimiento, reposición e inversión en inventario, evitando afectar la rentabilidad del negocio.

Se recomienda mejorar el control de compras, inventarios y gastos, ya que los resultados de la investigación evidencian que estos elementos influyen directamente en la estabilidad financiera de la empresa. En especial, conviene evitar tanto el exceso de mercadería como la falta de productos, manteniendo un equilibrio que permita atender la demanda sin comprometer la liquidez.

Se recomienda dar mayor atención al manejo del flujo de efectivo, debido a que este fue uno de los aspectos señalados por el gerente como necesario de fortalecer y, al mismo tiempo, uno de los elementos que más influye en la continuidad de las operaciones diarias. Para ello, es importante mantener control sobre cobros, pagos, compras y gastos, con el fin de evitar desequilibrios que afecten el funcionamiento normal de la empresa.

Se recomienda continuar con el control de las cuentas por cobrar mediante políticas claras de crédito y cobro, ya que esto permitirá conservar una recuperación oportuna del efectivo y disminuir el riesgo de afectar la liquidez por acumulación de cartera. Esto resulta especialmente importante considerando que la empresa busca crecer sin perder estabilidad financiera.

Se recomienda que la empresa tome sus decisiones futuras con base en información financiera más ordenada y no únicamente en la experiencia diaria del negocio. Esto permitirá evaluar con mayor claridad aspectos como crecimiento,

utilidades, gastos, inventarios y necesidades de efectivo, contribuyendo a una administración más segura y planificada.

Finalmente, se recomienda que en los próximos períodos la empresa complemente su gestión con revisiones periódicas de rentabilidad, liquidez, rotación de inventarios y comportamiento de ventas, de manera que pueda detectar a tiempo posibles riesgos, corregir desviaciones y mantener un crecimiento más estable y sostenible dentro del mercado.

REFERENCIAS

Berenguer, R., & Gois de Oliveira, M. (2018). Determinants of innovation in micro and small enterprises: A management approach. *Journal of Business Management, 58*(4), 349–364. https://doi.org/10.1590/S0034-759020180402

Burbano Ruiz, J. (2011). *Presupuestos: Un enfoque de direccionamiento estratégico, gestión y control de recursos* (4.ª ed.). McGraw-Hill.

https://bibliotecadigital.espol.edu.ec/library/publication/presupuestos-un-enfoque-de-direccionamiento-estrategico-gestion-y-control-de-recursos-1627153358

Caminos-Manjarrez, W. G., Guashca-Saguay, L. F., & Tierra-Navarrete, L. E. (2024). El presupuesto como instrumento de control financiero del Ecuador. *Polo del Conocimiento, 9*(4), 419–439. https://polodelconocimiento.com/ojs/index.php/es/article/view/7184

David, F. R. (2013). El análisis interno y externo. En F. R. David, *Conceptos de administración estratégica* (pp. 85–105). Pearson. https://laurabatres.wordpress.com/wp-content/uploads/2018/06/conceptos-de-administracion-estrategica-14edi-david.pdf

De Armas De la Rosa, G. E., Marrufo García, R. D., & Godoy Ramírez, W. (2024). Gestión presupuestaria como herramienta de control financiero en las pequeñas y medianas empresas. *Transitare, 9*(2), 43–57. https://transitare.anahuacoaxaca.edu.mx/index.php/Transitare/article/view/177/101

Encalada Ramirez, A., Morocho Pasaca, D., Cabrera González, V., & Morocho Pasaca, V. (2022). Una mirada a la educación financiera. *Ciencia Latina Revista Científica Multidisciplinar*, *6*(5), 137–151. https://doi.org/10.37811/cl_rcm.v6i5.3065

Híjar, G. (2011). El sistema que cambia. En G. Híjar, *Planeación estratégica. La visión prospectiva* (pp. 279–301). Limusa.

https://www.casadellibro.com/libro-planeacion-estrategica-la-vision-prospectiva/9786070502927/1875518?srsltid=AfmBOoqPPrzFGZBJYtUlIxdF3yBDOKUEBO8X_R75f7aS_noZAAbyY9VJ

Ibarra, M. A., González, L. A., & Demuner, M. del R. (2017). Competitividad empresarial de las pequeñas y medianas empresas manufactureras de Baja California. *Estudios Fronterizos*, *18*(35), 107–130. https://doi.org/10.21670/ref.2017.35.a06

Impacto de los costos en el margen bruto empresarial. Caso de la empresa de mariscos Dispromar. (2019). *Revista de Investigación Sigma*, *6*(2), 25–35. https://doi.org/10.24133/sigma.v6i2.1669

Izquierdo, C. M. (2021). *Logros y retos en la implementación del presupuesto por resultados en Ecuador* [Tesis de maestría, Universidad de Chile]. https://repositorio.uchile.cl/handle/2250/180548

Jiménez Hidalgo, G. F., Muñoz Briones, J. C., Aguirre Valverde, D. G., & Villalva Abarca, G. R. (2023). Análisis financiero del sector agrícola del Ecuador, año 2020: Caso empresas reguladas por la Super. Cías. *Código Científico Revista de Investigación*, *4*(E1), 25–43.

https://sga.uteq.edu.ec/media/evidenciasiv/2023/05/18/evidencia_articulo_202351895422.pdf

López Amezcua, J. E., Porras Zarate, S., & Sánchez Sarabia, A. L. (2020). El presupuesto maestro y los indicadores de control en el plan estratégico. *Diagnóstico Fácil Empresarial, 7*(13), 42–48. https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=10058839

Ochoa Torres, A., & Gómez Ortíz, E. (2016). Comprensión de la gestión financiera en las entidades sin ánimo de lucro, sustentada desde el presupuesto. *Revista Gestión y Desarrollo Libre, 1*(2), 121–138. https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=10338287

Parra, J., & La Madriz, J. (2017). Presupuesto como instrumento de control financiero en pequeñas empresas de estructura familiar. *Negotium, 13*(38), 33–48. https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7169267

Pérez, S., & Pérez Sisa, F. G. (2016). Planificación financiera de las empresas: El rol de los impuestos o tributos. *Revista Publicando, 3*(8), 563–578. https://revistapublicando.org/revista/index.php/crv/article/view/324

Portillo, I., & Buitrago, R. (2015). Liderazgo cuántico como estrategia gerencial innovadora en organizaciones del sector privado en Hispanoamérica. *Desarrollo Gerencial, 7*(2), 63–80. https://doi.org/10.17081/dege.7.2.1181

Rodríguez-Bravo, A. G., & Pilligua-Macías, L. A. (2025). El presupuesto como herramienta de gestión financiera para la toma de decisiones empresarial. *REICOMUNICAR, 8*(15), 514–525. https://reicomunicar.org/index.php/reicomunicar/article/view/407

Rodríguez Flores, J. L., Ochoa Reyes, R. D., Díaz Rosado, J. R., & Consuelo del Pilar, A. O. (2024). Análisis de la tributación en Ecuador y su contribución al Presupuesto General del Estado. *X-Pedientes Económicos*. https://ojs.supercias.gob.ec/index.php/X-pedientes_Economicos/article/view/197

Sánchez, D., & Rojas, J. (2024). Presupuesto maestro como herramienta de gestión gerencial e innovación en la agroindustria de Sogamoso, Boyacá. *Ad-gnosis, 13*(14), e-712. https://doi.org/10.21803/adgnosis.13.14.712

Señalín, M., Olaya, R., & Herrera, J. (2020). Gestión presupuestaria y planificación empresarial: Algunas reflexiones. *Revista Venezolana de Gerencia, 25*(92), 1704–1715. https://doi.org/10.37960/rvg.v25i92.34290

Sumba, R., Cárdenas, N., Bravo, T., & Arteaga, R. (2020). La planeación estratégica: Importancia en las PYMES ecuatorianas. *Revista Científica FIPCAEC, 5*, 114–136. https://www.researchgate.net/publication/345787391_La_planeacion_estrategica_Importancia_en_las_PYMES_ecuatorianas_Strategic_planning_Importance_in_Ecuadorian_SMEs_Planejamento_estrategico_Importancia_nas_PMEs_equatorianas

Tello, S. (2014). Importancia de la micro, pequeñas y medianas empresas en el desarrollo del país. *Revista de la Facultad de Derecho y Ciencias Políticas de la Universidad Alas Peruanas, 12*(14), 199–218. http://dx.doi.org/10.21503/lex.v12i14.623

Valle Núñez, A. P. (2020). La planificación financiera: Una herramienta clave para el logro de los objetivos empresariales. *Revista Universidad y Sociedad, 12*(3), 160–166. http://scielo.sld.cu/pdf/rus/v12n3/2218-3620-rus-12-03-160.pdf

Vargas-Hernández, J. G., & Cardenaz, R. C. (2019). El presupuesto en la gestión financiera de las MIPYMES asistido por el proceso administrativo como herramienta competitiva. *Revista Administração em Diálogo, 21*(3), 87–114. https://doi.org/10.2392/2178-0080.2019v21i3.39868

ANEXOS

Anexo 1

Línea de tendencia grupo A

Alta rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	ENDEMI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**344**	179	1,93	1,18	210	210	210	311,71	65564
	Febrero	2	**386**	184	2,10	0,97	179	179	179	311,71	55703
	Marzo	3	**165**	189	0,87	0,79	150	150	150	311,71	46784
	Abril	4	**27**	195	0,14	0,83	162	162	162	311,71	50455
	Mayo	5	**182**	200	0,91	0,90	181	181	181	311,71	56372
2020	Junio	6	**487**	205	2,37	1,21	248	248	248	311,71	77297
	Julio	7	**264**	211	1,25	1,08	228	228	228	311,71	71069
	Agosto	8	**439**	216	2,03	1,16	251	251	251	311,71	78288
	Septiembre	9	**245**	221	1,11	1,08	239	239	239	311,71	74515
	Octubre	10	**257**	227	1,14	0,86	195	195	195	311,71	60831
	Noviembre	11	**172**	232	0,74	0,89	207	207	207	311,71	64575
	Diciembre	12	**182**	237	0,77	0,88	209	209	209	311,71	65022
	Enero	13	**154**	243	0,64	1,18	286	286	286	196,57	56169
	Febrero	14	**134**	248	0,54	0,97	241	241	241	196,57	47355
	Marzo	15	**183**	253	0,72	0,79	201	201	201	196,57	39484
	Abril	16	**214**	259	0,83	0,83	215	215	215	196,57	42287
	Mayo	17	**369**	264	1,40	0,90	239	239	239	196,57	46934
2021	Junio	18	**189**	269	0,70	1,21	325	325	325	196,57	63949
	Julio	19	**289**	275	1,05	1,08	297	297	297	196,57	58443
	Agosto	20	**228**	280	0,81	1,16	326	326	326	196,57	64090
	Septiembre	21	**306**	285	1,07	1,08	308	308	308	196,57	60560
	Octubre	22	**238**	291	0,82	0,86	249	249	249	196,57	49038
	Noviembre	23	**248**	296	0,84	0,89	264	264	264	196,57	51963
	Diciembre	24	**250**	301	0,83	0,88	265	265	265	196,57	52069
	Enero	25	**365**	307	1,19	1,18	361	361	361	326,86	118041
	Febrero	26	**285**	312	0,91	0,97	303	303	303	326,86	99073
	Marzo	27	**236**	317	0,74	0,79	252	252	252	326,86	82248
	Abril	28	**341**	323	1,06	0,83	268	268	268	326,86	87719
	Mayo	29	**260**	328	0,79	0,90	297	297	297	326,86	96969
2022	Junio	30	**392**	333	1,18	1,21	403	403	403	326,86	131613
	Julio	31	**331**	339	0,98	1,08	367	367	367	326,86	119931
	Agosto	32	**331**	344	0,96	1,16	401	401	401	326,86	130937
	Septiembre	33	**368**	349	1,53	1,08	377	377	377	326,86	123092
	Octubre	34	**288**	355	0,81	0,86	304	304	304	326,86	99502
	Noviembre	35	**383**	360	1,06	0,89	322	322	322	326,86	105093
	Diciembre	36	**488**	365	1,33	0,88	321	321	321	326,86	104975
	Enero	37	**323**	371	0,87	1,18	437	437	437	262,56	114619
	Febrero	38	**308**	376	0,82	0,97	365	365	365	262,56	95917
	Marzo	39	**300**	381	0,79	0,79	302	302	302	262,56	79400
	Abril	40	**266**	387	0,69	0,83	322	322	322	262,56	84447
	Mayo	41	**419**	392	1,07	0,90	355	355	355	262,56	93300
2023	Junio	42	**294**	397	0,74	1,21	480	480	480	262,56	126031
	Julio	43	**612**	403	1,52	1,08	436	436	436	262,56	114458
	Agosto	44	**396**	408	0,97	1,16	475	475	475	262,56	124757
	Septiembre	45	**457**	412	1,10	1,08	446	446	446	262,56	117001
	Octubre	46	**330**	419	0,79	0,86	359	359	359	262,56	94258
	Noviembre	47	**426**	424	1,00	0,89	379	379	379	262,56	99435
	Diciembre	48	**361**	429	0,84	0,88	377	377	377	262,56	99104
	Enero	49	**550**	435	1,26	1,18	512	512	512	260,57	137490
	Febrero	50	**214**	440	0,49	0,97	428	428	428	260,57	114815
	Marzo	51	**375**	445	0,84	0,79	353	353	353	260,57	94850
	Abril	52	**492**	451	1,45	0,83	375	375	375	260,57	100479
	Mayo	53	**344**	456	0,75	0,90	412	412	412	260,57	110781
2024	Junio	54	**484**	462	1,05	1,21	557	557	557	260,57	149684
	Julio	55	**283**	467	0,61	1,08	505	505	505	260,57	135699
	Agosto	56	**492**	472	1,04	1,16	550	550	550	260,57	147633
	Septiembre	57	**228**	478	0,48	1,08	515	515	515	260,57	138212
	Octubre	58	**356**	483	0,74	0,86	414	414	414	260,57	111274
	Noviembre	59	**399**	488	0,82	0,89	436	436	436	260,57	117065
	Diciembre	60	**318**	494	0,64	0,88	424	424	424	260,57	116485
	Enero	61	**440**	499	0,88	1,18	587	587	587	321,61	188894
	Febrero	62	**534**	504	1,06	0,97	490	490	490	321,61	157496
	Marzo	63	**406**	510	0,80	0,79	404	404	404	321,61	129911
	Abril	64	**338**	515	0,66	0,83	428	428	428	321,61	137690
	Mayo	65	**470**	520	0,90	0,90	470	470	470	321,61	151285
2025	Junio	66	**311**	526	0,59	1,21	635	635	635	321,61	204120
	Julio	67	**732**	531	1,38	1,08	575	575	575	321,61	184978
	Agosto	68	**949**	536	1,77	1,16	624	624	624	321,61	200769
	Septiembre	69	**1245**	542	2,30	1,08	584	584	584	321,61	187707
	Octubre	70	**825**	547	1,51	0,86	469	469	469	321,61	150924
	Noviembre	71	**454**	552	0,82	0,89	493	493	493	321,61	158575
	Diciembre	72	**481**	558	0,86	0,88	490	490	490	321,61	157592

Alta rotación- Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	ENDEMI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	RECH	TOTAL
	Enero	1	**1409**	1015	1,39	1,07	1086	1086	1086	86,32	93727
	Febrero	2	**1592**	1017	1,57	0,98	993	993	993	86,32	85707
	Marzo	3	**750**	1019	0,74	0,98	997	997	997	86,32	86093
	Abril	4	**88**	1022	0,09	0,69	706	706	706	86,32	60946
	Mayo	5	**555**	1024	0,54	0,96	979	979	979	86,32	84482
2020	Junio	6	**1071**	1026	1,04	1,06	1083	1083	1083	86,32	93472
	Julio	7	**1007**	1028	0,98	1,04	1074	1074	1074	86,32	92680
	Agosto	8	**1021**	1031	0,99	1,07	1098	1098	1098	86,32	94820
	Septiembre	9	**1241**	1033	1,20	1,20	1237	1237	1237	86,32	106759
	Octubre	10	**1162**	1035	1,12	1,20	1239	1239	1239	86,32	106947
	Noviembre	11	**1156**	1038	1,11	1,02	1057	1057	1057	86,32	91230
	Diciembre	12	**768**	1040	0,74	0,92	958	958	958	86,32	82699
	Enero	13	**969**	1042	0,93	1,18	1227	1227	1227	94,61	116086
	Febrero	14	**682**	1044	0,65	0,97	1014	1014	1014	94,61	95975
	Marzo	15	**930**	1047	0,89	0,79	830	830	830	94,61	78508
	Abril	16	**887**	1049	0,85	0,83	872	872	872	94,61	82497
	Mayo	17	**886**	1051	0,84	0,90	951	951	951	94,61	89940
2021	Junio	18	**1041**	1054	0,99	1,21	1272	1272	1272	94,61	120330
	Julio	19	**1118**	1056	1,06	1,08	1143	1143	1143	94,61	108112
	Agosto	20	**871**	1058	0,82	1,16	1232	1232	1232	94,61	116551
	Septiembre	21	**1344**	1061	1,27	1,08	1143	1143	1143	94,61	108127
	Octubre	22	**1268**	1063	1,19	0,86	912	912	912	94,61	86276
	Noviembre	23	**1228**	1065	1,15	0,89	951	951	951	94,61	89967
	Diciembre	24	**1099**	1067	1,03	0,88	938	938	938	94,61	88742
	Enero	25	**1083**	1070	1,01	1,18	1259	1259	1259	102,27	128827
	Febrero	26	**948**	1072	0,88	0,97	1041	1041	1041	102,27	106586
	Marzo	27	**1195**	1074	1,11	0,79	852	852	852	102,27	87183
	Abril	28	**1096**	1077	1,02	0,83	895	895	895	102,27	91540
	Mayo	29	**1179**	1079	1,09	0,90	976	976	976	102,27	99867
2022	Junio	30	**1103**	1081	1,02	1,21	1306	1306	1306	102,27	133599
	Julio	31	**1057**	1083	0,98	1,08	1172	1172	1172	102,27	120031
	Agosto	32	**1215**	1086	1,12	1,16	1264	1264	1264	102,27	129393
	Septiembre	33	**1421**	1088	1,31	1,08	1173	1173	1173	102,27	120035
	Octubre	34	**1442**	1090	1,32	0,86	936	936	936	102,27	95772
	Noviembre	35	**985**	1093	0,90	0,89	975	975	975	102,27	99764
	Diciembre	36	**1274**	1095	1,16	0,88	962	962	962	102,27	98500
	Enero	37	**1189**	1097	1,08	1,18	1292	1292	1292	116,98	151101
	Febrero	38	**1066**	1099	0,97	0,97	1068	1068	1068	116,98	124911
	Marzo	39	**1249**	1102	1,13	0,79	873	873	873	116,98	102167
	Abril	40	**894**	1104	0,81	0,83	918	918	918	116,98	107384
	Mayo	41	**1283**	1106	1,16	0,90	1000	1000	1000	116,98	117015
2023	Junio	42	**1467**	1109	1,32	1,21	1339	1339	1339	116,98	156606
	Julio	43	**1245**	1111	1,12	1,08	1202	1202	1202	116,98	140631
	Agosto	44	**1496**	1113	1,34	1,16	1296	1296	1296	116,98	151592
	Septiembre	45	**1113**	1115	1,00	1,08	1202	1202	1202	116,98	140621
	Octubre	46	**1281**	1118	1,15	0,86	959	959	959	116,98	112191
	Noviembre	47	**1127**	1120	1,01	0,89	1000	1000	1000	116,98	116978
	Diciembre	48	**904**	1122	0,81	0,88	986	986	986	116,98	115375
	Enero	49	**1053**	1125	0,94	1,18	1324	1324	1324	112,99	149595
	Febrero	50	**913**	1127	0,81	0,97	1094	1094	1094	112,99	123660
	Marzo	51	**1154**	1129	1,02	0,79	895	895	895	112,99	101138
	Abril	52	**788**	1131	0,70	0,83	941	941	941	112,99	106280
	Mayo	53	**1294**	1134	1,14	0,90	1025	1025	1025	112,99	115829
2024	Junio	54	**1824**	1136	0,90	1,21	1372	1372	1372	112,99	155006
	Julio	55	**1236**	1138	1,09	1,08	1232	1232	1232	112,99	139187
	Agosto	56	**1200**	1141	1,05	1,16	1328	1328	1328	112,99	150023
	Septiembre	57	**1287**	1143	1,21	1,08	1232	1232	1232	112,99	139263
	Octubre	58	**1373**	1145	1,20	0,86	983	983	983	112,99	111023
	Noviembre	59	**1141**	1147	0,99	0,89	1024	1024	1024	112,99	115755
	Diciembre	60	**1000**	1150	0,87	0,88	1010	1010	1010	112,99	114163
	Enero	61	**858**	1152	0,74	1,18	1356	1356	1356	94,48	128108
	Febrero	62	**1023**	1154	0,89	0,97	1121	1121	1121	94,48	105918
	Marzo	63	**916**	1157	0,79	0,79	917	917	917	94,48	86623
	Abril	64	**1111**	1159	0,96	0,83	964	964	964	94,48	91038
	Mayo	65	**955**	1161	0,82	0,90	1050	1050	1050	94,48	99196
2025	Junio	66	**1196**	1163	0,95	1,21	1405	1405	1405	94,48	132741
	Julio	67	**1581**	1166	1,29	1,08	1262	1262	1262	94,48	119309
	Agosto	68	**1279**	1168	1,10	1,16	1360	1360	1360	94,48	128466
	Septiembre	69	**1371**	1170	1,17	1,08	1261	1261	1261	94,48	119157
	Octubre	70	**996**	1173	0,85	0,86	1006	1006	1006	94,48	95058
	Noviembre	71	**935**	1175	0,80	0,89	1049	1049	1049	94,48	99105
	Diciembre	72	**925**	1177	0,79	0,88	1035	1035	1035	94,48	97737

Baja rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	ENDEMI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**164**	124	1,32	1,11	137	137	137	8983,84	1234609
	Febrero	2	**153**	124	1,24	0,90	112	112	112	8983,84	1002579
	Marzo	3	**65**	124	0,52	0,84	105	105	105	8983,84	940465
	Abril	4	**12**	124	0,10	0,94	117	117	117	8983,84	1047604
	Mayo	5	**78**	124	0,63	0,86	107	107	107	8983,84	962907
2020	Junio	6	**122**	124	0,98	1,03	128	128	128	8983,84	1153605
	Julio	7	**144**	124	1,16	1,23	153	153	153	8983,84	1375795
	Agosto	8	**171**	124	1,38	1,14	141	141	141	8983,84	1269301
	Septiembre	9	**168**	124	1,29	1,11	137	137	137	8983,84	1234125
	Octubre	10	**132**	124	1,06	1,04	129	129	129	8983,84	1163039
	Noviembre	11	**109**	124	0,88	1,00	124	124	124	8983,84	1112529
	Diciembre	12	**127**	124	1,02	0,96	119	119	119	8983,84	1071284
	Enero	13	**127**	125	1,02	1,18	147	147	147	9698,82	1421761
	Febrero	14	**85**	125	0,68	0,97	121	121	121	9698,82	1173329
	Marzo	15	**80**	125	0,64	0,79	99	99	99	9698,82	958068
	Abril	16	**152**	125	1,22	0,83	104	104	104	9698,82	1005297
	Mayo	17	**115**	125	0,92	0,90	113	113	113	9698,82	1093646
2021	Junio	18	**123**	125	0,99	1,21	151	151	151	9698,82	1461172
	Julio	19	**144**	125	1,15	1,08	135	135	135	9698,82	1309919
	Agosto	20	**114**	125	0,91	1,16	145	145	145	9698,82	1409461
	Septiembre	21	**159**	125	1,27	1,08	135	135	135	9698,82	1305461
	Octubre	22	**122**	125	0,97	0,86	107	107	107	9698,82	1039801
	Noviembre	23	**106**	125	0,85	0,89	112	112	112	9698,82	1082372
	Diciembre	24	**129**	125	1,03	0,88	110	110	110	9698,82	1065774
	Enero	25	**150**	125	1,20	1,18	147	147	147	10703,05	1574229
	Febrero	26	**131**	125	1,05	0,97	122	122	122	10703,05	1306823
	Marzo	27	**119**	125	0,95	0,79	99	99	99	10703,05	1062160
	Abril	28	**156**	125	1,25	0,83	104	104	104	10703,05	1114519
	Mayo	29	**97**	125	0,77	0,90	113	113	113	10703,05	1212465
2022	Junio	30	**148**	125	1,18	1,21	151	151	151	10703,05	1619998
	Julio	31	**140**	125	1,12	1,08	136	136	136	10703,05	1452230
	Agosto	32	**149**	125	1,19	1,16	146	146	146	10703,05	1562805
	Septiembre	33	**136**	125	1,08	1,08	135	135	135	10703,05	1447282
	Octubre	34	**127**	126	1,01	0,86	108	108	108	10703,05	1152759
	Noviembre	35	**143**	126	1,14	0,89	112	112	112	10703,05	1199954
	Diciembre	36	**154**	126	1,22	0,88	110	110	110	10703,05	1151551
	Enero	37	**117**	126	0,93	1,18	148	148	148	14235,75	2106166
	Febrero	38	**98**	126	0,78	0,97	122	122	122	14235,75	1738193
	Marzo	39	**139**	126	1,10	0,79	100	100	100	14235,75	1419251
	Abril	40	**117**	126	0,93	0,83	105	105	105	14235,75	1495210
	Mayo	41	**102**	126	0,81	0,90	114	114	114	14235,75	1620951
2023	Junio	42	**137**	126	1,08	1,21	152	152	152	14235,75	2164511
	Julio	43	**176**	126	1,40	1,08	136	136	136	14235,75	1940445
	Agosto	44	**114**	126	0,90	1,16	147	147	147	14235,75	2088190
	Septiembre	45	**126**	126	1,00	1,08	136	136	136	14235,75	1933927
	Octubre	46	**125**	126	0,99	0,86	108	108	108	14235,75	1540290
	Noviembre	47	**168**	126	1,33	0,89	113	113	113	14235,75	1603347
	Diciembre	48	**95**	126	0,75	0,88	111	111	111	14235,75	1578754
	Enero	49	**136**	126	1,07	1,18	149	149	149	11807,61	1754941
	Febrero	50	**95**	126	0,75	0,97	123	123	123	11807,61	1449296
	Marzo	51	**126**	126	1,00	0,79	100	100	100	11807,61	1182572
	Abril	52	**153**	126	1,21	0,83	105	105	105	11807,61	1240862
	Mayo	53	**150**	126	1,19	0,90	114	114	114	11807,61	1346907
2024	Junio	54	**119**	126	0,94	1,21	153	153	153	11807,61	1803541
	Julio	55	**170**	127	1,34	1,08	137	137	137	11807,61	1616829
	Agosto	56	**165**	127	1,30	1,16	147	147	147	11807,61	1739942
	Septiembre	57	**192**	127	1,51	1,08	136	136	136	11807,61	1611339
	Octubre	58	**147**	127	1,16	0,86	109	109	109	11807,61	1286411
	Noviembre	59	**99**	127	0,78	0,89	113	113	113	11807,61	1335949
	Diciembre	60	**96**	127	0,76	0,88	111	111	111	11807,61	1315496
	Enero	61	**123**	127	0,97	1,18	149	149	149	11449,67	1709514
	Febrero	62	**92**	127	0,73	0,97	123	123	123	11449,67	1410004
	Marzo	63	**136**	127	1,07	0,79	101	101	101	11449,67	1151957
	Abril	64	**96**	127	0,75	0,83	106	106	106	11449,67	1208736
	Mayo	65	**148**	127	1,16	0,90	115	115	115	11449,67	1314955
2025	Junio	66	**108**	127	0,85	1,21	153	153	153	11449,67	1756941
	Julio	67	**122**	127	0,96	1,08	138	138	138	11449,67	1574970
	Agosto	68	**144**	127	1,13	1,16	148	148	148	11449,67	1694892
	Septiembre	69	**62**	127	0,49	1,08	137	137	137	11449,67	1569588
	Octubre	70	**156**	127	1,23	0,86	109	109	109	11449,67	1250170
	Noviembre	71	**105**	127	0,82	0,89	114	114	114	11449,67	1301345
	Diciembre	72	**131**	127	1,03	0,88	112	112	112	11449,67	1281261

Baja rotación - Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	ENDEMI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	CANTIDAD	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**541**	351	1,54	1,07	375	374,999999	2705,84	1014690	
	Febrero	2	**496**	353	1,40	0,93	329	329	2705,84	889376	
	Marzo	3	**285**	356	0,80	0,96	342	342	2705,84	926732	
	Abril	4	**66**	358	0,18	0,00	287	287	2705,84	776140	
	Mayo	5	**191**	360	0,53	0,94	338	338	2705,84	913935	
2020	Junio	6	**428**	363	1,18	1,06	383	383	2705,84	1035168	
	Julio	7	**367**	365	1,01	1,01	369	369	2705,84	997138	
	Agosto	8	**428**	367	1,17	1,11	408	408	2705,84	1103098	
	Septiembre	9	**379**	369	1,03	1,14	420	420	2705,84	1137798	
	Octubre	10	**443**	372	1,19	1,12	418	418	2705,84	1131924	
	Noviembre	11	**331**	374	0,88	0,97	364	364	2705,84	984965	
	Diciembre	12	**316**	376	0,84	0,96	361	361	2705,84	977561	
	Enero	13	**380**	379	1,00	1,18	446	446	2742,24	1222465	
	Febrero	14	**284**	381	0,75	0,97	370	370	2742,24	1014570	
	Marzo	15	**313**	383	0,82	0,79	304	304	2742,24	833082	
	Abril	16	**355**	385	0,92	0,83	321	321	2742,24	879029	
	Mayo	17	**359**	388	0,93	0,90	351	351	2742,24	961586	
2021	Junio	18	**375**	390	0,96	1,21	471	471	2742,24	1291813	
	Julio	19	**364**	392	0,93	1,08	425	425	2742,24	1164035	
	Agosto	20	**319**	395	0,81	1,16	459	459	2742,24	1259920	
	Septiembre	21	**401**	397	1,01	1,08	428	428	2742,24	1173100	
	Octubre	22	**476**	399	1,19	0,86	343	343	2742,24	939399	
	Noviembre	23	**450**	402	1,12	0,89	358	358	2742,24	983086	
	Diciembre	24	**413**	404	1,02	0,88	355	355	2742,24	972351	
	Enero	25	**418**	406	1,03	1,18	478	478	3116,18	1489884	
	Febrero	26	**341**	408	0,84	0,97	397	397	3116,18	1236009	
	Marzo	27	**391**	411	0,95	0,79	326	326	3116,18	1014502	
	Abril	28	**430**	413	1,04	0,83	343	343	3116,18	1070030	
	Mayo	29	**481**	415	1,16	0,90	375	375	3116,18	1170066	
2022	Junio	30	**443**	418	1,06	1,21	504	504	3116,18	1571201	
	Julio	31	**427**	420	1,02	1,08	454	454	3116,18	1415902	
	Agosto	32	**498**	422	1,18	1,16	491	491	3116,18	1531319	
	Septiembre	33	**589**	424	1,39	1,08	457	457	3116,18	1425264	
	Octubre	34	**509**	427	1,19	0,86	366	366	3116,18	1140905	
	Noviembre	35	**433**	429	1,01	0,89	383	383	3116,18	1193524	
	Diciembre	36	**587**	431	1,36	0,88	379	379	3116,18	1181035	
	Enero	37	**405**	434	0,93	1,18	510	510	3840,78	1960459	
	Febrero	38	**395**	436	0,91	0,97	423	423	3840,78	1625021	
	Marzo	39	**549**	438	1,25	0,79	347	347	3840,78	1333987	
	Abril	40	**400**	440	0,91	0,83	366	366	3840,78	1406514	
	Mayo	41	**468**	443	1,06	0,90	400	400	3840,78	1537409	
2023	Junio	42	**487**	445	1,10	1,21	537	537	3840,78	2063978	
	Julio	43	**475**	447	1,06	1,08	484	484	3840,78	1859122	
	Agosto	44	**549**	450	1,22	1,16	523	523	3840,78	2010142	
	Septiembre	45	**554**	452	1,23	1,08	487	487	3840,78	1870309	
	Octubre	46	**517**	454	1,14	0,86	390	390	3840,78	1496668	
	Noviembre	47	**466**	456	1,02	0,89	408	408	3840,78	1565192	
	Diciembre	48	**385**	459	0,84	0,88	403	403	3840,78	1548319	
	Enero	49	**385**	461	0,83	1,18	543	543	3531,69	1916842	
	Febrero	50	**351**	463	0,76	0,97	480	480	3531,69	1589153	
	Marzo	51	**461**	466	0,99	0,79	369	369	3531,69	1303497	
	Abril	52	**445**	468	0,95	0,83	389	389	3531,69	1372946	
	Mayo	53	**498**	470	1,06	0,90	425	425	3531,69	1501423	
2024	Junio	54	**462**	472	0,98	1,21	571	571	3531,69	2014969	
	Julio	55	**492**	475	1,04	1,08	514	514	3531,69	1814438	
	Agosto	56	**561**	477	1,18	1,16	555	555	3531,69	1961250	
	Septiembre	57	**511**	479	1,07	1,08	517	517	3531,69	1824284	
	Octubre	58	**437**	482	0,91	0,86	413	413	3531,69	1459420	
	Noviembre	59	**403**	484	0,83	0,89	432	432	3531,69	1525801	

Anexo 2

Subgrupo alta rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	663	552	455	481	528	712	644	699	653	524	550	546	738	614	505	535	586	789	713	773	722	579	607	603
Precio de venta	$ 20,13	$ 20,15	$ 20,17	$ 20,20	$ 20,22	$ 20,25	$ 20,27	$ 20,30	$ 20,32	$ 20,35	$ 20,37	$ 20,40	$ 20,42	$ 20,45	$ 20,47	$ 20,50	$ 20,52	$ 20,55	$ 20,57	$ 20,60	$ 20,62	$ 20,65	$ 20,67	$ 20,70
Ventas en Dolares $	$ 13.337,74	$ 11.120,85	$ 9.173,41	$ 9.723,26	$ 10.684,16	$ 14.417,00	$ 13.052,45	$ 14.184,10	$ 13.263,44	$ 10.666,30	$ 11.209,31	$ 11.142,26	$ 15.073,54	$ 12.556,08	$ 10.347,55	$ 10.957,62	$ 12.029,55	$ 16.217,92	$ 14.670,02	$ 15.928,13	$ 14.881,61	$ 11.957,62	$ 12.556,04	$ 12.470,85
Ventas a credito	$ 1.333,77	$ 1.112,08	$ 917,34	$ 972,33	$ 1.068,42	$ 1.441,70	$ 1.305,25	$ 1.418,41	$ 1.326,34	$ 1.066,63	$ 1.120,93	$ 1.114,23	$ 1.507,35	$ 1.255,61	$ 1.034,75	$ 1.095,76	$ 1.202,96	$ 1.621,79	$ 1.467,00	$ 1.592,81	$ 1.488,16	$ 1.195,76	$ 1.255,60	$ 1.247,09
Ventas al contado	$ 12.003,97	$ 10.008,76	$ 8.256,07	$ 8.750,94	$ 9.615,75	$ 12.975,30	$ 11.747,21	$ 12.765,69	$ 11.937,09	$ 9.599,67	$ 10.088,38	$ 10.028,03	$ 13.566,18	$ 11.300,47	$ 9.312,79	$ 9.861,86	$ 10.826,60	$ 14.596,13	$ 13.203,02	$ 14.335,32	$ 13.393,45	$ 10.761,86	$ 11.300,44	$ 11.223,77
Cobros Credito	$ 984,93	$ 1.333,77	$ 1.112,08	$ 917,34	$ 972,33	$ 1.068,42	$ 1.441,70	$ 1.305,25	$ 1.418,41	$ 1.326,34	$ 1.066,63	$ 1.120,93	$ 1.114,23	$ 1.507,35	$ 1.255,61	$ 1.034,75	$ 1.095,76	$ 1.202,96	$ 1.621,79	$ 1.467,00	$ 1.592,81	$ 1.488,16	$ 1.195,76	$ 1.255,60
Ingreso x Venta	$ 12.988,90	$ 11.342,54	$ 9.368,16	$ 9.668,28	$ 10.588,07	$ 14.043,71	$ 13.188,91	$ 14.070,93	$ 13.355,50	$ 10.926,01	$ 11.155,01	$ 11.148,96	$ 14.680,41	$ 12.807,82	$ 10.568,40	$ 10.896,61	$ 11.922,36	$ 15.799,08	$ 14.824,81	$ 15.802,32	$ 14.986,27	$ 12.250,02	$ 12.496,20	$ 12.479,37

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
814	676	556	588	644	867	782	848	791	634	665	659	889	739	607	641	702	944	852	922	860	689	722	715	964	801	658	694	760	1021	921	997	929	744	779	771
$ 20,72	$ 20,75	$ 20,77	$ 20,80	$ 20,82	$ 20,85	$ 20,87	$ 20,90	$ 20,92	$ 20,95	$ 20,97	$ 21,00	$ 21,03	$ 21,05	$ 21,08	$ 21,10	$ 21,13	$ 21,15	$ 21,18	$ 21,21	$ 21,23	$ 21,26	$ 21,28	$ 21,31	$ 21,34	$ 21,36	$ 21,39	$ 21,42	$ 21,44	$ 21,47	$ 21,50	$ 21,52	$ 21,55	$ 21,58	$ 21,60	$ 21,63
$ 16.857,48	$ 14.031,09	$ 11.554,22	$ 12.226,16	$ 13.412,18	$ 18.068,67	$ 16.332,31	$ 17.720,37	$ 16.544,49	$ 13.284,60	$ 13.939,95	$ 13.836,09	$ 18.690,60	$ 15.546,76	$ 12.794,13	$ 13.529,63	$ 14.832,85	$ 19.970,32	$ 18.040,31	$ 19.561,85	$ 18.253,04	$ 14.648,00	$ 15.361,82	$ 15.238,77	$ 20.574,66	$ 17.105,08	$ 14.069,38	$ 14.870,75	$ 16.295,11	$ 21.928,35	$ 19.799,59	$ 21.459,35	$ 20.014,24	$ 16.053,95	$ 16.828,64	$ 16.686,36
$ 1.685,75	$ 1.403,11	$ 1.155,42	$ 1.222,62	$ 1.341,22	$ 1.806,87	$ 1.633,23	$ 1.772,04	$ 1.654,45	$ 1.328,46	$ 1.393,99	$ 1.383,61	$ 1.869,06	$ 1.554,68	$ 1.279,41	$ 1.352,96	$ 1.483,29	$ 1.997,03	$ 1.804,03	$ 1.956,18	$ 1.825,30	$ 1.464,80	$ 1.536,18	$ 1.523,88	$ 2.057,47	$ 1.710,51	$ 1.406,94	$ 1.487,07	$ 1.629,51	$ 2.192,84	$ 1.979,96	$ 2.145,93	$ 2.001,42	$ 1.605,40	$ 1.682,86	$ 1.668,64
$ 15.171,73	$ 12.627,98	$ 10.398,80	$ 11.003,55	$ 12.070,96	$ 16.261,80	$ 14.699,08	$ 15.948,33	$ 14.890,04	$ 11.956,14	$ 12.545,95	$ 12.452,48	$ 16.821,54	$ 13.992,08	$ 11.514,71	$ 12.176,67	$ 13.349,57	$ 17.973,29	$ 16.236,28	$ 17.605,66	$ 16.427,74	$ 13.183,20	$ 13.825,64	$ 13.714,90	$ 18.517,19	$ 15.394,57	$ 12.662,45	$ 13.383,67	$ 14.665,60	$ 19.735,52	$ 17.819,63	$ 19.313,41	$ 18.012,81	$ 14.448,56	$ 15.145,77	$ 15.017,73
$ 1.247,09	$ 1.685,75	$ 1.403,11	$ 1.155,42	$ 1.222,62	$ 1.341,22	$ 1.806,87	$ 1.633,23	$ 1.772,04	$ 1.654,45	$ 1.328,46	$ 1.393,99	$ 1.383,61	$ 1.869,06	$ 1.554,68	$ 1.279,41	$ 1.352,96	$ 1.483,29	$ 1.997,03	$ 1.804,03	$ 1.956,18	$ 1.825,30	$ 1.464,80	$ 1.536,18	$ 1.523,88	$ 2.057,47	$ 1.710,51	$ 1.406,94	$ 1.487,07	$ 1.629,51	$ 2.192,84	$ 1.979,96	$ 2.145,93	$ 2.001,42	$ 1.605,40	$ 1.682,86
$ 16.418,82	$ 14.313,73	$ 11.801,91	$ 12.158,97	$ 13.293,58	$ 17.603,02	$ 16.505,95	$ 17.581,56	$ 16.662,08	$ 13.610,59	$ 13.874,41	$ 13.846,48	$ 18.205,15	$ 15.861,14	$ 13.069,39	$ 13.456,08	$ 14.702,53	$ 19.456,58	$ 18.233,31	$ 19.409,69	$ 18.383,92	$ 15.008,50	$ 15.290,44	$ 15.251,08	$ 20.041,07	$ 17.452,04	$ 14.372,96	$ 14.790,61	$ 16.152,67	$ 21.365,03	$ 20.012,47	$ 21.293,37	$ 20.158,75	$ 16.449,98	$ 16.751,17	$ 16.700,59

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	984,93	$ -	$ 984,93
2026	ENERO	10%	1333,77	$ 984,93	$ 1.333,77
	FEBRERO	10%	1112,08	$ 1.333,77	$ 1.112,08
	MARZO	10%	917,34	$ 1.112,08	$ 917,34
	ABRIL	10%	972,33	$ 917,34	$ 972,33
	MAYO	10%	1068,42	$ 972,33	$ 1.068,42
	JUNIO	10%	1441,70	$ 1.068,42	$ 1.441,70
	JULIO	10%	1305,25	$ 1.441,70	$ 1.305,25
	AGOSTO	10%	1418,41	$ 1.305,25	$ 1.418,41
	SEPTIEMBRE	10%	1326,34	$ 1.418,41	$ 1.326,34
	OCTUBRE	10%	1066,63	$ 1.326,34	$ 1.066,63
	NOVIEMBRE	10%	1120,93	$ 1.066,63	$ 1.120,93
	DICIEMBRE	10%	1114,23	$ 1.120,93	$ 1.114,23
2027	ENERO	10%	1507,35	$ 1.114,23	$ 1.507,35
	FEBRERO	10%	1255,61	$ 1.507,35	$ 1.255,61
	MARZO	10%	1034,75	$ 1.255,61	$ 1.034,75
	ABRIL	10%	1095,76	$ 1.034,75	$ 1.095,76
	MAYO	10%	1202,96	$ 1.095,76	$ 1.202,96
	JUNIO	10%	1621,79	$ 1.202,96	$ 1.621,79
	JULIO	10%	1467,00	$ 1.621,79	$ 1.467,00
	AGOSTO	10%	1592,81	$ 1.467,00	$ 1.592,81
	SEPTIEMBRE	10%	1488,16	$ 1.592,81	$ 1.488,16
	OCTUBRE	10%	1195,76	$ 1.488,16	$ 1.195,76
	NOVIEMBRE	10%	1255,60	$ 1.195,76	$ 1.255,60
	DICIEMBRE	10%	1247,09	$ 1.255,60	$ 1.247,09
2028	ENERO	10%	1685,75	$ 1.247,09	$ 1.685,75
	FEBRERO	10%	1403,11	$ 1.685,75	$ 1.403,11
	MARZO	10%	1155,42	$ 1.403,11	$ 1.155,42
	ABRIL	10%	1222,62	$ 1.155,42	$ 1.222,62
	MAYO	10%	1341,22	$ 1.222,62	$ 1.341,22
	JUNIO	10%	1806,87	$ 1.341,22	$ 1.806,87
	JULIO	10%	1633,23	$ 1.806,87	$ 1.633,23
	AGOSTO	10%	1772,04	$ 1.633,23	$ 1.772,04
	SEPTIEMBRE	10%	1654,45	$ 1.772,04	$ 1.654,45
	OCTUBRE	10%	1328,46	$ 1.654,45	$ 1.328,46
	NOVIEMBRE	10%	1393,99	$ 1.328,46	$ 1.393,99
	DICIEMBRE	10%	1383,61	$ 1.393,99	$ 1.383,61
2029	ENERO	10%	1869,06	$ 1.383,61	$ 1.869,06
	FEBRERO	10%	1554,68	$ 1.869,06	$ 1.554,68
	MARZO	10%	1279,41	$ 1.554,68	$ 1.279,41
	ABRIL	10%	1352,96	$ 1.279,41	$ 1.352,96
	MAYO	10%	1483,29	$ 1.352,96	$ 1.483,29
	JUNIO	10%	1997,03	$ 1.483,29	$ 1.997,03
	JULIO	10%	1804,03	$ 1.997,03	$ 1.804,03
	AGOSTO	10%	1956,18	$ 1.804,03	$ 1.956,18
	SEPTIEMBRE	10%	1825,30	$ 1.956,18	$ 1.825,30
	OCTUBRE	10%	1464,80	$ 1.825,30	$ 1.464,80
	NOVIEMBRE	10%	1536,18	$ 1.464,80	$ 1.536,18
	DICIEMBRE	10%	1523,88	$ 1.536,18	$ 1.523,88
2030	ENERO	10%	2057,47	$ 1.523,88	$ 2.057,47
	FEBRERO	10%	1710,51	$ 2.057,47	$ 1.710,51
	MARZO	10%	1406,94	$ 1.710,51	$ 1.406,94
	ABRIL	10%	1487,07	$ 1.406,94	$ 1.487,07
	MAYO	10%	1629,51	$ 1.487,07	$ 1.629,51
	JUNIO	10%	2192,84	$ 1.629,51	$ 2.192,84
	JULIO	10%	1979,96	$ 2.192,84	$ 1.979,96
	AGOSTO	10%	2145,93	$ 1.979,96	$ 2.145,93
	SEPTIEMBRE	10%	2001,42	$ 2.145,93	$ 2.001,42
	OCTUBRE	10%	1605,40	$ 2.001,42	$ 1.605,40
	NOVIEMBRE	10%	1682,86	$ 1.605,40	$ 1.682,86
	DICIEMBRE	10%	1668,64	$ 1.682,86	$ 1.668,64

Anexo 3

Subgrupo alta rotación- baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	1389	1148	939	986	1075	1438	1291	1392	1291	1030	1073	1059	1421	1174	960	1009	1100	1471	1321	1424	1320	1053	1098	1083
Precio de venta	$ 6,16	$ 6,17	$ 6,18	$ 6,18	$ 6,19	$ 6,20	$ 6,21	$ 6,21	$ 6,22	$ 6,23	$ 6,24	$ 6,24	$ 6,25	$ 6,26	$ 6,27	$ 6,27	$ 6,28	$ 6,29	$ 6,30	$ 6,30	$ 6,31	$ 6,32	$ 6,33	$ 6,34
Ventas en Dolares $	$ 8.554,71	$ 7.079,52	$ 5.796,65	$ 6.099,21	$ 6.653,55	$ 8.914,02	$ 8.013,29	$ 8.647,16	$ 8.029,97	$ 6.413,42	$ 6.694,28	$ 6.609,66	$ 8.882,44	$ 7.350,42	$ 6.018,19	$ 6.332,04	$ 6.907,24	$ 9.253,50	$ 8.318,10	$ 8.975,70	$ 8.334,70	$ 6.656,52	$ 6.947,74	$ 6.859,62
Ventas a credito	$ 855,47	$ 707,95	$ 579,66	$ 609,92	$ 665,36	$ 891,40	$ 801,33	$ 864,72	$ 803,00	$ 641,34	$ 669,43	$ 660,97	$ 888,24	$ 735,04	$ 601,82	$ 633,20	$ 690,72	$ 925,35	$ 831,81	$ 897,57	$ 833,47	$ 665,65	$ 694,77	$ 685,96
Ventas al contado	$ 7.699,24	$ 6.371,57	$ 5.216,98	$ 5.489,29	$ 5.988,20	$ 8.022,62	$ 7.211,96	$ 7.782,44	$ 7.226,97	$ 5.772,08	$ 6.024,86	$ 5.948,70	$ 7.994,19	$ 6.615,37	$ 5.416,37	$ 5.698,84	$ 6.216,52	$ 8.328,15	$ 7.486,29	$ 8.078,13	$ 7.501,23	$ 5.990,87	$ 6.252,96	$ 6.173,66
Cobros Credito	$ 636,85	$ 855,47	$ 707,95	$ 579,66	$ 609,92	$ 665,36	$ 891,40	$ 801,33	$ 864,72	$ 803,00	$ 641,34	$ 669,43	$ 660,97	$ 888,24	$ 735,04	$ 601,82	$ 633,20	$ 690,72	$ 925,35	$ 831,81	$ 897,57	$ 833,47	$ 665,65	$ 694,77
Ingreso x Venta	$ 8.336,08	$ 7.227,04	$ 5.924,94	$ 6.068,96	$ 6.598,12	$ 8.687,97	$ 8.103,36	$ 8.583,77	$ 8.091,69	$ 6.575,07	$ 6.666,20	$ 6.618,12	$ 8.655,16	$ 7.503,62	$ 6.151,41	$ 6.300,66	$ 6.849,72	$ 9.018,87	$ 8.411,64	$ 8.909,94	$ 8.398,80	$ 6.824,34	$ 6.918,61	$ 6.868,43

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1453	1203	982	1032	1124	1504	1351	1456	1350	1077	1123	1107	1488	1228	1004	1059	1149	1539	1380	1488	1380	1100	1147	1131	1518	1254	1026	1078	1174	1571	1410	1520	1409	1124	1172	1155
$ 6,34	$ 6,35	$ 6,36	$ 6,37	$ 6,37	$ 6,38	$ 6,39	$ 6,40	$ 6,41	$ 6,41	$ 6,42	$ 6,43	$ 6,44	$ 6,44	$ 6,45	$ 6,46	$ 6,47	$ 6,48	$ 6,48	$ 6,49	$ 6,50	$ 6,51	$ 6,52	$ 6,52	$ 6,53	$ 6,54	$ 6,55	$ 6,56	$ 6,56	$ 6,57	$ 6,58	$ 6,59	$ 6,60	$ 6,60	$ 6,61	$ 6,62
$ 9.217,96	$ 7.627,74	$ 6.244,99	$ 6.570,40	$ 7.166,95	$ 9.601,03	$ 8.630,15	$ 9.312,03	$ 8.646,66	$ 6.905,38	$ 7.207,19	$ 7.115,50	$ 9.561,42	$ 7.911,64	$ 6.477,16	$ 6.814,39	$ 7.432,80	$ 9.956,77	$ 8.949,56	$ 9.956,31	$ 8.965,98	$ 7.160,12	$ 7.472,77	$ 7.377,41	$ 9.913,31	$ 8.202,77	$ 6.715,47	$ 7.065,08	$ 7.706,20	$ 10.322,96	$ 9.278,67	$ 10.011,36	$ 9.295,61	$ 7.423,33	$ 7.747,44	$ 7.648,55
$ 921,80	$ 762,77	$ 624,50	$ 657,04	$ 716,69	$ 960,10	$ 863,01	$ 931,20	$ 864,67	$ 690,54	$ 720,72	$ 711,55	$ 956,14	$ 791,16	$ 647,72	$ 681,44	$ 743,28	$ 995,68	$ 894,96	$ 965,63	$ 896,60	$ 716,01	$ 747,28	$ 737,74	$ 991,33	$ 820,28	$ 671,55	$ 706,51	$ 770,62	$ 1.032,30	$ 927,87	$ 1.001,14	$ 929,56	$ 742,33	$ 774,74	$ 764,85
$ 8.296,16	$ 6.864,97	$ 5.620,49	$ 5.913,36	$ 6.450,25	$ 8.640,92	$ 7.767,13	$ 8.380,83	$ 7.781,99	$ 6.214,84	$ 6.486,47	$ 6.403,95	$ 8.605,28	$ 7.120,47	$ 5.829,44	$ 6.132,95	$ 6.689,52	$ 8.961,09	$ 8.054,61	$ 8.660,67	$ 8.069,38	$ 6.444,11	$ 6.725,50	$ 6.639,67	$ 8.921,98	$ 7.382,49	$ 6.043,93	$ 6.358,57	$ 6.935,58	$ 9.290,67	$ 8.350,80	$ 9.010,22	$ 8.366,05	$ 6.680,99	$ 6.972,70	$ 6.883,69
$ 685,96	$ 921,80	$ 762,77	$ 624,50	$ 657,04	$ 716,69	$ 960,10	$ 863,01	$ 931,20	$ 864,67	$ 690,54	$ 720,72	$ 711,55	$ 956,14	$ 791,16	$ 647,72	$ 681,44	$ 743,28	$ 995,68	$ 894,96	$ 965,63	$ 896,60	$ 716,01	$ 747,28	$ 737,74	$ 991,33	$ 820,28	$ 671,55	$ 706,51	$ 770,62	$ 1.032,30	$ 927,87	$ 1.001,14	$ 929,56	$ 742,33	$ 774,74
$ 8.982,12	$ 7.786,77	$ 6.383,27	$ 6.537,86	$ 7.107,29	$ 9.357,62	$ 8.727,23	$ 9.243,84	$ 8.713,19	$ 7.079,51	$ 7.177,01	$ 7.124,67	$ 9.316,83	$ 8.076,61	$ 6.620,61	$ 6.780,67	$ 7.370,96	$ 9.704,37	$ 9.050,29	$ 9.585,63	$ 9.035,01	$ 7.340,71	$ 7.441,51	$ 7.386,95	$ 9.659,72	$ 8.373,83	$ 6.864,20	$ 7.030,12	$ 7.642,09	$ 10.061,29	$ 9.383,10	$ 9.938,09	$ 9.367,18	$ 7.610,56	$ 7.715,03	$ 7.658,44

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	636,85	$	$ 636,85
2026	ENERO	10%	855,47	$ 636,85	$ 855,47
	FEBRERO	10%	707,95	$ 855,47	$ 707,95
	MARZO	10%	579,66	$ 707,95	$ 579,66
	ABRIL	10%	609,92	$ 579,66	$ 609,92
	MAYO	10%	665,36	$ 609,92	$ 665,36
	JUNIO	10%	891,40	$ 665,36	$ 891,40
	JULIO	10%	801,33	$ 891,40	$ 801,33
	AGOSTO	10%	864,72	$ 801,33	$ 864,72
	SEPTIEMBRE	10%	803,00	$ 864,72	$ 803,00
	OCTUBRE	10%	641,34	$ 803,00	$ 641,34
	NOVIEMBRE	10%	669,43	$ 641,34	$ 669,43
	DICIEMBRE	10%	660,97	$ 669,43	$ 660,97
2027	ENERO	10%	888,24	$ 660,97	$ 888,24
	FEBRERO	10%	735,04	$ 888,24	$ 735,04
	MARZO	10%	601,82	$ 735,04	$ 601,82
	ABRIL	10%	633,20	$ 601,82	$ 633,20
	MAYO	10%	690,72	$ 633,20	$ 690,72
	JUNIO	10%	925,35	$ 690,72	$ 925,35
	JULIO	10%	831,81	$ 925,35	$ 831,81
	AGOSTO	10%	897,57	$ 831,81	$ 897,57
	SEPTIEMBRE	10%	833,47	$ 897,57	$ 833,47
	OCTUBRE	10%	665,65	$ 833,47	$ 665,65
	NOVIEMBRE	10%	694,77	$ 665,65	$ 694,77
	DICIEMBRE	10%	685,96	$ 694,77	$ 685,96
2028	ENERO	10%	921,80	$ 685,96	$ 921,80
	FEBRERO	10%	762,77	$ 921,80	$ 762,77
	MARZO	10%	624,50	$ 762,77	$ 624,50
	ABRIL	10%	657,04	$ 624,50	$ 657,04
	MAYO	10%	716,69	$ 657,04	$ 716,69
	JUNIO	10%	960,10	$ 716,69	$ 960,10
	JULIO	10%	863,01	$ 960,10	$ 863,01
	AGOSTO	10%	931,20	$ 863,01	$ 931,20
	SEPTIEMBRE	10%	864,67	$ 931,20	$ 864,67
	OCTUBRE	10%	690,54	$ 864,67	$ 690,54
	NOVIEMBRE	10%	720,72	$ 690,54	$ 720,72
	DICIEMBRE	10%	711,55	$ 720,72	$ 711,55
2029	ENERO	10%	956,14	$ 711,55	$ 956,14
	FEBRERO	10%	791,16	$ 956,14	$ 791,16
	MARZO	10%	647,72	$ 791,16	$ 647,72
	ABRIL	10%	681,44	$ 647,72	$ 681,44
	MAYO	10%	743,28	$ 681,44	$ 743,28
	JUNIO	10%	995,68	$ 743,28	$ 995,68
	JULIO	10%	894,96	$ 995,68	$ 894,96
	AGOSTO	10%	965,63	$ 894,96	$ 965,63
	SEPTIEMBRE	10%	896,60	$ 965,63	$ 896,60
	OCTUBRE	10%	716,01	$ 896,60	$ 716,01
	NOVIEMBRE	10%	747,28	$ 716,01	$ 747,28
	DICIEMBRE	10%	737,74	$ 747,28	$ 737,74
2030	ENERO	10%	991,33	$ 737,74	$ 991,33
	FEBRERO	10%	820,28	$ 991,33	$ 820,28
	MARZO	10%	671,55	$ 820,28	$ 671,55
	ABRIL	10%	706,51	$ 671,55	$ 706,51
	MAYO	10%	770,62	$ 706,51	$ 770,62
	JUNIO	10%	1032,30	$ 770,62	$ 1.032,30
	JULIO	10%	927,87	$ 1.032,30	$ 927,87
	AGOSTO	10%	1001,14	$ 927,87	$ 1.001,14
	SEPTIEMBRE	10%	929,56	$ 1.001,14	$ 929,56
	OCTUBRE	10%	742,33	$ 929,56	$ 742,33
	NOVIEMBRE	10%	774,74	$ 742,33	$ 774,74
	DICIEMBRE	10%	764,85	$ 774,74	$ 764,85

Anexo 4

Subgrupo baja rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	150	124	101	106	115	154	138	149	138	110	114	112	151	124	102	107	116	155	139	149	138	110	115	113
Precio de venta	$ 716,48	$ 717,35	$ 718,22	$ 719,09	$ 719,97	$ 720,84	$ 721,72	$ 722,60	$ 723,48	$ 724,36	$ 725,24	$ 726,12	$ 727,01	$ 727,89	$ 728,78	$ 729,66	$ 730,55	$ 731,44	$ 732,33	$ 733,22	$ 734,11	$ 735,01	$ 735,90	$ 736,80
Ventas en Dolares $	$ 107.461,09	$ 88.791,73	$ 72.588,78	$ 76.259,14	$ 83.061,31	$ 111.108,56	$ 99.727,49	$ 107.450,73	$ 99.628,33	$ 79.449,92	$ 82.802,67	$ 81.631,40	$ 109.534,15	$ 90.504,48	$ 73.988,85	$ 77.729,88	$ 84.663,09	$ 113.251,02	$ 101.650,32	$ 109.522,28	$ 101.548,91	$ 80.981,37	$ 84.398,61	$ 83.204,62
Ventas a credito	$ 10.746,11	$ 8.879,17	$ 7.258,88	$ 7.625,91	$ 8.306,13	$ 11.110,86	$ 9.972,75	$ 10.745,07	$ 9.962,83	$ 7.944,99	$ 8.280,27	$ 8.163,14	$ 10.953,41	$ 9.050,45	$ 7.398,89	$ 7.772,99	$ 8.466,31	$ 11.325,10	$ 10.165,03	$ 10.952,23	$ 10.154,89	$ 8.098,14	$ 8.439,86	$ 8.320,46
Ventas al contado	$ 96.714,98	$ 79.912,56	$ 65.329,90	$ 68.633,23	$ 74.755,18	$ 99.997,70	$ 89.754,74	$ 96.705,65	$ 89.665,50	$ 71.504,93	$ 74.522,40	$ 73.468,26	$ 98.580,73	$ 81.454,03	$ 66.589,97	$ 69.956,89	$ 76.196,78	$ 101.925,92	$ 91.485,29	$ 98.570,06	$ 91.394,02	$ 72.883,23	$ 75.958,75	$ 74.884,16
Cobros Credito	$ 8.014,77	$ 10.746,11	$ 8.879,17	$ 7.258,88	$ 7.625,91	$ 8.306,13	$ 11.110,86	$ 9.972,75	$ 10.745,07	$ 9.962,83	$ 7.944,99	$ 8.280,27	$ 8.163,14	$ 10.953,41	$ 9.050,45	$ 7.398,89	$ 7.772,99	$ 8.466,31	$ 11.325,10	$ 10.165,03	$ 10.952,23	$ 10.154,89	$ 8.098,14	$ 8.439,86
Ingreso x Venta	$ 104.729,75	$ 90.658,67	$ 74.209,07	$ 75.892,11	$ 82.381,09	$ 108.303,83	$ 100.865,60	$ 106.678,40	$ 100.410,57	$ 81.467,76	$ 82.467,40	$ 81.748,53	$ 106.743,87	$ 92.407,45	$ 75.640,42	$ 77.355,78	$ 83.969,77	$ 110.392,23	$ 102.810,39	$ 108.735,09	$ 102.346,25	$ 83.038,13	$ 84.056,89	$ 83.324,02

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
151	125	102	107	116	156	139	150	139	111	115	113	152	125	102	107	117	156	140	151	140	111	116	114	153	126	103	108	117	157	141	151	140	112	116	114
$ 737,69	$ 738,59	$ 739,49	$ 740,39	$ 741,29	$ 742,19	$ 743,09	$ 744,00	$ 744,90	$ 745,81	$ 746,72	$ 747,62	$ 748,53	$ 749,44	$ 750,36	$ 751,27	$ 752,18	$ 753,10	$ 754,02	$ 754,93	$ 755,85	$ 756,77	$ 757,69	$ 758,61	$ 759,56	$ 760,51	$ 761,46	$ 762,41	$ 763,37	$ 764,32	$ 765,28	$ 766,23	$ 767,19	$ 768,15	$ 769,11	$ 770,07
$ 111.644,93	$ 92.248,40	$ 75.414,41	$ 79.227,38	$ 86.294,01	$ 115.432,46	$ 103.608,14	$ 111.631,53	$ 103.504,42	$ 82.540,68	$ 86.023,57	$ 84.806,46	$ 113.794,10	$ 94.024,02	$ 76.865,88	$ 80.752,11	$ 87.954,59	$ 117.653,56	$ 105.601,54	$ 113.779,11	$ 105.495,48	$ 84.128,33	$ 87.678,07	$ 86.437,40	$ 115.986,19	$ 95.838,30	$ 78.351,56	$ 82.315,92	$ 89.660,26	$ 119.938,07	$ 107.656,25	$ 115.996,60	$ 107.554,93	$ 85.773,37	$ 89.395,35	$ 88.133,17
$ 11.164,49	$ 9.224,84	$ 7.541,44	$ 7.922,74	$ 8.629,40	$ 11.543,25	$ 10.360,81	$ 11.163,15	$ 10.350,44	$ 8.254,07	$ 8.602,36	$ 8.480,65	$ 11.379,41	$ 9.402,40	$ 7.686,59	$ 8.075,21	$ 8.795,46	$ 11.765,36	$ 10.560,15	$ 11.377,91	$ 10.549,55	$ 8.412,83	$ 8.767,81	$ 8.643,74	$ 11.598,62	$ 9.583,83	$ 7.835,16	$ 8.231,55	$ 8.966,03	$ 11.993,90	$ 10.765,62	$ 11.599,66	$ 10.755,49	$ 8.577,34	$ 8.939,54	$ 8.813,32
$ 100.480,44	$ 83.023,56	$ 67.872,97	$ 71.304,64	$ 77.664,61	$ 103.889,21	$ 93.247,32	$ 100.468,37	$ 93.153,98	$ 74.286,61	$ 77.421,22	$ 76.325,81	$ 102.414,69	$ 84.621,62	$ 69.179,29	$ 72.676,90	$ 79.159,13	$ 105.888,20	$ 95.041,39	$ 102.401,20	$ 94.945,93	$ 75.715,50	$ 78.910,27	$ 77.793,66	$ 104.387,57	$ 86.254,47	$ 70.516,40	$ 74.083,95	$ 80.694,24	$ 107.945,07	$ 96.890,62	$ 104.396,94	$ 96.799,44	$ 77.196,04	$ 80.455,82	$ 79.319,86
$ 8.320,46	$ 11.164,49	$ 9.224,84	$ 7.541,44	$ 7.922,74	$ 8.629,40	$ 11.543,25	$ 10.360,81	$ 11.163,15	$ 10.350,44	$ 8.254,07	$ 8.602,36	$ 8.480,65	$ 11.379,41	$ 9.402,40	$ 7.686,59	$ 8.075,21	$ 8.795,46	$ 11.765,36	$ 10.560,15	$ 11.377,91	$ 10.549,55	$ 8.412,83	$ 8.767,81	$ 8.643,74	$ 11.598,62	$ 9.583,83	$ 7.835,16	$ 8.231,55	$ 8.966,03	$ 11.993,90	$ 10.765,62	$ 11.599,66	$ 10.755,49	$ 8.577,34	$ 8.939,54	$ 8.813,32
$ 108.800,90	$ 94.188,05	$ 77.097,81	$ 78.846,08	$ 85.587,35	$ 112.518,61	$ 104.790,57	$ 110.829,19	$ 104.317,13	$ 84.637,05	$ 85.675,28	$ 84.928,17	$ 110.895,34	$ 96.001,03	$ 78.581,69	$ 80.363,48	$ 87.234,34	$ 114.683,66	$ 106.806,74	$ 112.961,35	$ 106.323,85	$ 86.265,05	$ 87.323,10	$ 86.561,47	$ 113.031,51	$ 97.853,09	$ 80.100,23	$ 81.919,10	$ 88.925,79	$ 116.911,10	$ 108.894,52	$ 115.162,57	$ 108.399,10	$ 87.951,53	$ 89.033,16	$ 88.259,39

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	8014,77	$ -	$ 8.014,77
2026	ENERO	10%	10746,11	$ 8.014,77	$ 10.746,11
	FEBRERO	10%	8879,17	$ 10.746,11	$ 8.879,17
	MARZO	10%	7258,88	$ 8.879,17	$ 7.258,88
	ABRIL	10%	7625,91	$ 7.258,88	$ 7.625,91
	MAYO	10%	8306,13	$ 7.625,91	$ 8.306,13
	JUNIO	10%	11110,86	$ 8.306,13	$ 11.110,86
	JULIO	10%	9972,75	$ 11.110,86	$ 9.972,75
	AGOSTO	10%	10745,07	$ 9.972,75	$ 10.745,07
	SEPTIEMBRE	10%	9962,83	$ 10.745,07	$ 9.962,83
	OCTUBRE	10%	7944,99	$ 9.962,83	$ 7.944,99
	NOVIEMBRE	10%	8280,27	$ 7.944,99	$ 8.280,27
	DICIEMBRE	10%	8163,14	$ 8.280,27	$ 8.163,14
2027	ENERO	10%	10953,41	$ 8.163,14	$ 10.953,41
	FEBRERO	10%	9050,45	$ 10.953,41	$ 9.050,45
	MARZO	10%	7398,89	$ 9.050,45	$ 7.398,89
	ABRIL	10%	7772,99	$ 7.398,89	$ 7.772,99
	MAYO	10%	8466,31	$ 7.772,99	$ 8.466,31
	JUNIO	10%	11325,10	$ 8.466,31	$ 11.325,10
	JULIO	10%	10165,03	$ 11.325,10	$ 10.165,03
	AGOSTO	10%	10952,23	$ 10.165,03	$ 10.952,23
	SEPTIEMBRE	10%	10154,89	$ 10.952,23	$ 10.154,89
	OCTUBRE	10%	8098,14	$ 10.154,89	$ 8.098,14
	NOVIEMBRE	10%	8439,86	$ 8.098,14	$ 8.439,86
	DICIEMBRE	10%	8320,46	$ 8.439,86	$ 8.320,46
2028	ENERO	10%	11164,49	$ 8.320,46	$ 11.164,49
	FEBRERO	10%	9224,84	$ 11.164,49	$ 9.224,84
	MARZO	10%	7541,44	$ 9.224,84	$ 7.541,44
	ABRIL	10%	7922,74	$ 7.541,44	$ 7.922,74
	MAYO	10%	8629,40	$ 7.922,74	$ 8.629,40
	JUNIO	10%	11543,25	$ 8.629,40	$ 11.543,25
	JULIO	10%	10360,81	$ 11.543,25	$ 10.360,81
	AGOSTO	10%	11163,15	$ 10.360,81	$ 11.163,15
	SEPTIEMBRE	10%	10350,44	$ 11.163,15	$ 10.350,44
	OCTUBRE	10%	8254,07	$ 10.350,44	$ 8.254,07
	NOVIEMBRE	10%	8602,36	$ 8.254,07	$ 8.602,36
	DICIEMBRE	10%	8480,65	$ 8.602,36	$ 8.480,65
2029	ENERO	10%	11379,41	$ 8.480,65	$ 11.379,41
	FEBRERO	10%	9402,40	$ 11.379,41	$ 9.402,40
	MARZO	10%	7686,59	$ 9.402,40	$ 7.686,59
	ABRIL	10%	8075,21	$ 7.686,59	$ 8.075,21
	MAYO	10%	8795,46	$ 8.075,21	$ 8.795,46
	JUNIO	10%	11765,36	$ 8.795,46	$ 11.765,36
	JULIO	10%	10560,15	$ 11.765,36	$ 10.560,15
	AGOSTO	10%	11377,91	$ 10.560,15	$ 11.377,91
	SEPTIEMBRE	10%	10549,55	$ 11.377,91	$ 10.549,55
	OCTUBRE	10%	8412,83	$ 10.549,55	$ 8.412,83
	NOVIEMBRE	10%	8767,81	$ 8.412,83	$ 8.767,81
	DICIEMBRE	10%	8643,74	$ 8.767,81	$ 8.643,74
2030	ENERO	10%	11598,62	$ 8.643,74	$ 11.598,62
	FEBRERO	10%	9583,83	$ 11.598,62	$ 9.583,83
	MARZO	10%	7835,16	$ 9.583,83	$ 7.835,16
	ABRIL	10%	8231,55	$ 7.835,16	$ 8.231,55
	MAYO	10%	8966,03	$ 8.231,55	$ 8.966,03
	JUNIO	10%	11993,90	$ 8.966,03	$ 11.993,90
	JULIO	10%	10765,62	$ 11.993,90	$ 10.765,62
	AGOSTO	10%	11599,66	$ 10.765,62	$ 11.599,66
	SEPTIEMBRE	10%	10755,49	$ 11.599,66	$ 10.755,49
	OCTUBRE	10%	8577,34	$ 10.755,49	$ 8.577,34
	NOVIEMBRE	10%	8939,54	$ 8.577,34	$ 8.939,54
	DICIEMBRE	10%	8813,32	$ 8.939,54	$ 8.813,32

Anexo 5

Subgrupo baja rotación - baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	607	503	413	435	475	637	573	619	576	460	481	476	640	530	434	458	500	670	603	651	605	484	506	500
Precio de venta	$ 225,42	$ 225,70	$ 225,97	$ 226,25	$ 226,52	$ 226,80	$ 227,07	$ 227,35	$ 227,63	$ 227,90	$ 228,18	$ 228,46	$ 228,74	$ 229,01	$ 229,29	$ 229,57	$ 229,85	$ 230,13	$ 230,41	$ 230,69	$ 230,97	$ 231,25	$ 231,53	$ 231,82
Ventas en Dolares $	$ 136.921,01	$ 113.592,37	$ 93.238,55	$ 98.346,52	$ 107.547,08	$ 144.434,84	$ 130.153,50	$ 140.785,77	$ 131.048,71	$ 104.914,60	$ 109.766,94	$ 108.632,92	$ 146.326,51	$ 121.368,28	$ 99.599,11	$ 105.032,51	$ 114.833,59	$ 154.187,32	$ 138.911,99	$ 150.227,90	$ 139.808,41	$ 111.904,08	$ 117.055,49	$ 115.822,42
Ventas a credito	$ 13.692,10	$ 11.359,24	$ 9.323,85	$ 9.834,65	$ 10.754,71	$ 14.443,48	$ 13.015,35	$ 14.078,58	$ 13.104,87	$ 10.491,46	$ 10.976,69	$ 10.863,29	$ 14.632,65	$ 12.136,83	$ 9.959,91	$ 10.503,25	$ 11.483,36	$ 15.418,73	$ 13.891,20	$ 15.022,79	$ 13.980,84	$ 11.190,41	$ 11.705,55	$ 11.582,24
Ventas al contado	$ 123.228,91	$ 102.233,13	$ 83.914,69	$ 88.511,87	$ 96.792,37	$ 129.991,36	$ 117.138,15	$ 126.707,19	$ 117.943,84	$ 94.423,14	$ 98.790,25	$ 97.769,63	$ 131.693,86	$ 109.231,45	$ 89.639,20	$ 94.529,26	$ 103.350,23	$ 138.768,59	$ 125.020,79	$ 135.205,11	$ 125.827,57	$ 100.713,68	$ 105.349,94	$ 104.240,18
Cobros Credito	$ 10.154,21	$ 13.692,10	$ 11.359,24	$ 9.323,85	$ 9.834,65	$ 10.754,71	$ 14.443,48	$ 13.015,35	$ 14.078,58	$ 13.104,87	$ 10.491,46	$ 10.976,69	$ 10.863,29	$ 14.632,65	$ 12.136,83	$ 9.959,91	$ 10.503,25	$ 11.483,36	$ 15.418,73	$ 13.891,20	$ 15.022,79	$ 13.980,84	$ 11.190,41	$ 11.705,55
Ingreso x Venta	$ 133.383,12	$ 115.925,23	$ 95.273,93	$ 97.835,72	$ 106.627,02	$ 140.746,06	$ 131.581,63	$ 139.722,54	$ 132.022,42	$ 107.528,01	$ 109.281,71	$ 108.746,32	$ 142.557,15	$ 123.864,10	$ 101.776,03	$ 104.489,17	$ 113.853,48	$ 150.251,95	$ 140.439,52	$ 149.096,30	$ 140.850,36	$ 114.694,52	$ 116.540,35	$ 115.945,73

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
672	557	456	480	524	703	633	683	635	507	530	524	704	583	478	503	549	736	662	715	664	531	555	548	737	610	500	526	574	769	692	747	694	555	579	572
$ 232,10	$ 232,38	$ 232,66	$ 232,95	$ 233,23	$ 233,51	$ 233,80	$ 234,08	$ 234,37	$ 234,65	$ 234,94	$ 235,22	$ 235,51	$ 235,80	$ 236,08	$ 236,37	$ 236,66	$ 236,95	$ 237,23	$ 237,52	$ 237,81	$ 238,10	$ 238,39	$ 238,68	$ 238,98	$ 239,28	$ 239,58	$ 239,88	$ 240,18	$ 240,48	$ 240,78	$ 241,08	$ 241,38	$ 241,68	$ 241,98	$ 242,29
$ 155.978,92	$ 129.348,23	$ 106.126,52	$ 111.893,80	$ 122.311,07	$ 164.195,29	$ 147.899,82	$ 159.917,17	$ 148.797,29	$ 119.076,37	$ 124.534,59	$ 123.199,90	$ 165.883,46	$ 137.536,54	$ 112.824,28	$ 118.934,09	$ 129.983,54	$ 174.464,15	$ 157.121,86	$ 169.858,81	$ 158.020,21	$ 126.435,31	$ 132.208,25	$ 130.769,02	$ 176.051,32	$ 145.947,34	$ 119.707,87	$ 126.173,97	$ 137.878,09	$ 185.036,35	$ 166.621,86	$ 180.106,12	$ 167.532,30	$ 134.029,47	$ 140.131,89	$ 138.589,49
$ 15.597,89	$ 12.934,82	$ 10.612,65	$ 11.189,38	$ 12.231,11	$ 16.419,53	$ 14.789,98	$ 15.991,72	$ 14.879,73	$ 11.907,64	$ 12.453,46	$ 12.319,98	$ 16.588,35	$ 13.753,65	$ 11.282,43	$ 11.893,41	$ 12.998,35	$ 17.446,41	$ 15.712,19	$ 16.985,88	$ 15.802,02	$ 12.643,53	$ 13.220,82	$ 13.076,90	$ 17.605,13	$ 14.594,73	$ 11.970,80	$ 12.617,40	$ 13.787,81	$ 18.503,64	$ 16.662,19	$ 18.010,61	$ 16.753,23	$ 13.402,95	$ 14.013,19	$ 13.858,95
$ 140.381,02	$ 116.413,41	$ 95.513,87	$ 100.704,42	$ 110.079,96	$ 147.775,76	$ 133.109,84	$ 143.925,45	$ 133.917,56	$ 107.168,73	$ 112.081,13	$ 110.879,82	$ 149.295,11	$ 123.782,89	$ 101.541,86	$ 107.040,68	$ 116.985,19	$ 157.017,73	$ 141.409,67	$ 152.872,93	$ 142.218,19	$ 113.791,78	$ 118.987,42	$ 117.692,12	$ 158.446,18	$ 131.352,60	$ 107.737,17	$ 113.556,57	$ 124.090,28	$ 166.532,72	$ 149.959,67	$ 162.095,51	$ 150.779,07	$ 120.626,52	$ 126.118,70	$ 124.730,54
$ 11.582,24	$ 15.597,89	$ 12.934,82	$ 10.612,65	$ 11.189,38	$ 12.231,11	$ 16.419,53	$ 14.789,98	$ 15.991,72	$ 14.879,73	$ 11.907,64	$ 12.453,46	$ 12.319,98	$ 16.588,35	$ 13.753,65	$ 11.282,43	$ 11.893,41	$ 12.998,35	$ 17.446,41	$ 15.712,19	$ 16.985,88	$ 15.802,02	$ 12.643,53	$ 13.220,82	$ 13.076,90	$ 17.605,13	$ 14.594,73	$ 11.970,80	$ 12.617,40	$ 13.787,81	$ 18.503,64	$ 16.662,19	$ 18.010,61	$ 16.753,23	$ 13.402,95	$ 14.013,19
$ 151.963,27	$ 132.011,30	$ 108.448,69	$ 111.317,07	$ 121.269,34	$ 160.006,87	$ 149.529,37	$ 158.715,43	$ 149.909,28	$ 122.048,46	$ 123.988,76	$ 123.333,28	$ 161.615,09	$ 140.371,24	$ 115.295,51	$ 118.323,11	$ 128.878,60	$ 170.016,09	$ 158.856,09	$ 168.585,12	$ 159.204,07	$ 129.593,80	$ 131.630,95	$ 130.912,94	$ 171.523,09	$ 148.957,74	$ 122.331,91	$ 125.527,37	$ 136.707,68	$ 180.320,53	$ 168.463,31	$ 178.757,69	$ 168.789,68	$ 137.379,75	$ 139.521,65	$ 138.743,73

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	10154,21	$ -	$ 10.154,21
2026	ENERO	10%	13692,10	$ 10.154,21	$ 13.692,10
	FEBRERO	10%	11359,24	$ 13.692,10	$ 11.359,24
	MARZO	10%	9323,85	$ 11.359,24	$ 9.323,85
	ABRIL	10%	9834,65	$ 9.323,85	$ 9.834,65
	MAYO	10%	10754,71	$ 9.834,65	$ 10.754,71
	JUNIO	10%	14443,48	$ 10.754,71	$ 14.443,48
	JULIO	10%	13015,35	$ 14.443,48	$ 13.015,35
	AGOSTO	10%	14078,58	$ 13.015,35	$ 14.078,58
	SEPTIEMBRE	10%	13104,87	$ 14.078,58	$ 13.104,87
	OCTUBRE	10%	10491,46	$ 13.104,87	$ 10.491,46
	NOVIEMBRE	10%	10976,69	$ 10.491,46	$ 10.976,69
	DICIEMBRE	10%	10863,29	$ 10.976,69	$ 10.863,29
2027	ENERO	10%	14632,65	$ 10.863,29	$ 14.632,65
	FEBRERO	10%	12136,83	$ 14.632,65	$ 12.136,83
	MARZO	10%	9959,91	$ 12.136,83	$ 9.959,91
	ABRIL	10%	10503,25	$ 9.959,91	$ 10.503,25
	MAYO	10%	11483,36	$ 10.503,25	$ 11.483,36
	JUNIO	10%	15418,73	$ 11.483,36	$ 15.418,73
	JULIO	10%	13891,20	$ 15.418,73	$ 13.891,20
	AGOSTO	10%	15022,79	$ 13.891,20	$ 15.022,79
	SEPTIEMBRE	10%	13980,84	$ 15.022,79	$ 13.980,84
	OCTUBRE	10%	11190,41	$ 13.980,84	$ 11.190,41
	NOVIEMBRE	10%	11705,55	$ 11.190,41	$ 11.705,55
	DICIEMBRE	10%	11582,24	$ 11.705,55	$ 11.582,24
2028	ENERO	10%	15597,89	$ 11.582,24	$ 15.597,89
	FEBRERO	10%	12934,82	$ 15.597,89	$ 12.934,82
	MARZO	10%	10612,65	$ 12.934,82	$ 10.612,65
	ABRIL	10%	11189,38	$ 10.612,65	$ 11.189,38
	MAYO	10%	12231,11	$ 11.189,38	$ 12.231,11
	JUNIO	10%	16419,53	$ 12.231,11	$ 16.419,53
	JULIO	10%	14789,98	$ 16.419,53	$ 14.789,98
	AGOSTO	10%	15991,72	$ 14.789,98	$ 15.991,72
	SEPTIEMBRE	10%	14879,73	$ 15.991,72	$ 14.879,73
	OCTUBRE	10%	11907,64	$ 14.879,73	$ 11.907,64
	NOVIEMBRE	10%	12453,46	$ 11.907,64	$ 12.453,46
	DICIEMBRE	10%	12319,98	$ 12.453,46	$ 12.319,98
2029	ENERO	10%	16588,35	$ 12.319,98	$ 16.588,35
	FEBRERO	10%	13753,65	$ 16.588,35	$ 13.753,65
	MARZO	10%	11282,43	$ 13.753,65	$ 11.282,43
	ABRIL	10%	11893,41	$ 11.282,43	$ 11.893,41
	MAYO	10%	12998,35	$ 11.893,41	$ 12.998,35
	JUNIO	10%	17446,41	$ 12.998,35	$ 17.446,41
	JULIO	10%	15712,19	$ 17.446,41	$ 15.712,19
	AGOSTO	10%	16985,88	$ 15.712,19	$ 16.985,88
	SEPTIEMBRE	10%	15802,02	$ 16.985,88	$ 15.802,02
	OCTUBRE	10%	12643,53	$ 15.802,02	$ 12.643,53
	NOVIEMBRE	10%	13220,82	$ 12.643,53	$ 13.220,82
	DICIEMBRE	10%	13076,90	$ 13.220,82	$ 13.076,90
2030	ENERO	10%	17605,13	$ 13.076,90	$ 17.605,13
	FEBRERO	10%	14594,73	$ 17.605,13	$ 14.594,73
	MARZO	10%	11970,80	$ 14.594,73	$ 11.970,80
	ABRIL	10%	12617,40	$ 11.970,80	$ 12.617,40
	MAYO	10%	13787,81	$ 12.617,40	$ 13.787,81
	JUNIO	10%	18503,64	$ 13.787,81	$ 18.503,64
	JULIO	10%	16662,19	$ 18.503,64	$ 16.662,19
	AGOSTO	10%	18010,61	$ 16.662,19	$ 18.010,61
	SEPTIEMBRE	10%	16753,23	$ 18.010,61	$ 16.753,23
	OCTUBRE	10%	13402,95	$ 16.753,23	$ 13.402,95
	NOVIEMBRE	10%	14013,19	$ 13.402,95	$ 14.013,19
	DICIEMBRE	10%	13858,95	$ 14.013,19	$ 13.858,95

Anexo 6

Línea de tendencia Grupo B

Alta ratación-Alta vuenta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	ENDENCI	CICL	ACTO	NEA AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**1056,97**	656	1,61	1,13	739	739	224,83	166079
	Febrero	2	**469,11**	661	0,71	0,83	550	550	224,83	123688
	Marzo	3	**208,07**	665	0,31	0,86	571	571	224,83	128455
	Abril	4	**103,10**	670	0,15	0,83	554	554	224,83	124522
	Mayo	5	**883,87**	674	1,31	1,13	761	761	224,83	171000
2020	Junio	6	**1214,15**	679	1,79	1,16	790	790	224,83	177568
	Julio	7	**717,39**	683	1,05	0,94	639	639	224,83	143765
	Agosto	8	**601,43**	687	0,87	1,06	728	728	224,83	163681
	Septiembre	9	**933,92**	692	1,35	1,05	727	727	224,83	163519
	Octubre	10	**764,42**	696	1,10	1,03	719	719	224,83	161677
	Noviembre	11	**742,20**	701	1,06	0,91	634	634	224,83	142615
	Diciembre	12	**447,20**	705	0,63	0,95	673	673	224,83	151248
	Enero	13	**754,16**	710	1,06	1,13	798	798	220,07	175721
	Febrero	14	**584,19**	714	0,81	0,83	594	594	220,07	130804
	Marzo	15	**722,32**	718	1,01	0,86	617	617	220,07	135777
	Abril	16	**897,19**	723	1,24	0,83	598	598	220,07	131557
	Mayo	17	**667,74**	727	0,92	1,13	821	821	220,07	180572
2021	Junio	18	**788,77**	732	1,08	1,16	852	852	220,07	187419
	Julio	19	**664,74**	736	0,90	0,94	689	689	220,07	151669
	Agosto	20	**813,09**	741	1,10	1,06	784	784	220,07	172600
	Septiembre	21	**931,52**	745	1,25	1,05	783	783	220,07	172350
	Octubre	22	**854,96**	749	1,14	1,03	774	774	220,07	170331
	Noviembre	23	**755,56**	754	1,00	0,91	682	682	220,07	150182
	Diciembre	24	**794,94**	758	1,05	0,95	723	723	220,07	159092
	Enero	25	**899,75**	763	1,17	1,13	858	858	272,16	233562
	Febrero	26	**777,80**	767	1,01	0,83	639	639	272,16	173799
	Marzo	27	**758,65**	772	0,98	0,86	663	663	272,16	180331
	Abril	28	**739,88**	776	0,95	0,83	642	642	272,16	174652
	Mayo	29	**868,55**	780	1,11	1,13	880	880	272,16	239424
2022	Junio	30	**883,20**	785	1,13	1,16	913	913	272,16	248506
	Julio	31	**536,25**	789	0,68	0,94	739	739	272,16	201104
	Agosto	32	**995,26**	794	1,25	1,06	841	841	272,16	228764
	Septiembre	33	**782,29**	798	0,98	1,05	839	839	272,16	228342
	Octubre	34	**750,97**	803	0,94	1,03	829	829	272,16	225578
	Noviembre	35	**562,12**	807	0,70	0,91	731	731	272,16	198817
	Diciembre	36	**957,27**	811	1,18	0,95	774	774	272,16	210677
	Enero	37	**753,91**	816	0,92	1,13	918	918	305,65	280594
	Febrero	38	**755,16**	820	0,92	0,83	683	683	305,65	208700
	Marzo	39	**666,82**	825	0,81	0,86	708	708	305,65	216463
	Abril	40	**639,33**	829	0,77	0,83	686	686	305,65	209569
	Mayo	41	**1026,81**	834	1,23	1,13	940	940	305,65	287426
2023	Junio	42	**777,69**	838	0,93	1,16	975	975	305,65	298093
	Julio	43	**1051,01**	842	1,25	0,94	789	789	305,65	241049
	Agosto	44	**992,45**	847	1,17	1,06	897	897	305,65	274107
	Septiembre	45	**940,12**	851	1,10	1,05	895	895	305,65	273507
	Octubre	46	**995,60**	856	1,16	1,03	884	884	305,65	270103
	Noviembre	47	**762,35**	860	0,89	0,91	779	779	305,65	237978
	Diciembre	48	**938,57**	865	1,09	0,95	825	825	305,65	252090
	Enero	49	**748,58**	869	0,86	1,13	978	978	283,07	276791
	Febrero	50	**708,93**	873	0,81	0,83	727	727	283,07	205804
	Marzo	51	**1039,21**	878	1,18	0,86	754	754	283,07	213389
	Abril	52	**895,63**	882	1,02	0,83	730	730	283,07	206527
	Mayo	53	**946,03**	887	1,07	1,13	1000	1000	283,07	283162
2024	Junio	54	**880,92**	891	0,99	1,16	1037	1037	283,07	293579
	Julio	55	**716,99**	896	0,80	0,94	838	838	283,07	237324
	Agosto	56	**886,76**	900	0,90	1,06	953	953	283,07	269788
	Septiembre	57	**687,35**	904	0,67	1,05	951	951	283,07	269114
	Octubre	58	**750,61**	909	0,83	1,03	939	939	283,07	265684
	Noviembre	59	**798,57**	913	0,87	0,91	827	827	283,07	234015
	Diciembre	60	**754,46**	918	0,82	0,95	875	875	283,07	247817
	Enero	61	**779,66**	922	0,85	1,13	1038	1038	365,09	378811
	Febrero	62	**776,70**	927	0,84	0,83	771	771	365,09	281577
	Marzo	63	**1033,50**	931	1,11	0,86	799	799	365,09	291671
	Abril	64	**1361,91**	935	1,46	0,83	774	774	365,09	282403
	Mayo	65	**789,08**	940	0,84	1,13	1060	1060	365,09	387084
2025	Junio	66	**883,03**	944	0,85	1,16	1099	1099	365,09	401211
	Julio	67	**731,58**	949	0,77	0,94	888	888	365,09	324242
	Agosto	68	**754,14**	953	0,79	1,06	1009	1009	365,09	368494
	Septiembre	69	**1200,03**	958	1,25	1,05	1007	1007	365,09	367473
	Octubre	70	**1176,64**	962	1,22	1,03	993	993	365,09	362692
	Noviembre	71	**1157,86**	966	1,20	0,91	875	875	365,09	319373
	Diciembre	72	**1425,49**	971	1,47	0,95	926	926	365,09	338121

Alta ratación-Baja vuenta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	ENDENCI	CICL	ACTO	NEA AJUSTA	ANTIDA	'RECIO	TOTAL
	Enero	1	**291,06**	165	1,77	1,14	188	188	27,86	5229
	Febrero	2	**197,86**	165	1,20	0,84	139	139	27,86	3861
	Marzo	3	**123,49**	165	0,75	1,09	180	180	27,86	5004
	Abril	4	**14,00**	165	0,08	0,70	115	115	27,86	3207
	Mayo	5	**92,20**	165	0,56	1,03	170	170	27,86	4743
2020	Junio	6	**127,20**	165	0,77	0,88	144	144	27,86	4022
	Julio	7	**139,36**	165	0,85	0,91	150	150	27,86	4183
	Agosto	8	**189,64**	165	1,15	0,95	156	156	27,86	4349
	Septiembre	9	**206,61**	165	1,25	1,33	219	219	27,86	6110
	Octubre	10	**168,90**	165	1,02	1,14	188	188	27,86	5240
	Noviembre	11	**230,66**	165	1,40	1,15	190	190	27,86	5280
	Diciembre	12	**89,65**	165	0,54	0,75	124	124	27,86	3447
	Enero	13	**197,51**	165	1,20	1,13	186	186	27,97	5188
	Febrero	14	**141,24**	165	0,86	0,83	137	137	27,97	3830
	Marzo	15	**97,54**	165	0,59	0,86	142	142	27,97	3959
	Abril	16	**276,11**	165	1,67	0,83	136	136	27,97	3812
	Mayo	17	**150,78**	165	0,91	1,13	186	186	27,97	5201
2021	Junio	18	**153,42**	165	0,93	1,16	192	192	27,97	5365
	Julio	19	**136,89**	165	0,83	0,94	154	154	27,97	4316
	Agosto	20	**103,17**	165	0,63	1,06	175	175	27,97	4882
	Septiembre	21	**243,16**	165	1,48	1,05	173	173	27,97	4846
	Octubre	22	**212,05**	165	1,29	1,03	170	170	27,97	4761
	Noviembre	23	**195,25**	165	1,18	0,91	149	149	27,97	4173
	Diciembre	24	**199,79**	165	1,21	0,95	157	157	27,97	4397
	Enero	25	**178,10**	165	1,08	1,13	185	185	29,68	5505
	Febrero	26	**165,77**	165	1,01	0,83	137	137	29,68	4072
	Marzo	27	**206,51**	165	1,25	0,86	142	142	29,68	4201
	Abril	28	**82,57**	165	0,50	0,83	136	136	29,68	4045
	Mayo	29	**242,73**	165	1,47	1,13	186	186	29,68	5519
2022	Junio	30	**152,42**	165	0,92	1,16	192	192	29,68	5693
	Julio	31	**186,95**	165	1,13	0,94	154	154	29,68	4579
	Agosto	32	**144,61**	165	0,88	1,06	175	175	29,68	5180
	Septiembre	33	**308,64**	165	1,87	1,05	173	173	29,68	5142
	Octubre	34	**187,79**	165	1,14	1,03	170	170	29,68	5051
	Noviembre	35	**173,48**	165	1,05	0,91	149	149	29,68	4428
	Diciembre	36	**140,68**	165	0,85	0,95	157	157	29,68	4666
	Enero	37	**134,85**	165	0,82	1,13	185	185	25,45	4718
	Febrero	38	**55,90**	165	0,34	0,83	137	137	25,45	3490
	Marzo	39	**351,48**	165	2,13	0,86	141	141	25,45	3601
	Abril	40	**118,72**	165	0,72	0,83	136	136	25,45	3467
	Mayo	41	**131,36**	165	0,80	1,13	186	186	25,45	4730
2023	Junio	42	**156,60**	165	0,95	1,16	192	192	25,45	4879
	Julio	43	**124,69**	165	0,76	0,94	154	154	25,45	3925
	Agosto	44	**239,06**	165	1,45	1,06	174	174	25,45	4440
	Septiembre	45	**141,79**	165	0,86	1,05	173	173	25,45	4407
	Octubre	46	**178,14**	165	1,08	1,03	170	170	25,45	4329
	Noviembre	47	**177,44**	165	1,08	0,91	149	149	25,45	3795
	Diciembre	48	**41,65**	165	0,25	0,95	157	157	25,45	3999
	Enero	49	**136,51**	165	0,83	1,13	185	185	29,94	5550
	Febrero	50	**131,80**	165	0,80	0,83	137	137	29,94	4105
	Marzo	51	**118,42**	165	0,72	0,86	141	141	29,94	4235
	Abril	52	**93,91**	165	0,57	0,83	136	136	29,94	4078
	Mayo	53	**233,63**	165	1,42	1,13	186	186	29,94	5563
2024	Junio	54	**131,75**	165	0,80	1,16	192	192	29,94	5739
	Julio	55	**162,37**	165	0,99	0,94	154	154	29,94	4617
	Agosto	56	**103,61**	165	0,63	1,06	174	174	29,94	5222
	Septiembre	57	**195,85**	165	1,19	1,05	173	173	29,94	5183
	Octubre	58	**193,09**	165	1,17	1,03	170	170	29,94	5092
	Noviembre	59	**170,25**	165	1,03	0,91	149	149	29,94	4463
	Diciembre	60	**146,70**	165	0,89	0,95	157	157	29,94	4704
	Enero	61	**142,28**	165	0,86	1,13	185	185	37,17	6887
	Febrero	62	**103,00**	165	0,63	0,83	137	137	37,17	5095
	Marzo	63	**112,28**	165	0,68	0,86	141	141	37,17	5256
	Abril	64	**256,25**	165	1,56	0,83	136	136	37,17	5061
	Mayo	65	**195,91**	165	1,19	1,13	186	186	37,17	6905
2025	Junio	66	**135,39**	165	0,82	1,16	192	192	37,17	7123
	Julio	67	**154,85**	165	0,94	0,94	154	154	37,17	5730
	Agosto	68	**145,60**	165	0,88	1,06	174	174	37,17	6481
	Septiembre	69	**228,96**	165	1,39	1,05	173	173	37,17	6433
	Octubre	70	**142,07**	165	0,86	1,03	170	170	37,17	6320
	Noviembre	71	**290,67**	165	1,77	0,91	149	149	37,17	5540
	Diciembre	72	**149,49**	165	0,91	0,95	157	157	37,17	5838

Baja ratación-Alta vuenta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	ENDENCI	CICL	ACTO	NEA AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**36,78**	44	0,84	1,19	52	52	563,99	29157
	Febrero	2	**39,39**	44	0,90	1,04	45	45	563,99	25642
	Marzo	3	**22,62**	44	0,52	0,82	36	36	563,99	20260
	Abril	4	**4,18**	44	0,10	1,19	52	52	563,99	29213
	Mayo	5	**64,93**	44	1,49	0,98	43	43	563,99	24123
2020	Junio	6	**61,22**	44	1,40	1,19	52	52	563,99	29336
	Julio	7	**37,95**	44	0,87	0,86	38	38	563,99	21298
	Agosto	8	**38,18**	44	0,87	1,14	50	50	563,99	28080
	Septiembre	9	**42,19**	44	0,97	1,03	45	45	563,99	25310
	Octubre	10	**58,88**	44	1,33	0,91	40	40	563,99	22457
	Noviembre	11	**40,98**	44	0,94	1,01	44	44	563,99	24923
	Diciembre	12	**24,49**	44	0,56	0,99	43	43	563,99	24425
	Enero	13	**70,21**	44	1,60	1,13	49	49	879,59	43301
	Febrero	14	**40,40**	44	0,92	0,83	36	36	879,59	32041
	Marzo	15	**42,21**	44	0,96	0,86	38	38	879,59	33063
	Abril	16	**74,77**	44	1,71	0,83	36	36	879,59	31847
	Mayo	17	**37,99**	44	0,87	1,13	49	49	879,59	43457
2021	Junio	18	**56,00**	44	1,28	1,16	51	51	879,59	44844
	Julio	19	**33,97**	44	0,78	0,94	41	41	879,59	36081
	Agosto	20	**40,67**	44	0,93	1,06	46	46	879,59	40825
	Septiembre	21	**42,69**	44	0,97	1,05	46	46	879,59	40534
	Octubre	22	**32,20**	44	0,73	1,03	45	45	879,59	39833
	Noviembre	23	**41,87**	44	0,95	0,91	40	40	879,59	34924
	Diciembre	24	**49,96**	44	1,14	0,95	42	42	879,59	36815
	Enero	25	**49,10**	44	1,57	1,13	49	49	585,73	28924
	Febrero	26	**45,48**	44	1,04	0,83	37	37	585,73	21402
	Marzo	27	**30,92**	44	0,70	0,86	38	38	585,73	22085
	Abril	28	**53,35**	44	1,21	0,83	36	36	585,73	21273
	Mayo	29	**44,27**	44	1,01	1,13	50	50	585,73	29028
2022	Junio	30	**44,49**	44	1,01	1,16	51	51	585,73	29954
	Julio	31	**23,30**	44	0,53	0,94	41	41	585,73	24101
	Agosto	32	**47,69**	44	1,08	1,06	47	47	585,73	27270
	Septiembre	33	**33,52**	44	0,76	1,05	46	46	585,73	27076
	Octubre	34	**37,98**	44	0,86	1,03	45	45	585,73	26407
	Noviembre	35	**38,45**	44	0,87	0,91	40	40	585,73	23328
	Diciembre	36	**60,56**	44	1,38	0,95	42	42	585,73	24591
	Enero	37	**42,27**	44	0,96	1,13	50	50	620,55	30737
	Febrero	38	**51,16**	44	1,16	0,83	37	37	620,55	22744
	Marzo	39	**41,82**	44	0,95	0,86	38	38	620,55	23470
	Abril	40	**50,52**	44	1,15	0,83	36	36	620,55	22607
	Mayo	41	**33,35**	44	0,76	1,13	50	50	620,55	30848
2023	Junio	42	**52,00**	44	1,18	1,16	51	51	620,55	31832
	Julio	43	**28,69**	44	0,65	0,94	41	41	620,55	25612
	Agosto	44	**70,15**	44	1,59	1,06	47	47	620,55	29890
	Septiembre	45	**52,12**	44	1,18	1,05	46	46	620,55	28773
	Octubre	46	**22,67**	44	0,51	1,03	46	46	620,55	28275
	Noviembre	47	**44,16**	44	1,00	0,91	40	40	620,55	24791
	Diciembre	48	**47,90**	44	1,09	0,95	42	42	620,55	26133
	Enero	49	**41,67**	44	0,94	1,13	50	50	801,51	39823
	Febrero	50	**52,42**	44	1,19	0,83	37	37	801,51	29467
	Marzo	51	**43,28**	44	0,98	0,86	38	38	801,51	30407
	Abril	52	**78,15**	44	1,77	0,83	37	37	801,51	29289
	Mayo	53	**34,44**	44	0,78	1,13	50	50	801,51	39966
2024	Junio	54	**47,88**	44	1,08	1,16	51	51	801,51	41241
	Julio	55	**66,23**	44	1,50	0,94	41	41	801,51	33182
	Agosto	56	**53,98**	44	1,22	1,06	47	47	801,51	37545
	Septiembre	57	**55,43**	44	1,25	1,05	47	47	801,51	37278
	Octubre	58	**49,31**	44	1,11	1,03	46	46	801,51	36633
	Noviembre	59	**56,96**	44	1,29	0,91	40	40	801,51	32110
	Diciembre	60	**35,02**	44	0,79	0,95	42	42	801,51	33857
	Enero	61	**35,43**	44	0,80	1,13	50	50	722,53	36009
	Febrero	62	**32,63**	44	0,74	0,83	37	37	722,53	26645
	Marzo	63	**63,42**	44	1,43	0,86	38	38	722,53	27495
	Abril	64	**28,11**	44	0,63	0,83	37	37	722,53	26804
	Mayo	65	**14,60**	44	0,33	1,13	50	50	722,53	36139
2025	Junio	66	**15,00**	44	0,34	1,16	52	52	722,53	37291
	Julio	67	**51,87**	44	1,17	0,94	42	42	722,53	30004
	Agosto	68	**51,64**	44	1,16	1,06	47	47	722,53	33949
	Septiembre	69	**19,79**	44	0,45	1,05	47	47	722,53	33707
	Octubre	70	**50,71**	44	1,14	1,03	46	46	722,53	33124
	Noviembre	71	**38,12**	44	0,86	0,91	40	40	722,53	29042
	Diciembre	72	**53,07**	44	1,19	0,95	42	42	722,53	30614

Baja ratación-Baja vuenta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	ENDENCI	CICL	ACTO	NEA AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**233,20**	151	1,54	1,04	157	157	1686,55	264137
	Febrero	2	**147,30**	152	0,97	0,89	135	135	1686,55	228009
	Marzo	3	**94,36**	153	0,62	0,96	147	147	1686,55	247372
	Abril	4	**28,24**	154	0,25	0,74	113	113	1686,55	190991
	Mayo	5	**176,99**	155	1,14	1,11	171	171	1686,55	288876
2020	Junio	6	**232,08**	156	1,49	1,06	166	166	1686,55	279127
	Julio	7	**195,81**	157	1,25	1,04	163	163	1686,55	274411
	Agosto	8	**165,02**	158	1,04	1,03	163	163	1686,55	275363
	Septiembre	9	**193,17**	159	1,22	1,04	166	166	1686,55	279418
	Octubre	10	**164,63**	160	1,03	1,03	165	165	1686,55	277528
	Noviembre	11	**179,58**	161	1,12	1,00	160	160	1686,55	270273
	Diciembre	12	**115,96**	162	0,72	0,95	153	153	1686,55	258329
	Enero	13	**149,01**	163	0,91	1,13	183	183	2061,98	377994
	Febrero	14	**136,17**	164	0,83	0,83	136	136	2061,98	281329
	Marzo	15	**140,49**	165	0,85	0,86	142	142	2061,98	292002
	Abril	16	**153,18**	166	0,92	0,83	137	137	2061,98	282892
	Mayo	17	**162,11**	167	0,97	1,13	188	188	2061,98	388247
2021	Junio	18	**153,34**	168	0,91	1,16	195	195	2061,98	402922
	Julio	19	**198,26**	169	1,17	0,94	158	158	2061,98	326029
	Agosto	20	**172,07**	170	1,01	1,06	180	180	2061,98	370980
	Septiembre	21	**214,10**	171	1,25	1,05	180	180	2061,98	370403
	Octubre	22	**202,37**	172	1,18	1,03	178	178	2061,98	366024
	Noviembre	23	**192,66**	173	1,11	0,91	156	156	2061,98	322691
	Diciembre	24	**181,62**	174	1,04	0,95	166	166	2061,98	342027
	Enero	25	**154,58**	175	0,88	1,13	197	197	2170,78	427857
	Febrero	26	**147,02**	176	0,84	0,83	146	146	2170,78	317798
	Marzo	27	**184,76**	177	1,04	0,86	152	152	2170,78	329707
	Abril	28	**171,11**	178	0,96	0,83	147	147	2170,78	319292
	Mayo	29	**199,33**	179	1,11	1,13	202	202	2170,78	438027
2022	Junio	30	**185,74**	180	1,03	1,16	209	209	2170,78	454402
	Julio	31	**185,13**	181	1,02	0,94	169	169	2170,78	367541
	Agosto	32	**181,36**	182	1,00	1,06	193	193	2170,78	418053
	Septiembre	33	**179,62**	183	0,98	1,05	192	192	2170,78	417243
	Octubre	34	**162,71**	184	0,89	1,03	190	190	2170,78	412153
	Noviembre	35	**157,06**	185	0,85	0,91	167	167	2170,78	363223
	Diciembre	36	**207,58**	186	1,12	0,95	177	177	2170,78	384856
	Enero	37	**188,64**	187	1,01	1,13	210	210	2235,46	469973
	Febrero	38	**178,86**	188	0,95	0,83	156	156	2235,46	349526
	Marzo	39	**186,07**	189	0,99	0,86	162	162	2235,46	362493
	Abril	40	**138,69**	190	0,73	0,83	157	157	2235,46	350918
	Mayo	41	**230,61**	191	1,21	1,13	215	215	2235,46	481244
2023	Junio	42	**185,12**	192	0,97	1,16	223	223	2235,46	499062
	Julio	43	**198,37**	193	0,99	0,94	181	181	2235,46	403525
	Agosto	44	**249,69**	194	1,29	1,06	205	205	2235,46	459826
	Septiembre	45	**192,58**	195	0,99	1,05	205	205	2235,46	457783
	Octubre	46	**215,76**	196	1,10	1,03	202	202	2235,46	452048
	Noviembre	47	**201,84**	197	1,03	0,91	178	178	2235,46	398251
	Diciembre	48	**186,43**	198	0,94	0,95	189	189	2235,46	421832
	Enero	49	**165,88**	199	0,83	1,13	224	224	2232,25	499343
	Febrero	50	**171,88**	200	0,86	0,83	166	166	2232,25	371250
	Marzo	51	**260,24**	201	1,30	0,86	172	172	2232,25	384902
	Abril	52	**164,21**	202	0,81	0,83	167	167	2232,25	372495
	Mayo	53	**221,21**	203	1,09	1,13	229	229	2232,25	510676
2024	Junio	54	**184,91**	204	0,91	1,16	237	237	2232,25	529421
	Julio	55	**153,87**	205	0,75	0,94	192	192	2232,25	427943
	Agosto	56	**169,92**	206	0,83	1,06	218	218	2232,25	486444
	Septiembre	57	**159,85**	207	0,77	1,05	217	217	2232,25	485193
	Octubre	58	**197,60**	208	0,95	1,03	215	215	2232,25	478974
	Noviembre	59	**182,39**	209	0,87	0,91	189	189	2232,25	421849
	Diciembre	60	**192,67**	210	0,92	0,95	200	200	2232,25	446699
	Enero	61	**187,33**	211	0,89	1,13	237	237	2547,32	604110
	Febrero	62	**180,39**	212	0,85	0,83	176	176	2547,32	449015
	Marzo	63	**214,82**	213	1,01	0,86	183	183	2547,32	465396
	Abril	64	**249,94**	214	1,17	0,83	177	177	2547,32	450268
	Mayo	65	**223,99**	215	1,04	1,13	242	242	2547,32	617131
2025	Junio	66	**206,11**	216	0,96	1,16	251	251	2547,32	639610
	Julio	67	**223,35**	217	1,03	0,94	203	203	2547,32	516871
	Agosto	68	**167,36**	218	0,77	1,06	231	231	2547,32	587372
	Septiembre	69	**268,64**	219	1,23	1,05	230	230	2547,32	585706
	Octubre	70	**268,12**	220	1,22	1,03	227	227	2547,32	578047
	Noviembre	71	**275,38**	221	1,25	0,91	200	200	2547,32	508974
	Diciembre	72	**274,12**	222	1,24	0,95	212	212	2547,32	538817

Anexo 7

Subgrupo alta rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	1097	815	845	817	1120	1161	938	1066	1062	1048	923	977	1157	860	891	861	1180	1223	988	1122	1118	1103	971	1028
Precio de venta	$ 1,85	$ 1,85	$ 1,85	$ 1,85	$ 1,85	$ 1,86	$ 1,86	$ 1,86	$ 1,86	$ 1,87	$ 1,87	$ 1,87	$ 1,87	$ 1,88	$ 1,88	$ 1,88	$ 1,88	$ 1,88	$ 1,89	$ 1,89	$ 1,89	$ 1,89	$ 1,90	$ 1,90
Ventas en Dolares $	$ 2.025,75	$ 1.507,21	$ 1.563,81	$ 1.514,54	$ 2.077,95	$ 2.155,86	$ 1.743,96	$ 1.983,90	$ 1.980,33	$ 1.956,46	$ 1.724,47	$ 1.827,49	$ 2.167,50	$ 1.612,30	$ 1.672,46	$ 1.619,39	$ 2.221,30	$ 2.304,07	$ 1.863,44	$ 2.119,34	$ 2.115,06	$ 2.089,12	$ 1.841,00	$ 1.950,56
Ventas a credito	$ 202,57	$ 150,72	$ 156,38	$ 151,45	$ 207,79	$ 215,59	$ 174,40	$ 198,39	$ 198,03	$ 195,65	$ 172,45	$ 182,75	$ 216,75	$ 161,23	$ 167,25	$ 161,94	$ 222,13	$ 230,41	$ 186,34	$ 211,93	$ 211,51	$ 208,91	$ 184,10	$ 195,06
Ventas al contado	$ 1.823,17	$ 1.356,49	$ 1.407,43	$ 1.363,08	$ 1.870,15	$ 1.940,28	$ 1.569,57	$ 1.785,51	$ 1.782,29	$ 1.760,82	$ 1.552,03	$ 1.644,74	$ 1.950,75	$ 1.451,07	$ 1.505,21	$ 1.457,45	$ 1.999,17	$ 2.073,66	$ 1.677,10	$ 1.907,41	$ 1.903,56	$ 1.880,21	$ 1.656,90	$ 1.755,51
Cobros Credito	$ 170,73	$ 202,57	$ 150,72	$ 156,38	$ 151,45	$ 207,79	$ 215,59	$ 174,40	$ 198,39	$ 198,03	$ 195,65	$ 172,45	$ 182,75	$ 216,75	$ 161,23	$ 167,25	$ 161,94	$ 222,13	$ 230,41	$ 186,34	$ 211,93	$ 211,51	$ 208,91	$ 184,10
Ingreso x Venta	$ 1.993,90	$ 1.559,07	$ 1.558,15	$ 1.519,47	$ 2.021,61	$ 2.148,07	$ 1.785,15	$ 1.959,90	$ 1.980,68	$ 1.958,85	$ 1.747,67	$ 1.817,19	$ 2.133,49	$ 1.667,82	$ 1.666,44	$ 1.624,70	$ 2.161,11	$ 2.295,79	$ 1.907,50	$ 2.093,75	$ 2.115,49	$ 2.091,72	$ 1.865,81	$ 1.939,61

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1217	904	936	905	1240	1284	1037	1178	1174	1158	1019	1078	1277	948	982	949	1300	1346	1087	1234	1230	1213	1067	1129	1336	992	1028	993	1360	1408	1137	1291	1286	1268	1115	1180
$ 1,90	$ 1,90	$ 1,91	$ 1,91	$ 1,91	$ 1,91	$ 1,91	$ 1,92	$ 1,92	$ 1,92	$ 1,92	$ 1,93	$ 1,93	$ 1,93	$ 1,93	$ 1,94	$ 1,94	$ 1,94	$ 1,94	$ 1,95	$ 1,95	$ 1,95	$ 1,95	$ 1,95	$ 1,96	$ 1,96	$ 1,96	$ 1,96	$ 1,97	$ 1,97	$ 1,97	$ 1,97	$ 1,98	$ 1,98	$ 1,98	$ 1,98
$ 2.312,97	$ 1.720,16	$ 1.783,96	$ 1.727,00	$ 2.368,42	$ 2.456,17	$ 1.986,05	$ 2.258,34	$ 2.253,33	$ 2.225,25	$ 1.960,58	$ 2.076,86	$ 2.462,26	$ 1.830,83	$ 1.898,38	$ 1.837,42	$ 2.519,38	$ 2.612,25	$ 2.111,87	$ 2.400,96	$ 2.395,21	$ 2.364,94	$ 2.083,28	$ 2.206,45	$ 2.615,52	$ 1.944,52	$ 2.015,98	$ 1.950,98	$ 2.674,72	$ 2.772,93	$ 2.241,47	$ 2.547,97	$ 2.541,53	$ 2.509,08	$ 2.209,98	$ 2.340,33
$ 231,30	$ 172,02	$ 178,40	$ 172,70	$ 236,84	$ 245,62	$ 198,61	$ 225,83	$ 225,33	$ 222,53	$ 196,06	$ 207,69	$ 246,23	$ 183,08	$ 189,84	$ 183,74	$ 251,94	$ 261,22	$ 211,19	$ 240,10	$ 239,52	$ 236,49	$ 208,33	$ 220,64	$ 261,55	$ 194,45	$ 201,60	$ 195,10	$ 267,47	$ 277,29	$ 224,15	$ 254,80	$ 254,15	$ 250,91	$ 221,00	$ 234,03
$ 2.081,68	$ 1.548,14	$ 1.605,57	$ 1.554,30	$ 2.131,58	$ 2.210,55	$ 1.787,45	$ 2.032,50	$ 2.028,00	$ 2.002,73	$ 1.764,53	$ 1.869,17	$ 2.216,03	$ 1.647,75	$ 1.708,55	$ 1.653,68	$ 2.267,45	$ 2.351,02	$ 1.900,68	$ 2.160,87	$ 2.155,69	$ 2.128,45	$ 1.874,96	$ 1.985,80	$ 2.353,97	$ 1.750,07	$ 1.814,39	$ 1.755,88	$ 2.407,25	$ 2.495,64	$ 2.017,32	$ 2.293,17	$ 2.287,37	$ 2.258,18	$ 1.988,98	$ 2.106,30
$ 195,06	$ 231,30	$ 172,02	$ 178,40	$ 172,70	$ 236,84	$ 245,62	$ 198,61	$ 225,83	$ 225,33	$ 222,53	$ 196,06	$ 207,69	$ 246,23	$ 183,08	$ 189,84	$ 183,74	$ 251,94	$ 261,22	$ 211,19	$ 240,10	$ 239,52	$ 236,49	$ 208,33	$ 220,64	$ 261,55	$ 194,45	$ 201,60	$ 195,10	$ 267,47	$ 277,29	$ 224,15	$ 254,80	$ 254,15	$ 250,91	$ 221,00
$ 2.276,73	$ 1.779,44	$ 1.777,58	$ 1.732,70	$ 2.304,28	$ 2.447,40	$ 2.033,06	$ 2.231,11	$ 2.253,83	$ 2.228,06	$ 1.987,05	$ 2.065,23	$ 2.423,72	$ 1.893,98	$ 1.891,63	$ 1.843,52	$ 2.451,19	$ 2.602,96	$ 2.161,90	$ 2.372,05	$ 2.395,78	$ 2.367,97	$ 2.111,45	$ 2.194,13	$ 2.574,62	$ 2.011,62	$ 2.008,84	$ 1.957,48	$ 2.602,35	$ 2.763,11	$ 2.294,62	$ 2.517,32	$ 2.542,17	$ 2.512,33	$ 2.239,89	$ 2.327,29

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	170,73	$ -	$ 170,73
2026	ENERO	10%	202,57	$ 170,73	$ 202,57
	FEBRERO	10%	150,72	$ 202,57	$ 150,72
	MARZO	10%	156,38	$ 150,72	$ 156,38
	ABRIL	10%	151,45	$ 156,38	$ 151,45
	MAYO	10%	207,79	$ 151,45	$ 207,79
	JUNIO	10%	215,59	$ 207,79	$ 215,59
	JULIO	10%	174,40	$ 215,59	$ 174,40
	AGOSTO	10%	198,39	$ 174,40	$ 198,39
	SEPTIEMBRE	10%	198,03	$ 198,39	$ 198,03
	OCTUBRE	10%	195,65	$ 198,03	$ 195,65
	NOVIEMBRE	10%	172,45	$ 195,65	$ 172,45
	DICIEMBRE	10%	182,75	$ 172,45	$ 182,75
2027	ENERO	10%	216,75	$ 182,75	$ 216,75
	FEBRERO	10%	161,23	$ 216,75	$ 161,23
	MARZO	10%	167,25	$ 161,23	$ 167,25
	ABRIL	10%	161,94	$ 167,25	$ 161,94
	MAYO	10%	222,13	$ 161,94	$ 222,13
	JUNIO	10%	230,41	$ 222,13	$ 230,41
	JULIO	10%	186,34	$ 230,41	$ 186,34
	AGOSTO	10%	211,93	$ 186,34	$ 211,93
	SEPTIEMBRE	10%	211,51	$ 211,93	$ 211,51
	OCTUBRE	10%	208,91	$ 211,51	$ 208,91
	NOVIEMBRE	10%	184,10	$ 208,91	$ 184,10
	DICIEMBRE	10%	195,06	$ 184,10	$ 195,06
2028	ENERO	10%	231,30	$ 195,06	$ 231,30
	FEBRERO	10%	172,02	$ 231,30	$ 172,02
	MARZO	10%	178,40	$ 172,02	$ 178,40
	ABRIL	10%	172,70	$ 178,40	$ 172,70
	MAYO	10%	236,84	$ 172,70	$ 236,84
	JUNIO	10%	245,62	$ 236,84	$ 245,62
	JULIO	10%	198,61	$ 245,62	$ 198,61
	AGOSTO	10%	225,83	$ 198,61	$ 225,83
	SEPTIEMBRE	10%	225,33	$ 225,83	$ 225,33
	OCTUBRE	10%	222,53	$ 225,33	$ 222,53
	NOVIEMBRE	10%	196,06	$ 222,53	$ 196,06
	DICIEMBRE	10%	207,69	$ 196,06	$ 207,69
2029	ENERO	10%	246,23	$ 207,69	$ 246,23
	FEBRERO	10%	183,08	$ 246,23	$ 183,08
	MARZO	10%	189,84	$ 183,08	$ 189,84
	ABRIL	10%	183,74	$ 189,84	$ 183,74
	MAYO	10%	251,94	$ 183,74	$ 251,94
	JUNIO	10%	261,22	$ 251,94	$ 261,22
	JULIO	10%	211,19	$ 261,22	$ 211,19
	AGOSTO	10%	240,10	$ 211,19	$ 240,10
	SEPTIEMBRE	10%	239,52	$ 240,10	$ 239,52
	OCTUBRE	10%	236,49	$ 239,52	$ 236,49
	NOVIEMBRE	10%	208,33	$ 236,49	$ 208,33
	DICIEMBRE	10%	220,64	$ 208,33	$ 220,64
2030	ENERO	10%	261,55	$ 220,64	$ 261,55
	FEBRERO	10%	194,45	$ 261,55	$ 194,45
	MARZO	10%	201,60	$ 194,45	$ 201,60
	ABRIL	10%	195,10	$ 201,60	$ 195,10
	MAYO	10%	267,47	$ 195,10	$ 267,47
	JUNIO	10%	277,29	$ 267,47	$ 277,29
	JULIO	10%	224,15	$ 277,29	$ 224,15
	AGOSTO	10%	254,80	$ 224,15	$ 254,80
	SEPTIEMBRE	10%	254,15	$ 254,80	$ 254,15
	OCTUBRE	10%	250,91	$ 254,15	$ 250,91
	NOVIEMBRE	10%	221,00	$ 250,91	$ 221,00
	DICIEMBRE	10%	234,03	$ 221,00	$ 234,03

Anexo 8

Subgrupo alta rotación- baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	185	137	141	136	186	192	154	174	173	170	149	157	185	137	141	136	186	192	154	174	173	170	149	157
Precio de venta	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,83
Ventas en Dolares $	$ 148,78	$ 110,19	$ 113,81	$ 109,73	$ 149,88	$ 154,80	$ 124,67	$ 141,20	$ 140,32	$ 138,02	$ 121,13	$ 127,80	$ 150,93	$ 111,78	$ 115,46	$ 111,32	$ 152,04	$ 157,04	$ 126,47	$ 143,23	$ 142,35	$ 140,01	$ 122,87	$ 129,65
Ventas a credito	$ 14,88	$ 11,02	$ 11,38	$ 10,97	$ 14,99	$ 15,48	$ 12,47	$ 14,12	$ 14,03	$ 13,80	$ 12,11	$ 12,78	$ 15,09	$ 11,18	$ 11,55	$ 11,13	$ 15,20	$ 15,70	$ 12,65	$ 14,32	$ 14,23	$ 14,00	$ 12,29	$ 12,96
Ventas al contado	$ 133,90	$ 99,17	$ 102,43	$ 98,76	$ 134,89	$ 139,32	$ 112,20	$ 127,08	$ 126,29	$ 124,22	$ 109,01	$ 115,02	$ 135,83	$ 100,60	$ 103,91	$ 100,18	$ 136,84	$ 141,33	$ 113,82	$ 128,91	$ 128,11	$ 126,01	$ 110,59	$ 116,68
Cobros Credito	$ 12,59	$ 14,88	$ 11,02	$ 11,38	$ 10,97	$ 14,99	$ 15,48	$ 12,47	$ 14,12	$ 14,03	$ 13,80	$ 12,11	$ 12,78	$ 15,09	$ 11,18	$ 11,55	$ 11,13	$ 15,20	$ 15,70	$ 12,65	$ 14,32	$ 14,23	$ 14,00	$ 12,29
Ingreso x Venta	$ 146,49	$ 114,05	$ 113,45	$ 110,14	$ 145,86	$ 154,31	$ 127,68	$ 139,54	$ 140,41	$ 138,25	$ 122,81	$ 127,14	$ 148,61	$ 115,70	$ 115,09	$ 111,73	$ 147,97	$ 156,54	$ 129,53	$ 141,56	$ 142,43	$ 140,25	$ 124,59	$ 128,97

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
185	137	141	136	186	191	154	174	173	170	149	157	185	137	141	136	186	191	154	174	173	170	149	157	185	137	141	136	186	191	154	174	173	170	149	157
$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,84	$ 0,84	$ 0,84	$ 0,84	$ 0,84	$ 0,84	$ 0,84	$ 0,84	$ 0,84	$ 0,85	$ 0,85	$ 0,85	$ 0,85	$ 0,85	$ 0,85	$ 0,85	$ 0,85	$ 0,85	$ 0,85	$ 0,86	$ 0,86	$ 0,86	$ 0,86	$ 0,86	$ 0,86	$ 0,86	$ 0,86
$ 153,10	$ 113,40	$ 117,12	$ 112,92	$ 154,23	$ 159,30	$ 128,30	$ 145,30	$ 144,40	$ 142,04	$ 124,65	$ 131,52	$ 155,31	$ 115,03	$ 118,81	$ 114,55	$ 156,46	$ 161,60	$ 130,15	$ 147,40	$ 146,49	$ 144,09	$ 126,45	$ 133,42	$ 157,56	$ 116,70	$ 120,54	$ 116,22	$ 158,75	$ 163,97	$ 132,06	$ 149,57	$ 148,64	$ 146,21	$ 128,32	$ 135,40
$ 15,31	$ 11,34	$ 11,71	$ 11,29	$ 15,42	$ 15,93	$ 12,83	$ 14,53	$ 14,44	$ 14,20	$ 12,46	$ 13,15	$ 15,53	$ 11,50	$ 11,88	$ 11,46	$ 15,65	$ 16,16	$ 13,01	$ 14,74	$ 14,65	$ 14,41	$ 12,64	$ 13,34	$ 15,76	$ 11,67	$ 12,05	$ 11,62	$ 15,87	$ 16,40	$ 13,21	$ 14,96	$ 14,86	$ 14,62	$ 12,83	$ 13,54
$ 137,79	$ 102,06	$ 105,41	$ 101,63	$ 138,81	$ 143,37	$ 115,47	$ 130,77	$ 129,96	$ 127,83	$ 112,18	$ 118,37	$ 139,78	$ 103,53	$ 106,93	$ 103,10	$ 140,81	$ 145,44	$ 117,13	$ 132,66	$ 131,84	$ 129,68	$ 113,80	$ 120,08	$ 141,80	$ 105,03	$ 108,49	$ 104,60	$ 142,87	$ 147,57	$ 118,85	$ 134,61	$ 133,78	$ 131,59	$ 115,49	$ 121,86
$ 12,96	$ 15,31	$ 11,34	$ 11,71	$ 11,29	$ 15,42	$ 15,93	$ 12,83	$ 14,53	$ 14,44	$ 14,20	$ 12,46	$ 13,15	$ 15,53	$ 11,50	$ 11,88	$ 11,46	$ 15,65	$ 16,16	$ 13,01	$ 14,74	$ 14,65	$ 14,41	$ 12,64	$ 13,34	$ 15,76	$ 11,67	$ 12,05	$ 11,62	$ 15,87	$ 16,40	$ 13,21	$ 14,96	$ 14,86	$ 14,62	$ 12,83	
$ 150,76	$ 117,37	$ 116,75	$ 113,34	$ 150,10	$ 158,80	$ 131,40	$ 143,60	$ 144,49	$ 142,27	$ 126,39	$ 130,63	$ 152,93	$ 119,06	$ 118,44	$ 114,98	$ 152,27	$ 161,09	$ 133,29	$ 145,67	$ 146,58	$ 144,33	$ 128,21	$ 132,72	$ 155,15	$ 120,79	$ 120,16	$ 116,65	$ 154,49	$ 163,45	$ 135,25	$ 147,81	$ 148,74	$ 146,46	$ 130,11	$ 134,69

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	12,59	$ -	$ 12,59
2026	ENERO	10%	14,88	$ 12,59	$ 14,88
	FEBRERO	10%	11,02	$ 14,88	$ 11,02
	MARZO	10%	11,38	$ 11,02	$ 11,38
	ABRIL	10%	10,97	$ 11,38	$ 10,97
	MAYO	10%	14,99	$ 10,97	$ 14,99
	JUNIO	10%	15,48	$ 14,99	$ 15,48
	JULIO	10%	12,47	$ 15,48	$ 12,47
	AGOSTO	10%	14,12	$ 12,47	$ 14,12
	SEPTIEMBRE	10%	14,03	$ 14,12	$ 14,03
	OCTUBRE	10%	13,80	$ 14,03	$ 13,80
	NOVIEMBRE	10%	12,11	$ 13,80	$ 12,11
	DICIEMBRE	10%	12,78	$ 12,11	$ 12,78
2027	ENERO	10%	15,09	$ 12,78	$ 15,09
	FEBRERO	10%	11,18	$ 15,09	$ 11,18
	MARZO	10%	11,55	$ 11,18	$ 11,55
	ABRIL	10%	11,13	$ 11,55	$ 11,13
	MAYO	10%	15,20	$ 11,13	$ 15,20
	JUNIO	10%	15,70	$ 15,20	$ 15,70
	JULIO	10%	12,65	$ 15,70	$ 12,65
	AGOSTO	10%	14,32	$ 12,65	$ 14,32
	SEPTIEMBRE	10%	14,23	$ 14,32	$ 14,23
	OCTUBRE	10%	14,00	$ 14,23	$ 14,00
	NOVIEMBRE	10%	12,29	$ 14,00	$ 12,29
	DICIEMBRE	10%	12,96	$ 12,29	$ 12,96
2028	ENERO	10%	15,31	$ 12,96	$ 15,31
	FEBRERO	10%	11,34	$ 15,31	$ 11,34
	MARZO	10%	11,71	$ 11,34	$ 11,71
	ABRIL	10%	11,29	$ 11,71	$ 11,29
	MAYO	10%	15,42	$ 11,29	$ 15,42
	JUNIO	10%	15,93	$ 15,42	$ 15,93
	JULIO	10%	12,83	$ 15,93	$ 12,83
	AGOSTO	10%	14,53	$ 12,83	$ 14,53
	SEPTIEMBRE	10%	14,44	$ 14,53	$ 14,44
	OCTUBRE	10%	14,20	$ 14,44	$ 14,20
	NOVIEMBRE	10%	12,46	$ 14,20	$ 12,46
	DICIEMBRE	10%	13,15	$ 12,46	$ 13,15
2029	ENERO	10%	15,53	$ 13,15	$ 15,53
	FEBRERO	10%	11,50	$ 15,53	$ 11,50
	MARZO	10%	11,88	$ 11,50	$ 11,88
	ABRIL	10%	11,46	$ 11,88	$ 11,46
	MAYO	10%	15,65	$ 11,46	$ 15,65
	JUNIO	10%	16,16	$ 15,65	$ 16,16
	JULIO	10%	13,01	$ 16,16	$ 13,01
	AGOSTO	10%	14,74	$ 13,01	$ 14,74
	SEPTIEMBRE	10%	14,65	$ 14,74	$ 14,65
	OCTUBRE	10%	14,41	$ 14,65	$ 14,41
	NOVIEMBRE	10%	12,64	$ 14,41	$ 12,64
	DICIEMBRE	10%	13,34	$ 12,64	$ 13,34
2030	ENERO	10%	15,76	$ 13,34	$ 15,76
	FEBRERO	10%	11,67	$ 15,76	$ 11,67
	MARZO	10%	12,05	$ 11,67	$ 12,05
	ABRIL	10%	11,62	$ 12,05	$ 11,62
	MAYO	10%	15,87	$ 11,62	$ 15,87
	JUNIO	10%	16,40	$ 15,87	$ 16,40
	JULIO	10%	13,21	$ 16,40	$ 13,21
	AGOSTO	10%	14,96	$ 13,21	$ 14,96
	SEPTIEMBRE	10%	14,86	$ 14,96	$ 14,86
	OCTUBRE	10%	14,62	$ 14,86	$ 14,62
	NOVIEMBRE	10%	12,83	$ 14,62	$ 12,83
	DICIEMBRE	10%	13,54	$ 12,83	$ 13,54

Anexo 9

Subgrupo baja rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	50	37	38	37	50	52	42	47	47	46	40	42	50	37	38	37	50	52	42	47	47	46	40	43
Precio de venta	$ 0,77	$ 0,77	$ 0,77	$ 0,77	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79
Ventas en Dolares $	$ 38,58	$ 28,58	$ 29,53	$ 28,48	$ 38,91	$ 40,20	$ 32,38	$ 36,68	$ 36,47	$ 35,88	$ 31,50	$ 33,24	$ 39,27	$ 29,09	$ 30,05	$ 28,98	$ 39,60	$ 40,91	$ 32,96	$ 37,34	$ 37,12	$ 36,52	$ 32,06	$ 33,83
Ventas a credito	$ 3,86	$ 2,86	$ 2,95	$ 2,85	$ 3,89	$ 4,02	$ 3,24	$ 3,67	$ 3,65	$ 3,59	$ 3,15	$ 3,32	$ 3,93	$ 2,91	$ 3,01	$ 2,90	$ 3,96	$ 4,09	$ 3,30	$ 3,73	$ 3,71	$ 3,65	$ 3,21	$ 3,38
Ventas al contado	$ 34,72	$ 25,72	$ 26,58	$ 25,63	$ 35,02	$ 36,18	$ 29,14	$ 33,02	$ 32,82	$ 32,29	$ 28,35	$ 29,92	$ 35,34	$ 26,18	$ 27,05	$ 26,09	$ 35,64	$ 36,82	$ 29,66	$ 33,60	$ 33,40	$ 32,87	$ 28,85	$ 30,45
Cobros Credito	$ 3,24	$ 3,86	$ 2,86	$ 2,95	$ 2,85	$ 3,89	$ 4,02	$ 3,24	$ 3,67	$ 3,65	$ 3,59	$ 3,15	$ 3,32	$ 3,93	$ 2,91	$ 3,01	$ 2,90	$ 3,96	$ 4,09	$ 3,30	$ 3,73	$ 3,71	$ 3,65	$ 3,21
Ingreso x Venta	$ 37,96	$ 29,58	$ 29,43	$ 28,58	$ 37,86	$ 40,07	$ 33,16	$ 36,25	$ 36,49	$ 35,94	$ 31,93	$ 33,07	$ 38,66	$ 30,11	$ 29,96	$ 29,09	$ 38,54	$ 40,78	$ 33,75	$ 36,90	$ 37,14	$ 36,58	$ 32,50	$ 33,65

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
50	37	38	37	50	52	42	47	47	46	41	43	50	37	39	37	51	52	42	48	47	48	41	43	51	37	39	37	51	52	42	48	47	47	41	43
$ 0,79	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83
$ 39,96	$ 29,61	$ 30,59	$ 29,50	$ 40,30	$ 41,64	$ 33,54	$ 38,00	$ 37,78	$ 37,17	$ 32,63	$ 34,43	$ 40,67	$ 30,13	$ 31,13	$ 30,02	$ 41,02	$ 42,38	$ 34,14	$ 38,68	$ 38,45	$ 37,83	$ 33,20	$ 35,05	$ 41,40	$ 30,67	$ 31,69	$ 30,56	$ 41,76	$ 43,14	$ 34,75	$ 39,37	$ 39,14	$ 38,51	$ 33,81	$ 35,68
$ 4,00	$ 2,96	$ 3,06	$ 2,95	$ 4,03	$ 4,16	$ 3,35	$ 3,80	$ 3,78	$ 3,72	$ 3,26	$ 3,44	$ 4,07	$ 3,01	$ 3,11	$ 3,00	$ 4,10	$ 4,24	$ 3,41	$ 3,87	$ 3,84	$ 3,78	$ 3,32	$ 3,50	$ 4,14	$ 3,07	$ 3,17	$ 3,06	$ 4,18	$ 4,31	$ 3,48	$ 3,94	$ 3,91	$ 3,85	$ 3,38	$ 3,57
$ 35,97	$ 26,65	$ 27,53	$ 26,55	$ 36,27	$ 37,48	$ 30,19	$ 34,20	$ 34,00	$ 33,45	$ 29,36	$ 30,99	$ 36,61	$ 27,12	$ 28,02	$ 27,02	$ 36,92	$ 38,14	$ 30,73	$ 34,81	$ 34,60	$ 34,04	$ 29,88	$ 31,54	$ 37,26	$ 27,60	$ 28,52	$ 27,51	$ 37,58	$ 38,83	$ 31,28	$ 35,44	$ 35,23	$ 34,66	$ 30,43	$ 32,11
$ 3,38	$ 4,00	$ 2,96	$ 3,06	$ 2,95	$ 4,03	$ 4,16	$ 3,35	$ 3,80	$ 3,78	$ 3,72	$ 3,26	$ 3,44	$ 4,07	$ 3,01	$ 3,11	$ 3,00	$ 4,10	$ 4,24	$ 3,41	$ 3,87	$ 3,84	$ 3,78	$ 3,32	$ 3,50	$ 4,14	$ 3,07	$ 3,17	$ 3,06	$ 4,18	$ 4,31	$ 3,48	$ 3,94	$ 3,91	$ 3,85	$ 3,38
$ 39,35	$ 30,64	$ 30,49	$ 29,61	$ 39,22	$ 41,51	$ 34,35	$ 37,55	$ 37,80	$ 37,23	$ 33,08	$ 34,25	$ 40,05	$ 31,19	$ 31,03	$ 30,13	$ 39,92	$ 42,24	$ 34,96	$ 38,22	$ 38,47	$ 37,89	$ 33,67	$ 34,88	$ 40,76	$ 31,74	$ 31,59	$ 30,67	$ 40,64	$ 43,00	$ 35,59	$ 38,91	$ 39,16	$ 38,57	$ 34,28	$ 35,49

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	3,24	$ -	$ 3,24
2026	ENERO	10%	3,86	$ 3,24	$ 3,86
	FEBRERO	10%	2,86	$ 3,86	$ 2,86
	MARZO	10%	2,95	$ 2,86	$ 2,95
	ABRIL	10%	2,85	$ 2,95	$ 2,85
	MAYO	10%	3,89	$ 2,85	$ 3,89
	JUNIO	10%	4,02	$ 3,89	$ 4,02
	JULIO	10%	3,24	$ 4,02	$ 3,24
	AGOSTO	10%	3,67	$ 3,24	$ 3,67
	SEPTIEMBRE	10%	3,65	$ 3,67	$ 3,65
	OCTUBRE	10%	3,59	$ 3,65	$ 3,59
	NOVIEMBRE	10%	3,15	$ 3,59	$ 3,15
	DICIEMBRE	10%	3,32	$ 3,15	$ 3,32
2027	ENERO	10%	3,93	$ 3,32	$ 3,93
	FEBRERO	10%	2,91	$ 3,93	$ 2,91
	MARZO	10%	3,01	$ 2,91	$ 3,01
	ABRIL	10%	2,90	$ 3,01	$ 2,90
	MAYO	10%	3,96	$ 2,90	$ 3,96
	JUNIO	10%	4,09	$ 3,96	$ 4,09
	JULIO	10%	3,30	$ 4,09	$ 3,30
	AGOSTO	10%	3,73	$ 3,30	$ 3,73
	SEPTIEMBRE	10%	3,71	$ 3,73	$ 3,71
	OCTUBRE	10%	3,65	$ 3,71	$ 3,65
	NOVIEMBRE	10%	3,21	$ 3,65	$ 3,21
	DICIEMBRE	10%	3,38	$ 3,21	$ 3,38
2028	ENERO	10%	4,00	$ 3,38	$ 4,00
	FEBRERO	10%	2,96	$ 4,00	$ 2,96
	MARZO	10%	3,06	$ 2,96	$ 3,06
	ABRIL	10%	2,95	$ 3,06	$ 2,95
	MAYO	10%	4,03	$ 2,95	$ 4,03
	JUNIO	10%	4,16	$ 4,03	$ 4,16
	JULIO	10%	3,35	$ 4,16	$ 3,35
	AGOSTO	10%	3,80	$ 3,35	$ 3,80
	SEPTIEMBRE	10%	3,78	$ 3,80	$ 3,78
	OCTUBRE	10%	3,72	$ 3,78	$ 3,72
	NOVIEMBRE	10%	3,26	$ 3,72	$ 3,26
	DICIEMBRE	10%	3,44	$ 3,26	$ 3,44
2029	ENERO	10%	4,07	$ 3,44	$ 4,07
	FEBRERO	10%	3,01	$ 4,07	$ 3,01
	MARZO	10%	3,11	$ 3,01	$ 3,11
	ABRIL	10%	3,00	$ 3,11	$ 3,00
	MAYO	10%	4,10	$ 3,00	$ 4,10
	JUNIO	10%	4,24	$ 4,10	$ 4,24
	JULIO	10%	3,41	$ 4,24	$ 3,41
	AGOSTO	10%	3,87	$ 3,41	$ 3,87
	SEPTIEMBRE	10%	3,84	$ 3,87	$ 3,84
	OCTUBRE	10%	3,78	$ 3,84	$ 3,78
	NOVIEMBRE	10%	3,32	$ 3,78	$ 3,32
	DICIEMBRE	10%	3,50	$ 3,32	$ 3,50
2030	ENERO	10%	4,14	$ 3,50	$ 4,14
	FEBRERO	10%	3,07	$ 4,14	$ 3,07
	MARZO	10%	3,17	$ 3,07	$ 3,17
	ABRIL	10%	3,06	$ 3,17	$ 3,06
	MAYO	10%	4,18	$ 3,06	$ 4,18
	JUNIO	10%	4,31	$ 4,18	$ 4,31
	JULIO	10%	3,48	$ 4,31	$ 3,48
	AGOSTO	10%	3,94	$ 3,48	$ 3,94
	SEPTIEMBRE	10%	3,91	$ 3,94	$ 3,91
	OCTUBRE	10%	3,85	$ 3,91	$ 3,85
	NOVIEMBRE	10%	3,38	$ 3,85	$ 3,38
	DICIEMBRE	10%	3,57	$ 3,38	$ 3,57

Anexo 10

Subgrupo baja rotación - baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	251	186	193	187	256	265	214	243	243	239	211	223	264	196	203	197	269	279	225	256	255	252	221	234
Precio de venta	$ 9,66	$ 9,67	$ 9,69	$ 9,70	$ 9,71	$ 9,72	$ 9,73	$ 9,75	$ 9,76	$ 9,77	$ 9,78	$ 9,79	$ 9,80	$ 9,82	$ 9,83	$ 9,84	$ 9,85	$ 9,86	$ 9,88	$ 9,89	$ 9,90	$ 9,91	$ 9,92	$ 9,94
Ventas en Dolares $	$ 2.421,64	$ 1.801,66	$ 1.869,19	$ 1.810,18	$ 2.483,42	$ 2.576,38	$ 2.084,01	$ 2.370,58	$ 2.366,18	$ 2.337,53	$ 2.060,23	$ 2.183,18	$ 2.589,20	$ 1.925,89	$ 1.997,63	$ 1.934,13	$ 2.652,88	$ 2.751,58	$ 2.225,24	$ 2.530,69	$ 2.525,44	$ 2.494,34	$ 2.197,97	$ 2.328,66
Ventas a credito	$ 242,16	$ 180,17	$ 186,92	$ 181,02	$ 248,34	$ 257,64	$ 208,40	$ 237,06	$ 236,62	$ 233,75	$ 206,02	$ 218,32	$ 258,92	$ 192,59	$ 199,76	$ 193,41	$ 265,29	$ 275,16	$ 222,52	$ 253,07	$ 252,54	$ 249,43	$ 219,80	$ 232,87
Ventas al contado	$ 2.179,48	$ 1.621,49	$ 1.682,27	$ 1.629,17	$ 2.235,08	$ 2.318,74	$ 1.875,61	$ 2.133,53	$ 2.129,56	$ 2.103,77	$ 1.854,21	$ 1.964,86	$ 2.330,28	$ 1.733,30	$ 1.797,86	$ 1.740,72	$ 2.387,59	$ 2.476,42	$ 2.002,72	$ 2.277,62	$ 2.272,90	$ 2.244,90	$ 1.978,18	$ 2.095,79
Cobros Credito	$ 204,60	$ 242,16	$ 180,17	$ 186,92	$ 181,02	$ 248,34	$ 257,64	$ 208,40	$ 237,06	$ 236,62	$ 233,75	$ 206,02	$ 218,32	$ 258,92	$ 192,59	$ 199,76	$ 193,41	$ 265,29	$ 275,16	$ 222,52	$ 253,07	$ 252,54	$ 249,43	$ 219,80
Ingreso x Venta	$ 2.384,08	$ 1.863,66	$ 1.862,44	$ 1.816,08	$ 2.416,10	$ 2.567,08	$ 2.133,25	$ 2.341,93	$ 2.366,62	$ 2.340,39	$ 2.087,96	$ 2.170,88	$ 2.548,60	$ 1.992,22	$ 1.990,45	$ 1.940,48	$ 2.581,00	$ 2.741,71	$ 2.277,88	$ 2.500,15	$ 2.525,97	$ 2.497,45	$ 2.227,61	$ 2.315,59

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
278	206	214	206	283	293	237	269	268	264	232	246	291	218	224	218	296	307	248	281	280	276	243	257	304	226	234	228	310	321	259	294	293	289	254	269
$ 9,95	$ 9,96	$ 9,97	$ 9,99	$ 10,00	$ 10,01	$ 10,02	$ 10,03	$ 10,05	$ 10,06	$ 10,07	$ 10,08	$ 10,10	$ 10,11	$ 10,12	$ 10,13	$ 10,14	$ 10,16	$ 10,17	$ 10,18	$ 10,19	$ 10,21	$ 10,22	$ 10,23	$ 10,24	$ 10,26	$ 10,27	$ 10,28	$ 10,30	$ 10,31	$ 10,32	$ 10,33	$ 10,35	$ 10,36	$ 10,37	$ 10,39
$ 2.761,17	$ 2.053,38	$ 2.129,43	$ 2.061,33	$ 2.826,78	$ 2.931,37	$ 2.370,18	$ 2.694,99	$ 2.688,88	$ 2.655,25	$ 2.339,33	$ 2.477,94	$ 2.937,63	$ 2.184,20	$ 2.264,68	$ 2.191,85	$ 3.005,23	$ 3.115,85	$ 2.518,89	$ 2.863,58	$ 2.856,58	$ 2.820,36	$ 2.484,36	$ 2.631,12	$ 3.118,79	$ 2.318,58	$ 2.403,69	$ 2.326,08	$ 3.188,83	$ 3.305,79	$ 2.672,09	$ 3.037,34	$ 3.029,54	$ 2.990,74	$ 2.634,11	$ 2.789,37
$ 276,12	$ 205,34	$ 212,94	$ 206,13	$ 282,68	$ 293,14	$ 237,02	$ 269,50	$ 268,89	$ 265,53	$ 233,93	$ 247,79	$ 293,76	$ 218,42	$ 226,47	$ 219,19	$ 300,52	$ 311,59	$ 251,89	$ 286,36	$ 285,66	$ 282,04	$ 248,44	$ 263,11	$ 311,88	$ 231,86	$ 240,37	$ 232,61	$ 318,88	$ 330,58	$ 267,21	$ 303,73	$ 302,95	$ 299,07	$ 263,41	$ 278,94
$ 2.485,05	$ 1.848,04	$ 1.916,49	$ 1.855,20	$ 2.544,10	$ 2.638,23	$ 2.133,16	$ 2.425,49	$ 2.420,00	$ 2.389,73	$ 2.105,39	$ 2.230,15	$ 2.643,87	$ 1.965,78	$ 2.038,21	$ 1.972,67	$ 2.704,70	$ 2.804,27	$ 2.267,00	$ 2.577,22	$ 2.570,92	$ 2.538,32	$ 2.235,92	$ 2.368,00	$ 2.806,91	$ 2.086,72	$ 2.163,32	$ 2.093,47	$ 2.869,95	$ 2.975,21	$ 2.404,88	$ 2.733,61	$ 2.726,58	$ 2.691,67	$ 2.370,70	$ 2.510,43
$ 232,87	$ 276,12	$ 205,34	$ 212,94	$ 206,13	$ 282,68	$ 293,14	$ 237,02	$ 269,50	$ 268,89	$ 265,53	$ 233,93	$ 247,79	$ 293,76	$ 218,42	$ 226,47	$ 219,19	$ 300,52	$ 311,59	$ 251,89	$ 286,36	$ 285,66	$ 282,04	$ 248,44	$ 263,11	$ 311,88	$ 231,86	$ 240,37	$ 232,61	$ 318,88	$ 330,58	$ 267,21	$ 303,73	$ 302,95	$ 299,07	$ 263,41
$ 2.717,92	$ 2.124,16	$ 2.121,83	$ 2.068,14	$ 2.750,24	$ 2.920,91	$ 2.426,30	$ 2.662,51	$ 2.689,50	$ 2.658,62	$ 2.370,92	$ 2.464,08	$ 2.891,67	$ 2.259,54	$ 2.256,63	$ 2.199,14	$ 2.923,89	$ 3.104,79	$ 2.578,59	$ 2.829,11	$ 2.857,26	$ 2.823,98	$ 2.517,96	$ 2.616,44	$ 3.070,02	$ 2.398,60	$ 2.395,17	$ 2.333,84	$ 3.102,56	$ 3.294,09	$ 2.735,46	$ 3.000,82	$ 3.030,32	$ 2.994,62	$ 2.669,77	$ 2.773,84

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	204,60	$ -	$ 204,60
2026	ENERO	10%	242,16	$ 204,60	$ 242,16
	FEBRERO	10%	180,17	$ 242,16	$ 180,17
	MARZO	10%	186,92	$ 180,17	$ 186,92
	ABRIL	10%	181,02	$ 186,92	$ 181,02
	MAYO	10%	248,34	$ 181,02	$ 248,34
	JUNIO	10%	257,64	$ 248,34	$ 257,64
	JULIO	10%	208,40	$ 257,64	$ 208,40
	AGOSTO	10%	237,06	$ 208,40	$ 237,06
	SEPTIEMBRE	10%	236,62	$ 237,06	$ 236,62
	OCTUBRE	10%	233,75	$ 236,62	$ 233,75
	NOVIEMBRE	10%	206,02	$ 233,75	$ 206,02
	DICIEMBRE	10%	218,32	$ 206,02	$ 218,32
2027	ENERO	10%	258,92	$ 218,32	$ 258,92
	FEBRERO	10%	192,59	$ 258,92	$ 192,59
	MARZO	10%	199,76	$ 192,59	$ 199,76
	ABRIL	10%	193,41	$ 199,76	$ 193,41
	MAYO	10%	265,29	$ 193,41	$ 265,29
	JUNIO	10%	275,16	$ 265,29	$ 275,16
	JULIO	10%	222,52	$ 275,16	$ 222,52
	AGOSTO	10%	253,07	$ 222,52	$ 253,07
	SEPTIEMBRE	10%	252,54	$ 253,07	$ 252,54
	OCTUBRE	10%	249,43	$ 252,54	$ 249,43
	NOVIEMBRE	10%	219,80	$ 249,43	$ 219,80
	DICIEMBRE	10%	232,87	$ 219,80	$ 232,87
2028	ENERO	10%	276,12	$ 232,87	$ 276,12
	FEBRERO	10%	205,34	$ 276,12	$ 205,34
	MARZO	10%	212,94	$ 205,34	$ 212,94
	ABRIL	10%	206,13	$ 212,94	$ 206,13
	MAYO	10%	282,68	$ 206,13	$ 282,68
	JUNIO	10%	293,14	$ 282,68	$ 293,14
	JULIO	10%	237,02	$ 293,14	$ 237,02
	AGOSTO	10%	269,50	$ 237,02	$ 269,50
	SEPTIEMBRE	10%	268,89	$ 269,50	$ 268,89
	OCTUBRE	10%	265,53	$ 268,89	$ 265,53
	NOVIEMBRE	10%	233,93	$ 265,53	$ 233,93
	DICIEMBRE	10%	247,79	$ 233,93	$ 247,79
2029	ENERO	10%	293,76	$ 247,79	$ 293,76
	FEBRERO	10%	218,42	$ 293,76	$ 218,42
	MARZO	10%	226,47	$ 218,42	$ 226,47
	ABRIL	10%	219,19	$ 226,47	$ 219,19
	MAYO	10%	300,52	$ 219,19	$ 300,52
	JUNIO	10%	311,59	$ 300,52	$ 311,59
	JULIO	10%	251,89	$ 311,59	$ 251,89
	AGOSTO	10%	286,36	$ 251,89	$ 286,36
	SEPTIEMBRE	10%	285,66	$ 286,36	$ 285,66
	OCTUBRE	10%	282,04	$ 285,66	$ 282,04
	NOVIEMBRE	10%	248,44	$ 282,04	$ 248,44
	DICIEMBRE	10%	263,11	$ 248,44	$ 263,11
2030	ENERO	10%	311,88	$ 263,11	$ 311,88
	FEBRERO	10%	231,86	$ 311,88	$ 231,86
	MARZO	10%	240,37	$ 231,86	$ 240,37
	ABRIL	10%	232,61	$ 240,37	$ 232,61
	MAYO	10%	318,88	$ 232,61	$ 318,88
	JUNIO	10%	330,58	$ 318,88	$ 330,58
	JULIO	10%	267,21	$ 330,58	$ 267,21
	AGOSTO	10%	303,73	$ 267,21	$ 303,73
	SEPTIEMBRE	10%	302,95	$ 303,73	$ 302,95
	OCTUBRE	10%	299,07	$ 302,95	$ 299,07
	NOVIEMBRE	10%	263,41	$ 299,07	$ 263,41
	DICIEMBRE	10%	278,94	$ 263,41	$ 278,94

Anexo 11

Línea de tendencia grupo C

Alta rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	ENDENCIA	CICLO	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	694	426	1,63	1,06	452	452	174,40	78900	
	Febrero	2	526	430	1,36	0,99	427	427	174,40	74388	
	Marzo	3	228	433	0,53	0,89	387	387	174,40	67421	
	Abril	4	56	437	0,13	0,78	339	339	174,40	59170	
	Mayo	5	403	440	0,92	0,93	407	407	174,40	71033	
2020	Junio	6	638	444	1,44	1,12	495	495	174,40	86387	
	Julio	7	484	447	1,08	0,94	419	419	174,40	73145	
	Agosto	8	484	451	1,07	0,94	425	425	174,40	74115	
	Septiembre	9	534	454	1,18	1,14	520	520	174,40	90626	
	Octubre	10	571	458	1,25	1,09	498	498	174,40	86882	
	Noviembre	11	513	461	1,11	1,01	464	464	174,40	80952	
	Diciembre	12	360	465	0,77	0,90	420	420	174,40	73269	
	Enero	13	494	468	1,06	1,06	497	497	201,03	99826	
	Febrero	14	335	472	0,71	0,99	468	468	201,03	94058	
	Marzo	15	474	475	1,00	0,89	424	424	201,03	85189	
	Abril	16	494	478	1,03	0,78	372	372	201,03	74711	
	Mayo	17	420	482	0,87	0,93	446	446	201,03	89629	
	Junio	18	462	485	0,95	1,12	542	542	201,03	108929	
2021	Julio	19	445	489	0,91	0,94	458	458	201,03	92169	
	Agosto	20	476	492	0,97	0,94	465	465	201,03	93419	
	Septiembre	21	590	496	1,19	1,14	567	567	201,03	114048	
	Octubre	22	469	499	0,94	1,09	544	544	201,03	109268	
	Noviembre	23	504	503	1,16	1,01	506	506	201,03	101745	
	Diciembre	24	469	506	0,93	0,90	457	457	201,03	91907	
	Enero	25	504	510	0,99	1,06	541	541	221,92	120025	
	Febrero	26	430	513	0,84	0,99	509	509	221,92	113011	
	Marzo	27	445	517	0,86	0,89	461	461	221,92	102293	
	Abril	28	559	520	1,07	0,78	404	404	221,92	89659	
	Mayo	29	573	524	1,09	0,93	484	484	221,92	107500	
2022	Junio	30	555	527	1,05	1,12	588	588	221,92	130574	
	Julio	31	477	531	0,90	0,94	498	498	221,92	110422	
	Agosto	32	507	534	0,95	0,94	504	504	221,92	111857	
	Septiembre	33	817	538	1,52	1,14	615	615	221,92	136483	
	Octubre	34	553	541	1,02	1,09	589	589	221,92	130692	
	Noviembre	35	442	544	0,81	1,01	548	548	221,92	121629	
	Diciembre	36	680	548	1,24	0,90	495	495	221,92	109811	
	Enero	37	460	551	0,83	1,06	585	585	236,27	138235	
	Febrero	38	457	555	0,82	0,99	551	551	236,27	130090	
	Marzo	39	575	558	1,03	0,89	498	498	236,27	117693	
	Abril	40	415	562	0,74	0,78	436	436	236,27	103106	
	Mayo	41	595	565	1,05	0,93	523	523	236,27	123561	
2023	Junio	42	624	569	1,10	1,12	635	635	236,27	150010	
	Julio	43	626	572	1,09	0,94	537	537	236,27	126797	
	Agosto	44	657	576	1,14	0,94	543	543	236,27	128354	
	Septiembre	45	618	579	1,07	1,14	663	663	236,27	156576	
	Octubre	46	820	583	1,41	1,09	634	634	236,27	149843	
	Noviembre	47	613	586	1,05	1,01	590	590	236,27	139407	
	Diciembre	48	510	590	0,86	0,90	532	532	236,27	125704	
	Enero	49	474	593	0,80	1,06	629	629	227,39	143097	
	Febrero	50	732	597	1,23	0,99	592	592	227,39	134606	
	Marzo	51	628	600	1,05	0,89	535	535	227,39	121726	
	Abril	52	549	604	0,91	0,78	469	469	227,39	106593	
	Mayo	53	420	607	0,69	0,93	562	562	227,39	127686	
2024	Junio	54	636	610	1,04	1,12	681	681	227,39	154952	
	Julio	55	432	614	0,70	0,94	576	576	227,39	130921	
	Agosto	56	363	617	0,59	0,94	583	583	227,39	132505	
	Septiembre	57	477	621	0,77	1,14	710	710	227,39	161537	
	Octubre	58	516	624	0,83	1,09	680	680	227,39	154549	
	Noviembre	59	566	628	0,90	1,01	632	632	227,39	143709	
	Diciembre	60	447	631	0,71	0,90	570	570	227,39	129636	
	Enero	61	906	635	1,43	1,06	674	674	225,75	152045	
	Febrero	62	457	638	0,72	0,99	633	633	225,75	142969	
	Marzo	63	576	642	0,90	0,89	572	572	225,75	129239	
	Abril	64	644	645	1,00	0,78	501	501	225,75	113130	
	Mayo	65	643	649	0,99	0,93	600	600	225,75	135467	
2025	Junio	66	656	652	1,01	1,12	728	728	225,75	164334	
	Julio	67	568	656	0,87	0,94	615	615	225,75	138797	
	Agosto	68	1304	659	1,98	0,94	622	622	225,75	140427	
	Septiembre	69	839	663	1,27	1,14	758	758	225,75	171133	
	Octubre	70	541	666	0,81	1,09	725	725	225,75	163673	
	Noviembre	71	836	670	1,25	1,01	674	674	225,75	152141	
	Diciembre	72	594	673	0,88	0,90	608	608	225,75	137195	

Alta rotación- Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	ENDENCIA	CICLO	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	185	130	1,42	1,11	145	145	39,79335017	5763,21342	
	Febrero	2	98	131	0,69	0,78	102	102	39,79335017	4057,859717	
	Marzo	3	63	131	0,48	0,91	120	120	39,79335017	4769,732075	
	Abril	4	23	132	0,17	0,88	116	116	39,79335017	4600,792076	
	Mayo	5	138	132	1,04	1,07	141	141	39,79335017	5614,301947	
2020	Junio	6	146	133	1,10	0,99	131	131	39,79335017	5210,205698	
	Julio	7	129	133	0,97	0,99	131	131	39,79335017	5228,046403	
	Agosto	8	156	134	1,16	1,24	166	166	39,79335017	6617,47407	
	Septiembre	9	70	134	0,52	0,85	114	114	39,79335017	4552,07305	
	Octubre	10	136	135	1,01	1,40	189	189	39,79335017	7523,350764	
	Noviembre	11	221	136	1,63	0,96	130	130	39,79335017	5164,37985	
	Diciembre	12	87	136	0,64	0,95	129	129	39,79335017	5119,619246	
	Enero	13	139	137	1,02	1,06	145	145	45,57	6606,935411	
	Febrero	14	111	137	0,81	0,99	136	136	45,57	6203,264041	
	Marzo	15	120	138	0,87	0,89	123	123	45,57	5599,276799	
	Abril	16	162	138	1,17	0,78	107	107	45,57	4894,176268	
	Mayo	17	130	139	0,94	0,93	120	120	45,57	5452,003564	
2021	Junio	18	159	139	1,14	1,12	156	156	45,57	7088,840199	
	Julio	19	128	140	0,92	0,94	131	131	45,57	5978,739143	
	Agosto	20	103	140	0,73	0,94	133	133	45,57	6040,407318	
	Septiembre	21	160	141	1,13	1,14	161	161	45,57	7350,9339	
	Octubre	22	159	142	1,12	1,09	154	154	45,57	7020,750268	
	Noviembre	23	125	142	0,88	1,01	143	143	45,57	6517,107969	
	Diciembre	24	181	143	1,27	0,90	129	129	45,57	5868,893	
	Enero	25	157	143	1,10	1,06	152	152	51,21	7777,76851	
	Febrero	26	99	144	0,69	0,99	143	143	51,21	7301,246942	
	Marzo	27	118	144	0,82	0,89	129	129	51,21	6589,176204	
	Abril	28	163	145	1,13	0,78	112	112	51,21	5750,399799	
	Mayo	29	155	145	1,07	0,93	134	134	51,21	6884,151086	
2022	Junio	30	138	146	0,95	1,12	163	163	51,21	8337,679247	
	Julio	31	118	146	0,81	0,94	137	137	51,21	7020,793847	
	Agosto	32	164	147	1,12	0,94	139	139	51,21	7102,092328	
	Septiembre	33	157	147	1,06	1,14	169	169	51,21	8641,407255	
	Octubre	34	268	148	1,81	1,09	161	161	51,21	8251,937968	
	Noviembre	35	145	149	0,98	1,01	150	150	51,21	7680,686339	
	Diciembre	36	199	149	1,33	0,90	135	135	51,21	6895,776236	
	Enero	37	159	150	1,06	1,06	159	159	58,99	9367,420955	
	Febrero	38	200	150	1,33	0,99	149	149	58,99	8792,069965	
	Marzo	39	211	151	1,40	0,89	134	134	58,99	7903,308852	
	Abril	40	146	151	0,97	0,78	118	118	58,99	6931,938541	
	Mayo	41	186	152	1,23	0,93	140	140	58,99	8285,781059	
2023	Junio	42	159	152	1,04	1,12	170	170	58,99	10033,64942	
	Julio	43	182	153	1,19	0,94	143	143	58,99	8459,589406	
	Agosto	44	283	153	1,84	0,94	145	145	58,99	8544,032436	
	Septiembre	45	146	154	0,95	1,14	176	176	58,99	10394,34842	
	Octubre	46	286	155	1,85	1,09	168	168	58,99	9924,242878	
	Noviembre	47	77	155	0,50	1,01	156	156	58,99	9209,347338	
	Diciembre	48	134	156	0,86	0,90	141	141	58,99	8290,70279	
	Enero	49	151	156	0,97	1,06	166	166	51,85	8591,881118	
	Febrero	50	60	157	0,38	0,99	155	155	51,85	8062,940377	
	Marzo	51	157	157	1,00	0,89	140	140	51,85	7274,308091	
	Abril	52	150	158	0,95	0,78	123	123	51,85	6355,174864	
	Mayo	53	168	158	1,06	0,93	146	146	51,85	7595,251046	
2024	Junio	54	111	159	0,70	1,12	177	177	51,85	9196,107679	
	Julio	55	167	159	1,05	0,94	150	150	51,85	7752,311149	
	Agosto	56	216	160	1,35	0,94	151	151	51,85	7828,563456	
	Septiembre	57	94	161	0,59	1,14	184	184	51,85	9522,568764	
	Octubre	58	195	161	1,21	1,09	175	175	51,85	9090,595747	
	Noviembre	59	139	162	0,86	1,01	163	163	51,85	8434,559454	
	Diciembre	60	101	162	0,62	0,90	146	146	51,85	7592,132941	
	Enero	61	66	163	0,41	1,06	173	173	51,54	8896,678642	
	Febrero	62	169	163	1,04	0,99	162	162	51,54	8347,8162	
	Marzo	63	193	164	1,18	0,89	146	146	51,54	7530,283274	
	Abril	64	267	164	1,62	0,78	128	128	51,54	6578	
	Mayo	65	240	165	1,46	0,93	153	153	51,54	7860	
2025	Junio	66	150	165	0,91	1,12	185	185	51,54	9516	
	Julio	67	101	166	0,61	0,94	156	156	51,54	8021	
	Agosto	68	52	166	0,31	0,94	157	157	51,54	8099	
	Septiembre	69	200	167	1,20	1,14	191	191	51,54	9850	
	Octubre	70	93	168	0,55	1,09	182	182	51,54	9402	
	Noviembre	71	121	168	0,72	1,01	169	169	51,54	8722	
	Diciembre	72	233	169	1,38	0,90	152	152	51,54	7850	

Baja rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	ENDENCIA	CICLO	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	45	54	0,84	0,90	48	48	431,58	20845,29454	
	Febrero	2	41	54	0,75	0,87	47	47	431,58	20247,88253	
	Marzo	3	25	54	0,46	0,78	42	42	431,58	18176,22159	
	Abril	4	7	54	0,13	0,74	40	40	431,58	17278,36252	
	Mayo	5	34	54	0,62	0,86	47	47	431,58	20277,00163	
2020	Junio	6	51	55	1,48	1,08	59	59	431,58	25514,64739	
	Julio	7	70	55	1,27	1,09	60	60	431,58	25940,11052	
	Agosto	8	73	55	1,33	1,07	59	59	431,58	25337,51111	
	Septiembre	9	69	55	1,25	1,48	82	82	431,58	35264,93552	
	Octubre	10	69	55	1,25	0,99	55	55	431,58	23547,80705	
	Noviembre	11	37	55	0,67	1,01	56	56	431,58	24237,65159	
	Diciembre	12	61	56	1,10	1,08	60	60	431,58	26055,07335	
	Enero	13	66	56	1,18	1,06	59	59	547,35	32609,42357	
	Febrero	14	28	56	0,50	0,99	56	56	547,35	31529,71033	
	Marzo	15	55	56	0,98	0,89	50	50	547,35	28436,28852	
	Abril	16	73	56	1,30	0,78	44	44	547,35	24835,01152	
	Mayo	17	56	57	0,99	0,93	52	52	547,35	29671,23492	
2021	Junio	18	57	57	1,01	1,12	63	63	547,35	35943,27223	
	Julio	19	71	57	1,25	0,94	53	53	547,35	30264,99401	
	Agosto	20	63	57	1,10	0,94	54	54	547,35	30552,7966	
	Septiembre	21	122	57	2,13	1,14	65	65	547,35	37152,07952	
	Octubre	22	57	57	0,99	1,09	62	62	547,35	35455,41008	
	Noviembre	23	69	58	1,20	1,01	58	58	547,35	32386,26597	
	Diciembre	24	42	58	0,72	0,90	52	52	547,35	29592,21508	
	Enero	25	62	58	1,07	1,06	61	61	602,91	37121,92435	
	Febrero	26	62	58	1,07	0,99	58	58	602,91	34820,91939	
	Marzo	27	55	58	0,94	0,89	52	52	602,91	31401,05108	
	Abril	28	36	58	0,62	0,78	45	45	602,91	27423,23171	
	Mayo	29	53	59	0,90	0,93	54	54	602,91	32757,42067	
2022	Junio	30	63	59	1,07	1,12	66	66	602,91	39644,33117	
	Julio	31	68	59	1,15	0,94	55	55	602,91	33405,57101	
	Agosto	32	88	59	1,35	0,94	56	56	602,91	33719,53934	
	Septiembre	33	71	59	1,20	1,14	68	68	602,91	40993,31160	
	Octubre	34	44	60	0,74	1,09	65	65	602,91	39121,92395	
	Noviembre	35	42	60	0,70	1,01	60	60	602,91	36203,11289	
	Diciembre	36	111	60	1,85	0,90	54	54	602,91	32645,44051	
	Enero	37	37	60	0,62	1,06	64	64	618,29	39384,43161	
	Febrero	38	49	60	0,81	0,99	60	60	618,29	36939,27625	
	Marzo	39	37	60	0,61	0,89	54	54	618,29	33307,84243	
	Abril	40	39	61	0,64	0,78	47	47	618,29	29083,33766	
	Mayo	41	55	61	0,91	0,93	56	56	618,29	34739,38189	
2023	Junio	42	52	61	0,85	1,12	68	68	618,29	42038,63293	
	Julio	43	59	61	0,97	0,94	57	57	618,29	35419,45657	
	Agosto	44	69	61	1,12	0,94	58	58	618,29	35748,70959	
	Septiembre	45	113	61	1,84	1,14	70	70	618,29	43461,17414	
	Octubre	46	71	62	1,15	1,09	67	67	618,29	41467,72039	
	Noviembre	47	95	62	1,54	1,01	62	62	618,29	38454,93386	
	Diciembre	48	56	62	0,90	0,90	56	56	618,29	34596,07493	
	Enero	49	49	62	0,79	1,06	66	66	630,43	41564,16353	
	Febrero	50	76	62	1,22	0,99	62	62	630,43	38979,38482	
	Marzo	51	56	62	0,90	0,89	56	56	630,43	35144,389	
	Abril	52	63	63	1,01	0,78	49	49	630,43	30863,94676	
	Mayo	53	56	63	0,89	0,93	58	58	630,43	36647,72737	
2024	Junio	54	63	63	1,00	1,12	70	70	630,43	44343,43387	
	Julio	55	51	63	0,80	0,94	59	59	630,43	37357,99313	
	Agosto	56	28	63	0,44	0,94	60	60	630,43	37701,68035	
	Septiembre	57	63	64	0,99	1,14	73	73	630,43	45831,14597	
	Octubre	58	51	64	0,80	1,09	69	69	630,43	43724,87599	
	Noviembre	59	61	64	0,95	1,01	64	64	630,43	40544,2056	
	Diciembre	60	54	64	0,84	0,90	58	58	630,43	36472,39099	
	Enero	61	89	64	1,39	1,06	68	68	580,19	39545,471	
	Febrero	62	88	64	1,37	0,99	64	64	580,19	37063,2567	
	Marzo	63	26	65	0,40	0,89	58	58	580,19	33401,35916	
	Abril	64	37	65	0,57	0,78	50	50	580,19	29186	
	Mayo	65	47	65	0,72	0,93	60	60	580,19	34855	
2025	Junio	66	67	65	1,03	1,12	73	73	580,19	42171	
	Julio	67	53	65	0,81	0,94	61	61	580,19	35524	
	Agosto	68	85	65	1,30	0,94	62	62	580,19	35848	
	Septiembre	69	115	66	1,74	1,14	75	75	580,19	43574	
	Octubre	70	67	66	1,02	1,09	72	72	580,19	41760	
	Noviembre	71	85	66	1,29	1,01	66	66	580,19	38541	
	Diciembre	72	39	66	0,59	0,90	60	60	580,19	34667	

Baja rotación - Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	ENDENCIA	CICLO	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	282	215	1,31	0,99	212	212	508,19	107850	
	Febrero	2	205	216	0,95	0,93	202	202	508,19	102642	
	Marzo	3	115	218	0,53	0,94	204	204	508,19	103514	
	Abril	4	35	219	0,16	0,82	179	179	508,19	91181	
	Mayo	5	161	220	0,73	0,96	212	212	508,19	107785	
2020	Junio	6	298	222	1,34	1,08	240	240	508,19	121721	
	Julio	7	280	223	1,25	1,02	227	227	508,19	115256	
	Agosto	8	235	225	1,05	1,05	236	236	508,19	119940	
	Septiembre	9	307	226	1,36	1,18	267	267	508,19	135646	
	Octubre	10	291	228	1,28	1,14	259	259	508,19	131609	
	Noviembre	11	235	229	1,03	0,99	205	205	508,19	103944	
	Diciembre	12	186	230	0,81	0,96	221	221	508,19	112494	
	Enero	13	226	232	0,97	1,06	246	246	586,83	144347	
	Febrero	14	169	233	0,72	0,99	231	231	586,83	135620	
	Marzo	15	259	235	1,10	0,89	209	209	586,83	122857	
	Abril	16	241	236	1,02	0,78	183	183	586,83	107613	
	Mayo	17	267	238	1,12	0,93	220	220	586,83	129143	
2021	Junio	18	236	239	0,99	1,12	267	267	586,83	156520	
	Julio	19	239	240	0,99	0,94	225	225	586,83	132280	
	Agosto	20	264	242	1,09	0,94	228	228	586,83	133916	
	Septiembre	21	328	243	1,35	1,14	278	278	586,83	163298	
	Octubre	22	245	245	1,00	1,09	266	266	586,83	156274	
	Noviembre	23	301	246	1,22	1,01	248	248	586,83	145350	
	Diciembre	24	240	247	0,97	0,90	223	223	586,83	131148	
	Enero	25	267	249	1,07	1,06	264	264	634,22	167494	
	Febrero	26	253	250	1,01	0,99	248	248	634,22	157334	
	Marzo	27	264	252	1,05	0,89	225	225	634,22	142640	
	Abril	28	259	253	1,02	0,78	197	197	634,22	124715	
	Mayo	29	251	255	0,99	0,93	236	236	634,22	149375	
2022	Junio	30	245	256	0,96	1,12	286	286	634,22	181248	
	Julio	31	218	257	0,85	0,94	241	241	634,22	153110	
	Agosto	32	251	259	0,97	0,94	244	244	634,22	154951	
	Septiembre	33	298	260	1,14	1,14	290	290	634,22	183876	
	Octubre	34	242	262	0,92	1,09	285	285	634,22	180663	
	Noviembre	35	229	263	0,87	1,01	265	265	634,22	167989	
	Diciembre	36	346	265	1,31	0,90	239	239	634,22	151519	
	Enero	37	161	266	0,61	1,06	282	282	650,99	183715	
	Febrero	38	229	267	0,86	0,99	265	265	650,99	172727	
	Marzo	39	252	269	1,05	0,89	240	240	650,99	156121	
	Abril	40	241	270	0,89	0,78	210	210	650,99	136645	
	Mayo	41	285	272	1,05	0,93	251	251	650,99	163405	
2023	Junio	42	260	273	0,95	1,12	305	305	650,99	198446	
	Julio	43	295	275	1,07	0,94	257	257	650,99	167389	
	Agosto	44	386	276	1,40	0,94	260	260	650,99	169527	
	Septiembre	45	303	277	1,09	1,14	317	317	650,99	206386	
	Octubre	46	404	279	1,45	1,09	303	303	650,99	197358	
	Noviembre	47	119	280	0,42	1,01	282	282	650,99	183618	
	Diciembre	48	238	282	0,85	0,90	254	254	650,99	165361	
	Enero	49	276	283	0,98	1,06	300	300	667,81	200358	
	Febrero	50	320	284	1,12	0,99	282	282	667,81	188502	
	Marzo	51	273	286	0,95	0,89	255	255	667,81	170326	
	Abril	52	288	287	1,00	0,78	223	223	667,81	149031	
	Mayo	53	246	289	0,92	0,93	267	267	667,81	178379	
2024	Junio	54	324	290	1,16	1,12	324	324	667,81	216299	
	Julio	55	265	292	0,91	0,94	273	273	667,81	182411	
	Agosto	56	219	293	0,75	0,94	277	277	667,81	184678	
	Septiembre	57	281	294	0,95	1,14	337	337	667,81	224967	
	Octubre	58	294	296	1,00	1,09	322	322	667,81	215072	
	Noviembre	59	274	297	0,92	1,01	299	299	667,81	199838	
	Diciembre	60	261	299	0,87	0,90	270	270	667,81	180135	
	Enero	61	362	300	1,21	1,06	318	318	708,42	225588	
	Febrero	62	245	302	0,81	0,99	299	299	708,42	211967	
	Marzo	63	286	303	0,94	0,89	270	270	708,42	191474	
	Abril	64	324	304	1,06	0,78	236	236	708,42	167402	
	Mayo	65	269	306	0,88	0,93	283	283	708,42	200415	
2025	Junio	66	226	307	0,74	1,12	343	343	708,42	242955	
	Julio	67	251	309	0,81	0,94	289	289	708,42	205059	
	Agosto	68	418	310	1,35	0,94	293	293	708,42	207524	
	Septiembre	69	488	312	1,31	1,14	356	356	708,42	252407	
	Octubre	70	300	313	0,96	1,09	341	341	708,42	241519	
	Noviembre	71	345	314	1,10	1,01	316	316	708,42	224166	
	Diciembre	72	315	316	1,00	0,90	285	285	708,42	202012	

Anexo 12

Subgrupo alta rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	718	675	610	534	639	774	654	661	806	770	716	645	762	716	647	566	677	821	693	701	853	816	758	683
Precio de venta	$ 2,99	$ 3,00	$ 3,00	$ 3,00	$ 3,01	$ 3,01	$ 3,02	$ 3,02	$ 3,02	$ 3,03	$ 3,03	$ 3,03	$ 3,04	$ 3,04	$ 3,04	$ 3,05	$ 3,05	$ 3,06	$ 3,06	$ 3,06	$ 3,07	$ 3,07	$ 3,07	$ 3,08
Ventas en Dolares $	$ 2.148,37	$ 2.021,90	$ 1.829,35	$ 1.602,75	$ 1.920,92	$ 2.332,34	$ 1.971,67	$ 1.996,62	$ 2.435,41	$ 2.331,36	$ 2.169,06	$ 1.957,77	$ 2.314,26	$ 2.177,38	$ 1.969,45	$ 1.724,99	$ 2.066,83	$ 2.508,79	$ 2.120,23	$ 2.146,46	$ 2.617,46	$ 2.504,94	$ 2.329,93	$ 2.102,40
Ventas a credito	$ 214,84	$ 202,19	$ 182,94	$ 160,28	$ 192,09	$ 233,23	$ 197,17	$ 199,66	$ 243,54	$ 233,14	$ 216,91	$ 195,78	$ 231,43	$ 217,74	$ 196,94	$ 172,50	$ 206,68	$ 250,88	$ 212,02	$ 214,65	$ 261,75	$ 250,49	$ 232,99	$ 210,24
Ventas al contado	$ 1.933,53	$ 1.819,71	$ 1.646,42	$ 1.442,48	$ 1.728,82	$ 2.099,11	$ 1.774,51	$ 1.796,96	$ 2.191,87	$ 2.098,22	$ 1.952,16	$ 1.761,99	$ 2.082,83	$ 1.959,64	$ 1.772,50	$ 1.552,49	$ 1.860,14	$ 2.257,91	$ 1.908,21	$ 1.931,82	$ 2.355,71	$ 2.254,45	$ 2.096,94	$ 1.892,16
Cobros Credito	$ 181,77	$ 214,84	$ 202,19	$ 182,94	$ 160,28	$ 192,09	$ 233,23	$ 197,17	$ 199,66	$ 243,54	$ 233,14	$ 216,91	$ 195,78	$ 231,43	$ 217,74	$ 196,94	$ 172,50	$ 206,68	$ 250,88	$ 212,02	$ 214,65	$ 261,75	$ 250,49	$ 232,99
Ingreso x Venta	$ 2.115,30	$ 2.034,55	$ 1.848,61	$ 1.625,41	$ 1.889,10	$ 2.291,20	$ 2.007,74	$ 1.994,13	$ 2.391,53	$ 2.341,76	$ 2.185,29	$ 1.978,90	$ 2.278,61	$ 2.191,07	$ 1.990,24	$ 1.749,44	$ 2.032,64	$ 2.464,59	$ 2.159,09	$ 2.143,84	$ 2.570,36	$ 2.516,19	$ 2.347,43	$ 2.125,15

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
806	757	684	598	716	868	732	740	901	861	800	721	850	799	721	631	754	914	771	779	949	907	842	758	895	840	758	663	793	961	810	819	997	952	884	796
$ 3,08	$ 3,09	$ 3,09	$ 3,09	$ 3,10	$ 3,10	$ 3,10	$ 3,11	$ 3,11	$ 3,12	$ 3,12	$ 3,12	$ 3,13	$ 3,13	$ 3,13	$ 3,14	$ 3,14	$ 3,15	$ 3,15	$ 3,15	$ 3,16	$ 3,16	$ 3,17	$ 3,17	$ 3,17	$ 3,18	$ 3,18	$ 3,19	$ 3,19	$ 3,19	$ 3,20	$ 3,20	$ 3,21	$ 3,21	$ 3,21	$ 3,22
$ 2.484,56	$ 2.336,99	$ 2.113,26	$ 1.850,48	$ 2.216,61	$ 2.689,91	$ 2.272,74	$ 2.300,28	$ 2.804,33	$ 2.683,12	$ 2.495,05	$ 2.250,85	$ 2.659,37	$ 2.500,82	$ 2.260,88	$ 1.979,28	$ 2.370,35	$ 2.875,83	$ 2.429,27	$ 2.458,15	$ 2.996,13	$ 2.866,00	$ 2.664,53	$ 2.403,22	$ 2.838,87	$ 2.669,15	$ 2.412,62	$ 2.111,79	$ 2.528,55	$ 3.067,23	$ 2.590,51	$ 2.620,87	$ 3.193,92	$ 3.054,69	$ 2.839,49	$ 2.560,61
$ 248,46	$ 233,70	$ 211,33	$ 185,05	$ 221,66	$ 268,99	$ 227,27	$ 230,03	$ 280,43	$ 268,31	$ 249,51	$ 225,09	$ 265,94	$ 250,08	$ 226,09	$ 197,93	$ 237,04	$ 287,58	$ 242,93	$ 245,82	$ 299,61	$ 286,60	$ 266,45	$ 240,32	$ 283,89	$ 266,91	$ 241,26	$ 211,17	$ 252,86	$ 306,72	$ 259,05	$ 262,09	$ 319,39	$ 305,47	$ 283,95	$ 256,06
$ 2.236,10	$ 2.103,29	$ 1.901,94	$ 1.665,43	$ 1.994,95	$ 2.420,92	$ 2.045,46	$ 2.070,25	$ 2.523,90	$ 2.414,81	$ 2.245,55	$ 2.025,77	$ 2.393,43	$ 2.250,74	$ 2.034,79	$ 1.781,35	$ 2.133,32	$ 2.588,24	$ 2.186,34	$ 2.212,34	$ 2.696,52	$ 2.579,40	$ 2.398,08	$ 2.162,90	$ 2.554,99	$ 2.402,23	$ 2.171,36	$ 1.900,57	$ 2.275,70	$ 2.760,51	$ 2.331,46	$ 2.358,78	$ 2.874,53	$ 2.749,22	$ 2.555,54	$ 2.304,55
$ 210,24	$ 248,46	$ 233,70	$ 211,33	$ 185,05	$ 221,66	$ 268,99	$ 227,27	$ 230,03	$ 280,43	$ 268,31	$ 249,51	$ 225,09	$ 265,94	$ 250,08	$ 226,09	$ 197,93	$ 237,04	$ 287,58	$ 242,93	$ 245,82	$ 299,61	$ 286,60	$ 266,45	$ 240,32	$ 283,89	$ 266,91	$ 241,26	$ 211,17	$ 252,86	$ 306,72	$ 259,05	$ 262,09	$ 319,39	$ 305,47	$ 283,95
$ 2.446,34	$ 2.351,75	$ 2.135,63	$ 1.876,76	$ 2.180,00	$ 2.642,58	$ 2.314,46	$ 2.297,52	$ 2.753,92	$ 2.695,24	$ 2.513,86	$ 2.275,27	$ 2.618,52	$ 2.516,68	$ 2.284,88	$ 2.007,44	$ 2.331,24	$ 2.825,28	$ 2.473,92	$ 2.455,26	$ 2.942,33	$ 2.879,01	$ 2.684,68	$ 2.429,35	$ 2.795,31	$ 2.686,12	$ 2.438,28	$ 2.141,84	$ 2.486,87	$ 3.013,37	$ 2.638,18	$ 2.617,83	$ 3.136,61	$ 3.068,61	$ 2.861,01	$ 2.588,49

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	181,77	$ -	$ 181,77
	ENERO	10%	214,84	$ 181,77	$ 214,84
	FEBRERO	10%	202,19	$ 214,84	$ 202,19
	MARZO	10%	182,94	$ 202,19	$ 182,94
	ABRIL	10%	160,28	$ 182,94	$ 160,28
	MAYO	10%	192,09	$ 160,28	$ 192,09
2026	JUNIO	10%	233,23	$ 192,09	$ 233,23
	JULIO	10%	197,17	$ 233,23	$ 197,17
	AGOSTO	10%	199,66	$ 197,17	$ 199,66
	SEPTIEMBRE	10%	243,54	$ 199,66	$ 243,54
	OCTUBRE	10%	233,14	$ 243,54	$ 233,14
	NOVIEMBRE	10%	216,91	$ 233,14	$ 216,91
	DICIEMBRE	10%	195,78	$ 216,91	$ 195,78
	ENERO	10%	231,43	$ 195,78	$ 231,43
	FEBRERO	10%	217,74	$ 231,43	$ 217,74
	MARZO	10%	196,94	$ 217,74	$ 196,94
	ABRIL	10%	172,50	$ 196,94	$ 172,50
	MAYO	10%	206,68	$ 172,50	$ 206,68
2027	JUNIO	10%	250,88	$ 206,68	$ 250,88
	JULIO	10%	212,02	$ 250,88	$ 212,02
	AGOSTO	10%	214,65	$ 212,02	$ 214,65
	SEPTIEMBRE	10%	261,75	$ 214,65	$ 261,75
	OCTUBRE	10%	250,49	$ 261,75	$ 250,49
	NOVIEMBRE	10%	232,99	$ 250,49	$ 232,99
	DICIEMBRE	10%	210,24	$ 232,99	$ 210,24
	ENERO	10%	248,46	$ 210,24	$ 248,46
	FEBRERO	10%	233,70	$ 248,46	$ 233,70
	MARZO	10%	211,33	$ 233,70	$ 211,33
	ABRIL	10%	185,05	$ 211,33	$ 185,05
	MAYO	10%	221,66	$ 185,05	$ 221,66
2028	JUNIO	10%	268,99	$ 221,66	$ 268,99
	JULIO	10%	227,27	$ 268,99	$ 227,27
	AGOSTO	10%	230,03	$ 227,27	$ 230,03
	SEPTIEMBRE	10%	280,43	$ 230,03	$ 280,43
	OCTUBRE	10%	268,31	$ 280,43	$ 268,31
	NOVIEMBRE	10%	249,51	$ 268,31	$ 249,51
	DICIEMBRE	10%	225,09	$ 249,51	$ 225,09
	ENERO	10%	265,94	$ 225,09	$ 265,94
	FEBRERO	10%	250,08	$ 265,94	$ 250,08
	MARZO	10%	226,09	$ 250,08	$ 226,09
	ABRIL	10%	197,93	$ 226,09	$ 197,93
	MAYO	10%	237,04	$ 197,93	$ 237,04
2029	JUNIO	10%	287,58	$ 237,04	$ 287,58
	JULIO	10%	242,93	$ 287,58	$ 242,93
	AGOSTO	10%	245,82	$ 242,93	$ 245,82
	SEPTIEMBRE	10%	299,61	$ 245,82	$ 299,61
	OCTUBRE	10%	286,60	$ 299,61	$ 286,60
	NOVIEMBRE	10%	266,45	$ 286,60	$ 266,45
	DICIEMBRE	10%	240,32	$ 266,45	$ 240,32
	ENERO	10%	283,89	$ 240,32	$ 283,89
	FEBRERO	10%	266,91	$ 283,89	$ 266,91
	MARZO	10%	241,26	$ 266,91	$ 241,26
	ABRIL	10%	211,17	$ 241,26	$ 211,17
	MAYO	10%	252,86	$ 211,17	$ 252,86
2030	JUNIO	10%	306,72	$ 252,86	$ 306,72
	JULIO	10%	259,05	$ 306,72	$ 259,05
	AGOSTO	10%	262,09	$ 259,05	$ 262,09
	SEPTIEMBRE	10%	319,39	$ 262,09	$ 319,39
	OCTUBRE	10%	305,47	$ 319,39	$ 305,47
	NOVIEMBRE	10%	283,95	$ 305,47	$ 283,95
	DICIEMBRE	10%	256,06	$ 283,95	$ 256,06

Anexo 13

Subgrupo alta rotación- baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	180	168	152	133	159	192	162	163	199	189	176	158	186	175	158	138	165	199	168	169	206	197	182	164
Precio de venta	$ 1,69	$ 1,70	$ 1,70	$ 1,70	$ 1,70	$ 1,71	$ 1,71	$ 1,71	$ 1,71	$ 1,71	$ 1,72	$ 1,72	$ 1,72	$ 1,72	$ 1,72	$ 1,73	$ 1,73	$ 1,73	$ 1,73	$ 1,73	$ 1,74	$ 1,74	$ 1,74	$ 1,74
Ventas en Dolares $	$ 304,25	$ 285,79	$ 258,08	$ 225,69	$ 269,98	$ 327,20	$ 276,09	$ 279,07	$ 339,79	$ 324,69	$ 301,55	$ 271,69	$ 320,60	$ 301,11	$ 271,89	$ 237,73	$ 284,36	$ 344,58	$ 290,73	$ 293,84	$ 357,72	$ 341,79	$ 317,39	$ 285,93
Ventas a credito	$ 30,42	$ 28,58	$ 25,81	$ 22,57	$ 27,00	$ 32,72	$ 27,61	$ 27,91	$ 33,98	$ 32,47	$ 30,15	$ 27,17	$ 32,06	$ 30,11	$ 27,19	$ 23,77	$ 28,44	$ 34,46	$ 29,07	$ 29,38	$ 35,77	$ 34,18	$ 31,74	$ 28,59
Ventas al contado	$ 273,82	$ 257,21	$ 232,27	$ 203,12	$ 242,98	$ 294,48	$ 248,48	$ 251,17	$ 305,81	$ 292,22	$ 271,39	$ 244,52	$ 288,54	$ 271,00	$ 244,70	$ 213,96	$ 255,92	$ 310,13	$ 261,66	$ 264,45	$ 321,95	$ 307,61	$ 285,65	$ 257,34
Cobros Credito	$ 25,73	$ 30,42	$ 28,58	$ 25,81	$ 22,57	$ 27,00	$ 32,72	$ 27,61	$ 27,91	$ 33,98	$ 32,47	$ 30,15	$ 27,17	$ 32,06	$ 30,11	$ 27,19	$ 23,77	$ 28,44	$ 34,46	$ 29,07	$ 29,38	$ 35,77	$ 34,18	$ 31,74
Ingreso x Venta	$ 299,55	$ 287,63	$ 260,85	$ 228,92	$ 265,55	$ 321,48	$ 281,20	$ 278,78	$ 333,72	$ 326,20	$ 303,86	$ 274,68	$ 315,71	$ 303,06	$ 274,81	$ 241,15	$ 279,70	$ 338,56	$ 296,11	$ 293,53	$ 351,33	$ 343,38	$ 319,83	$ 289,08

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
193	181	164	143	171	206	174	176	213	204	189	170	200	188	169	148	177	214	180	182	221	211	195	176	207	194	175	153	183	221	186	188	228	218	202	182
$ 1,74	$ 1,75	$ 1,75	$ 1,75	$ 1,75	$ 1,76	$ 1,76	$ 1,76	$ 1,76	$ 1,76	$ 1,77	$ 1,77	$ 1,77	$ 1,77	$ 1,77	$ 1,78	$ 1,78	$ 1,78	$ 1,78	$ 1,79	$ 1,79	$ 1,79	$ 1,79	$ 1,79	$ 1,80	$ 1,80	$ 1,80	$ 1,80	$ 1,81	$ 1,81	$ 1,81	$ 1,81	$ 1,81	$ 1,82	$ 1,82	$ 1,82
$ 337,37	$ 316,83	$ 286,05	$ 250,09	$ 299,10	$ 362,41	$ 305,74	$ 308,97	$ 376,11	$ 359,32	$ 333,64	$ 300,54	$ 354,56	$ 332,94	$ 300,56	$ 262,75	$ 314,22	$ 380,69	$ 321,12	$ 324,49	$ 394,96	$ 377,29	$ 350,29	$ 315,51	$ 372,20	$ 349,48	$ 315,48	$ 275,77	$ 329,77	$ 399,50	$ 336,98	$ 340,49	$ 414,41	$ 395,84	$ 367,49	$ 330,99
$ 33,74	$ 31,68	$ 28,60	$ 25,01	$ 29,91	$ 36,24	$ 30,57	$ 30,90	$ 37,61	$ 35,93	$ 33,36	$ 30,05	$ 35,46	$ 33,29	$ 30,06	$ 26,28	$ 31,42	$ 38,07	$ 32,11	$ 32,45	$ 39,50	$ 37,73	$ 35,03	$ 31,55	$ 37,22	$ 34,95	$ 31,55	$ 27,58	$ 32,98	$ 39,95	$ 33,70	$ 34,05	$ 41,44	$ 39,58	$ 36,75	$ 33,10
$ 303,63	$ 285,15	$ 257,44	$ 225,08	$ 269,19	$ 326,17	$ 275,16	$ 278,08	$ 338,50	$ 323,38	$ 300,27	$ 270,48	$ 319,11	$ 299,65	$ 270,51	$ 236,48	$ 282,80	$ 342,62	$ 289,01	$ 292,04	$ 355,46	$ 339,56	$ 315,26	$ 283,96	$ 334,98	$ 314,53	$ 283,93	$ 248,19	$ 296,79	$ 359,55	$ 303,28	$ 306,44	$ 372,97	$ 356,26	$ 330,74	$ 297,89
$ 28,59	$ 33,74	$ 31,68	$ 28,60	$ 25,01	$ 29,91	$ 36,24	$ 30,57	$ 30,90	$ 37,61	$ 35,93	$ 33,36	$ 30,05	$ 35,46	$ 33,29	$ 30,06	$ 26,28	$ 31,42	$ 38,07	$ 32,11	$ 32,45	$ 39,50	$ 37,73	$ 35,03	$ 31,55	$ 37,22	$ 34,95	$ 31,55	$ 27,58	$ 32,98	$ 39,95	$ 33,70	$ 34,05	$ 41,44	$ 39,58	$ 36,75
$ 332,23	$ 318,88	$ 289,13	$ 253,68	$ 294,20	$ 356,08	$ 311,40	$ 308,65	$ 369,40	$ 361,00	$ 336,20	$ 303,85	$ 349,16	$ 335,10	$ 303,80	$ 266,53	$ 309,07	$ 374,04	$ 327,08	$ 324,15	$ 387,91	$ 379,06	$ 352,99	$ 318,99	$ 366,53	$ 351,76	$ 318,88	$ 279,74	$ 324,37	$ 392,53	$ 343,23	$ 340,14	$ 407,02	$ 397,70	$ 370,33	$ 334,64

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	25,73	$ -	$ 25,73
2026	ENERO	10%	30,42	$ 25,73	$ 30,42
	FEBRERO	10%	28,58	$ 30,42	$ 28,58
	MARZO	10%	25,81	$ 28,58	$ 25,81
	ABRIL	10%	22,57	$ 25,81	$ 22,57
	MAYO	10%	27,00	$ 22,57	$ 27,00
	JUNIO	10%	32,72	$ 27,00	$ 32,72
	JULIO	10%	27,61	$ 32,72	$ 27,61
	AGOSTO	10%	27,91	$ 27,61	$ 27,91
	SEPTIEMBRE	10%	33,98	$ 27,91	$ 33,98
	OCTUBRE	10%	32,47	$ 33,98	$ 32,47
	NOVIEMBRE	10%	30,15	$ 32,47	$ 30,15
	DICIEMBRE	10%	27,17	$ 30,15	$ 27,17
2027	ENERO	10%	32,06	$ 27,17	$ 32,06
	FEBRERO	10%	30,11	$ 32,06	$ 30,11
	MARZO	10%	27,19	$ 30,11	$ 27,19
	ABRIL	10%	23,77	$ 27,19	$ 23,77
	MAYO	10%	28,44	$ 23,77	$ 28,44
	JUNIO	10%	34,46	$ 28,44	$ 34,46
	JULIO	10%	29,07	$ 34,46	$ 29,07
	AGOSTO	10%	29,38	$ 29,07	$ 29,38
	SEPTIEMBRE	10%	35,77	$ 29,38	$ 35,77
	OCTUBRE	10%	34,18	$ 35,77	$ 34,18
	NOVIEMBRE	10%	31,74	$ 34,18	$ 31,74
	DICIEMBRE	10%	28,59	$ 31,74	$ 28,59
2028	ENERO	10%	33,74	$ 28,59	$ 33,74
	FEBRERO	10%	31,68	$ 33,74	$ 31,68
	MARZO	10%	28,60	$ 31,68	$ 28,60
	ABRIL	10%	25,01	$ 28,60	$ 25,01
	MAYO	10%	29,91	$ 25,01	$ 29,91
	JUNIO	10%	36,24	$ 29,91	$ 36,24
	JULIO	10%	30,57	$ 36,24	$ 30,57
	AGOSTO	10%	30,90	$ 30,57	$ 30,90
	SEPTIEMBRE	10%	37,61	$ 30,90	$ 37,61
	OCTUBRE	10%	35,93	$ 37,61	$ 35,93
	NOVIEMBRE	10%	33,36	$ 35,93	$ 33,36
	DICIEMBRE	10%	30,05	$ 33,36	$ 30,05
2029	ENERO	10%	35,46	$ 30,05	$ 35,46
	FEBRERO	10%	33,29	$ 35,46	$ 33,29
	MARZO	10%	30,06	$ 33,29	$ 30,06
	ABRIL	10%	26,28	$ 30,06	$ 26,28
	MAYO	10%	31,42	$ 26,28	$ 31,42
	JUNIO	10%	38,07	$ 31,42	$ 38,07
	JULIO	10%	32,11	$ 38,07	$ 32,11
	AGOSTO	10%	32,45	$ 32,11	$ 32,45
	SEPTIEMBRE	10%	39,50	$ 32,45	$ 39,50
	OCTUBRE	10%	37,73	$ 39,50	$ 37,73
	NOVIEMBRE	10%	35,03	$ 37,73	$ 35,03
	DICIEMBRE	10%	31,55	$ 35,03	$ 31,55
2030	ENERO	10%	37,22	$ 31,55	$ 37,22
	FEBRERO	10%	34,95	$ 37,22	$ 34,95
	MARZO	10%	31,55	$ 34,95	$ 31,55
	ABRIL	10%	27,58	$ 31,55	$ 27,58
	MAYO	10%	32,98	$ 27,58	$ 32,98
	JUNIO	10%	39,95	$ 32,98	$ 39,95
	JULIO	10%	33,70	$ 39,95	$ 33,70
	AGOSTO	10%	34,05	$ 33,70	$ 34,05
	SEPTIEMBRE	10%	41,44	$ 34,05	$ 41,44
	OCTUBRE	10%	39,58	$ 41,44	$ 39,58
	NOVIEMBRE	10%	36,75	$ 39,58	$ 36,75
	DICIEMBRE	10%	33,10	$ 36,75	$ 33,10

Anexo 14

Subgrupo baja rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	70	66	59	52	62	75	63	64	78	74	69	62	73	68	61	54	64	77	65	66	80	76	71	64
Precio de venta	$ 1,93	$ 1,94	$ 1,94	$ 1,94	$ 1,94	$ 1,95	$ 1,95	$ 1,95	$ 1,95	$ 1,96	$ 1,96	$ 1,96	$ 1,96	$ 1,97	$ 1,97	$ 1,97	$ 1,97	$ 1,98	$ 1,98	$ 1,98	$ 1,98	$ 1,98	$ 1,99	$ 1,99
Ventas en Dolares $	$ 136,18	$ 127,84	$ 115,39	$ 100,85	$ 120,57	$ 146,04	$ 123,16	$ 124,43	$ 151,42	$ 144,61	$ 134,23	$ 120,87	$ 142,56	$ 133,82	$ 120,77	$ 105,54	$ 126,18	$ 152,82	$ 128,87	$ 130,18	$ 158,41	$ 151,27	$ 140,41	$ 126,43
Ventas a credito	$ 13,62	$ 12,78	$ 11,54	$ 10,08	$ 12,06	$ 14,60	$ 12,32	$ 12,44	$ 15,14	$ 14,46	$ 13,42	$ 12,09	$ 14,26	$ 13,38	$ 12,08	$ 10,55	$ 12,62	$ 15,28	$ 12,89	$ 13,02	$ 15,84	$ 15,13	$ 14,04	$ 12,64
Ventas al contado	$ 122,56	$ 115,06	$ 103,85	$ 90,76	$ 108,51	$ 131,44	$ 110,85	$ 111,98	$ 136,27	$ 130,15	$ 120,81	$ 108,79	$ 128,30	$ 120,44	$ 108,69	$ 94,99	$ 113,56	$ 137,54	$ 115,99	$ 117,17	$ 142,57	$ 136,15	$ 126,37	$ 113,79
Cobros Credito	$ 11,59	$ 13,62	$ 12,78	$ 11,54	$ 10,08	$ 12,06	$ 14,60	$ 12,32	$ 12,44	$ 15,14	$ 14,46	$ 13,42	$ 12,09	$ 14,26	$ 13,38	$ 12,08	$ 10,55	$ 12,62	$ 15,28	$ 12,89	$ 13,02	$ 15,84	$ 15,13	$ 14,04
Ingreso x Venta	$ 134,16	$ 128,68	$ 116,63	$ 102,30	$ 118,60	$ 143,50	$ 125,45	$ 124,30	$ 148,72	$ 145,29	$ 135,27	$ 122,21	$ 140,39	$ 134,70	$ 122,08	$ 107,07	$ 124,12	$ 150,16	$ 131,27	$ 130,05	$ 155,59	$ 151,99	$ 141,49	$ 127,83

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
75	70	63	55	66	80	67	68	82	79	73	65	77	72	65	57	68	82	69	70	85	81	75	67	79	74	67	58	70	84	71	72	87	83	77	69
$ 1,99	$ 1,99	$ 2,00	$ 2,00	$ 2,00	$ 2,00	$ 2,01	$ 2,01	$ 2,01	$ 2,01	$ 2,02	$ 2,02	$ 2,02	$ 2,02	$ 2,03	$ 2,03	$ 2,03	$ 2,03	$ 2,04	$ 2,04	$ 2,04	$ 2,04	$ 2,05	$ 2,05	$ 2,05	$ 2,05	$ 2,06	$ 2,06	$ 2,06	$ 2,06	$ 2,06	$ 2,07	$ 2,07	$ 2,07	$ 2,07	$ 2,08	$ 2,08
$ 149,10	$ 139,95	$ 126,29	$ 110,36	$ 131,93	$ 159,77	$ 134,72	$ 136,08	$ 165,57	$ 158,11	$ 146,74	$ 132,12	$ 155,80	$ 146,23	$ 131,95	$ 115,29	$ 137,81	$ 166,89	$ 140,72	$ 142,13	$ 172,92	$ 165,10	$ 153,22	$ 137,95	$ 162,66	$ 152,67	$ 137,75	$ 120,36	$ 143,87	$ 174,22	$ 146,89	$ 148,36	$ 180,49	$ 172,33	$ 159,92	$ 143,98
$ 14,91	$ 13,99	$ 12,63	$ 11,04	$ 13,19	$ 15,98	$ 13,47	$ 13,61	$ 16,56	$ 15,81	$ 14,67	$ 13,21	$ 15,58	$ 14,62	$ 13,19	$ 11,53	$ 13,78	$ 16,69	$ 14,07	$ 14,21	$ 17,29	$ 16,51	$ 15,32	$ 13,79	$ 16,27	$ 15,27	$ 13,78	$ 12,04	$ 14,39	$ 17,42	$ 14,69	$ 14,84	$ 18,05	$ 17,23	$ 15,99	$ 14,40
$ 134,19	$ 125,95	$ 113,66	$ 99,32	$ 118,73	$ 143,79	$ 121,25	$ 122,47	$ 149,02	$ 142,30	$ 132,06	$ 118,91	$ 140,22	$ 131,60	$ 118,75	$ 103,76	$ 124,03	$ 150,20	$ 126,64	$ 127,91	$ 155,62	$ 148,59	$ 137,90	$ 124,15	$ 146,40	$ 137,40	$ 123,98	$ 108,33	$ 129,48	$ 156,80	$ 132,20	$ 133,52	$ 162,44	$ 155,10	$ 143,93	$ 129,58
$ 12,64	$ 14,91	$ 13,99	$ 12,63	$ 11,04	$ 13,19	$ 15,98	$ 13,47	$ 13,61	$ 16,56	$ 15,81	$ 14,67	$ 13,21	$ 15,58	$ 14,62	$ 13,19	$ 11,53	$ 13,78	$ 16,69	$ 14,07	$ 14,21	$ 17,29	$ 16,51	$ 15,32	$ 13,79	$ 16,27	$ 15,27	$ 13,78	$ 12,04	$ 14,39	$ 17,42	$ 14,69	$ 14,84	$ 18,05	$ 17,23	$ 15,99	
$ 146,83	$ 140,86	$ 127,66	$ 111,95	$ 129,77	$ 156,99	$ 137,23	$ 135,95	$ 162,62	$ 158,85	$ 147,87	$ 133,58	$ 153,43	$ 147,18	$ 133,37	$ 116,96	$ 135,56	$ 163,98	$ 143,33	$ 141,99	$ 169,84	$ 165,89	$ 154,41	$ 139,48	$ 160,19	$ 153,67	$ 139,25	$ 122,10	$ 141,52	$ 171,19	$ 149,62	$ 148,21	$ 177,28	$ 173,15	$ 161,17	$ 145,57

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	11,59	$	$ 11,59
2026	ENERO	10%	13,62	$ 11,59	$ 13,62
	FEBRERO	10%	12,78	$ 13,62	$ 12,78
	MARZO	10%	11,54	$ 12,78	$ 11,54
	ABRIL	10%	10,08	$ 11,54	$ 10,08
	MAYO	10%	12,06	$ 10,08	$ 12,06
	JUNIO	10%	14,60	$ 12,06	$ 14,60
	JULIO	10%	12,32	$ 14,60	$ 12,32
	AGOSTO	10%	12,44	$ 12,32	$ 12,44
	SEPTIEMBRE	10%	15,14	$ 12,44	$ 15,14
	OCTUBRE	10%	14,46	$ 15,14	$ 14,46
	NOVIEMBRE	10%	13,42	$ 14,46	$ 13,42
	DICIEMBRE	10%	12,09	$ 13,42	$ 12,09
2027	ENERO	10%	14,26	$ 12,09	$ 14,26
	FEBRERO	10%	13,38	$ 14,26	$ 13,38
	MARZO	10%	12,08	$ 13,38	$ 12,08
	ABRIL	10%	10,55	$ 12,08	$ 10,55
	MAYO	10%	12,62	$ 10,55	$ 12,62
	JUNIO	10%	15,28	$ 12,62	$ 15,28
	JULIO	10%	12,89	$ 15,28	$ 12,89
	AGOSTO	10%	13,02	$ 12,89	$ 13,02
	SEPTIEMBRE	10%	15,84	$ 13,02	$ 15,84
	OCTUBRE	10%	15,13	$ 15,84	$ 15,13
	NOVIEMBRE	10%	14,04	$ 15,13	$ 14,04
	DICIEMBRE	10%	12,64	$ 14,04	$ 12,64
2028	ENERO	10%	14,91	$ 12,64	$ 14,91
	FEBRERO	10%	13,99	$ 14,91	$ 13,99
	MARZO	10%	12,63	$ 13,99	$ 12,63
	ABRIL	10%	11,04	$ 12,63	$ 11,04
	MAYO	10%	13,19	$ 11,04	$ 13,19
	JUNIO	10%	15,98	$ 13,19	$ 15,98
	JULIO	10%	13,47	$ 15,98	$ 13,47
	AGOSTO	10%	13,61	$ 13,47	$ 13,61
	SEPTIEMBRE	10%	16,56	$ 13,61	$ 16,56
	OCTUBRE	10%	15,81	$ 16,56	$ 15,81
	NOVIEMBRE	10%	14,67	$ 15,81	$ 14,67
	DICIEMBRE	10%	13,21	$ 14,67	$ 13,21
2029	ENERO	10%	15,58	$ 13,21	$ 15,58
	FEBRERO	10%	14,62	$ 15,58	$ 14,62
	MARZO	10%	13,19	$ 14,62	$ 13,19
	ABRIL	10%	11,53	$ 13,19	$ 11,53
	MAYO	10%	13,78	$ 11,53	$ 13,78
	JUNIO	10%	16,69	$ 13,78	$ 16,69
	JULIO	10%	14,07	$ 16,69	$ 14,07
	AGOSTO	10%	14,21	$ 14,07	$ 14,21
	SEPTIEMBRE	10%	17,29	$ 14,21	$ 17,29
	OCTUBRE	10%	16,51	$ 17,29	$ 16,51
	NOVIEMBRE	10%	15,32	$ 16,51	$ 15,32
	DICIEMBRE	10%	13,79	$ 15,32	$ 13,79
2030	ENERO	10%	16,27	$ 13,79	$ 16,27
	FEBRERO	10%	15,27	$ 16,27	$ 15,27
	MARZO	10%	13,78	$ 15,27	$ 13,78
	ABRIL	10%	12,04	$ 13,78	$ 12,04
	MAYO	10%	14,39	$ 12,04	$ 14,39
	JUNIO	10%	17,42	$ 14,39	$ 17,42
	JULIO	10%	14,69	$ 17,42	$ 14,69
	AGOSTO	10%	14,84	$ 14,69	$ 14,84
	SEPTIEMBRE	10%	18,05	$ 14,84	$ 18,05
	OCTUBRE	10%	17,23	$ 18,05	$ 17,23
	NOVIEMBRE	10%	15,99	$ 17,23	$ 15,99
	DICIEMBRE	10%	14,40	$ 15,99	$ 14,40

Anexo 15

Subgrupo baja rotación - baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	337	316	286	250	299	362	305	309	376	359	334	301	355	333	301	263	314	381	321	325	395	378	351	316
Precio de venta	$ 11,89	$ 11,90	$ 11,92	$ 11,93	$ 11,95	$ 11,96	$ 11,98	$ 11,99	$ 12,01	$ 12,02	$ 12,03	$ 12,05	$ 12,06	$ 12,08	$ 12,09	$ 12,11	$ 12,12	$ 12,14	$ 12,15	$ 12,17	$ 12,18	$ 12,20	$ 12,21	$ 12,23
Ventas en Dolares $	$ 4.001,47	$ 3.763,48	$ 3.402,90	$ 2.979,50	$ 3.568,72	$ 4.330,38	$ 3.658,49	$ 3.702,52	$ 4.513,48	$ 4.318,06	$ 4.015,08	$ 3.621,83	$ 4.278,83	$ 4.023,43	$ 3.637,12	$ 3.183,87	$ 3.812,66	$ 4.625,36	$ 3.906,85	$ 3.953,01	$ 4.817,80	$ 4.608,22	$ 4.283,97	$ 3.863,58
Ventas a credito	$ 400,15	$ 376,35	$ 340,29	$ 297,95	$ 356,87	$ 433,04	$ 365,85	$ 370,25	$ 451,35	$ 431,81	$ 401,51	$ 362,18	$ 427,88	$ 402,34	$ 363,71	$ 318,39	$ 381,27	$ 462,54	$ 390,68	$ 395,30	$ 481,78	$ 460,82	$ 428,40	$ 386,36
Ventas al contado	$ 3.601,32	$ 3.387,13	$ 3.062,61	$ 2.681,55	$ 3.211,85	$ 3.897,35	$ 3.292,64	$ 3.332,27	$ 4.062,13	$ 3.886,25	$ 3.613,57	$ 3.259,65	$ 3.850,95	$ 3.621,09	$ 3.273,41	$ 2.865,48	$ 3.431,39	$ 4.162,83	$ 3.516,16	$ 3.557,71	$ 4.336,02	$ 4.147,40	$ 3.855,58	$ 3.477,22
Cobros Credito	$ 338,44	$ 400,15	$ 376,35	$ 340,29	$ 297,95	$ 356,87	$ 433,04	$ 365,85	$ 370,25	$ 451,35	$ 431,81	$ 401,51	$ 362,18	$ 427,88	$ 402,34	$ 363,71	$ 318,39	$ 381,27	$ 462,54	$ 390,68	$ 395,30	$ 481,78	$ 460,82	$ 428,40
Ingreso x Venta	$ 3.939,76	$ 3.787,28	$ 3.438,96	$ 3.021,84	$ 3.509,80	$ 4.254,22	$ 3.725,68	$ 3.698,12	$ 4.432,39	$ 4.337,60	$ 4.045,38	$ 3.661,15	$ 4.213,13	$ 4.048,97	$ 3.675,75	$ 3.229,19	$ 3.749,78	$ 4.544,09	$ 3.978,70	$ 3.948,39	$ 4.731,32	$ 4.629,18	$ 4.316,40	$ 3.905,62

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
373	350	316	276	330	400	337	341	415	396	368	331	391	367	331	289	346	419	354	357	435	415	385	347	409	384	346	303	362	438	370	373	454	434	402	362
$ 12,24	$ 12,26	$ 12,27	$ 12,29	$ 12,30	$ 12,32	$ 12,33	$ 12,35	$ 12,36	$ 12,38	$ 12,39	$ 12,41	$ 12,42	$ 12,44	$ 12,45	$ 12,47	$ 12,48	$ 12,50	$ 12,51	$ 12,53	$ 12,54	$ 12,56	$ 12,57	$ 12,59	$ 12,60	$ 12,62	$ 12,64	$ 12,65	$ 12,67	$ 12,68	$ 12,70	$ 12,72	$ 12,73	$ 12,75	$ 12,76	$ 12,78
$ 4.563,49	$ 4.290,21	$ 3.877,50	$ 3.393,60	$ 4.062,99	$ 4.928,07	$ 4.161,71	$ 4.210,06	$ 5.130,09	$ 4.905,97	$ 4.559,91	$ 4.111,65	$ 4.855,59	$ 4.563,96	$ 4.124,15	$ 3.608,81	$ 4.319,86	$ 5.238,69	$ 4.423,23	$ 4.473,82	$ 5.450,51	$ 5.211,49	$ 4.843,02	$ 4.366,18	$ 5.155,46	$ 4.845,16	$ 4.377,66	$ 3.830,12	$ 4.584,17	$ 5.558,48	$ 4.692,62	$ 4.745,68	$ 5.780,99	$ 5.526,76	$ 5.135,36	$ 4.629,16
$ 456,35	$ 429,02	$ 387,75	$ 339,36	$ 406,30	$ 492,81	$ 416,17	$ 421,01	$ 513,01	$ 490,60	$ 455,99	$ 411,17	$ 485,56	$ 456,40	$ 412,42	$ 360,88	$ 431,99	$ 523,87	$ 442,32	$ 447,38	$ 545,05	$ 521,15	$ 484,30	$ 436,62	$ 515,55	$ 484,52	$ 437,77	$ 383,01	$ 458,42	$ 555,85	$ 469,26	$ 474,57	$ 578,10	$ 552,68	$ 513,54	$ 462,92
$ 4.107,14	$ 3.861,19	$ 3.489,75	$ 3.054,24	$ 3.656,69	$ 4.435,27	$ 3.745,54	$ 3.789,06	$ 4.617,08	$ 4.415,38	$ 4.103,92	$ 3.700,49	$ 4.370,03	$ 4.107,57	$ 3.711,74	$ 3.247,93	$ 3.887,88	$ 4.714,82	$ 3.980,90	$ 4.026,44	$ 4.905,46	$ 4.690,34	$ 4.358,72	$ 3.929,56	$ 4.639,91	$ 4.360,65	$ 3.939,89	$ 3.447,11	$ 4.125,75	$ 5.002,63	$ 4.223,36	$ 4.271,11	$ 5.202,89	$ 4.974,09	$ 4.621,83	$ 4.166,24
$ 386,36	$ 456,35	$ 429,02	$ 387,75	$ 339,36	$ 406,30	$ 492,81	$ 416,17	$ 421,01	$ 513,01	$ 490,60	$ 455,99	$ 411,17	$ 485,56	$ 456,40	$ 412,42	$ 360,88	$ 431,99	$ 523,87	$ 442,32	$ 447,38	$ 545,05	$ 521,15	$ 484,30	$ 436,62	$ 515,55	$ 484,52	$ 437,77	$ 383,01	$ 458,42	$ 555,85	$ 469,26	$ 474,57	$ 578,10	$ 552,68	$ 513,54
$ 4.493,50	$ 4.317,54	$ 3.918,77	$ 3.441,99	$ 3.996,05	$ 4.841,57	$ 4.238,35	$ 4.205,23	$ 5.038,08	$ 4.928,39	$ 4.594,51	$ 4.156,48	$ 4.781,19	$ 4.593,13	$ 4.168,13	$ 3.660,34	$ 4.248,76	$ 5.146,80	$ 4.504,77	$ 4.468,76	$ 5.352,84	$ 5.235,39	$ 4.879,87	$ 4.413,87	$ 5.076,53	$ 4.876,19	$ 4.424,41	$ 3.884,87	$ 4.508,76	$ 5.461,05	$ 4.779,21	$ 4.740,37	$ 5.677,45	$ 5.552,19	$ 5.174,50	$ 4.679,78

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	338,44	$ -	$ 338,44
	ENERO	10%	400,15	$ 338,44	$ 400,15
	FEBRERO	10%	376,35	$ 400,15	$ 376,35
	MARZO	10%	340,29	$ 376,35	$ 340,29
	ABRIL	10%	297,95	$ 340,29	$ 297,95
	MAYO	10%	356,87	$ 297,95	$ 356,87
2026	JUNIO	10%	433,04	$ 356,87	$ 433,04
	JULIO	10%	365,85	$ 433,04	$ 365,85
	AGOSTO	10%	370,25	$ 365,85	$ 370,25
	SEPTIEMBRE	10%	451,35	$ 370,25	$ 451,35
	OCTUBRE	10%	431,81	$ 451,35	$ 431,81
	NOVIEMBRE	10%	401,51	$ 431,81	$ 401,51
	DICIEMBRE	10%	362,18	$ 401,51	$ 362,18
	ENERO	10%	427,88	$ 362,18	$ 427,88
	FEBRERO	10%	402,34	$ 427,88	$ 402,34
	MARZO	10%	363,71	$ 402,34	$ 363,71
	ABRIL	10%	318,39	$ 363,71	$ 318,39
	MAYO	10%	381,27	$ 318,39	$ 381,27
2027	JUNIO	10%	462,54	$ 381,27	$ 462,54
	JULIO	10%	390,68	$ 462,54	$ 390,68
	AGOSTO	10%	395,30	$ 390,68	$ 395,30
	SEPTIEMBRE	10%	481,78	$ 395,30	$ 481,78
	OCTUBRE	10%	460,82	$ 481,78	$ 460,82
	NOVIEMBRE	10%	428,40	$ 460,82	$ 428,40
	DICIEMBRE	10%	386,36	$ 428,40	$ 386,36
	ENERO	10%	456,35	$ 386,36	$ 456,35
	FEBRERO	10%	429,02	$ 456,35	$ 429,02
	MARZO	10%	387,75	$ 429,02	$ 387,75
	ABRIL	10%	339,36	$ 387,75	$ 339,36
	MAYO	10%	406,30	$ 339,36	$ 406,30
2028	JUNIO	10%	492,81	$ 406,30	$ 492,81
	JULIO	10%	416,17	$ 492,81	$ 416,17
	AGOSTO	10%	421,01	$ 416,17	$ 421,01
	SEPTIEMBRE	10%	513,01	$ 421,01	$ 513,01
	OCTUBRE	10%	490,60	$ 513,01	$ 490,60
	NOVIEMBRE	10%	455,99	$ 490,60	$ 455,99
	DICIEMBRE	10%	411,17	$ 455,99	$ 411,17
	ENERO	10%	485,56	$ 411,17	$ 485,56
	FEBRERO	10%	456,40	$ 485,56	$ 456,40
	MARZO	10%	412,42	$ 456,40	$ 412,42
	ABRIL	10%	360,88	$ 412,42	$ 360,88
	MAYO	10%	431,99	$ 360,88	$ 431,99
2029	JUNIO	10%	523,87	$ 431,99	$ 523,87
	JULIO	10%	442,32	$ 523,87	$ 442,32
	AGOSTO	10%	447,38	$ 442,32	$ 447,38
	SEPTIEMBRE	10%	545,05	$ 447,38	$ 545,05
	OCTUBRE	10%	521,15	$ 545,05	$ 521,15
	NOVIEMBRE	10%	484,30	$ 521,15	$ 484,30
	DICIEMBRE	10%	436,62	$ 484,30	$ 436,62
	ENERO	10%	515,55	$ 436,62	$ 515,55
	FEBRERO	10%	484,52	$ 515,55	$ 484,52
	MARZO	10%	437,77	$ 484,52	$ 437,77
	ABRIL	10%	383,01	$ 437,77	$ 383,01
	MAYO	10%	458,42	$ 383,01	$ 458,42
2030	JUNIO	10%	555,85	$ 458,42	$ 555,85
	JULIO	10%	469,26	$ 555,85	$ 469,26
	AGOSTO	10%	474,57	$ 469,26	$ 474,57
	SEPTIEMBRE	10%	578,10	$ 474,57	$ 578,10
	OCTUBRE	10%	552,68	$ 578,10	$ 552,68
	NOVIEMBRE	10%	513,54	$ 552,68	$ 513,54
	DICIEMBRE	10%	462,92	$ 513,54	$ 462,92

Anexo 16

Línea de tendencia grupo D

Alta rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	ENDENCI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	17	23	0,75	0,92	21	21	263,14	5449
	Febrero	2	9	23	0,40	0,81	18	18	263,14	4807
	Marzo	3	13	23	0,57	1,29	30	30	263,14	7771
	Abril	4	2	23	0,09	0,79	18	18	263,14	4778
	Mayo	5	16	23	0,69	0,92	21	21	263,14	5504
2020	Junio	6	58	23	2,49	1,23	29	29	263,14	7556
	Julio	7	25	23	1,06	1,05	25	25	263,14	6474
	Agosto	8	25	24	1,06	1,01	24	24	263,14	6304
	Septiembre	9	32	24	1,34	0,94	22	22	263,14	5893
	Octubre	10	21	24	0,88	0,96	23	23	263,14	6033
	Noviembre	11	20	24	0,83	0,78	19	19	263,14	4971
	Diciembre	12	31	24	1,28	1,28	31	31	263,14	8175
	Enero	13	33	24	1,35	0,92	22	22	427,64	9412
	Febrero	14	16	25	0,65	0,81	20	20	427,64	8475
	Marzo	15	34	25	1,37	1,29	32	32	427,64	13692
	Abril	16	18	25	0,72	0,79	20	20	427,64	8413
	Mayo	17	19	25	0,76	0,92	23	23	427,64	9827
2021	Junio	18	24	25	0,95	1,23	31	31	427,64	13293
	Julio	19	27	25	1,06	1,05	27	27	427,64	11592
	Agosto	20	29	26	1,13	1,01	26	26	427,64	11078
	Septiembre	21	21	26	0,82	0,94	24	24	427,64	10351
	Octubre	22	28	26	1,08	0,96	25	25	427,64	10592
	Noviembre	23	16	26	0,61	0,78	20	20	427,64	8723
	Diciembre	24	25	26	0,95	1,28	34	34	427,64	14339
	Enero	25	28	26	1,06	0,92	24	24	373,04	9044
	Febrero	26	18	27	0,68	0,81	21	21	373,04	7970
	Marzo	27	30	27	1,12	1,29	35	35	373,04	12971
	Abril	28	30	27	1,12	0,79	21	21	373,04	7905
	Mayo	29	35	27	1,30	0,92	25	25	373,04	9230
2022	Junio	30	33	27	1,21	1,23	33	33	373,04	12479
	Julio	31	21	27	0,77	1,05	29	29	373,04	10680
	Agosto	32	28	27	1,02	1,01	28	28	373,04	10290
	Septiembre	33	39	28	1,41	0,94	26	26	373,04	9704
	Octubre	34	28	28	1,01	0,96	27	27	373,04	9926
	Noviembre	35	24	28	0,86	0,78	22	22	373,04	8170
	Diciembre	36	35	28	1,24	1,28	36	36	373,04	12425
	Enero	37	18	28	0,64	0,92	26	26	507,88	13211
	Febrero	38	43	28	1,51	0,81	23	23	507,88	11638
	Marzo	39	51	29	1,43	1,29	37	37	507,88	18786
	Abril	40	30	29	1,04	0,79	23	23	507,88	11524
	Mayo	41	40	29	1,38	0,92	27	27	507,88	13460
2023	Junio	42	25	29	0,86	1,23	36	36	507,88	18192
	Julio	43	46	29	1,57	1,05	31	31	507,88	15564
	Agosto	44	33	29	1,12	1,01	30	30	507,88	15136
	Septiembre	45	26	30	0,88	0,94	28	28	507,88	14101
	Octubre	46	40	30	1,35	0,96	28	28	507,88	14440
	Noviembre	47	21	30	0,70	0,78	23	23	507,88	11889
	Diciembre	48	38	30	1,26	1,28	38	38	507,88	19527
	Enero	49	24	30	0,79	0,92	28	28	415,86	11552
	Febrero	50	24	30	0,79	0,81	24	24	415,86	10173
	Marzo	51	60	31	1,97	1,29	39	39	415,86	16416
	Abril	52	30	31	0,98	0,79	24	24	415,86	10075
	Mayo	53	34	31	0,45	0,92	28	28	415,86	11754
2024	Junio	54	20	31	0,64	1,23	38	38	415,86	15880
	Julio	55	24	31	0,77	1,05	33	33	415,86	13502
	Agosto	56	23	31	0,73	1,01	32	32	415,86	13203
	Septiembre	57	8	31	0,25	0,94	30	30	415,86	12323
	Octubre	58	15	32	0,47	0,96	30	30	415,86	12595
	Noviembre	59	29	32	0,91	0,78	25	25	415,86	10361
	Diciembre	60	53	32	1,66	1,28	41	41	415,86	17012
	Enero	61	44	32	1,37	0,92	30	30	573,57	16948
	Febrero	62	14	32	0,43	0,81	26	26	573,57	14920
	Marzo	63	14	32	0,43	1,29	42	42	573,57	24067
	Abril	64	20	33	0,61	0,79	26	26	573,57	14766
	Mayo	65	99	33	3,02	0,92	30	30	573,57	17222
2025	Junio	66	39	33	1,18	1,23	41	41	573,57	23261
	Julio	67	21	33	0,63	1,05	35	35	573,57	19888
	Agosto	68	36	33	1,08	1,01	34	34	573,57	19328
	Septiembre	69	24	33	0,72	0,94	31	31	573,57	18034
	Octubre	70	21	34	0,63	0,96	32	32	573,57	18427
	Noviembre	71	33	34	0,98	0,78	26	26	573,57	15154
	Diciembre	72	33	34	0,97	1,28	43	43	573,57	24674

Alta rotación- Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	'ENTAS	ENDENCI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	45	23	1,98	1,18	27	27	85,84	2295
	Febrero	2	25	23	1,10	0,88	20	20	85,84	1713
	Marzo	3	6	23	0,26	0,64	15	15	85,84	1246
	Abril	4	0	23	0,00	0,76	17	17	85,84	1487
	Mayo	5	14	23	0,61	1,27	29	29	85,84	2488
2020	Junio	6	22	23	0,96	1,06	24	24	85,84	2087
	Julio	7	17	23	0,74	1,01	23	23	85,84	1984
	Agosto	8	27	23	1,18	1,08	25	25	85,84	2125
	Septiembre	9	19	23	0,83	1,10	25	25	85,84	2155
	Octubre	10	18	23	0,79	1,21	30	30	85,84	2568
	Noviembre	11	18	23	0,78	1,10	25	25	85,84	2174
	Diciembre	12	13	23	0,57	0,85	19	19	85,84	1672
	Enero	13	26	23	1,13	0,92	21	21	100,00	2114
	Febrero	14	7	23	0,30	0,81	19	19	100,00	1853
	Marzo	15	15	23	0,65	1,29	30	30	100,00	2977
	Abril	16	13	23	0,56	0,79	18	18	100,00	1819
	Mayo	17	34	23	1,47	0,92	21	21	100,00	2113
2021	Junio	18	37	23	1,60	1,23	28	28	100,00	2842
	Julio	19	23	23	1,00	1,05	24	24	100,00	2420
	Agosto	20	32	23	1,38	1,01	23	23	100,00	2343
	Septiembre	21	29	23	1,25	0,94	22	22	100,00	2177
	Octubre	22	26	23	1,12	0,96	22	22	100,00	2216
	Noviembre	23	31	23	1,34	0,78	18	18	100,00	1815
	Diciembre	24	46	23	1,98	1,28	30	30	100,00	2967
	Enero	25	16	23	0,69	0,92	21	21	67,90	1449
	Febrero	26	26	23	1,12	0,81	19	19	67,90	1271
	Marzo	27	31	23	1,33	1,29	30	30	67,90	2041
	Abril	28	20	23	0,86	0,79	18	18	67,90	1247
	Mayo	29	33	23	1,42	0,92	21	21	67,90	1449
2022	Junio	30	18	23	0,77	1,23	29	29	67,90	1949
	Julio	31	24	23	1,11	1,05	24	24	67,90	1659
	Agosto	32	20	23	0,86	1,01	24	24	67,90	1606
	Septiembre	33	29	23	1,24	0,94	22	22	67,90	1493
	Octubre	34	35	23	1,50	0,96	22	22	67,90	1519
	Noviembre	35	35	23	1,50	0,78	18	18	67,90	1244
	Diciembre	36	14	23	0,60	1,28	30	30	67,90	2035
	Enero	37	17	23	0,73	0,92	22	22	101,12	2179
	Febrero	38	5	23	0,21	0,81	19	19	101,12	1911
	Marzo	39	19	23	0,81	1,29	30	30	101,12	3069
	Abril	40	31	23	1,32	0,79	19	19	101,12	1876
	Mayo	41	50	24	2,13	0,92	22	22	101,12	2178
2023	Junio	42	7	24	0,30	1,23	29	29	101,12	2930
	Julio	43	30	24	1,27	1,05	25	25	101,12	2495
	Agosto	44	31	24	1,32	1,01	24	24	101,12	2415
	Septiembre	45	33	24	1,40	0,94	22	22	101,12	2245
	Octubre	46	40	24	1,69	0,96	23	23	101,12	2285
	Noviembre	47	34	24	1,44	0,78	19	19	101,12	1871
	Diciembre	48	12	24	0,51	1,28	30	30	101,12	3060
	Enero	49	32	24	1,35	0,92	22	22	115,16	2506
	Febrero	50	39	24	1,65	0,81	19	19	115,16	2197
	Marzo	51	3	24	0,13	1,29	31	31	115,16	3530
	Abril	52	25	24	1,05	0,79	19	19	115,16	2157
	Mayo	53	17	24	0,72	0,92	22	22	115,16	2505
2024	Junio	54	40	24	1,68	1,23	29	29	115,16	3370
	Julio	55	22	24	0,93	1,05	25	25	115,16	2869
	Agosto	56	16	24	0,67	1,01	24	24	115,16	2778
	Septiembre	57	18	24	0,76	0,94	22	22	115,16	2581
	Octubre	58	34	24	1,43	0,96	23	23	115,16	2627
	Noviembre	59	11	24	0,46	0,78	19	19	115,16	2152
	Diciembre	60	14	24	0,59	1,28	31	31	115,16	3518
	Enero	61	33	24	1,38	0,92	22	22	160,63	3529
	Febrero	62	14	24	0,59	0,81	19	19	160,63	3094
	Marzo	63	22	24	0,92	1,29	31	31	160,63	4971
	Abril	64	27	24	1,13	0,79	19	19	160,63	3037
	Mayo	65	0	24	0,00	0,92	22	22	160,63	3520
2025	Junio	66	16	24	0,67	1,23	30	30	160,63	4745
	Julio	67	27	24	1,12	1,05	25	25	160,63	4041
	Agosto	68	28	24	1,17	1,01	24	24	160,63	3911
	Septiembre	69	21	24	0,87	0,94	23	23	160,63	3625
	Octubre	70	19	24	0,79	0,96	23	23	160,63	3699
	Noviembre	71	22	24	0,91	0,78	19	19	160,63	3020
	Diciembre	72	32	24	1,33	1,28	31	31	160,63	4954

Baja rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	ENDENCI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	11	9	1,23	1,14	10	10	967,45	9857
	Febrero	2	4	9	0,45	1,19	11	11	967,45	10253
	Marzo	3	9	9	1,00	1,00	9	9	967,45	8644
	Abril	4	2	9	0,22	0,77	7	7	967,45	6763
	Mayo	5	2	9	0,22	0,97	9	9	967,45	8487
2020	Junio	6	10	9	1,10	1,20	11	11	967,45	10540
	Julio	7	17	9	1,87	1,30	12	12	967,45	11466
	Agosto	8	11	9	1,21	1,08	10	10	967,45	9496
	Septiembre	9	7	9	0,76	0,87	8	8	967,45	7697
	Octubre	10	9	9	0,98	0,97	9	9	967,45	8579
	Noviembre	11	7	9	0,76	0,76	7	7	967,45	6812
	Diciembre	12	11	9	1,19	0,80	7	7	967,45	7179
	Enero	13	9	9	0,97	0,92	9	9	892,13	7613
	Febrero	14	10	9	1,07	0,81	7	7	892,13	6691
	Marzo	15	5	9	0,54	1,29	12	12	892,13	10775
	Abril	16	6	9	0,64	0,79	7	7	892,13	6600
	Mayo	17	13	9	1,38	0,92	9	9	892,13	7685
2021	Junio	18	10	9	1,06	1,23	12	12	892,13	10362
	Julio	19	16	9	1,69	1,05	10	10	892,13	8846
	Agosto	20	7	9	0,74	1,01	10	10	892,13	8583
	Septiembre	21	10	10	1,05	0,94	9	9	892,13	7996
	Octubre	22	10	10	1,05	0,96	9	9	892,13	8157
	Noviembre	23	6	10	0,63	0,78	8	8	892,13	6698
	Diciembre	24	5	10	0,52	1,28	12	12	892,13	10977
	Enero	25	12	10	1,24	0,92	9	9	1024,89	9181
	Febrero	26	12	10	1,24	0,81	8	8	1024,89	8068
	Marzo	27	9	10	0,93	1,29	13	13	1024,89	12991
	Abril	28	11	10	1,13	0,79	8	8	1024,89	7956
	Mayo	29	11	10	1,13	0,92	9	9	1024,89	9263
2022	Junio	30	13	10	1,33	1,23	12	12	1024,89	12489
	Julio	31	13	10	1,32	1,05	10	10	1024,89	10660
	Agosto	32	14	10	1,42	1,01	10	10	1024,89	10342
	Septiembre	33	9	10	0,91	0,94	9	9	1024,89	9633
	Octubre	34	8	10	0,81	0,96	9	9	1024,89	9827
	Noviembre	35	8	10	0,80	0,78	8	8	1024,89	8067
	Diciembre	36	3	10	0,30	1,28	13	13	1024,89	13220
	Enero	37	15	10	1,50	0,92	9	9	1269,48	11691
	Febrero	38	26	10	2,59	0,81	8	8	1269,48	10272
	Marzo	39	15	10	1,49	1,29	13	13	1269,48	16529
	Abril	40	12	10	1,19	0,79	8	8	1269,48	10128
	Mayo	41	9	10	0,89	0,92	9	9	1269,48	11791
2023	Junio	42	15	10	1,48	1,23	13	13	1269,48	15895
	Julio	43	7	10	0,69	1,05	11	11	1269,48	13565
	Agosto	44	10	10	0,98	1,01	10	10	1269,48	13160
	Septiembre	45	6	10	0,58	0,94	10	10	1269,48	12256
	Octubre	46	7	10	0,68	0,96	10	10	1269,48	12501
	Noviembre	47	12	10	1,16	0,78	8	8	1269,48	10262
	Diciembre	48	13	10	1,26	1,28	13	13	1269,48	16814
	Enero	49	8	10	0,77	0,92	10	10	1241,57	11854
	Febrero	50	6	10	0,58	0,81	8	8	1241,57	10414
	Marzo	51	11	10	1,05	1,29	14	14	1241,57	16766
	Abril	52	7	10	0,67	0,79	8	8	1241,57	10266
	Mayo	53	13	11	1,24	0,92	10	10	1241,57	11950
2024	Junio	54	11	11	1,04	1,23	13	13	1241,57	16108
	Julio	55	10	11	0,95	1,05	11	11	1241,57	13745
	Agosto	56	11	11	1,04	1,01	11	11	1241,57	13333
	Septiembre	57	11	11	1,03	0,94	10	10	1241,57	12416
	Octubre	58	14	11	1,31	0,96	10	10	1241,57	12663
	Noviembre	59	5	11	0,47	0,78	8	8	1241,57	10394
	Diciembre	60	8	11	0,75	1,28	14	14	1241,57	17029
	Enero	61	7	11	0,65	0,92	10	10	1370,79	13851
	Febrero	62	8	11	0,74	0,81	9	9	1370,79	11904
	Marzo	63	15	11	1,39	1,29	14	14	1370,79	19163
	Abril	64	11	11	1,01	0,79	9	9	1370,79	11733
	Mayo	65	17	11	1,56	0,92	10	10	1370,79	12655
2025	Junio	66	15	11	1,38	1,23	13	13	1370,79	18405
	Julio	67	9	11	0,82	1,05	11	11	1370,79	15704
	Agosto	68	7	11	0,64	1,01	11	11	1370,79	15221
	Septiembre	69	11	11	1,00	0,94	10	10	1370,79	14183
	Octubre	70	9	11	0,82	0,96	11	11	1370,79	14463
	Noviembre	71	12	11	1,09	0,78	9	9	1370,79	11870
	Diciembre	72	7	11	0,63	1,28	14	14	1370,79	19446

Baja rotación - Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	ENDENCI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	37	25	1,49	1,06	26	26	741,59	19474
	Febrero	2	29	25	1,17	0,61	15	15	741,59	11188
	Marzo	3	13	25	0,52	0,92	23	23	741,59	17024
	Abril	4	4	25	0,16	0,80	20	20	741,59	14807
	Mayo	5	13	25	0,52	0,91	23	23	741,59	16958
2020	Junio	6	29	25	1,15	1,12	28	28	741,59	20976
	Julio	7	35	25	1,39	1,10	28	28	741,59	20546
	Agosto	8	30	25	1,19	1,13	29	29	741,59	21262
	Septiembre	9	36	25	1,42	1,10	28	28	741,59	20798
	Octubre	10	39	25	1,53	1,11	28	28	741,59	21000
	Noviembre	11	23	26	0,90	0,91	23	23	741,59	17149
	Diciembre	12	21	26	0,82	1,09	28	28	741,59	20721
	Enero	13	34	26	1,32	0,92	24	24	722,26	17064
	Febrero	14	23	26	0,89	0,81	21	21	722,26	14992
	Marzo	15	21	26	0,81	1,29	33	33	722,26	24137
	Abril	16	26	26	1,00	0,79	20	20	722,26	14781
	Mayo	17	16	26	0,62	0,92	24	24	722,26	17206
2021	Junio	18	36	26	1,38	1,23	32	32	722,26	23195
	Julio	19	26	26	0,99	1,05	27	27	722,26	19794
	Agosto	20	25	26	0,95	1,01	27	27	722,26	19201
	Septiembre	21	20	26	0,76	0,94	25	25	722,26	17882
	Octubre	22	27	26	1,02	0,96	25	25	722,26	18238
	Noviembre	23	23	26	0,87	0,78	21	21	722,26	14971
	Diciembre	24	32	27	1,21	1,28	34	34	722,26	24520
	Enero	25	31	27	1,16	0,92	24	24	864,27	21158
	Febrero	26	24	27	0,90	0,81	22	22	864,27	18598
	Marzo	27	23	27	0,86	1,29	35	35	864,27	29922
	Abril	28	29	27	1,08	0,79	21	21	864,27	18322
	Mayo	29	36	27	1,34	0,92	25	25	864,27	21525
2022	Junio	30	31	27	1,15	1,23	33	33	864,27	28745
	Julio	31	29	27	1,07	1,05	28	28	864,27	24528
	Agosto	32	34	27	1,25	1,01	28	28	864,27	23791
	Septiembre	33	34	27	1,25	0,94	26	26	864,27	22154
	Octubre	34	23	27	0,84	0,96	26	26	864,27	22593
	Noviembre	35	28	27	1,02	0,78	21	21	864,27	18544
	Diciembre	36	39	27	1,42	1,28	35	35	864,27	30281
	Enero	37	18	28	0,65	0,92	25	25	868,83	22012
	Febrero	38	-23	28	-0,83	0,81	22	22	868,83	19326
	Marzo	39	33	28	1,19	1,29	36	36	868,83	31125
	Abril	40	27	28	0,97	0,79	22	22	868,83	19056
	Mayo	41	35	28	1,26	0,92	26	26	868,83	22178
2023	Junio	42	32	28	1,15	1,23	34	34	868,83	29891
	Julio	43	31	28	1,11	1,05	29	29	868,83	25503
	Agosto	44	31	28	1,10	1,01	28	28	868,83	24735
	Septiembre	45	32	28	1,14	0,94	27	27	868,83	23031
	Octubre	46	35	28	1,24	0,96	27	27	868,83	23405
	Noviembre	47	24	28	0,85	0,78	22	22	868,83	19274
	Diciembre	48	31	28	1,09	1,28	36	36	868,83	31575
	Enero	49	19	28	0,67	0,92	26	26	930,05	24358
	Febrero	50	26	29	0,91	0,81	23	23	930,05	21395
	Marzo	51	35	29	1,22	1,29	37	37	930,05	34436
	Abril	52	23	29	0,80	0,79	23	23	930,05	21401
	Mayo	53	24	29	0,83	0,92	26	26	930,05	24533
2024	Junio	54	23	29	0,80	1,23	36	36	930,05	33062
	Julio	55	27	29	0,93	1,05	30	30	930,05	29206
	Agosto	56	34	29	1,17	1,01	29	29	930,05	27354
	Septiembre	57	28	29	0,96	0,94	27	27	930,05	25468
	Octubre	58	27	29	0,93	0,96	28	28	930,05	25968
	Noviembre	59	26	29	0,89	0,78	23	23	930,05	21309
	Diciembre	60	27	29	0,92	1,28	38	38	930,05	34906
	Enero	61	31	29	1,05	0,92	27	27	1010,21	27321
	Febrero	62	23	29	0,78	0,81	24	24	1010,21	23996
	Marzo	63	27	30	0,91	1,29	38	38	1010,21	38618
	Abril	64	26	30	0,88	0,79	23	23	1010,21	23629
	Mayo	65	54	30	1,82	0,92	27	27	1010,21	27507
2025	Junio	66	35	30	1,17	1,23	37	37	1010,21	37068
	Julio	67	33	30	1,10	1,05	31	31	1010,21	31622
	Agosto	68	26	30	0,87	1,01	30	30	1010,21	30663
	Septiembre	69	31	30	1,03	0,94	28	28	1010,21	28546
	Octubre	70	26	30	0,86	0,96	29	29	1010,21	29105
	Noviembre	71	30	30	0,99	0,78	24	24	1010,21	23882
	Diciembre	72	35	30	1,16	1,28	39	39	1010,21	39116

Anexo 17

Subgrupo alta rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	31	28	44	27	32	43	37	36	33	34	28	46	33	29	47	29	34	45	39	38	35	36	29	48
Precio de venta	$ 35,89	$ 35,94	$ 35,98	$ 36,02	$ 36,07	$ 36,11	$ 36,15	$ 36,20	$ 36,24	$ 36,29	$ 36,33	$ 36,38	$ 36,42	$ 36,46	$ 36,51	$ 36,55	$ 36,60	$ 36,64	$ 36,69	$ 36,73	$ 36,78	$ 36,82	$ 36,86	$ 36,91
Ventas en Dolares $	$ 1.123,97	$ 990,41	$ 1.599,15	$ 982,08	$ 1.146,47	$ 1.549,92	$ 1.326,44	$ 1.290,35	$ 1.205,09	$ 1.232,54	$ 1.014,55	$ 1.666,96	$ 1.204,88	$ 1.061,44	$ 1.713,40	$ 1.051,99	$ 1.227,78	$ 1.659,44	$ 1.419,83	$ 1.380,87	$ 1.289,33	$ 1.318,40	$ 1.084,97	$ 1.782,25
Ventas a credito	$ 112,40	$ 99,04	$ 159,91	$ 98,21	$ 114,65	$ 154,99	$ 132,64	$ 129,03	$ 120,51	$ 123,25	$ 101,46	$ 166,70	$ 120,49	$ 106,14	$ 171,34	$ 105,20	$ 122,78	$ 165,94	$ 141,98	$ 138,09	$ 128,93	$ 131,84	$ 108,50	$ 178,22
Ventas al contado	$ 1.011,58	$ 891,37	$ 1.439,23	$ 883,87	$ 1.031,82	$ 1.394,93	$ 1.193,79	$ 1.161,31	$ 1.084,58	$ 1.109,29	$ 913,10	$ 1.500,26	$ 1.084,39	$ 955,29	$ 1.542,06	$ 946,79	$ 1.105,00	$ 1.493,50	$ 1.277,85	$ 1.242,78	$ 1.160,40	$ 1.186,56	$ 976,47	$ 1.604,02
Cobros Credito	$ 107,54	$ 112,40	$ 99,04	$ 159,91	$ 98,21	$ 114,65	$ 154,99	$ 132,64	$ 129,03	$ 120,51	$ 123,25	$ 101,46	$ 166,70	$ 120,49	$ 106,14	$ 171,34	$ 105,20	$ 122,78	$ 165,94	$ 141,98	$ 138,09	$ 128,93	$ 131,84	$ 108,50
Ingreso x Venta	$ 1.119,12	$ 1.003,77	$ 1.538,27	$ 1.043,78	$ 1.130,03	$ 1.509,57	$ 1.348,78	$ 1.293,96	$ 1.213,61	$ 1.229,80	$ 1.036,35	$ 1.601,71	$ 1.251,09	$ 1.075,78	$ 1.648,21	$ 1.118,13	$ 1.210,20	$ 1.616,28	$ 1.443,79	$ 1.384,77	$ 1.298,48	$ 1.315,49	$ 1.108,31	$ 1.712,52

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
35	31	49	30	35	48	41	40	37	38	31	51	37	32	52	32	37	50	43	41	39	39	32	53	38	34	54	33	39	52	45	43	40	41	34	56
$ 36,95	$ 37,00	$ 37,04	$ 37,09	$ 37,13	$ 37,18	$ 37,23	$ 37,27	$ 37,32	$ 37,36	$ 37,41	$ 37,45	$ 37,50	$ 37,54	$ 37,59	$ 37,63	$ 37,68	$ 37,73	$ 37,77	$ 37,82	$ 37,86	$ 37,91	$ 37,96	$ 38,00	$ 38,05	$ 38,10	$ 38,15	$ 38,19	$ 38,24	$ 38,29	$ 38,34	$ 38,38	$ 38,43	$ 38,48	$ 38,53	$ 38,58
$ 1.287,92	$ 1.134,34	$ 1.830,67	$ 1.123,74	$ 1.311,24	$ 1.771,86	$ 1.515,68	$ 1.473,78	$ 1.375,78	$ 1.406,51	$ 1.157,24	$ 1.900,57	$ 1.373,14	$ 1.209,15	$ 1.951,02	$ 1.197,37	$ 1.396,98	$ 1.887,21	$ 1.614,05	$ 1.569,12	$ 1.464,50	$ 1.496,92	$ 1.231,40	$ 2.021,98	$ 1.460,64	$ 1.286,01	$ 2.074,72	$ 1.273,10	$ 1.485,00	$ 2.005,98	$ 1.715,38	$ 1.667,39	$ 1.556,00	$ 1.590,22	$ 1.307,97	$ 2.147,42
$ 128,79	$ 113,43	$ 183,07	$ 112,37	$ 131,12	$ 177,19	$ 151,57	$ 147,38	$ 137,58	$ 140,65	$ 115,72	$ 190,06	$ 137,31	$ 120,92	$ 195,10	$ 119,74	$ 139,69	$ 188,72	$ 161,40	$ 156,91	$ 146,45	$ 149,69	$ 123,14	$ 202,20	$ 146,06	$ 128,60	$ 207,47	$ 127,31	$ 148,50	$ 200,60	$ 171,54	$ 166,74	$ 155,60	$ 159,02	$ 130,80	$ 214,74
$ 1.159,13	$ 1.020,91	$ 1.647,61	$ 1.011,36	$ 1.180,11	$ 1.594,67	$ 1.364,12	$ 1.326,40	$ 1.238,21	$ 1.265,86	$ 1.041,51	$ 1.710,51	$ 1.235,83	$ 1.088,24	$ 1.755,92	$ 1.077,63	$ 1.257,19	$ 1.698,49	$ 1.452,64	$ 1.412,21	$ 1.318,05	$ 1.347,23	$ 1.108,26	$ 1.819,79	$ 1.314,58	$ 1.157,41	$ 1.867,24	$ 1.145,79	$ 1.336,50	$ 1.805,38	$ 1.543,84	$ 1.500,65	$ 1.400,40	$ 1.431,20	$ 1.177,17	$ 1.932,67
$ 178,22	$ 128,79	$ 113,43	$ 183,07	$ 112,37	$ 131,12	$ 177,19	$ 151,57	$ 147,38	$ 137,58	$ 140,65	$ 115,72	$ 190,06	$ 137,31	$ 120,92	$ 195,10	$ 119,74	$ 139,69	$ 188,72	$ 161,40	$ 156,91	$ 146,45	$ 149,69	$ 123,14	$ 202,20	$ 146,06	$ 128,60	$ 207,47	$ 127,31	$ 148,50	$ 200,60	$ 171,54	$ 166,74	$ 155,60	$ 159,02	$ 130,80	
$ 1.337,35	$ 1.149,70	$ 1.761,04	$ 1.194,43	$ 1.292,49	$ 1.725,79	$ 1.541,30	$ 1.477,97	$ 1.385,58	$ 1.403,44	$ 1.182,16	$ 1.826,24	$ 1.425,89	$ 1.225,55	$ 1.876,83	$ 1.272,74	$ 1.376,93	$ 1.838,18	$ 1.641,36	$ 1.573,61	$ 1.474,97	$ 1.493,68	$ 1.257,95	$ 1.942,93	$ 1.516,78	$ 1.303,47	$ 1.995,84	$ 1.353,26	$ 1.463,81	$ 1.953,88	$ 1.744,44	$ 1.672,19	$ 1.567,14	$ 1.586,80	$ 1.336,19	$ 2.063,47

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	107,54	$ -	$ 107,54
2026	ENERO	10%	112,40	$ 107,54	$ 112,40
	FEBRERO	10%	99,04	$ 112,40	$ 99,04
	MARZO	10%	159,91	$ 99,04	$ 159,91
	ABRIL	10%	98,21	$ 159,91	$ 98,21
	MAYO	10%	114,65	$ 98,21	$ 114,65
	JUNIO	10%	154,99	$ 114,65	$ 154,99
	JULIO	10%	132,64	$ 154,99	$ 132,64
	AGOSTO	10%	129,03	$ 132,64	$ 129,03
	SEPTIEMBRE	10%	120,51	$ 129,03	$ 120,51
	OCTUBRE	10%	123,25	$ 120,51	$ 123,25
	NOVIEMBRE	10%	101,46	$ 123,25	$ 101,46
	DICIEMBRE	10%	166,70	$ 101,46	$ 166,70
2027	ENERO	10%	120,49	$ 166,70	$ 120,49
	FEBRERO	10%	106,14	$ 120,49	$ 106,14
	MARZO	10%	171,34	$ 106,14	$ 171,34
	ABRIL	10%	105,20	$ 171,34	$ 105,20
	MAYO	10%	122,78	$ 105,20	$ 122,78
	JUNIO	10%	165,94	$ 122,78	$ 165,94
	JULIO	10%	141,98	$ 165,94	$ 141,98
	AGOSTO	10%	138,09	$ 141,98	$ 138,09
	SEPTIEMBRE	10%	128,93	$ 138,09	$ 128,93
	OCTUBRE	10%	131,84	$ 128,93	$ 131,84
	NOVIEMBRE	10%	108,50	$ 131,84	$ 108,50
	DICIEMBRE	10%	178,22	$ 108,50	$ 178,22
2028	ENERO	10%	128,79	$ 178,22	$ 128,79
	FEBRERO	10%	113,43	$ 128,79	$ 113,43
	MARZO	10%	183,07	$ 113,43	$ 183,07
	ABRIL	10%	112,37	$ 183,07	$ 112,37
	MAYO	10%	131,12	$ 112,37	$ 131,12
	JUNIO	10%	177,19	$ 131,12	$ 177,19
	JULIO	10%	151,57	$ 177,19	$ 151,57
	AGOSTO	10%	147,38	$ 151,57	$ 147,38
	SEPTIEMBRE	10%	137,58	$ 147,38	$ 137,58
	OCTUBRE	10%	140,65	$ 137,58	$ 140,65
	NOVIEMBRE	10%	115,72	$ 140,65	$ 115,72
	DICIEMBRE	10%	190,06	$ 115,72	$ 190,06
2029	ENERO	10%	137,31	$ 190,06	$ 137,31
	FEBRERO	10%	120,92	$ 137,31	$ 120,92
	MARZO	10%	195,10	$ 120,92	$ 195,10
	ABRIL	10%	119,74	$ 195,10	$ 119,74
	MAYO	10%	139,69	$ 119,74	$ 139,69
	JUNIO	10%	188,72	$ 139,69	$ 188,72
	JULIO	10%	161,40	$ 188,72	$ 161,40
	AGOSTO	10%	156,91	$ 161,40	$ 156,91
	SEPTIEMBRE	10%	146,45	$ 156,91	$ 146,45
	OCTUBRE	10%	149,69	$ 146,45	$ 149,69
	NOVIEMBRE	10%	123,14	$ 149,69	$ 123,14
	DICIEMBRE	10%	202,20	$ 123,14	$ 202,20
2030	ENERO	10%	146,06	$ 202,20	$ 146,06
	FEBRERO	10%	128,60	$ 146,06	$ 128,60
	MARZO	10%	207,47	$ 128,60	$ 207,47
	ABRIL	10%	127,31	$ 207,47	$ 127,31
	MAYO	10%	148,50	$ 127,31	$ 148,50
	JUNIO	10%	200,60	$ 148,50	$ 200,60
	JULIO	10%	171,54	$ 200,60	$ 171,54
	AGOSTO	10%	166,74	$ 171,54	$ 166,74
	SEPTIEMBRE	10%	155,60	$ 166,74	$ 155,60
	OCTUBRE	10%	159,02	$ 155,60	$ 159,02
	NOVIEMBRE	10%	130,80	$ 159,02	$ 130,80
	DICIEMBRE	10%	214,74	$ 130,80	$ 214,74

Anexo 18

Subgrupo alta rotación- baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	22	19	31	19	22	30	25	25	23	23	19	31	22	20	32	19	22	30	26	25	23	23	19	30
Precio de venta	$ 10,05	$ 10,06	$ 10,08	$ 10,09	$ 10,10	$ 10,11	$ 10,13	$ 10,14	$ 10,15	$ 10,16	$ 10,17	$ 10,19	$ 10,20	$ 10,21	$ 10,22	$ 10,24	$ 10,25	$ 10,26	$ 10,27	$ 10,29	$ 10,30	$ 10,31	$ 10,32	$ 10,34
Ventas en Dolares $	$ 222,96	$ 195,70	$ 314,76	$ 192,56	$ 223,93	$ 301,58	$ 257,11	$ 249,17	$ 231,83	$ 236,23	$ 193,73	$ 317,13	$ 228,38	$ 200,45	$ 322,40	$ 197,23	$ 229,36	$ 308,89	$ 263,34	$ 255,21	$ 237,45	$ 241,95	$ 198,42	$ 310,10
Ventas a credito	$ 22,30	$ 19,57	$ 31,48	$ 19,26	$ 22,39	$ 30,16	$ 25,71	$ 24,92	$ 23,18	$ 23,62	$ 19,37	$ 31,71	$ 22,84	$ 20,05	$ 32,24	$ 19,72	$ 22,94	$ 30,89	$ 26,33	$ 25,52	$ 23,75	$ 24,20	$ 19,84	$ 31,01
Ventas al contado	$ 200,67	$ 176,13	$ 283,29	$ 173,30	$ 201,54	$ 271,42	$ 231,40	$ 224,26	$ 208,65	$ 212,61	$ 174,36	$ 285,42	$ 205,54	$ 180,41	$ 290,16	$ 177,51	$ 206,42	$ 278,00	$ 237,01	$ 229,69	$ 213,71	$ 217,76	$ 178,58	$ 279,09
Cobros Credito	$ 31,12	$ 22,30	$ 19,57	$ 31,48	$ 19,26	$ 22,39	$ 30,16	$ 25,71	$ 24,92	$ 23,18	$ 23,62	$ 19,37	$ 31,71	$ 22,84	$ 20,05	$ 32,24	$ 19,72	$ 22,94	$ 30,89	$ 26,33	$ 25,52	$ 23,75	$ 24,20	$ 19,84
Ingreso x Venta	$ 231,79	$ 198,43	$ 302,86	$ 204,78	$ 220,79	$ 293,81	$ 261,56	$ 249,97	$ 233,57	$ 235,79	$ 197,98	$ 304,79	$ 237,25	$ 203,25	$ 310,21	$ 209,75	$ 226,15	$ 300,93	$ 267,90	$ 256,02	$ 239,23	$ 241,50	$ 202,77	$ 298,93

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
23	20	32	19	23	30	26	25	23	24	19	30	23	20	32	20	23	30	26	25	23	24	20	30	23	20	32	20	23	30	26	26	24	24	20	30
$ 10,35	$ 10,36	$ 10,37	$ 10,39	$ 10,40	$ 10,41	$ 10,42	$ 10,44	$ 10,45	$ 10,46	$ 10,48	$ 10,49	$ 10,50	$ 10,51	$ 10,53	$ 10,54	$ 10,55	$ 10,57	$ 10,58	$ 10,59	$ 10,60	$ 10,62	$ 10,63	$ 10,64	$ 10,66	$ 10,67	$ 10,68	$ 10,70	$ 10,71	$ 10,72	$ 10,74	$ 10,75	$ 10,76	$ 10,78	$ 10,79	$ 10,80
$ 233,90	$ 205,30	$ 330,20	$ 202,00	$ 234,90	$ 316,35	$ 269,70	$ 261,37	$ 243,18	$ 247,79	$ 203,20	$ 314,65	$ 239,54	$ 210,25	$ 338,15	$ 206,86	$ 240,56	$ 316,96	$ 276,19	$ 267,66	$ 249,03	$ 253,75	$ 208,09	$ 319,28	$ 245,30	$ 215,31	$ 346,30	$ 211,85	$ 246,37	$ 321,68	$ 282,88	$ 274,15	$ 255,07	$ 259,91	$ 213,15	$ 324,10
$ 23,39	$ 20,53	$ 33,02	$ 20,20	$ 23,49	$ 31,63	$ 26,97	$ 26,14	$ 24,32	$ 24,78	$ 20,32	$ 31,47	$ 23,95	$ 21,02	$ 33,82	$ 20,69	$ 24,06	$ 31,70	$ 27,62	$ 26,77	$ 24,90	$ 25,37	$ 20,81	$ 31,93	$ 24,53	$ 21,53	$ 34,63	$ 21,19	$ 24,64	$ 32,17	$ 28,29	$ 27,41	$ 25,51	$ 25,99	$ 21,31	$ 32,41
$ 210,51	$ 184,77	$ 297,18	$ 181,80	$ 211,41	$ 284,71	$ 242,73	$ 235,23	$ 218,86	$ 223,01	$ 182,88	$ 283,19	$ 215,59	$ 189,22	$ 304,34	$ 186,18	$ 216,50	$ 285,26	$ 248,57	$ 240,89	$ 224,13	$ 228,37	$ 187,28	$ 287,35	$ 220,77	$ 193,78	$ 311,67	$ 190,67	$ 221,73	$ 289,51	$ 254,59	$ 246,73	$ 229,56	$ 233,92	$ 191,83	$ 291,69
$ 31,01	$ 23,39	$ 20,53	$ 33,02	$ 20,20	$ 23,49	$ 31,63	$ 26,97	$ 26,14	$ 24,32	$ 24,78	$ 20,32	$ 31,47	$ 23,95	$ 21,02	$ 33,82	$ 20,69	$ 24,06	$ 31,70	$ 27,62	$ 26,77	$ 24,90	$ 25,37	$ 20,81	$ 31,93	$ 24,53	$ 21,53	$ 34,63	$ 21,19	$ 24,64	$ 32,17	$ 28,29	$ 27,41	$ 25,51	$ 25,99	$ 21,31
$ 241,52	$ 208,16	$ 317,71	$ 214,82	$ 231,61	$ 308,20	$ 274,37	$ 262,20	$ 245,00	$ 247,33	$ 207,66	$ 303,51	$ 247,05	$ 213,18	$ 325,36	$ 219,99	$ 237,19	$ 309,32	$ 280,27	$ 268,51	$ 250,89	$ 253,27	$ 212,65	$ 308,16	$ 252,70	$ 218,31	$ 333,20	$ 225,30	$ 242,92	$ 314,15	$ 286,76	$ 275,02	$ 256,98	$ 259,43	$ 217,82	$ 313,01

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	31,12	$ -	$ 31,12
2026	ENERO	10%	22,30	$ 31,12	$ 22,30
	FEBRERO	10%	19,57	$ 22,30	$ 19,57
	MARZO	10%	31,48	$ 19,57	$ 31,48
	ABRIL	10%	19,26	$ 31,48	$ 19,26
	MAYO	10%	22,39	$ 19,26	$ 22,39
	JUNIO	10%	30,16	$ 22,39	$ 30,16
	JULIO	10%	25,71	$ 30,16	$ 25,71
	AGOSTO	10%	24,92	$ 25,71	$ 24,92
	SEPTIEMBRE	10%	23,18	$ 24,92	$ 23,18
	OCTUBRE	10%	23,62	$ 23,18	$ 23,62
	NOVIEMBRE	10%	19,37	$ 23,62	$ 19,37
	DICIEMBRE	10%	31,71	$ 19,37	$ 31,71
2027	ENERO	10%	22,84	$ 31,71	$ 22,84
	FEBRERO	10%	20,05	$ 22,84	$ 20,05
	MARZO	10%	32,24	$ 20,05	$ 32,24
	ABRIL	10%	19,72	$ 32,24	$ 19,72
	MAYO	10%	22,94	$ 19,72	$ 22,94
	JUNIO	10%	30,89	$ 22,94	$ 30,89
	JULIO	10%	26,33	$ 30,89	$ 26,33
	AGOSTO	10%	25,52	$ 26,33	$ 25,52
	SEPTIEMBRE	10%	23,75	$ 25,52	$ 23,75
	OCTUBRE	10%	24,20	$ 23,75	$ 24,20
	NOVIEMBRE	10%	19,84	$ 24,20	$ 19,84
	DICIEMBRE	10%	31,01	$ 19,84	$ 31,01
2028	ENERO	10%	23,39	$ 31,01	$ 23,39
	FEBRERO	10%	20,53	$ 23,39	$ 20,53
	MARZO	10%	33,02	$ 20,53	$ 33,02
	ABRIL	10%	20,20	$ 33,02	$ 20,20
	MAYO	10%	23,49	$ 20,20	$ 23,49
	JUNIO	10%	31,63	$ 23,49	$ 31,63
	JULIO	10%	26,97	$ 31,63	$ 26,97
	AGOSTO	10%	26,14	$ 26,97	$ 26,14
	SEPTIEMBRE	10%	24,32	$ 26,14	$ 24,32
	OCTUBRE	10%	24,78	$ 24,32	$ 24,78
	NOVIEMBRE	10%	20,32	$ 24,78	$ 20,32
	DICIEMBRE	10%	31,47	$ 20,32	$ 31,47
2029	ENERO	10%	23,95	$ 31,47	$ 23,95
	FEBRERO	10%	21,02	$ 23,95	$ 21,02
	MARZO	10%	33,82	$ 21,02	$ 33,82
	ABRIL	10%	20,69	$ 33,82	$ 20,69
	MAYO	10%	24,06	$ 20,69	$ 24,06
	JUNIO	10%	31,70	$ 24,06	$ 31,70
	JULIO	10%	27,62	$ 31,70	$ 27,62
	AGOSTO	10%	26,77	$ 27,62	$ 26,77
	SEPTIEMBRE	10%	24,90	$ 26,77	$ 24,90
	OCTUBRE	10%	25,37	$ 24,90	$ 25,37
	NOVIEMBRE	10%	20,81	$ 25,37	$ 20,81
	DICIEMBRE	10%	31,93	$ 20,81	$ 31,93
2030	ENERO	10%	24,53	$ 31,93	$ 24,53
	FEBRERO	10%	21,53	$ 24,53	$ 21,53
	MARZO	10%	34,63	$ 21,53	$ 34,63
	ABRIL	10%	21,19	$ 34,63	$ 21,19
	MAYO	10%	24,64	$ 21,19	$ 24,64
	JUNIO	10%	32,17	$ 24,64	$ 32,17
	JULIO	10%	28,29	$ 32,17	$ 28,29
	AGOSTO	10%	27,41	$ 28,29	$ 27,41
	SEPTIEMBRE	10%	25,51	$ 27,41	$ 25,51
	OCTUBRE	10%	25,99	$ 25,51	$ 25,99
	NOVIEMBRE	10%	21,31	$ 25,99	$ 21,31
	DICIEMBRE	10%	32,41	$ 21,31	$ 32,41

Anexo 19

Subgrupo baja rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	10	9	14	9	10	14	12	11	11	11	9	15	11	9	15	9	11	14	12	12	11	11	9	15
Precio de venta	$ 85,78	$ 85,88	$ 85,99	$ 86,09	$ 86,20	$ 86,30	$ 86,41	$ 86,51	$ 86,62	$ 86,72	$ 86,83	$ 86,93	$ 87,04	$ 87,15	$ 87,25	$ 87,36	$ 87,46	$ 87,57	$ 87,68	$ 87,78	$ 87,89	$ 88,00	$ 88,10	$ 88,21
Ventas en Dolares $	$ 876,98	$ 771,27	$ 1.242,92	$ 761,85	$ 887,69	$ 1.197,82	$ 1.023,19	$ 993,50	$ 926,15	$ 945,52	$ 776,87	$ 1.274,14	$ 919,31	$ 808,42	$ 1.302,67	$ 798,41	$ 930,21	$ 1.255,08	$ 1.072,01	$ 1.040,82	$ 970,17	$ 990,38	$ 813,67	$ 1.334,37
Ventas a credito	$ 87,70	$ 77,13	$ 124,29	$ 76,19	$ 88,77	$ 119,78	$ 102,32	$ 99,35	$ 92,61	$ 94,55	$ 77,69	$ 127,41	$ 91,93	$ 80,84	$ 130,27	$ 79,84	$ 93,02	$ 125,51	$ 107,20	$ 104,08	$ 97,02	$ 99,04	$ 81,37	$ 133,44
Ventas al contado	$ 789,28	$ 694,15	$ 1.118,63	$ 685,67	$ 798,92	$ 1.078,03	$ 920,87	$ 894,15	$ 833,53	$ 850,97	$ 699,19	$ 1.146,73	$ 827,37	$ 727,58	$ 1.172,41	$ 718,57	$ 837,19	$ 1.129,57	$ 964,81	$ 936,73	$ 873,15	$ 891,34	$ 732,30	$ 1.200,93
Cobros Credito	$ 119,94	$ 87,70	$ 77,13	$ 124,29	$ 76,19	$ 88,77	$ 119,78	$ 102,32	$ 99,35	$ 92,61	$ 94,55	$ 77,69	$ 127,41	$ 91,93	$ 80,84	$ 130,27	$ 79,84	$ 93,02	$ 125,51	$ 107,20	$ 104,08	$ 97,02	$ 99,04	$ 81,37
Ingreso x Venta	$ 909,23	$ 781,84	$ 1.195,76	$ 809,96	$ 875,11	$ 1.166,80	$ 1.040,65	$ 996,47	$ 932,88	$ 943,58	$ 793,74	$ 1.224,42	$ 954,79	$ 819,51	$ 1.253,25	$ 848,83	$ 917,03	$ 1.222,59	$ 1.090,31	$ 1.043,94	$ 977,24	$ 988,36	$ 831,34	$ 1.282,30

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
11	10	15	9	11	15	13	12	11	12	10	16	11	10	16	10	11	15	13	13	12	12	10	16	12	10	16	10	12	16	13	13	12	12	10	17
$ 88,32	$ 88,43	$ 88,53	$ 88,64	$ 88,75	$ 88,86	$ 88,97	$ 89,07	$ 89,18	$ 89,29	$ 89,40	$ 89,51	$ 89,62	$ 89,73	$ 89,84	$ 89,94	$ 90,05	$ 90,16	$ 90,27	$ 90,38	$ 90,49	$ 90,60	$ 90,71	$ 90,82	$ 90,94	$ 91,05	$ 91,16	$ 91,28	$ 91,39	$ 91,51	$ 91,62	$ 91,74	$ 91,85	$ 91,97	$ 92,08	$ 92,20
$ 962,68	$ 846,50	$ 1.363,91	$ 835,87	$ 973,78	$ 1.313,76	$ 1.122,04	$ 1.089,31	$ 1.015,29	$ 1.036,35	$ 851,37	$ 1.396,10	$ 1.007,14	$ 885,52	$ 1.426,67	$ 874,27	$ 1.018,43	$ 1.373,90	$ 1.173,31	$ 1.139,00	$ 1.061,52	$ 1.083,47	$ 890,01	$ 1.459,35	$ 1.052,72	$ 925,56	$ 1.491,13	$ 913,73	$ 1.064,36	$ 1.435,80	$ 1.226,14	$ 1.190,23	$ 1.109,23	$ 1.132,12	$ 929,94	$ 1.524,77
$ 96,27	$ 84,65	$ 136,39	$ 83,59	$ 97,38	$ 131,38	$ 112,20	$ 108,93	$ 101,53	$ 103,64	$ 85,14	$ 139,61	$ 100,71	$ 88,55	$ 142,67	$ 87,43	$ 101,84	$ 137,39	$ 117,33	$ 113,90	$ 106,15	$ 108,35	$ 89,00	$ 145,93	$ 105,27	$ 92,56	$ 149,11	$ 91,37	$ 106,44	$ 143,58	$ 122,61	$ 119,02	$ 110,92	$ 113,21	$ 92,99	$ 152,48
$ 866,41	$ 761,85	$ 1.227,52	$ 752,29	$ 876,40	$ 1.182,38	$ 1.009,84	$ 980,38	$ 913,76	$ 932,72	$ 766,23	$ 1.256,49	$ 906,42	$ 796,96	$ 1.284,01	$ 786,84	$ 916,59	$ 1.236,51	$ 1.055,98	$ 1.025,10	$ 955,37	$ 975,12	$ 801,01	$ 1.313,41	$ 947,45	$ 833,01	$ 1.342,02	$ 822,36	$ 957,93	$ 1.292,22	$ 1.103,52	$ 1.071,21	$ 998,31	$ 1.018,91	$ 836,95	$ 1.372,29
$ 133,44	$ 96,27	$ 84,65	$ 136,39	$ 83,59	$ 97,38	$ 131,38	$ 112,20	$ 108,93	$ 101,53	$ 103,64	$ 85,14	$ 139,61	$ 100,71	$ 88,55	$ 142,67	$ 87,43	$ 101,84	$ 137,39	$ 117,33	$ 113,90	$ 106,15	$ 108,35	$ 89,00	$ 145,93	$ 105,27	$ 92,56	$ 149,11	$ 91,37	$ 106,44	$ 143,58	$ 122,61	$ 119,02	$ 110,92	$ 113,21	$ 92,99	
$ 999,85	$ 858,12	$ 1.312,17	$ 888,68	$ 959,99	$ 1.279,76	$ 1.141,21	$ 1.092,58	$ 1.022,69	$ 1.034,25	$ 869,87	$ 1.341,62	$ 1.046,03	$ 897,68	$ 1.372,56	$ 929,51	$ 1.004,01	$ 1.338,35	$ 1.193,37	$ 1.142,43	$ 1.069,27	$ 1.081,27	$ 909,36	$ 1.402,42	$ 1.093,39	$ 938,28	$ 1.434,58	$ 971,47	$ 1.049,30	$ 1.398,66	$ 1.247,10	$ 1.193,82	$ 1.117,33	$ 1.129,83	$ 950,16	$ 1.465,28

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	119,94	$ -	$ 119,94
2026	ENERO	10%	$ 87,70	$ 119,94	$ 87,70
	FEBRERO	10%	$ 77,13	$ 87,70	$ 77,13
	MARZO	10%	$ 124,29	$ 77,13	$ 124,29
	ABRIL	10%	$ 76,19	$ 124,29	$ 76,19
	MAYO	10%	$ 88,77	$ 76,19	$ 88,77
	JUNIO	10%	$ 119,78	$ 88,77	$ 119,78
	JULIO	10%	$ 102,32	$ 119,78	$ 102,32
	AGOSTO	10%	$ 99,35	$ 102,32	$ 99,35
	SEPTIEMBRE	10%	$ 92,61	$ 99,35	$ 92,61
	OCTUBRE	10%	$ 94,55	$ 92,61	$ 94,55
	NOVIEMBRE	10%	$ 77,69	$ 94,55	$ 77,69
	DICIEMBRE	10%	$ 127,41	$ 77,69	$ 127,41
2027	ENERO	10%	$ 91,93	$ 127,41	$ 91,93
	FEBRERO	10%	$ 80,84	$ 91,93	$ 80,84
	MARZO	10%	$ 130,27	$ 80,84	$ 130,27
	ABRIL	10%	$ 79,84	$ 130,27	$ 79,84
	MAYO	10%	$ 93,02	$ 79,84	$ 93,02
	JUNIO	10%	$ 125,51	$ 93,02	$ 125,51
	JULIO	10%	$ 107,20	$ 125,51	$ 107,20
	AGOSTO	10%	$ 104,08	$ 107,20	$ 104,08
	SEPTIEMBRE	10%	$ 97,02	$ 104,08	$ 97,02
	OCTUBRE	10%	$ 99,04	$ 97,02	$ 99,04
	NOVIEMBRE	10%	$ 81,37	$ 99,04	$ 81,37
	DICIEMBRE	10%	$ 133,44	$ 81,37	$ 133,44
2028	ENERO	10%	$ 96,27	$ 133,44	$ 96,27
	FEBRERO	10%	$ 84,65	$ 96,27	$ 84,65
	MARZO	10%	$ 136,39	$ 84,65	$ 136,39
	ABRIL	10%	$ 83,59	$ 136,39	$ 83,59
	MAYO	10%	$ 97,38	$ 83,59	$ 97,38
	JUNIO	10%	$ 131,38	$ 97,38	$ 131,38
	JULIO	10%	$ 112,20	$ 131,38	$ 112,20
	AGOSTO	10%	$ 108,93	$ 112,20	$ 108,93
	SEPTIEMBRE	10%	$ 101,53	$ 108,93	$ 101,53
	OCTUBRE	10%	$ 103,64	$ 101,53	$ 103,64
	NOVIEMBRE	10%	$ 85,14	$ 103,64	$ 85,14
	DICIEMBRE	10%	$ 139,61	$ 85,14	$ 139,61
2029	ENERO	10%	$ 100,71	$ 139,61	$ 100,71
	FEBRERO	10%	$ 88,55	$ 100,71	$ 88,55
	MARZO	10%	$ 142,67	$ 88,55	$ 142,67
	ABRIL	10%	$ 87,43	$ 142,67	$ 87,43
	MAYO	10%	$ 101,84	$ 87,43	$ 101,84
	JUNIO	10%	$ 137,39	$ 101,84	$ 137,39
	JULIO	10%	$ 117,33	$ 137,39	$ 117,33
	AGOSTO	10%	$ 113,90	$ 117,33	$ 113,90
	SEPTIEMBRE	10%	$ 106,15	$ 113,90	$ 106,15
	OCTUBRE	10%	$ 108,35	$ 106,15	$ 108,35
	NOVIEMBRE	10%	$ 89,00	$ 108,35	$ 89,00
	DICIEMBRE	10%	$ 145,93	$ 89,00	$ 145,93
2030	ENERO	10%	$ 105,27	$ 145,93	$ 105,27
	FEBRERO	10%	$ 92,56	$ 105,27	$ 92,56
	MARZO	10%	$ 149,11	$ 92,56	$ 149,11
	ABRIL	10%	$ 91,37	$ 149,11	$ 91,37
	MAYO	10%	$ 106,44	$ 91,37	$ 106,44
	JUNIO	10%	$ 143,58	$ 106,44	$ 143,58
	JULIO	10%	$ 122,61	$ 143,58	$ 122,61
	AGOSTO	10%	$ 119,02	$ 122,61	$ 119,02
	SEPTIEMBRE	10%	$ 110,92	$ 119,02	$ 110,92
	OCTUBRE	10%	$ 113,21	$ 110,92	$ 113,21
	NOVIEMBRE	10%	$ 92,99	$ 113,21	$ 92,99
	DICIEMBRE	10%	$ 152,48	$ 92,99	$ 152,48

Anexo 20

Subgrupo baja rotación - baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	28	25	39	24	28	38	32	31	29	30	24	40	29	25	41	25	29	39	33	32	30	31	25	41
Precio de venta	$ 63,21	$ 63,29	$ 63,37	$ 63,45	$ 63,52	$ 63,60	$ 63,68	$ 63,76	$ 63,83	$ 63,91	$ 63,99	$ 64,07	$ 64,14	$ 64,22	$ 64,30	$ 64,38	$ 64,46	$ 64,53	$ 64,61	$ 64,69	$ 64,77	$ 64,85	$ 64,93	$ 65,01
Ventas en Dolares $	$ 1.763,70	$ 1.550,79	$ 2.498,63	$ 1.531,24	$ 1.783,81	$ 2.406,52	$ 2.055,28	$ 1.995,25	$ 1.859,62	$ 1.898,15	$ 1.559,29	$ 2.556,89	$ 1.844,47	$ 1.621,68	$ 2.612,65	$ 1.600,99	$ 1.864,93	$ 2.515,78	$ 2.148,43	$ 2.085,53	$ 1.943,62	$ 1.983,74	$ 1.629,49	$ 2.671,80
Ventas a credito	$ 176,37	$ 155,08	$ 249,86	$ 153,12	$ 178,38	$ 240,65	$ 205,53	$ 199,53	$ 185,96	$ 189,81	$ 155,93	$ 255,69	$ 184,45	$ 162,17	$ 261,27	$ 160,10	$ 186,49	$ 251,58	$ 214,84	$ 208,55	$ 194,36	$ 198,37	$ 162,95	$ 267,18
Ventas al contado	$ 1.587,33	$ 1.395,71	$ 2.248,77	$ 1.378,11	$ 1.605,43	$ 2.165,87	$ 1.849,75	$ 1.795,73	$ 1.673,66	$ 1.708,33	$ 1.403,36	$ 2.301,20	$ 1.660,02	$ 1.459,52	$ 2.351,39	$ 1.440,89	$ 1.678,44	$ 2.264,20	$ 1.933,58	$ 1.876,98	$ 1.749,26	$ 1.785,37	$ 1.466,54	$ 2.404,62
Cobros Credito	$ 246,24	$ 176,37	$ 155,08	$ 249,86	$ 153,12	$ 178,38	$ 240,65	$ 205,53	$ 199,53	$ 185,96	$ 189,81	$ 155,93	$ 255,69	$ 184,45	$ 162,17	$ 261,27	$ 160,10	$ 186,49	$ 251,58	$ 214,84	$ 208,55	$ 194,36	$ 198,37	$ 162,95
Ingreso x Venta	$ 1.833,57	$ 1.572,08	$ 2.403,85	$ 1.627,98	$ 1.758,55	$ 2.344,25	$ 2.090,40	$ 2.001,26	$ 1.873,19	$ 1.894,29	$ 1.593,18	$ 2.457,13	$ 1.915,71	$ 1.643,96	$ 2.513,56	$ 1.702,16	$ 1.838,54	$ 2.450,69	$ 2.185,16	$ 2.091,82	$ 1.957,81	$ 1.979,73	$ 1.664,91	$ 2.567,57

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
30	26	42	26	30	40	34	33	31	31	26	42	30	27	43	26	31	41	35	34	32	32	27	43	31	27	44	27	31	42	36	35	33	33	27	45
$ 65,09	$ 65,17	$ 65,25	$ 65,32	$ 65,40	$ 65,48	$ 65,56	$ 65,64	$ 65,72	$ 65,80	$ 65,88	$ 65,96	$ 66,04	$ 66,12	$ 66,20	$ 66,28	$ 66,37	$ 66,45	$ 66,53	$ 66,61	$ 66,69	$ 66,77	$ 66,85	$ 66,93	$ 67,02	$ 67,10	$ 67,18	$ 67,27	$ 67,35	$ 67,44	$ 67,52	$ 67,60	$ 67,69	$ 67,77	$ 67,86	$ 67,94
$ 1.927,22	$ 1.694,32	$ 2.729,49	$ 1.672,47	$ 1.948,05	$ 2.627,73	$ 2.243,87	$ 2.178,03	$ 2.029,68	$ 2.071,44	$ 1.701,41	$ 2.789,53	$ 2.012,01	$ 1.768,75	$ 2.849,19	$ 1.745,70	$ 2.033,22	$ 2.742,42	$ 2.341,66	$ 2.272,80	$ 2.117,86	$ 2.161,29	$ 1.775,09	$ 2.910,16	$ 2.098,95	$ 1.845,12	$ 2.972,12	$ 1.820,96	$ 2.120,81	$ 2.860,49	$ 2.442,40	$ 2.370,51	$ 2.208,85	$ 2.254,08	$ 1.851,25	$ 3.034,93
$ 192,72	$ 169,43	$ 272,95	$ 167,25	$ 194,81	$ 262,77	$ 224,39	$ 217,80	$ 202,97	$ 207,14	$ 170,14	$ 278,95	$ 201,20	$ 176,87	$ 284,92	$ 174,57	$ 203,32	$ 274,24	$ 234,17	$ 227,28	$ 211,79	$ 216,13	$ 177,51	$ 291,02	$ 209,89	$ 184,51	$ 297,21	$ 182,10	$ 212,08	$ 286,05	$ 244,24	$ 237,05	$ 220,88	$ 225,41	$ 185,13	$ 303,49
$ 1.734,50	$ 1.524,89	$ 2.456,54	$ 1.505,22	$ 1.753,25	$ 2.364,95	$ 2.019,48	$ 1.960,23	$ 1.826,72	$ 1.864,30	$ 1.531,27	$ 2.510,58	$ 1.810,81	$ 1.591,87	$ 2.564,27	$ 1.571,13	$ 1.829,89	$ 2.468,18	$ 2.107,49	$ 2.045,52	$ 1.906,07	$ 1.945,16	$ 1.597,58	$ 2.619,14	$ 1.889,05	$ 1.660,61	$ 2.674,91	$ 1.638,87	$ 1.908,73	$ 2.574,44	$ 2.198,16	$ 2.133,46	$ 1.987,96	$ 2.028,67	$ 1.666,13	$ 2.731,44
$ 267,18	$ 192,72	$ 169,43	$ 272,95	$ 167,25	$ 194,81	$ 262,77	$ 224,39	$ 217,80	$ 202,97	$ 207,14	$ 170,14	$ 278,95	$ 201,20	$ 176,87	$ 284,92	$ 174,57	$ 203,32	$ 274,24	$ 234,17	$ 227,28	$ 211,79	$ 216,13	$ 177,51	$ 291,02	$ 209,89	$ 184,51	$ 297,21	$ 182,10	$ 212,08	$ 286,05	$ 244,24	$ 237,05	$ 220,88	$ 225,41	$ 185,13
$ 2.001,68	$ 1.717,61	$ 2.625,97	$ 1.778,17	$ 1.920,49	$ 2.559,76	$ 2.282,25	$ 2.184,61	$ 2.044,52	$ 2.067,26	$ 1.738,41	$ 2.680,72	$ 2.089,76	$ 1.793,07	$ 2.741,15	$ 1.856,05	$ 2.004,46	$ 2.671,50	$ 2.381,73	$ 2.279,68	$ 2.133,35	$ 2.156,95	$ 1.813,71	$ 2.796,65	$ 2.180,07	$ 1.870,50	$ 2.859,42	$ 1.936,08	$ 2.090,83	$ 2.786,52	$ 2.484,21	$ 2.377,70	$ 2.225,02	$ 2.249,56	$ 1.891,54	$ 2.916,56

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	246,24	$ -	$ 246,24
2026	ENERO	10%	176,37	$ 246,24	$ 176,37
	FEBRERO	10%	155,08	$ 176,37	$ 155,08
	MARZO	10%	249,86	$ 155,08	$ 249,86
	ABRIL	10%	153,12	$ 249,86	$ 153,12
	MAYO	10%	178,38	$ 153,12	$ 178,38
	JUNIO	10%	240,65	$ 178,38	$ 240,65
	JULIO	10%	205,53	$ 240,65	$ 205,53
	AGOSTO	10%	199,53	$ 205,53	$ 199,53
	SEPTIEMBRE	10%	185,96	$ 199,53	$ 185,96
	OCTUBRE	10%	189,81	$ 185,96	$ 189,81
	NOVIEMBRE	10%	155,93	$ 189,81	$ 155,93
	DICIEMBRE	10%	255,69	$ 155,93	$ 255,69
2027	ENERO	10%	184,45	$ 255,69	$ 184,45
	FEBRERO	10%	162,17	$ 184,45	$ 162,17
	MARZO	10%	261,27	$ 162,17	$ 261,27
	ABRIL	10%	160,10	$ 261,27	$ 160,10
	MAYO	10%	186,49	$ 160,10	$ 186,49
	JUNIO	10%	251,58	$ 186,49	$ 251,58
	JULIO	10%	214,84	$ 251,58	$ 214,84
	AGOSTO	10%	208,55	$ 214,84	$ 208,55
	SEPTIEMBRE	10%	194,36	$ 208,55	$ 194,36
	OCTUBRE	10%	198,37	$ 194,36	$ 198,37
	NOVIEMBRE	10%	162,95	$ 198,37	$ 162,95
	DICIEMBRE	10%	267,18	$ 162,95	$ 267,18
2028	ENERO	10%	192,72	$ 267,18	$ 192,72
	FEBRERO	10%	169,43	$ 192,72	$ 169,43
	MARZO	10%	272,95	$ 169,43	$ 272,95
	ABRIL	10%	167,25	$ 272,95	$ 167,25
	MAYO	10%	194,81	$ 167,25	$ 194,81
	JUNIO	10%	262,77	$ 194,81	$ 262,77
	JULIO	10%	224,39	$ 262,77	$ 224,39
	AGOSTO	10%	217,80	$ 224,39	$ 217,80
	SEPTIEMBRE	10%	202,97	$ 217,80	$ 202,97
	OCTUBRE	10%	207,14	$ 202,97	$ 207,14
	NOVIEMBRE	10%	170,14	$ 207,14	$ 170,14
	DICIEMBRE	10%	278,95	$ 170,14	$ 278,95
2029	ENERO	10%	201,20	$ 278,95	$ 201,20
	FEBRERO	10%	176,87	$ 201,20	$ 176,87
	MARZO	10%	284,92	$ 176,87	$ 284,92
	ABRIL	10%	174,57	$ 284,92	$ 174,57
	MAYO	10%	203,32	$ 174,57	$ 203,32
	JUNIO	10%	274,24	$ 203,32	$ 274,24
	JULIO	10%	234,17	$ 274,24	$ 234,17
	AGOSTO	10%	227,28	$ 234,17	$ 227,28
	SEPTIEMBRE	10%	211,79	$ 227,28	$ 211,79
	OCTUBRE	10%	216,13	$ 211,79	$ 216,13
	NOVIEMBRE	10%	177,51	$ 216,13	$ 177,51
	DICIEMBRE	10%	291,02	$ 177,51	$ 291,02
2030	ENERO	10%	209,89	$ 291,02	$ 209,89
	FEBRERO	10%	184,51	$ 209,89	$ 184,51
	MARZO	10%	297,21	$ 184,51	$ 297,21
	ABRIL	10%	182,10	$ 297,21	$ 182,10
	MAYO	10%	212,08	$ 182,10	$ 212,08
	JUNIO	10%	286,05	$ 212,08	$ 286,05
	JULIO	10%	244,24	$ 286,05	$ 244,24
	AGOSTO	10%	237,05	$ 244,24	$ 237,05
	SEPTIEMBRE	10%	220,88	$ 237,05	$ 220,88
	OCTUBRE	10%	225,41	$ 220,88	$ 225,41
	NOVIEMBRE	10%	185,13	$ 225,41	$ 185,13
	DICIEMBRE	10%	303,49	$ 185,13	$ 303,49

Anexo 21

Línea de tendencia Grupo E

Alta rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	NDEMI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	0	2	0,00	1,11	2	2		696,45	1548
	Febrero	2	2	2	1,00	1,31	3	3		696,45	1828
	Marzo	3	1	2	0,50	0,71	1	1		696,45	909
	Abril	4	2	2	1,00	0,50	1	1		696,45	703
	Mayo	5	1	2	0,50	0,91	2	2		696,45	1269
2020	Junio	6	2	2	1,00	0,71	1	1		696,45	985
	Julio	7	2	2	1,00	0,91	2	2		696,45	1267
	Agosto	8	2	2	1,00	1,62	3	3		696,45	2257
	Septiembre	9	0	2	0,00	2,02	4	4		696,45	2823
	Octubre	10	2	2	1,00	1,32	3	3		696,45	1826
	Noviembre	11	2	2	1,00	1,11	2	2		696,45	1544
	Diciembre	12	2	2	1,00	0,71	1	1		696,45	980
	Enero	13	3	2	1,51	1,11	2	2		772,46	1708
	Febrero	14	2	2	1,00	1,31	3	3		772,46	2018
	Marzo	15	0	2	0,00	0,71	1	1		772,46	1091
	Abril	16	0	2	0,00	0,50	1	1		772,46	776
	Mayo	17	2	2	1,01	0,91	2	2		772,46	1400
2021	Junio	18	0	2	0,00	0,71	1	1		772,46	1088
	Julio	19	2	2	1,01	0,91	2	2		772,46	1399
	Agosto	20	1	2	0,50	1,62	3	3		772,46	2492
	Septiembre	21	1	2	0,50	2,02	4	4		772,46	3116
	Octubre	22	5	2	2,52	1,32	3	3		772,46	2016
	Noviembre	23	5	2	2,52	1,11	2	2		772,46	1704
	Diciembre	24	2	2	1,01	0,71	1	1		772,46	1082
	Enero	25	5	2	2,52	1,11	2	2		1326,02	2939
	Febrero	26	3	2	1,51	1,31	3	3		1326,02	3448
	Marzo	27	0	2	0,00	0,71	1	1		1326,02	1864
	Abril	28	0	2	0,00	0,50	1	1		1326,02	1325
	Mayo	29	0	2	0,00	0,91	2	2		1326,02	2392
2022	Junio	30	0	2	0,00	0,71	1	1		1326,02	1858
	Julio	31	0	2	0,00	0,91	2	2		1326,02	2390
	Agosto	32	4	2	2,02	1,62	3	3		1326,02	4256
	Septiembre	33	5	2	2,53	2,02	4	4		1326,02	5324
	Octubre	34	2	2	1,01	1,32	3	3		1326,02	3444
	Noviembre	35	2	2	1,01	1,11	2	2		1326,02	2911
	Diciembre	36	3	2	1,52	0,71	1	1		1326,02	1849
	Enero	37	2	2	1,01	1,11	2	2		1069,95	2397
	Febrero	38	6	2	3,04	1,31	3	3		1069,95	3826
	Marzo	39	4	2	2,03	0,71	1	1		1069,95	1525
	Abril	40	3	2	1,52	0,50	1	1		1069,95	1084
	Mayo	41	4	2	2,03	0,91	2	2		1069,95	1957
2023	Junio	42	5	2	2,54	0,71	1	1		1069,95	1520
	Julio	43	2	2	1,02	0,91	2	2		1069,95	1955
	Agosto	44	3	2	1,53	1,62	3	3		1069,95	2892
	Septiembre	45	12	2	6,11	2,02	4	4		1069,95	4354
	Octubre	46	2	2	1,02	1,32	3	3		1069,95	2817
	Noviembre	47	0	2	0,00	1,11	2	2		1069,95	2381
	Diciembre	48	0	2	0,00	0,71	1	1		1069,95	1512
	Enero	49	1	2	0,51	1,11	2	2		1038,17	2263
	Febrero	50	0	2	0,00	1,31	3	3		1038,17	2673
	Marzo	51	2	2	1,02	0,71	1	1		1038,17	1445
	Abril	52	0	2	0,00	0,50	1	1		1038,17	1027
	Mayo	53	2	2	1,02	0,91	2	2		1038,17	1855
2024	Junio	54	0	2	0,00	0,71	1	1		1038,17	1440
	Julio	55	3	2	1,53	0,91	2	2		1038,17	1853
	Agosto	56	6	2	3,07	1,62	3	3		1038,17	3309
	Septiembre	57	2	2	1,02	2,02	4	4		1038,17	4127
	Octubre	58	2	2	1,02	1,32	3	3		1038,17	2670
	Noviembre	59	2	2	1,02	1,11	2	2		1038,17	2257
	Diciembre	60	0	2	0,00	0,71	1	1		1038,17	1433
	Enero	61	1	2	0,51	1,11	2	2		949,26	2094
	Febrero	62	2	2	1,02	1,31	3	3		949,26	2482
	Marzo	63	0	2	0,00	0,71	1	1		949,26	1315
	Abril	64	0	2	0,00	0,50	1	1		949,26	935
	Mayo	65	4	2	2,05	0,91	2	2		949,26	1687
2025	Junio	66	2	2	1,03	0,71	1	1		949,26	1310
	Julio	67	0	2	0,00	0,91	2	2		949,26	1636
	Agosto	68	1	2	0,51	1,62	3	3		949,26	3002
	Septiembre	69	2	2	1,03	2,03	4	4		949,26	3755
	Octubre	70	0	2	0,00	1,32	3	3		949,26	2429
	Noviembre	71	0	2	0,00	1,11	2	2		949,26	2053
	Diciembre	72	2	2	1,03	0,71	1	1		949,26	1304

Alta rotación- Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	NDEMI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	4	2	2,56	0,73	1	1		78,60	89
	Febrero	2	4	2	2,51	0,63	1	1		78,60	79
	Marzo	3	0	2	0,00	0,75	1	1		78,60	96
	Abril	4	2	2	1,21	0,95	2	2		78,60	124
	Mayo	5	2	2	1,19	0,88	1	1		78,60	117
2020	Junio	6	2	2	1,17	1,76	3	3		78,60	238
	Julio	7	0	2	0,00	1,09	2	2		78,60	150
	Agosto	8	3	2	1,69	0,89	2	2		78,60	124
	Septiembre	9	2	2	1,11	0,59	1	1		78,60	84
	Octubre	10	2	2	1,09	1,35	2	2		78,60	195
	Noviembre	11	1	2	0,53	1,28	2	2		78,60	189
	Diciembre	12	2	2	1,05	0,82	2	2		78,60	123
	Enero	13	0	2	0,00	1,11	2	2		153,01	328
	Febrero	14	0	2	0,00	1,31	3	3		153,01	394
	Marzo	15	0	2	0,00	0,71	1	1		153,01	217
	Abril	16	2	2	0,99	0,50	1	1		153,01	156
	Mayo	17	2	2	0,97	0,91	2	2		153,01	287
2021	Junio	18	10	2	4,80	0,71	1	1		153,01	226
	Julio	19	0	2	0,00	0,91	2	2		153,01	295
	Agosto	20	1	2	0,47	1,62	3	3		153,01	534
	Septiembre	21	1	2	0,46	2,03	4	4		153,01	677
	Octubre	22	2	2	0,91	1,32	3	3		153,01	444
	Noviembre	23	3	2	1,34	1,11	2	2		153,01	381
	Diciembre	24	0	2	0,00	0,71	2	2		153,01	245
	Enero	25	0	2	0,00	1,11	3	3		130,40	333
	Febrero	26	0	2	0,00	1,31	3	3		130,40	399
	Marzo	27	0	2	1,69	0,71	2	2		130,40	219
	Abril	28	2	2	0,84	0,50	1	1		130,40	157
	Mayo	29	2	2	0,83	0,91	2	2		130,40	288
2022	Junio	30	2	2	0,82	0,71	2	2		130,40	227
	Julio	31	2	2	0,81	0,91	2	2		130,40	295
	Agosto	32	4	3	1,59	1,62	4	4		130,40	533
	Septiembre	33	2	3	0,79	2,03	5	5		130,40	675
	Octubre	34	2	3	0,78	1,32	3	3		130,40	442
	Noviembre	35	6	3	2,30	1,11	3	3		130,40	378
	Diciembre	36	3	3	1,14	0,71	2	2		130,40	243
	Enero	37	2	3	0,75	1,11	3	3		179,20	531
	Febrero	38	0	3	0,00	1,31	4	4		179,20	635
	Marzo	39	3	3	1,10	0,71	2	2		179,20	347
	Abril	40	3	3	1,09	0,50	1	1		179,20	250
	Mayo	41	4	3	1,43	0,91	3	3		179,20	456
2023	Junio	42	4	3	1,42	0,71	2	2		179,20	358
	Julio	43	8	3	2,80	0,91	3	3		179,20	466
	Agosto	44	2	3	0,69	1,62	5	5		179,20	839
	Septiembre	45	0	3	0,00	2,03	6	6		179,20	1061
	Octubre	46	9	3	3,06	1,32	4	4		179,20	694
	Noviembre	47	4	3	1,34	1,11	3	3		179,20	593
	Diciembre	48	4	3	1,33	0,71	2	2		179,20	381
	Enero	49	1	3	0,33	1,11	3	3		268,40	905
	Febrero	50	2	3	0,65	1,31	4	4		268,40	1081
	Marzo	51	3	3	0,97	0,71	2	2		268,40	590
	Abril	52	2	3	0,64	0,50	2	2		268,40	424
	Mayo	53	0	3	0,00	0,91	3	3		268,40	773
2024	Junio	54	2	3	0,63	0,71	2	2		268,40	607
	Julio	55	6	3	1,86	0,91	3	3		268,40	788
	Agosto	56	0	3	0,00	1,62	5	5		268,40	1410
	Septiembre	57	2	3	0,61	2,03	7	7		268,40	1791
	Octubre	58	3	3	0,91	1,32	4	4		268,40	1170
	Noviembre	59	3	3	0,90	1,11	4	4		268,40	998
	Diciembre	60	2	3	0,59	0,71	2	2		268,40	640
	Enero	61	2	3	0,59	1,11	4	4		124,08	469
	Febrero	62	3	3	0,87	1,31	5	5		124,08	560
	Marzo	63	2	3	0,58	0,71	2	2		124,08	305
	Abril	64	3	3	2,29	0,50	2	2		124,08	219
	Mayo	65	4	4	1,13	0,91	3	3		124,08	399
2025	Junio	66	16	4	4,50	0,71	3	3		124,08	313
	Julio	67	2	4	0,56	0,91	3	3		124,08	406
	Agosto	68	1	4	0,28	1,62	6	6		124,08	720
	Septiembre	69	1	4	0,27	2,03	7	7		124,08	921
	Octubre	70	7	4	1,90	1,32	5	5		124,08	601
	Noviembre	71	2	4	0,54	1,11	4	4		124,08	512
	Diciembre	72	0	4	0,00	0,71	3	3		124,08	328

Baja rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	NDEMI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	1	1	1,44	0,68	0	0		1454,88	690,7211263
	Febrero	2	2	1	2,81	1,80	1	1		1454,88	1864,914415
	Marzo	3	0	1	0,00	0,19	0	0		1454,88	196,9651444
	Abril	4	0	1	0,00	0,90	1	1		1454,88	970,4121075
	Mayo	5	0	1	0,00	0,50	0	0		1454,88	550,5617587
2020	Junio	6	0	1	0,00	1,77	1	1		1454,88	1934,072513
	Julio	7	0	1	0,00	1,32	1	1		1454,88	1502,385313
	Agosto	8	0	1	0,00	0,48	0	0		1454,88	555,2372427
	Septiembre	9	2	1	2,46	1,29	1	1		1454,88	1522,32479
	Octubre	10	4	1	4,84	2,04	2	2		1454,88	2447,070798
	Noviembre	11	0	1	0,00	0,63	1	1		1454,88	771,9568836
	Diciembre	12	0	1	0,00	0,53	0	0		1454,88	663,4068124
	Enero	13	1	1	1,15	1,11	1	1		1193,74	1152,8519
	Febrero	14	0	1	0,00	1,31	1	1		1193,74	1385,024867
	Marzo	15	0	1	0,00	0,71	1	1		1193,74	761,4453227
	Abril	16	2	1	2,19	0,50	0	0		1193,74	550,0096024
	Mayo	17	0	1	0,00	0,91	1	1		1193,74	1009,230116
2021	Junio	18	4	1	4,25	0,71	1	1		1193,74	796,3187928
	Julio	19	1	1	1,05	0,91	1	1		1193,74	1040,367445
	Agosto	20	0	1	0,00	1,62	2	2		1193,74	1801,891546
	Septiembre	21	0	1	0,00	2,03	2	2		1193,74	2259,673961
	Octubre	22	0	1	0,00	1,32	1	1		1193,74	1569,178273
	Noviembre	23	0	1	0,00	1,11	1	1		1193,74	1346,007546
	Diciembre	24	0	1	0,00	0,71	1	1		1193,74	867,3655922
	Enero	25	0	1	0,00	1,11	1	1		1517,69	1757,462953
	Febrero	26	0	1	0,00	1,31	1	1		1517,69	2105,673906
	Marzo	27	1	1	0,93	0,71	1	1		1517,69	1154,596612
	Abril	28	1	1	0,92	0,50	1	1		1517,69	831,8624
	Mayo	29	2	1	1,82	0,91	1	1		1517,69	1522,625849
2022	Junio	30	2	1	1,79	0,71	1	1		1517,69	1195,511507
	Julio	31	3	1	2,66	0,91	1	1		1517,69	1562,152532
	Agosto	32	1	1	0,87	1,62	2	2		1517,69	2519,241196
	Septiembre	33	2	1	1,73	2,03	2	2		1517,69	2872,073862
	Octubre	34	2	1	1,71	1,32	2	2		1517,69	2340,543503
	Noviembre	35	2	1	1,69	1,11	1	1		1517,69	2003,450964
	Diciembre	36	0	1	0,00	0,71	1	1		1517,69	1203,380022
	Enero	37	1	1	0,82	1,11	1	1		1717,09	2316,460013
	Febrero	38	5	1	4,07	1,31	2	2		1717,09	2772,442147
	Marzo	39	0	1	0,00	0,71	1	1		1717,09	1517,320065
	Abril	40	0	1	0,00	0,50	1	1		1717,09	1091,177408
	Mayo	41	0	1	0,00	0,91	1	1		1717,09	1993,671697
2023	Junio	42	1	1	0,78	0,71	1	1		1717,09	1564,52792
	Julio	43	2	1	1,54	0,91	1	1		1717,09	2038,323402
	Agosto	44	2	1	1,52	1,62	2	2		1717,09	3472,479326
	Septiembre	45	3	1	2,25	2,03	3	3		1717,09	4645,474723
	Octubre	46	4	1	2,97	1,32	2	2		1717,09	3038,999573
	Noviembre	47	2	1	1,47	1,11	2	2		1717,09	2597,2463
	Diciembre	48	1	1	0,73	0,71	1	1		1717,09	1667,635641
	Enero	49	0	1	0,00	1,11	2	2		1943,10	2997,170077
	Febrero	50	3	1	2,14	1,31	2	2		1943,10	3578,861676
	Marzo	51	0	1	0,00	0,71	1	1		1943,10	1955,829645
	Abril	52	2	1	1,40	0,50	1	1		1943,10	1404,563087
	Mayo	53	1	1	0,69	0,91	1	1		1943,10	2562,739948
2024	Junio	54	3	1	2,05	0,71	1	1		1943,10	2010,974596
	Julio	55	2	1	1,36	0,91	1	1		1943,10	2613,191465
	Agosto	56	0	1	0,00	1,62	2	2		1943,10	4702,176921
	Septiembre	57	0	2	0,00	2,03	3	3		1943,10	5940,496932
	Octubre	58	1	2	0,66	1,32	2	2		1943,10	3881,387975
	Noviembre	59	0	2	0,00	1,11	2	2		1943,10	3243,17381
	Diciembre	60	3	2	1,94	0,71	1	1		1943,10	2124,860141
	Enero	61	0	2	0,00	1,11	2	2		1930,49	3340,840489
	Febrero	62	0	2	0,00	1,31	2	2		1930,49	3944,162192
	Marzo	63	1	2	0,63	0,71	1	1		1930,49	2180,387095
	Abril	64	5	2	3,12	0,50	1	1		1930,49	1564
	Mayo	65	2	2	1,24	0,91	1	1		1930,49	2851
2025	Junio	66	3	2	1,84	0,71	1	1		1930,49	2235
	Julio	67	1	2	0,61	0,91	2	2		1930,49	2901
	Agosto	68	0	2	0,00	1,62	3	3		1930,49	5214
	Septiembre	69	0	2	0,00	2,03	3	3		1930,49	6501
	Octubre	70	2	2	1,18	1,32	2	2		1930,49	4296
	Noviembre	71	4	2	2,34	1,11	2	2		1930,49	3663
	Diciembre	72	0	2	0,00	0,71	1	1		1930,49	2347

Baja rotación - Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	NDEMI	CICL	ACTOR	EA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	0	1	0,00	1,29	1	1		258,81	343
	Febrero	2	4	1	3,78	1,29	1	1		258,81	383
	Marzo	3	0	1	0,00	0,32	0	0		258,81	90
	Abril	4	0	1	0,00	0,25	0	0		258,81	71
	Mayo	5	0	1	0,00	0,68	1	1		258,81	200
2020	Junio	6	0	1	0,00	1,63	2	2		258,81	487
	Julio	7	2	1	1,69	1,33	2	2		258,81	405
	Agosto	8	0	1	0,00	1,35	2	2		258,81	422
	Septiembre	9	2	1	1,62	1,55	2	2		258,81	493
	Octubre	10	4	1	3,18	1,66	2	2		258,81	541
	Noviembre	11	0	1	0,00	0,41	1	1		258,81	136
	Diciembre	12	0	1	0,00	0,08	0	0		258,81	27
	Enero	13	4	1	3,01	1,11	1	1		539,41	798
	Febrero	14	1	1	0,74	1,31	2	2		539,41	960
	Marzo	15	0	1	0,00	0,71	1	1		539,41	529
	Abril	16	1	1	0,71	0,50	1	1		539,41	383
	Mayo	17	2	1	1,40	0,91	1	1		539,41	704
2021	Junio	18	5	1	3,43	0,71	1	1		539,41	556
	Julio	19	3	1	2,03	0,91	1	1		539,41	728
	Agosto	20	0	2	0,00	1,62	2	2		539,41	1219
	Septiembre	21	0	2	0,00	2,03	3	3		539,41	1670
	Octubre	22	2	2	1,29	1,32	2	2		539,41	1104
	Noviembre	23	0	2	0,00	1,11	2	2		539,41	948
	Diciembre	24	0	2	0,00	0,71	1	1		539,41	612
	Enero	25	4	2	2,45	1,11	2	2		566,92	1027
	Febrero	26	1	2	0,60	1,31	2	2		566,92	1232
	Marzo	27	1	2	0,60	0,71	1	1		566,92	676
	Abril	28	1	2	0,59	0,50	1	1		566,92	488
	Mayo	29	2	2	1,16	0,91	2	2		566,92	894
2022	Junio	30	1	2	0,57	0,71	1	1		566,92	705
	Julio	31	1	2	0,56	0,91	2	2		566,92	920
	Agosto	32	5	2	2,77	1,62	3	3		566,92	1642
	Septiembre	33	3	2	1,64	2,03	4	4		566,92	2308
	Octubre	34	4	2	2,16	1,32	2	2		566,92	1383
	Noviembre	35	3	2	1,60	1,11	2	2		566,92	1185
	Diciembre	36	0	2	0,00	0,71	1	1		566,92	763
	Enero	37	1	2	0,52	1,11	2	2		421,66	904
	Febrero	38	0	2	0,00	1,31	3	3		421,66	1082
	Marzo	39	2	2	1,01	0,71	1	1		421,66	593
	Abril	40	-1	2	-0,50	0,50	1	1		421,66	427
	Mayo	41	0	2	0,00	0,91	2	2		421,66	780
2023	Junio	42	5	2	2,43	0,71	1	1		421,66	614
	Julio	43	4	2	1,92	0,91	2	2		421,66	799
	Agosto	44	4	2	1,90	1,62	3	3		421,66	1441
	Septiembre	45	6	2	2,82	2,03	4	4		421,66	1824
	Octubre	46	1	2	0,46	1,32	3	3		421,66	1195
	Noviembre	47	1	2	0,46	1,11	2	2		421,66	1022
	Diciembre	48	0	2	0,00	0,71	2	2		421,66	657
	Enero	49	1	2	0,45	1,11	2	2		604,36	1496
	Febrero	50	3	2	1,33	1,31	3	3		604,36	1788
	Marzo	51	0	2	0,00	0,71	2	2		604,36	978
	Abril	52	1	2	0,43	0,50	1	1		604,36	703
	Mayo	53	2	2	0,86	0,91	2	2		604,36	1283
2024	Junio	54	4	2	1,70	0,71	2	2		604,36	1007
	Julio	55	1	2	0,42	0,91	2	2		604,36	1310
	Agosto	56	5	2	2,00	1,62	4	4		604,36	2359
	Septiembre	57	4	2	1,65	2,03	5	5		604,36	2982
	Octubre	58	3	2	1,22	1,32	3	3		604,36	1950
	Noviembre	59	0	2	0,00	1,11	3	3		604,36	1666
	Diciembre	60	1	3	0,40	0,71	2	2		604,36	1069
	Enero	61	0	3	0,00	1,11	3	3		663,09	1861
	Febrero	62	0	3	0,00	1,31	3	3		663,09	2222
	Marzo	63	0	3	0,00	0,71	2	2		663,09	1213
	Abril	64	5	3	1,92	0,50	1	1		663,09	871
	Mayo	65	6	3	2,28	0,91	2	2		663,09	1588
2025	Junio	66	1	3	0,38	0,71	2	2		663,09	1246
	Julio	67	3	3	1,12	0,91	2	2		663,09	1618
	Agosto	68	0	3	0,00	1,62	4	4		663,09	2910
	Septiembre	69	0	3	0,00	2,03	6	6		663,09	3675
	Octubre	70	5	3	1,82	1,32	4	4		663,09	2400
	Noviembre	71	4	3	1,44	1,11	3	3		663,09	2048
	Diciembre	72	2	3	0,71	0,71	2	2		663,09	1313

Anexo 22

Subgrupo alta rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1
Precio de venta	$ 59,40	$ 59,47	$ 59,55	$ 59,62	$ 59,69	$ 59,76	$ 59,84	$ 59,91	$ 59,98	$ 60,05	$ 60,13	$ 60,20	$ 60,27	$ 60,35	$ 60,42	$ 60,49	$ 60,57	$ 60,64	$ 60,72	$ 60,79	$ 60,86	$ 60,94	$ 61,01	$ 61,09
Ventas en Dolares $	$ 128,20	$ 151,62	$ 82,09	$ 58,40	$ 105,58	$ 82,10	$ 105,72	$ 188,55	$ 236,11	$ 152,92	$ 129,41	$ 82,29	$ 129,44	$ 153,09	$ 82,88	$ 58,97	$ 106,60	$ 82,89	$ 106,74	$ 190,37	$ 238,38	$ 154,40	$ 130,66	$ 83,08
Ventas a credito	$ 12,82	$ 15,16	$ 8,21	$ 5,84	$ 10,56	$ 8,21	$ 10,57	$ 18,85	$ 23,61	$ 15,29	$ 12,94	$ 8,23	$ 12,94	$ 15,31	$ 8,29	$ 5,90	$ 10,66	$ 8,29	$ 10,67	$ 19,04	$ 23,84	$ 15,44	$ 13,07	$ 8,31
Ventas al contado	$ 115,38	$ 136,46	$ 73,88	$ 52,56	$ 95,02	$ 73,89	$ 95,15	$ 169,69	$ 212,50	$ 137,63	$ 116,47	$ 74,06	$ 116,49	$ 137,78	$ 74,59	$ 53,07	$ 95,94	$ 74,60	$ 96,07	$ 171,33	$ 214,55	$ 138,96	$ 117,59	$ 74,77
Cobros Credito	$ 5,93	$ 12,82	$ 15,16	$ 8,21	$ 5,84	$ 10,56	$ 8,21	$ 10,57	$ 18,85	$ 23,61	$ 15,29	$ 12,94	$ 8,23	$ 12,94	$ 15,31	$ 8,29	$ 5,90	$ 10,66	$ 8,29	$ 10,67	$ 19,04	$ 23,84	$ 15,44	$ 13,07
Ingreso x Venta	$ 121,31	$ 149,28	$ 89,04	$ 60,77	$ 100,86	$ 84,45	$ 103,36	$ 180,27	$ 231,35	$ 161,24	$ 131,76	$ 87,00	$ 124,72	$ 150,72	$ 89,90	$ 61,36	$ 101,84	$ 85,26	$ 104,36	$ 182,00	$ 233,58	$ 162,80	$ 133,03	$ 87,84

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1	2	2	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1
$ 61,16	$ 61,23	$ 61,31	$ 61,38	$ 61,46	$ 61,53	$ 61,61	$ 61,68	$ 61,76	$ 61,83	$ 61,91	$ 61,98	$ 62,06	$ 62,13	$ 62,21	$ 62,29	$ 62,36	$ 62,44	$ 62,51	$ 62,59	$ 62,67	$ 62,74	$ 62,82	$ 62,89	$ 62,97	$ 63,05	$ 63,13	$ 63,21	$ 63,29	$ 63,37	$ 63,45	$ 63,53	$ 63,61	$ 63,69	$ 63,76	$ 63,84
$ 130,68	$ 154,56	$ 83,68	$ 59,53	$ 107,63	$ 83,69	$ 107,77	$ 192,20	$ 240,68	$ 155,88	$ 131,92	$ 83,88	$ 131,94	$ 156,05	$ 84,48	$ 60,10	$ 108,66	$ 84,49	$ 108,80	$ 194,04	$ 242,99	$ 157,38	$ 133,18	$ 84,68	$ 133,21	$ 157,55	$ 85,30	$ 60,69	$ 109,72	$ 85,32	$ 109,87	$ 195,95	$ 245,38	$ 158,94	$ 134,50	$ 85,53
$ 13,07	$ 15,46	$ 8,37	$ 5,95	$ 10,76	$ 8,37	$ 10,78	$ 19,22	$ 24,07	$ 15,59	$ 13,19	$ 8,39	$ 13,19	$ 15,60	$ 8,45	$ 6,01	$ 10,87	$ 8,45	$ 10,88	$ 19,40	$ 24,30	$ 15,74	$ 13,32	$ 8,47	$ 13,32	$ 15,76	$ 8,53	$ 6,07	$ 10,97	$ 8,53	$ 10,99	$ 19,60	$ 24,54	$ 15,89	$ 13,45	$ 8,55
$ 117,61	$ 139,11	$ 75,31	$ 53,58	$ 96,86	$ 75,32	$ 96,99	$ 172,98	$ 216,61	$ 140,29	$ 118,72	$ 75,49	$ 118,74	$ 140,44	$ 76,03	$ 54,09	$ 97,79	$ 76,04	$ 97,92	$ 174,64	$ 218,69	$ 141,64	$ 119,86	$ 76,22	$ 119,89	$ 141,80	$ 76,77	$ 54,62	$ 98,75	$ 76,78	$ 98,88	$ 176,36	$ 220,84	$ 143,04	$ 121,05	$ 76,98
$ 8,31	$ 13,07	$ 15,46	$ 8,37	$ 5,95	$ 10,76	$ 8,37	$ 10,78	$ 19,22	$ 24,07	$ 15,59	$ 13,19	$ 8,39	$ 13,19	$ 15,60	$ 8,45	$ 6,01	$ 10,87	$ 8,45	$ 10,88	$ 19,40	$ 24,30	$ 15,74	$ 13,32	$ 8,47	$ 13,32	$ 15,76	$ 8,53	$ 6,07	$ 10,97	$ 8,53	$ 10,99	$ 19,60	$ 24,54	$ 15,89	$ 13,45
$ 125,92	$ 152,17	$ 90,76	$ 61,95	$ 102,82	$ 86,08	$ 105,36	$ 183,76	$ 235,83	$ 164,36	$ 134,31	$ 88,88	$ 127,13	$ 153,64	$ 91,64	$ 62,54	$ 103,80	$ 86,91	$ 106,37	$ 185,52	$ 238,09	$ 165,94	$ 135,60	$ 89,53	$ 128,35	$ 155,12	$ 92,52	$ 63,15	$ 104,82	$ 87,76	$ 107,42	$ 187,34	$ 240,44	$ 167,58	$ 136,95	$ 90,43

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	5,93	$ -	$ 5,93
2026	ENERO	10%	12,82	$ 5,93	$ 12,82
	FEBRERO	10%	15,16	$ 12,82	$ 15,16
	MARZO	10%	8,21	$ 15,16	$ 8,21
	ABRIL	10%	5,84	$ 8,21	$ 5,84
	MAYO	10%	10,56	$ 5,84	$ 10,56
	JUNIO	10%	8,21	$ 10,56	$ 8,21
	JULIO	10%	10,57	$ 8,21	$ 10,57
	AGOSTO	10%	18,85	$ 10,57	$ 18,85
	SEPTIEMBRE	10%	23,61	$ 18,85	$ 23,61
	OCTUBRE	10%	15,29	$ 23,61	$ 15,29
	NOVIEMBRE	10%	12,94	$ 15,29	$ 12,94
	DICIEMBRE	10%	8,23	$ 12,94	$ 8,23
2027	ENERO	10%	12,94	$ 8,23	$ 12,94
	FEBRERO	10%	15,31	$ 12,94	$ 15,31
	MARZO	10%	8,29	$ 15,31	$ 8,29
	ABRIL	10%	5,90	$ 8,29	$ 5,90
	MAYO	10%	10,66	$ 5,90	$ 10,66
	JUNIO	10%	8,29	$ 10,66	$ 8,29
	JULIO	10%	10,67	$ 8,29	$ 10,67
	AGOSTO	10%	19,04	$ 10,67	$ 19,04
	SEPTIEMBRE	10%	23,84	$ 19,04	$ 23,84
	OCTUBRE	10%	15,44	$ 23,84	$ 15,44
	NOVIEMBRE	10%	13,07	$ 15,44	$ 13,07
	DICIEMBRE	10%	8,31	$ 13,07	$ 8,31
2028	ENERO	10%	13,07	$ 8,31	$ 13,07
	FEBRERO	10%	15,46	$ 13,07	$ 15,46
	MARZO	10%	8,37	$ 15,46	$ 8,37
	ABRIL	10%	5,95	$ 8,37	$ 5,95
	MAYO	10%	10,76	$ 5,95	$ 10,76
	JUNIO	10%	8,37	$ 10,76	$ 8,37
	JULIO	10%	10,78	$ 8,37	$ 10,78
	AGOSTO	10%	19,22	$ 10,78	$ 19,22
	SEPTIEMBRE	10%	24,07	$ 19,22	$ 24,07
	OCTUBRE	10%	15,59	$ 24,07	$ 15,59
	NOVIEMBRE	10%	13,19	$ 15,59	$ 13,19
	DICIEMBRE	10%	8,39	$ 13,19	$ 8,39
2029	ENERO	10%	13,19	$ 8,39	$ 13,19
	FEBRERO	10%	15,60	$ 13,19	$ 15,60
	MARZO	10%	8,45	$ 15,60	$ 8,45
	ABRIL	10%	6,01	$ 8,45	$ 6,01
	MAYO	10%	10,87	$ 6,01	$ 10,87
	JUNIO	10%	8,45	$ 10,87	$ 8,45
	JULIO	10%	10,88	$ 8,45	$ 10,88
	AGOSTO	10%	19,40	$ 10,88	$ 19,40
	SEPTIEMBRE	10%	24,30	$ 19,40	$ 24,30
	OCTUBRE	10%	15,74	$ 24,30	$ 15,74
	NOVIEMBRE	10%	13,32	$ 15,74	$ 13,32
	DICIEMBRE	10%	8,47	$ 13,32	$ 8,47
2030	ENERO	10%	13,32	$ 8,47	$ 13,32
	FEBRERO	10%	15,76	$ 13,32	$ 15,76
	MARZO	10%	8,53	$ 15,76	$ 8,53
	ABRIL	10%	6,07	$ 8,53	$ 6,07
	MAYO	10%	10,97	$ 6,07	$ 10,97
	JUNIO	10%	8,53	$ 10,97	$ 8,53
	JULIO	10%	10,99	$ 8,53	$ 10,99
	AGOSTO	10%	19,60	$ 10,99	$ 19,60
	SEPTIEMBRE	10%	24,54	$ 19,60	$ 24,54
	OCTUBRE	10%	15,89	$ 24,54	$ 15,89
	NOVIEMBRE	10%	13,45	$ 15,89	$ 13,45
	DICIEMBRE	10%	8,55	$ 13,45	$ 8,55

Anexo 23

Subgrupo alta rotación- baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	4	5	3	2	4	3	4	6	8	5	5	3	5	5	3	2	4	3	4	7	9	6	5	3
Precio de venta	$ 7,76	$ 7,77	$ 7,78	$ 7,79	$ 7,80	$ 7,81	$ 7,82	$ 7,83	$ 7,84	$ 7,85	$ 7,86	$ 7,87	$ 7,88	$ 7,89	$ 7,90	$ 7,91	$ 7,92	$ 7,93	$ 7,94	$ 7,95	$ 7,96	$ 7,96	$ 7,97	$ 7,98
Ventas en Dolares $	$ 32,54	$ 38,82	$ 21,19	$ 15,21	$ 27,72	$ 21,73	$ 28,22	$ 50,73	$ 64,04	$ 41,82	$ 35,67	$ 22,86	$ 36,24	$ 43,20	$ 23,57	$ 16,90	$ 30,78	$ 24,12	$ 31,30	$ 56,23	$ 70,94	$ 46,29	$ 39,46	$ 25,28
Ventas a credito	$ 3,25	$ 3,88	$ 2,12	$ 1,52	$ 2,77	$ 2,17	$ 2,82	$ 5,07	$ 6,40	$ 4,18	$ 3,57	$ 2,29	$ 3,62	$ 4,32	$ 2,36	$ 1,69	$ 3,08	$ 2,41	$ 3,13	$ 5,62	$ 7,09	$ 4,63	$ 3,95	$ 2,53
Ventas al contado	$ 29,29	$ 34,93	$ 19,07	$ 13,68	$ 24,95	$ 19,56	$ 25,39	$ 45,66	$ 57,64	$ 37,63	$ 32,10	$ 20,57	$ 32,62	$ 38,88	$ 21,21	$ 15,21	$ 27,71	$ 21,71	$ 28,17	$ 50,61	$ 63,85	$ 41,66	$ 35,51	$ 22,75
Cobros Credito	$ 2,33	$ 3,25	$ 3,88	$ 2,12	$ 1,52	$ 2,77	$ 2,17	$ 2,82	$ 5,07	$ 6,40	$ 4,18	$ 3,57	$ 2,29	$ 3,62	$ 4,32	$ 2,36	$ 1,69	$ 3,08	$ 2,41	$ 3,13	$ 5,62	$ 7,09	$ 4,63	$ 3,95
Ingreso x Venta	$ 31,61	$ 38,19	$ 22,95	$ 15,80	$ 26,47	$ 22,33	$ 27,57	$ 48,48	$ 62,71	$ 44,04	$ 36,28	$ 24,14	$ 34,90	$ 42,50	$ 25,53	$ 17,57	$ 29,40	$ 24,79	$ 30,58	$ 53,74	$ 69,47	$ 48,75	$ 40,14	$ 26,69

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
5	6	3	2	4	3	4	8	10	6	5	3	5	6	4	3	5	4	5	8	10	7	6	4	6	7	4	3	5	4	5	9	11	7	6	4
$ 7,99	$ 8,00	$ 8,01	$ 8,02	$ 8,03	$ 8,04	$ 8,05	$ 8,06	$ 8,07	$ 8,08	$ 8,09	$ 8,10	$ 8,11	$ 8,12	$ 8,13	$ 8,14	$ 8,15	$ 8,16	$ 8,17	$ 8,18	$ 8,19	$ 8,20	$ 8,21	$ 8,22	$ 8,23	$ 8,24	$ 8,25	$ 8,26	$ 8,27	$ 8,28	$ 8,29	$ 8,30	$ 8,31	$ 8,32	$ 8,33	$ 8,34
$ 40,05	$ 47,71	$ 26,01	$ 18,64	$ 33,93	$ 26,57	$ 34,46	$ 61,88	$ 78,03	$ 50,89	$ 43,36	$ 27,76	$ 43,95	$ 52,33	$ 28,52	$ 20,43	$ 37,17	$ 29,09	$ 37,71	$ 67,69	$ 85,31	$ 55,61	$ 47,36	$ 30,30	$ 47,97	$ 57,09	$ 31,10	$ 22,27	$ 40,50	$ 31,69	$ 41,06	$ 73,67	$ 92,81	$ 60,48	$ 51,49	$ 32,93
$ 4,00	$ 4,77	$ 2,60	$ 1,86	$ 3,39	$ 2,66	$ 3,45	$ 6,19	$ 7,80	$ 5,09	$ 4,34	$ 2,78	$ 4,40	$ 5,23	$ 2,85	$ 2,04	$ 3,72	$ 2,91	$ 3,77	$ 6,77	$ 8,53	$ 5,56	$ 4,74	$ 3,03	$ 4,80	$ 5,71	$ 3,11	$ 2,23	$ 4,05	$ 3,17	$ 4,11	$ 7,37	$ 9,28	$ 6,05	$ 5,15	$ 3,29
$ 36,04	$ 42,93	$ 23,41	$ 16,78	$ 30,54	$ 23,92	$ 31,01	$ 55,69	$ 70,23	$ 45,80	$ 39,02	$ 24,98	$ 39,56	$ 47,10	$ 25,67	$ 18,38	$ 33,45	$ 26,18	$ 33,94	$ 60,92	$ 76,78	$ 50,05	$ 42,62	$ 27,27	$ 43,17	$ 51,38	$ 27,99	$ 20,04	$ 36,45	$ 28,52	$ 36,95	$ 66,30	$ 83,53	$ 54,43	$ 46,34	$ 29,64
$ 2,53	$ 4,00	$ 4,77	$ 2,60	$ 1,86	$ 3,39	$ 2,66	$ 3,45	$ 6,19	$ 7,80	$ 5,09	$ 4,34	$ 2,78	$ 4,40	$ 5,23	$ 2,85	$ 2,04	$ 3,72	$ 2,91	$ 3,77	$ 6,77	$ 8,53	$ 5,56	$ 4,74	$ 3,03	$ 4,80	$ 5,71	$ 3,11	$ 2,23	$ 4,05	$ 3,17	$ 4,11	$ 7,37	$ 9,28	$ 6,05	$ 5,15
$ 38,57	$ 46,94	$ 28,18	$ 19,38	$ 32,41	$ 27,31	$ 33,67	$ 59,14	$ 76,41	$ 53,60	$ 44,11	$ 29,32	$ 42,33	$ 51,50	$ 30,90	$ 21,24	$ 35,50	$ 29,90	$ 36,85	$ 64,69	$ 83,55	$ 58,58	$ 48,18	$ 32,01	$ 46,20	$ 56,18	$ 33,70	$ 23,15	$ 38,68	$ 32,57	$ 40,12	$ 70,41	$ 90,90	$ 63,71	$ 52,38	$ 34,79

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	2,33	$ -	$ 2,33
2026	ENERO	10%	3,25	$ 2,33	$ 3,25
	FEBRERO	10%	3,88	$ 3,25	$ 3,88
	MARZO	10%	2,12	$ 3,88	$ 2,12
	ABRIL	10%	1,52	$ 2,12	$ 1,52
	MAYO	10%	2,77	$ 1,52	$ 2,77
	JUNIO	10%	2,17	$ 2,77	$ 2,17
	JULIO	10%	2,82	$ 2,17	$ 2,82
	AGOSTO	10%	5,07	$ 2,82	$ 5,07
	SEPTIEMBRE	10%	6,40	$ 5,07	$ 6,40
	OCTUBRE	10%	4,18	$ 6,40	$ 4,18
	NOVIEMBRE	10%	3,57	$ 4,18	$ 3,57
	DICIEMBRE	10%	2,29	$ 3,57	$ 2,29
2027	ENERO	10%	3,62	$ 2,29	$ 3,62
	FEBRERO	10%	4,32	$ 3,62	$ 4,32
	MARZO	10%	2,36	$ 4,32	$ 2,36
	ABRIL	10%	1,69	$ 2,36	$ 1,69
	MAYO	10%	3,08	$ 1,69	$ 3,08
	JUNIO	10%	2,41	$ 3,08	$ 2,41
	JULIO	10%	3,13	$ 2,41	$ 3,13
	AGOSTO	10%	5,62	$ 3,13	$ 5,62
	SEPTIEMBRE	10%	7,09	$ 5,62	$ 7,09
	OCTUBRE	10%	4,63	$ 7,09	$ 4,63
	NOVIEMBRE	10%	3,95	$ 4,63	$ 3,95
	DICIEMBRE	10%	2,53	$ 3,95	$ 2,53
2028	ENERO	10%	4,00	$ 2,53	$ 4,00
	FEBRERO	10%	4,77	$ 4,00	$ 4,77
	MARZO	10%	2,60	$ 4,77	$ 2,60
	ABRIL	10%	1,86	$ 2,60	$ 1,86
	MAYO	10%	3,39	$ 1,86	$ 3,39
	JUNIO	10%	2,66	$ 3,39	$ 2,66
	JULIO	10%	3,45	$ 2,66	$ 3,45
	AGOSTO	10%	6,19	$ 3,45	$ 6,19
	SEPTIEMBRE	10%	7,80	$ 6,19	$ 7,80
	OCTUBRE	10%	5,09	$ 7,80	$ 5,09
	NOVIEMBRE	10%	4,34	$ 5,09	$ 4,34
	DICIEMBRE	10%	2,78	$ 4,34	$ 2,78
2029	ENERO	10%	4,40	$ 2,78	$ 4,40
	FEBRERO	10%	5,23	$ 4,40	$ 5,23
	MARZO	10%	2,85	$ 5,23	$ 2,85
	ABRIL	10%	2,04	$ 2,85	$ 2,04
	MAYO	10%	3,72	$ 2,04	$ 3,72
	JUNIO	10%	2,91	$ 3,72	$ 2,91
	JULIO	10%	3,77	$ 2,91	$ 3,77
	AGOSTO	10%	6,77	$ 3,77	$ 6,77
	SEPTIEMBRE	10%	8,53	$ 6,77	$ 8,53
	OCTUBRE	10%	5,56	$ 8,53	$ 5,56
	NOVIEMBRE	10%	4,74	$ 5,56	$ 4,74
	DICIEMBRE	10%	3,03	$ 4,74	$ 3,03
2030	ENERO	10%	4,80	$ 3,03	$ 4,80
	FEBRERO	10%	5,71	$ 4,80	$ 5,71
	MARZO	10%	3,11	$ 5,71	$ 3,11
	ABRIL	10%	2,23	$ 3,11	$ 2,23
	MAYO	10%	4,05	$ 2,23	$ 4,05
	JUNIO	10%	3,17	$ 4,05	$ 3,17
	JULIO	10%	4,11	$ 3,17	$ 4,11
	AGOSTO	10%	7,37	$ 4,11	$ 7,37
	SEPTIEMBRE	10%	9,28	$ 7,37	$ 9,28
	OCTUBRE	10%	6,05	$ 9,28	$ 6,05
	NOVIEMBRE	10%	5,15	$ 6,05	$ 5,15
	DICIEMBRE	10%	3,29	$ 5,15	$ 3,29

Anexo 24

Subgrupo baja rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	2	2	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1
Precio de venta	$ 120,80	$ 120,95	$ 121,10	$ 121,24	$ 121,39	$ 121,54	$ 121,69	$ 121,83	$ 121,98	$ 122,13	$ 122,28	$ 122,43	$ 122,58	$ 122,73	$ 122,88	$ 123,03	$ 123,18	$ 123,33	$ 123,48	$ 123,63	$ 123,78	$ 123,93	$ 124,08	$ 124,23
Ventas en Dolares $	$ 232,78	$ 277,72	$ 151,65	$ 108,83	$ 198,42	$ 155,59	$ 202,05	$ 363,34	$ 458,76	$ 299,57	$ 255,58	$ 163,83	$ 259,77	$ 309,69	$ 168,98	$ 121,17	$ 220,77	$ 173,00	$ 224,50	$ 403,44	$ 509,04	$ 332,19	$ 283,22	$ 181,43
Ventas a credito	$ 23,28	$ 27,77	$ 15,17	$ 10,88	$ 19,84	$ 15,56	$ 20,21	$ 36,33	$ 45,88	$ 29,96	$ 25,56	$ 16,38	$ 25,98	$ 30,97	$ 16,90	$ 12,12	$ 22,08	$ 17,30	$ 22,45	$ 40,34	$ 50,90	$ 33,22	$ 28,32	$ 18,14
Ventas al contado	$ 209,50	$ 249,95	$ 136,49	$ 97,94	$ 178,58	$ 140,03	$ 181,85	$ 327,01	$ 412,88	$ 269,62	$ 230,02	$ 147,45	$ 233,79	$ 278,72	$ 152,09	$ 109,06	$ 198,70	$ 155,70	$ 202,05	$ 363,10	$ 458,14	$ 298,97	$ 254,90	$ 163,29
Cobros Credito	$ 12,07	$ 23,28	$ 27,77	$ 15,17	$ 10,88	$ 19,84	$ 15,56	$ 20,21	$ 36,33	$ 45,88	$ 29,96	$ 25,56	$ 16,38	$ 25,98	$ 30,97	$ 16,90	$ 12,12	$ 22,08	$ 17,30	$ 22,45	$ 40,34	$ 50,90	$ 33,22	$ 28,32
Ingreso x Venta	$ 221,57	$ 273,23	$ 164,26	$ 113,11	$ 189,46	$ 159,87	$ 197,41	$ 347,21	$ 449,22	$ 315,49	$ 259,98	$ 173,01	$ 250,17	$ 304,69	$ 183,05	$ 125,96	$ 210,81	$ 177,78	$ 219,35	$ 385,55	$ 498,48	$ 349,88	$ 288,12	$ 191,61

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
2	3	1	1	2	2	2	4	4	3	2	2	3	3	2	1	2	2	2	4	5	3	3	2	3	3	2	1	2	2	2	4	5	3	3	2
$ 124,38	$ 124,53	$ 124,68	$ 124,83	$ 124,99	$ 125,14	$ 125,29	$ 125,44	$ 125,60	$ 125,75	$ 125,90	$ 126,05	$ 126,21	$ 126,36	$ 126,51	$ 126,67	$ 126,82	$ 126,98	$ 127,13	$ 127,29	$ 127,44	$ 127,60	$ 127,75	$ 127,91	$ 128,07	$ 128,23	$ 128,39	$ 128,55	$ 128,71	$ 128,87	$ 129,03	$ 129,19	$ 129,35	$ 129,51	$ 129,68	$ 129,84
$ 287,50	$ 342,53	$ 186,79	$ 133,86	$ 243,74	$ 190,89	$ 247,57	$ 444,64	$ 560,71	$ 365,70	$ 311,63	$ 199,52	$ 315,98	$ 376,27	$ 205,08	$ 146,90	$ 267,34	$ 209,26	$ 271,27	$ 486,97	$ 613,79	$ 400,13	$ 340,80	$ 218,10	$ 345,26	$ 410,96	$ 223,90	$ 160,31	$ 291,63	$ 228,18	$ 295,68	$ 530,58	$ 668,50	$ 435,63	$ 370,90	$ 237,27
$ 28,75	$ 34,25	$ 18,68	$ 13,39	$ 24,37	$ 19,09	$ 24,76	$ 44,46	$ 56,07	$ 36,57	$ 31,16	$ 19,95	$ 31,60	$ 37,63	$ 20,51	$ 14,69	$ 26,73	$ 20,93	$ 27,13	$ 48,70	$ 61,38	$ 40,01	$ 34,08	$ 21,81	$ 34,53	$ 41,10	$ 22,39	$ 16,03	$ 29,16	$ 22,82	$ 29,57	$ 53,06	$ 66,85	$ 43,56	$ 37,09	$ 23,73
$ 258,75	$ 308,28	$ 168,11	$ 120,48	$ 219,37	$ 171,80	$ 222,81	$ 400,18	$ 504,64	$ 329,13	$ 280,46	$ 179,57	$ 284,39	$ 338,64	$ 184,58	$ 132,21	$ 240,61	$ 188,34	$ 244,14	$ 438,27	$ 552,41	$ 360,12	$ 306,72	$ 196,29	$ 310,73	$ 369,86	$ 201,51	$ 144,28	$ 262,47	$ 205,36	$ 266,11	$ 477,52	$ 601,65	$ 392,07	$ 333,81	$ 213,55
$ 18,14	$ 28,75	$ 34,25	$ 18,68	$ 13,39	$ 24,37	$ 19,09	$ 24,76	$ 44,46	$ 56,07	$ 36,57	$ 31,16	$ 19,95	$ 31,60	$ 37,63	$ 20,51	$ 14,69	$ 26,73	$ 20,93	$ 27,13	$ 48,70	$ 61,38	$ 40,01	$ 34,08	$ 21,81	$ 34,53	$ 41,10	$ 22,39	$ 16,03	$ 29,16	$ 22,82	$ 29,57	$ 53,06	$ 66,85	$ 43,56	$ 37,09
$ 276,89	$ 337,03	$ 202,37	$ 139,15	$ 232,76	$ 196,17	$ 241,90	$ 424,94	$ 549,10	$ 385,20	$ 317,03	$ 210,73	$ 304,34	$ 370,24	$ 222,20	$ 152,72	$ 255,30	$ 215,07	$ 265,07	$ 465,40	$ 601,16	$ 421,50	$ 346,73	$ 230,37	$ 332,54	$ 404,39	$ 242,60	$ 166,67	$ 278,50	$ 234,53	$ 288,93	$ 507,09	$ 654,71	$ 458,92	$ 377,37	$ 250,64

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	12,07	$ -	$ 12,07
2026	ENERO	10%	23,28	$ 12,07	$ 23,28
	FEBRERO	10%	27,77	$ 23,28	$ 27,77
	MARZO	10%	15,17	$ 27,77	$ 15,17
	ABRIL	10%	10,88	$ 15,17	$ 10,88
	MAYO	10%	19,84	$ 10,88	$ 19,84
	JUNIO	10%	15,56	$ 19,84	$ 15,56
	JULIO	10%	20,21	$ 15,56	$ 20,21
	AGOSTO	10%	36,33	$ 20,21	$ 36,33
	SEPTIEMBRE	10%	45,88	$ 36,33	$ 45,88
	OCTUBRE	10%	29,96	$ 45,88	$ 29,96
	NOVIEMBRE	10%	25,56	$ 29,96	$ 25,56
	DICIEMBRE	10%	16,38	$ 25,56	$ 16,38
2027	ENERO	10%	25,98	$ 16,38	$ 25,98
	FEBRERO	10%	30,97	$ 25,98	$ 30,97
	MARZO	10%	16,90	$ 30,97	$ 16,90
	ABRIL	10%	12,12	$ 16,90	$ 12,12
	MAYO	10%	22,08	$ 12,12	$ 22,08
	JUNIO	10%	17,30	$ 22,08	$ 17,30
	JULIO	10%	22,45	$ 17,30	$ 22,45
	AGOSTO	10%	40,34	$ 22,45	$ 40,34
	SEPTIEMBRE	10%	50,90	$ 40,34	$ 50,90
	OCTUBRE	10%	33,22	$ 50,90	$ 33,22
	NOVIEMBRE	10%	28,32	$ 33,22	$ 28,32
	DICIEMBRE	10%	18,14	$ 28,32	$ 18,14
2028	ENERO	10%	28,75	$ 18,14	$ 28,75
	FEBRERO	10%	34,25	$ 28,75	$ 34,25
	MARZO	10%	18,68	$ 34,25	$ 18,68
	ABRIL	10%	13,39	$ 18,68	$ 13,39
	MAYO	10%	24,37	$ 13,39	$ 24,37
	JUNIO	10%	19,09	$ 24,37	$ 19,09
	JULIO	10%	24,76	$ 19,09	$ 24,76
	AGOSTO	10%	44,46	$ 24,76	$ 44,46
	SEPTIEMBRE	10%	56,07	$ 44,46	$ 56,07
	OCTUBRE	10%	36,57	$ 56,07	$ 36,57
	NOVIEMBRE	10%	31,16	$ 36,57	$ 31,16
	DICIEMBRE	10%	19,95	$ 31,16	$ 19,95
2029	ENERO	10%	31,60	$ 19,95	$ 31,60
	FEBRERO	10%	37,63	$ 31,60	$ 37,63
	MARZO	10%	20,51	$ 37,63	$ 20,51
	ABRIL	10%	14,69	$ 20,51	$ 14,69
	MAYO	10%	26,73	$ 14,69	$ 26,73
	JUNIO	10%	20,93	$ 26,73	$ 20,93
	JULIO	10%	27,13	$ 20,93	$ 27,13
	AGOSTO	10%	48,70	$ 27,13	$ 48,70
	SEPTIEMBRE	10%	61,38	$ 48,70	$ 61,38
	OCTUBRE	10%	40,01	$ 61,38	$ 40,01
	NOVIEMBRE	10%	34,08	$ 40,01	$ 34,08
	DICIEMBRE	10%	21,81	$ 34,08	$ 21,81
2030	ENERO	10%	34,53	$ 21,81	$ 34,53
	FEBRERO	10%	41,10	$ 34,53	$ 41,10
	MARZO	10%	22,39	$ 41,10	$ 22,39
	ABRIL	10%	16,03	$ 22,39	$ 16,03
	MAYO	10%	29,16	$ 16,03	$ 29,16
	JUNIO	10%	22,82	$ 29,16	$ 22,82
	JULIO	10%	29,57	$ 22,82	$ 29,57
	AGOSTO	10%	53,06	$ 29,57	$ 53,06
	SEPTIEMBRE	10%	66,85	$ 53,06	$ 66,85
	OCTUBRE	10%	43,56	$ 66,85	$ 43,56
	NOVIEMBRE	10%	37,09	$ 43,56	$ 37,09
	DICIEMBRE	10%	23,73	$ 37,09	$ 23,73

Anexo 25

Subgrupo baja rotación - baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	3	4	2	1	3	2	3	5	6	4	3	2	3	4	2	2	3	2	3	5	7	4	4	2
Precio de venta	$ 41,49	$ 41,54	$ 41,59	$ 41,64	$ 41,70	$ 41,75	$ 41,80	$ 41,85	$ 41,90	$ 41,95	$ 42,00	$ 42,05	$ 42,10	$ 42,15	$ 42,21	$ 42,26	$ 42,31	$ 42,36	$ 42,41	$ 42,46	$ 42,51	$ 42,57	$ 42,62	$ 42,67
Ventas en Dolares $	$ 130,27	$ 155,49	$ 84,95	$ 60,99	$ 111,25	$ 87,28	$ 113,40	$ 204,01	$ 257,70	$ 168,35	$ 143,69	$ 92,15	$ 146,17	$ 174,33	$ 95,16	$ 68,27	$ 124,43	$ 97,54	$ 126,63	$ 227,64	$ 287,33	$ 187,57	$ 159,98	$ 102,52
Ventas a credito	$ 13,03	$ 15,55	$ 8,50	$ 6,10	$ 11,13	$ 8,73	$ 11,34	$ 20,40	$ 25,77	$ 16,84	$ 14,37	$ 9,21	$ 14,62	$ 17,43	$ 9,52	$ 6,83	$ 12,44	$ 9,75	$ 12,66	$ 22,76	$ 28,73	$ 18,76	$ 16,00	$ 10,25
Ventas al contado	$ 117,24	$ 139,94	$ 76,46	$ 54,89	$ 100,13	$ 78,55	$ 102,06	$ 183,61	$ 231,93	$ 151,52	$ 129,32	$ 82,93	$ 131,55	$ 156,89	$ 85,65	$ 61,44	$ 111,98	$ 87,78	$ 113,96	$ 204,87	$ 258,60	$ 168,82	$ 143,98	$ 92,27
Cobros Credito	$ 8,29	$ 13,03	$ 15,55	$ 8,50	$ 6,10	$ 11,13	$ 8,73	$ 11,34	$ 20,40	$ 25,77	$ 16,84	$ 14,37	$ 9,21	$ 14,62	$ 17,43	$ 9,52	$ 6,83	$ 12,44	$ 9,75	$ 12,66	$ 22,76	$ 28,73	$ 18,76	$ 16,00
Ingreso x Venta	$ 125,53	$ 152,97	$ 92,01	$ 63,39	$ 106,23	$ 89,68	$ 110,78	$ 194,95	$ 252,33	$ 177,29	$ 146,16	$ 97,30	$ 140,77	$ 171,51	$ 103,08	$ 70,96	$ 118,81	$ 100,23	$ 123,72	$ 217,54	$ 281,36	$ 197,55	$ 162,74	$ 108,27

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
4	5	2	2	3	3	3	6	7	5	4	3	4	5	3	2	3	3	4	6	8	5	4	3	4	5	3	2	4	3	4	7	9	6	5	3
$ 42,72	$ 42,77	$ 42,83	$ 42,88	$ 42,93	$ 42,98	$ 43,03	$ 43,09	$ 43,14	$ 43,19	$ 43,24	$ 43,30	$ 43,35	$ 43,40	$ 43,46	$ 43,51	$ 43,56	$ 43,61	$ 43,67	$ 43,72	$ 43,77	$ 43,83	$ 43,88	$ 43,93	$ 43,99	$ 44,04	$ 44,10	$ 44,15	$ 44,21	$ 44,26	$ 44,32	$ 44,37	$ 44,43	$ 44,49	$ 44,54	$ 44,60
$ 162,51	$ 193,68	$ 105,66	$ 75,74	$ 137,96	$ 108,08	$ 140,22	$ 251,92	$ 317,78	$ 207,32	$ 176,72	$ 113,18	$ 179,30	$ 213,57	$ 116,44	$ 83,42	$ 151,87	$ 118,91	$ 154,19	$ 276,86	$ 349,06	$ 227,61	$ 193,91	$ 124,13	$ 196,55	$ 234,01	$ 127,53	$ 91,33	$ 166,18	$ 130,06	$ 168,57	$ 302,56	$ 381,30	$ 248,54	$ 211,65	$ 135,43
$ 16,25	$ 19,37	$ 10,57	$ 7,57	$ 13,80	$ 10,81	$ 14,02	$ 25,19	$ 31,78	$ 20,73	$ 17,67	$ 11,32	$ 17,93	$ 21,36	$ 11,64	$ 8,34	$ 15,19	$ 11,89	$ 15,42	$ 27,69	$ 34,91	$ 22,76	$ 19,39	$ 12,41	$ 19,66	$ 23,40	$ 12,75	$ 9,13	$ 16,62	$ 13,01	$ 16,86	$ 30,26	$ 38,13	$ 24,85	$ 21,17	$ 13,54
$ 146,26	$ 174,31	$ 95,09	$ 68,17	$ 124,17	$ 97,27	$ 126,20	$ 226,72	$ 286,00	$ 186,59	$ 159,05	$ 101,86	$ 161,37	$ 192,21	$ 104,79	$ 75,08	$ 136,68	$ 107,02	$ 138,77	$ 249,17	$ 314,15	$ 204,85	$ 174,52	$ 111,72	$ 176,90	$ 210,61	$ 114,77	$ 82,20	$ 149,57	$ 117,05	$ 151,71	$ 272,31	$ 343,17	$ 223,68	$ 190,49	$ 121,89
$ 10,25	$ 16,25	$ 19,37	$ 10,57	$ 7,57	$ 13,80	$ 10,81	$ 14,02	$ 25,19	$ 31,78	$ 20,73	$ 17,67	$ 11,32	$ 17,93	$ 21,36	$ 11,64	$ 8,34	$ 15,19	$ 11,89	$ 15,42	$ 27,69	$ 34,91	$ 22,76	$ 19,39	$ 12,41	$ 19,66	$ 23,40	$ 12,75	$ 9,13	$ 16,62	$ 13,01	$ 16,86	$ 30,26	$ 38,13	$ 24,85	$ 21,17	
$ 156,51	$ 190,56	$ 114,46	$ 78,73	$ 131,74	$ 111,07	$ 137,01	$ 240,75	$ 311,19	$ 218,37	$ 179,78	$ 119,53	$ 172,68	$ 210,14	$ 126,15	$ 86,73	$ 145,03	$ 122,21	$ 150,66	$ 264,59	$ 341,84	$ 239,76	$ 197,28	$ 131,11	$ 189,31	$ 230,27	$ 138,17	$ 94,95	$ 158,70	$ 133,67	$ 164,72	$ 289,16	$ 373,43	$ 261,81	$ 215,34	$ 143,05

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	$ 8,29	$ -	$ 8,29
2026	ENERO	10%	$ 13,03	$ 8,29	$ 13,03
	FEBRERO	10%	$ 15,55	$ 13,03	$ 15,55
	MARZO	10%	$ 8,50	$ 15,55	$ 8,50
	ABRIL	10%	$ 6,10	$ 8,50	$ 6,10
	MAYO	10%	$ 11,13	$ 6,10	$ 11,13
	JUNIO	10%	$ 8,73	$ 11,13	$ 8,73
	JULIO	10%	$ 11,34	$ 8,73	$ 11,34
	AGOSTO	10%	$ 20,40	$ 11,34	$ 20,40
	SEPTIEMBRE	10%	$ 25,77	$ 20,40	$ 25,77
	OCTUBRE	10%	$ 16,84	$ 25,77	$ 16,84
	NOVIEMBRE	10%	$ 14,37	$ 16,84	$ 14,37
	DICIEMBRE	10%	$ 9,21	$ 14,37	$ 9,21
2027	ENERO	10%	$ 14,62	$ 9,21	$ 14,62
	FEBRERO	10%	$ 17,43	$ 14,62	$ 17,43
	MARZO	10%	$ 9,52	$ 17,43	$ 9,52
	ABRIL	10%	$ 6,83	$ 9,52	$ 6,83
	MAYO	10%	$ 12,44	$ 6,83	$ 12,44
	JUNIO	10%	$ 9,75	$ 12,44	$ 9,75
	JULIO	10%	$ 12,66	$ 9,75	$ 12,66
	AGOSTO	10%	$ 22,76	$ 12,66	$ 22,76
	SEPTIEMBRE	10%	$ 28,73	$ 22,76	$ 28,73
	OCTUBRE	10%	$ 18,76	$ 28,73	$ 18,76
	NOVIEMBRE	10%	$ 16,00	$ 18,76	$ 16,00
	DICIEMBRE	10%	$ 10,25	$ 16,00	$ 10,25
2028	ENERO	10%	$ 16,25	$ 10,25	$ 16,25
	FEBRERO	10%	$ 19,37	$ 16,25	$ 19,37
	MARZO	10%	$ 10,57	$ 19,37	$ 10,57
	ABRIL	10%	$ 7,57	$ 10,57	$ 7,57
	MAYO	10%	$ 13,80	$ 7,57	$ 13,80
	JUNIO	10%	$ 10,81	$ 13,80	$ 10,81
	JULIO	10%	$ 14,02	$ 10,81	$ 14,02
	AGOSTO	10%	$ 25,19	$ 14,02	$ 25,19
	SEPTIEMBRE	10%	$ 31,78	$ 25,19	$ 31,78
	OCTUBRE	10%	$ 20,73	$ 31,78	$ 20,73
	NOVIEMBRE	10%	$ 17,67	$ 20,73	$ 17,67
	DICIEMBRE	10%	$ 11,32	$ 17,67	$ 11,32
2029	ENERO	10%	$ 17,93	$ 11,32	$ 17,93
	FEBRERO	10%	$ 21,36	$ 17,93	$ 21,36
	MARZO	10%	$ 11,64	$ 21,36	$ 11,64
	ABRIL	10%	$ 8,34	$ 11,64	$ 8,34
	MAYO	10%	$ 15,19	$ 8,34	$ 15,19
	JUNIO	10%	$ 11,89	$ 15,19	$ 11,89
	JULIO	10%	$ 15,42	$ 11,89	$ 15,42
	AGOSTO	10%	$ 27,69	$ 15,42	$ 27,69
	SEPTIEMBRE	10%	$ 34,91	$ 27,69	$ 34,91
	OCTUBRE	10%	$ 22,76	$ 34,91	$ 22,76
	NOVIEMBRE	10%	$ 19,39	$ 22,76	$ 19,39
	DICIEMBRE	10%	$ 12,41	$ 19,39	$ 12,41
2030	ENERO	10%	$ 19,66	$ 12,41	$ 19,66
	FEBRERO	10%	$ 23,40	$ 19,66	$ 23,40
	MARZO	10%	$ 12,75	$ 23,40	$ 12,75
	ABRIL	10%	$ 9,13	$ 12,75	$ 9,13
	MAYO	10%	$ 16,62	$ 9,13	$ 16,62
	JUNIO	10%	$ 13,01	$ 16,62	$ 13,01
	JULIO	10%	$ 16,86	$ 13,01	$ 16,86
	AGOSTO	10%	$ 30,26	$ 16,86	$ 30,26
	SEPTIEMBRE	10%	$ 38,13	$ 30,26	$ 38,13
	OCTUBRE	10%	$ 24,85	$ 38,13	$ 24,85
	NOVIEMBRE	10%	$ 21,17	$ 24,85	$ 21,17
	DICIEMBRE	10%	$ 13,54	$ 21,17	$ 13,54

Anexo 26

Línea de tendencia grupo F

Alta rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	EMDENCI	CICL	ACTO	NEA AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**528**	316	1,67	1,10	343	343	10,88	3731
	Febrero	2	**266**	319	0,83	0,80	256	256	10,88	2784
	Marzo	3	**163**	323	0,51	0,88	285	285	10,88	3100
	Abril	4	**51**	326	0,16	0,92	299	299	10,88	3243
	Mayo	5	**207**	329	0,63	0,98	322	322	10,88	3500
2020	Junio	6	**350**	332	1,05	0,97	323	323	10,88	3515
	Julio	7	**517**	335	1,54	1,11	373	373	10,88	4059
	Agosto	8	**300**	338	0,89	1,05	354	354	10,88	3843
	Septiembre	9	**314**	342	0,92	1,13	386	386	10,88	4193
	Octubre	10	**449**	345	1,30	0,97	335	335	10,88	3641
	Noviembre	11	**456**	348	1,31	1,06	369	369	10,88	4009
	Diciembre	12	**239**	351	0,68	0,93	327	327	10,88	3552
	Enero	13	**355**	354	1,00	1,10	391	391	14,20	5547
	Febrero	14	**223**	358	0,62	0,80	287	287	14,20	4069
	Marzo	15	**283**	361	0,78	0,88	319	319	14,20	4527
	Abril	16	**471**	364	1,29	0,92	334	334	14,20	4733
	Mayo	17	**247**	367	0,67	0,98	359	359	14,20	5100
2021	Junio	18	**342**	370	0,92	0,97	360	360	14,20	5117
	Julio	19	**347**	373	0,93	1,11	416	416	14,20	5903
	Agosto	20	**473**	377	1,26	1,05	394	394	14,20	5592
	Septiembre	21	**500**	380	1,32	1,13	429	429	14,20	6095
	Octubre	22	**305**	383	0,80	0,97	372	372	14,20	5286
	Noviembre	23	**487**	386	1,26	1,06	409	409	14,20	5808
	Diciembre	24	**422**	389	1,08	0,93	362	362	14,20	5142
	Enero	25	**371**	393	0,95	1,10	433	433	13,39	5795
	Febrero	26	**332**	396	0,39	0,80	317	317	13,39	4248
	Marzo	27	**372**	399	0,93	0,88	353	353	13,39	4722
	Abril	28	**394**	402	0,98	0,92	369	369	13,39	4933
	Mayo	29	**533**	405	1,32	0,98	397	397	13,39	5311
	Junio	30	**392**	408	0,96	0,97	398	398	13,39	5324
2022	Julio	31	**471**	412	1,14	1,11	458	458	13,39	6137
	Agosto	32	**435**	415	1,05	1,05	434	434	13,39	5809
	Septiembre	33	**665**	418	1,59	1,13	472	472	13,39	6326
	Octubre	34	**465**	421	1,10	0,97	409	409	13,39	5477
	Noviembre	35	**348**	424	0,82	1,06	449	449	13,39	6018
	Diciembre	36	**500**	428	1,17	0,93	398	398	13,39	5325
	Enero	37	**339**	431	0,93	1,10	475	475	13,23	9132
	Febrero	38	**347**	434	0,80	0,80	348	348	13,23	6689
	Marzo	39	**563**	437	1,30	0,88	386	386	13,23	7430
	Abril	40	**449**	440	1,02	0,92	404	404	13,23	7766
	Mayo	41	**541**	444	1,22	0,98	434	434	13,23	8345
	Junio	42	**436**	447	0,98	0,97	435	435	13,23	8361
2023	Julio	43	**503**	450	1,12	1,11	501	501	13,23	9630
	Agosto	44	**506**	453	1,12	1,05	474	474	13,23	9110
	Septiembre	45	**531**	456	1,16	1,13	516	516	13,23	9915
	Octubre	46	**409**	459	0,89	0,97	446	446	13,23	8578
	Noviembre	47	**503**	463	1,10	1,06	490	490	13,23	9422
	Diciembre	48	**448**	466	0,96	0,93	433	433	13,23	8330
	Enero	49	**454**	469	0,97	1,10	517	517	17,27	8926
	Febrero	50	**359**	472	0,76	0,80	378	378	17,27	6534
	Marzo	51	**425**	475	0,89	0,88	420	420	17,27	7254
	Abril	52	**543**	479	1,13	0,92	439	439	17,27	7578
	Mayo	53	**508**	482	1,05	0,98	471	471	17,27	8138
	Junio	54	**462**	485	0,95	0,97	472	472	17,27	8143
2024	Julio	55	**406**	488	0,83	1,11	543	543	17,27	9381
	Agosto	56	**452**	491	0,92	1,05	514	514	17,27	8869
	Septiembre	57	**326**	494	0,66	1,13	559	559	17,27	9648
	Octubre	58	**379**	498	0,76	0,97	483	483	17,27	8342
	Noviembre	59	**402**	501	0,80	1,06	530	530	17,27	9158
	Diciembre	60	**380**	504	0,75	0,93	469	469	17,27	8093
	Enero	61	**607**	507	1,20	1,10	559	559	20,76	11605
	Febrero	62	**321**	510	0,63	0,80	409	409	20,76	8491
	Marzo	63	**557**	514	1,08	0,88	454	454	20,76	9421
	Abril	64	**645**	517	1,25	0,92	474	474	20,76	9837
	Mayo	65	**540**	520	1,04	0,98	509	509	20,76	10559
	Junio	66	**605**	523	1,16	0,97	503	503	20,76	10568
2025	Julio	67	**433**	526	0,82	1,11	586	586	20,76	12160
	Agosto	68	**415**	529	0,78	1,05	554	554	20,76	11492
	Septiembre	69	**601**	533	1,13	1,13	602	602	20,76	12495
	Octubre	70	**661**	536	1,23	0,97	520	520	20,76	10799
	Noviembre	71	**624**	539	1,16	1,06	571	571	20,76	11850
	Diciembre	72	**516**	542	0,95	0,93	504	504	20,76	10467

Alta rotación- Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	EMDENCI	CICL	ACTO	NEA AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**153**	112	1,37	1,23	138	100	3,62	362
	Febrero	2	**129**	110	1,17	0,79	87	87	3,62	315
	Marzo	3	**35**	109	0,32	0,93	101	100	3,62	362
	Abril	4	**0**	108	0,00	0,64	69	69	3,62	243
	Mayo	5	**68**	107	0,64	1,20	127	100	3,62	362
2020	Junio	6	**85**	105	0,81	1,00	105	100	3,62	362
	Julio	7	**51**	104	0,49	1,20	125	100	3,62	362
	Agosto	8	**154**	103	1,50	0,92	95	95	3,62	342
	Septiembre	9	**111**	101	1,09	1,06	107	100	3,62	362
	Octubre	10	**41**	100	0,41	1,35	136	100	3,62	362
	Noviembre	11	**66**	99	0,67	0,45	44	44	3,62	160
	Diciembre	12	**104**	98	1,06	0,84	82	82	3,62	296
	Enero	13	**137**	96	1,42	1,10	106	100	4,04	404
	Febrero	14	**107**	95	1,12	0,80	76	76	4,04	308
	Marzo	15	**134**	94	1,43	0,88	83	83	4,04	335
	Abril	16	**96**	93	1,04	0,92	85	85	4,04	343
	Mayo	17	**208**	91	2,27	0,98	89	89	4,04	361
2021	Junio	18	**97**	90	1,08	0,97	88	88	4,04	355
	Julio	19	**115**	89	1,29	1,11	99	99	4,04	400
	Agosto	20	**0**	88	0,00	1,05	92	92	4,04	370
	Septiembre	21	**74**	86	0,86	1,13	98	98	4,04	394
	Octubre	22	**211**	85	2,48	0,97	83	83	4,04	334
	Noviembre	23	**33**	84	0,39	1,06	89	89	4,04	359
	Diciembre	24	**56**	83	0,68	0,93	77	77	4,04	310
	Enero	25	**117**	81	1,44	1,10	90	90	2,72	244
	Febrero	26	**83**	80	1,11	0,80	64	64	2,72	174
	Marzo	27	**113**	79	1,43	0,88	70	70	2,72	189
	Abril	28	**116**	78	1,49	0,92	71	71	2,72	193
	Mayo	29	**115**	76	1,51	0,98	75	75	2,72	203
2022	Junio	30	**112**	75	1,49	0,97	73	73	2,72	198
	Julio	31	**94**	74	1,27	1,11	82	82	2,72	223
	Agosto	32	**125**	73	1,72	1,05	76	76	2,72	206
	Septiembre	33	**103**	71	1,44	1,13	81	81	2,72	219
	Octubre	34	**61**	70	0,87	0,97	68	68	2,72	185
	Noviembre	35	**81**	69	1,18	1,06	73	73	2,72	198
	Diciembre	36	**47**	68	0,70	0,93	63	63	2,72	171
	Enero	37	**90**	66	1,36	1,10	73	73	2,40	176
	Febrero	38	**34**	65	0,52	0,80	52	52	2,40	125
	Marzo	39	**55**	64	0,86	0,88	56	56	2,40	136
	Abril	40	**41**	63	0,66	0,92	57	57	2,40	138
	Mayo	41	**45**	61	0,73	0,98	60	60	2,40	144
2023	Junio	42	**56**	60	0,93	0,97	58	58	2,40	140
	Julio	43	**69**	59	1,17	1,11	65	65	2,40	157
	Agosto	44	**40**	58	0,70	1,05	60	60	2,40	145
	Septiembre	45	**34**	56	0,60	1,13	64	64	2,40	153
	Octubre	46	**73**	55	1,33	0,97	53	53	2,40	128
	Noviembre	47	**0**	54	0,00	1,06	57	57	2,40	137
	Diciembre	48	**30**	52	0,57	0,93	43	43	2,40	117
	Enero	49	**30**	51	0,59	1,10	56	56	2,85	161
	Febrero	50	**0**	50	0,00	0,80	40	40	2,85	114
	Marzo	51	**29**	49	0,60	0,88	43	43	2,85	123
	Abril	52	**0**	47	0,00	0,92	44	44	2,85	124
	Mayo	53	**38**	46	0,82	0,98	45	45	2,85	129
2024	Junio	54	**30**	45	0,67	0,97	44	44	2,85	125
	Julio	55	**78**	44	1,79	1,11	49	49	2,85	139
	Agosto	56	**29**	42	0,68	1,05	44	44	2,85	126
	Septiembre	57	**53**	41	1,29	1,13	47	47	2,85	133
	Octubre	58	**67**	40	1,68	0,97	39	39	2,85	110
	Noviembre	59	**0**	39	0,00	1,06	41	41	2,85	117
	Diciembre	60	**44**	37	1,18	0,93	35	35	2,85	99
	Enero	61	**0**	36	0,00	1,10	40	40	3,33	133
	Febrero	62	**132**	35	3,78	0,80	28	28	3,33	93
	Marzo	63	**0**	34	0,00	0,88	30	30	3,33	99
	Abril	64	**30**	32	2,78	0,92	30	30	3,33	99
	Mayo	65	**84**	31	2,70	0,98	30	30	3,33	101
2025	Junio	66	**0**	30	0,00	0,97	29	29	3,33	97
	Julio	67	**31**	29	1,08	1,11	32	32	3,33	106
	Agosto	68	**32**	27	1,17	1,05	29	29	3,33	95
	Septiembre	69	**0**	26	0,00	1,13	29	29	3,33	98
	Octubre	70	**0**	25	0,00	0,97	24	24	3,33	80
	Noviembre	71	**0**	24	0,00	1,06	25	25	3,33	83
	Diciembre	72	**47**	22	2,11	0,93	21	21	3,33	69

Baja rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	EMDENCI	CICL	ACTO	NEA AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**104**	51	2,06	1,43	72	70	20,32	1464
	Febrero	2	**56**	50	1,11	0,84	42	42	20,32	887
	Marzo	3	**32**	50	0,64	1,34	67	67	20,32	1410
	Abril	4	**0**	50	0,00	0,53	26	26	20,32	553
	Mayo	5	**35**	50	0,70	0,87	43	43	20,32	905
2020	Junio	6	**58**	49	1,17	0,99	49	49	20,32	1027
	Julio	7	**43**	49	0,87	1,02	50	50	20,32	1051
	Agosto	8	**12**	49	0,24	0,66	32	32	20,32	677
	Septiembre	9	**82**	49	1,68	1,02	50	50	20,32	1039
	Octubre	10	**54**	49	1,11	1,27	62	62	20,32	1288
	Noviembre	11	**68**	48	1,40	1,14	55	55	20,32	1153
	Diciembre	12	**21**	48	0,44	0,71	34	34	20,32	721
	Enero	13	**67**	48	1,40	1,10	53	53	23,39	1237
	Febrero	14	**27**	48	0,57	0,80	38	38	23,39	895
	Marzo	15	**77**	48	1,62	0,88	42	42	23,39	983
	Abril	16	**24**	47	0,51	0,92	43	43	23,39	1015
	Mayo	17	**15**	47	0,32	0,98	46	46	23,39	1078
2021	Junio	18	**60**	47	1,28	0,97	46	46	23,39	1068
	Julio	19	**62**	47	1,33	1,11	52	52	23,39	1215
	Agosto	20	**74**	46	1,59	1,05	49	49	23,39	1136
	Septiembre	21	**58**	46	1,25	1,13	52	52	23,39	1222
	Octubre	22	**52**	46	1,13	0,97	45	45	23,39	1045
	Noviembre	23	**87**	46	1,90	1,06	49	49	23,39	1135
	Diciembre	24	**36**	46	0,78	0,93	42	42	23,39	992
	Enero	25	**77**	45	1,70	1,10	50	50	16,36	818
	Febrero	26	**36**	45	0,80	0,80	36	36	16,36	592
	Marzo	27	**36**	45	0,80	0,88	40	40	16,36	650
	Abril	28	**0**	45	0,00	0,92	41	41	16,36	671
	Mayo	29	**58**	45	1,30	0,98	44	44	16,36	713
2022	Junio	30	**63**	44	1,42	0,97	43	43	16,36	705
	Julio	31	**42**	44	0,95	1,11	49	49	16,36	803
	Agosto	32	**22**	44	0,50	1,05	46	46	16,36	750
	Septiembre	33	**20**	44	0,46	1,13	49	49	16,36	807
	Octubre	34	**47**	43	1,08	0,97	42	42	16,36	690
	Noviembre	35	**47**	43	1,09	1,06	46	46	16,36	749
	Diciembre	36	**46**	43	1,07	0,93	40	40	16,36	654
	Enero	37	**42**	43	0,98	1,10	47	47	19,25	908
	Febrero	38	**28**	43	0,66	0,80	34	34	19,25	657
	Marzo	39	**88**	42	2,08	0,88	37	37	19,25	720
	Abril	40	**54**	42	1,28	0,92	39	39	19,25	744
	Mayo	41	**38**	42	0,91	0,98	41	41	19,25	789
2023	Junio	42	**26**	42	0,62	0,97	41	41	19,25	791
	Julio	43	**23**	41	0,55	1,11	46	46	19,25	889
	Agosto	44	**31**	41	0,75	1,05	43	43	19,25	830
	Septiembre	45	**31**	41	0,76	1,13	46	46	19,25	893
	Octubre	46	**47**	41	1,15	0,97	40	40	19,25	763
	Noviembre	47	**24**	41	0,59	1,06	43	43	19,25	828
	Diciembre	48	**41**	40	1,01	0,93	38	38	19,25	723
	Enero	49	**40**	40	1,00	1,10	44	44	17,94	794
	Febrero	50	**43**	40	1,08	0,80	32	32	17,94	574
	Marzo	51	**63**	40	1,58	0,88	35	35	17,94	630
	Abril	52	**34**	40	0,86	0,92	36	36	17,94	650
	Mayo	53	**44**	39	1,12	0,98	38	38	17,94	680
2024	Junio	54	**18**	39	0,46	0,97	38	38	17,94	682
	Julio	55	**54**	39	1,39	1,11	43	43	17,94	776
	Agosto	56	**8**	39	0,21	1,05	40	40	17,94	725
	Septiembre	57	**36**	38	0,94	1,13	43	43	17,94	779
	Octubre	58	**71**	38	1,86	0,97	37	37	17,94	666
	Noviembre	59	**27**	38	0,71	1,06	40	40	17,94	722
	Diciembre	60	**10**	38	0,26	0,93	35	35	17,94	630
	Enero	61	**12**	38	0,32	1,10	41	41	15,95	661
	Febrero	62	**79**	37	2,11	0,80	30	30	15,95	478
	Marzo	63	**0**	37	0,00	0,88	33	33	15,95	524
	Abril	64	**14**	37	0,38	0,92	34	34	15,95	540
	Mayo	65	**46**	37	1,25	0,98	36	36	15,95	573
2025	Junio	66	**63**	36	1,73	0,97	36	36	15,95	566
	Julio	67	**47**	36	1,30	1,11	40	40	15,95	644
	Agosto	68	**33**	36	0,91	1,05	38	38	15,95	601
	Septiembre	69	**32**	36	0,89	1,13	41	41	15,95	646
	Octubre	70	**20**	36	0,56	0,97	35	35	15,95	552
	Noviembre	71	**85**	35	2,40	1,06	38	38	15,95	598
	Diciembre	72	**38**	35	1,08	0,93	33	33	15,95	522

Baja rotación - Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	VENTAS	EMDENCI	CICL	ACTO	NEA AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**38**	66	1,43	1,14	75	75	55,73	4171
	Febrero	2	**45**	66	0,68	0,93	62	62	55,73	3448
	Marzo	3	**56**	67	0,84	0,87	58	58	55,73	3248
	Abril	4	**27**	67	0,40	0,84	56	56	55,73	3124
	Mayo	5	**26**	68	0,39	0,84	56	56	55,73	3148
2020	Junio	6	**88**	68	1,30	0,99	67	67	55,73	3756
	Julio	7	**103**	68	1,51	1,02	70	70	55,73	3895
	Agosto	8	**69**	69	1,00	1,08	74	74	55,73	4148
	Septiembre	9	**94**	69	1,36	1,05	72	72	55,73	4035
	Octubre	10	**105**	70	1,51	1,21	84	84	55,73	4698
	Noviembre	11	**137**	70	1,95	1,11	78	78	55,73	4343
	Diciembre	12	**31**	71	0,44	0,95	67	67	55,73	3752
	Enero	13	**69**	71	0,97	1,10	78	78	55,88	4375
	Febrero	14	**70**	71	0,98	0,80	57	57	55,88	3201
	Marzo	15	**64**	72	0,89	0,88	64	64	55,88	3552
	Abril	16	**64**	72	0,88	0,92	66	66	55,88	3708
	Mayo	17	**59**	73	0,81	0,98	71	71	55,88	3981
2021	Junio	18	**57**	73	0,78	0,97	71	71	55,88	3984
	Julio	19	**84**	74	1,14	1,11	82	82	55,88	4584
	Agosto	20	**33**	74	0,45	1,05	78	78	55,88	4332
	Septiembre	21	**52**	75	0,70	1,13	84	84	55,88	4709
	Octubre	22	**53**	75	0,73	0,97	73	73	55,88	4070
	Noviembre	23	**52**	75	0,69	1,06	80	80	55,88	4466
	Diciembre	24	**105**	76	1,38	0,93	71	71	55,88	3945
	Enero	25	**63**	76	0,83	1,10	84	84	53,52	5009
	Febrero	26	**31**	77	1,18	0,80	62	62	53,52	3663
	Marzo	27	**88**	77	1,14	0,88	68	68	53,52	4063
	Abril	28	**67**	78	0,86	0,92	71	71	53,52	4240
	Mayo	29	**95**	78	1,22	0,98	76	76	53,52	4549
2022	Junio	30	**92**	79	1,17	0,97	76	76	53,52	4551
	Julio	31	**67**	79	0,85	1,11	88	88	53,52	5234
	Agosto	32	**106**	79	1,33	1,05	83	83	53,52	4945
	Septiembre	33	**74**	80	0,93	1,13	90	90	53,52	5374
	Octubre	34	**174**	80	2,17	0,97	78	78	53,52	4643
	Noviembre	35	**61**	81	0,76	1,06	86	86	53,52	5092
	Diciembre	36	**102**	81	1,26	0,93	76	76	53,52	4436
	Enero	37	**80**	82	0,98	1,10	90	90	75,27	6776
	Febrero	38	**34**	82	1,14	0,80	66	66	75,27	4953
	Marzo	39	**66**	83	0,80	0,88	73	73	75,27	5492
	Abril	40	**52**	83	0,63	0,92	76	76	75,27	5729
	Mayo	41	**67**	83	0,80	0,98	82	82	75,27	6145
2023	Junio	42	**64**	84	0,76	0,97	82	82	75,27	6145
	Julio	43	**46**	84	0,55	1,11	94	94	75,27	7065
	Agosto	44	**120**	85	1,42	1,05	89	89	75,27	6671
	Septiembre	45	**68**	85	0,80	1,13	96	96	75,27	7248
	Octubre	46	**55**	86	0,64	0,97	83	83	75,27	6259
	Noviembre	47	**100**	86	1,16	1,06	91	91	75,27	6863
	Diciembre	48	**68**	87	0,79	0,93	80	80	75,27	6057
	Enero	49	**124**	87	1,43	1,10	96	96	76,93	7376
	Febrero	50	**60**	87	0,69	0,80	70	70	76,93	5390
	Marzo	51	**62**	88	0,71	0,88	78	78	76,93	5974
	Abril	52	**124**	88	1,40	0,92	81	81	76,93	6230
	Mayo	53	**86**	88	0,97	0,98	87	87	76,93	6680
2024	Junio	54	**85**	89	0,95	0,97	87	87	76,93	6678
	Julio	55	**96**	90	1,07	1,11	100	100	76,93	7676
	Agosto	56	**109**	90	1,21	1,05	94	94	76,93	7246
	Septiembre	57	**131**	91	1,45	1,13	102	102	76,93	7870
	Octubre	58	**86**	91	0,95	0,97	88	88	76,93	6795
	Noviembre	59	**91**	91	1,00	1,06	97	97	76,93	7447
	Diciembre	60	**83**	92	0,90	0,93	85	85	76,93	6571
	Enero	61	**64**	92	0,69	1,10	102	102	71,45	7263
	Febrero	62	**103**	93	1,11	0,80	74	74	71,45	5311
	Marzo	63	**130**	93	1,39	0,88	82	82	71,45	5864
	Abril	64	**93**	94	0,99	0,92	86	86	71,45	6135
	Mayo	65	**75**	94	0,79	0,98	92	92	71,45	6576
2025	Junio	66	**71**	95	0,75	0,97	92	92	71,45	6573
	Julio	67	**70**	95	0,74	1,11	106	106	71,45	7552
	Agosto	68	**140**	95	1,47	1,05	100	100	71,45	7127
	Septiembre	69	**93**	96	0,97	1,13	108	108	71,45	7739
	Octubre	70	**113**	96	1,17	0,97	93	93	71,45	6680
	Noviembre	71	**62**	97	0,64	1,06	102	102	71,45	7313
	Diciembre	72	**107**	97	1,10	0,93	90	90	71,45	6457

Anexo 27

Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	601	440	488	509	546	546	628	593	645	557	611	540	643	470	521	544	583	583	671	633	688	594	652	575
Precio de venta	$ 1,30	$ 1,30	$ 1,30	$ 1,30	$ 1,31	$ 1,31	$ 1,31	$ 1,31	$ 1,31	$ 1,31	$ 1,32	$ 1,32	$ 1,32	$ 1,32	$ 1,32	$ 1,32	$ 1,32	$ 1,33	$ 1,33	$ 1,33	$ 1,33	$ 1,33	$ 1,33	$ 1,34
Ventas en Dolares $	$ 780,88	$ 571,79	$ 634,95	$ 663,47	$ 712,76	$ 713,94	$ 822,14	$ 777,59	$ 846,12	$ 731,91	$ 803,76	$ 710,54	$ 847,85	$ 620,59	$ 688,88	$ 719,56	$ 772,73	$ 773,73	$ 890,68	$ 842,10	$ 916,00	$ 792,08	$ 869,54	$ 768,43
Ventas a credito	$ 78,09	$ 57,18	$ 63,49	$ 66,35	$ 71,28	$ 71,39	$ 82,21	$ 77,76	$ 84,61	$ 73,19	$ 80,38	$ 71,05	$ 84,79	$ 62,06	$ 68,89	$ 71,96	$ 77,27	$ 77,37	$ 89,07	$ 84,21	$ 91,60	$ 79,21	$ 86,95	$ 76,84
Ventas al contado	$ 702,79	$ 514,61	$ 571,45	$ 597,12	$ 641,49	$ 642,54	$ 739,93	$ 699,83	$ 761,51	$ 658,72	$ 723,38	$ 639,48	$ 763,07	$ 558,53	$ 619,99	$ 647,60	$ 695,46	$ 696,35	$ 801,61	$ 757,89	$ 824,40	$ 712,88	$ 782,58	$ 691,59
Cobros Credito	$ 1.046,30	$ 78,09	$ 57,18	$ 63,49	$ 66,35	$ 71,28	$ 71,39	$ 82,21	$ 77,76	$ 84,61	$ 73,19	$ 80,38	$ 71,05	$ 84,79	$ 62,06	$ 68,89	$ 71,96	$ 77,27	$ 77,37	$ 89,07	$ 84,21	$ 91,60	$ 79,21	$ 86,95
Ingreso x Venta	$ 1.749,10	$ 592,69	$ 628,63	$ 660,62	$ 707,83	$ 713,82	$ 811,32	$ 782,04	$ 839,27	$ 743,33	$ 796,57	$ 719,86	$ 834,12	$ 643,31	$ 682,05	$ 716,49	$ 767,42	$ 773,63	$ 878,98	$ 846,96	$ 908,61	$ 804,48	$ 861,79	$ 778,54

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
685	501	555	579	621	621	713	673	731	631	692	611	727	531	589	614	658	658	756	713	774	668	733	646	769	562	623	649	695	695	798	753	818	706	773	682
$ 1,34	$ 1,34	$ 1,34	$ 1,34	$ 1,34	$ 1,35	$ 1,35	$ 1,35	$ 1,35	$ 1,35	$ 1,36	$ 1,36	$ 1,36	$ 1,36	$ 1,36	$ 1,36	$ 1,36	$ 1,37	$ 1,37	$ 1,37	$ 1,37	$ 1,37	$ 1,37	$ 1,38	$ 1,38	$ 1,38	$ 1,38	$ 1,38	$ 1,38	$ 1,39	$ 1,39	$ 1,39	$ 1,39	$ 1,39	$ 1,39	$ 1,40
$ 916,62	$ 670,70	$ 744,27	$ 777,15	$ 834,32	$ 835,12	$ 961,05	$ 908,35	$ 987,76	$ 853,87	$ 937,08	$ 827,87	$ 987,23	$ 722,15	$ 801,13	$ 836,29	$ 897,54	$ 898,15	$ 1.033,29	$ 976,36	$ 1.061,42	$ 917,30	$ 1.006,42	$ 888,89	$ 1.059,75	$ 775,02	$ 859,58	$ 897,11	$ 962,60	$ 963,05	$ 1.107,71	$ 1.046,46	$ 1.137,38	$ 982,74	$ 1.077,99	$ 951,91
$ 91,66	$ 67,07	$ 74,43	$ 77,72	$ 83,43	$ 83,51	$ 96,10	$ 90,84	$ 98,78	$ 85,39	$ 93,71	$ 82,79	$ 98,72	$ 72,22	$ 80,11	$ 83,63	$ 89,75	$ 89,82	$ 103,33	$ 97,64	$ 106,14	$ 91,73	$ 100,64	$ 88,89	$ 105,98	$ 77,50	$ 85,96	$ 89,71	$ 96,26	$ 96,30	$ 110,77	$ 104,65	$ 113,74	$ 98,27	$ 107,80	$ 95,19
$ 824,96	$ 603,63	$ 669,84	$ 699,44	$ 750,88	$ 751,61	$ 864,94	$ 817,52	$ 888,98	$ 768,48	$ 843,37	$ 745,08	$ 888,51	$ 649,94	$ 721,01	$ 752,66	$ 807,79	$ 808,34	$ 929,96	$ 878,73	$ 955,28	$ 825,57	$ 905,78	$ 800,00	$ 953,78	$ 697,52	$ 773,63	$ 807,40	$ 866,34	$ 866,74	$ 996,94	$ 941,81	$ 1.023,64	$ 884,46	$ 970,19	$ 856,71
$ 76,84	$ 91,66	$ 67,07	$ 74,43	$ 77,72	$ 83,43	$ 83,51	$ 96,10	$ 90,84	$ 98,78	$ 85,39	$ 93,71	$ 82,79	$ 98,72	$ 72,22	$ 80,11	$ 83,63	$ 89,75	$ 89,82	$ 103,33	$ 97,64	$ 106,14	$ 91,73	$ 100,64	$ 88,89	$ 105,98	$ 77,50	$ 85,96	$ 89,71	$ 96,26	$ 96,30	$ 110,77	$ 104,65	$ 113,74	$ 98,27	$ 107,80
$ 901,80	$ 695,29	$ 736,91	$ 773,86	$ 828,60	$ 835,04	$ 948,45	$ 913,62	$ 979,82	$ 867,26	$ 928,76	$ 838,79	$ 971,29	$ 748,66	$ 793,23	$ 832,77	$ 891,41	$ 898,09	$ 1.019,78	$ 982,06	$ 1.052,92	$ 931,71	$ 997,51	$ 900,64	$ 1.042,67	$ 803,50	$ 851,13	$ 893,36	$ 956,05	$ 963,00	$ 1.093,24	$ 1.052,58	$ 1.128,29	$ 998,20	$ 1.068,47	$ 964,51

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	65,40	$ -	$ 65,40
2026	ENERO	10%	78,09	$ 65,40	$ 78,09
	FEBRERO	10%	57,18	$ 78,09	$ 57,18
	MARZO	10%	63,49	$ 57,18	$ 63,49
	ABRIL	10%	66,35	$ 63,49	$ 66,35
	MAYO	10%	71,28	$ 66,35	$ 71,28
	JUNIO	10%	71,39	$ 71,28	$ 71,39
	JULIO	10%	82,21	$ 71,39	$ 82,21
	AGOSTO	10%	77,76	$ 82,21	$ 77,76
	SEPTIEMBRE	10%	84,61	$ 77,76	$ 84,61
	OCTUBRE	10%	73,19	$ 84,61	$ 73,19
	NOVIEMBRE	10%	80,38	$ 73,19	$ 80,38
	DICIEMBRE	10%	71,05	$ 80,38	$ 71,05
2027	ENERO	10%	84,79	$ 71,05	$ 84,79
	FEBRERO	10%	62,06	$ 84,79	$ 62,06
	MARZO	10%	68,89	$ 62,06	$ 68,89
	ABRIL	10%	71,96	$ 68,89	$ 71,96
	MAYO	10%	77,27	$ 71,96	$ 77,27
	JUNIO	10%	77,37	$ 77,27	$ 77,37
	JULIO	10%	89,07	$ 77,37	$ 89,07
	AGOSTO	10%	84,21	$ 89,07	$ 84,21
	SEPTIEMBRE	10%	91,60	$ 84,21	$ 91,60
	OCTUBRE	10%	79,21	$ 91,60	$ 79,21
	NOVIEMBRE	10%	86,95	$ 79,21	$ 86,95
	DICIEMBRE	10%	76,84	$ 86,95	$ 76,84
2028	ENERO	10%	91,66	$ 76,84	$ 91,66
	FEBRERO	10%	67,07	$ 91,66	$ 67,07
	MARZO	10%	74,43	$ 67,07	$ 74,43
	ABRIL	10%	77,72	$ 74,43	$ 77,72
	MAYO	10%	83,43	$ 77,72	$ 83,43
	JUNIO	10%	83,51	$ 83,43	$ 83,51
	JULIO	10%	96,10	$ 83,51	$ 96,10
	AGOSTO	10%	90,84	$ 96,10	$ 90,84
	SEPTIEMBRE	10%	98,78	$ 90,84	$ 98,78
	OCTUBRE	10%	85,39	$ 98,78	$ 85,39
	NOVIEMBRE	10%	93,71	$ 85,39	$ 93,71
	DICIEMBRE	10%	82,79	$ 93,71	$ 82,79
2029	ENERO	10%	98,72	$ 82,79	$ 98,72
	FEBRERO	10%	72,22	$ 98,72	$ 72,22
	MARZO	10%	80,11	$ 72,22	$ 80,11
	ABRIL	10%	83,63	$ 80,11	$ 83,63
	MAYO	10%	89,75	$ 83,63	$ 89,75
	JUNIO	10%	89,82	$ 89,75	$ 89,82
	JULIO	10%	103,33	$ 89,82	$ 103,33
	AGOSTO	10%	97,64	$ 103,33	$ 97,64
	SEPTIEMBRE	10%	106,14	$ 97,64	$ 106,14
	OCTUBRE	10%	91,73	$ 106,14	$ 91,73
	NOVIEMBRE	10%	100,64	$ 91,73	$ 100,64
	DICIEMBRE	10%	88,89	$ 100,64	$ 88,89
2030	ENERO	10%	105,98	$ 88,89	$ 105,98
	FEBRERO	10%	77,50	$ 105,98	$ 77,50
	MARZO	10%	85,96	$ 77,50	$ 85,96
	ABRIL	10%	89,71	$ 85,96	$ 89,71
	MAYO	10%	96,26	$ 89,71	$ 96,26
	JUNIO	10%	96,30	$ 96,26	$ 96,30
	JULIO	10%	110,77	$ 96,30	$ 110,77
	AGOSTO	10%	104,65	$ 110,77	$ 104,65
	SEPTIEMBRE	10%	113,74	$ 104,65	$ 113,74
	OCTUBRE	10%	98,27	$ 113,74	$ 98,27
	NOVIEMBRE	10%	107,80	$ 98,27	$ 107,80
	DICIEMBRE	10%	95,19	$ 107,80	$ 95,19

Anexo 28

Subgrupo alta rotación- baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	23	16	16	16	16	14	15	13	12	9	9	7	7	4	3	2	1	0	-2	-3	-5	-5	-7	-7
Precio de venta	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21
Ventas en Dolares $	$ 4,84	$ 3,32	$ 3,43	$ 3,32	$ 3,29	$ 3,02	$ 3,16	$ 2,70	$ 2,62	$ 2,00	$ 1,90	$ 1,42	$ 1,40	$ 0,80	$ 0,65	$ 0,43	$ 0,20	$ -0,06	$ -0,37	$ -0,63	$ -0,98	$ -1,10	$ -1,49	$ -1,56
Ventas a credito	$ 0,48	$ 0,33	$ 0,34	$ 0,33	$ 0,33	$ 0,30	$ 0,32	$ 0,27	$ 0,26	$ 0,20	$ 0,19	$ 0,14	$ 0,14	$ 0,08	$ 0,07	$ 0,04	$ 0,02	$ -0,01	$ -0,04	$ -0,06	$ -0,10	$ -0,11	$ -0,15	$ -0,16
Ventas al contado	$ 4,36	$ 2,98	$ 3,09	$ 2,99	$ 2,96	$ 2,72	$ 2,85	$ 2,43	$ 2,36	$ 1,80	$ 1,71	$ 1,28	$ 1,26	$ 0,72	$ 0,59	$ 0,39	$ 0,18	$ -0,05	$ -0,33	$ -0,56	$ -0,88	$ -0,99	$ -1,34	$ -1,41
Cobros Credito	$ 0,43	$ 0,48	$ 0,33	$ 0,34	$ 0,33	$ 0,33	$ 0,30	$ 0,32	$ 0,27	$ 0,26	$ 0,20	$ 0,19	$ 0,14	$ 0,14	$ 0,08	$ 0,07	$ 0,04	$ 0,02	$ -0,01	$ -0,04	$ -0,06	$ -0,10	$ -0,11	$ -0,15
Ingreso x Venta	$ 4,79	$ 3,47	$ 3,42	$ 3,33	$ 3,29	$ 3,05	$ 3,15	$ 2,75	$ 2,63	$ 2,06	$ 1,91	$ 1,47	$ 1,40	$ 0,86	$ 0,67	$ 0,45	$ 0,22	$ -0,03	$ -0,34	$ -0,60	$ -0,94	$ -1,09	$ -1,45	$ -1,55

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
-10	-8	-10	-12	-14	-15	-19	-19	-22	-20	-23	-21	-27	-20	-24	-26	-29	-30	-35	-34	-39	-34	-39	-35	-43	-32	-37	-39	-43	-44	-52	-50	-56	-49	-55	-49
$ 0,21	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22
$ -2,15	$ -1,78	$ -2,21	$ -2,54	$ -2,98	$ -3,23	$ -4,00	$ -4,05	$ -4,69	$ -4,30	$ -4,98	$ -4,64	$ -5,80	$ -4,44	$ -5,15	$ -5,60	$ -6,25	$ -6,50	$ -7,74	$ -7,57	$ -8,51	$ -7,59	$ -8,58	$ -7,80	$ -9,56	$ -7,18	$ -8,18	$ -8,75	$ -9,62	$ -9,86	$ -11,60	$ -11,20	$ -12,44	$ -10,97	$ -12,28	$ -11,06
$ -0,22	$ -0,18	$ -0,22	$ -0,25	$ -0,30	$ -0,32	$ -0,40	$ -0,40	$ -0,47	$ -0,43	$ -0,50	$ -0,46	$ -0,58	$ -0,44	$ -0,51	$ -0,56	$ -0,63	$ -0,65	$ -0,77	$ -0,76	$ -0,85	$ -0,76	$ -0,86	$ -0,78	$ -0,96	$ -0,72	$ -0,82	$ -0,88	$ -0,96	$ -0,99	$ -1,16	$ -1,12	$ -1,24	$ -1,10	$ -1,23	$ -1,11
$ -1,94	$ -1,60	$ -1,99	$ -2,29	$ -2,68	$ -2,91	$ -3,60	$ -3,64	$ -4,22	$ -3,87	$ -4,49	$ -4,17	$ -5,22	$ -4,00	$ -4,63	$ -5,04	$ -5,63	$ -5,85	$ -6,97	$ -6,82	$ -7,66	$ -6,83	$ -7,72	$ -7,02	$ -8,61	$ -6,47	$ -7,36	$ -7,88	$ -8,66	$ -8,87	$ -10,44	$ -10,08	$ -11,19	$ -9,88	$ -11,05	$ -9,95
$ -0,16	$ -0,22	$ -0,18	$ -0,22	$ -0,25	$ -0,30	$ -0,32	$ -0,40	$ -0,40	$ -0,47	$ -0,43	$ -0,50	$ -0,46	$ -0,58	$ -0,44	$ -0,51	$ -0,56	$ -0,63	$ -0,65	$ -0,77	$ -0,76	$ -0,85	$ -0,76	$ -0,86	$ -0,78	$ -0,96	$ -0,72	$ -0,82	$ -0,88	$ -0,96	$ -0,99	$ -1,16	$ -1,12	$ -1,24	$ -1,10	$ -1,23
$ -2,09	$ -1,82	$ -2,16	$ -2,51	$ -2,94	$ -3,21	$ -3,93	$ -4,04	$ -4,62	$ -4,34	$ -4,91	$ -4,67	$ -5,69	$ -4,58	$ -5,08	$ -5,56	$ -6,19	$ -6,47	$ -7,62	$ -7,59	$ -8,41	$ -7,68	$ -8,48	$ -7,88	$ -9,39	$ -7,42	$ -8,08	$ -8,70	$ -9,54	$ -9,83	$ -11,42	$ -11,24	$ -12,32	$ -11,12	$ -12,15	$ -11,18

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	0,43	$ -	$ 0,43
2026	ENERO	10%	0,48	$ 0,43	$ 0,48
	FEBRERO	10%	0,33	$ 0,48	$ 0,33
	MARZO	10%	0,34	$ 0,33	$ 0,34
	ABRIL	10%	0,33	$ 0,34	$ 0,33
	MAYO	10%	0,33	$ 0,33	$ 0,33
	JUNIO	10%	0,30	$ 0,33	$ 0,30
	JULIO	10%	0,32	$ 0,30	$ 0,32
	AGOSTO	10%	0,27	$ 0,32	$ 0,27
	SEPTIEMBRE	10%	0,26	$ 0,27	$ 0,26
	OCTUBRE	10%	0,20	$ 0,26	$ 0,20
	NOVIEMBRE	10%	0,19	$ 0,20	$ 0,19
	DICIEMBRE	10%	0,14	$ 0,19	$ 0,14
2027	ENERO	10%	0,14	$ 0,14	$ 0,14
	FEBRERO	10%	0,08	$ 0,14	$ 0,08
	MARZO	10%	0,07	$ 0,08	$ 0,07
	ABRIL	10%	0,04	$ 0,07	$ 0,04
	MAYO	10%	0,02	$ 0,04	$ 0,02
	JUNIO	10%	-0,01	$ 0,02	$ -0,01
	JULIO	10%	-0,04	$ -0,01	$ -0,04
	AGOSTO	10%	-0,06	$ -0,04	$ -0,06
	SEPTIEMBRE	10%	-0,10	$ -0,06	$ -0,10
	OCTUBRE	10%	-0,11	$ -0,10	$ -0,11
	NOVIEMBRE	10%	-0,15	$ -0,11	$ -0,15
	DICIEMBRE	10%	-0,16	$ -0,15	$ -0,16
2028	ENERO	10%	-0,22	$ -0,16	$ -0,22
	FEBRERO	10%	-0,18	$ -0,22	$ -0,18
	MARZO	10%	-0,22	$ -0,18	$ -0,22
	ABRIL	10%	-0,25	$ -0,22	$ -0,25
	MAYO	10%	-0,30	$ -0,25	$ -0,30
	JUNIO	10%	-0,32	$ -0,30	$ -0,32
	JULIO	10%	-0,40	$ -0,32	$ -0,40
	AGOSTO	10%	-0,40	$ -0,40	$ -0,40
	SEPTIEMBRE	10%	-0,47	$ -0,40	$ -0,47
	OCTUBRE	10%	-0,43	$ -0,47	$ -0,43
	NOVIEMBRE	10%	-0,50	$ -0,43	$ -0,50
	DICIEMBRE	10%	-0,46	$ -0,50	$ -0,46
2029	ENERO	10%	-0,58	$ -0,46	$ -0,58
	FEBRERO	10%	-0,44	$ -0,58	$ -0,44
	MARZO	10%	-0,51	$ -0,44	$ -0,51
	ABRIL	10%	-0,56	$ -0,51	$ -0,56
	MAYO	10%	-0,63	$ -0,56	$ -0,63
	JUNIO	10%	-0,65	$ -0,63	$ -0,65
	JULIO	10%	-0,77	$ -0,65	$ -0,77
	AGOSTO	10%	-0,76	$ -0,77	$ -0,76
	SEPTIEMBRE	10%	-0,85	$ -0,76	$ -0,85
	OCTUBRE	10%	-0,76	$ -0,85	$ -0,76
	NOVIEMBRE	10%	-0,86	$ -0,76	$ -0,86
	DICIEMBRE	10%	-0,78	$ -0,86	$ -0,78
2030	ENERO	10%	-0,96	$ -0,78	$ -0,96
	FEBRERO	10%	-0,72	$ -0,96	$ -0,72
	MARZO	10%	-0,82	$ -0,72	$ -0,82
	ABRIL	10%	-0,88	$ -0,82	$ -0,88
	MAYO	10%	-0,96	$ -0,88	$ -0,96
	JUNIO	10%	-0,99	$ -0,96	$ -0,99
	JULIO	10%	-1,16	$ -0,99	$ -1,16
	AGOSTO	10%	-1,12	$ -1,16	$ -1,12
	SEPTIEMBRE	10%	-1,24	$ -1,12	$ -1,24
	OCTUBRE	10%	-1,10	$ -1,24	$ -1,10
	NOVIEMBRE	10%	-1,23	$ -1,10	$ -1,23
	DICIEMBRE	10%	-1,11	$ -1,23	$ -1,11

Anexo 29

Subgrupo baja rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	39	28	31	31	33	33	37	35	38	32	35	30	36	26	28	29	31	30	35	32	35	30	32	28
Precio de venta	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,03
Ventas en Dolares $	$ 38,48	$ 27,84	$ 30,54	$ 31,53	$ 33,47	$ 33,12	$ 37,68	$ 35,21	$ 37,86	$ 32,35	$ 35,10	$ 30,66	$ 36,14	$ 26,13	$ 28,66	$ 29,57	$ 31,37	$ 31,03	$ 35,29	$ 32,96	$ 35,41	$ 30,25	$ 32,80	$ 28,63
Ventas a credito	$ 3,85	$ 2,78	$ 3,05	$ 3,15	$ 3,35	$ 3,31	$ 3,77	$ 3,52	$ 3,79	$ 3,24	$ 3,51	$ 3,07	$ 3,61	$ 2,61	$ 2,87	$ 2,96	$ 3,14	$ 3,10	$ 3,53	$ 3,30	$ 3,54	$ 3,02	$ 3,28	$ 2,86
Ventas al contado	$ 34,63	$ 25,05	$ 27,49	$ 28,38	$ 30,12	$ 29,81	$ 33,92	$ 31,69	$ 34,07	$ 29,12	$ 31,59	$ 27,59	$ 32,53	$ 23,52	$ 25,79	$ 26,61	$ 28,24	$ 27,93	$ 31,76	$ 29,66	$ 31,87	$ 27,22	$ 29,52	$ 25,76
Cobros Credito	$ 3,29	$ 3,85	$ 2,78	$ 3,05	$ 3,15	$ 3,35	$ 3,31	$ 3,77	$ 3,52	$ 3,79	$ 3,24	$ 3,51	$ 3,07	$ 3,61	$ 2,61	$ 2,87	$ 2,96	$ 3,14	$ 3,10	$ 3,53	$ 3,30	$ 3,54	$ 3,02	$ 3,28
Ingreso x Venta	$ 37,92	$ 28,90	$ 30,27	$ 31,43	$ 33,27	$ 33,16	$ 37,23	$ 35,46	$ 37,59	$ 32,90	$ 34,83	$ 31,10	$ 35,59	$ 27,13	$ 28,41	$ 29,48	$ 31,19	$ 31,07	$ 34,86	$ 33,19	$ 35,17	$ 30,76	$ 32,54	$ 29,04

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
33	24	26	27	28	28	32	30	32	27	29	25	30	22	24	24	26	25	29	27	29	24	26	23	27	20	21	22	23	23	26	24	26	22	24	21
$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,07	$ 1,07	$ 1,07	$ 1,07	$ 1,07	$ 1,07
$ 33,73	$ 24,37	$ 26,71	$ 27,55	$ 29,21	$ 28,87	$ 32,81	$ 30,62	$ 32,88	$ 28,07	$ 30,42	$ 26,53	$ 31,24	$ 22,56	$ 24,71	$ 25,46	$ 26,97	$ 26,64	$ 30,26	$ 28,22	$ 30,28	$ 25,82	$ 27,96	$ 24,37	$ 28,67	$ 20,69	$ 22,64	$ 23,31	$ 24,67	$ 24,35	$ 27,62	$ 25,74	$ 27,59	$ 23,51	$ 25,43	$ 22,14
$ 3,37	$ 2,44	$ 2,67	$ 2,75	$ 2,92	$ 2,89	$ 3,28	$ 3,06	$ 3,29	$ 2,81	$ 3,04	$ 2,65	$ 3,12	$ 2,26	$ 2,47	$ 2,55	$ 2,70	$ 2,66	$ 3,03	$ 2,82	$ 3,03	$ 2,58	$ 2,80	$ 2,44	$ 2,87	$ 2,07	$ 2,26	$ 2,33	$ 2,47	$ 2,43	$ 2,76	$ 2,57	$ 2,76	$ 2,35	$ 2,54	$ 2,21
$ 30,36	$ 21,94	$ 24,04	$ 24,79	$ 26,29	$ 25,99	$ 29,53	$ 27,56	$ 29,60	$ 25,26	$ 27,37	$ 23,88	$ 28,11	$ 20,30	$ 22,24	$ 22,91	$ 24,28	$ 23,98	$ 27,23	$ 25,40	$ 27,25	$ 23,24	$ 25,16	$ 21,93	$ 25,80	$ 18,62	$ 20,37	$ 20,98	$ 22,20	$ 21,91	$ 24,86	$ 23,17	$ 24,83	$ 21,16	$ 22,89	$ 19,93
$ 2,86	$ 3,37	$ 2,44	$ 2,67	$ 2,75	$ 2,92	$ 2,89	$ 3,28	$ 3,06	$ 3,29	$ 2,81	$ 3,04	$ 2,65	$ 3,12	$ 2,26	$ 2,47	$ 2,55	$ 2,70	$ 2,66	$ 3,03	$ 2,82	$ 3,03	$ 2,58	$ 2,80	$ 2,44	$ 2,87	$ 2,07	$ 2,26	$ 2,33	$ 2,47	$ 2,43	$ 2,76	$ 2,57	$ 2,76	$ 2,35	$ 2,54
$ 33,22	$ 25,31	$ 26,48	$ 27,47	$ 29,04	$ 28,91	$ 32,42	$ 30,84	$ 32,66	$ 28,55	$ 30,18	$ 26,92	$ 30,77	$ 23,43	$ 24,49	$ 25,38	$ 26,82	$ 26,68	$ 29,89	$ 28,42	$ 30,07	$ 26,27	$ 27,74	$ 24,73	$ 28,24	$ 21,48	$ 22,44	$ 23,24	$ 24,53	$ 24,38	$ 27,30	$ 25,93	$ 27,41	$ 23,92	$ 25,24	$ 22,47

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	3,29	$ -	$ 3,29
2026	ENERO	10%	3,85	$ 3,29	$ 3,85
	FEBRERO	10%	2,78	$ 3,85	$ 2,78
	MARZO	10%	3,05	$ 2,78	$ 3,05
	ABRIL	10%	3,15	$ 3,05	$ 3,15
	MAYO	10%	3,35	$ 3,15	$ 3,35
	JUNIO	10%	3,31	$ 3,35	$ 3,31
	JULIO	10%	3,77	$ 3,31	$ 3,77
	AGOSTO	10%	3,52	$ 3,77	$ 3,52
	SEPTIEMBRE	10%	3,79	$ 3,52	$ 3,79
	OCTUBRE	10%	3,24	$ 3,79	$ 3,24
	NOVIEMBRE	10%	3,51	$ 3,24	$ 3,51
	DICIEMBRE	10%	3,07	$ 3,51	$ 3,07
2027	ENERO	10%	3,61	$ 3,07	$ 3,61
	FEBRERO	10%	2,61	$ 3,61	$ 2,61
	MARZO	10%	2,87	$ 2,61	$ 2,87
	ABRIL	10%	2,96	$ 2,87	$ 2,96
	MAYO	10%	3,14	$ 2,96	$ 3,14
	JUNIO	10%	3,10	$ 3,14	$ 3,10
	JULIO	10%	3,53	$ 3,10	$ 3,53
	AGOSTO	10%	3,30	$ 3,53	$ 3,30
	SEPTIEMBRE	10%	3,54	$ 3,30	$ 3,54
	OCTUBRE	10%	3,02	$ 3,54	$ 3,02
	NOVIEMBRE	10%	3,28	$ 3,02	$ 3,28
	DICIEMBRE	10%	2,86	$ 3,28	$ 2,86
2028	ENERO	10%	3,37	$ 2,86	$ 3,37
	FEBRERO	10%	2,44	$ 3,37	$ 2,44
	MARZO	10%	2,67	$ 2,44	$ 2,67
	ABRIL	10%	2,75	$ 2,67	$ 2,75
	MAYO	10%	2,92	$ 2,75	$ 2,92
	JUNIO	10%	2,89	$ 2,92	$ 2,89
	JULIO	10%	3,28	$ 2,89	$ 3,28
	AGOSTO	10%	3,06	$ 3,28	$ 3,06
	SEPTIEMBRE	10%	3,29	$ 3,06	$ 3,29
	OCTUBRE	10%	2,81	$ 3,29	$ 2,81
	NOVIEMBRE	10%	3,04	$ 2,81	$ 3,04
	DICIEMBRE	10%	2,65	$ 3,04	$ 2,65
2029	ENERO	10%	3,12	$ 2,65	$ 3,12
	FEBRERO	10%	2,26	$ 3,12	$ 2,26
	MARZO	10%	2,47	$ 2,26	$ 2,47
	ABRIL	10%	2,55	$ 2,47	$ 2,55
	MAYO	10%	2,70	$ 2,55	$ 2,70
	JUNIO	10%	2,66	$ 2,70	$ 2,66
	JULIO	10%	3,03	$ 2,66	$ 3,03
	AGOSTO	10%	2,82	$ 3,03	$ 2,82
	SEPTIEMBRE	10%	3,03	$ 2,82	$ 3,03
	OCTUBRE	10%	2,58	$ 3,03	$ 2,58
	NOVIEMBRE	10%	2,80	$ 2,58	$ 2,80
	DICIEMBRE	10%	2,44	$ 2,80	$ 2,44
2030	ENERO	10%	2,87	$ 2,44	$ 2,87
	FEBRERO	10%	2,07	$ 2,87	$ 2,07
	MARZO	10%	2,26	$ 2,07	$ 2,26
	ABRIL	10%	2,33	$ 2,26	$ 2,33
	MAYO	10%	2,47	$ 2,33	$ 2,47
	JUNIO	10%	2,43	$ 2,47	$ 2,43
	JULIO	10%	2,76	$ 2,43	$ 2,76
	AGOSTO	10%	2,57	$ 2,76	$ 2,57
	SEPTIEMBRE	10%	2,76	$ 2,57	$ 2,76
	OCTUBRE	10%	2,35	$ 2,76	$ 2,35
	NOVIEMBRE	10%	2,54	$ 2,35	$ 2,54
	DICIEMBRE	10%	2,21	$ 2,54	$ 2,21

Anexo 30

Subgrupo baja rotación - baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	108	79	87	91	97	97	112	105	114	99	108	95	113	83	92	96	102	102	118	111	120	104	114	100
Precio de venta	$ 4,47	$ 4,48	$ 4,48	$ 4,49	$ 4,49	$ 4,50	$ 4,50	$ 4,51	$ 4,51	$ 4,52	$ 4,53	$ 4,53	$ 4,54	$ 4,54	$ 4,55	$ 4,55	$ 4,56	$ 4,56	$ 4,57	$ 4,58	$ 4,58	$ 4,59	$ 4,59	$ 4,60
Ventas en Dolares $	$ 481,09	$ 351,81	$ 390,17	$ 407,18	$ 436,89	$ 437,06	$ 502,69	$ 474,87	$ 516,10	$ 445,91	$ 489,10	$ 431,87	$ 514,73	$ 376,33	$ 417,27	$ 435,36	$ 467,02	$ 467,10	$ 537,12	$ 507,28	$ 551,20	$ 476,13	$ 522,14	$ 460,94
Ventas a credito	$ 48,11	$ 35,18	$ 39,02	$ 40,72	$ 43,69	$ 43,71	$ 50,27	$ 47,49	$ 51,61	$ 44,59	$ 48,91	$ 43,19	$ 51,47	$ 37,63	$ 41,73	$ 43,54	$ 46,70	$ 46,71	$ 53,71	$ 50,73	$ 55,12	$ 47,61	$ 52,21	$ 46,09
Ventas al contado	$ 432,98	$ 316,63	$ 351,16	$ 366,47	$ 393,20	$ 393,36	$ 452,42	$ 427,38	$ 464,49	$ 401,31	$ 440,19	$ 388,68	$ 463,26	$ 338,70	$ 375,54	$ 391,83	$ 420,31	$ 420,39	$ 483,40	$ 456,55	$ 496,08	$ 428,51	$ 469,92	$ 414,85
Cobros Credito	$ 35,73	$ 48,11	$ 35,18	$ 39,02	$ 40,72	$ 43,69	$ 43,71	$ 50,27	$ 47,49	$ 51,61	$ 44,59	$ 48,91	$ 43,19	$ 51,47	$ 37,63	$ 41,73	$ 43,54	$ 46,70	$ 46,71	$ 53,71	$ 50,73	$ 55,12	$ 47,61	$ 52,21
Ingreso x Venta	$ 468,70	$ 364,74	$ 386,34	$ 405,48	$ 433,92	$ 437,05	$ 496,13	$ 477,65	$ 511,98	$ 452,93	$ 484,78	$ 437,59	$ 506,45	$ 390,17	$ 413,18	$ 433,55	$ 463,85	$ 467,09	$ 530,11	$ 510,26	$ 546,81	$ 483,63	$ 517,54	$ 467,06

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
119	87	96	100	108	108	123	116	126	109	119	105	125	91	101	105	113	113	129	122	132	114	125	110	131	96	106	110	118	118	135	128	138	119	131	115
$ 4,60	$ 4,61	$ 4,61	$ 4,62	$ 4,63	$ 4,63	$ 4,64	$ 4,64	$ 4,65	$ 4,65	$ 4,66	$ 4,67	$ 4,67	$ 4,68	$ 4,68	$ 4,69	$ 4,69	$ 4,70	$ 4,71	$ 4,71	$ 4,72	$ 4,72	$ 4,73	$ 4,73	$ 4,74	$ 4,75	$ 4,75	$ 4,76	$ 4,76	$ 4,77	$ 4,78	$ 4,78	$ 4,79	$ 4,79	$ 4,80	$ 4,81
$ 549,27	$ 401,49	$ 445,08	$ 464,28	$ 497,93	$ 497,92	$ 572,44	$ 540,53	$ 587,22	$ 507,14	$ 556,04	$ 490,78	$ 584,71	$ 427,32	$ 473,62	$ 493,96	$ 529,66	$ 529,55	$ 608,69	$ 574,66	$ 624,18	$ 538,96	$ 590,82	$ 521,39	$ 621,09	$ 453,84	$ 502,94	$ 524,47	$ 562,31	$ 562,11	$ 646,04	$ 609,83	$ 662,30	$ 571,80	$ 626,74	$ 553,01
$ 54,93	$ 40,15	$ 44,51	$ 46,43	$ 49,79	$ 49,79	$ 57,24	$ 54,05	$ 58,72	$ 50,71	$ 55,60	$ 49,08	$ 58,47	$ 42,73	$ 47,36	$ 49,40	$ 52,97	$ 52,96	$ 60,87	$ 57,47	$ 62,42	$ 53,90	$ 59,08	$ 52,14	$ 62,11	$ 45,38	$ 50,29	$ 52,45	$ 56,23	$ 56,21	$ 64,60	$ 60,98	$ 66,23	$ 57,18	$ 62,67	$ 55,30
$ 494,34	$ 361,34	$ 400,57	$ 417,85	$ 448,14	$ 448,13	$ 515,20	$ 486,48	$ 528,50	$ 456,43	$ 500,43	$ 441,70	$ 526,24	$ 384,58	$ 426,25	$ 444,56	$ 476,69	$ 476,60	$ 547,82	$ 517,19	$ 561,76	$ 485,07	$ 531,74	$ 469,25	$ 558,98	$ 408,46	$ 452,65	$ 472,02	$ 506,08	$ 505,90	$ 581,43	$ 548,85	$ 596,07	$ 514,62	$ 564,07	$ 497,71
$ 46,09	$ 54,93	$ 40,15	$ 44,51	$ 46,43	$ 49,79	$ 57,24	$ 54,05	$ 58,72	$ 50,71	$ 55,60	$ 49,08	$ 49,08	$ 58,47	$ 42,73	$ 47,36	$ 49,40	$ 52,97	$ 52,96	$ 60,87	$ 57,47	$ 62,42	$ 53,90	$ 59,08	$ 52,14	$ 62,11	$ 45,38	$ 50,29	$ 52,45	$ 56,23	$ 56,21	$ 64,60	$ 60,98	$ 66,23	$ 57,18	$ 62,67
$ 540,44	$ 416,27	$ 440,72	$ 462,36	$ 494,57	$ 497,92	$ 564,99	$ 543,72	$ 582,55	$ 515,15	$ 551,15	$ 497,30	$ 575,31	$ 443,05	$ 468,99	$ 491,92	$ 526,09	$ 529,56	$ 600,78	$ 578,06	$ 619,23	$ 547,49	$ 585,64	$ 528,33	$ 611,12	$ 470,57	$ 498,03	$ 522,32	$ 558,52	$ 562,13	$ 637,64	$ 613,45	$ 657,05	$ 580,85	$ 621,25	$ 560,39

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	35,73	$ -	$ 35,73
2026	ENERO	10%	48,11	$ 35,73	$ 48,11
	FEBRERO	10%	35,18	$ 48,11	$ 35,18
	MARZO	10%	39,02	$ 35,18	$ 39,02
	ABRIL	10%	40,72	$ 39,02	$ 40,72
	MAYO	10%	43,69	$ 40,72	$ 43,69
	JUNIO	10%	43,71	$ 43,69	$ 43,71
	JULIO	10%	50,27	$ 43,71	$ 50,27
	AGOSTO	10%	47,49	$ 50,27	$ 47,49
	SEPTIEMBRE	10%	51,61	$ 47,49	$ 51,61
	OCTUBRE	10%	44,59	$ 51,61	$ 44,59
	NOVIEMBRE	10%	48,91	$ 44,59	$ 48,91
	DICIEMBRE	10%	43,19	$ 48,91	$ 43,19
2027	ENERO	10%	51,47	$ 43,19	$ 51,47
	FEBRERO	10%	37,63	$ 51,47	$ 37,63
	MARZO	10%	41,73	$ 37,63	$ 41,73
	ABRIL	10%	43,54	$ 41,73	$ 43,54
	MAYO	10%	46,70	$ 43,54	$ 46,70
	JUNIO	10%	46,71	$ 46,70	$ 46,71
	JULIO	10%	53,71	$ 46,71	$ 53,71
	AGOSTO	10%	50,73	$ 53,71	$ 50,73
	SEPTIEMBRE	10%	55,12	$ 50,73	$ 55,12
	OCTUBRE	10%	47,61	$ 55,12	$ 47,61
	NOVIEMBRE	10%	52,21	$ 47,61	$ 52,21
	DICIEMBRE	10%	46,09	$ 52,21	$ 46,09
2028	ENERO	10%	54,93	$ 46,09	$ 54,93
	FEBRERO	10%	40,15	$ 54,93	$ 40,15
	MARZO	10%	44,51	$ 40,15	$ 44,51
	ABRIL	10%	46,43	$ 44,51	$ 46,43
	MAYO	10%	49,79	$ 46,43	$ 49,79
	JUNIO	10%	49,79	$ 49,79	$ 49,79
	JULIO	10%	57,24	$ 49,79	$ 57,24
	AGOSTO	10%	54,05	$ 57,24	$ 54,05
	SEPTIEMBRE	10%	58,72	$ 54,05	$ 58,72
	OCTUBRE	10%	50,71	$ 58,72	$ 50,71
	NOVIEMBRE	10%	55,60	$ 50,71	$ 55,60
	DICIEMBRE	10%	49,08	$ 55,60	$ 49,08
2029	ENERO	10%	58,47	$ 49,08	$ 58,47
	FEBRERO	10%	42,73	$ 58,47	$ 42,73
	MARZO	10%	47,36	$ 42,73	$ 47,36
	ABRIL	10%	49,40	$ 47,36	$ 49,40
	MAYO	10%	52,97	$ 49,40	$ 52,97
	JUNIO	10%	52,96	$ 52,97	$ 52,96
	JULIO	10%	60,87	$ 52,96	$ 60,87
	AGOSTO	10%	57,47	$ 60,87	$ 57,47
	SEPTIEMBRE	10%	62,42	$ 57,47	$ 62,42
	OCTUBRE	10%	53,90	$ 62,42	$ 53,90
	NOVIEMBRE	10%	59,08	$ 53,90	$ 59,08
	DICIEMBRE	10%	52,14	$ 59,08	$ 52,14
2030	ENERO	10%	62,11	$ 52,14	$ 62,11
	FEBRERO	10%	45,38	$ 62,11	$ 45,38
	MARZO	10%	50,29	$ 45,38	$ 50,29
	ABRIL	10%	52,45	$ 50,29	$ 52,45
	MAYO	10%	56,23	$ 52,45	$ 56,23
	JUNIO	10%	56,21	$ 56,23	$ 56,21
	JULIO	10%	64,60	$ 56,21	$ 64,60
	AGOSTO	10%	60,98	$ 64,60	$ 60,98
	SEPTIEMBRE	10%	66,23	$ 60,98	$ 66,23
	OCTUBRE	10%	57,18	$ 66,23	$ 57,18
	NOVIEMBRE	10%	62,67	$ 57,18	$ 62,67
	DICIEMBRE	10%	55,30	$ 62,67	$ 55,30

Anexo 31

Línea de tendencia grupo G

Alta rotación–Alta venta

años	MESES	PERIODOS	VENTAS	TENDENCIA	CICLO	FACTOR	LINEA AJUSTADA	CANTIDAD	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	585	245	2,27	1,52	322	322	15,88	5585,194546
	Febrero	2	242	255	0,95	0,81	205	205	15,88	4882,449436
	Marzo	3	448	264	1,67	1,08	284	284	15,88	5494,529445
	Abril	4	38	267	0,14	0,85	226	226	15,88	4425,472544
	Mayo	5	288	275	0,75	0,77	209	209	15,88	4456,543585
	Junio	6	538	279	1,93	1,54	374	374	15,88	7445,439281
2020	Julio	7	448	284	1,52	1,52	245	245	15,88	4862,864745
	Agosto	8	397	288	1,38	1,08	261	261	15,88	5181,58785
	Septiembre	9	188	296	0,64	0,81	388	388	15,88	5520,479822
	Octubre	10	442	302	1,46	1,13	358	358	15,88	7106,216432
	Noviembre	11	328	308	1,06	1,52	515	515	15,88	8205,425484
	Diciembre	12	253	314	0,81	1,14	357	357	15,88	7084,855185
	Enero	13	324	320	1,08	1,52	421	421	23,85	10360,88988
	Febrero	14	265	326	0,82	0,81	263	263	23,85	7838,157115
	Marzo	15	322	332	1,13	1,08	332	332	23,85	9525,215782
	Abril	16	245	338	0,73	0,85	287	287	23,85	8514,838836
	Mayo	17	83	344	0,33	0,77	264	264	23,85	7858,183324
2021	Junio	18	357	350	0,35	1,54	478	478	23,85	14407,15515
	Julio	19	228	355	0,62	1,52	386	386	23,85	9421,347945
	Agosto	20	144	361	0,37	1,08	324	324	23,85	9589,354744
	Septiembre	21	373	367	1,01	0,81	372	372	23,85	11003,35215
	Octubre	22	342	373	0,33	1,13	448	448	23,85	15234,53515
	Noviembre	23	382	373	0,88	1,52	587	587	23,85	14555,42875
	Diciembre	24	592	385	1,54	1,14	458	458	23,85	13588,53425
	Enero	25	418	391	1,85	1,52	514	514	24,28	15255,81345
	Febrero	26	285	397	0,72	0,81	328	328	24,28	9573,327262
	Marzo	27	368	403	0,91	1,08	403	403	24,28	12388,82282
	Abril	28	425	409	1,04	0,85	347	347	24,28	10597,28758
	Mayo	29	439	415	1,06	0,77	318	318	24,28	9515,478545
2022	Junio	30	287	420	0,68	1,54	645	645	24,28	19282,45415
	Julio	31	373	426	0,87	0,85	362	362	24,28	11439,33552
	Agosto	32	264	432	0,61	0,58	248	248	24,28	10180,78184
	Septiembre	33	524	438	1,20	1,01	443	443	24,28	13625,25554
	Octubre	34	358	444	0,81	1,13	528	528	24,28	15458,24458
	Noviembre	35	456	450	1,01	1,52	453	453	24,28	14555,24458
	Diciembre	36	528	456	1,16	1,14	518	518	24,28	15586,3754
	Enero	37	446	462	0,97	1,52	697	697	30,58	19824,59264
	Febrero	38	386	468	0,81	0,81	377	377	30,58	11532,24253
	Marzo	39	588	474	1,24	1,08	475	475	30,58	14533,62892
	Abril	40	425	480	0,89	0,85	402	402	30,58	12483,33711
	Mayo	41	578	485	1,19	0,77	372	372	30,58	11424,82211
2023	Junio	42	844	491	1,71	1,54	661	661	30,58	20232,21457
	Julio	43	474	497	0,95	0,85	428	428	30,58	13101,48915
	Agosto	44	423	503	0,85	0,58	452	452	30,58	13823,63145
	Septiembre	45	694	509	1,36	1,01	515	515	30,58	15803,24587
	Octubre	46	888	515	1,72	1,13	582	582	30,58	18772,11958
	Noviembre	47	572	521	1,10	1,52	792	792	30,58	16519,68825
	Diciembre	48	675	527	1,28	1,14	688	688	30,58	18336,88438
	Enero	49	586	533	1,10	1,52	781	781	34,56	24215,84432
	Febrero	50	495	539	0,92	0,81	494	494	34,56	15389,15368
	Marzo	51	599	545	1,10	1,08	595	595	34,56	18857,72345
	Abril	52	538	551	1,25	0,85	467	467	34,56	15145,39887
	Mayo	53	499	556	0,89	0,77	427	427	34,56	14758,68815
2024	Junio	54	965	562	1,72	1,54	756	756	34,56	26135,83584
	Julio	55	753	568	1,34	1,52	865	865	34,56	15989,77585
	Agosto	56	676	574	1,18	1,08	620	620	34,56	17855,83275
	Septiembre	57	583	580	1,01	0,81	587	587	34,56	20282,72399
	Octubre	58	895	586	1,53	1,13	676	676	34,56	24859,3986
	Noviembre	59	686	592	1,16	1,52	894	894	34,56	28882,82862
	Diciembre	60	778	598	1,30	1,14	688	688	34,56	23514,24835
	Enero	61	592	604	0,98	1,52	794	794	38,55	30606,83392
	Febrero	62	755	610	1,24	0,81	491	491	38,55	18934,45282
	Marzo	63	784	616	1,14	1,08	662	662	38,55	25773,79114
	Abril	64	592	621	0,95	0,85	527	527	38,55	20323
	Mayo	65	542	627	0,86	0,77	481	481	38,55	18538
2025	Junio	66	986	633	1,55	1,54	971	971	38,55	37418
	Julio	67	538	639	0,83	0,85	538	538	38,55	21191
	Agosto	68	596	645	0,88	0,58	373	373	38,55	22925
	Septiembre	69	984	651	1,51	1,01	653	653	38,55	25398
	Octubre	70	615	657	0,94	1,13	740	740	38,55	28881
	Noviembre	71	888	663	1,33	1,52	977	977	38,55	26898
	Diciembre	72	996	669	1,49	1,14	761	761	38,55	29348

Alta rotación– Baja venta

años	MESES	PERIODOS	VENTAS	TENDENCIA	CICLO	FACTOR	LINEA AJUSTADA	CANTIDAD	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	359	206	1,38	1,14	234	234	4,33	1013
	Febrero	2	248	207	1,18	1,05	220	220	4,33	951
	Marzo	3	184	208	0,78	0,93	193	193	4,33	835
	Abril	4	62	211	0,29	0,73	146	146	4,33	633
	Mayo	5	46	212	0,22	0,85	181	181	4,33	782
	Junio	6	186	214	0,87	1,05	224	224	4,33	969
2020	Julio	7	188	215	0,84	1,05	234	234	4,33	1013
	Agosto	8	284	217	0,54	1,04	231	231	4,33	1000
	Septiembre	9	288	218	0,51	1,04	228	228	4,33	985
	Octubre	10	195	220	0,88	1,04	228	228	4,33	987
	Noviembre	11	188	222	0,84	1,05	233	233	4,33	1008
	Diciembre	12	172	224	0,77	0,93	208	208	4,33	904
	Enero	13	141	225	0,63	1,32	296	296	6,37	1886
	Febrero	14	288	227	1,02	0,81	183	183	6,37	1164
	Marzo	15	163	229	0,71	1,08	223	223	6,37	1417
	Abril	16	192	230	0,57	0,85	195	195	6,37	1245
	Mayo	17	268	232	1,16	0,77	178	178	6,37	1132
2021	Junio	18	255	233	1,01	1,04	244	244	6,37	1557
	Julio	19	229	235	0,98	1,05	282	282	6,37	1797
	Agosto	20	168	237	1,31	0,98	242	242	6,37	1552
	Septiembre	21	285	238	1,20	1,01	241	241	6,37	1535
	Octubre	22	242	240	1,01	1,13	285	285	6,37	1814
	Noviembre	23	333	242	1,38	1,02	247	247	6,37	1578
	Diciembre	24	288	243	1,27	1,14	277	277	6,37	1762
	Enero	25	291	245	1,19	1,32	322	322	7,87	2275
	Febrero	26	328	246	1,33	0,81	199	199	7,87	1405
	Marzo	27	288	248	1,16	1,08	268	268	7,87	1756
	Abril	28	296	250	1,18	0,85	212	212	7,87	1497
	Mayo	29	195	251	0,78	0,77	193	193	7,87	1362
2022	Junio	30	353	253	1,39	1,04	264	264	7,87	1865
	Julio	31	277	255	1,09	1,05	268	268	7,87	1892
	Agosto	32	448	256	1,75	0,98	250	250	7,87	1825
	Septiembre	33	288	258	1,12	1,01	261	261	7,87	1844
	Octubre	34	334	259	1,29	1,13	288	288	7,87	2028
	Noviembre	35	265	261	1,01	1,02	267	267	7,87	1884
	Diciembre	36	228	263	0,86	1,14	293	293	7,87	2065
	Enero	37	327	264	1,24	1,32	348	348	8,48	2252
	Febrero	38	193	265	0,72	0,81	214	214	8,48	1388
	Marzo	39	378	268	1,41	1,08	288	288	8,48	1735
	Abril	40	193	269	0,71	0,85	228	228	8,48	1485
	Mayo	41	254	271	0,93	0,77	208	208	8,48	1545
2023	Junio	42	478	273	1,82	1,04	285	285	8,48	2072
	Julio	43	338	274	1,42	1,05	286	286	8,48	1527
	Agosto	44	257	276	0,93	0,98	248	248	8,48	1685
	Septiembre	45	347	277	1,25	1,01	281	281	8,48	1917
	Octubre	46	262	278	0,95	1,13	351	351	8,48	2147
	Noviembre	47	225	281	0,80	1,02	287	287	8,48	1855
	Diciembre	48	183	282	0,65	1,14	321	321	8,48	2881
	Enero	49	241	284	0,84	1,32	373	373	8,82	2548
	Febrero	50	185	286	0,65	0,81	233	233	8,82	1578
	Marzo	51	458	287	1,59	1,08	309	309	8,82	1953
	Abril	52	228	289	0,79	0,85	245	245	8,82	1672
	Mayo	53	342	290	1,18	0,77	223	223	8,82	1528
2024	Junio	54	282	292	0,97	1,04	303	303	8,82	2073
	Julio	55	334	294	1,14	1,05	309	309	8,82	2123
	Agosto	56	324	295	1,10	0,98	289	289	8,82	1985
	Septiembre	57	224	297	0,75	1,01	300	300	8,82	2059
	Octubre	58	344	299	1,15	1,13	335	335	8,82	2428
	Noviembre	59	252	300	0,97	1,02	307	307	8,82	2851
	Diciembre	60	285	302	0,93	1,14	344	344	8,82	2544
	Enero	61	485	303	1,34	1,32	399	399	9,28	3704
	Febrero	62	453	305	1,32	0,81	246	246	9,28	2281
	Marzo	63	282	307	0,92	1,08	332	332	9,28	2852
	Abril	64	318	308	1,04	0,85	262	262	9,28	2403
	Mayo	65	332	310	1,07	0,77	238	238	9,28	2207
2025	Junio	66	399	312	1,28	1,04	415	415	9,28	3866
	Julio	67	329	313	1,05	1,05	329	329	9,28	3068
	Agosto	68	458	315	1,45	0,98	309	309	9,28	2824
	Septiembre	69	394	317	1,25	1,01	320	320	9,28	2972
	Octubre	70	324	318	1,01	1,13	378	378	9,28	3508
	Noviembre	71	249	320	0,78	1,02	327	327	9,28	3036
	Diciembre	72	323	321	1,02	1,14	366	366	9,28	3395

Baja rotación–Alta venta

años	MESES	PERIODOS	VENTAS	TENDENCIA	CICLO	FACTOR	LINEA AJUSTADA	CANTIDAD	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	78	55	1,22	1,52	37	37	68,13	2520,584256
	Febrero	2	58	56	1,01	1,18	39	39	68,13	2673,750754
	Marzo	3	37	56	0,72	0,95	35	35	68,13	2372,539191
	Abril	4	45	57	0,81	1,08	48	48	68,13	3282,975163
	Mayo	5	42	57	0,46	0,88	38	38	68,13	2842,356834
	Junio	6	35	58	0,62	1,16	49	49	68,13	3852,772552
2020	Julio	7	28	58	0,53	1,05	48	48	68,13	3746,111145
	Agosto	8	58	59	1,75	1,01	55	55	68,13	3681,555524
	Septiembre	9	49	59	1,05	1,04	41	41	68,13	2798,153382
	Octubre	10	48	60	1,02	1,28	48	48	68,13	3273,425515
	Noviembre	11	45	61	1,05	1,05	44	44	68,13	2995,251785
	Diciembre	12	29	61	0,71	0,55	38	38	68,13	2588,945458
	Enero	13	48	62	0,43	1,32	55	55	84,33	4633,172881
	Febrero	14	68	62	0,57	0,81	34	34	84,33	2765,458838
	Marzo	15	53	63	0,77	1,08	45	45	84,33	3483,825552
	Abril	16	46	63	1,06	0,85	37	37	84,33	2888,72412
	Mayo	17	7	64	0,10	0,77	34	34	84,33	2781,878487
2021	Junio	18	55	64	0,78	1,04	68	68	84,33	4855,452623
	Julio	19	44	65	0,83	1,05	59	59	84,33	5164,594411
	Agosto	20	28	65	0,52	0,98	41	41	84,33	3502,684125
	Septiembre	21	56	65	0,73	1,01	47	47	84,33	3783,852477
	Octubre	22	53	67	1,14	1,13	55	55	84,33	4580,393585
	Noviembre	23	52	67	1,18	1,02	48	48	84,33	3916,542256
	Diciembre	24	66	68	0,91	1,14	54	54	84,33	4418,233797
	Enero	25	62	68	0,87	1,32	83	83	95,55	7357,710872
	Febrero	26	38	69	0,54	0,81	39	39	95,55	3675,17417
	Marzo	27	72	69	1,02	1,08	63	63	95,55	4826,758835
	Abril	28	77	69	1,14	0,85	62	62	95,55	5962,464974
	Mayo	29	46	69	0,66	0,77	53	53	95,55	5024,289739
2022	Junio	30	69	69	0,99	1,04	69	69	95,55	6615,657171
	Julio	31	46	69	0,66	0,86	44	44	95,55	4148,702446
	Agosto	32	45	69	0,65	0,98	67	67	95,55	4376,899878
	Septiembre	33	52	69	0,76	1,01	70	70	95,55	6694,643975
	Octubre	34	53	69	0,77	1,13	78	78	95,55	5846,56195
	Noviembre	35	56	69	0,81	1,02	70	70	95,55	5106,184555
	Diciembre	36	55	69	0,80	1,14	79	79	95,55	5785,159868
	Enero	37	28	69	0,41	1,32	72	72	101,71	6785,898854
	Febrero	38	56	69	0,81	0,81	45	45	101,71	3434,614428
	Marzo	39	76	69	1,10	1,08	56	56	101,71	6825,478894
	Abril	40	69	69	1,00	0,85	48	48	101,71	5802,884154
	Mayo	41	66	69	0,95	0,77	44	44	101,71	5329,382383
2023	Junio	42	98	69	1,41	1,04	77	77	101,71	9428,155838
	Julio	43	76	69	1,10	1,05	58	58	101,71	6899,999883
	Agosto	44	77	69	1,10	0,98	55	55	101,71	6496,580747
	Septiembre	45	98	69	1,42	1,01	69	69	101,71	7299,252234
	Octubre	46	85	69	1,23	1,13	71	71	101,71	8638,637761
	Noviembre	47	63	69	0,91	1,02	62	62	101,71	7585,555597
	Diciembre	48	46	69	0,67	1,14	63	63	101,71	8466,672421
	Enero	49	67	69	0,97	1,32	91	91	85,84	6871,197487
	Febrero	50	59	69	0,86	0,81	56	56	85,84	4238,187937
	Marzo	51	69	69	1,00	1,08	69	69	85,84	5282,428688
	Abril	52	86	69	1,25	0,85	54	54	85,84	4555,328847
	Mayo	53	85	69	1,23	0,77	45	45	85,84	4154,842881
2024	Junio	54	98	69	1,42	1,04	86	86	85,84	7345,483937
	Julio	55	114	69	1,66	1,05	56	56	85,84	4728,853897
	Agosto	56	69	69	1,00	0,98	59	59	85,84	4982,837937
	Septiembre	57	86	69	1,24	1,01	87	87	85,84	5668,579191
	Octubre	58	77	69	1,12	1,13	79	79	85,84	6741,970615
	Noviembre	59	67	69	0,97	1,02	68	68	85,84	5816,488525
	Diciembre	60	86	69	1,25	1,14	77	77	85,84	6611,744
	Enero	61	59	69	0,86	1,32	99	99	121,53	10807,82897
	Febrero	62	55	69	0,80	0,81	55	55	121,53	6724,252191
	Marzo	63	65	69	0,94	1,08	80	80	121,53	9428,825855
	Abril	64	59	69	0,86	0,85	59	59	121,53	7195
	Mayo	65	47	70	0,67	0,77	54	54	121,53	6556
2025	Junio	66	97	70	1,39	1,04	95	95	121,53	11538
	Julio	67	78	71	1,10	1,05	64	64	121,53	7402
	Agosto	68	57	72	0,79	0,98	65	65	121,53	7833
	Septiembre	69	99	72	1,37	1,01	79	79	121,53	9548
	Octubre	70	82	73	1,12	1,13	87	87	121,53	10531
	Noviembre	71	67	74	0,91	1,02	75	75	121,53	9157
	Diciembre	72	96	74	1,29	1,14	84	84	121,53	10261

Baja rotación – Baja venta

años	MESES	PERIODOS	VENTAS	TENDENCIA	CICLO	FACTOR	LINEA AJUSTADA	CANTIDAD	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	324	155	2,08	1,38	284	284	55,84	15240,46385
	Febrero	2	254	157	1,61	1,04	163	163	55,84	9168,259745
	Marzo	3	197	159	1,23	1,01	161	161	55,84	9023,033379
	Abril	4	37	162	0,23	0,85	138	138	55,84	7725,67877
	Mayo	5	85	164	0,52	0,88	152	152	55,84	7585,998948
	Junio	6	184	167	1,10	1,16	193	193	55,84	10782,25189
2020	Julio	7	128	169	0,76	0,87	147	147	55,84	8205,147882
	Agosto	8	252	172	1,47	1,10	189	189	55,84	10561,6385
	Septiembre	9	183	174	1,05	1,04	182	182	55,84	10173,4393
	Octubre	10	195	177	1,11	1,08	192	192	55,84	10735,29524
	Noviembre	11	162	179	0,92	0,88	156	156	55,84	8715,245487
	Diciembre	12	125	181	0,74	0,55	124	124	55,84	6778,611258
	Enero	13	168	184	0,97	1,32	242	242	64,83	15972,89153
	Febrero	14	165	186	0,89	0,81	150	150	64,83	9724,838863
	Marzo	15	181	188	0,96	1,08	203	203	64,83	13159,24886
	Abril	16	124	191	0,65	0,85	162	162	64,83	10645,7812
	Mayo	17	82	194	0,42	0,77	149	149	64,83	9656,467238
2021	Junio	18	122	196	0,62	1,04	204	204	64,83	13221,49167
	Julio	19	143	199	0,72	1,05	211	211	64,83	13671,23989
	Agosto	20	201	201	1,00	0,98	198	198	64,83	11978,24549
	Septiembre	21	168	203	0,82	1,01	206	206	64,83	13342,19701
	Octubre	22	207	206	1,01	1,13	245	245	64,83	15441,85673
	Noviembre	23	205	208	0,99	1,02	213	213	64,83	13568,72552
	Diciembre	24	204	211	0,97	1,14	248	248	64,83	16858,45288
	Enero	25	273	213	1,28	1,32	288	288	77,27	21678,27156
	Febrero	26	182	215	0,84	0,81	174	174	77,27	13428,1572
	Marzo	27	268	218	1,23	1,08	235	235	77,27	18087,37873
	Abril	28	229	221	1,04	0,85	187	187	77,27	14463,48163
	Mayo	29	245	223	1,10	0,77	171	171	77,27	13218,39792
2022	Junio	30	268	225	1,19	1,04	233	233	77,27	18028,22763
	Julio	31	242	228	1,06	1,05	238	238	77,27	18346,18541
	Agosto	32	292	230	1,27	0,98	226	226	77,27	17378,82332
	Septiembre	33	224	233	0,96	1,01	234	234	77,27	18133,52628
	Octubre	34	242	235	1,03	1,13	273	273	77,27	21094,16586
	Noviembre	35	248	238	1,04	1,02	243	243	77,27	18752,71503
	Diciembre	36	248	240	1,03	1,14	273	273	77,27	21107,3233
	Enero	37	265	243	1,10	1,32	319	319	78,88	25154,89491
	Febrero	38	242	245	0,99	0,81	197	197	78,88	15541,78275
	Marzo	39	305	247	1,23	1,08	268	268	78,88	21133,32887
	Abril	40	229	250	0,92	0,85	212	212	78,88	16273,79711
	Mayo	41	256	252	1,02	0,77	194	194	78,88	15232,84197
2023	Junio	42	278	255	1,09	1,04	265	265	78,88	21498,65197
	Julio	43	252	257	0,98	1,05	221	221	78,88	18186,15161
	Agosto	44	305	260	1,17	0,98	255	255	78,88	21497,28525
	Septiembre	45	303	262	1,16	1,01	263	263	78,88	24182,45187
	Octubre	46	253	265	0,95	1,13	344	344	78,88	28585,2582
	Noviembre	47	303	267	1,13	1,02	273	273	78,88	24078,68264
	Diciembre	48	246	269	0,91	1,14	307	307	78,88	27871,52344
	Enero	49	255	272	0,94	1,32	358	358	85,46	34436,17335
	Febrero	50	245	274	0,89	0,81	224	224	85,46	21481,83284
	Marzo	51	296	276	1,07	1,08	299	299	85,46	28673,95186
	Abril	52	279	279	1,00	0,85	237	237	85,46	22828,15885
	Mayo	53	289	282	1,02	0,77	216	216	85,46	20625,49941
2024	Junio	54	286	284	1,01	1,04	302	302	85,46	26462,09548
	Julio	55	305	287	1,07	1,05	298	298	85,46	25524,45582
	Agosto	56	283	289	0,98	0,98	283	283	85,46	24179,47494
	Septiembre	57	277	291	0,95	1,01	293	293	85,46	25048,91624
	Octubre	58	304	294	1,04	1,13	343	343	85,46	29308,82351
	Noviembre	59	277	296	0,93	1,02	303	303	85,46	25882,22761
	Diciembre	60	304	298	1,01	1,14	348	348	85,46	32463,34522
	Enero	61	284	301	0,94	1,32	396	396	118,69	46852,91809
	Febrero	62	284	304	0,94	0,81	245	245	118,69	27985,5584
	Marzo	63	298	306	0,97	1,08	332	332	118,69	39358,47523
	Abril	64	302	309	0,98	0,85	262	262	118,69	30994
	Mayo	65	306	311	0,98	0,77	239	239	118,69	28497
2025	Junio	66	324	313	1,03	1,04	326	326	118,69	40044
	Julio	67	278	316	0,88	1,05	272	272	118,69	38672
	Agosto	68	301	318	0,95	0,98	286	286	118,69	34024
	Septiembre	69	324	320	1,01	1,01	325	325	118,69	35925
	Octubre	70	356	323	1,10	1,13	364	364	118,69	42385
	Noviembre	71	338	326	1,04	1,02	333	333	118,69	36889
	Diciembre	72	288	328	0,88	1,14	373	373	118,69	41937

Anexo 32

Subgrupo alta rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	887	548	688	588	536	947	611	643	730	865	749	842	981	605	759	648	590	1042	672	706	802	949	822	923
Precio de venta	$ 2,41	$ 2,42	$ 2,42	$ 2,42	$ 2,42	$ 2,43	$ 2,43	$ 2,43	$ 2,44	$ 2,44	$ 2,44	$ 2,44	$ 2,45	$ 2,45	$ 2,45	$ 2,46	$ 2,46	$ 2,46	$ 2,47	$ 2,47	$ 2,47	$ 2,47	$ 2,48	$ 2,48
Ventas en Dolares $	$ 2.140,31	$ 1.324,33	$ 1.663,16	$ 1.422,51	$ 1.298,37	$ 2.297,61	$ 1.483,99	$ 1.563,86	$ 1.779,16	$ 2.108,82	$ 1.829,45	$ 2.058,09	$ 2.400,13	$ 1.483,87	$ 1.862,00	$ 1.591,31	$ 1.451,29	$ 2.566,23	$ 1.656,22	$ 1.744,05	$ 1.982,71	$ 2.348,37	$ 2.035,81	$ 2.288,63
Ventas a credito	$ 214,03	$ 132,43	$ 166,32	$ 142,25	$ 129,84	$ 229,76	$ 148,40	$ 156,39	$ 177,92	$ 210,88	$ 182,94	$ 205,81	$ 240,01	$ 148,39	$ 186,20	$ 159,13	$ 145,13	$ 256,62	$ 165,62	$ 174,41	$ 198,27	$ 234,84	$ 203,58	$ 228,86
Ventas al contado	$ 1.926,28	$ 1.191,90	$ 1.496,84	$ 1.280,26	$ 1.168,54	$ 2.067,85	$ 1.335,59	$ 1.407,47	$ 1.601,25	$ 1.897,94	$ 1.646,50	$ 1.852,29	$ 2.160,11	$ 1.335,48	$ 1.675,80	$ 1.432,18	$ 1.306,17	$ 2.309,61	$ 1.490,60	$ 1.569,65	$ 1.784,44	$ 2.113,53	$ 1.832,22	$ 2.059,77
Cobros Credito	$ 183,35	$ 214,03	$ 132,43	$ 166,32	$ 142,25	$ 129,84	$ 229,76	$ 148,40	$ 156,39	$ 177,92	$ 210,88	$ 182,94	$ 205,81	$ 240,01	$ 148,39	$ 186,20	$ 159,13	$ 145,13	$ 256,62	$ 165,62	$ 174,41	$ 198,27	$ 234,84	$ 203,58
Ingreso x Venta	$ 2.109,63	$ 1.405,93	$ 1.629,28	$ 1.446,58	$ 1.310,79	$ 2.197,68	$ 1.565,35	$ 1.555,87	$ 1.757,63	$ 2.075,85	$ 1.857,39	$ 2.035,23	$ 2.365,92	$ 1.575,49	$ 1.824,19	$ 1.618,38	$ 1.465,30	$ 2.454,74	$ 1.747,22	$ 1.735,27	$ 1.958,84	$ 2.311,80	$ 2.067,06	$ 2.263,35

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1074	663	830	708	644	1137	733	770	874	1033	894	1003	1167	720	901	768	699	1233	794	834	946	1118	967	1084	1260	777	972	828	753	1328	855	898	1017	1202	1039	1165
$ 2,48	$ 2,49	$ 2,49	$ 2,49	$ 2,50	$ 2,50	$ 2,50	$ 2,50	$ 2,51	$ 2,51	$ 2,51	$ 2,52	$ 2,52	$ 2,52	$ 2,53	$ 2,53	$ 2,53	$ 2,54	$ 2,54	$ 2,54	$ 2,54	$ 2,55	$ 2,55	$ 2,55	$ 2,56	$ 2,56	$ 2,56	$ 2,57	$ 2,57	$ 2,57	$ 2,58	$ 2,58	$ 2,58	$ 2,59	$ 2,59	$ 2,59
$ 2.667,12	$ 1.647,81	$ 2.066,33	$ 1.764,76	$ 1.608,43	$ 2.842,25	$ 1.833,20	$ 1.929,21	$ 2.191,85	$ 2.594,50	$ 2.247,83	$ 2.525,49	$ 2.941,44	$ 1.816,25	$ 2.276,26	$ 1.942,96	$ 1.769,87	$ 3.125,84	$ 2.015,03	$ 2.119,43	$ 2.406,71	$ 2.847,37	$ 2.465,65	$ 2.768,83	$ 3.223,36	$ 1.989,41	$ 2.492,16	$ 2.126,31	$ 1.936,04	$ 3.417,83	$ 2.202,31	$ 2.315,45	$ 2.628,20	$ 3.108,14	$ 2.690,38	$ 3.019,98
$ 266,71	$ 164,78	$ 206,63	$ 176,48	$ 160,84	$ 284,23	$ 183,32	$ 192,92	$ 219,18	$ 259,45	$ 224,78	$ 252,55	$ 294,14	$ 181,62	$ 227,63	$ 194,30	$ 176,99	$ 312,58	$ 201,50	$ 211,94	$ 240,67	$ 284,74	$ 246,57	$ 276,88	$ 322,34	$ 198,94	$ 249,22	$ 212,63	$ 193,60	$ 341,78	$ 220,23	$ 231,54	$ 262,82	$ 310,81	$ 269,04	$ 302,00
$ 2.400,41	$ 1.483,03	$ 1.859,69	$ 1.588,28	$ 1.447,59	$ 2.558,03	$ 1.649,88	$ 1.736,29	$ 1.972,66	$ 2.335,05	$ 2.023,05	$ 2.272,94	$ 2.647,30	$ 1.634,62	$ 2.048,63	$ 1.748,67	$ 1.592,89	$ 2.813,25	$ 1.813,52	$ 1.907,49	$ 2.166,04	$ 2.562,63	$ 2.219,09	$ 2.491,95	$ 2.901,03	$ 1.790,47	$ 2.242,94	$ 1.913,68	$ 1.742,43	$ 3.076,04	$ 1.982,08	$ 2.083,90	$ 2.365,38	$ 2.797,32	$ 2.421,34	$ 2.717,98
$ 228,86	$ 266,71	$ 164,78	$ 206,63	$ 176,48	$ 160,84	$ 284,23	$ 183,32	$ 192,92	$ 219,18	$ 259,45	$ 224,78	$ 252,55	$ 294,14	$ 181,62	$ 227,63	$ 194,30	$ 176,99	$ 312,58	$ 201,50	$ 211,94	$ 240,67	$ 284,74	$ 246,57	$ 276,88	$ 322,34	$ 198,94	$ 249,22	$ 212,63	$ 193,60	$ 341,78	$ 220,23	$ 231,54	$ 262,82	$ 310,81	$ 269,04	$ 302,00
$ 2.629,27	$ 1.749,74	$ 2.024,47	$ 1.794,92	$ 1.624,06	$ 2.718,87	$ 1.934,11	$ 1.919,61	$ 2.165,59	$ 2.554,24	$ 2.282,50	$ 2.497,73	$ 2.899,85	$ 1.928,77	$ 2.230,25	$ 1.976,29	$ 1.787,18	$ 2.990,24	$ 2.126,11	$ 2.108,99	$ 2.377,98	$ 2.803,30	$ 2.503,82	$ 2.738,51	$ 3.177,91	$ 2.112,81	$ 2.441,88	$ 2.162,90	$ 1.955,07	$ 3.269,65	$ 2.323,86	$ 2.304,14	$ 2.596,93	$ 3.060,14	$ 2.732,15	$ 2.987,02

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	183,35	$ -	$ 183,35
2026	ENERO	10%	214,03	$ 183,35	$ 214,03
	FEBRERO	10%	132,43	$ 214,03	$ 132,43
	MARZO	10%	166,32	$ 132,43	$ 166,32
	ABRIL	10%	142,25	$ 166,32	$ 142,25
	MAYO	10%	129,84	$ 142,25	$ 129,84
	JUNIO	10%	229,76	$ 129,84	$ 229,76
	JULIO	10%	148,40	$ 229,76	$ 148,40
	AGOSTO	10%	156,39	$ 148,40	$ 156,39
	SEPTIEMBRE	10%	177,92	$ 156,39	$ 177,92
	OCTUBRE	10%	210,88	$ 177,92	$ 210,88
	NOVIEMBRE	10%	182,94	$ 210,88	$ 182,94
	DICIEMBRE	10%	205,81	$ 182,94	$ 205,81
2027	ENERO	10%	240,01	$ 205,81	$ 240,01
	FEBRERO	10%	148,39	$ 240,01	$ 148,39
	MARZO	10%	186,20	$ 148,39	$ 186,20
	ABRIL	10%	159,13	$ 186,20	$ 159,13
	MAYO	10%	145,13	$ 159,13	$ 145,13
	JUNIO	10%	256,62	$ 145,13	$ 256,62
	JULIO	10%	165,62	$ 256,62	$ 165,62
	AGOSTO	10%	174,41	$ 165,62	$ 174,41
	SEPTIEMBRE	10%	198,27	$ 174,41	$ 198,27
	OCTUBRE	10%	234,84	$ 198,27	$ 234,84
	NOVIEMBRE	10%	203,58	$ 234,84	$ 203,58
	DICIEMBRE	10%	228,86	$ 203,58	$ 228,86
2028	ENERO	10%	266,71	$ 228,86	$ 266,71
	FEBRERO	10%	164,78	$ 266,71	$ 164,78
	MARZO	10%	206,63	$ 164,78	$ 206,63
	ABRIL	10%	176,48	$ 206,63	$ 176,48
	MAYO	10%	160,84	$ 176,48	$ 160,84
	JUNIO	10%	284,23	$ 160,84	$ 284,23
	JULIO	10%	183,32	$ 284,23	$ 183,32
	AGOSTO	10%	192,92	$ 183,32	$ 192,92
	SEPTIEMBRE	10%	219,18	$ 192,92	$ 219,18
	OCTUBRE	10%	259,45	$ 219,18	$ 259,45
	NOVIEMBRE	10%	224,78	$ 259,45	$ 224,78
	DICIEMBRE	10%	252,55	$ 224,78	$ 252,55
2029	ENERO	10%	294,14	$ 252,55	$ 294,14
	FEBRERO	10%	181,62	$ 294,14	$ 181,62
	MARZO	10%	227,63	$ 181,62	$ 227,63
	ABRIL	10%	194,30	$ 227,63	$ 194,30
	MAYO	10%	176,99	$ 194,30	$ 176,99
	JUNIO	10%	312,58	$ 176,99	$ 312,58
	JULIO	10%	201,50	$ 312,58	$ 201,50
	AGOSTO	10%	211,94	$ 201,50	$ 211,94
	SEPTIEMBRE	10%	240,67	$ 211,94	$ 240,67
	OCTUBRE	10%	284,74	$ 240,67	$ 284,74
	NOVIEMBRE	10%	246,57	$ 284,74	$ 246,57
	DICIEMBRE	10%	276,88	$ 246,57	$ 276,88
2030	ENERO	10%	322,34	$ 276,88	$ 322,34
	FEBRERO	10%	198,94	$ 322,34	$ 198,94
	MARZO	10%	249,22	$ 198,94	$ 249,22
	ABRIL	10%	212,63	$ 249,22	$ 212,63
	MAYO	10%	193,60	$ 212,63	$ 193,60
	JUNIO	10%	341,78	$ 193,60	$ 341,78
	JULIO	10%	220,23	$ 341,78	$ 220,23
	AGOSTO	10%	231,54	$ 220,23	$ 231,54
	SEPTIEMBRE	10%	262,82	$ 231,54	$ 262,82
	OCTUBRE	10%	310,81	$ 262,82	$ 310,81
	NOVIEMBRE	10%	269,04	$ 310,81	$ 269,04
	DICIEMBRE	10%	302,00	$ 269,04	$ 302,00

Anexo 33

Subgrupo alta rotación- baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	425	262	327	278	253	445	286	300	340	401	346	388	451	277	347	295	268	472	303	318	360	424	366	410
Precio de venta	$ 0,58	$ 0,58	$ 0,58	$ 0,58	$ 0,58	$ 0,58	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,59	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60
Ventas en Dolares $	$ 246,73	$ 152,10	$ 190,32	$ 162,20	$ 147,52	$ 260,14	$ 167,44	$ 175,85	$ 199,39	$ 235,56	$ 203,68	$ 228,40	$ 265,51	$ 163,63	$ 204,69	$ 174,40	$ 158,57	$ 279,55	$ 179,89	$ 188,87	$ 214,10	$ 252,86	$ 218,59	$ 245,05
Ventas a credito	$ 24,67	$ 15,21	$ 19,03	$ 16,22	$ 14,75	$ 26,01	$ 16,74	$ 17,59	$ 19,94	$ 23,56	$ 20,37	$ 22,84	$ 26,55	$ 16,36	$ 20,47	$ 17,44	$ 15,86	$ 27,96	$ 17,99	$ 18,89	$ 21,41	$ 25,29	$ 21,86	$ 24,50
Ventas al contado	$ 222,05	$ 136,89	$ 171,29	$ 145,98	$ 132,77	$ 234,13	$ 150,70	$ 158,27	$ 179,45	$ 212,00	$ 183,31	$ 205,56	$ 238,96	$ 147,27	$ 184,22	$ 156,96	$ 142,71	$ 251,60	$ 161,90	$ 169,98	$ 192,69	$ 227,57	$ 196,73	$ 220,54
Cobros Credito	$ 21,23	$ 24,67	$ 15,21	$ 19,03	$ 16,22	$ 14,75	$ 26,01	$ 16,74	$ 17,59	$ 19,94	$ 23,56	$ 20,37	$ 22,84	$ 26,55	$ 16,36	$ 20,47	$ 17,44	$ 15,86	$ 27,96	$ 17,99	$ 18,89	$ 21,41	$ 25,29	$ 21,86
Ingreso x Venta	$ 243,28	$ 161,56	$ 186,50	$ 165,01	$ 148,99	$ 248,88	$ 176,71	$ 175,01	$ 197,04	$ 231,94	$ 206,87	$ 225,93	$ 261,80	$ 173,82	$ 200,59	$ 177,43	$ 160,15	$ 267,45	$ 189,85	$ 187,97	$ 211,57	$ 248,98	$ 222,01	$ 242,40

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
476	293	366	311	283	498	320	335	380	449	386	433	502	309	386	328	298	524	337	353	399	471	406	455	528	325	405	345	313	550	353	370	419	494	426	477
$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,60	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,61	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62	$ 0,62
$ 284,79	$ 175,47	$ 219,44	$ 186,92	$ 169,91	$ 299,47	$ 192,66	$ 202,23	$ 229,19	$ 270,62	$ 233,88	$ 262,14	$ 304,58	$ 187,62	$ 234,59	$ 199,77	$ 181,56	$ 319,92	$ 205,77	$ 215,95	$ 244,68	$ 288,85	$ 249,58	$ 279,67	$ 324,90	$ 200,10	$ 250,15	$ 212,99	$ 193,54	$ 340,98	$ 219,28	$ 230,09	$ 260,65	$ 307,66	$ 265,79	$ 297,79
$ 28,48	$ 17,55	$ 21,94	$ 18,69	$ 16,99	$ 29,95	$ 19,27	$ 20,22	$ 22,92	$ 27,06	$ 23,39	$ 26,21	$ 30,46	$ 18,76	$ 23,46	$ 19,98	$ 18,16	$ 31,99	$ 20,58	$ 21,59	$ 24,47	$ 28,88	$ 24,96	$ 27,97	$ 32,49	$ 20,01	$ 25,02	$ 21,30	$ 19,35	$ 34,10	$ 21,93	$ 23,01	$ 26,07	$ 30,77	$ 26,58	$ 29,78
$ 256,31	$ 157,92	$ 197,50	$ 168,23	$ 152,92	$ 269,53	$ 173,39	$ 182,01	$ 206,27	$ 243,56	$ 210,50	$ 235,92	$ 274,12	$ 168,86	$ 211,13	$ 179,80	$ 163,40	$ 287,93	$ 185,19	$ 194,35	$ 220,21	$ 259,96	$ 224,63	$ 251,71	$ 292,41	$ 180,09	$ 225,14	$ 191,69	$ 174,18	$ 306,88	$ 197,35	$ 207,08	$ 234,59	$ 276,89	$ 239,21	$ 268,01
$ 24,50	$ 28,48	$ 17,55	$ 21,94	$ 18,69	$ 16,99	$ 29,95	$ 19,27	$ 20,22	$ 22,92	$ 27,06	$ 23,39	$ 26,21	$ 30,46	$ 18,76	$ 23,46	$ 19,98	$ 18,16	$ 31,99	$ 20,58	$ 21,59	$ 24,47	$ 28,88	$ 24,96	$ 27,97	$ 32,49	$ 20,01	$ 25,02	$ 21,30	$ 19,35	$ 34,10	$ 21,93	$ 23,01	$ 26,07	$ 30,77	$ 26,58
$ 280,81	$ 186,40	$ 215,05	$ 190,17	$ 171,61	$ 286,52	$ 203,34	$ 201,28	$ 226,49	$ 266,48	$ 237,56	$ 259,31	$ 300,33	$ 199,32	$ 229,89	$ 203,25	$ 183,38	$ 306,09	$ 217,19	$ 214,93	$ 241,81	$ 284,43	$ 253,51	$ 276,67	$ 320,38	$ 212,58	$ 245,15	$ 216,71	$ 195,48	$ 326,23	$ 231,45	$ 229,00	$ 257,60	$ 302,96	$ 269,98	$ 294,59

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	$ 21,23	$ -	$ 21,23
2026	ENERO	10%	$ 24,67	$ 21,23	$ 24,67
	FEBRERO	10%	$ 15,21	$ 24,67	$ 15,21
	MARZO	10%	$ 19,03	$ 15,21	$ 19,03
	ABRIL	10%	$ 16,22	$ 19,03	$ 16,22
	MAYO	10%	$ 14,75	$ 16,22	$ 14,75
	JUNIO	10%	$ 26,01	$ 14,75	$ 26,01
	JULIO	10%	$ 16,74	$ 26,01	$ 16,74
	AGOSTO	10%	$ 17,59	$ 16,74	$ 17,59
	SEPTIEMBRE	10%	$ 19,94	$ 17,59	$ 19,94
	OCTUBRE	10%	$ 23,56	$ 19,94	$ 23,56
	NOVIEMBRE	10%	$ 20,37	$ 23,56	$ 20,37
	DICIEMBRE	10%	$ 22,84	$ 20,37	$ 22,84
2027	ENERO	10%	$ 26,55	$ 22,84	$ 26,55
	FEBRERO	10%	$ 16,36	$ 26,55	$ 16,36
	MARZO	10%	$ 20,47	$ 16,36	$ 20,47
	ABRIL	10%	$ 17,44	$ 20,47	$ 17,44
	MAYO	10%	$ 15,86	$ 17,44	$ 15,86
	JUNIO	10%	$ 27,96	$ 15,86	$ 27,96
	JULIO	10%	$ 17,99	$ 27,96	$ 17,99
	AGOSTO	10%	$ 18,89	$ 17,99	$ 18,89
	SEPTIEMBRE	10%	$ 21,41	$ 18,89	$ 21,41
	OCTUBRE	10%	$ 25,29	$ 21,41	$ 25,29
	NOVIEMBRE	10%	$ 21,86	$ 25,29	$ 21,86
	DICIEMBRE	10%	$ 24,50	$ 21,86	$ 24,50
2028	ENERO	10%	$ 28,48	$ 24,50	$ 28,48
	FEBRERO	10%	$ 17,55	$ 28,48	$ 17,55
	MARZO	10%	$ 21,94	$ 17,55	$ 21,94
	ABRIL	10%	$ 18,69	$ 21,94	$ 18,69
	MAYO	10%	$ 16,99	$ 18,69	$ 16,99
	JUNIO	10%	$ 29,95	$ 16,99	$ 29,95
	JULIO	10%	$ 19,27	$ 29,95	$ 19,27
	AGOSTO	10%	$ 20,22	$ 19,27	$ 20,22
	SEPTIEMBRE	10%	$ 22,92	$ 20,22	$ 22,92
	OCTUBRE	10%	$ 27,06	$ 22,92	$ 27,06
	NOVIEMBRE	10%	$ 23,39	$ 27,06	$ 23,39
	DICIEMBRE	10%	$ 26,21	$ 23,39	$ 26,21
2029	ENERO	10%	$ 30,46	$ 26,21	$ 30,46
	FEBRERO	10%	$ 18,76	$ 30,46	$ 18,76
	MARZO	10%	$ 23,46	$ 18,76	$ 23,46
	ABRIL	10%	$ 19,98	$ 23,46	$ 19,98
	MAYO	10%	$ 18,16	$ 19,98	$ 18,16
	JUNIO	10%	$ 31,99	$ 18,16	$ 31,99
	JULIO	10%	$ 20,58	$ 31,99	$ 20,58
	AGOSTO	10%	$ 21,59	$ 20,58	$ 21,59
	SEPTIEMBRE	10%	$ 24,47	$ 21,59	$ 24,47
	OCTUBRE	10%	$ 28,88	$ 24,47	$ 28,88
	NOVIEMBRE	10%	$ 24,96	$ 28,88	$ 24,96
	DICIEMBRE	10%	$ 27,97	$ 24,96	$ 27,97
2030	ENERO	10%	$ 32,49	$ 27,97	$ 32,49
	FEBRERO	10%	$ 20,01	$ 32,49	$ 20,01
	MARZO	10%	$ 25,02	$ 20,01	$ 25,02
	ABRIL	10%	$ 21,30	$ 25,02	$ 21,30
	MAYO	10%	$ 19,35	$ 21,30	$ 19,35
	JUNIO	10%	$ 34,10	$ 19,35	$ 34,10
	JULIO	10%	$ 21,93	$ 34,10	$ 21,93
	AGOSTO	10%	$ 23,01	$ 21,93	$ 23,01
	SEPTIEMBRE	10%	$ 26,07	$ 23,01	$ 26,07
	OCTUBRE	10%	$ 30,77	$ 26,07	$ 30,77
	NOVIEMBRE	10%	$ 26,58	$ 30,77	$ 26,58
	DICIEMBRE	10%	$ 29,78	$ 26,58	$ 29,78

Anexo 34

Subgrupo baja rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	98	61	76	65	59	104	67	71	80	95	82	92	107	66	83	70	64	113	73	76	87	102	89	99
Precio de venta	$ 7,61	$ 7,62	$ 7,63	$ 7,64	$ 7,65	$ 7,65	$ 7,66	$ 7,67	$ 7,68	$ 7,69	$ 7,70	$ 7,71	$ 7,72	$ 7,73	$ 7,74	$ 7,75	$ 7,76	$ 7,77	$ 7,78	$ 7,79	$ 7,80	$ 7,81	$ 7,81	$ 7,82
Ventas en Dolares $	$ 747,45	$ 461,85	$ 579,23	$ 494,76	$ 450,99	$ 797,04	$ 514,14	$ 541,13	$ 614,87	$ 727,91	$ 630,73	$ 708,72	$ 825,54	$ 509,80	$ 638,99	$ 545,49	$ 496,95	$ 877,77	$ 565,90	$ 595,28	$ 676,04	$ 799,90	$ 692,73	$ 777,99
Ventas a credito	$ 74,74	$ 46,19	$ 57,92	$ 49,48	$ 45,10	$ 79,70	$ 51,41	$ 54,11	$ 61,49	$ 72,79	$ 63,07	$ 70,87	$ 82,55	$ 50,98	$ 63,90	$ 54,55	$ 49,69	$ 87,78	$ 56,59	$ 59,53	$ 67,60	$ 79,99	$ 69,27	$ 77,80
Ventas al contado	$ 672,70	$ 415,67	$ 521,31	$ 445,28	$ 405,89	$ 717,34	$ 462,73	$ 487,02	$ 553,39	$ 655,12	$ 567,65	$ 637,85	$ 742,98	$ 458,82	$ 575,09	$ 490,94	$ 447,25	$ 789,99	$ 509,31	$ 535,75	$ 608,43	$ 719,91	$ 623,46	$ 700,19
Cobros Credito	$ 63,83	$ 74,74	$ 46,19	$ 57,92	$ 49,48	$ 45,10	$ 79,70	$ 51,41	$ 54,11	$ 61,49	$ 72,79	$ 63,07	$ 70,87	$ 82,55	$ 50,98	$ 63,90	$ 54,55	$ 49,69	$ 87,78	$ 56,59	$ 59,53	$ 67,60	$ 79,99	$ 69,27
Ingreso x Venta	$ 736,54	$ 490,41	$ 567,49	$ 503,21	$ 455,37	$ 762,43	$ 542,43	$ 538,43	$ 607,50	$ 716,61	$ 640,44	$ 700,92	$ 813,85	$ 541,37	$ 626,07	$ 554,84	$ 501,80	$ 839,68	$ 597,08	$ 592,34	$ 667,96	$ 787,51	$ 703,45	$ 769,46

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
116	71	89	76	69	122	78	82	93	110	95	107	124	77	96	82	74	131	84	88	100	118	102	114	133	82	102	87	79	140	90	94	107	126	109	122
$ 7,83	$ 7,84	$ 7,85	$ 7,86	$ 7,87	$ 7,88	$ 7,89	$ 7,90	$ 7,91	$ 7,92	$ 7,93	$ 7,94	$ 7,95	$ 7,96	$ 7,97	$ 7,98	$ 7,99	$ 8,00	$ 8,01	$ 8,02	$ 8,03	$ 8,04	$ 8,05	$ 8,06	$ 8,07	$ 8,08	$ 8,09	$ 8,10	$ 8,11	$ 8,12	$ 8,13	$ 8,14	$ 8,15	$ 8,16	$ 8,17	$ 8,18
$ 905,76	$ 559,06	$ 700,38	$ 597,60	$ 544,16	$ 960,69	$ 619,07	$ 650,91	$ 738,87	$ 873,84	$ 756,42	$ 849,14	$ 988,16	$ 609,65	$ 763,44	$ 651,13	$ 592,65	$ 1.045,87	$ 673,68	$ 708,04	$ 803,40	$ 949,78	$ 821,84	$ 922,22	$ 1.072,83	$ 661,66	$ 828,28	$ 706,19	$ 642,55	$ 1.133,56	$ 729,93	$ 766,91	$ 869,92	$ 1.028,10	$ 889,34	$ 997,65
$ 90,58	$ 55,91	$ 70,04	$ 59,76	$ 54,42	$ 96,07	$ 61,91	$ 65,09	$ 73,89	$ 87,38	$ 75,64	$ 84,91	$ 98,82	$ 60,97	$ 76,34	$ 65,11	$ 59,26	$ 104,59	$ 67,37	$ 70,80	$ 80,34	$ 94,98	$ 82,18	$ 92,22	$ 107,28	$ 66,17	$ 82,83	$ 70,62	$ 64,26	$ 113,36	$ 72,99	$ 76,69	$ 86,99	$ 102,81	$ 88,93	$ 99,77
$ 815,18	$ 503,15	$ 630,34	$ 537,84	$ 489,74	$ 864,62	$ 557,16	$ 585,82	$ 664,98	$ 786,45	$ 680,78	$ 764,23	$ 889,35	$ 548,69	$ 687,09	$ 586,01	$ 533,38	$ 941,28	$ 606,31	$ 637,23	$ 723,06	$ 854,80	$ 739,66	$ 829,99	$ 965,54	$ 595,49	$ 745,45	$ 635,57	$ 578,30	$ 1.020,21	$ 656,94	$ 690,22	$ 782,93	$ 925,29	$ 800,41	$ 897,89
$ 77,80	$ 90,58	$ 55,91	$ 70,04	$ 59,76	$ 54,42	$ 96,07	$ 61,91	$ 65,09	$ 73,89	$ 87,38	$ 75,64	$ 84,91	$ 98,82	$ 60,97	$ 76,34	$ 65,11	$ 59,26	$ 104,59	$ 67,37	$ 70,80	$ 80,34	$ 94,98	$ 82,18	$ 92,22	$ 107,28	$ 66,17	$ 82,83	$ 70,62	$ 64,26	$ 113,36	$ 72,99	$ 76,69	$ 86,99	$ 102,81	$ 88,93
$ 892,98	$ 593,73	$ 686,25	$ 607,88	$ 549,50	$ 919,04	$ 653,23	$ 647,72	$ 730,07	$ 860,34	$ 768,17	$ 839,87	$ 974,26	$ 647,50	$ 748,06	$ 662,36	$ 598,49	$ 1.000,54	$ 710,90	$ 704,60	$ 793,86	$ 935,14	$ 834,63	$ 912,18	$ 1.057,77	$ 702,78	$ 811,62	$ 718,40	$ 648,92	$ 1.084,46	$ 770,29	$ 763,21	$ 859,62	$ 1.012,29	$ 903,22	$ 986,82

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	63,83	$ -	$ 63,83
2026	ENERO	10%	74,74	$ 63,83	$ 74,74
	FEBRERO	10%	46,19	$ 74,74	$ 46,19
	MARZO	10%	57,92	$ 46,19	$ 57,92
	ABRIL	10%	49,48	$ 57,92	$ 49,48
	MAYO	10%	45,10	$ 49,48	$ 45,10
	JUNIO	10%	79,70	$ 45,10	$ 79,70
	JULIO	10%	51,41	$ 79,70	$ 51,41
	AGOSTO	10%	54,11	$ 51,41	$ 54,11
	SEPTIEMBRE	10%	61,49	$ 54,11	$ 61,49
	OCTUBRE	10%	72,79	$ 61,49	$ 72,79
	NOVIEMBRE	10%	63,07	$ 72,79	$ 63,07
	DICIEMBRE	10%	70,87	$ 63,07	$ 70,87
2027	ENERO	10%	82,55	$ 70,87	$ 82,55
	FEBRERO	10%	50,98	$ 82,55	$ 50,98
	MARZO	10%	63,90	$ 50,98	$ 63,90
	ABRIL	10%	54,55	$ 63,90	$ 54,55
	MAYO	10%	49,69	$ 54,55	$ 49,69
	JUNIO	10%	87,78	$ 49,69	$ 87,78
	JULIO	10%	56,59	$ 87,78	$ 56,59
	AGOSTO	10%	59,53	$ 56,59	$ 59,53
	SEPTIEMBRE	10%	67,60	$ 59,53	$ 67,60
	OCTUBRE	10%	79,99	$ 67,60	$ 79,99
	NOVIEMBRE	10%	69,27	$ 79,99	$ 69,27
	DICIEMBRE	10%	77,80	$ 69,27	$ 77,80
2028	ENERO	10%	90,58	$ 77,80	$ 90,58
	FEBRERO	10%	55,91	$ 90,58	$ 55,91
	MARZO	10%	70,04	$ 55,91	$ 70,04
	ABRIL	10%	59,76	$ 70,04	$ 59,76
	MAYO	10%	54,42	$ 59,76	$ 54,42
	JUNIO	10%	96,07	$ 54,42	$ 96,07
	JULIO	10%	61,91	$ 96,07	$ 61,91
	AGOSTO	10%	65,09	$ 61,91	$ 65,09
	SEPTIEMBRE	10%	73,89	$ 65,09	$ 73,89
	OCTUBRE	10%	87,38	$ 73,89	$ 87,38
	NOVIEMBRE	10%	75,64	$ 87,38	$ 75,64
	DICIEMBRE	10%	84,91	$ 75,64	$ 84,91
2029	ENERO	10%	98,82	$ 84,91	$ 98,82
	FEBRERO	10%	60,97	$ 98,82	$ 60,97
	MARZO	10%	76,34	$ 60,97	$ 76,34
	ABRIL	10%	65,11	$ 76,34	$ 65,11
	MAYO	10%	59,26	$ 65,11	$ 59,26
	JUNIO	10%	104,59	$ 59,26	$ 104,59
	JULIO	10%	67,37	$ 104,59	$ 67,37
	AGOSTO	10%	70,80	$ 67,37	$ 70,80
	SEPTIEMBRE	10%	80,34	$ 70,80	$ 80,34
	OCTUBRE	10%	94,98	$ 80,34	$ 94,98
	NOVIEMBRE	10%	82,18	$ 94,98	$ 82,18
	DICIEMBRE	10%	92,22	$ 82,18	$ 92,22
2030	ENERO	10%	107,28	$ 92,22	$ 107,28
	FEBRERO	10%	66,17	$ 107,28	$ 66,17
	MARZO	10%	82,83	$ 66,17	$ 82,83
	ABRIL	10%	70,62	$ 82,83	$ 70,62
	MAYO	10%	64,26	$ 70,62	$ 64,26
	JUNIO	10%	113,36	$ 64,26	$ 113,36
	JULIO	10%	72,99	$ 113,36	$ 72,99
	AGOSTO	10%	76,69	$ 72,99	$ 76,69
	SEPTIEMBRE	10%	86,99	$ 76,69	$ 86,99
	OCTUBRE	10%	102,81	$ 86,99	$ 102,81
	NOVIEMBRE	10%	88,93	$ 102,81	$ 88,93
	DICIEMBRE	10%	99,77	$ 88,93	$ 99,77

Anexo 35

Subgrupo baja rotación - baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	435	268	336	287	261	461	297	312	354	419	362	407	473	292	365	312	284	500	322	338	384	454	392	440
Precio de venta	$ 6,93	$ 6,94	$ 6,94	$ 6,95	$ 6,96	$ 6,97	$ 6,98	$ 6,99	$ 6,99	$ 7,00	$ 7,01	$ 7,02	$ 7,03	$ 7,04	$ 7,05	$ 7,05	$ 7,06	$ 7,07	$ 7,08	$ 7,09	$ 7,10	$ 7,11	$ 7,11	$ 7,12
Ventas en Dolares $	$ 3.011,26	$ 1.860,71	$ 2.333,65	$ 1.993,36	$ 1.817,05	$ 3.211,36	$ 2.071,56	$ 2.180,36	$ 2.477,53	$ 2.933,06	$ 2.541,49	$ 2.855,81	$ 3.326,59	$ 2.054,33	$ 2.574,96	$ 2.198,21	$ 2.002,63	$ 3.537,34	$ 2.280,57	$ 2.399,02	$ 2.724,51	$ 3.223,73	$ 2.791,88	$ 3.135,52
Ventas a credito	$ 301,13	$ 186,07	$ 233,37	$ 199,34	$ 181,71	$ 321,14	$ 207,16	$ 218,04	$ 247,75	$ 293,31	$ 254,15	$ 285,58	$ 332,66	$ 205,43	$ 257,50	$ 219,82	$ 200,26	$ 353,73	$ 228,06	$ 239,90	$ 272,45	$ 322,37	$ 279,19	$ 313,55
Ventas al contado	$ 2.710,14	$ 1.674,64	$ 2.100,29	$ 1.794,03	$ 1.635,35	$ 2.890,23	$ 1.864,41	$ 1.962,32	$ 2.229,78	$ 2.639,76	$ 2.287,35	$ 2.570,23	$ 2.993,93	$ 1.848,89	$ 2.317,47	$ 1.978,39	$ 1.802,36	$ 3.183,61	$ 2.052,51	$ 2.159,12	$ 2.452,06	$ 2.901,36	$ 2.512,69	$ 2.821,97
Cobros Credito	$ 138,37	$ 301,13	$ 186,07	$ 233,37	$ 199,34	$ 181,71	$ 321,14	$ 207,16	$ 218,04	$ 247,75	$ 293,31	$ 254,15	$ 285,58	$ 332,66	$ 205,43	$ 257,50	$ 219,82	$ 200,26	$ 353,73	$ 228,06	$ 239,90	$ 272,45	$ 322,37	$ 279,19	
Ingreso x Venta	$ 2.848,50	$ 1.975,77	$ 2.286,36	$ 2.027,39	$ 1.834,68	$ 3.071,93	$ 2.185,54	$ 2.169,48	$ 2.447,81	$ 2.887,51	$ 2.580,65	$ 2.824,38	$ 3.279,51	$ 2.181,55	$ 2.522,90	$ 2.235,88	$ 2.022,19	$ 3.383,87	$ 2.406,25	$ 2.387,18	$ 2.691,96	$ 3.173,81	$ 2.835,07	$ 3.101,16

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
500	316	395	337	306	500	347	365	414	489	422	474	500	339	424	361	329	500	373	391	443	500	452	500	589	363	454	386	351	500	398	417	473	500	482	500
$ 7,13	$ 7,14	$ 7,15	$ 7,16	$ 7,17	$ 7,18	$ 7,18	$ 7,19	$ 7,20	$ 7,21	$ 7,22	$ 7,23	$ 7,24	$ 7,25	$ 7,25	$ 7,26	$ 7,27	$ 7,28	$ 7,29	$ 7,30	$ 7,31	$ 7,32	$ 7,33	$ 7,33	$ 7,34	$ 7,35	$ 7,36	$ 7,37	$ 7,38	$ 7,39	$ 7,40	$ 7,41	$ 7,42	$ 7,43	$ 7,44	$ 7,44
$ 3.565,91	$ 2.253,23	$ 2.822,86	$ 2.408,64	$ 2.193,27	$ 3.587,65	$ 2.495,27	$ 2.623,64	$ 2.978,22	$ 3.522,31	$ 3.049,08	$ 3.422,84	$ 3.618,32	$ 2.457,54	$ 3.077,49	$ 2.624,79	$ 2.389,08	$ 3.640,39	$ 2.715,79	$ 2.854,34	$ 3.238,80	$ 3.658,14	$ 3.313,23	$ 3.667,04	$ 4.325,18	$ 2.667,55	$ 3.339,33	$ 2.847,15	$ 2.590,60	$ 3.694,63	$ 2.942,94	$ 3.092,08	$ 3.507,45	$ 3.713,14	$ 3.585,81	$ 3.722,43
$ 356,59	$ 225,32	$ 282,29	$ 240,86	$ 219,33	$ 358,77	$ 249,53	$ 262,36	$ 297,82	$ 352,23	$ 304,91	$ 342,28	$ 361,83	$ 245,75	$ 307,75	$ 262,48	$ 238,91	$ 364,04	$ 271,58	$ 285,43	$ 323,88	$ 365,81	$ 331,32	$ 366,70	$ 432,52	$ 266,76	$ 333,93	$ 284,71	$ 259,06	$ 369,46	$ 294,29	$ 309,21	$ 350,74	$ 371,31	$ 358,58	$ 372,24
$ 3.209,32	$ 2.027,91	$ 2.540,57	$ 2.167,78	$ 1.973,94	$ 3.228,89	$ 2.245,74	$ 2.361,28	$ 2.680,40	$ 3.170,08	$ 2.744,17	$ 3.080,56	$ 3.256,49	$ 2.211,79	$ 2.769,74	$ 2.362,31	$ 2.150,17	$ 3.276,35	$ 2.444,21	$ 2.568,91	$ 2.914,92	$ 3.292,32	$ 2.981,91	$ 3.300,34	$ 3.892,66	$ 2.400,80	$ 3.005,40	$ 2.562,43	$ 2.331,54	$ 3.325,17	$ 2.648,65	$ 2.782,88	$ 3.156,70	$ 3.341,83	$ 3.227,23	$ 3.350,18
$ 313,55	$ 356,59	$ 225,32	$ 282,29	$ 240,86	$ 219,33	$ 358,77	$ 249,53	$ 262,36	$ 297,82	$ 352,23	$ 304,91	$ 342,28	$ 361,83	$ 245,75	$ 307,75	$ 262,48	$ 238,91	$ 364,04	$ 271,58	$ 285,43	$ 323,88	$ 365,81	$ 331,32	$ 366,70	$ 432,52	$ 266,76	$ 333,93	$ 284,71	$ 259,06	$ 369,46	$ 294,29	$ 309,21	$ 350,74	$ 371,31	$ 358,58
$ 3.522,87	$ 2.384,50	$ 2.765,90	$ 2.450,07	$ 2.214,80	$ 3.448,22	$ 2.604,51	$ 2.610,80	$ 2.942,76	$ 3.467,90	$ 3.096,40	$ 3.385,47	$ 3.598,77	$ 2.573,62	$ 3.015,50	$ 2.670,06	$ 2.412,65	$ 3.515,26	$ 2.808,25	$ 2.840,49	$ 3.200,35	$ 3.616,20	$ 3.347,72	$ 3.631,66	$ 4.259,36	$ 2.833,31	$ 3.272,15	$ 2.896,37	$ 2.616,26	$ 3.584,23	$ 3.018,11	$ 3.077,17	$ 3.465,91	$ 3.692,57	$ 3.598,54	$ 3.708,77

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	138,37	$ -	$ 138,37
2026	ENERO	10%	301,13	$ 138,37	$ 301,13
	FEBRERO	10%	186,07	$ 301,13	$ 186,07
	MARZO	10%	233,37	$ 186,07	$ 233,37
	ABRIL	10%	199,34	$ 233,37	$ 199,34
	MAYO	10%	181,71	$ 199,34	$ 181,71
	JUNIO	10%	321,14	$ 181,71	$ 321,14
	JULIO	10%	207,16	$ 321,14	$ 207,16
	AGOSTO	10%	218,04	$ 207,16	$ 218,04
	SEPTIEMBRE	10%	247,75	$ 218,04	$ 247,75
	OCTUBRE	10%	293,31	$ 247,75	$ 293,31
	NOVIEMBRE	10%	254,15	$ 293,31	$ 254,15
	DICIEMBRE	10%	285,58	$ 254,15	$ 285,58
2027	ENERO	10%	332,66	$ 285,58	$ 332,66
	FEBRERO	10%	205,43	$ 332,66	$ 205,43
	MARZO	10%	257,50	$ 205,43	$ 257,50
	ABRIL	10%	219,82	$ 257,50	$ 219,82
	MAYO	10%	200,26	$ 219,82	$ 200,26
	JUNIO	10%	353,73	$ 200,26	$ 353,73
	JULIO	10%	228,06	$ 353,73	$ 228,06
	AGOSTO	10%	239,90	$ 228,06	$ 239,90
	SEPTIEMBRE	10%	272,45	$ 239,90	$ 272,45
	OCTUBRE	10%	322,37	$ 272,45	$ 322,37
	NOVIEMBRE	10%	279,19	$ 322,37	$ 279,19
	DICIEMBRE	10%	313,55	$ 279,19	$ 313,55
2028	ENERO	10%	356,59	$ 313,55	$ 356,59
	FEBRERO	10%	225,32	$ 356,59	$ 225,32
	MARZO	10%	282,29	$ 225,32	$ 282,29
	ABRIL	10%	240,86	$ 282,29	$ 240,86
	MAYO	10%	219,33	$ 240,86	$ 219,33
	JUNIO	10%	358,77	$ 219,33	$ 358,77
	JULIO	10%	249,53	$ 358,77	$ 249,53
	AGOSTO	10%	262,36	$ 249,53	$ 262,36
	SEPTIEMBRE	10%	297,82	$ 262,36	$ 297,82
	OCTUBRE	10%	352,23	$ 297,82	$ 352,23
	NOVIEMBRE	10%	304,91	$ 352,23	$ 304,91
	DICIEMBRE	10%	342,28	$ 304,91	$ 342,28
2029	ENERO	10%	361,83	$ 342,28	$ 361,83
	FEBRERO	10%	245,75	$ 361,83	$ 245,75
	MARZO	10%	307,75	$ 245,75	$ 307,75
	ABRIL	10%	262,48	$ 307,75	$ 262,48
	MAYO	10%	238,91	$ 262,48	$ 238,91
	JUNIO	10%	364,04	$ 238,91	$ 364,04
	JULIO	10%	271,58	$ 364,04	$ 271,58
	AGOSTO	10%	285,43	$ 271,58	$ 285,43
	SEPTIEMBRE	10%	323,88	$ 285,43	$ 323,88
	OCTUBRE	10%	365,81	$ 323,88	$ 365,81
	NOVIEMBRE	10%	331,32	$ 365,81	$ 331,32
	DICIEMBRE	10%	366,70	$ 331,32	$ 366,70
2030	ENERO	10%	432,52	$ 366,70	$ 432,52
	FEBRERO	10%	266,76	$ 432,52	$ 266,76
	MARZO	10%	333,93	$ 266,76	$ 333,93
	ABRIL	10%	284,71	$ 333,93	$ 284,71
	MAYO	10%	259,06	$ 284,71	$ 259,06
	JUNIO	10%	369,46	$ 259,06	$ 369,46
	JULIO	10%	294,29	$ 369,46	$ 294,29
	AGOSTO	10%	309,21	$ 294,29	$ 309,21
	SEPTIEMBRE	10%	350,74	$ 309,21	$ 350,74
	OCTUBRE	10%	371,31	$ 350,74	$ 371,31
	NOVIEMBRE	10%	358,58	$ 371,31	$ 358,58
	DICIEMBRE	10%	372,24	$ 358,58	$ 372,24

Anexo 36

Línea de tendencia grupo H

Alta rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	PERIODO	VENTA	TENDENCIA	CICLO	ACTOINEA	AJUSTADA	ANTIDAD	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**347**	201	1,73	1,15	231	231	9,63	2222,7514
	Febrero	2	**268**	204	1,31	0,91	186	186	9,63	1795,7975
	Marzo	3	**175**	207	0,85	0,93	192	192	9,63	1853,5367
	Abril	4	**6**	210	0,03	0,70	146	146	9,63	1405,4073
	Mayo	5	**48**	213	0,23	0,85	180	180	9,63	1736,6026
2020	Junio	6	**152**	216	0,70	0,92	198	198	9,63	1902,7732
	Julio	7	**251**	219	1,15	1,03	226	226	9,63	2173,8695
	Agosto	8	**245**	222	1,11	1,13	251	251	9,63	2418,0214
	Septiembre	9	**327**	224	1,46	1,06	238	238	9,63	2288,6078
	Octubre	10	**311**	227	1,37	1,25	284	284	9,63	2738,503
	Noviembre	11	**287**	230	1,25	1,04	239	239	9,63	2303,2768
	Diciembre	12	**172**	233	0,74	0,92	214	214	9,63	2056,441
	Enero	13	**248**	236	1,05	1,15	271	271	9,30	2518,3527
	Febrero	14	**156**	239	0,65	0,91	218	218	9,30	2030,3283
	Marzo	15	**243**	242	1,00	0,93	225	225	9,30	2091,3744
	Abril	16	**253**	245	1,03	0,70	170	170	9,30	1582,5173
	Mayo	17	**170**	248	0,69	0,85	210	210	9,30	1951,6367
2021	Junio	18	**274**	251	1,09	0,92	230	230	9,30	2134,3246
	Julio	19	**287**	254	1,13	1,03	262	262	9,30	2433,3048
	Agosto	20	**254**	256	0,99	1,13	291	291	9,30	2702,3403
	Septiembre	21	**286**	259	1,10	1,06	275	275	9,30	2553,1355
	Octubre	22	**355**	262	1,35	1,25	328	328	9,30	3049,8465
	Noviembre	23	**254**	265	0,96	1,04	275	275	9,30	2560,8182
	Diciembre	24	**203**	268	1,15	0,92	246	246	9,30	2284,5257
	Enero	25	**283**	271	1,04	1,15	311	311	11,64	3620,0062
	Febrero	26	**261**	274	0,95	0,91	250	250	11,64	2913,3177
	Marzo	27	**329**	277	1,19	0,93	257	257	11,64	2996,3287
	Abril	28	**267**	280	0,95	0,70	194	194	11,64	2264,3334
	Mayo	29	**295**	283	1,04	0,85	240	240	11,64	2788,3367
	Junio	30	**241**	286	0,84	0,92	262	262	11,64	3045,0404
2022	Julio	31	**315**	288	1,09	1,03	298	298	11,64	3467,5787
	Agosto	32	**353**	291	1,21	1,13	330	330	11,64	3844,7308
	Septiembre	33	**310**	294	1,05	1,06	312	312	11,64	3627,6528
	Octubre	34	**325**	297	1,09	1,25	372	372	11,64	4327,6047
	Noviembre	35	**301**	300	1,00	1,04	312	312	11,64	3629,0097
	Diciembre	36	**264**	303	0,87	0,92	277	277	11,64	3230,6304
	Enero	37	**310**	306	1,01	1,15	351	351	11,67	4097,7843
	Febrero	38	**293**	309	0,95	0,91	282	282	11,67	3294,5056
	Marzo	39	**245**	312	0,79	0,93	290	290	11,67	3384,332
	Abril	40	**192**	315	0,61	0,70	219	219	11,67	2554,0642
	Mayo	41	**392**	318	1,23	0,85	269	269	11,67	3141,5845
2023	Junio	42	**309**	320	0,96	0,92	294	294	11,67	3426,8884
	Julio	43	**329**	323	1,02	1,03	334	334	11,67	3898,1253
	Agosto	44	**468**	326	1,43	1,13	370	370	11,67	4317,4455
	Septiembre	45	**293**	329	0,89	1,06	349	349	11,67	4068,3673
	Octubre	46	**476**	332	1,43	1,25	415	415	11,67	4843,5064
	Noviembre	47	**314**	335	0,94	1,04	348	348	11,67	4062,5165
	Diciembre	48	**364**	338	1,08	0,92	309	309	11,67	3612,3961
	Enero	49	**308**	341	0,90	1,15	391	391	13,02	5089,5253
	Febrero	50	**241**	344	0,70	0,91	314	314	13,02	4087,888
	Marzo	51	**295**	347	0,85	0,93	322	322	13,02	4195,3651
	Abril	52	**297**	350	0,85	0,70	243	243	13,02	3163,18
	Mayo	53	**369**	352	1,05	0,85	299	299	13,02	3887,2563
2024	Junio	54	**346**	355	0,97	0,92	326	326	13,02	4236,4661
	Julio	55	**277**	358	0,77	1,03	370	370	13,02	4814,7677
	Agosto	56	**334**	361	0,92	1,13	409	409	13,02	5328,0566
	Septiembre	57	**288**	364	0,79	1,06	386	386	13,02	5017,6184
	Octubre	58	**369**	367	1,01	1,25	459	459	13,02	5974,5231
	Noviembre	59	**388**	370	1,05	1,04	384	384	13,02	5000,8274
	Diciembre	60	**276**	373	0,74	0,92	341	341	13,02	4443,8676
	Enero	61	**362**	376	0,96	1,15	431	431	12,34	5318,3144
	Febrero	62	**317**	379	0,84	0,91	346	346	12,34	4268,7121
	Marzo	63	**256**	382	0,67	0,93	355	355	12,34	4377,6141
	Abril	64	**541**	384	1,41	0,70	267	267	12,34	3288
	Mayo	65	**358**	387	0,92	0,85	328	328	12,34	4050
2025	Junio	66	**294**	390	0,75	0,92	357	357	12,34	4411
	Julio	67	**382**	393	0,97	1,03	406	406	12,34	5009
	Agosto	68	**1212**	396	3,06	1,13	449	449	12,34	5539
	Septiembre	69	**318**	399	0,80	1,06	422	422	12,34	5213
	Octubre	70	**329**	402	0,82	1,25	503	503	12,34	6202
	Noviembre	71	**284**	405	0,70	1,04	421	421	12,34	5188
	Diciembre	72	**280**	408	0,69	0,92	373	373	12,34	4607

Alta rotación- Baja venta

AÑOS	MESES	PERIODO	VENTA	TENDENCIA	CICLO	ACTOINEA	AJUSTADA	ANTIDAD	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**0**	28	0,00	0,57	16	16	2,41	39
	Febrero	2	**40**	28	1,41	1,00	29	29	2,41	69
	Marzo	3	**21**	28	0,74	0,61	17	17	2,41	42
	Abril	4	**10**	28	0,35	0,65	19	19	2,41	45
	Mayo	5	**30**	29	1,05	0,89	25	25	2,41	61
2020	Junio	6	**55**	29	1,93	1,09	31	31	2,41	75
	Julio	7	**0**	29	0,00	0,40	11	11	2,41	27
	Agosto	8	**46**	29	1,61	1,43	38	38	2,41	237
	Septiembre	9	**31**	29	1,08	1,35	39	39	2,41	93
	Octubre	10	**9**	29	0,31	0,46	13	13	2,41	31
	Noviembre	11	**29**	29	1,01	0,83	24	24	2,41	57
	Diciembre	12	**34**	29	1,18	0,83	24	24	2,41	58
	Enero	13	**37**	29	1,29	1,15	33	33	3,17	105
	Febrero	14	**77**	29	2,67	0,91	26	26	3,17	83
	Marzo	15	**16**	29	0,56	0,93	27	27	3,17	85
	Abril	16	**9**	29	0,31	0,70	20	20	3,17	64
	Mayo	17	**50**	29	1,73	0,85	24	24	3,17	78
2021	Junio	18	**11**	29	0,38	0,92	26	26	3,17	84
	Julio	19	**0**	29	0,00	1,03	30	30	3,17	95
	Agosto	20	**32**	29	1,10	1,13	33	33	3,17	104
	Septiembre	21	**38**	29	1,31	1,06	31	31	3,17	97
	Octubre	22	**30**	29	1,03	1,25	36	36	3,17	115
	Noviembre	23	**0**	29	0,00	1,04	30	30	3,17	96
	Diciembre	24	**0**	29	0,00	0,92	27	27	3,17	85
	Enero	25	**24**	29	0,82	1,15	33	33	3,03	101
	Febrero	26	**0**	29	0,00	0,91	27	27	3,03	81
	Marzo	27	**0**	29	0,00	0,93	27	27	3,03	82
	Abril	28	**21**	29	0,72	0,70	20	20	3,03	62
	Mayo	29	**0**	29	0,00	0,85	25	25	3,03	75
	Junio	30	**59**	29	2,01	0,92	27	27	3,03	81
2022	Julio	31	**13**	29	0,44	1,03	30	30	3,03	92
	Agosto	32	**353**	29	###	1,13	33	33	3,03	101
	Septiembre	33	**28**	29	0,95	1,06	31	31	3,03	94
	Octubre	34	**0**	29	0,00	1,25	37	37	3,03	112
	Noviembre	35	**58**	29	1,97	1,04	31	31	3,03	93
	Diciembre	36	**27**	29	0,92	0,92	27	27	3,03	82
	Enero	37	**0**	30	0,00	1,15	34	34	1,31	44
	Febrero	38	**0**	30	0,00	0,91	27	27	1,31	35
	Marzo	39	**12**	30	0,41	0,93	27	27	1,31	36
	Abril	40	**24**	30	0,81	0,70	21	21	1,31	27
	Mayo	41	**15**	30	0,51	0,85	25	25	1,31	33
	Junio	42	**22**	30	0,74	0,92	27	27	1,31	35
2023	Julio	43	**36**	30	1,21	1,03	31	31	1,31	40
	Agosto	44	**15**	30	0,50	1,13	34	34	1,31	44
	Septiembre	45	**74**	30	2,49	1,06	32	32	1,31	41
	Octubre	46	**0**	30	0,00	1,25	37	37	1,31	49
	Noviembre	47	**0**	30	0,00	1,04	31	31	1,31	40
	Diciembre	48	**48**	30	1,61	0,92	27	27	1,31	36
	Enero	49	**22**	30	0,74	1,15	34	34	1,02	35
	Febrero	50	**28**	30	0,94	0,91	27	27	1,02	28
	Marzo	51	**41**	30	1,37	0,93	28	28	1,02	28
	Abril	52	**32**	30	1,07	0,70	21	21	1,02	21
	Mayo	53	**35**	30	1,17	0,85	25	25	1,02	26
	Junio	54	**12**	30	0,40	0,92	28	28	1,02	28
2024	Julio	55	**10**	30	0,33	1,03	31	31	1,02	32
	Agosto	56	**57**	30	1,89	1,13	34	34	1,02	35
	Septiembre	57	**28**	30	0,93	1,06	32	32	1,02	32
	Octubre	58	**28**	30	0,93	1,25	38	38	1,02	38
	Noviembre	59	**35**	30	1,16	1,04	31	31	1,02	32
	Diciembre	60	**14**	30	0,46	0,92	28	28	1,02	28
	Enero	61	**15**	30	0,50	1,15	35	35	1,21	42
	Febrero	62	**36**	30	1,19	0,91	28	28	1,21	33
	Marzo	63	**24**	30	0,79	0,93	28	28	1,21	34
	Abril	64	**35**	30	1,15	0,70	21	21	1,21	26
	Mayo	65	**21**	30	0,69	0,85	26	26	1,21	31
	Junio	66	**27**	30	0,89	0,92	28	28	1,21	34
2025	Julio	67	**33**	30	1,08	1,03	31	31	1,21	38
	Agosto	68	**0**	30	0,00	1,13	35	35	1,21	42
	Septiembre	69	**43**	30	1,61	1,06	32	32	1,21	39
	Octubre	70	**25**	31	0,82	1,25	38	38	1,21	46
	Noviembre	71	**50**	31	1,64	1,04	32	32	1,21	38
	Diciembre	72	**32**	31	1,05	0,92	28	28	1,21	34

Baja rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	PERIODO	VENTA	TENDENCIA	CICLO	ACTOINEA	AJUSTADA	ANTIDAD	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**33**	21	1,56	1,35	29	29	64,67	1849,6873
	Febrero	2	**31**	21	1,45	0,96	20	20	64,67	1321,8563
	Marzo	3	**18**	22	0,84	0,84	18	18	64,67	1167,4415
	Abril	4	**1**	22	0,05	0,76	16	16	64,67	1063,355
	Mayo	5	**8**	22	0,37	0,60	13	13	64,67	843,83657
2020	Junio	6	**17**	22	0,77	0,93	20	20	64,67	1324,4035
	Julio	7	**26**	22	1,17	0,74	17	17	64,67	1071,2645
	Agosto	8	**28**	22	1,25	1,01	23	23	64,67	1461,6291
	Septiembre	9	**34**	23	1,50	1,39	31	31	64,67	2029,8448
	Octubre	10	**51**	23	2,24	1,16	26	26	64,67	1708,7316
	Noviembre	11	**53**	23	2,31	1,39	32	32	64,67	2057,0408
	Diciembre	12	**2**	23	0,09	0,76	18	18	64,67	1141,8485
	Enero	13	**23**	23	1,24	1,15	27	27	74,21	1985,5303
	Febrero	14	**24**	23	1,00	0,91	21	21	74,21	1593,2457
	Marzo	15	**7**	24	0,30	0,93	22	22	74,21	1633,5359
	Abril	16	**26**	24	1,09	0,70	17	17	74,21	1230,5416
	Mayo	17	**17**	24	0,71	0,85	20	20	74,21	1510,8432
2021	Junio	18	**33**	24	1,36	0,92	22	22	74,21	1645,0309
	Julio	19	**22**	24	0,90	1,03	25	25	74,21	1868,0025
	Agosto	20	**8**	25	0,33	1,13	28	28	74,21	2065,3456
	Septiembre	21	**34**	25	1,37	1,06	26	26	74,21	1943,3412
	Octubre	22	**25**	25	1,00	1,25	31	31	74,21	2311,9398
	Noviembre	23	**41**	25	1,63	1,04	26	26	74,21	1933,5327
	Diciembre	24	**34**	25	1,35	0,92	23	23	74,21	1716,8335
	Enero	25	**26**	25	1,02	1,15	29	29	42,71	1246,5734
	Febrero	26	**20**	26	0,78	0,91	23	23	42,71	993,65554
	Marzo	27	**8**	26	0,31	0,93	24	24	42,71	1024,3442
	Abril	28	**16**	26	0,62	0,70	18	18	42,71	771,14012
	Mayo	29	**6**	26	0,23	0,85	22	22	42,71	946,22808
	Junio	30	**25**	26	0,95	0,92	24	24	42,71	1029,697
2022	Julio	31	**12**	26	0,45	1,03	27	27	42,71	1168,5402
	Agosto	32	**21**	27	0,79	1,13	30	30	42,71	1291,2464
	Septiembre	33	**13**	27	0,48	1,06	28	28	42,71	1214,2805
	Octubre	34	**21**	27	0,78	1,25	34	34	42,71	1443,8255
	Noviembre	35	**20**	27	0,74	1,04	28	28	42,71	1206,8468
	Diciembre	36	**46**	27	1,68	0,92	25	25	42,71	1070,9737
	Enero	37	**43**	28	1,78	1,15	32	32	38,25	1209,3131
	Febrero	38	**15**	28	0,54	0,91	25	25	38,25	969,26542
	Marzo	39	**46**	28	1,65	0,93	26	26	38,25	992,67396
	Abril	40	**18**	28	0,64	0,70	20	20	38,25	746,31706
	Mayo	41	**21**	28	0,74	0,85	24	24	38,25	916,03813
	Junio	42	**20**	28	0,70	0,92	26	26	38,25	936,34249
2023	Julio	43	**11**	29	0,38	1,03	30	30	38,25	1130,1268
	Agosto	44	**37**	29	1,29	1,13	33	33	38,25	1248,1871
	Septiembre	45	**58**	29	2,00	1,06	31	31	38,25	1173,2137
	Octubre	46	**36**	29	1,24	1,25	36	36	38,25	1334,336
	Noviembre	47	**51**	29	1,74	1,04	30	30	38,25	1164,9301
	Diciembre	48	**3**	29	0,10	0,92	27	27	38,25	1033,2944
	Enero	49	**34**	30	1,15	1,15	34	34	47,00	1600,3736
	Febrero	50	**30**	30	1,01	0,91	27	27	47,00	1282,1176
	Marzo	51	**33**	30	1,10	0,93	28	28	47,00	1312,5
	Abril	52	**42**	30	1,39	0,70	21	21	47,00	987,11945
	Mayo	53	**29**	30	0,95	0,85	26	26	47,00	1210,0978
	Junio	54	**26**	31	0,85	0,92	28	28	47,00	1315,611
2024	Julio	55	**25**	31	0,81	1,03	32	32	47,00	1431,6266
	Agosto	56	**43**	31	1,39	1,13	35	35	47,00	1645,755
	Septiembre	57	**43**	31	1,38	1,06	33	33	47,00	1547,2024
	Octubre	58	**17**	31	0,54	1,25	39	39	47,00	1838,0438
	Noviembre	59	**16**	31	0,51	1,04	33	33	47,00	1535,0093
	Diciembre	60	**19**	32	0,60	0,92	29	29	47,00	1361,0057
	Enero	61	**26**	32	0,82	1,15	36	36	26,21	956,03068
	Febrero	62	**32**	32	1,00	0,91	29	29	26,21	765,6571
	Marzo	63	**44**	32	1,37	0,93	30	30	26,21	783,43543
	Abril	64	**43**	32	1,33	0,70	22	22	26,21	589
	Mayo	65	**50**	32	1,54	0,85	28	28	26,21	722
	Junio	66	**53**	33	1,62	0,92	30	30	26,21	784
2025	Julio	67	**11**	33	0,33	1,03	34	34	26,21	889
	Agosto	68	**25**	33	0,76	1,13	37	37	26,21	981
	Septiembre	69	**43**	33	1,29	1,06	35	35	26,21	922
	Octubre	70	**42**	33	1,26	1,25	42	42	26,21	1094
	Noviembre	71	**16**	34	0,48	1,04	35	35	26,21	914
	Diciembre	72	**29**	34	0,86	0,92	31	31	26,21	810

Baja rotación - Baja venta

AÑOS	MESES	PERIODO	VENTA	TENDENCIA	CICLO	ACTOINEA	AJUSTADA	ANTIDAD	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**78**	58	1,35	1,23	71	71	58,80	4167,0388
	Febrero	2	**71**	58	1,22	0,99	58	58	58,80	3391,3343
	Marzo	3	**54**	59	0,92	1,05	62	62	58,80	3628,2602
	Abril	4	**4**	59	0,07	0,87	51	51	58,80	3011,2083
	Mayo	5	**28**	60	0,47	0,89	53	53	58,80	3104,6318
2020	Junio	6	**70**	60	1,17	1,02	61	61	58,80	3604,239
	Julio	7	**92**	60	1,52	1,01	61	61	58,80	3585,4193
	Agosto	8	**77**	61	1,26	1,11	68	68	58,80	3986,4323
	Septiembre	9	**53**	61	0,86	1,03	63	63	58,80	3732,3195
	Octubre	10	**59**	62	0,95	0,95	59	59	58,80	3459,475
	Noviembre	11	**53**	62	0,85	0,92	58	58	58,80	3381,0059
	Diciembre	12	**61**	63	0,97	0,90	57	57	58,80	3320,2705
	Enero	13	**69**	63	1,09	1,15	73	73	67,52	4905,6553
	Febrero	14	**58**	64	0,91	0,91	58	58	67,52	3936,2081
	Marzo	15	**63**	64	1,07	0,93	60	60	67,52	4035,6643
	Abril	16	**63**	65	0,97	0,70	45	45	67,52	3039,7803
	Mayo	17	**46**	65	0,70	0,85	55	55	67,52	3701,9956
2021	Junio	18	**77**	66	1,17	0,92	60	60	67,52	4063,3836
	Julio	19	**74**	66	1,12	1,03	68	68	67,52	4613,7271
	Agosto	20	**74**	67	1,11	1,13	76	76	67,52	5100,8678
	Septiembre	21	**87**	67	1,30	1,06	71	71	67,52	4799,2965
	Octubre	22	**51**	68	0,75	1,25	85	85	67,52	5709,4443
	Noviembre	23	**72**	68	1,06	1,04	71	71	67,52	4774,7307
	Diciembre	24	**68**	69	0,99	0,92	63	63	67,52	4233,2615
	Enero	25	**92**	69	1,33	1,15	79	79	64,39	5093,3176
	Febrero	26	**72**	69	1,04	0,91	64	64	64,39	4089,0748
	Marzo	27	**73**	70	1,04	0,93	65	65	64,39	4189,8442
	Abril	28	**84**	70	1,19	0,70	49	49	64,39	3154,0211
	Mayo	29	**77**	71	1,09	0,85	60	60	64,39	3869,3622
2022	Junio	30	**66**	71	0,92	0,92	65	65	64,39	4211,145
	Julio	31	**48**	72	0,67	1,03	74	74	64,39	4778,7526
	Agosto	32	**83**	72	1,15	1,13	82	82	64,39	5280,322
	Septiembre	33	**85**	73	1,17	1,06	77	77	64,39	4965,3627
	Octubre	34	**66**	73	0,90	1,25	92	92	64,39	5903,7448
	Noviembre	35	**63**	74	0,85	1,04	77	77	64,39	4934,5343
	Diciembre	36	**62**	74	0,83	0,92	68	68	64,39	4378,791
	Enero	37	**92**	75	1,23	1,15	86	86	72,02	6175,8332
	Febrero	38	**72**	75	0,96	0,91	69	69	72,02	4943,1767
	Marzo	39	**73**	76	0,96	0,93	70	70	72,02	5069,1395
	Abril	40	**84**	76	1,10	0,70	53	53	72,02	3813,3912
	Mayo	41	**77**	77	1,00	0,85	65	65	72,02	4677,388
2023	Junio	42	**66**	77	0,86	0,92	71	71	72,02	5087,2287
	Julio	43	**48**	78	0,62	1,03	80	80	72,02	5770,0922
	Agosto	44	**83**	78	1,06	1,13	88	88	72,02	6372,6262
	Septiembre	45	**85**	79	1,08	1,06	83	83	72,02	5969,6507
	Octubre	46	**66**	79	0,84	1,25	99	99	72,02	7118,2488
	Noviembre	47	**63**	79	0,79	1,04	83	83	72,02	5946,8829
	Diciembre	48	**62**	80	0,78	0,92	73	73	72,02	5274,6374
	Enero	49	**92**	80	1,14	1,15	92	92	73,20	7310,6832
	Febrero	50	**68**	81	0,84	0,91	74	74	73,20	5856,6435
	Marzo	51	**103**	81	1,27	0,93	76	76	73,20	5595,2151
	Abril	52	**82**	82	1,00	0,70	57	57	73,20	4508,7888
	Mayo	53	**97**	82	1,18	0,85	70	70	73,20	5527,0777
2024	Junio	54	**82**	83	0,99	0,92	76	76	73,20	6008,7383
	Julio	55	**93**	83	1,12	1,03	86	86	73,20	6812,4843
	Agosto	56	**82**	84	0,98	1,13	95	95	73,20	7520,726
	Septiembre	57	**64**	84	0,76	1,06	89	89	73,20	7065,8351
	Octubre	58	**111**	85	1,31	1,25	106	100	73,20	7320,4554
	Noviembre	59	**90**	85	1,06	1,04	89	89	73,20	7003,6327
	Diciembre	60	**80**	86	0,93	0,92	78	78	73,20	6214,8377
	Enero	61	**79**	86	0,92	1,15	99	99	76,38	7550,1576
	Febrero	62	**84**	87	0,97	0,91	79	79	76,38	6046,1317
	Marzo	63	**104**	87	1,19	0,93	81	81	76,38	6186,8026
	Abril	64	**93**	88	1,06	0,70	61	61	76,38	4651
	Mayo	65	**105**	88	1,19	0,85	75	75	76,38	5693
2025	Junio	66	**105**	89	1,19	0,92	81	81	76,38	6194
	Julio	67	**86**	89	0,97	1,03	92	92	76,38	7020
	Agosto	68	**123**	89	1,44	1,13	101	100	76,38	7638
	Septiembre	69	**74**	90	0,82	1,06	95	95	76,38	7275
	Octubre	70	**68**	90	0,75	1,25	113	100	76,38	7638
	Noviembre	71	**79**	91	0,87	1,04	94	94	76,38	7213
	Diciembre	72	**64**	91	0,70	0,92	84	84	76,38	6392

Anexo 37

Subgrupo alta rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	471	378	387	292	358	389	442	489	459	546	457	405	511	410	420	316	387	421	478	528	496	590	493	437
Precio de venta	$ 0,77	$ 0,77	$ 0,77	$ 0,77	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,78	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79	$ 0,79
Ventas en Dolares $	$ 363,77	$ 292,11	$ 299,73	$ 225,95	$ 277,62	$ 302,52	$ 343,77	$ 380,39	$ 358,19	$ 426,48	$ 356,96	$ 317,20	$ 400,49	$ 321,43	$ 329,63	$ 248,35	$ 304,99	$ 332,17	$ 377,28	$ 417,24	$ 392,70	$ 467,34	$ 390,96	$ 347,24
Ventas a credito	$ 36,38	$ 29,21	$ 29,97	$ 22,59	$ 27,76	$ 30,25	$ 34,38	$ 38,04	$ 35,82	$ 42,65	$ 35,70	$ 31,72	$ 40,05	$ 32,14	$ 32,96	$ 24,84	$ 30,50	$ 33,22	$ 37,73	$ 41,72	$ 39,27	$ 46,73	$ 39,10	$ 34,72
Ventas al contado	$ 327,39	$ 262,90	$ 269,76	$ 203,35	$ 249,86	$ 272,27	$ 309,40	$ 342,35	$ 322,37	$ 383,83	$ 321,26	$ 285,48	$ 360,45	$ 289,28	$ 296,67	$ 223,52	$ 274,49	$ 298,96	$ 339,55	$ 375,52	$ 353,43	$ 420,60	$ 351,87	$ 312,52
Cobros Credito	$ 28,76	$ 36,38	$ 29,21	$ 29,97	$ 22,59	$ 27,76	$ 30,25	$ 34,38	$ 38,04	$ 35,82	$ 42,65	$ 35,70	$ 31,72	$ 40,05	$ 32,14	$ 32,96	$ 24,84	$ 30,50	$ 33,22	$ 37,73	$ 41,72	$ 39,27	$ 46,73	$ 39,10
Ingreso x Venta	$ 356,15	$ 299,27	$ 298,97	$ 233,32	$ 272,45	$ 300,03	$ 339,65	$ 376,72	$ 360,41	$ 419,65	$ 363,91	$ 321,17	$ 392,16	$ 329,33	$ 328,81	$ 256,48	$ 299,33	$ 329,45	$ 372,77	$ 413,25	$ 395,16	$ 459,87	$ 398,60	$ 351,62

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
551	442	452	340	417	453	514	568	533	634	529	469	591	474	485	364	447	485	550	607	570	650	566	501	631	506	517	389	476	517	586	647	607	650	602	533
$ 0,79	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,80	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,81	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,82	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83	$ 0,83
$ 438,23	$ 351,54	$ 360,35	$ 271,37	$ 333,11	$ 362,63	$ 411,69	$ 455,10	$ 428,15	$ 509,30	$ 425,89	$ 378,11	$ 476,98	$ 382,47	$ 391,90	$ 295,01	$ 361,99	$ 393,91	$ 447,03	$ 493,98	$ 464,55	$ 530,05	$ 461,76	$ 409,80	$ 516,79	$ 414,27	$ 424,34	$ 319,33	$ 391,71	$ 426,12	$ 483,44	$ 534,05	$ 502,09	$ 538,02	$ 498,78	$ 442,53
$ 43,82	$ 35,15	$ 36,03	$ 27,14	$ 33,31	$ 36,26	$ 41,17	$ 45,51	$ 42,82	$ 50,93	$ 42,59	$ 37,81	$ 47,70	$ 38,25	$ 39,19	$ 29,50	$ 36,20	$ 39,39	$ 44,70	$ 49,40	$ 46,46	$ 53,01	$ 46,18	$ 40,98	$ 51,68	$ 41,43	$ 42,43	$ 31,93	$ 39,17	$ 42,61	$ 48,34	$ 53,41	$ 50,21	$ 53,80	$ 49,88	$ 44,25
$ 394,40	$ 316,39	$ 324,31	$ 244,23	$ 299,80	$ 326,37	$ 370,52	$ 409,59	$ 385,34	$ 458,37	$ 383,30	$ 340,30	$ 429,28	$ 344,23	$ 352,71	$ 265,51	$ 325,79	$ 354,52	$ 402,33	$ 444,58	$ 418,10	$ 477,05	$ 415,58	$ 368,82	$ 465,11	$ 372,84	$ 381,90	$ 287,40	$ 352,54	$ 383,51	$ 435,09	$ 480,65	$ 451,88	$ 484,22	$ 448,90	$ 398,27
$ 34,72	$ 43,82	$ 35,15	$ 36,03	$ 27,14	$ 33,31	$ 36,26	$ 41,17	$ 45,51	$ 42,82	$ 50,93	$ 42,59	$ 37,81	$ 47,70	$ 38,25	$ 39,19	$ 29,50	$ 36,20	$ 39,39	$ 44,70	$ 49,40	$ 46,46	$ 53,01	$ 46,18	$ 40,98	$ 51,68	$ 41,43	$ 42,43	$ 31,93	$ 39,17	$ 42,61	$ 48,34	$ 53,41	$ 50,21	$ 53,80	$ 49,88
$ 429,13	$ 360,21	$ 359,47	$ 280,27	$ 326,94	$ 359,68	$ 406,78	$ 450,76	$ 430,85	$ 501,19	$ 434,23	$ 382,89	$ 467,09	$ 391,92	$ 390,95	$ 304,70	$ 355,29	$ 390,72	$ 441,72	$ 489,29	$ 467,50	$ 523,50	$ 468,59	$ 415,00	$ 506,10	$ 424,52	$ 423,33	$ 329,83	$ 384,47	$ 422,68	$ 477,71	$ 528,99	$ 505,28	$ 534,43	$ 502,70	$ 448,15

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	28,76	$ -	$ 28,76
2026	ENERO	10%	36,38	$ 28,76	$ 36,38
	FEBRERO	10%	29,21	$ 36,38	$ 29,21
	MARZO	10%	29,97	$ 29,21	$ 29,97
	ABRIL	10%	22,59	$ 29,97	$ 22,59
	MAYO	10%	27,76	$ 22,59	$ 27,76
	JUNIO	10%	30,25	$ 27,76	$ 30,25
	JULIO	10%	34,38	$ 30,25	$ 34,38
	AGOSTO	10%	38,04	$ 34,38	$ 38,04
	SEPTIEMBRE	10%	35,82	$ 38,04	$ 35,82
	OCTUBRE	10%	42,65	$ 35,82	$ 42,65
	NOVIEMBRE	10%	35,70	$ 42,65	$ 35,70
	DICIEMBRE	10%	31,72	$ 35,70	$ 31,72
2027	ENERO	10%	40,05	$ 31,72	$ 40,05
	FEBRERO	10%	32,14	$ 40,05	$ 32,14
	MARZO	10%	32,96	$ 32,14	$ 32,96
	ABRIL	10%	24,84	$ 32,96	$ 24,84
	MAYO	10%	30,50	$ 24,84	$ 30,50
	JUNIO	10%	33,22	$ 30,50	$ 33,22
	JULIO	10%	37,73	$ 33,22	$ 37,73
	AGOSTO	10%	41,72	$ 37,73	$ 41,72
	SEPTIEMBRE	10%	39,27	$ 41,72	$ 39,27
	OCTUBRE	10%	46,73	$ 39,27	$ 46,73
	NOVIEMBRE	10%	39,10	$ 46,73	$ 39,10
	DICIEMBRE	10%	34,72	$ 39,10	$ 34,72
2028	ENERO	10%	43,82	$ 34,72	$ 43,82
	FEBRERO	10%	35,15	$ 43,82	$ 35,15
	MARZO	10%	36,03	$ 35,15	$ 36,03
	ABRIL	10%	27,14	$ 36,03	$ 27,14
	MAYO	10%	33,31	$ 27,14	$ 33,31
	JUNIO	10%	36,26	$ 33,31	$ 36,26
	JULIO	10%	41,17	$ 36,26	$ 41,17
	AGOSTO	10%	45,51	$ 41,17	$ 45,51
	SEPTIEMBRE	10%	42,82	$ 45,51	$ 42,82
	OCTUBRE	10%	50,93	$ 42,82	$ 50,93
	NOVIEMBRE	10%	42,59	$ 50,93	$ 42,59
	DICIEMBRE	10%	37,81	$ 42,59	$ 37,81
2029	ENERO	10%	47,70	$ 37,81	$ 47,70
	FEBRERO	10%	38,25	$ 47,70	$ 38,25
	MARZO	10%	39,19	$ 38,25	$ 39,19
	ABRIL	10%	29,50	$ 39,19	$ 29,50
	MAYO	10%	36,20	$ 29,50	$ 36,20
	JUNIO	10%	39,39	$ 36,20	$ 39,39
	JULIO	10%	44,70	$ 39,39	$ 44,70
	AGOSTO	10%	49,40	$ 44,70	$ 49,40
	SEPTIEMBRE	10%	46,46	$ 49,40	$ 46,46
	OCTUBRE	10%	53,01	$ 46,46	$ 53,01
	NOVIEMBRE	10%	46,18	$ 53,01	$ 46,18
	DICIEMBRE	10%	40,98	$ 46,18	$ 40,98
2030	ENERO	10%	51,68	$ 40,98	$ 51,68
	FEBRERO	10%	41,43	$ 51,68	$ 41,43
	MARZO	10%	42,43	$ 41,43	$ 42,43
	ABRIL	10%	31,93	$ 42,43	$ 31,93
	MAYO	10%	39,17	$ 31,93	$ 39,17
	JUNIO	10%	42,61	$ 39,17	$ 42,61
	JULIO	10%	48,34	$ 42,61	$ 48,34
	AGOSTO	10%	53,41	$ 48,34	$ 53,41
	SEPTIEMBRE	10%	50,21	$ 53,41	$ 50,21
	OCTUBRE	10%	53,80	$ 50,21	$ 53,80
	NOVIEMBRE	10%	49,88	$ 53,80	$ 49,88
	DICIEMBRE	10%	44,25	$ 49,88	$ 44,25

Anexo 38

Subgrupo alta rotación- baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	35	28	29	21	26	28	32	35	33	39	32	28	36	28	29	22	26	29	32	35	33	39	33	29
Precio de venta	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08
Ventas en Dolares $	$ 2,66	$ 2,12	$ 2,17	$ 1,62	$ 1,98	$ 2,15	$ 2,43	$ 2,67	$ 2,50	$ 2,96	$ 2,46	$ 2,18	$ 2,73	$ 2,18	$ 2,22	$ 1,67	$ 2,04	$ 2,21	$ 2,49	$ 2,74	$ 2,57	$ 3,04	$ 2,53	$ 2,23
Ventas a credito	$ 0,27	$ 0,21	$ 0,22	$ 0,16	$ 0,20	$ 0,21	$ 0,24	$ 0,27	$ 0,25	$ 0,30	$ 0,25	$ 0,22	$ 0,27	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,17	$ 0,20	$ 0,22	$ 0,25	$ 0,27	$ 0,26	$ 0,30	$ 0,25	$ 0,22
Ventas al contado	$ 2,39	$ 1,91	$ 1,95	$ 1,46	$ 1,78	$ 1,93	$ 2,18	$ 2,40	$ 2,25	$ 2,66	$ 2,22	$ 1,96	$ 2,46	$ 1,96	$ 2,00	$ 1,50	$ 1,83	$ 1,98	$ 2,24	$ 2,47	$ 2,31	$ 2,73	$ 2,28	$ 2,01
Cobros Credito	$ 0,21	$ 0,27	$ 0,21	$ 0,22	$ 0,16	$ 0,20	$ 0,21	$ 0,24	$ 0,27	$ 0,25	$ 0,30	$ 0,25	$ 0,22	$ 0,27	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,17	$ 0,20	$ 0,22	$ 0,25	$ 0,27	$ 0,26	$ 0,30	$ 0,25
Ingreso x Venta	$ 2,61	$ 2,18	$ 2,16	$ 1,68	$ 1,95	$ 2,13	$ 2,40	$ 2,64	$ 2,52	$ 2,91	$ 2,51	$ 2,20	$ 2,68	$ 2,24	$ 2,22	$ 1,72	$ 2,00	$ 2,19	$ 2,46	$ 2,72	$ 2,58	$ 2,99	$ 2,58	$ 2,26

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
36	29	29	22	27	29	33	36	33	40	33	29	36	29	30	22	27	29	33	36	34	40	33	29	37	29	30	22	27	30	33	37	34	41	34	30
$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08	$ 0,08
$ 2,81	$ 2,24	$ 2,28	$ 1,71	$ 2,09	$ 2,26	$ 2,56	$ 2,81	$ 2,64	$ 3,12	$ 2,60	$ 2,29	$ 2,88	$ 2,30	$ 2,34	$ 1,76	$ 2,15	$ 2,32	$ 2,63	$ 2,89	$ 2,71	$ 3,20	$ 2,67	$ 2,36	$ 2,96	$ 2,36	$ 2,41	$ 1,80	$ 2,20	$ 2,39	$ 2,70	$ 2,97	$ 2,78	$ 3,29	$ 2,74	$ 2,42
$ 0,28	$ 0,22	$ 0,23	$ 0,17	$ 0,21	$ 0,23	$ 0,26	$ 0,28	$ 0,26	$ 0,31	$ 0,26	$ 0,23	$ 0,29	$ 0,23	$ 0,23	$ 0,18	$ 0,21	$ 0,23	$ 0,26	$ 0,29	$ 0,27	$ 0,32	$ 0,27	$ 0,24	$ 0,30	$ 0,24	$ 0,24	$ 0,18	$ 0,22	$ 0,24	$ 0,27	$ 0,30	$ 0,28	$ 0,33	$ 0,27	$ 0,24
$ 2,53	$ 2,02	$ 2,06	$ 1,54	$ 1,88	$ 2,04	$ 2,30	$ 2,53	$ 2,37	$ 2,81	$ 2,34	$ 2,06	$ 2,59	$ 2,07	$ 2,11	$ 1,58	$ 1,93	$ 2,09	$ 2,36	$ 2,60	$ 2,43	$ 2,88	$ 2,40	$ 2,12	$ 2,66	$ 2,12	$ 2,17	$ 1,62	$ 1,98	$ 2,15	$ 2,43	$ 2,67	$ 2,50	$ 2,96	$ 2,46	$ 2,18
$ 0,22	$ 0,28	$ 0,22	$ 0,23	$ 0,17	$ 0,21	$ 0,23	$ 0,26	$ 0,28	$ 0,26	$ 0,31	$ 0,26	$ 0,23	$ 0,29	$ 0,23	$ 0,23	$ 0,18	$ 0,21	$ 0,23	$ 0,26	$ 0,29	$ 0,27	$ 0,32	$ 0,27	$ 0,24	$ 0,30	$ 0,24	$ 0,24	$ 0,18	$ 0,22	$ 0,24	$ 0,27	$ 0,30	$ 0,28	$ 0,33	$ 0,27
$ 2,75	$ 2,30	$ 2,28	$ 1,77	$ 2,05	$ 2,25	$ 2,53	$ 2,79	$ 2,65	$ 3,07	$ 2,65	$ 2,32	$ 2,82	$ 2,36	$ 2,34	$ 1,82	$ 2,11	$ 2,31	$ 2,60	$ 2,86	$ 2,72	$ 3,15	$ 2,72	$ 2,39	$ 2,90	$ 2,42	$ 2,40	$ 1,86	$ 2,16	$ 2,37	$ 2,67	$ 2,94	$ 2,80	$ 3,24	$ 2,79	$ 2,45

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	$ 0,21	$ -	$ 0,21
2026	ENERO	10%	$ 0,27	$ 0,21	$ 0,27
	FEBRERO	10%	$ 0,21	$ 0,27	$ 0,21
	MARZO	10%	$ 0,22	$ 0,21	$ 0,22
	ABRIL	10%	$ 0,16	$ 0,22	$ 0,16
	MAYO	10%	$ 0,20	$ 0,16	$ 0,20
	JUNIO	10%	$ 0,21	$ 0,20	$ 0,21
	JULIO	10%	$ 0,24	$ 0,21	$ 0,24
	AGOSTO	10%	$ 0,27	$ 0,24	$ 0,27
	SEPTIEMBRE	10%	$ 0,25	$ 0,27	$ 0,25
	OCTUBRE	10%	$ 0,30	$ 0,25	$ 0,30
	NOVIEMBRE	10%	$ 0,25	$ 0,30	$ 0,25
	DICIEMBRE	10%	$ 0,22	$ 0,25	$ 0,22
2027	ENERO	10%	$ 0,27	$ 0,22	$ 0,27
	FEBRERO	10%	$ 0,22	$ 0,27	$ 0,22
	MARZO	10%	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22
	ABRIL	10%	$ 0,17	$ 0,22	$ 0,17
	MAYO	10%	$ 0,20	$ 0,17	$ 0,20
	JUNIO	10%	$ 0,22	$ 0,20	$ 0,22
	JULIO	10%	$ 0,25	$ 0,22	$ 0,25
	AGOSTO	10%	$ 0,27	$ 0,25	$ 0,27
	SEPTIEMBRE	10%	$ 0,26	$ 0,27	$ 0,26
	OCTUBRE	10%	$ 0,30	$ 0,26	$ 0,30
	NOVIEMBRE	10%	$ 0,25	$ 0,30	$ 0,25
	DICIEMBRE	10%	$ 0,22	$ 0,25	$ 0,22
2028	ENERO	10%	$ 0,28	$ 0,22	$ 0,28
	FEBRERO	10%	$ 0,22	$ 0,28	$ 0,22
	MARZO	10%	$ 0,23	$ 0,22	$ 0,23
	ABRIL	10%	$ 0,17	$ 0,23	$ 0,17
	MAYO	10%	$ 0,21	$ 0,17	$ 0,21
	JUNIO	10%	$ 0,23	$ 0,21	$ 0,23
	JULIO	10%	$ 0,26	$ 0,23	$ 0,26
	AGOSTO	10%	$ 0,28	$ 0,26	$ 0,28
	SEPTIEMBRE	10%	$ 0,26	$ 0,28	$ 0,26
	OCTUBRE	10%	$ 0,31	$ 0,26	$ 0,31
	NOVIEMBRE	10%	$ 0,26	$ 0,31	$ 0,26
	DICIEMBRE	10%	$ 0,23	$ 0,26	$ 0,23
2029	ENERO	10%	$ 0,29	$ 0,23	$ 0,29
	FEBRERO	10%	$ 0,23	$ 0,29	$ 0,23
	MARZO	10%	$ 0,23	$ 0,23	$ 0,23
	ABRIL	10%	$ 0,18	$ 0,23	$ 0,18
	MAYO	10%	$ 0,21	$ 0,18	$ 0,21
	JUNIO	10%	$ 0,23	$ 0,21	$ 0,23
	JULIO	10%	$ 0,26	$ 0,23	$ 0,26
	AGOSTO	10%	$ 0,29	$ 0,26	$ 0,29
	SEPTIEMBRE	10%	$ 0,27	$ 0,29	$ 0,27
	OCTUBRE	10%	$ 0,32	$ 0,27	$ 0,32
	NOVIEMBRE	10%	$ 0,27	$ 0,32	$ 0,27
	DICIEMBRE	10%	$ 0,24	$ 0,27	$ 0,24
2030	ENERO	10%	$ 0,30	$ 0,24	$ 0,30
	FEBRERO	10%	$ 0,24	$ 0,30	$ 0,24
	MARZO	10%	$ 0,24	$ 0,24	$ 0,24
	ABRIL	10%	$ 0,18	$ 0,24	$ 0,18
	MAYO	10%	$ 0,22	$ 0,18	$ 0,22
	JUNIO	10%	$ 0,24	$ 0,22	$ 0,24
	JULIO	10%	$ 0,27	$ 0,24	$ 0,27
	AGOSTO	10%	$ 0,30	$ 0,27	$ 0,30
	SEPTIEMBRE	10%	$ 0,28	$ 0,30	$ 0,28
	OCTUBRE	10%	$ 0,33	$ 0,28	$ 0,33
	NOVIEMBRE	10%	$ 0,27	$ 0,33	$ 0,27
	DICIEMBRE	10%	$ 0,24	$ 0,27	$ 0,24

Anexo 39

Subgrupo baja rotación-alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	39	31	32	24	29	32	36	40	37	44	37	33	41	33	34	25	31	34	38	42	40	47	39	35
Precio de venta	$ 1,64	$ 1,64	$ 1,64	$ 1,65	$ 1,65	$ 1,65	$ 1,65	$ 1,65	$ 1,66	$ 1,66	$ 1,66	$ 1,66	$ 1,66	$ 1,67	$ 1,67	$ 1,67	$ 1,67	$ 1,67	$ 1,68	$ 1,68	$ 1,68	$ 1,68	$ 1,68	$ 1,69
Ventas en Dolares $	$ 63,82	$ 51,15	$ 52,39	$ 39,42	$ 48,35	$ 52,59	$ 59,66	$ 65,90	$ 61,94	$ 73,63	$ 61,52	$ 54,58	$ 68,80	$ 55,13	$ 56,44	$ 42,46	$ 52,06	$ 56,61	$ 64,20	$ 70,89	$ 66,63	$ 79,17	$ 66,14	$ 58,65
Ventas a credito	$ 6,38	$ 5,11	$ 5,24	$ 3,94	$ 4,83	$ 5,26	$ 5,97	$ 6,59	$ 6,19	$ 7,36	$ 6,15	$ 5,46	$ 6,88	$ 5,51	$ 5,64	$ 4,25	$ 5,21	$ 5,66	$ 6,42	$ 7,09	$ 6,66	$ 7,92	$ 6,61	$ 5,87
Ventas al contado	$ 57,43	$ 46,03	$ 47,15	$ 35,48	$ 43,51	$ 47,33	$ 53,69	$ 59,31	$ 55,75	$ 66,27	$ 55,37	$ 49,12	$ 61,92	$ 49,61	$ 50,80	$ 38,21	$ 46,85	$ 50,95	$ 57,78	$ 63,81	$ 59,96	$ 71,25	$ 59,52	$ 52,79
Cobros Credito	$ 5,08	$ 6,38	$ 5,11	$ 5,24	$ 3,94	$ 4,83	$ 5,26	$ 5,97	$ 6,59	$ 6,19	$ 7,36	$ 6,15	$ 5,46	$ 6,88	$ 5,51	$ 5,64	$ 4,25	$ 5,21	$ 5,66	$ 6,42	$ 7,09	$ 6,66	$ 7,92	$ 6,61
Ingreso x Venta	$ 62,51	$ 52,42	$ 52,26	$ 40,72	$ 47,45	$ 52,17	$ 58,95	$ 65,27	$ 62,34	$ 72,46	$ 62,73	$ 55,27	$ 67,38	$ 56,49	$ 56,31	$ 43,86	$ 51,10	$ 56,16	$ 63,44	$ 70,23	$ 67,05	$ 77,92	$ 67,44	$ 59,40

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
44	35	36	27	33	36	40	45	42	50	41	37	46	37	38	28	35	38	43	47	44	52	44	39	49	39	40	30	37	40	45	49	46	55	46	41
$ 1,69	$ 1,69	$ 1,69	$ 1,69	$ 1,70	$ 1,70	$ 1,70	$ 1,71	$ 1,71	$ 1,71	$ 1,71	$ 1,71	$ 1,71	$ 1,72	$ 1,72	$ 1,72	$ 1,72	$ 1,72	$ 1,73	$ 1,73	$ 1,73	$ 1,73	$ 1,73	$ 1,74	$ 1,74	$ 1,74	$ 1,74	$ 1,75	$ 1,75	$ 1,75	$ 1,75	$ 1,75	$ 1,76	$ 1,76	$ 1,76	$ 1,76
$ 73,92	$ 59,21	$ 60,61	$ 45,58	$ 55,87	$ 60,74	$ 68,87	$ 76,03	$ 71,43	$ 84,86	$ 70,87	$ 62,84	$ 79,17	$ 63,40	$ 64,88	$ 48,78	$ 59,79	$ 64,98	$ 73,65	$ 81,29	$ 76,36	$ 90,70	$ 75,73	$ 67,13	$ 84,56	$ 67,71	$ 69,28	$ 52,08	$ 63,81	$ 69,34	$ 78,59	$ 86,72	$ 81,45	$ 96,72	$ 80,74	$ 71,57
$ 7,39	$ 5,92	$ 6,06	$ 4,56	$ 5,59	$ 6,07	$ 6,89	$ 7,60	$ 7,14	$ 8,49	$ 7,09	$ 6,28	$ 7,92	$ 6,34	$ 6,49	$ 4,88	$ 5,98	$ 6,50	$ 7,37	$ 8,13	$ 7,64	$ 9,07	$ 7,57	$ 6,71	$ 8,46	$ 6,77	$ 6,93	$ 5,21	$ 6,38	$ 6,93	$ 7,86	$ 8,67	$ 8,14	$ 9,67	$ 8,07	$ 7,16
$ 66,52	$ 53,29	$ 54,55	$ 41,02	$ 50,29	$ 54,67	$ 61,98	$ 68,42	$ 64,29	$ 76,37	$ 63,78	$ 56,55	$ 71,25	$ 57,06	$ 58,40	$ 43,91	$ 53,81	$ 58,48	$ 66,29	$ 73,17	$ 68,73	$ 81,63	$ 68,16	$ 60,42	$ 76,11	$ 60,94	$ 62,35	$ 46,87	$ 57,43	$ 62,41	$ 70,73	$ 78,05	$ 73,30	$ 87,05	$ 72,67	$ 64,41
$ 5,87	$ 7,39	$ 5,92	$ 6,06	$ 4,56	$ 5,59	$ 6,07	$ 6,89	$ 7,60	$ 7,14	$ 8,49	$ 7,09	$ 6,28	$ 7,92	$ 6,34	$ 6,49	$ 4,88	$ 5,98	$ 6,50	$ 7,37	$ 8,13	$ 7,64	$ 9,07	$ 7,57	$ 6,71	$ 8,46	$ 6,77	$ 6,93	$ 5,21	$ 6,38	$ 6,93	$ 7,86	$ 8,67	$ 8,14	$ 9,67	$ 8,07
$ 72,39	$ 60,68	$ 60,47	$ 47,08	$ 54,84	$ 60,26	$ 68,05	$ 75,31	$ 71,89	$ 83,52	$ 72,27	$ 63,64	$ 77,54	$ 64,98	$ 64,74	$ 50,39	$ 58,69	$ 64,46	$ 72,79	$ 80,53	$ 76,86	$ 89,26	$ 77,22	$ 67,99	$ 82,82	$ 69,40	$ 69,12	$ 53,80	$ 62,64	$ 68,79	$ 77,66	$ 85,91	$ 81,98	$ 95,19	$ 82,34	$ 72,48

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	5,08	$ -	$ 5,08
2026	ENERO	10%	6,38	$ 5,08	$ 6,38
	FEBRERO	10%	5,11	$ 6,38	$ 5,11
	MARZO	10%	5,24	$ 5,11	$ 5,24
	ABRIL	10%	3,94	$ 5,24	$ 3,94
	MAYO	10%	4,83	$ 3,94	$ 4,83
	JUNIO	10%	5,26	$ 4,83	$ 5,26
	JULIO	10%	5,97	$ 5,26	$ 5,97
	AGOSTO	10%	6,59	$ 5,97	$ 6,59
	SEPTIEMBRE	10%	6,19	$ 6,59	$ 6,19
	OCTUBRE	10%	7,36	$ 6,19	$ 7,36
	NOVIEMBRE	10%	6,15	$ 7,36	$ 6,15
	DICIEMBRE	10%	5,46	$ 6,15	$ 5,46
2027	ENERO	10%	6,88	$ 5,46	$ 6,88
	FEBRERO	10%	5,51	$ 6,88	$ 5,51
	MARZO	10%	5,64	$ 5,51	$ 5,64
	ABRIL	10%	4,25	$ 5,64	$ 4,25
	MAYO	10%	5,21	$ 4,25	$ 5,21
	JUNIO	10%	5,66	$ 5,21	$ 5,66
	JULIO	10%	6,42	$ 5,66	$ 6,42
	AGOSTO	10%	7,09	$ 6,42	$ 7,09
	SEPTIEMBRE	10%	6,66	$ 7,09	$ 6,66
	OCTUBRE	10%	7,92	$ 6,66	$ 7,92
	NOVIEMBRE	10%	6,61	$ 7,92	$ 6,61
	DICIEMBRE	10%	5,87	$ 6,61	$ 5,87
2028	ENERO	10%	7,39	$ 5,87	$ 7,39
	FEBRERO	10%	5,92	$ 7,39	$ 5,92
	MARZO	10%	6,06	$ 5,92	$ 6,06
	ABRIL	10%	4,56	$ 6,06	$ 4,56
	MAYO	10%	5,59	$ 4,56	$ 5,59
	JUNIO	10%	6,07	$ 5,59	$ 6,07
	JULIO	10%	6,89	$ 6,07	$ 6,89
	AGOSTO	10%	7,60	$ 6,89	$ 7,60
	SEPTIEMBRE	10%	7,14	$ 7,60	$ 7,14
	OCTUBRE	10%	8,49	$ 7,14	$ 8,49
	NOVIEMBRE	10%	7,09	$ 8,49	$ 7,09
	DICIEMBRE	10%	6,28	$ 7,09	$ 6,28
2029	ENERO	10%	7,92	$ 6,28	$ 7,92
	FEBRERO	10%	6,34	$ 7,92	$ 6,34
	MARZO	10%	6,49	$ 6,34	$ 6,49
	ABRIL	10%	4,88	$ 6,49	$ 4,88
	MAYO	10%	5,98	$ 4,88	$ 5,98
	JUNIO	10%	6,50	$ 5,98	$ 6,50
	JULIO	10%	7,37	$ 6,50	$ 7,37
	AGOSTO	10%	8,13	$ 7,37	$ 8,13
	SEPTIEMBRE	10%	7,64	$ 8,13	$ 7,64
	OCTUBRE	10%	9,07	$ 7,64	$ 9,07
	NOVIEMBRE	10%	7,57	$ 9,07	$ 7,57
	DICIEMBRE	10%	6,71	$ 7,57	$ 6,71
2030	ENERO	10%	8,46	$ 6,71	$ 8,46
	FEBRERO	10%	6,77	$ 8,46	$ 6,77
	MARZO	10%	6,93	$ 6,77	$ 6,93
	ABRIL	10%	5,21	$ 6,93	$ 5,21
	MAYO	10%	6,38	$ 5,21	$ 6,38
	JUNIO	10%	6,93	$ 6,38	$ 6,93
	JULIO	10%	7,86	$ 6,93	$ 7,86
	AGOSTO	10%	8,67	$ 7,86	$ 8,67
	SEPTIEMBRE	10%	8,14	$ 8,67	$ 8,14
	OCTUBRE	10%	9,67	$ 8,14	$ 9,67
	NOVIEMBRE	10%	8,07	$ 9,67	$ 8,07
	DICIEMBRE	10%	7,16	$ 8,07	$ 7,16

Anexo 40

Subgrupo baja rotación - baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	100	84	86	65	79	86	98	108	101	120	100	89	112	90	92	69	84	92	104	114	107	127	106	94
Precio de venta	$ 4,78	$ 4,79	$ 4,79	$ 4,80	$ 4,80	$ 4,81	$ 4,81	$ 4,82	$ 4,83	$ 4,83	$ 4,84	$ 4,84	$ 4,85	$ 4,86	$ 4,86	$ 4,87	$ 4,87	$ 4,88	$ 4,89	$ 4,89	$ 4,90	$ 4,90	$ 4,91	$ 4,92
Ventas en Dolares $	$ 477,95	$ 403,77	$ 413,52	$ 311,15	$ 381,62	$ 415,09	$ 470,86	$ 520,59	$ 487,44	$ 579,85	$ 485,54	$ 430,73	$ 543,17	$ 435,03	$ 445,41	$ 335,05	$ 410,81	$ 446,71	$ 508,06	$ 557,59	$ 523,99	$ 622,69	$ 520,36	$ 462,76
Ventas a credito	$ 47,79	$ 40,38	$ 41,35	$ 31,12	$ 38,16	$ 41,51	$ 47,09	$ 52,06	$ 48,74	$ 57,98	$ 48,55	$ 43,07	$ 54,32	$ 43,50	$ 44,54	$ 33,50	$ 41,08	$ 44,67	$ 50,81	$ 55,76	$ 52,40	$ 62,27	$ 52,04	$ 46,28
Ventas al contado	$ 430,15	$ 363,39	$ 372,17	$ 280,04	$ 343,46	$ 373,58	$ 423,77	$ 468,53	$ 438,70	$ 521,86	$ 436,99	$ 387,66	$ 488,85	$ 391,53	$ 400,87	$ 301,54	$ 369,73	$ 402,04	$ 457,26	$ 501,83	$ 471,59	$ 560,42	$ 468,32	$ 416,48
Cobros Credito	$ 40,10	$ 47,79	$ 40,38	$ 41,35	$ 31,12	$ 38,16	$ 41,51	$ 47,09	$ 52,06	$ 48,74	$ 57,98	$ 48,55	$ 43,07	$ 54,32	$ 43,50	$ 44,54	$ 33,50	$ 41,08	$ 44,67	$ 50,81	$ 55,76	$ 52,40	$ 62,27	$ 52,04
Ingreso x Venta	$ 470,25	$ 411,19	$ 412,55	$ 321,39	$ 374,57	$ 411,75	$ 465,28	$ 515,62	$ 490,76	$ 570,61	$ 494,97	$ 436,21	$ 531,92	$ 445,85	$ 444,38	$ 346,08	$ 403,23	$ 443,12	$ 501,93	$ 552,64	$ 527,35	$ 612,82	$ 530,59	$ 468,52

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
119	95	97	73	89	97	110	121	113	130	112	99	125	100	102	77	94	102	115	127	119	142	118	105	130	105	108	81	99	107	121	130	125	130	124	110
$ 4,92	$ 4,93	$ 4,93	$ 4,94	$ 4,94	$ 4,95	$ 4,96	$ 4,96	$ 4,97	$ 4,98	$ 4,98	$ 4,99	$ 4,99	$ 5,00	$ 5,01	$ 5,01	$ 5,02	$ 5,02	$ 5,03	$ 5,04	$ 5,04	$ 5,05	$ 5,05	$ 5,06	$ 5,07	$ 5,07	$ 5,08	$ 5,09	$ 5,09	$ 5,10	$ 5,11	$ 5,11	$ 5,12	$ 5,12	$ 5,13	$ 5,14
$ 585,60	$ 467,13	$ 478,15	$ 359,58	$ 440,77	$ 479,17	$ 545,27	$ 600,53	$ 561,51	$ 646,77	$ 557,89	$ 495,64	$ 624,17	$ 499,94	$ 510,56	$ 384,76	$ 471,52	$ 512,42	$ 578,44	$ 639,57	$ 602,21	$ 715,24	$ 597,19	$ 529,38	$ 658,69	$ 533,93	$ 546,29	$ 410,65	$ 503,17	$ 546,78	$ 619,65	$ 664,48	$ 639,72	$ 666,14	$ 636,19	$ 565,07
$ 58,56	$ 46,71	$ 47,81	$ 35,96	$ 44,08	$ 47,92	$ 54,53	$ 60,05	$ 56,15	$ 64,68	$ 55,79	$ 49,56	$ 62,42	$ 49,99	$ 51,06	$ 38,48	$ 47,15	$ 51,24	$ 57,84	$ 63,96	$ 60,22	$ 71,52	$ 59,72	$ 52,94	$ 65,87	$ 53,39	$ 54,63	$ 41,07	$ 50,32	$ 54,68	$ 61,97	$ 66,45	$ 63,97	$ 66,61	$ 63,62	$ 56,51
$ 527,04	$ 420,42	$ 430,33	$ 323,62	$ 396,69	$ 431,25	$ 490,75	$ 540,48	$ 505,36	$ 582,09	$ 502,10	$ 446,07	$ 561,75	$ 449,95	$ 459,50	$ 346,28	$ 424,37	$ 461,18	$ 520,59	$ 575,62	$ 541,99	$ 643,72	$ 537,47	$ 476,44	$ 592,83	$ 480,54	$ 491,66	$ 369,59	$ 452,85	$ 492,10	$ 557,69	$ 598,03	$ 575,75	$ 599,53	$ 572,57	$ 508,56
$ 46,28	$ 58,56	$ 46,71	$ 47,81	$ 35,96	$ 44,08	$ 47,92	$ 54,53	$ 60,05	$ 56,15	$ 64,68	$ 55,79	$ 49,56	$ 62,42	$ 49,99	$ 51,06	$ 38,48	$ 47,15	$ 51,24	$ 57,84	$ 63,96	$ 60,22	$ 71,52	$ 59,72	$ 52,94	$ 65,87	$ 53,39	$ 54,63	$ 41,07	$ 50,32	$ 54,68	$ 61,97	$ 66,45	$ 63,97	$ 66,61	$ 63,62
$ 573,31	$ 478,98	$ 477,05	$ 371,44	$ 432,65	$ 475,33	$ 538,66	$ 595,00	$ 565,41	$ 638,24	$ 566,78	$ 501,86	$ 611,31	$ 512,36	$ 509,50	$ 397,34	$ 462,85	$ 508,33	$ 571,84	$ 633,46	$ 605,95	$ 703,94	$ 608,99	$ 536,16	$ 645,76	$ 546,41	$ 545,06	$ 424,22	$ 493,92	$ 542,42	$ 612,37	$ 660,00	$ 642,20	$ 663,50	$ 639,19	$ 572,18

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	40,10	$ -	$ 40,10
2026	ENERO	10%	47,79	$ 40,10	$ 47,79
	FEBRERO	10%	40,38	$ 47,79	$ 40,38
	MARZO	10%	41,35	$ 40,38	$ 41,35
	ABRIL	10%	31,12	$ 41,35	$ 31,12
	MAYO	10%	38,16	$ 31,12	$ 38,16
	JUNIO	10%	41,51	$ 38,16	$ 41,51
	JULIO	10%	47,09	$ 41,51	$ 47,09
	AGOSTO	10%	52,06	$ 47,09	$ 52,06
	SEPTIEMBRE	10%	48,74	$ 52,06	$ 48,74
	OCTUBRE	10%	57,98	$ 48,74	$ 57,98
	NOVIEMBRE	10%	48,55	$ 57,98	$ 48,55
	DICIEMBRE	10%	43,07	$ 48,55	$ 43,07
2027	ENERO	10%	54,32	$ 43,07	$ 54,32
	FEBRERO	10%	43,50	$ 54,32	$ 43,50
	MARZO	10%	44,54	$ 43,50	$ 44,54
	ABRIL	10%	33,50	$ 44,54	$ 33,50
	MAYO	10%	41,08	$ 33,50	$ 41,08
	JUNIO	10%	44,67	$ 41,08	$ 44,67
	JULIO	10%	50,81	$ 44,67	$ 50,81
	AGOSTO	10%	55,76	$ 50,81	$ 55,76
	SEPTIEMBRE	10%	52,40	$ 55,76	$ 52,40
	OCTUBRE	10%	62,27	$ 52,40	$ 62,27
	NOVIEMBRE	10%	52,04	$ 62,27	$ 52,04
	DICIEMBRE	10%	46,28	$ 52,04	$ 46,28
2028	ENERO	10%	58,56	$ 46,28	$ 58,56
	FEBRERO	10%	46,71	$ 58,56	$ 46,71
	MARZO	10%	47,81	$ 46,71	$ 47,81
	ABRIL	10%	35,96	$ 47,81	$ 35,96
	MAYO	10%	44,08	$ 35,96	$ 44,08
	JUNIO	10%	47,92	$ 44,08	$ 47,92
	JULIO	10%	54,53	$ 47,92	$ 54,53
	AGOSTO	10%	60,05	$ 54,53	$ 60,05
	SEPTIEMBRE	10%	56,15	$ 60,05	$ 56,15
	OCTUBRE	10%	64,68	$ 56,15	$ 64,68
	NOVIEMBRE	10%	55,79	$ 64,68	$ 55,79
	DICIEMBRE	10%	49,56	$ 55,79	$ 49,56
2029	ENERO	10%	62,42	$ 49,56	$ 62,42
	FEBRERO	10%	49,99	$ 62,42	$ 49,99
	MARZO	10%	51,06	$ 49,99	$ 51,06
	ABRIL	10%	38,48	$ 51,06	$ 38,48
	MAYO	10%	47,15	$ 38,48	$ 47,15
	JUNIO	10%	51,24	$ 47,15	$ 51,24
	JULIO	10%	57,84	$ 51,24	$ 57,84
	AGOSTO	10%	63,96	$ 57,84	$ 63,96
	SEPTIEMBRE	10%	60,22	$ 63,96	$ 60,22
	OCTUBRE	10%	71,52	$ 60,22	$ 71,52
	NOVIEMBRE	10%	59,72	$ 71,52	$ 59,72
	DICIEMBRE	10%	52,94	$ 59,72	$ 52,94
2030	ENERO	10%	65,87	$ 52,94	$ 65,87
	FEBRERO	10%	53,39	$ 65,87	$ 53,39
	MARZO	10%	54,63	$ 53,39	$ 54,63
	ABRIL	10%	41,07	$ 54,63	$ 41,07
	MAYO	10%	50,32	$ 41,07	$ 50,32
	JUNIO	10%	54,68	$ 50,32	$ 54,68
	JULIO	10%	61,97	$ 54,68	$ 61,97
	AGOSTO	10%	66,45	$ 61,97	$ 66,45
	SEPTIEMBRE	10%	63,97	$ 66,45	$ 63,97
	OCTUBRE	10%	66,61	$ 63,97	$ 66,61
	NOVIEMBRE	10%	63,62	$ 66,61	$ 63,62
	DICIEMBRE	10%	56,51	$ 63,62	$ 56,51

Anexo 41

Línea de tendencia grupo I

Alta rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	EMENDI	CLO	ACTOIMEA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**53**	23	2,31	1,24	28	28	82,75	2355
	Febrero	2	**28**	23	1,21	1,12	26	26	82,75	2135
	Marzo	3	**8**	23	0,34	0,83	21	21	82,75	1725
	Abril	4	**0**	23	0,00	0,41	10	10	82,75	796
	Mayo	5	**3**	24	0,38	0,85	20	20	82,75	1664
2020	Junio	6	**10**	24	0,42	1,04	25	25	82,75	2052
	Julio	7	**24**	24	1,00	1,24	30	30	82,75	2463
	Agosto	8	**46**	24	1,90	1,36	33	33	82,75	2722
	Septiembre	9	**27**	24	1,11	1,19	29	29	82,75	2403
	Octubre	10	**40**	25	1,62	1,01	25	25	82,75	2043
	Noviembre	11	**5**	25	0,20	0,90	22	22	82,75	1855
	Diciembre	12	**20**	25	0,80	0,71	18	18	82,75	1466
	Enero	13	**17**	25	0,67	1,24	31	31	100,52	3144,5592
	Febrero	14	**22**	25	0,87	1,12	28	28	100,52	2843,4868
	Marzo	15	**8**	26	0,31	0,83	23	23	100,52	2293,3199
	Abril	16	**11**	26	0,43	0,41	11	11	100,52	1060,7146
	Mayo	17	**24**	26	0,92	0,85	22	22	100,52	2215,4357
2021	Junio	18	**26**	26	0,99	1,04	27	27	100,52	2731,0068
	Julio	19	**33**	26	1,48	1,24	33	33	100,52	3283,2632
	Agosto	20	**25**	27	0,94	1,36	36	36	100,52	3611,2658
	Septiembre	21	**30**	27	1,12	1,19	32	32	100,52	3190,7251
	Octubre	22	**28**	27	1,04	1,01	27	27	100,52	2713,464
	Noviembre	23	**32**	27	1,18	0,90	24	24	100,52	2460,3845
	Diciembre	24	**28**	27	1,03	0,71	19	19	100,52	1942,3407
	Enero	25	**46**	27	1,67	1,24	34	34	103,53	3736,1672
	Febrero	26	**31**	28	1,12	1,12	31	31	103,53	3383,4824
	Marzo	27	**36**	28	1,29	0,83	25	25	103,53	2729,2579
	Abril	28	**19**	28	0,68	0,41	11	11	103,53	1257,3655
	Mayo	29	**43**	28	1,52	0,85	24	24	103,53	2625,8586
2022	Junio	30	**36**	28	1,27	1,04	30	30	103,53	3235,0463
	Julio	31	**55**	29	1,92	1,24	35	35	103,53	3886,99
	Agosto	32	**76**	29	2,64	1,36	39	39	103,53	4273,3622
	Septiembre	33	**36**	29	1,24	1,19	34	34	103,53	3173,1567
	Octubre	34	**36**	29	1,23	1,01	29	29	103,53	3214,0839
	Noviembre	35	**21**	29	0,72	0,90	27	27	103,53	2906,2984
	Diciembre	36	**33**	30	1,12	0,71	21	21	103,53	2233,128
	Enero	37	**20**	30	0,67	1,24	37	37	31,85	3332,8866
	Febrero	38	**24**	30	0,80	1,12	33	33	31,85	3070,3328
	Marzo	39	**24**	30	0,80	0,83	27	27	31,85	2475,3068
	Abril	40	**10**	30	0,33	0,41	12	12	31,85	1140,6075
	Mayo	41	**20**	31	0,66	0,85	26	26	31,85	2379,685
2023	Junio	42	**40**	31	1,30	1,04	32	32	31,85	2930,3007
	Julio	43	**37**	31	1,20	1,24	38	38	31,85	3519,0371
	Agosto	44	**21**	31	0,68	1,36	42	42	31,85	3872,393
	Septiembre	45	**40**	31	1,28	1,19	37	37	31,85	3412,7402
	Octubre	46	**29**	31	0,92	1,01	32	32	31,85	2905,6391
	Noviembre	47	**29**	32	0,92	0,90	29	29	31,85	2626,2109
	Diciembre	48	**6**	32	0,19	0,71	23	23	31,85	2071,176
	Enero	49	**28**	32	0,87	1,24	40	40	137,16	5454,4386
	Febrero	50	**51**	32	1,58	1,12	36	36	137,16	4934,7336
	Marzo	51	**56**	32	1,73	0,83	29	29	137,16	3976,727
	Abril	52	**20**	33	0,61	0,41	13	13	137,16	1831,2036
	Mayo	53	**25**	33	0,76	0,85	28	28	137,16	3818,8367
2024	Junio	54	**40**	33	1,21	1,04	34	34	137,16	4700,4264
	Julio	55	**20**	33	0,60	1,24	41	41	137,16	5642,5056
	Agosto	56	**21**	33	0,63	1,36	45	45	137,16	6207,3368
	Septiembre	57	**40**	34	1,19	1,19	40	40	137,16	5467,4122
	Octubre	58	**7**	34	0,21	1,01	34	34	137,16	4653,1356
	Noviembre	59	**51**	34	1,50	0,90	31	31	137,16	4203,3137
	Diciembre	60	**14**	34	0,41	0,71	24	24	137,16	3314,1182
	Enero	61	**15**	34	0,44	1,24	43	43	72,34	3081,3893
	Febrero	62	**27**	34	0,78	1,12	39	39	72,34	2786,7014
	Marzo	63	**17**	35	0,43	0,83	31	31	72,34	2244,8356
	Abril	64	**11**	35	0,32	0,41	14	14	72,34	1033
	Mayo	65	**50**	35	1,43	0,85	30	30	72,34	2154
2025	Junio	66	**24**	35	0,68	1,04	37	37	72,34	2650
	Julio	67	**17**	35	0,48	1,24	44	44	72,34	3180
	Agosto	68	**88**	36	2,47	1,36	48	48	72,34	3437
	Septiembre	69	**49**	36	1,37	1,19	43	43	72,34	3079
	Octubre	70	**57**	36	1,58	1,01	36	36	72,34	2620
	Noviembre	71	**20**	36	0,55	0,90	33	33	72,34	2366
	Diciembre	72	**59**	36	1,62	0,71	26	26	72,34	1865

Alta rotación- Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	EMENDI	CLO	ACTOIMEA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**5**	13	0,39	1,45	18	18	18,86	347
	Febrero	2	**11**	13	0,87	0,78	10	10	18,86	188
	Marzo	3	**11**	13	0,87	0,69	9	9	18,86	165
	Abril	4	**2**	13	0,16	0,83	11	11	18,86	213
	Mayo	5	**12**	13	0,95	1,00	13	13	18,86	239
2020	Junio	6	**3**	13	0,24	0,84	11	11	18,86	201
	Julio	7	**14**	13	1,11	0,91	11	11	18,86	216
	Agosto	8	**9**	13	0,71	1,21	15	15	18,86	287
	Septiembr	9	**9**	13	0,71	1,04	13	13	18,86	248
	Octubre	10	**10**	13	0,79	1,58	20	20	18,86	376
	Noviembre	11	**4**	13	0,32	0,52	7	7	18,86	123
	Diciembre	12	**0**	13	0,00	1,26	16	16	18,86	298
	Enero	13	**39**	13	3,11	1,24	16	16	28,67	447
	Febrero	14	**16**	13	1,28	1,12	14	14	28,67	402
	Marzo	15	**20**	13	1,60	0,83	11	11	28,67	321
	Abril	16	**8**	13	0,64	0,41	5	5	28,67	147
	Mayo	17	**8**	13	0,64	0,85	11	11	28,67	305
2021	Junio	18	**24**	12	1,92	1,04	13	13	28,67	372
	Julio	19	**13**	12	1,04	1,24	15	15	28,67	444
	Agosto	20	**11**	12	0,88	1,36	17	17	28,67	485
	Septiembr	21	**3**	12	0,24	1,19	15	15	28,67	424
	Octubre	22	**21**	12	1,69	1,01	13	13	28,67	353
	Noviembre	23	**13**	12	1,05	0,90	11	11	28,67	322
	Diciembre	24	**21**	12	1,69	0,71	9	9	28,67	252
	Enero	25	**21**	12	1,69	1,24	15	15	37,60	579
	Febrero	26	**17**	12	1,37	1,12	14	14	37,60	520
	Marzo	27	**0**	12	0,00	0,83	11	11	37,60	416
	Abril	28	**29**	12	2,34	0,41	5	5	37,60	190
	Mayo	29	**19**	12	1,54	0,85	10	10	37,60	395
2022	Junio	30	**4**	12	0,32	1,04	13	13	37,60	482
	Julio	31	**15**	12	1,22	1,24	15	15	37,60	575
	Agosto	32	**15**	12	1,22	1,36	17	17	37,60	628
	Septiembr	33	**27**	12	2,19	1,19	15	15	37,60	550
	Octubre	34	**18**	12	1,46	1,01	12	12	37,60	465
	Noviembre	35	**11**	12	0,90	0,90	11	11	37,60	417
	Diciembre	36	**25**	12	2,04	0,71	9	9	37,60	327
	Enero	37	**11**	12	0,90	1,24	15	15	35,30	537
	Febrero	38	**5**	12	0,41	1,12	14	14	35,30	483
	Marzo	39	**6**	12	0,49	0,83	11	11	35,30	386
	Abril	40	**0**	12	0,00	0,41	5	5	35,30	177
	Mayo	41	**19**	12	1,56	0,85	10	10	35,30	366
2023	Junio	42	**15**	12	1,23	1,04	13	13	35,30	447
	Julio	43	**0**	12	0,00	1,24	15	15	35,30	533
	Agosto	44	**24**	12	1,97	1,36	17	17	35,30	583
	Septiembr	45	**19**	12	1,56	1,19	14	14	35,30	510
	Octubre	46	**25**	12	2,06	1,01	12	12	35,30	431
	Noviembre	47	**0**	12	0,00	0,90	11	11	35,30	387
	Diciembre	48	**21**	12	1,73	0,71	9	9	35,30	303
	Enero	49	**14**	12	1,16	1,24	15	15	35,33	531
	Febrero	50	**0**	12	0,00	1,12	14	14	35,33	477
	Marzo	51	**6**	12	0,50	0,83	11	11	35,33	382
	Abril	52	**16**	12	1,33	0,41	5	5	35,33	175
	Mayo	53	**4**	12	0,33	0,85	10	10	35,33	362
2024	Junio	54	**6**	12	0,50	1,04	13	13	35,33	442
	Julio	55	**14**	12	1,16	1,24	15	15	35,33	527
	Agosto	56	**15**	12	1,25	1,36	16	16	35,33	576
	Septiembr	57	**6**	12	0,50	1,19	14	14	35,33	504
	Octubre	58	**23**	12	1,92	1,01	12	12	35,33	426
	Noviembre	59	**4**	12	0,33	0,90	11	11	35,33	383
	Diciembre	60	**10**	12	0,84	0,71	8	8	35,33	300
	Enero	61	**8**	12	0,67	1,24	15	15	37,46	556
	Febrero	62	**6**	12	0,50	1,12	13	13	37,46	500
	Marzo	63	**16**	12	1,34	0,83	11	11	37,46	400
	Abril	64	**19**	12	1,59	0,41	5	5	37,46	183
	Mayo	65	**16**	12	1,34	0,85	10	10	37,46	378
2025	Junio	66	**11**	12	0,92	1,04	12	12	37,46	463
	Julio	67	**12**	12	1,01	1,24	15	15	37,46	552
	Agosto	68	**0**	12	0,00	1,36	16	16	37,46	604
	Septiembr	69	**0**	12	0,00	1,19	14	14	37,46	528
	Octubre	70	**0**	12	0,00	1,01	12	12	37,46	446
	Noviembre	71	**14**	12	1,18	0,90	11	11	37,46	401
	Diciembre	72	**30**	12	2,54	0,71	8	8	37,46	314

Baja rotación-Alta venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	EMENDI	CLO	ACTOIMEA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**4**	5	0,78	0,88	5	5	213,57	364
	Febrero	2	**6**	5	1,17	0,80	4	4	213,57	877
	Marzo	3	**2**	5	0,39	0,78	4	4	213,57	852
	Abril	4	**1**	5	0,19	0,77	4	4	213,57	841
	Mayo	5	**5**	5	0,98	0,84	4	4	213,57	919
2020	Junio	6	**4**	5	0,78	1,05	5	5	213,57	1151
	Julio	7	**8**	5	1,76	1,58	8	8	213,57	1721
	Agosto	8	**4**	5	0,78	1,30	7	7	213,57	1419
	Septiembre	9	**2**	5	0,39	0,86	4	4	213,57	937
	Octubre	10	**10**	5	1,96	1,42	7	7	213,57	1540
	Noviembre	11	**5**	5	0,98	1,18	6	6	213,57	1284
	Diciembre	12	**0**	5	0,00	0,73	4	4	213,57	796
	Enero	13	**8**	5	1,58	1,24	6	6	223,58	1408
	Febrero	14	**2**	5	0,39	1,12	6	6	223,58	1264
	Marzo	15	**0**	5	0,00	0,83	5	5	223,58	1012
	Abril	16	**3**	5	0,59	0,41	2	2	223,58	462
	Mayo	17	**8**	5	1,59	0,85	4	4	223,58	957
2021	Junio	18	**4**	5	0,79	1,04	5	5	223,58	1170
	Julio	19	**8**	5	1,59	1,24	6	6	223,58	1395
	Agosto	20	**6**	5	1,20	1,36	7	7	223,58	1523
	Septiembre	21	**5**	5	1,00	1,19	6	6	223,58	1332
	Octubre	22	**5**	5	1,00	1,01	5	5	223,58	1126
	Noviembre	23	**6**	5	1,20	0,90	5	5	223,58	1010
	Diciembre	24	**6**	5	1,20	0,71	4	4	223,58	791
	Enero	25	**7**	5	1,40	1,24	6	6	351,83	2178
	Febrero	26	**9**	5	1,81	1,12	6	6	351,83	1956
	Marzo	27	**4**	5	0,80	0,83	4	4	351,83	1565
	Abril	28	**10**	5	2,01	0,41	2	2	351,83	715
	Mayo	29	**4**	5	0,81	0,85	4	4	351,83	1481
2022	Junio	30	**6**	5	1,21	1,04	5	5	351,83	1810
	Julio	31	**5**	5	1,01	1,24	6	6	351,83	2157
	Agosto	32	**7**	5	1,42	1,36	7	7	351,83	2356
	Septiembre	33	**0**	5	0,00	1,19	6	6	351,83	2060
	Octubre	34	**10**	5	2,03	1,01	5	5	351,83	1741
	Noviembre	35	**5**	5	1,02	0,90	4	4	351,83	1562
	Diciembre	36	**7**	5	1,43	0,71	3	3	351,83	1223
	Enero	37	**1**	5	0,20	1,24	6	6	282,00	1716
	Febrero	38	**1**	5	0,20	1,12	5	5	282,00	1541
	Marzo	39	**6**	5	1,23	0,83	4	4	282,00	1233
	Abril	40	**3**	5	0,62	0,41	2	2	282,00	563
	Mayo	41	**2**	5	0,41	0,85	4	4	282,00	1166
2023	Junio	42	**10**	5	2,06	1,04	5	5	282,00	1425
	Julio	43	**13**	5	2,68	1,24	6	6	282,00	1699
	Agosto	44	**11**	5	2,27	1,36	7	7	282,00	1855
	Septiembre	45	**8**	5	1,65	1,19	6	6	282,00	1623
	Octubre	46	**5**	5	1,03	1,01	5	5	282,00	1371
	Noviembre	47	**8**	5	1,66	0,90	4	4	282,00	1230
	Diciembre	48	**4**	5	0,83	0,71	3	3	282,00	963
	Enero	49	**2**	5	0,42	1,24	6	6	198,41	1186
	Febrero	50	**2**	5	0,42	1,12	5	5	198,41	1065
	Marzo	51	**7**	5	1,46	0,83	4	4	198,41	852
	Abril	52	**2**	5	0,42	0,41	2	2	198,41	589
	Mayo	53	**2**	5	0,42	0,85	4	4	198,41	806
2024	Junio	54	**2**	5	0,42	1,04	5	5	198,41	985
	Julio	55	**4**	5	0,84	1,24	6	6	198,41	1174
	Agosto	56	**4**	5	0,84	1,36	6	6	198,41	1282
	Septiembre	57	**6**	5	1,26	1,19	6	6	198,41	1121
	Octubre	58	**5**	5	1,05	1,01	5	5	198,41	948
	Noviembre	59	**5**	5	1,05	0,90	4	4	198,41	850
	Diciembre	60	**1**	5	0,21	0,71	3	3	198,41	665
	Enero	61	**1**	5	0,21	1,24	6	6	230,66	1354
	Febrero	62	**4**	5	0,85	1,12	5	5	230,66	1216
	Marzo	63	**2**	5	0,42	0,83	4	4	230,66	973
	Abril	64	**3**	5	0,64	0,41	2	2	230,66	445
	Mayo	65	**5**	5	1,06	0,85	4	4	230,66	920
2025	Junio	66	**8**	5	1,71	1,04	5	5	230,66	1125
	Julio	67	**4**	5	0,85	1,24	6	6	230,66	1340
	Agosto	68	**6**	5	1,28	1,36	6	6	230,66	1464
	Septiembre	69	**6**	5	1,28	1,19	6	6	230,66	1280
	Octubre	70	**8**	5	1,72	1,01	5	5	230,66	1082
	Noviembre	71	**3**	5	0,64	0,90	4	4	230,66	970
	Diciembre	72	**2**	5	0,43	0,71	3	3	230,66	760

Baja rotación - Baja venta

AÑOS	MESES	ERIODO	ENTA	EMENDI	CLO	ACTOIMEA	AJUSTA	ANTIDA	PRECIO	TOTAL
	Enero	1	**16**	17	0,94	0,96	16	16	201,59	3288
	Febrero	2	**16**	17	0,94	0,77	13	13	201,59	2624
	Marzo	3	**10**	17	0,59	0,99	17	17	201,59	3416
	Abril	4	**4**	17	0,23	0,77	13	13	201,59	2659
	Mayo	5	**13**	17	0,76	0,96	16	16	201,59	3310
2020	Junio	6	**16**	17	0,93	1,01	17	17	201,59	3496
	Julio	7	**21**	17	1,22	1,40	24	24	201,59	4867
	Agosto	8	**21**	17	1,22	1,25	21	21	201,59	4328
	Septiembre	9	**13**	17	0,75	1,00	17	17	201,59	3467
	Octubre	10	**22**	17	1,27	1,17	20	20	201,59	4081
	Noviembre	11	**11**	17	0,63	1,03	18	18	201,59	3607
	Diciembre	12	**25**	17	1,44	0,72	13	13	201,59	2522
	Enero	13	**18**	17	1,03	1,24	22	22	214,42	4644
	Febrero	14	**10**	17	0,57	1,12	20	20	214,42	4187
	Marzo	15	**20**	18	1,14	0,83	16	16	214,42	3362
	Abril	16	**11**	18	0,63	0,41	7	7	214,42	1543
	Mayo	17	**16**	18	0,91	0,85	15	15	214,42	3206
2021	Junio	18	**16**	18	0,91	1,04	18	18	214,42	3932
	Julio	19	**33**	18	1,87	1,24	22	22	214,42	4704
	Agosto	20	**20**	18	1,13	1,36	24	24	214,42	5158
	Septiembre	21	**20**	18	1,13	1,19	21	21	214,42	4528
	Octubre	22	**18**	18	1,01	1,01	18	18	214,42	3841
	Noviembre	23	**22**	18	1,23	0,90	16	16	214,42	3458
	Diciembre	24	**12**	18	0,67	0,71	13	13	214,42	2717
	Enero	25	**25**	18	1,39	1,24	22	22	276,79	6164
	Febrero	26	**13**	18	0,72	1,12	20	20	276,79	5556
	Marzo	27	**22**	18	1,22	0,83	16	16	276,79	4461
	Abril	28	**33**	18	1,83	0,41	7	7	276,79	2047
	Mayo	29	**24**	18	1,33	0,85	15	15	276,79	4254
2022	Junio	30	**16**	18	0,88	1,04	19	19	276,79	5217
	Julio	31	**32**	18	1,76	1,24	23	23	276,79	6241
	Agosto	32	**30**	18	1,65	1,36	25	25	276,79	6842
	Septiembre	33	**19**	18	1,04	1,19	22	22	276,79	6006
	Octubre	34	**21**	18	1,15	1,01	18	18	276,79	5034
	Noviembre	35	**18**	18	0,98	0,90	17	17	276,79	4587
	Diciembre	36	**12**	18	0,65	0,71	13	13	276,79	3604
	Enero	37	**9**	18	0,49	1,24	23	23	216,53	4954
	Febrero	38	**7**	18	0,38	1,12	21	21	216,53	4465
	Marzo	39	**17**	19	0,92	0,83	17	17	216,53	3585
	Abril	40	**13**	19	0,70	0,41	8	8	216,53	1645
	Mayo	41	**14**	19	0,75	0,85	16	16	216,53	3418
2023	Junio	42	**23**	19	1,23	1,04	19	19	216,53	4192
	Julio	43	**24**	19	1,29	1,24	23	23	216,53	5014
	Agosto	44	**34**	19	1,82	1,36	25	25	216,53	5437
	Septiembre	45	**23**	19	1,23	1,19	22	22	216,53	4825
	Octubre	46	**22**	19	1,17	1,01	19	19	216,53	4092
	Noviembre	47	**21**	19	1,12	0,90	17	17	216,53	3684
	Diciembre	48	**6**	19	0,32	0,71	13	13	216,53	2895
	Enero	49	**18**	19	0,95	1,24	23	23	236,11	5545
	Febrero	50	**23**	19	1,21	1,12	21	21	236,11	4936
	Marzo	51	**21**	19	1,11	0,83	17	17	236,11	4013
	Abril	52	**9**	19	0,47	0,41	8	8	236,11	1841
	Mayo	53	**20**	19	1,05	0,85	16	16	236,11	3825
2024	Junio	54	**21**	19	1,10	1,04	20	20	236,11	4631
	Julio	55	**17**	19	0,89	1,24	24	24	236,11	5611
	Agosto	56	**8**	19	0,42	1,36	26	26	236,11	6151
	Septiembre	57	**16**	19	0,83	1,19	23	23	236,11	5399
	Octubre	58	**24**	19	1,24	1,01	19	19	236,11	4573
	Noviembre	59	**23**	19	1,19	0,90	17	17	236,11	4122
	Diciembre	60	**10**	19	0,52	0,71	14	14	236,11	3238
	Enero	61	**13**	19	0,67	1,24	24	24	263,08	6339
	Febrero	62	**13**	19	0,67	1,12	22	22	263,08	5713
	Marzo	63	**15**	19	0,77	0,83	17	17	263,08	4587
	Abril	64	**19**	20	0,97	0,41	8	8	263,08	2104
	Mayo	65	**16**	20	0,82	0,85	17	17	263,08	4372
2025	Junio	66	**17**	20	0,87	1,04	20	20	263,08	5362
	Julio	67	**16**	20	0,81	1,24	24	24	263,08	6413
	Agosto	68	**21**	20	1,07	1,36	27	27	263,08	7029
	Septiembre	69	**33**	20	1,67	1,19	23	23	263,08	6169
	Octubre	70	**28**	20	1,42	1,01	20	20	263,08	5231
	Noviembre	71	**17**	20	0,86	0,90	18	18	263,08	4710
	Diciembre	72	**25**	20	1,26	0,71	14	14	263,08	3700

Anexo 42

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	45	41	33	15	32	39	47	51	45	39	35	27	48	44	35	16	34	41	50	55	48	41	37	29
Precio de venta	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29
Ventas en Dolares $	$ 12,79	$ 11,58	$ 9,33	$ 4,30	$ 8,97	$ 11,05	$ 13,27	$ 14,61	$ 12,87	$ 10,96	$ 9,91	$ 7,82	$ 13,79	$ 12,48	$ 10,06	$ 4,63	$ 9,66	$ 11,89	$ 14,28	$ 15,71	$ 13,84	$ 11,78	$ 10,65	$ 8,40
Ventas a credito	$ 1,28	$ 1,16	$ 0,93	$ 0,43	$ 0,90	$ 1,10	$ 1,33	$ 1,46	$ 1,29	$ 1,10	$ 0,99	$ 0,78	$ 1,38	$ 1,25	$ 1,01	$ 0,46	$ 0,97	$ 1,19	$ 1,43	$ 1,57	$ 1,38	$ 1,18	$ 1,07	$ 0,84
Ventas al contado	$ 11,51	$ 10,42	$ 8,40	$ 3,87	$ 8,08	$ 9,94	$ 11,94	$ 13,15	$ 11,59	$ 9,87	$ 8,92	$ 7,03	$ 12,41	$ 11,23	$ 9,05	$ 4,17	$ 8,69	$ 10,70	$ 12,85	$ 14,14	$ 12,46	$ 10,61	$ 9,59	$ 7,56
Cobros Credito	$ 0,73	$ 1,28	$ 1,16	$ 0,93	$ 0,43	$ 0,90	$ 1,10	$ 1,33	$ 1,46	$ 1,29	$ 1,10	$ 0,99	$ 0,78	$ 1,38	$ 1,25	$ 1,01	$ 0,46	$ 0,97	$ 1,19	$ 1,43	$ 1,57	$ 1,38	$ 1,18	$ 1,07
Ingreso x Venta	$ 12,24	$ 11,70	$ 9,56	$ 4,80	$ 8,51	$ 10,84	$ 13,05	$ 14,47	$ 13,05	$ 11,15	$ 10,01	$ 8,03	$ 13,19	$ 12,61	$ 10,30	$ 5,17	$ 9,16	$ 11,67	$ 14,04	$ 15,57	$ 14,03	$ 11,99	$ 10,76	$ 8,62

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
51	46	37	17	36	44	52	58	51	43	39	31	54	49	39	18	38	46	55	61	53	45	41	32	57	51	41	19	39	48	58	64	56	48	43	34
$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,29	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30	$ 0,30
$ 14,81	$ 13,40	$ 10,80	$ 4,97	$ 10,37	$ 12,76	$ 15,31	$ 16,85	$ 14,84	$ 12,63	$ 11,41	$ 9,00	$ 15,86	$ 14,34	$ 11,55	$ 5,32	$ 11,09	$ 13,65	$ 16,38	$ 18,01	$ 15,86	$ 13,50	$ 12,19	$ 9,61	$ 16,94	$ 15,31	$ 12,34	$ 5,68	$ 11,83	$ 14,56	$ 17,47	$ 19,21	$ 16,92	$ 14,39	$ 13,00	$ 10,24
$ 1,48	$ 1,34	$ 1,08	$ 0,50	$ 1,04	$ 1,28	$ 1,53	$ 1,68	$ 1,48	$ 1,26	$ 1,14	$ 0,90	$ 1,59	$ 1,43	$ 1,16	$ 0,53	$ 1,11	$ 1,36	$ 1,64	$ 1,80	$ 1,59	$ 1,35	$ 1,22	$ 0,96	$ 1,69	$ 1,53	$ 1,23	$ 0,57	$ 1,18	$ 1,46	$ 1,75	$ 1,92	$ 1,69	$ 1,44	$ 1,30	$ 1,02
$ 13,33	$ 12,06	$ 9,72	$ 4,47	$ 9,33	$ 11,48	$ 13,78	$ 15,16	$ 13,36	$ 11,37	$ 10,27	$ 8,10	$ 14,27	$ 12,91	$ 10,40	$ 4,79	$ 9,98	$ 12,28	$ 14,74	$ 16,21	$ 14,28	$ 12,15	$ 10,97	$ 8,65	$ 15,24	$ 13,78	$ 11,10	$ 5,11	$ 10,65	$ 13,10	$ 15,72	$ 17,29	$ 15,22	$ 12,95	$ 11,70	$ 9,22
$ 0,84	$ 1,48	$ 1,34	$ 1,08	$ 0,50	$ 1,04	$ 1,28	$ 1,53	$ 1,68	$ 1,48	$ 1,26	$ 1,14	$ 0,90	$ 1,59	$ 1,43	$ 1,16	$ 0,53	$ 1,11	$ 1,36	$ 1,64	$ 1,80	$ 1,59	$ 1,35	$ 1,22	$ 0,96	$ 1,69	$ 1,53	$ 1,23	$ 0,57	$ 1,18	$ 1,46	$ 1,75	$ 1,92	$ 1,69	$ 1,44	$ 1,30	$ 1,30
$ 14,17	$ 13,54	$ 11,06	$ 5,55	$ 9,83	$ 12,52	$ 15,06	$ 16,69	$ 15,04	$ 12,85	$ 11,53	$ 9,24	$ 15,17	$ 14,49	$ 11,83	$ 5,94	$ 10,51	$ 13,39	$ 16,10	$ 17,85	$ 16,08	$ 13,73	$ 12,32	$ 9,87	$ 16,20	$ 15,48	$ 12,63	$ 6,34	$ 11,22	$ 14,29	$ 17,18	$ 19,04	$ 17,14	$ 14,64	$ 13,14	$ 10,52

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	0,73	$ -	$ 0,73
2026	ENERO	10%	1,28	$ 0,73	$ 1,28
	FEBRERO	10%	1,16	$ 1,28	$ 1,16
	MARZO	10%	0,93	$ 1,16	$ 0,93
	ABRIL	10%	0,43	$ 0,93	$ 0,43
	MAYO	10%	0,90	$ 0,43	$ 0,90
	JUNIO	10%	1,10	$ 0,90	$ 1,10
	JULIO	10%	1,33	$ 1,10	$ 1,33
	AGOSTO	10%	1,46	$ 1,33	$ 1,46
	SEPTIEMBRE	10%	1,29	$ 1,46	$ 1,29
	OCTUBRE	10%	1,10	$ 1,29	$ 1,10
	NOVIEMBRE	10%	0,99	$ 1,10	$ 0,99
	DICIEMBRE	10%	0,78	$ 0,99	$ 0,78
2027	ENERO	10%	1,38	$ 0,78	$ 1,38
	FEBRERO	10%	1,25	$ 1,38	$ 1,25
	MARZO	10%	1,01	$ 1,25	$ 1,01
	ABRIL	10%	0,46	$ 1,01	$ 0,46
	MAYO	10%	0,97	$ 0,46	$ 0,97
	JUNIO	10%	1,19	$ 0,97	$ 1,19
	JULIO	10%	1,43	$ 1,19	$ 1,43
	AGOSTO	10%	1,57	$ 1,43	$ 1,57
	SEPTIEMBRE	10%	1,38	$ 1,57	$ 1,38
	OCTUBRE	10%	1,18	$ 1,38	$ 1,18
	NOVIEMBRE	10%	1,07	$ 1,18	$ 1,07
	DICIEMBRE	10%	0,84	$ 1,07	$ 0,84
2028	ENERO	10%	1,48	$ 0,84	$ 1,48
	FEBRERO	10%	1,34	$ 1,48	$ 1,34
	MARZO	10%	1,08	$ 1,34	$ 1,08
	ABRIL	10%	0,50	$ 1,08	$ 0,50
	MAYO	10%	1,04	$ 0,50	$ 1,04
	JUNIO	10%	1,28	$ 1,04	$ 1,28
	JULIO	10%	1,53	$ 1,28	$ 1,53
	AGOSTO	10%	1,68	$ 1,53	$ 1,68
	SEPTIEMBRE	10%	1,48	$ 1,68	$ 1,48
	OCTUBRE	10%	1,26	$ 1,48	$ 1,26
	NOVIEMBRE	10%	1,14	$ 1,26	$ 1,14
	DICIEMBRE	10%	0,90	$ 1,14	$ 0,90
2029	ENERO	10%	1,59	$ 0,90	$ 1,59
	FEBRERO	10%	1,43	$ 1,59	$ 1,43
	MARZO	10%	1,16	$ 1,43	$ 1,16
	ABRIL	10%	0,53	$ 1,16	$ 0,53
	MAYO	10%	1,11	$ 0,53	$ 1,11
	JUNIO	10%	1,36	$ 1,11	$ 1,36
	JULIO	10%	1,64	$ 1,36	$ 1,64
	AGOSTO	10%	1,80	$ 1,64	$ 1,80
	SEPTIEMBRE	10%	1,59	$ 1,80	$ 1,59
	OCTUBRE	10%	1,35	$ 1,59	$ 1,35
	NOVIEMBRE	10%	1,22	$ 1,35	$ 1,22
	DICIEMBRE	10%	0,96	$ 1,22	$ 0,96
2030	ENERO	10%	1,69	$ 0,96	$ 1,69
	FEBRERO	10%	1,53	$ 1,69	$ 1,53
	MARZO	10%	1,23	$ 1,53	$ 1,23
	ABRIL	10%	0,57	$ 1,23	$ 0,57
	MAYO	10%	1,18	$ 0,57	$ 1,18
	JUNIO	10%	1,46	$ 1,18	$ 1,46
	JULIO	10%	1,75	$ 1,46	$ 1,75
	AGOSTO	10%	1,92	$ 1,75	$ 1,92
	SEPTIEMBRE	10%	1,69	$ 1,92	$ 1,69
	OCTUBRE	10%	1,44	$ 1,69	$ 1,44
	NOVIEMBRE	10%	1,30	$ 1,44	$ 1,30
	DICIEMBRE	10%	1,02	$ 1,30	$ 1,02

Anexo 43

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	15	13	11	5	10	12	15	16	14	12	11	8	14	13	10	5	10	12	14	16	14	12	10	8
Precio de venta	$ 0,26	$ 0,26	$ 0,26	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27
Ventas en Dolares $	$ 3,88	$ 3,49	$ 2,79	$ 1,28	$ 2,65	$ 3,25	$ 3,88	$ 4,24	$ 3,71	$ 3,14	$ 2,82	$ 2,21	$ 3,88	$ 3,49	$ 2,80	$ 1,28	$ 2,66	$ 3,25	$ 3,88	$ 4,25	$ 3,72	$ 3,15	$ 2,83	$ 2,22
Ventas a credito	$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,32	$ 0,39	$ 0,42	$ 0,37	$ 0,31	$ 0,28	$ 0,22	$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,33	$ 0,39	$ 0,42	$ 0,37	$ 0,31	$ 0,28	$ 0,22
Ventas al contado	$ 3,49	$ 3,14	$ 2,51	$ 1,15	$ 2,39	$ 2,92	$ 3,49	$ 3,82	$ 3,34	$ 2,83	$ 2,54	$ 1,99	$ 3,49	$ 3,14	$ 2,52	$ 1,15	$ 2,39	$ 2,93	$ 3,49	$ 3,82	$ 3,35	$ 2,83	$ 2,55	$ 2,00
Cobros Credito	$ 0,21	$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,32	$ 0,39	$ 0,42	$ 0,37	$ 0,31	$ 0,28	$ 0,22	$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,33	$ 0,39	$ 0,42	$ 0,37	$ 0,31	$ 0,28
Ingreso x Venta	$ 3,70	$ 3,53	$ 2,86	$ 1,43	$ 2,51	$ 3,19	$ 3,81	$ 4,20	$ 3,77	$ 3,20	$ 2,86	$ 2,28	$ 3,72	$ 3,53	$ 2,87	$ 1,43	$ 2,52	$ 3,19	$ 3,82	$ 4,21	$ 3,77	$ 3,21	$ 2,86	$ 2,28

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
14	13	10	5	10	12	14	16	14	11	10	8	14	13	10	5	10	12	14	15	13	11	10	8	14	13	10	5	9	12	14	15	13	11	10	8
$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,27	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28	$ 0,28
$ 3,89	$ 3,50	$ 2,80	$ 1,28	$ 2,66	$ 3,26	$ 3,89	$ 4,25	$ 3,73	$ 3,15	$ 2,83	$ 2,22	$ 3,90	$ 3,50	$ 2,81	$ 1,29	$ 2,67	$ 3,26	$ 3,90	$ 4,26	$ 3,73	$ 3,16	$ 2,84	$ 2,23	$ 3,90	$ 3,51	$ 2,81	$ 1,29	$ 2,67	$ 3,27	$ 3,90	$ 4,27	$ 3,74	$ 3,16	$ 2,84	$ 2,23
$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,33	$ 0,39	$ 0,43	$ 0,37	$ 0,32	$ 0,28	$ 0,22	$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,33	$ 0,39	$ 0,43	$ 0,37	$ 0,32	$ 0,28	$ 0,22	$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,33	$ 0,39	$ 0,43	$ 0,37	$ 0,32	$ 0,28	$ 0,22
$ 3,50	$ 3,15	$ 2,52	$ 1,16	$ 2,40	$ 2,93	$ 3,50	$ 3,83	$ 3,35	$ 2,84	$ 2,55	$ 2,00	$ 3,51	$ 3,15	$ 2,53	$ 1,16	$ 2,40	$ 2,94	$ 3,51	$ 3,84	$ 3,36	$ 2,84	$ 2,55	$ 2,00	$ 3,51	$ 3,16	$ 2,53	$ 1,16	$ 2,40	$ 2,94	$ 3,51	$ 3,84	$ 3,36	$ 2,85	$ 2,56	$ 2,01
$ 0,22	$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,33	$ 0,39	$ 0,43	$ 0,37	$ 0,32	$ 0,28	$ 0,22	$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,33	$ 0,39	$ 0,43	$ 0,37	$ 0,32	$ 0,28	$ 0,22	$ 0,39	$ 0,35	$ 0,28	$ 0,13	$ 0,27	$ 0,33	$ 0,39	$ 0,43	$ 0,37	$ 0,32	$ 0,28
$ 3,72	$ 3,54	$ 2,87	$ 1,44	$ 2,52	$ 3,20	$ 3,83	$ 4,22	$ 3,78	$ 3,21	$ 2,87	$ 2,28	$ 3,73	$ 3,54	$ 2,88	$ 1,44	$ 2,53	$ 3,20	$ 3,83	$ 4,22	$ 3,79	$ 3,22	$ 2,87	$ 2,29	$ 3,73	$ 3,55	$ 2,88	$ 1,44	$ 2,53	$ 3,21	$ 3,84	$ 4,23	$ 3,79	$ 3,22	$ 2,88	$ 2,29

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	0,21	$ -	$ 0,21
2026	ENERO	10%	0,39	$ 0,21	$ 0,39
	FEBRERO	10%	0,35	$ 0,39	$ 0,35
	MARZO	10%	0,28	$ 0,35	$ 0,28
	ABRIL	10%	0,13	$ 0,28	$ 0,13
	MAYO	10%	0,27	$ 0,13	$ 0,27
	JUNIO	10%	0,32	$ 0,27	$ 0,32
	JULIO	10%	0,39	$ 0,32	$ 0,39
	AGOSTO	10%	0,42	$ 0,39	$ 0,42
	SEPTIEMBRE	10%	0,37	$ 0,42	$ 0,37
	OCTUBRE	10%	0,31	$ 0,37	$ 0,31
	NOVIEMBRE	10%	0,28	$ 0,31	$ 0,28
	DICIEMBRE	10%	0,22	$ 0,28	$ 0,22
2027	ENERO	10%	0,39	$ 0,22	$ 0,39
	FEBRERO	10%	0,35	$ 0,39	$ 0,35
	MARZO	10%	0,28	$ 0,35	$ 0,28
	ABRIL	10%	0,13	$ 0,28	$ 0,13
	MAYO	10%	0,27	$ 0,13	$ 0,27
	JUNIO	10%	0,33	$ 0,27	$ 0,33
	JULIO	10%	0,39	$ 0,33	$ 0,39
	AGOSTO	10%	0,42	$ 0,39	$ 0,42
	SEPTIEMBRE	10%	0,37	$ 0,42	$ 0,37
	OCTUBRE	10%	0,31	$ 0,37	$ 0,31
	NOVIEMBRE	10%	0,28	$ 0,31	$ 0,28
	DICIEMBRE	10%	0,22	$ 0,28	$ 0,22
2028	ENERO	10%	0,39	$ 0,22	$ 0,39
	FEBRERO	10%	0,35	$ 0,39	$ 0,35
	MARZO	10%	0,28	$ 0,35	$ 0,28
	ABRIL	10%	0,13	$ 0,28	$ 0,13
	MAYO	10%	0,27	$ 0,13	$ 0,27
	JUNIO	10%	0,33	$ 0,27	$ 0,33
	JULIO	10%	0,39	$ 0,33	$ 0,39
	AGOSTO	10%	0,43	$ 0,39	$ 0,43
	SEPTIEMBRE	10%	0,37	$ 0,43	$ 0,37
	OCTUBRE	10%	0,32	$ 0,37	$ 0,32
	NOVIEMBRE	10%	0,28	$ 0,32	$ 0,28
	DICIEMBRE	10%	0,22	$ 0,28	$ 0,22
2029	ENERO	10%	0,39	$ 0,22	$ 0,39
	FEBRERO	10%	0,35	$ 0,39	$ 0,35
	MARZO	10%	0,28	$ 0,35	$ 0,28
	ABRIL	10%	0,13	$ 0,28	$ 0,13
	MAYO	10%	0,27	$ 0,13	$ 0,27
	JUNIO	10%	0,33	$ 0,27	$ 0,33
	JULIO	10%	0,39	$ 0,33	$ 0,39
	AGOSTO	10%	0,43	$ 0,39	$ 0,43
	SEPTIEMBRE	10%	0,37	$ 0,43	$ 0,37
	OCTUBRE	10%	0,32	$ 0,37	$ 0,32
	NOVIEMBRE	10%	0,28	$ 0,32	$ 0,28
	DICIEMBRE	10%	0,22	$ 0,28	$ 0,22
2030	ENERO	10%	0,39	$ 0,22	$ 0,39
	FEBRERO	10%	0,35	$ 0,39	$ 0,35
	MARZO	10%	0,28	$ 0,35	$ 0,28
	ABRIL	10%	0,13	$ 0,28	$ 0,13
	MAYO	10%	0,27	$ 0,13	$ 0,27
	JUNIO	10%	0,33	$ 0,27	$ 0,33
	JULIO	10%	0,39	$ 0,33	$ 0,39
	AGOSTO	10%	0,43	$ 0,39	$ 0,43
	SEPTIEMBRE	10%	0,37	$ 0,43	$ 0,37
	OCTUBRE	10%	0,32	$ 0,37	$ 0,32
	NOVIEMBRE	10%	0,28	$ 0,32	$ 0,28
	DICIEMBRE	10%	0,22	$ 0,28	$ 0,22

Anexo 44

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	6	5	4	2	4	5	6	6	5	5	4	3	6	5	4	2	4	5	6	6	5	5	4	3
Precio de venta	$ 0,20	$ 0,20	$ 0,20	$ 0,20	$ 0,20	$ 0,20	$ 0,20	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21
Ventas en Dolares $	$ 1,17	$ 1,05	$ 0,84	$ 0,39	$ 0,80	$ 0,98	$ 1,17	$ 1,28	$ 1,12	$ 0,95	$ 0,85	$ 0,67	$ 1,17	$ 1,05	$ 0,84	$ 0,38	$ 0,80	$ 0,98	$ 1,16	$ 1,27	$ 1,11	$ 0,94	$ 0,85	$ 0,66
Ventas a credito	$ 0,12	$ 0,11	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,12	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,09	$ 0,07	$ 0,12	$ 0,10	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,12	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,08	$ 0,07
Ventas al contado	$ 1,05	$ 0,95	$ 0,76	$ 0,35	$ 0,72	$ 0,88	$ 1,05	$ 1,15	$ 1,01	$ 0,85	$ 0,77	$ 0,60	$ 1,05	$ 0,94	$ 0,76	$ 0,35	$ 0,72	$ 0,88	$ 1,05	$ 1,15	$ 1,00	$ 0,85	$ 0,76	$ 0,60
Cobros Credito	$ 0,06	$ 0,12	$ 0,11	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,12	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,09	$ 0,07	$ 0,12	$ 0,10	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,12	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,08
Ingreso x Venta	$ 1,12	$ 1,07	$ 0,87	$ 0,43	$ 0,76	$ 0,96	$ 1,15	$ 1,27	$ 1,13	$ 0,96	$ 0,86	$ 0,68	$ 1,12	$ 1,06	$ 0,86	$ 0,43	$ 0,76	$ 0,96	$ 1,14	$ 1,26	$ 1,13	$ 0,96	$ 0,86	$ 0,68

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
6	5	4	2	4	5	5	6	5	4	4	3	5	5	4	2	4	5	5	6	5	4	4	3	5	5	4	2	4	4	5	6	5	4	4	3
$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,21	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22	$ 0,22
$ 1,16	$ 1,04	$ 0,84	$ 0,38	$ 0,79	$ 0,97	$ 1,16	$ 1,27	$ 1,11	$ 0,94	$ 0,84	$ 0,66	$ 1,16	$ 1,04	$ 0,83	$ 0,38	$ 0,79	$ 0,97	$ 1,15	$ 1,26	$ 1,10	$ 0,93	$ 0,84	$ 0,66	$ 1,15	$ 1,03	$ 0,83	$ 0,38	$ 0,79	$ 0,96	$ 1,15	$ 1,25	$ 1,10	$ 0,93	$ 0,83	$ 0,65
$ 0,12	$ 0,10	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,12	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,08	$ 0,07	$ 0,12	$ 0,10	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,12	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,08	$ 0,07	$ 0,12	$ 0,10	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,11	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,08	$ 0,07
$ 1,05	$ 0,94	$ 0,75	$ 0,34	$ 0,71	$ 0,87	$ 1,04	$ 1,14	$ 1,00	$ 0,84	$ 0,76	$ 0,59	$ 1,04	$ 0,94	$ 0,75	$ 0,34	$ 0,71	$ 0,87	$ 1,04	$ 1,13	$ 0,99	$ 0,84	$ 0,75	$ 0,59	$ 1,04	$ 0,93	$ 0,75	$ 0,34	$ 0,71	$ 0,86	$ 1,03	$ 1,13	$ 0,99	$ 0,84	$ 0,75	$ 0,59
$ 0,07	$ 0,12	$ 0,10	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,12	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,08	$ 0,07	$ 0,12	$ 0,10	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,12	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,08	$ 0,07	$ 0,12	$ 0,10	$ 0,08	$ 0,04	$ 0,08	$ 0,10	$ 0,11	$ 0,13	$ 0,11	$ 0,09	$ 0,08
$ 1,11	$ 1,06	$ 0,86	$ 0,43	$ 0,75	$ 0,95	$ 1,14	$ 1,26	$ 1,12	$ 0,96	$ 0,85	$ 0,68	$ 1,11	$ 1,05	$ 0,85	$ 0,43	$ 0,75	$ 0,95	$ 1,13	$ 1,25	$ 1,12	$ 0,95	$ 0,85	$ 0,67	$ 1,10	$ 1,05	$ 0,85	$ 0,42	$ 0,75	$ 0,94	$ 1,13	$ 1,24	$ 1,11	$ 0,95	$ 0,84	$ 0,67

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	0,06	$ -	$ 0,06
2026	ENERO	10%	0,12	$ 0,06	$ 0,12
	FEBRERO	10%	0,11	$ 0,12	$ 0,11
	MARZO	10%	0,08	$ 0,11	$ 0,08
	ABRIL	10%	0,04	$ 0,08	$ 0,04
	MAYO	10%	0,08	$ 0,04	$ 0,08
	JUNIO	10%	0,10	$ 0,08	$ 0,10
	JULIO	10%	0,12	$ 0,10	$ 0,12
	AGOSTO	10%	0,13	$ 0,12	$ 0,13
	SEPTIEMBRE	10%	0,11	$ 0,13	$ 0,11
	OCTUBRE	10%	0,09	$ 0,11	$ 0,09
	NOVIEMBRE	10%	0,09	$ 0,09	$ 0,09
	DICIEMBRE	10%	0,07	$ 0,09	$ 0,07
2027	ENERO	10%	0,12	$ 0,07	$ 0,12
	FEBRERO	10%	0,10	$ 0,12	$ 0,10
	MARZO	10%	0,08	$ 0,10	$ 0,08
	ABRIL	10%	0,04	$ 0,08	$ 0,04
	MAYO	10%	0,08	$ 0,04	$ 0,08
	JUNIO	10%	0,10	$ 0,08	$ 0,10
	JULIO	10%	0,12	$ 0,10	$ 0,12
	AGOSTO	10%	0,13	$ 0,12	$ 0,13
	SEPTIEMBRE	10%	0,11	$ 0,13	$ 0,11
	OCTUBRE	10%	0,09	$ 0,11	$ 0,09
	NOVIEMBRE	10%	0,08	$ 0,09	$ 0,08
	DICIEMBRE	10%	0,07	$ 0,08	$ 0,07
2028	ENERO	10%	0,12	$ 0,07	$ 0,12
	FEBRERO	10%	0,10	$ 0,12	$ 0,10
	MARZO	10%	0,08	$ 0,10	$ 0,08
	ABRIL	10%	0,04	$ 0,08	$ 0,04
	MAYO	10%	0,08	$ 0,04	$ 0,08
	JUNIO	10%	0,10	$ 0,08	$ 0,10
	JULIO	10%	0,12	$ 0,10	$ 0,12
	AGOSTO	10%	0,13	$ 0,12	$ 0,13
	SEPTIEMBRE	10%	0,11	$ 0,13	$ 0,11
	OCTUBRE	10%	0,09	$ 0,11	$ 0,09
	NOVIEMBRE	10%	0,08	$ 0,09	$ 0,08
	DICIEMBRE	10%	0,07	$ 0,08	$ 0,07
2029	ENERO	10%	0,12	$ 0,07	$ 0,12
	FEBRERO	10%	0,10	$ 0,12	$ 0,10
	MARZO	10%	0,08	$ 0,10	$ 0,08
	ABRIL	10%	0,04	$ 0,08	$ 0,04
	MAYO	10%	0,08	$ 0,04	$ 0,08
	JUNIO	10%	0,10	$ 0,08	$ 0,10
	JULIO	10%	0,12	$ 0,10	$ 0,12
	AGOSTO	10%	0,13	$ 0,12	$ 0,13
	SEPTIEMBRE	10%	0,11	$ 0,13	$ 0,11
	OCTUBRE	10%	0,09	$ 0,11	$ 0,09
	NOVIEMBRE	10%	0,08	$ 0,09	$ 0,08
	DICIEMBRE	10%	0,07	$ 0,08	$ 0,07
2030	ENERO	10%	0,12	$ 0,07	$ 0,12
	FEBRERO	10%	0,10	$ 0,12	$ 0,10
	MARZO	10%	0,08	$ 0,10	$ 0,08
	ABRIL	10%	0,04	$ 0,08	$ 0,04
	MAYO	10%	0,08	$ 0,04	$ 0,08
	JUNIO	10%	0,10	$ 0,08	$ 0,10
	JULIO	10%	0,11	$ 0,10	$ 0,11
	AGOSTO	10%	0,13	$ 0,11	$ 0,13
	SEPTIEMBRE	10%	0,11	$ 0,13	$ 0,11
	OCTUBRE	10%	0,09	$ 0,11	$ 0,09
	NOVIEMBRE	10%	0,08	$ 0,09	$ 0,08
	DICIEMBRE	10%	0,07	$ 0,08	$ 0,07

Anexo 45

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027											
PRESUPUESTO DE VENTAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Unidades a vender	25	22	18	8	17	21	25	27	24	20	18	14	25	23	18	8	17	21	26	28	25	21	19	15
Precio de venta	$ 0,99	$ 0,99	$ 0,99	$ 0,99	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,00	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,01	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02
Ventas en Dolares $	$ 24,48	$ 22,09	$ 17,75	$ 8,15	$ 16,96	$ 20,82	$ 24,93	$ 27,36	$ 24,04	$ 20,41	$ 18,40	$ 14,47	$ 25,45	$ 22,96	$ 18,46	$ 8,48	$ 17,63	$ 21,65	$ 25,92	$ 28,44	$ 24,99	$ 21,21	$ 19,12	$ 15,04
Ventas a credito	$ 2,45	$ 2,21	$ 1,78	$ 0,82	$ 1,70	$ 2,08	$ 2,49	$ 2,74	$ 2,40	$ 2,04	$ 1,84	$ 1,45	$ 2,54	$ 2,30	$ 1,85	$ 0,85	$ 1,76	$ 2,16	$ 2,59	$ 2,84	$ 2,50	$ 2,12	$ 1,91	$ 1,50
Ventas al contado	$ 22,03	$ 19,88	$ 15,98	$ 7,34	$ 15,26	$ 18,74	$ 22,44	$ 24,63	$ 21,64	$ 18,37	$ 16,56	$ 13,02	$ 22,90	$ 20,67	$ 16,61	$ 7,63	$ 15,87	$ 19,48	$ 23,33	$ 25,60	$ 22,49	$ 19,09	$ 17,21	$ 13,53
Cobros Credito	$ 1,39	$ 2,45	$ 2,21	$ 1,78	$ 0,82	$ 1,70	$ 2,08	$ 2,49	$ 2,74	$ 2,40	$ 2,04	$ 1,84	$ 1,45	$ 2,54	$ 2,30	$ 1,85	$ 0,85	$ 1,76	$ 2,16	$ 2,59	$ 2,84	$ 2,50	$ 2,12	$ 1,91
Ingreso x Venta	$ 23,41	$ 22,33	$ 18,19	$ 9,11	$ 16,08	$ 20,44	$ 24,52	$ 27,12	$ 24,37	$ 20,78	$ 18,60	$ 14,86	$ 24,35	$ 23,21	$ 18,91	$ 9,47	$ 16,72	$ 21,24	$ 25,49	$ 28,19	$ 25,33	$ 21,59	$ 19,33	$ 15,45

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
26	23	19	9	18	22	26	29	25	21	19	15	27	24	19	9	18	22	27	29	26	22	20	15	27	24	20	9	19	23	27	30	26	22	20	16
$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,02	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,03	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,04	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,05	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06	$ 1,06
$ 26,45	$ 23,86	$ 19,18	$ 8,81	$ 18,32	$ 22,49	$ 26,92	$ 29,54	$ 25,96	$ 22,04	$ 19,86	$ 15,62	$ 27,46	$ 24,78	$ 19,91	$ 9,14	$ 19,02	$ 23,35	$ 27,95	$ 30,67	$ 26,95	$ 22,88	$ 20,62	$ 16,21	$ 28,51	$ 25,72	$ 20,67	$ 9,49	$ 19,74	$ 24,24	$ 29,02	$ 31,84	$ 27,97	$ 23,74	$ 21,40	$ 16,83
$ 2,64	$ 2,39	$ 1,92	$ 0,88	$ 1,83	$ 2,25	$ 2,69	$ 2,95	$ 2,60	$ 2,20	$ 1,99	$ 1,56	$ 2,75	$ 2,48	$ 1,99	$ 0,91	$ 1,90	$ 2,33	$ 2,80	$ 3,07	$ 2,69	$ 2,29	$ 2,06	$ 1,62	$ 2,85	$ 2,57	$ 2,07	$ 0,95	$ 1,97	$ 2,42	$ 2,90	$ 3,18	$ 2,80	$ 2,37	$ 2,14	$ 1,68
$ 23,80	$ 21,47	$ 17,26	$ 7,93	$ 16,49	$ 20,24	$ 24,23	$ 26,59	$ 23,36	$ 19,83	$ 17,87	$ 14,06	$ 24,72	$ 22,30	$ 17,92	$ 8,23	$ 17,12	$ 21,01	$ 25,16	$ 27,61	$ 24,25	$ 20,59	$ 18,55	$ 14,59	$ 25,66	$ 23,15	$ 18,60	$ 8,54	$ 17,77	$ 21,81	$ 26,11	$ 28,65	$ 25,17	$ 21,37	$ 19,26	$ 15,14
$ 1,50	$ 2,64	$ 2,39	$ 1,92	$ 0,88	$ 1,83	$ 2,25	$ 2,69	$ 2,95	$ 2,60	$ 2,20	$ 1,99	$ 1,56	$ 2,75	$ 2,48	$ 1,99	$ 0,91	$ 1,90	$ 2,33	$ 2,80	$ 3,07	$ 2,69	$ 2,29	$ 2,06	$ 1,62	$ 2,85	$ 2,57	$ 2,07	$ 0,95	$ 1,97	$ 2,42	$ 2,90	$ 3,18	$ 2,80	$ 2,37	$ 2,14
$ 25,30	$ 24,12	$ 19,64	$ 9,84	$ 17,37	$ 22,07	$ 26,48	$ 29,28	$ 26,31	$ 22,43	$ 20,08	$ 16,04	$ 26,28	$ 25,05	$ 20,40	$ 10,22	$ 18,03	$ 22,92	$ 27,49	$ 30,40	$ 27,32	$ 23,28	$ 20,84	$ 16,65	$ 27,28	$ 26,00	$ 21,18	$ 10,61	$ 18,72	$ 23,79	$ 28,54	$ 31,55	$ 28,36	$ 24,17	$ 21,63	$ 17,28

AÑO	Mes	%	Vta. Credito	Cobros	Saldo
2025	DICIEMBRE	10%	1,39	$ -	$ 1,39
2026	ENERO	10%	2,45	$ 1,39	$ 2,45
	FEBRERO	10%	2,21	$ 2,45	$ 2,21
	MARZO	10%	1,78	$ 2,21	$ 1,78
	ABRIL	10%	0,82	$ 1,78	$ 0,82
	MAYO	10%	1,70	$ 0,82	$ 1,70
	JUNIO	10%	2,08	$ 1,70	$ 2,08
	JULIO	10%	2,49	$ 2,08	$ 2,49
	AGOSTO	10%	2,74	$ 2,49	$ 2,74
	SEPTIEMBRE	10%	2,40	$ 2,74	$ 2,40
	OCTUBRE	10%	2,04	$ 2,40	$ 2,04
	NOVIEMBRE	10%	1,84	$ 2,04	$ 1,84
	DICIEMBRE	10%	1,45	$ 1,84	$ 1,45
2027	ENERO	10%	2,54	$ 1,45	$ 2,54
	FEBRERO	10%	2,30	$ 2,54	$ 2,30
	MARZO	10%	1,85	$ 2,30	$ 1,85
	ABRIL	10%	0,85	$ 1,85	$ 0,85
	MAYO	10%	1,76	$ 0,85	$ 1,76
	JUNIO	10%	2,16	$ 1,76	$ 2,16
	JULIO	10%	2,59	$ 2,16	$ 2,59
	AGOSTO	10%	2,84	$ 2,59	$ 2,84
	SEPTIEMBRE	10%	2,50	$ 2,84	$ 2,50
	OCTUBRE	10%	2,12	$ 2,50	$ 2,12
	NOVIEMBRE	10%	1,91	$ 2,12	$ 1,91
	DICIEMBRE	10%	1,50	$ 1,91	$ 1,50
2028	ENERO	10%	2,64	$ 1,50	$ 2,64
	FEBRERO	10%	2,39	$ 2,64	$ 2,39
	MARZO	10%	1,92	$ 2,39	$ 1,92
	ABRIL	10%	0,88	$ 1,92	$ 0,88
	MAYO	10%	1,83	$ 0,88	$ 1,83
	JUNIO	10%	2,25	$ 1,83	$ 2,25
	JULIO	10%	2,69	$ 2,25	$ 2,69
	AGOSTO	10%	2,95	$ 2,69	$ 2,95
	SEPTIEMBRE	10%	2,60	$ 2,95	$ 2,60
	OCTUBRE	10%	2,20	$ 2,60	$ 2,20
	NOVIEMBRE	10%	1,99	$ 2,20	$ 1,99
	DICIEMBRE	10%	1,56	$ 1,99	$ 1,56
2029	ENERO	10%	2,75	$ 1,56	$ 2,75
	FEBRERO	10%	2,48	$ 2,75	$ 2,48
	MARZO	10%	1,99	$ 2,48	$ 1,99
	ABRIL	10%	0,91	$ 1,99	$ 0,91
	MAYO	10%	1,90	$ 0,91	$ 1,90
	JUNIO	10%	2,33	$ 1,90	$ 2,33
	JULIO	10%	2,80	$ 2,33	$ 2,80
	AGOSTO	10%	3,07	$ 2,80	$ 3,07
	SEPTIEMBRE	10%	2,69	$ 3,07	$ 2,69
	OCTUBRE	10%	2,29	$ 2,69	$ 2,29
	NOVIEMBRE	10%	2,06	$ 2,29	$ 2,06
	DICIEMBRE	10%	1,62	$ 2,06	$ 1,62
2030	ENERO	10%	2,85	$ 1,62	$ 2,85
	FEBRERO	10%	2,57	$ 2,85	$ 2,57
	MARZO	10%	2,07	$ 2,57	$ 2,07
	ABRIL	10%	0,95	$ 2,07	$ 0,95
	MAYO	10%	1,97	$ 0,95	$ 1,97
	JUNIO	10%	2,42	$ 1,97	$ 2,42
	JULIO	10%	2,90	$ 2,42	$ 2,90
	AGOSTO	10%	3,18	$ 2,90	$ 3,18
	SEPTIEMBRE	10%	2,80	$ 3,18	$ 2,80
	OCTUBRE	10%	2,37	$ 2,80	$ 2,37
	NOVIEMBRE	10%	2,14	$ 2,37	$ 2,14
	DICIEMBRE	10%	1,68	$ 2,14	$ 1,68

Anexo 46

Cuadro Total de líneas anuales

Total de Presupuesto de ventas	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 3.949.940,49	$ 3.971.178,37	$ 3.988.417,34	$ 4.003.740,33	$ 4.018.969,57
VENTAS A CREDITO	$ 394.994,05	$ 397.117,84	$ 398.841,73	$ 400.374,03	$ 401.896,96
VENTAS AL CONTADO	$ 3.554.946,44	$ 3.574.060,53	$ 3.589.575,60	$ 3.603.366,30	$ 3.617.072,61
COBROS	$ 394.133,09	$ 394.994,05	$ 397.117,84	$ 398.841,73	$ 400.374,03
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 3.949.079,53	$ 3.969.054,58	$ 3.986.693,44	$ 4.002.208,03	$ 4.017.446,64

TOTAL AUXILIAR DE CARTERA	2026	2027	2028	2029	2030
Ventas a crédito anual	$394.994,05	$417.037,30	$439.603,61	$462.701,96	$486.512,53

Anexo 47

Cuadro línea grupo A

Total linea repuesto y equipos	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 2.738.823,67	$ 2.752.365,76	$ 2.763.560,54	$ 2.772.716,86	$ 2.782.340,78
VENTAS A CREDITO	$ 273.882,37	$ 275.236,58	$ 276.356,05	$ 277.271,69	$ 278.234,08
VENTAS AL CONTADO	$ 2.464.941,30	$ 2.477.129,18	$ 2.487.204,48	$ 2.495.445,18	$ 2.504.106,70
COBROS	$ 272.871,50	$ 273.882,37	$ 275.236,58	$ 276.356,05	$ 277.271,69
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 2.737.812,80	$ 2.751.011,55	$ 2.762.441,06	$ 2.771.801,23	$ 2.781.378,39

Anexo 48

Cuadro línea grupo B

Total linea manguera	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 736.566,09	$ 741.130,98	$ 744.515,24	$ 748.014,07	$ 751.390,67
VENTAS A CREDITO	$ 73.656,61	$ 74.113,10	$ 74.451,52	$ 74.801,41	$ 75.139,07
VENTAS AL CONTADO	$ 662.909,48	$ 667.017,88	$ 670.063,71	$ 673.212,67	$ 676.251,60
COBROS	$ 73.276,00	$ 73.656,61	$ 74.113,10	$ 74.451,52	$ 74.801,41
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 736.185,48	$ 740.674,49	$ 744.176,81	$ 747.664,19	$ 751.053,01

Anexo 49

Cuadro línea grupo C

Total linea repuesto y equipos	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 323.298,10	$ 325.266,01	$ 327.110,37	$ 328.772,19	$ 330.222,18
VENTAS A CREDITO	$ 32.329,81	$ 32.526,60	$ 32.711,04	$ 32.877,22	$ 33.022,22
VENTAS AL CONTADO	$ 290.968,29	$ 292.739,41	$ 294.399,34	$ 295.894,98	$ 297.199,97
COBROS	$ 32.163,15	$ 32.329,81	$ 32.526,60	$ 32.711,04	$ 32.877,22
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 323.131,44	$ 325.069,22	$ 326.925,94	$ 328.606,01	$ 330.077,19

Anexo 50

Cuadro línea grupo D

Total linea repuesto y equipos	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 53.201,69	$ 53.411,10	$ 53.594,92	$ 53.890,59	$ 54.071,48
VENTAS A CREDITO	$ 5.320,17	$ 5.341,11	$ 5.359,49	$ 5.389,06	$ 5.407,15
VENTAS AL CONTADO	$ 47.881,52	$ 48.069,99	$ 48.235,42	$ 48.501,53	$ 48.664,33
COBROS	$ 5.243,51	$ 5.320,17	$ 5.341,11	$ 5.359,49	$ 5.389,06
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 53.125,03	$ 53.390,16	$ 53.576,53	$ 53.861,02	$ 54.053,39

Anexo 51

Cuadro línea grupo E

Total linea repuesto y equipos	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 6.381,18	$ 6.429,01	$ 6.485,66	$ 6.516,37	$ 6.538,25
VENTAS A CREDITO	$ 638,12	$ 642,90	$ 648,57	$ 651,64	$ 653,82
VENTAS AL CONTADO	$ 5.743,06	$ 5.786,11	$ 5.837,09	$ 5.864,73	$ 5.884,42
COBROS	$ 630,62	$ 638,12	$ 642,90	$ 648,57	$ 651,64
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 6.373,68	$ 6.424,23	$ 6.479,99	$ 6.513,30	$ 6.536,06

Anexo 52

Cuadro línea grupo F

Total linea socket	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 14.573,45	$ 14.668,28	$ 14.737,39	$ 14.813,76	$ 14.893,18
VENTAS A CREDITO	$ 1.457,34	$ 1.466,83	$ 1.473,74	$ 1.481,38	$ 1.489,32
VENTAS AL CONTADO	$ 13.116,10	$ 13.201,46	$ 13.263,65	$ 13.332,39	$ 13.403,86
COBROS	$ 2.425,65	$ 1.457,34	$ 1.466,83	$ 1.473,74	$ 1.481,38
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 15.541,75	$ 14.658,80	$ 14.730,48	$ 14.806,12	$ 14.885,24

Anexo 53

Cuadro línea grupo G

Total linea socket	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 59.895,03	$ 60.567,04	$ 60.979,68	$ 61.493,96	$ 61.930,52
VENTAS A CREDITO	$ 5.989,50	$ 6.056,70	$ 6.097,97	$ 6.149,40	$ 6.193,05
VENTAS AL CONTADO	$ 53.905,52	$ 54.510,34	$ 54.881,71	$ 55.344,56	$ 55.737,47
COBROS	$ 5.811,18	$ 5.989,50	$ 6.056,70	$ 6.097,97	$ 6.149,40
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 59.716,71	$ 60.499,84	$ 60.938,41	$ 61.442,53	$ 61.886,87

Anexo 54

Cuadro línea grupo H

Total linea socket	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 10.035,63	$ 10.142,64	$ 10.207,26	$ 10.273,17	$ 10.322,55
VENTAS A CREDITO	$ 1.003,56	$ 1.014,26	$ 1.020,73	$ 1.027,32	$ 1.032,26
VENTAS AL CONTADO	$ 9.032,07	$ 9.128,38	$ 9.186,53	$ 9.245,85	$ 9.290,30
COBROS	$ 997,25	$ 1.003,56	$ 1.014,26	$ 1.020,73	$ 1.027,32
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 10.029,32	$ 10.131,94	$ 10.200,80	$ 10.266,57	$ 10.317,61

Anexo 55

Cuadro línea grupo I

Total linea socket	2026	2027	2028	2029	2030
VENTAS EN DOLARES	$ 7.165,65	$ 7.197,55	$ 7.226,29	$ 7.249,37	$ 7.259,95
VENTAS A CREDITO	$ 716,57	$ 719,75	$ 722,63	$ 724,94	$ 726,00
VENTAS AL CONTADO	$ 6.449,09	$ 6.477,79	$ 6.503,66	$ 6.524,43	$ 6.533,96
COBROS	$ 714,24	$ 716,57	$ 719,75	$ 722,63	$ 724,94
TOTAL INGRESO X VENTA	$ 7.163,32	$ 7.194,36	$ 7.223,42	$ 7.247,06	$ 7.258,89

Mercadería Faltante

Grupo A

Anexo 56

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	663	552	455	481	528	712	644	699	653	524	550	546	738	614	505	535	586	789	713	773	722	579	607	603
Inventario inicial deseado	66	55	45	48	53	71	64	70	65	52	55	55	74	61	51	53	59	79	71	77	72	58	61	60
Subtotal	729	607	500	530	581	783	708	769	718	577	605	601	812	676	556	588	645	868	784	851	794	637	668	663
inventario final	49	66	55	45	48	53	71	64	70	65	52	55	55	74	61	51	53	59	79	71	77	72	58	61
Total	680	541	445	484	533	730	637	704	648	511	553	546	757	602	495	538	591	810	706	779	717	565	610	602

2028											2029										2030									
814	676	556	588	644	867	782	848	791	634	665	659	889	739	607	641	702	944	852	922	860	689	722	715	964	801	658	694	760	1021	921	997	929	744	779	771
81	68	56	59	64	87	78	85	79	63	66	66	89	74	61	64	70	94	85	92	86	69	72	72	96	80	66	69	76	102	92	100	93	74	78	77
895	744	612	647	709	953	861	933	870	698	731	725	978	812	668	705	772	1038	937	1015	946	758	794	787	1061	881	724	764	836	1124	1013	1097	1022	818	857	849
60	81	68	56	59	64	87	78	85	79	63	66	66	89	74	61	64	70	94	85	92	86	69	72	72	96	80	66	69	76	102	92	100	93	74	78
835	663	544	591	650	889	774	854	785	618	668	658	912	723	594	645	708	968	843	930	853	672	725	714	989	784	644	698	767	1048	911	1005	922	726	782	771

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	490
unidades faltantes	49
% incremento de ventas	10%

Anexo 57

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	1389	1148	939	986	1075	1438	1291	1392	1291	1030	1073	1059	1421	1174	960	1009	1100	1471	1321	1424	1320	1053	1098	1083
Inventario inicial deseado	139	115	94	99	107	144	129	139	129	103	107	106	142	117	96	101	110	147	132	142	132	105	110	108
Subtotal	1527	1263	1032	1085	1182	1582	1420	1531	1420	1133	1181	1164	1563	1292	1056	1110	1210	1618	1453	1566	1452	1159	1208	1191
inventario final	104	139	115	94	99	107	144	129	139	129	103	107	106	142	117	96	101	110	147	132	142	132	105	110
Total	1424	1124	918	991	1084	1475	1277	1402	1281	1004	1078	1057	1457	1150	939	1014	1109	1508	1306	1434	1310	1027	1102	1081

2028											2029										2030									
1453	1201	982	1032	1124	1504	1351	1456	1350	1077	1123	1107	1486	1228	1004	1055	1149	1538	1380	1488	1380	1100	1147	1131	1518	1254	1026	1078	1174	1571	1410	1520	1409	1124	1172	1155
145	120	98	103	112	150	135	146	135	108	112	111	149	123	100	105	115	154	138	149	138	110	115	113	152	125	103	108	117	157	141	152	141	112	117	116
1599	1321	1080	1135	1237	1655	1486	1601	1485	1184	1235	1218	1634	1351	1104	1160	1264	1691	1518	1636	1518	1210	1262	1244	1670	1380	1128	1185	1291	1728	1551	1671	1550	1236	1289	1271
108	145	120	98	103	112	150	135	146	135	108	112	111	149	123	100	105	115	154	138	149	138	110	115	113	152	125	103	108	117	157	141	152	141	112	117
1490	1176	960	1037	1134	1542	1335	1466	1339	1049	1127	1105	1523	1202	982	1060	1159	1576	1365	1498	1369	1072	1152	1129	1557	1228	1003	1083	1184	1610	1394	1530	1398	1095	1176	1153

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	1035
unidades faltantes	103,5
% incremento de ventas	10%

Anexo 58

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	150	124	101	106	115	154	138	149	138	110	114	112	151	124	102	107	116	155	139	149	138	110	115	113
Inventario inicial deseado	15	12	10	11	12	15	14	15	14	11	11	11	15	12	10	11	12	15	14	15	14	11	11	11
Subtotal	165	136	111	117	127	170	152	164	151	121	126	124	166	137	112	117	127	170	153	164	152	121	126	124
inventario final	11	15	12	10	11	12	15	14	15	14	11	11	11	15	12	10	11	12	15	14	15	14	11	11
Total	154	121	99	107	116	158	137	150	137	107	115	112	154	122	99	107	117	159	137	150	137	107	115	113

2028												2029												2030											
151	125	102	107	116	156	139	150	139	111	115	113	152	125	102	107	117	156	140	151	140	111	116	114	153	126	103	108	117	157	141	151	140	112	116	114
15	12	10	11	12	16	14	15	14	11	12	11	15	13	10	11	12	16	14	15	14	11	12	11	15	13	10	11	12	16	14	15	14	11	12	11
166	137	112	118	128	171	153	165	153	122	127	125	167	138	113	118	129	172	154	166	154	122	127	125	168	139	113	119	129	173	155	167	154	123	128	126
11	15	12	10	11	12	16	14	15	14	11	12	11	15	13	10	11	12	16	14	15	14	11	12	11	15	13	10	11	12	16	14	15	14	11	12
155	122	100	108	117	159	138	151	138	108	116	113	156	123	100	108	118	160	138	152	138	108	116	114	157	123	101	108	118	161	139	152	139	109	117	114

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	112
unidades faltantes	11,2
% incremento de ventas	10%

Anexo 59

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	607	503	413	435	475	637	573	619	576	460	481	476	640	530	434	458	500	670	603	651	605	484	506	500
Inventario inicial deseado	61	50	41	43	47	64	57	62	58	46	48	48	64	53	43	46	50	67	60	65	61	48	51	50
Subtotal	668	554	454	478	522	701	630	681	633	506	529	523	704	583	478	503	550	737	663	716	666	532	556	550
inventario final	45	61	50	41	43	47	64	57	62	58	46	48	48	64	53	43	46	50	67	60	65	61	48	51
Total	623	493	404	437	479	653	567	624	571	449	483	475	656	519	425	460	504	687	596	656	601	472	508	499

2028												2029												2030											
672	557	456	480	524	703	633	683	635	507	530	524	704	583	478	503	549	736	662	715	664	531	555	548	737	610	500	526	574	769	692	747	694	555	579	572
67	56	46	48	52	70	63	68	63	51	53	52	70	58	48	50	55	74	66	72	66	53	55	55	74	61	50	53	57	77	69	75	69	55	58	57
739	612	502	528	577	773	696	751	698	558	583	576	775	642	526	553	604	810	729	787	731	584	610	603	810	671	550	579	631	846	761	822	763	610	637	629
50	67	56	46	48	52	70	63	68	63	51	53	52	70	58	48	50	55	74	66	72	66	53	55	55	74	61	50	53	57	77	69	75	69	55	58
689	545	446	483	529	721	626	688	630	495	532	523	722	571	467	506	554	755	655	720	659	518	557	547	756	597	489	529	579	789	684	753	689	541	582	571

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	451
unidades faltantes	45,1
% incremento de ventas	10%

Grupo B

Anexo 60

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	1097	815	845	817	1120	1161	938	1066	1062	1048	923	977	1157	860	891	861	1180	1223	988	1122	1118	1103	971	1028
Inventario inicial deseado	110	82	85	82	112	116	94	107	106	105	92	98	116	86	89	86	118	122	99	112	112	110	97	103
Subtotal	1207	897	930	899	1232	1277	1032	1172	1169	1153	1015	1075	1273	946	980	948	1298	1345	1086	1234	1230	1213	1068	1130
inventario final	93	110	82	85	82	112	116	94	107	106	105	92	98	116	86	89	86	118	122	99	112	112	110	97
Total	1115	787	848	815	1150	1165	916	1078	1062	1047	910	982	1175	830	894	858	1212	1227	964	1135	1118	1102	958	1033

2028												2029												2030											
1217	904	936	905	1240	1284	1037	1178	1174	1158	1019	1078	1277	948	982	949	1300	1346	1087	1234	1230	1213	1067	1129	1336	992	1028	993	1360	1408	1137	1291	1286	1268	1115	1180
122	90	94	91	124	128	104	118	117	116	102	108	128	95	98	95	130	135	109	123	123	121	107	113	134	99	103	99	136	141	114	129	129	127	112	118
1339	994	1030	996	1364	1413	1141	1296	1291	1274	1121	1186	1404	1043	1080	1044	1430	1481	1196	1358	1353	1334	1174	1242	1470	1092	1130	1093	1496	1549	1250	1420	1414	1395	1227	1298
103	122	90	94	91	124	128	104	118	117	116	102	108	128	95	98	95	130	135	109	123	123	121	107	113	134	99	103	99	136	141	114	129	129	127	112	118
1236	873	940	902	1274	1289	1013	1192	1174	1156	1005	1084	1297	915	985	946	1335	1351	1061	1249	1229	1211	1053	1135	1357	958	1031	990	1397	1413	1110	1306	1285	1266	1100	1186

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	926
unidades faltantes	92,6
% incremento de ventas	10%

Anexo 61

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	185	137	141	136	186	192	154	174	173	170	149	157	185	137	141	136	186	192	154	174	173	170	149	157
Inventario inicial deseado	19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15	16	19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15	16
Subtotal	204	151	156	150	204	211	170	192	190	187	164	173	204	151	155	150	204	211	169	192	190	187	164	173
inventario final	16	19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15	16	19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15
Total	188	132	142	136	191	192	150	176	173	170	147	158	188	132	142	136	191	192	150	176	173	170	147	158

2028												
185	137	141	136	186	191	154	174	173	170	149	157
19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15	16
204	151	155	150	204	211	169	192	190	187	164	173
16	19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15
188	132	142	136	191	192	150	176	173	170	147	158

2029												
185	137	141	136	186	191	154	174	173	170	149	157
19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15	16
204	151	155	150	204	211	169	192	190	187	164	173
16	19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15
188	132	142	136	191	192	150	176	173	170	147	158

2030												
185	137	141	136	186	191	154	174	173	170	149	157
19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15	16
204	151	155	150	204	211	169	192	190	187	164	173
16	19	14	14	14	19	19	15	17	17	17	15
188	132	142	135	190	192	150	176	173	170	147	158

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	157
unidades faltantes	15,7
% incremento de ventas	10%

Anexo 62

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	50	37	38	37	50	52	42	47	47	46	40	42	50	37	38	37	50	52	42	47	47	46	40	43
Inventario inicial deseado	5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4	5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4
Subtotal	55	41	42	40	55	57	46	52	51	51	44	47	55	41	42	41	55	57	46	52	52	51	44	47
inventario final	4	5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4	5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4
Total	51	36	38	37	52	52	41	48	47	46	40	43	51	36	38	37	52	52	41	48	47	46	40	43

2028												
50	37	38	37	50	52	42	47	47	46	41	43
5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4
55	41	42	41	56	57	46	52	52	51	45	47
4	5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4
51	36	39	37	52	52	41	48	47	46	40	43

2029												
50	37	39	37	51	52	42	48	47	46	41	43
5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4
55	41	42	41	56	57	46	52	52	51	45	47
4	5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4
51	36	39	37	52	52	41	48	47	46	40	43

2030												
51	37	39	37	51	52	42	48	47	47	41	43
5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4
56	41	42	41	56	58	46	52	52	51	45	47
4	5	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4
51	36	39	37	52	53	41	48	47	46	40	43

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	42
unidades faltantes	4,2
% incremento de ventas	10%

Anexo 63

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	251	186	193	187	256	265	214	243	243	239	211	223	264	196	203	197	269	279	225	256	255	252	221	234
Inventario inicial deseado	25	19	19	19	26	27	21	24	24	24	21	22	26	20	20	20	27	28	23	26	26	25	22	23
Subtotal	276	205	212	205	281	292	236	268	267	263	232	245	290	216	224	216	296	307	248	282	281	277	244	258
inventario final	21	25	19	19	19	26	27	21	24	24	24	21	22	26	20	20	20	27	28	23	26	26	25	22
Total	254	180	194	186	263	266	209	246	242	239	208	224	268	189	204	196	277	280	220	259	255	251	218	236

2028												2029												2030											
278	206	214	206	283	293	237	269	268	264	232	246	291	216	224	216	296	307	248	281	280	276	243	257	304	226	234	226	310	321	259	294	293	289	254	269
28	21	21	21	28	29	24	27	27	26	23	25	29	22	22	22	30	31	25	28	28	28	24	26	30	23	23	23	31	32	26	29	29	29	25	27
305	227	235	227	311	322	260	295	294	290	256	270	320	238	246	238	326	337	272	309	308	304	267	283	335	249	257	249	341	353	285	323	322	318	279	295
23	28	21	21	21	28	29	24	27	27	26	23	25	29	22	22	22	30	31	25	28	28	28	24	26	30	23	23	23	31	32	26	29	29	29	25
282	199	214	206	290	294	231	272	268	264	229	247	296	209	225	216	304	308	242	285	280	276	240	259	309	218	235	225	318	322	253	297	293	288	250	270

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	212
unidades faltantes	21,2
% incremento de ventas	10%

Grupo C

Anexo 64

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	718	675	610	534	639	774	654	661	806	770	716	645	762	716	647	566	677	821	693	701	853	816	758	683
Inventario inicial deseado	72	67	61	53	64	77	65	66	81	77	72	65	76	72	65	57	68	82	69	70	85	82	76	68
Subtotal	790	742	671	587	703	852	719	728	886	847	787	710	838	788	712	622	745	903	762	771	939	897	834	751
inventario final	61	72	67	61	53	64	77	65	66	81	77	72	65	76	72	65	57	68	82	69	70	85	82	76
Total	729	670	603	526	649	788	642	662	820	767	710	638	774	711	640	558	688	835	680	702	869	812	752	676

2028												2029												2030											
806	757	684	598	716	868	732	740	901	861	800	721	850	799	721	631	754	914	771	779	949	907	842	758	895	840	758	663	793	961	810	819	997	952	884	796
81	76	68	60	72	87	73	74	90	86	80	72	85	80	72	63	75	91	77	78	95	91	84	76	89	84	76	66	79	96	81	82	100	95	88	80
887	833	752	658	787	954	805	814	991	947	880	793	935	879	793	694	830	1005	848	857	1044	997	926	834	984	924	834	729	872	1057	891	901	1096	1047	972	876
68	81	76	68	60	72	87	73	74	90	86	80	72	85	80	72	63	75	91	77	78	95	91	84	76	89	84	76	66	79	96	81	82	100	95	88
819	753	677	590	728	883	719	741	917	857	794	713	863	794	713	622	767	930	757	780	966	902	835	750	908	835	750	653	806	977	795	820	1014	947	877	787

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	608
unidades faltantes	60,8
% incremento de ventas	10%

Anexo 65

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	180	168	152	133	159	192	162	163	199	189	176	158	186	175	158	138	165	199	168	169	206	197	182	164
Inventario inicial deseado	18	17	15	13	16	19	16	16	20	19	18	16	19	17	16	14	16	20	17	17	21	20	18	16
Subtotal	197	185	167	146	174	211	178	180	218	208	193	174	205	192	173	152	181	219	185	186	227	216	201	180
inventario final	15	18	17	15	13	16	19	16	16	20	19	18	16	19	17	16	14	16	20	17	17	21	20	18
Total	182	167	150	131	161	195	159	163	202	189	174	156	189	174	156	136	167	203	165	170	210	196	181	162

2028												2029												2030											
193	181	164	143	171	206	174	176	213	204	189	170	200	188	169	148	177	214	180	182	221	211	195	176	207	194	175	153	183	221	186	188	228	218	202	182
19	18	16	14	17	21	17	18	21	20	19	17	20	19	17	15	18	21	18	18	22	21	20	18	21	19	18	15	18	22	19	19	23	22	20	18
213	199	180	157	188	227	191	193	235	224	208	187	220	207	186	163	194	235	198	200	243	232	215	193	228	214	193	168	201	243	205	207	251	240	222	200
16	19	18	16	14	17	21	17	18	21	20	19	17	20	19	17	15	18	21	18	18	22	21	20	18	21	19	18	15	18	22	19	19	23	22	20
196	180	162	141	173	210	171	176	217	203	187	168	203	187	167	146	179	217	177	182	225	210	194	174	210	193	173	151	186	225	183	188	232	217	200	180

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	152
unidades faltantes	15,2
% incremento de ventas	10%

Anexo 66

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	70	66	59	52	62	75	63	64	78	74	69	62	73	68	61	54	64	77	65	66	80	76	71	64
Inventario inicial deseado	7	7	6	5	6	8	6	6	8	7	7	6	7	7	6	5	6	8	7	7	8	8	7	6
Subtotal	77	73	65	57	68	83	70	70	85	81	75	68	80	75	68	59	70	85	72	72	88	84	78	70
inventario final	6	7	7	6	5	6	8	6	6	8	7	7	6	7	7	6	5	6	8	7	7	8	8	7
Total	71	66	59	51	63	76	62	64	79	74	68	61	74	68	61	53	65	79	64	66	81	76	70	63

2028												2029												2030											
75	70	63	55	66	80	67	68	82	79	73	65	77	72	65	57	68	82	69	70	85	81	75	67	79	74	67	58	70	84	71	72	87	83	77	69
7	7	6	6	7	8	7	7	8	8	7	7	8	7	7	6	7	8	7	7	8	8	7	7	8	7	7	6	7	8	7	7	9	8	8	7
82	77	70	61	72	88	74	75	91	86	80	72	85	79	72	63	75	90	76	77	93	89	82	74	87	82	74	64	77	93	78	79	96	91	85	76
6	7	7	6	6	7	8	7	7	8	8	7	7	8	7	7	6	7	8	7	7	8	8	7	7	8	7	7	6	7	8	7	7	9	8	8
76	70	63	54	67	81	66	68	84	78	72	65	78	72	64	56	69	83	68	70	86	80	74	67	81	74	66	58	71	86	70	72	89	83	76	68

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	60
unidades faltantes	6
% incremento de ventas	10%

Anexo 67

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	337	316	286	250	299	362	305	309	376	359	334	301	355	333	301	263	314	381	321	325	395	378	351	316
Inventario inicial deseado	34	32	29	25	30	36	31	31	38	36	33	30	35	33	30	26	31	38	32	32	40	38	35	32
Subtotal	370	348	314	275	329	398	336	340	414	395	367	331	390	366	331	289	346	419	354	357	435	416	386	348
inventario final	29	34	32	29	25	30	36	31	31	38	36	33	30	35	33	30	26	31	38	32	32	40	38	35
Total	342	314	282	246	304	368	300	309	383	358	331	297	360	331	298	259	320	388	316	325	403	376	348	313

2028												2029												2030											
373	350	316	276	330	400	337	341	415	396	368	331	391	367	331	289	346	419	354	357	435	415	385	347	409	384	346	303	362	438	370	373	454	434	402	362
37	35	32	28	33	40	34	34	42	40	37	33	39	37	33	29	35	42	35	36	43	41	39	35	41	38	35	30	36	44	37	37	45	43	40	36
410	385	348	304	363	440	371	375	457	436	405	365	430	404	364	318	381	461	389	393	478	456	424	382	450	422	381	333	398	482	406	411	499	477	443	398
32	37	35	32	28	33	40	34	34	42	40	37	33	39	37	33	29	35	42	35	36	43	41	39	35	41	38	35	30	36	44	37	37	45	43	40
378	348	313	272	336	407	331	341	422	395	365	328	397	365	328	285	352	426	347	357	442	413	382	343	415	381	343	298	368	446	363	374	462	432	399	358

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	285
unidades faltantes	28,5
% incremento de ventas	10%

Grupo D

Anexo 68

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	31	28	44	27	32	43	37	36	33	34	28	46	33	29	47	29	34	45	39	38	35	36	29	48
Inventario inicial deseado	3	3	4	3	3	4	4	4	3	3	3	5	3	3	5	3	3	5	4	4	4	4	3	5
Subtotal	34	30	49	30	35	47	40	39	37	37	31	50	36	32	52	32	37	50	43	41	39	39	32	53
inventario final	4	3	3	4	3	3	4	4	4	3	3	3	5	3	3	5	3	3	5	4	4	4	4	3
Total	30	27	46	26	32	44	36	36	33	34	27	48	32	29	49	27	34	46	38	37	35	36	29	50

2028												2029												2030											
35	31	49	30	35	48	41	40	37	38	31	51	37	32	52	32	37	50	43	41	39	39	32	53	38	34	54	33	39	52	45	43	40	41	34	56
3	3	5	3	4	5	4	4	4	4	3	5	4	3	5	3	4	5	4	4	4	4	3	5	4	3	5	3	4	5	4	4	4	4	3	6
38	34	54	33	39	52	45	43	41	41	34	56	40	35	57	35	41	55	47	46	43	43	36	59	42	37	60	37	43	58	49	48	45	45	37	61
5	3	3	5	3	4	5	4	4	4	4	3	5	4	3	5	3	4	5	4	4	4	4	3	5	4	3	5	3	4	5	4	4	4	4	3
34	30	51	28	36	49	40	39	37	38	30	53	35	32	54	30	38	51	42	41	38	40	32	55	37	33	56	31	39	54	44	43	40	41	33	58

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	43
unidades faltantes	4,3
% incremento de ventas	10%

Anexo 69

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	22	19	31	19	22	30	25	25	23	23	19	31	22	20	32	19	22	30	26	25	23	23	19	30
Inventario inicial deseado	2	2	3	2	2	3	3	2	2	2	2	3	2	2	3	2	2	3	3	2	2	2	2	3
Subtotal	24	21	34	21	24	33	28	27	25	26	21	34	25	22	35	21	25	33	28	27	25	26	21	33
inventario final	3	2	2	3	2	2	3	3	2	2	2	2	3	2	2	3	2	2	3	3	2	2	2	2
Total	21	19	32	18	22	31	25	24	23	23	19	32	22	19	33	18	23	31	25	25	23	24	19	31

2028												2029												2030											
23	20	32	19	23	30	26	25	23	24	19	30	23	20	32	20	23	30	26	25	23	24	20	30	23	20	32	20	23	30	26	26	24	24	20	30
2	2	3	2	2	3	3	3	2	2	2	3	2	2	3	2	2	3	3	3	2	2	2	3	2	2	3	2	2	3	3	3	2	2	2	3
25	22	35	21	25	33	28	28	26	26	21	33	25	22	35	22	25	33	29	28	26	26	22	33	25	22	36	22	25	33	29	28	26	27	22	33
3	2	2	3	2	2	3	3	3	2	2	2	3	2	2	3	2	2	3	3	3	2	2	2	3	2	2	3	2	2	3	3	3	2	2	2
22	20	33	18	23	31	25	25	23	24	19	31	22	20	33	18	23	31	26	25	23	24	19	31	22	20	34	19	23	31	26	25	24	24	19	31

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	31
unidades faltantes	3,1
% incremento de ventas	10%

Anexo 70

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	10	9	14	9	10	14	12	11	11	11	9	15	11	9	15	9	11	14	12	12	11	11	9	15
Inventario inicial deseado	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2
Subtotal	11	10	16	10	11	15	13	13	12	12	10	16	12	10	16	10	12	16	13	13	12	12	10	17
inventario final	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Total	10	9	15	8	10	14	12	11	11	11	9	15	10	9	15	9	11	15	12	12	11	11	9	16

2028												2029												2030											
11	10	15	9	11	15	13	12	11	12	10	16	11	10	16	10	11	15	13	13	12	12	10	16	12	10	16	10	12	16	13	13	12	12	10	17
1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	1	2	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	1	2	1	1	1	1	1	2
12	11	17	10	12	16	14	13	13	13	10	17	12	11	17	11	12	17	14	14	13	13	11	18	13	11	18	11	13	17	15	14	13	14	11	18
2	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	1	2	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	1	2	1	1	1	1	1
10	9	16	9	11	15	12	12	11	12	9	16	11	10	16	9	11	16	13	13	12	12	10	17	11	10	17	9	12	16	13	13	12	12	10	17

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	14
unidades faltantes	1,4
% incremento de ventas	10%

Anexo 71

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	28	25	39	24	28	38	32	31	29	30	24	40	29	25	41	25	29	39	33	32	30	31	25	41
Inventario inicial deseado	3	2	4	2	3	4	3	3	3	3	2	4	3	3	4	2	3	4	3	3	3	3	3	4
Subtotal	31	27	43	27	31	42	36	34	32	33	27	44	32	28	45	27	32	43	37	35	33	34	28	45
inventario final	4	3	2	4	2	3	4	3	3	3	3	2	4	3	3	4	2	3	4	3	3	3	3	3
Total	27	24	41	23	28	39	32	31	29	30	24	41	28	25	42	23	29	40	33	32	30	31	25	43

2028												2029												2030											
30	26	42	26	30	40	34	33	31	31	26	42	30	27	43	26	31	41	35	34	32	32	27	43	31	27	44	27	31	42	36	35	33	33	27	45
3	3	4	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3	4	3	3	4	4	3	3	3	3	4	3	3	4	3	3	4	4	4	3	3	3	4
33	29	46	28	33	44	38	36	34	35	28	47	34	29	47	29	34	45	39	38	35	36	29	48	34	30	49	30	35	47	40	39	36	37	30	49
4	3	3	4	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3	4	3	3	4	4	3	3	3	3	4	3	3	4	3	3	4	4	4	3	3	3
28	26	43	24	30	41	34	33	31	32	25	44	29	26	45	25	31	42	35	34	32	32	26	45	30	27	46	25	32	44	36	35	32	33	27	46

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	39
unidades faltantes	3,9
% incremento de ventas	10%

Grupo E

Anexo 72

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1
Inventario inicial deseado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotal	2	3	2	1	2	2	2	3	4	3	2	2	2	3	2	1	2	2	2	3	4	3	2	1
inventario final	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1

2028													2029												2030											
2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1		2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1		2	2	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	3	2	1	2	1	2	3	4	3	2	1		2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1		2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1		2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1		2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	1
unidades faltantes	0,1
% incremento de ventas	10%

Anexo 73

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	4	5	3	2	4	3	4	6	8	5	5	3	5	5	3	2	4	3	4	7	9	6	5	3
Inventario inicial deseado	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0
Subtotal	5	5	3	2	4	3	4	7	9	6	5	3	5	6	3	2	4	3	4	8	10	6	5	3
inventario final	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1	1	0
Total	4	5	2	2	4	3	4	7	8	5	4	3	5	6	3	2	4	3	4	7	9	6	5	3

2028												2029												2030											
5	6	3	2	4	3	4	8	10	6	5	3	5	6	4	3	5	4	5	8	10	7	6	4	6	7	4	3	5	4	5	9	11	7	6	4
1	1	0	0	0	0	0	1	1	1	1	0	1	1	0	0	0	0	0	1	1	1	1	0	1	1	0	0	0	0	0	1	1	1	1	0
6	7	4	3	5	4	5	8	11	7	6	4	6	7	4	3	5	4	5	9	11	7	6	4	6	8	4	3	5	4	5	10	12	8	7	4
0	1	1	0	0	0	0	0	1	1	1	1	0	1	1	0	0	0	0	0	1	1	1	1	0	1	1	0	0	0	0	0	1	1	1	1
5	6	3	2	4	3	4	8	10	6	5	3	6	7	3	2	5	3	5	9	11	6	6	3	6	7	3	3	5	4	5	9	11	7	6	4

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	3
unidades faltantes	0,3
% incremento de ventas	10%

Anexo 74

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	2	2	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1
Inventario inicial deseado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotal	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1	2	3	2	1	2	2	2	4	5	3	3	2
inventario final	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	2	2	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1

2028												2029												2030											
2	3	1	1	2	2	2	4	4	3	2	2	3	3	2	1	2	2	2	4	5	3	3	2	3	3	2	1	2	2	2	4	5	3	3	2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
3	3	2	1	2	2	2	4	5	3	3	2	3	3	2	1	2	2	2	4	5	3	3	2	3	4	2	1	2	2	3	5	6	4	3	2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0
2	3	1	1	2	1	2	4	5	3	2	1	3	3	1	1	2	2	2	4	5	3	3	2	3	3	2	1	2	2	2	4	5	3	3	2

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	1
unidades faltantes	0,1
% incremento de ventas	10%

Anexo 75

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	3	4	2	1	3	2	3	5	6	4	3	2	3	4	2	2	3	2	3	5	7	4	4	2
Inventario inicial deseado	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0
Subtotal	3	4	2	2	3	2	3	5	7	4	4	2	4	5	2	2	3	3	3	6	7	5	4	3
inventario final	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0
Total	3	4	2	1	3	2	3	5	6	4	3	2	4	4	2	2	3	2	3	6	7	4	4	2

2028												2029												2030											
4	5	2	2	3	3	3	6	7	5	4	3	4	5	3	2	3	3	4	6	8	5	4	3	4	5	3	2	4	3	4	7	9	6	5	3
0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0
4	5	3	2	4	3	4	6	8	5	4	3	5	5	3	2	4	3	4	7	9	6	5	3	5	6	3	2	4	3	4	8	9	6	5	3
0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1	1	0
4	5	2	2	3	2	3	6	8	5	4	2	4	5	2	2	4	3	4	7	8	5	4	3	5	5	3	2	4	3	4	7	9	5	5	3

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	2
unidades faltantes	0,2
% incremento de ventas	10%

Grupo F

Anexo

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	601	440	488	509	546	546	628	593	645	557	611	540	643	470	521	544	583	583	671	633	688	594	652	575
Inventario inicial deseado	60	44	49	51	55	55	63	59	64	56	61	54	64	47	52	54	58	58	67	63	69	59	65	58
Subtotal	661	484	536	560	601	601	691	653	709	613	672	594	707	517	573	598	642	642	738	697	757	654	717	633
inventario final	50	60	44	49	51	55	55	63	59	64	56	61	54	64	47	52	54	58	58	67	63	69	59	65
Total	611	423	492	511	550	546	636	590	650	548	617	533	654	453	526	546	587	583	679	630	694	585	657	568

2028												2029												2030											
685	501	555	579	621	621	713	673	731	631	692	611	727	531	589	614	658	658	756	713	774	668	733	646	769	562	623	649	695	695	798	753	818	706	773	682
69	50	56	58	62	62	71	67	73	63	69	61	73	53	59	61	66	66	76	71	77	67	73	65	77	56	62	65	70	69	80	75	82	71	77	68
754	551	611	637	683	683	785	741	804	695	761	672	800	585	648	675	724	724	831	785	852	735	806	711	846	618	685	714	765	764	878	829	899	776	850	750
58	69	50	56	58	62	62	71	67	73	63	69	61	73	53	59	61	66	66	76	71	77	67	73	65	77	56	62	65	70	69	80	75	82	71	77
696	482	560	581	625	621	723	669	737	621	698	603	739	512	595	616	663	658	766	709	781	658	739	638	782	541	629	652	700	695	809	749	824	694	780	673

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	504
unidades faltantes	50,4
% incremento de ventas	10%

Anexo 77

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	23	16	16	16	16	14	15	13	12	9	9	7	7	4	3	2	1	0	-2	-3	-5	-5	-7	-7
Inventario inicial deseado	2	2	2	2	2	1	2	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	-1	-1
Subtotal	26	17	18	17	17	16	17	14	14	10	10	7	7	4	3	2	1	0	-2	-3	-5	-6	-8	-8
inventario final	2	2	2	2	2	2	1	2	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	-1
Total	23	15	16	16	16	14	15	13	12	9	9	7	7	4	3	2	1	0	-2	-3	-5	-5	-7	-7

2028												2029												2030											
-10	-8	-10	-12	-14	-15	-19	-19	-22	-20	-23	-21	-27	-20	-24	-26	-29	-30	-35	-34	-39	-34	-39	-35	-43	-32	-37	-39	-43	-44	-52	-50	-56	-49	-55	-49
-1	-1	-1	-1	-1	-1	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-3	-2	-2	-3	-3	-3	-4	-3	-4	-3	-4	-4	-4	-3	-4	-4	-4	-4	-5	-5	-6	-5	-5	-5
-11	-9	-11	-13	-15	-16	-20	-21	-24	-22	-25	-23	-29	-22	-26	-28	-31	-33	-39	-38	-43	-38	-43	-39	-48	-36	-41	-43	-48	-49	-57	-55	-61	-54	-60	-54
-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-3	-2	-2	-3	-3	-3	-4	-3	-4	-3	-4	-4	-4	-3	-4	-4	-4	-4	-5	-5	-6	-5	-5
-10	-8	-10	-12	-14	-15	-19	-19	-22	-20	-23	-21	-27	-20	-24	-26	-29	-30	-36	-34	-39	-34	-39	-35	-44	-31	-37	-40	-44	-44	-53	-50	-56	-48	-55	-49

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	21
unidades faltantes	2,1
% incremento de ventas	10%

Anexo 78

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	39	28	31	31	33	33	37	35	38	32	35	30	36	26	28	29	31	30	35	32	35	30	32	28
Inventario inicial deseado	4	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Subtotal	42	31	34	35	37	36	41	38	41	35	38	33	39	28	31	32	34	34	38	35	38	33	35	31
inventario final	3	4	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Total	39	27	31	32	34	33	38	35	38	32	35	30	36	25	28	29	31	30	35	32	35	29	32	27

2028												2029												2030											
33	24	26	27	28	28	32	30	32	27	29	25	30	22	24	24	26	25	29	27	29	24	26	23	27	20	21	22	23	23	26	24	26	22	24	21
3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	2	3	3	3	3	3	2	3	2	3	2	2	2	2	2	3	2	3	2	2	2
36	26	29	29	31	31	35	33	35	30	32	28	33	24	26	27	28	28	32	30	32	27	29	25	30	21	23	24	26	25	29	27	28	24	26	23
3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	2	3	3	3	3	3	2	3	2	3	2	2	2	2	2	3	2	3	2	2
33	23	26	27	28	28	32	29	32	27	29	25	30	21	24	24	26	25	29	27	29	24	27	23	28	19	22	22	23	23	26	24	26	22	24	20

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	33
unidades faltantes	3,3
% incremento de ventas	10%

Anexo 79

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	108	79	87	91	97	97	112	105	114	99	108	95	113	83	92	96	102	102	118	111	120	104	114	100
Inventario inicial deseado	11	8	9	9	10	10	11	11	11	10	11	10	11	8	9	10	10	10	12	11	12	10	11	10
Subtotal	118	86	96	100	107	107	123	116	126	109	119	105	125	91	101	105	113	113	129	122	132	114	125	110
inventario final	9	11	8	9	9	10	10	11	11	11	10	11	10	11	8	9	10	10	10	12	11	12	10	11
Total	109	76	88	91	98	97	113	105	115	97	109	94	115	80	93	96	103	102	119	110	121	102	115	99

2028												2029												2030											
119	87	96	100	108	108	123	116	126	109	119	105	125	91	101	105	113	113	129	122	132	114	125	110	131	96	106	110	118	118	135	128	138	119	131	115
12	9	10	10	11	11	12	12	13	11	12	11	13	9	10	11	11	11	13	12	13	11	12	11	13	10	11	11	12	12	14	13	14	12	13	12
131	96	106	111	118	118	136	128	139	120	131	116	138	101	111	116	124	124	142	134	146	126	137	121	144	105	116	121	130	130	149	140	152	131	144	127
10	12	9	10	10	11	11	12	12	13	11	12	11	13	9	10	11	11	11	13	12	13	11	12	11	13	10	11	11	12	12	14	13	14	12	13
121	84	97	101	108	107	125	116	127	107	120	104	127	88	102	106	114	113	131	121	133	112	126	109	133	92	107	111	119	118	137	127	139	117	132	114

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	90
unidades faltantes	9
% incremento de ventas	10%

Grupo G

Anexo 80

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	887	548	688	588	536	947	611	643	730	865	749	842	981	605	759	648	590	1042	672	706	802	949	822	923
Inventario inicial deseado	89	55	69	59	54	95	61	64	73	86	75	84	98	61	76	65	59	104	67	71	80	95	82	92
Subtotal	976	603	757	646	589	1041	672	707	803	951	824	926	1079	666	835	713	649	1146	739	777	882	1044	904	1015
inventario final	76	89	55	69	59	54	95	61	64	73	86	75	84	98	61	76	65	59	104	67	71	80	95	82
Total	900	514	702	578	530	988	577	646	739	878	738	851	994	568	774	637	584	1087	635	710	812	964	809	933

2028												2029												2030											
1074	663	830	708	644	1137	733	770	874	1033	894	1003	1167	720	901	768	699	1233	794	834	946	1118	967	1084	1260	777	972	828	753	1328	855	898	1017	1202	1039	1165
107	66	83	71	64	114	73	77	87	103	89	100	117	72	90	77	70	123	79	83	95	112	97	108	126	78	97	83	75	133	85	90	102	120	104	116
1181	729	913	779	709	1251	806	847	961	1137	983	1104	1284	792	991	845	769	1356	873	917	1040	1229	1063	1192	1386	855	1069	911	829	1461	940	987	1119	1322	1143	1281
92	107	66	83	71	64	114	73	77	87	103	89	100	117	72	90	77	70	123	79	83	95	112	97	108	126	78	97	83	75	133	85	90	102	120	104
1089	622	847	696	638	1187	692	774	884	1049	880	1014	1184	675	919	755	692	1286	750	838	957	1135	951	1096	1278	729	992	814	746	1386	807	902	1029	1220	1023	1177

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	761
unidades faltantes	76,1
% incremento de ventas	10%

Anexo 81

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	425	262	327	278	253	445	286	300	340	401	346	388	451	277	347	295	268	472	303	318	360	424	366	410
Inventario inicial deseado	42	26	33	28	25	45	29	30	34	40	35	39	45	28	35	29	27	47	30	32	36	42	37	41
Subtotal	467	288	360	306	278	490	315	330	374	441	381	427	496	305	381	324	295	519	333	350	396	467	403	451
inventario final	37	42	26	33	28	25	45	29	30	34	40	35	39	45	28	35	29	27	47	30	32	36	42	37
Total	431	245	333	273	250	464	270	302	344	407	341	392	457	260	353	290	265	492	286	319	364	431	361	415

2028												2029												2030											
476	293	366	311	283	498	320	335	380	448	386	433	502	309	386	328	298	524	337	353	399	471	406	455	528	325	405	345	313	550	353	370	419	494	426	477
48	29	37	31	28	50	32	34	38	45	39	43	50	31	39	33	30	52	34	35	40	47	41	45	53	32	41	34	31	55	35	37	42	49	43	48
524	322	403	343	311	548	352	369	418	492	425	476	552	340	424	361	328	576	370	388	439	518	447	500	580	357	446	379	344	605	389	407	461	544	469	525
41	48	29	37	31	28	50	32	34	38	45	39	43	50	31	39	33	30	52	34	35	40	47	41	45	53	32	41	34	31	55	35	37	42	49	43
483	275	373	306	280	519	302	337	384	454	380	437	509	290	393	322	295	547	318	355	404	478	400	460	535	304	413	339	310	574	334	372	424	502	420	482

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	366
unidades faltantes	36,6
% incremento de ventas	10%

Anexo 82

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	98	61	76	65	59	104	67	71	80	95	82	92	107	66	83	70	64	113	73	76	87	102	89	99
Inventario inicial deseado	10	6	8	6	6	10	7	7	8	9	8	9	11	7	8	7	6	11	7	8	9	10	9	10
Subtotal	108	67	84	71	65	115	74	78	88	104	90	101	118	73	91	77	70	124	80	84	95	113	98	109
inventario final	8	10	6	8	6	6	10	7	7	8	9	8	9	11	7	8	7	6	11	7	8	9	10	9
Total	100	57	77	64	58	109	63	71	81	96	81	93	108	62	84	69	63	118	69	77	88	104	87	101

2028												2029												2030											
116	71	89	76	69	122	78	82	93	110	95	107	124	77	96	82	74	131	84	88	100	118	102	114	133	82	102	87	79	140	90	94	107	126	109	122
12	7	9	8	7	12	8	8	9	11	10	11	12	8	10	8	7	13	8	9	10	12	10	11	13	8	10	9	8	14	9	9	11	13	11	12
127	78	98	84	76	134	86	91	103	121	105	118	137	84	105	90	82	144	93	97	110	130	112	126	146	90	113	96	87	154	99	104	117	139	120	134
10	12	7	9	8	7	12	8	8	9	11	10	11	12	8	10	8	7	13	8	9	10	12	10	11	13	8	10	9	8	14	9	9	11	13	11
117	67	91	75	68	127	74	83	95	112	94	108	126	72	98	80	73	136	79	89	101	120	101	116	135	77	104	86	78	146	85	95	108	128	107	123

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	84
unidades faltantes	8,4
% incremento de ventas	10%

Anexo 83

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	435	268	336	287	261	461	297	312	354	419	362	407	473	292	365	312	284	500	322	338	384	454	392	440
Inventario inicial deseado	43	27	34	29	26	46	30	31	35	42	36	41	47	29	37	31	28	50	32	34	38	45	39	44
Subtotal	478	295	370	315	287	507	327	343	390	461	399	447	521	321	402	343	312	550	354	372	422	499	432	484
inventario final	37	43	27	34	29	26	46	30	31	35	42	36	41	47	29	37	31	28	50	32	34	38	45	39
Total	441	252	343	282	258	481	281	314	358	425	357	411	480	274	373	306	281	522	304	340	388	461	386	445

2028												2029												2030											
500	316	395	337	306	500	347	365	414	489	422	474	500	339	424	361	329	500	373	391	443	500	452	500	589	363	454	386	351	500	398	417	473	500	482	500
50	32	39	34	31	50	35	36	41	49	42	47	50	34	42	36	33	50	37	39	44	50	45	50	59	36	45	39	35	50	40	42	47	50	48	50
550	347	434	370	337	550	382	401	455	537	465	521	550	373	467	398	361	550	410	430	488	550	498	550	648	399	499	425	386	550	438	459	520	550	530	550
44	50	32	39	34	31	50	35	36	41	49	42	47	50	34	42	36	33	50	37	39	44	50	45	50	59	36	45	39	35	50	40	42	47	50	48
506	297	403	331	303	519	332	367	418	496	416	479	503	323	433	355	325	517	360	393	448	506	448	505	598	340	463	380	348	515	388	419	478	503	480	502

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	373
unidades faltantes	37,3
% incremento de ventas	10%

Anexo 84

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	471	378	387	292	358	389	442	489	459	546	457	405	511	410	420	316	387	421	478	528	496	590	493	437
Inventario inicial deseado	47	38	39	29	36	39	44	49	46	55	46	41	51	41	42	32	39	42	48	53	50	59	49	44
Subtotal	518	416	426	321	394	428	486	537	505	601	502	446	562	451	462	347	426	464	526	581	546	649	542	481
inventario final	37	47	38	39	29	36	39	44	49	46	55	46	41	51	41	42	32	39	42	48	53	50	59	49
Total	481	369	388	282	364	393	447	493	457	555	448	400	522	400	421	305	395	425	484	533	493	599	483	432

2028												2029												2030											
551	442	452	340	417	453	514	568	533	634	529	469	591	474	485	364	447	485	550	607	570	650	566	501	631	506	517	389	476	517	586	647	607	650	602	533
55	44	45	34	42	45	51	57	53	63	53	47	59	47	48	36	45	49	55	61	57	65	57	50	63	51	52	39	48	52	59	65	61	65	60	53
606	486	497	374	459	499	566	624	587	697	582	516	650	521	533	401	491	534	605	668	627	715	622	551	695	556	569	428	524	569	645	711	668	715	662	587
44	55	44	45	34	42	45	51	57	53	63	53	47	59	47	48	36	45	49	55	61	57	65	57	50	63	51	52	39	48	52	59	65	61	65	60
563	431	453	329	425	457	520	573	530	644	519	463	604	462	486	352	455	489	557	613	567	658	557	495	644	493	518	376	485	522	593	653	603	654	597	526

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	373
unidades faltantes	37,3
% incremento de ventas	10%

Anexo 85

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	35	28	29	21	26	28	32	35	33	39	32	28	36	28	29	22	26	29	32	35	33	39	33	29
Inventario inicial deseado	4	3	3	2	3	3	3	3	3	4	3	3	4	3	3	2	3	3	3	4	3	4	3	3
Subtotal	39	31	31	23	29	31	35	38	36	43	35	31	39	31	32	24	29	31	35	39	36	43	36	32
inventario final	3	4	3	3	2	3	3	3	3	3	4	3	3	4	3	3	2	3	3	3	4	3	4	3
Total	36	27	29	21	27	28	32	35	32	39	31	28	36	28	29	21	27	29	33	36	33	40	32	28

2028												2029												2030											
36	29	29	22	27	29	33	36	33	40	33	29	36	29	30	22	27	29	33	36	34	40	33	29	37	29	30	22	27	30	33	37	34	41	34	30
4	3	3	2	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	3	2	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	3	2	3	3	3	4	3	4	3	3
40	32	32	24	29	32	36	39	37	44	36	32	40	32	33	24	30	32	36	40	37	44	37	32	41	32	33	25	30	33	37	40	38	45	37	33
3	4	3	3	2	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	3	2	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	3	2	3	3	3	4	3	4	3
37	28	29	21	27	29	33	36	33	40	32	29	37	28	30	21	27	29	33	37	34	41	33	29	38	29	30	22	28	30	34	37	34	41	33	29

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	28
unidades faltantes	2,8
% incremento de ventas	10%

Anexo 86

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	39	31	32	24	29	32	36	40	37	44	37	33	41	33	34	25	31	34	38	42	40	47	39	35
Inventario inicial deseado	4	3	3	2	3	3	4	4	4	4	4	3	4	3	3	3	3	3	4	4	4	5	4	3
Subtotal	43	34	35	26	32	35	40	44	41	49	41	36	45	36	37	28	34	37	42	46	44	52	43	38
inventario final	3	4	3	3	2	3	3	4	4	4	4	4	3	4	3	3	3	3	3	4	4	4	5	4
Total	40	30	32	23	30	32	37	40	37	45	36	32	42	32	34	25	32	34	39	43	39	48	38	34

2028												2029												2030											
44	35	36	27	33	36	40	45	42	50	41	37	46	37	38	28	35	38	43	47	44	52	44	39	49	39	40	30	37	40	45	49	46	55	46	41
4	4	4	3	3	4	4	4	4	5	4	4	5	4	4	3	3	4	4	5	4	5	4	4	5	4	4	3	4	4	4	5	5	6	5	4
48	39	39	30	36	39	45	49	46	55	46	40	51	41	42	31	38	41	47	52	49	58	48	43	54	43	44	33	40	44	49	54	51	61	50	45
3	4	4	4	3	3	4	4	4	4	5	4	4	5	4	4	3	3	4	4	5	4	5	4	4	5	4	4	3	4	4	4	5	5	6	5
45	34	36	26	34	36	41	45	42	50	41	36	47	36	38	27	35	38	43	47	44	53	43	38	50	38	40	29	37	40	45	50	46	56	45	40

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	31
unidades faltantes	3,1
% incremento de ventas	10%

Anexo 87

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	100	84	86	65	79	86	98	108	101	120	100	89	112	90	92	69	84	92	104	114	107	127	106	94
Inventario inicial deseado	10	8	9	6	8	9	10	11	10	12	10	9	11	9	9	7	8	9	10	11	11	13	11	9
Subtotal	110	93	95	71	87	95	108	119	111	132	110	98	123	99	101	76	93	101	114	125	118	140	117	104
inventario final	8	10	8	9	6	8	9	10	11	10	12	10	9	11	9	9	7	8	9	10	11	11	13	11
Total	102	83	87	63	81	87	99	109	100	122	98	88	114	87	92	67	86	92	105	115	106	129	104	93

2028												2029												2030											
119	95	97	73	89	97	110	121	113	130	112	99	125	100	102	77	94	102	115	127	119	142	118	105	130	105	108	81	99	107	121	130	125	130	124	110
12	9	10	7	9	10	11	12	11	13	11	10	13	10	10	8	9	10	12	13	12	14	12	10	13	11	11	8	10	11	12	13	13	13	12	11
131	104	107	80	98	106	121	133	124	143	123	109	138	110	112	84	103	112	127	140	131	156	130	115	143	116	118	89	109	118	134	143	138	143	136	121
9	12	9	10	7	9	10	11	12	11	13	11	10	13	10	10	8	9	10	12	13	12	14	12	10	13	11	11	8	10	11	12	13	13	13	12
121	92	97	70	91	98	111	122	112	132	110	98	128	98	102	74	96	103	116	128	119	144	116	103	133	103	108	78	101	108	123	131	125	131	123	109

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	84
unidades faltantes	8,4
% incremento de ventas	10%

Grupo I

Anexo 88

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	45	41	33	15	32	39	47	51	45	39	35	27	48	44	35	16	34	41	50	55	48	41	37	29
Inventario inicial deseado	5	4	3	2	3	4	5	5	5	4	3	3	5	4	4	2	3	4	5	5	5	4	4	3
Subtotal	50	45	36	17	35	43	51	57	50	42	38	30	53	48	39	18	37	46	55	60	53	45	41	32
inventario final	3	5	4	3	2	3	4	5	5	5	4	3	3	5	4	4	2	3	4	5	5	5	4	4
Total	47	41	32	13	33	40	48	52	45	38	34	27	50	43	34	14	35	42	50	55	47	40	36	28

2028											2029											2030										
51	46	37	17	36	44	52	58	51	43	39	31	54	49	39	18	38	46	55	61	53	45	41	32	57	51	41	19	39	48	58	64	56	48	43	34
5	5	4	2	4	4	5	6	5	4	4	3	5	5	4	2	4	5	6	6	5	5	4	3	6	5	4	2	4	5	6	6	6	5	4	3
56	51	41	19	39	48	58	63	56	47	43	34	59	54	43	20	41	51	61	67	59	50	45	35	62	56	45	21	43	53	64	70	62	52	47	37
3	5	5	4	2	4	4	5	6	5	4	4	3	5	5	4	2	4	5	6	6	5	5	4	3	6	5	4	2	4	5	6	6	6	5	4
53	46	36	15	37	45	53	58	50	42	38	30	56	48	38	16	39	47	56	61	53	45	40	31	59	51	40	17	41	49	59	64	55	47	43	33

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	26
unidades faltantes	2,6
% incremento de ventas	10%

Anexo 89

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	15	13	11	5	10	12	15	16	14	12	11	8	14	13	10	5	10	12	14	16	14	12	10	8
Inventario inicial deseado	1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1	1
Subtotal	16	14	12	5	11	13	16	18	15	13	12	9	16	14	11	5	11	13	16	17	15	13	11	9
inventario final	1	1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1
Total	15	13	10	4	11	12	15	16	14	12	10	8	15	13	10	4	10	12	15	16	14	11	10	8

2028												2029												2030											
14	13	10	5	10	12	14	16	14	11	10	8	14	13	10	5	10	12	14	15	13	11	10	8	14	13	10	5	9	12	14	15	13	11	10	8
1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1	1
16	14	11	5	11	13	16	17	15	13	11	9	16	14	11	5	11	13	15	17	15	12	11	9	15	14	11	5	10	13	15	17	15	12	11	9
1	1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	2	1	1	1
15	13	10	4	10	12	14	16	13	11	10	8	15	13	10	4	10	12	14	15	13	11	10	8	15	12	10	4	10	12	14	15	13	11	10	8

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	8
unidades faltantes	0,8
% incremento de ventas	10%

Anexo 90

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	6	5	4	2	4	5	6	6	5	5	4	3	6	5	4	2	4	5	6	6	5	5	4	3
Inventario inicial deseado	1	1	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0
Subtotal	6	6	5	2	4	5	6	7	6	5	5	4	6	6	4	2	4	5	6	7	6	5	4	3
inventario final	0	1	1	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1	1	0	0
Total	6	5	4	2	4	5	6	6	5	5	4	3	6	5	4	2	4	5	6	6	5	4	4	3

2028												2029												2030											
6	5	4	2	4	5	5	6	5	4	4	3	5	5	4	2	4	5	5	6	5	4	4	3	5	5	4	2	4	4	5	6	5	4	4	3
1	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0
6	5	4	2	4	5	6	7	6	5	4	3	6	5	4	2	4	5	6	6	6	5	4	3	6	5	4	2	4	5	6	6	6	5	4	3
0	1	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0
6	5	4	2	4	5	6	6	5	4	4	3	6	5	4	2	4	5	5	6	5	4	4	3	6	5	4	2	4	5	5	6	5	4	4	3

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	3
unidades faltantes	0,3
% incremento de ventas	10%

Anexo 91

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

Presupuesto de ventas	2026												2027											
Unidades a Vender	25	22	18	8	17	21	25	27	24	20	18	14	25	23	18	8	17	21	26	28	25	21	19	15
Inventario inicial deseado	2	2	2	1	2	2	2	3	2	2	2	1	3	2	2	1	2	2	3	3	2	2	2	1
Subtotal	27	24	20	9	19	23	27	30	26	22	20	16	28	25	20	9	19	24	28	31	27	23	21	16
inventario final	1	2	2	2	1	2	2	2	3	2	2	2	1	3	2	2	1	2	2	3	3	2	2	2
Total	26	22	17	7	18	21	25	28	24	20	18	14	26	23	18	7	18	22	26	28	24	20	19	14

2028												2029												2030											
26	23	19	9	18	22	26	29	25	21	19	15	27	24	19	9	18	22	27	29	26	22	20	15	27	24	20	9	19	23	27	30	26	22	20	16
3	2	2	1	2	2	3	3	3	2	2	2	3	2	2	1	2	2	3	3	3	2	2	2	3	2	2	1	2	2	3	3	3	2	2	2
29	26	21	9	20	24	29	32	28	24	21	17	29	26	21	10	20	25	29	32	28	24	22	17	30	27	22	10	21	25	30	33	29	25	22	17
1	3	2	2	1	2	2	3	3	3	2	2	2	3	2	2	1	2	2	3	3	3	2	2	2	3	2	2	1	2	2	3	3	3	2	2
27	23	18	8	19	22	27	29	25	21	19	15	28	24	19	8	19	23	27	30	25	21	19	15	28	24	19	8	20	23	28	30	26	22	20	15

MARGEN DE ERROR

DATOS HISTÓRICOS	
mercaderia	14
unidades faltantes	1,4
% incremento de ventas	10%

Anexo 92

Total, Mercadería faltante

	2026												2027											
inventario inicial deseado	915	713	702	653	742	941	805	855	879	843	793	791	969	753	742	690	783	994	849	902	928	891	837	835
subtotal	10066	7838	7718	7188	8163	10347	8852	9406	9670	9278	8718	8697	10662	8285	8166	7595	8613	10938	9340	9922	10203	9805	9202	9182
inventario final deseado	746	915	713	702	653	742	941	805	855	879	843	793	791	969	753	742	690	783	994	849	902	928	891	837

2028												2029												2030											
1022	794	783	728	824	1044	893	949	976	939	881	879	1072	834	824	765	865	1094	938	996	1025	982	925	922	1130	875	865	802	906	1144	982	1042	1073	1020	969	963
11240	8731	8615	8003	9062	11485	9828	10439	10737	10328	9687	9668	11788	9178	9063	8411	9512	12033	10314	10955	11271	10804	10172	10147	12432	9624	9512	8819	9962	12580	10802	11467	11804	11224	10657	10597
835	1022	794	783	728	824	1044	893	949	976	939	881	879	1072	834	824	765	865	1094	938	996	1025	982	925	922	1130	875	865	802	906	1144	982	1042	1073	1020	969

Presupuesto de Compras

Grupo A

Anexo 93

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	680	541	445	484	533	730	637	704	648	511	553	546	757	602	495	538	591	810	706	779	717	565	610	602
Inv. Final deseado de M	54,08	44,50	48,40	53,30	73,04	63,70	70,43	64,81	51,14	55,29	54,59	75,73	60,17	49,46	53,76	59,14	80,97	70,55	77,94	71,65	56,49	61,03	60,21	83,46
Subtotal	734,10	585,33	493,40	537,35	606,05	794,10	707,47	769,13	699,19	566,67	607,44	621,63	817,50	651,18	548,38	596,69	672,35	880,24	783,48	851,06	773,01	625,96	670,47	685,56
Inv. Inici al de M	68,00	54,08	44,50	48,40	53,30	73,04	63,70	70,43	64,81	51,14	55,29	54,59	75,73	60,17	49,46	53,76	59,14	80,97	70,55	77,94	71,65	56,49	61,03	60,21
Compras Mercaderia	666,10	531,25	448,90	488,94	552,74	721,06	643,76	698,69	634,39	515,53	552,16	567,04	741,77	591,01	498,91	542,93	613,21	799,27	712,93	773,12	701,36	569,47	609,44	625,35
Precio compra unitario	$11,66	$11,68	$11,69	$11,71	$11,72	$11,73	$11,75	$11,76	$11,78	$11,79	$11,81	$11,82	$11,83	$11,85	$11,86	$11,88	$11,89	$11,91	$11,92	$11,94	$11,95	$11,97	$11,98	$11,99
Compra en $	$7.769,05	$6.203,76	$5.248,48	$5.723,66	$6.478,38	$8.461,41	$7.563,52	$8.218,89	$7.471,53	$6.079,11	$6.518,88	$6.702,76	$8.778,77	$7.003,03	$5.918,99	$6.449,07	$7.292,71	$9.517,00	$8.499,23	$9.227,99	$8.381,73	$6.813,78	$7.300,93	$7.500,60
Compras crédito (%)	$776,90	$620,38	$524,85	$572,37	$647,84	$846,14	$756,35	$821,89	$747,15	$607,91	$651,89	$670,28	$877,88	$700,30	$591,90	$644,91	$729,27	$951,70	$849,92	$922,80	$838,17	$681,38	$730,09	$750,06
Compras contado	$6.992,14	$5.583,39	$4.723,63	$5.151,29	$5.830,54	$7.615,27	$6.807,17	$7.397,00	$6.724,37	$5.471,20	$5.866,99	$6.032,48	$7.900,90	$6.302,73	$5.327,09	$5.804,17	$6.563,44	$8.565,30	$7.649,31	$8.305,19	$7.543,56	$6.132,40	$6.570,84	$6.750,54
Pago proveedores	0	$776,90	$620,38	$524,85	$572,37	$647,84	$846,14	$756,35	$821,89	$747,15	$607,91	$651,89	$670,28	$877,88	$700,30	$591,90	$644,91	$729,27	$951,70	$849,92	$922,80	$838,17	$681,38	$730,09
Pagos por M TOTAL	$6.992,14	$6.360,29	$5.344,01	$5.676,14	$6.402,91	$8.263,11	$7.653,31	$8.153,35	$7.546,26	$6.218,35	$6.474,90	$6.684,37	$8.571,17	$7.180,60	$6.027,39	$6.396,06	$7.208,35	$9.294,57	$8.601,01	$9.155,12	$8.466,36	$6.970,57	$7.252,21	$7.480,64

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
835	683	544	591	650	889	774	854	785	618	688	658	912	723	594	645	708	968	843	930	853	672	725	714	989	784	644	698	767	1048	911	1005	922	726	763	771
66,26	54,42	59,11	64,98	88,90	77,40	85,45	78,50	61,85	66,77	65,83	91,20	72,35	59,39	64,46	70,81	96,83	84,26	92,96	85,35	67,20	72,51	71,45	98,93	78,44	64,35	69,81	76,65	104,75	91,11	100,47	92,19	72,56	78,25	77,07	0,00
900,96	717,02	603,35	656,03	738,65	966,37	859,50	932,99	846,84	685,25	733,48	749,48	984,30	782,87	698,33	715,37	804,98	1052,51	935,51	1014,91	920,68	744,54	796,51	813,40	1067,70	848,71	713,91	774,70	871,26	1138,65	1011,52	1096,94	994,48	803,82	859,54	770,67
83,46	66,26	54,42	59,11	64,98	88,90	77,40	85,45	78,50	61,85	66,77	65,83	91,20	72,35	59,39	64,46	70,81	96,83	84,26	92,96	85,35	67,20	72,51	71,45	98,93	78,44	64,35	69,81	76,65	104,75	91,11	100,47	92,19	72,56	78,25	77,07
817,44	650,76	548,93	596,92	673,68	877,46	782,09	847,54	768,34	623,40	666,72	683,65	893,11	710,52	598,94	650,91	734,15	955,68	851,25	921,96	835,31	677,33	724,01	741,96	968,78	770,28	648,96	704,90	794,61	1033,89	920,42	996,38	902,29	731,26	781,29	693,66
$12,01	$12,02	$12,04	$12,05	$12,07	$12,08	$12,10	$12,11	$12,13	$12,14	$12,16	$12,17	$12,19	$12,20	$12,22	$12,23	$12,24	$12,26	$12,27	$12,29	$12,30	$12,32	$12,33	$12,35	$12,36	$12,38	$12,40	$12,41	$12,43	$12,44	$12,46	$12,47	$12,49	$12,50	$12,52	$12,54
$9.816,52	$7.824,45	$6.608,07	$7.194,57	$8.129,59	$10.601,79	$9.460,82	$10.264,98	$9.317,08	$7.568,72	$8.104,56	$8.320,46	$10.882,87	$8.668,50	$7.316,13	$7.960,60	$8.989,49	$11.716,42	$10.448,83	$11.330,46	$10.278,11	$8.344,36	$8.930,24	$9.162,78	$11.978,85	$9.536,31	$8.044,38	$8.748,75	$9.874,55	$12.864,09	$11.466,52	$12.428,36	$11.268,76	$9.144,27	$9.782,02	$8.695,03
$981,65	$782,44	$660,81	$719,46	$812,96	$1.060,18	$946,08	$1.026,50	$931,71	$756,87	$810,46	$832,05	$1.088,29	$866,85	$731,61	$796,06	$898,95	$1.171,64	$1.044,88	$1.133,05	$1.027,81	$834,44	$893,02	$916,28	$1.197,88	$953,63	$804,44	$874,88	$987,46	$1.286,41	$1.146,65	$1.242,84	$1.126,88	$914,43	$978,20	$869,50
$8.834,87	$7.042,00	$5.947,26	$6.475,12	$7.316,63	$9.541,61	$8.514,74	$9.238,48	$8.385,37	$6.811,85	$7.294,11	$7.488,41	$9.794,58	$7.801,65	$6.584,52	$7.164,54	$8.090,54	$10.544,78	$9.403,95	$10.197,42	$9.250,30	$7.509,95	$8.037,22	$8.246,51	$10.780,96	$8.582,68	$7.239,94	$7.873,89	$8.887,10	$11.577,68	$10.319,87	$11.185,52	$10.141,88	$8.229,84	$8.803,82	$7.825,52
$750,06	$981,65	$782,44	$660,81	$719,46	$812,96	$1.060,18	$946,08	$1.026,50	$931,71	$756,87	$810,46	$832,05	$1.088,29	$866,85	$731,61	$796,06	$898,95	$1.171,64	$1.044,88	$1.133,05	$1.027,81	$834,44	$893,02	$916,28	$1.197,88	$953,63	$804,44	$874,88	$987,46	$1.286,41	$1.146,65	$1.242,84	$1.126,88	$914,43	$978,20	$869,50
$9.584,93	$8.023,66	$6.729,71	$7.135,92	$8.036,09	$10.354,57	$9.574,92	$10.184,57	$9.411,87	$7.743,56	$8.050,98	$8.298,87	$10.626,63	$8.889,94	$7.451,37	$7.896,15	$8.886,60	$11.443,73	$10.575,59	$11.242,36	$10.383,34	$8.537,76	$8.871,66	$9.139,53	$11.697,24	$9.780,57	$8.193,58	$8.678,32	$9.761,97	$12.565,13	$11.606,28	$12.332,17	$11.384,72	$9.356,72	$9.718,25	$8.693,73

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$776,90	$620,38	$524,85	$572,37	$647,84	$846,14	$756,35	$821,89	$747,15	$607,91	$651,89	$670,28	$877,88	$700,30	$591,90	$644,91	$729,27	$951,70	$849,92	$922,80	$838,17	$681,38	$730,09	$750,06
Pago	$0,00	$776,90	$620,38	$524,85	$572,37	$647,84	$846,14	$756,35	$821,89	$747,15	$607,91	$651,89	$670,28	$877,88	$700,30	$591,90	$644,91	$729,27	$951,70	$849,92	$922,80	$838,17	$681,38	$730,09
Saldo	$776,90	$620,38	$524,85	$572,37	$647,84	$846,14	$756,35	$821,89	$747,15	$607,91	$651,89	$670,28	$877,88	$700,30	$591,90	$644,91	$729,27	$951,70	$849,92	$922,80	$838,17	$681,38	$730,09	$750,06

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$981,65	$782,44	$660,81	$719,46	$812,96	$1.060,18	$946,08	$1.026,50	$931,71	$756,87	$810,46	$832,05	$1.088,29	$866,85	$731,61	$796,06	$898,95	$1.171,64	$1.044,88	$1.133,05	$1.027,81	$834,44	$893,02	$916,28	$1.197,88	$953,63	$804,44	$874,88	$987,46	$1.286,41	$1.146,65	$1.242,84	$1.126,88	$914,43	$978,20	$869,50
$750,06	$981,65	$782,44	$660,81	$719,46	$812,96	$1.060,18	$946,08	$1.026,50	$931,71	$756,87	$810,46	$832,05	$1.088,29	$866,85	$731,61	$796,06	$898,95	$1.171,64	$1.044,88	$1.133,05	$1.027,81	$834,44	$893,02	$916,28	$1.197,88	$953,63	$804,44	$874,88	$987,46	$1.286,41	$1.146,65	$1.242,84	$1.126,88	$914,43	$978,20	$869,50
$981,65	$782,44	$660,81	$719,46	$812,96	$1.060,18	$946,08	$1.026,50	$931,71	$756,87	$810,46	$832,05	$1.088,29	$866,85	$731,61	$796,06	$898,95	$1.171,64	$1.044,88	$1.133,05	$1.027,81	$834,44	$893,02	$916,28	$1.197,88	$953,63	$804,44	$874,88	$987,46	$1.286,41	$1.146,65	$1.242,84	$1.126,88	$914,43	$978,20	$869,50

Anexo 94

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	1424	1124	918	991	1084	1475	1277	1402	1281	1004	1078	1057	1457	1150	939	1014	1109	1508	1306	1434	1310	1027	1102	1081
Inv. Final deseado de M	112,37	91,77	99,12	108,36	147,45	127,66	140,18	128,07	100,36	107,79	105,72	145,72	114,98	93,90	101,41	110,86	150,85	130,59	143,39	131,01	102,65	110,25	108,12	149,03
Subtotal	1536,34	1215,45	1016,84	1099,57	1231,06	1602,17	1416,76	1529,84	1381,09	1111,38	1183,59	1202,87	1572,13	1243,67	1040,40	1125,00	1259,47	1639,08	1449,34	1564,95	1412,72	1136,79	1210,60	1230,26
Inv. Inici al de M	142,40	112,37	91,77	99,12	108,36	147,45	127,66	140,18	128,07	100,36	107,79	105,72	145,72	114,98	93,90	101,41	110,86	150,85	130,59	143,39	131,01	102,65	110,25	108,12
Compras Mercaderia	1393,94	1103,08	925,07	1000,45	1122,70	1454,71	1289,10	1389,67	1253,02	1011,02	1075,80	1097,15	1426,42	1128,69	946,51	1023,59	1148,61	1488,23	1318,74	1421,56	1281,72	1034,13	1100,35	1122,14
Precio compra unitario	$2,71	$2,71	$2,72	$2,72	$2,72	$2,73	$2,73	$2,73	$2,74	$2,74	$2,74	$2,75	$2,75	$2,75	$2,76	$2,76	$2,76	$2,77	$2,77	$2,77	$2,78	$2,78	$2,78	$2,79
Compra en $	$3.779,21	$2.994,27	$2.514,12	$2.722,29	$3.058,66	$3.968,01	$3.520,56	$3.799,81	$3.430,33	$2.771,20	$2.952,35	$3.014,60	$3.924,08	$3.108,82	$2.610,18	$2.826,18	$3.175,25	$4.119,10	$3.654,44	$3.944,15	$3.560,48	$2.876,22	$3.064,10	$3.128,58
Compras crédito (%)	$377,92	$299,43	$251,41	$272,23	$305,87	$396,80	$352,06	$379,98	$343,03	$277,12	$295,23	$301,46	$392,41	$310,88	$261,02	$282,62	$317,52	$411,91	$365,44	$394,41	$356,05	$287,62	$306,41	$312,86
Compras contado	$3.401,29	$2.694,84	$2.262,71	$2.450,06	$2.752,79	$3.571,21	$3.168,50	$3.419,83	$3.087,30	$2.494,08	$2.657,11	$2.713,14	$3.531,68	$2.797,93	$2.349,16	$2.543,56	$2.857,72	$3.707,19	$3.288,99	$3.549,73	$3.204,43	$2.588,60	$2.757,69	$2.815,72
Pago proveedores	0	$377,92	$299,43	$251,41	$272,23	$305,87	$396,80	$352,06	$379,98	$343,03	$277,12	$295,23	$301,46	$392,41	$310,88	$261,02	$282,62	$317,52	$411,91	$365,44	$394,41	$356,05	$287,62	$306,41
Pagos por M TOTAL	$3.401,29	$3.072,76	$2.562,14	$2.701,47	$3.025,02	$3.877,08	$3.565,30	$3.771,88	$3.467,28	$2.837,12	$2.934,23	$3.008,38	$3.833,14	$3.190,34	$2.660,05	$2.804,58	$3.140,34	$4.024,71	$3.700,90	$3.915,18	$3.598,85	$2.944,64	$3.045,31	$3.122,13

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1490	1176	960	1037	1134	1542	1335	1466	1339	1049	1127	1105	1523	1202	982	1060	1159	1576	1365	1498	1369	1072	1152	1129	1557	1228	1003	1083	1184	1610	1394	1530	1398	1095	1176	1153
117,59	96,03	103,71	113,36	154,25	133,53	146,61	133,94	104,95	112,71	110,53	152,34	120,20	98,15	106,00	115,87	157,64	136,47	149,83	136,88	107,24	115,17	112,94	155,66	122,80	100,28	108,29	118,37	161,04	139,40	153,05	139,81	109,54	117,63	115,35	0,00
1607,87	1271,89	1063,96	1150,43	1287,89	1675,99	1481,91	1600,06	1444,36	1162,20	1237,61	1257,66	1643,62	1300,10	1087,53	1175,86	1316,30	1712,91	1514,49	1635,17	1476,00	1187,60	1264,61	1285,05	1679,36	1328,32	1111,09	1201,29	1344,72	1749,82	1547,07	1670,29	1507,63	1213,01	1291,62	1153,48
149,03	117,59	96,03	103,71	113,36	154,25	133,53	146,61	133,94	104,95	112,71	110,53	152,34	120,20	98,15	106,00	115,87	157,64	136,47	149,83	136,88	107,24	115,17	112,94	155,66	122,80	100,28	108,29	118,37	161,04	139,40	153,05	139,81	109,54	117,63	115,35
1458,84	1154,30	967,94	1046,72	1174,53	1521,75	1348,38	1453,45	1310,42	1057,25	1124,90	1147,12	1491,27	1179,91	989,37	1069,86	1200,44	1555,26	1378,02	1485,34	1339,12	1080,36	1149,45	1172,11	1523,70	1205,52	1010,81	1093,00	1226,35	1588,78	1407,66	1517,24	1367,82	1103,47	1173,99	1038,13
$2,79	$2,79	$2,80	$2,80	$2,81	$2,81	$2,81	$2,82	$2,82	$2,82	$2,83	$2,83	$2,83	$2,84	$2,84	$2,84	$2,85	$2,85	$2,85	$2,86	$2,86	$2,86	$2,87	$2,87	$2,87	$2,88	$2,88	$2,88	$2,88	$2,89	$2,90	$2,90	$2,90	$2,90	$2,91	$2,91
$4.072,26	$3.226,08	$2.708,52	$2.932,54	$3.294,61	$4.273,77	$3.791,50	$4.091,91	$3.693,72	$2.983,72	$3.178,50	$3.245,25	$4.223,99	$3.346,12	$2.809,19	$3.041,42	$3.416,79	$4.432,10	$3.931,79	$4.243,16	$3.830,10	$3.093,76	$3.295,60	$3.364,67	$4.379,42	$3.469,23	$2.912,53	$3.153,28	$3.542,44	$4.595,07	$4.076,34	$4.399,14	$3.970,88	$3.207,46	$3.416,71	$3.025,07
$407,23	$322,61	$270,85	$293,25	$329,46	$427,38	$379,15	$409,19	$369,37	$298,37	$317,85	$324,52	$422,40	$334,61	$280,92	$304,14	$341,68	$443,21	$393,18	$424,32	$383,01	$309,38	$329,56	$336,47	$437,94	$346,92	$291,25	$315,33	$354,24	$459,51	$407,63	$439,91	$397,09	$320,75	$341,67	$302,51
$3.665,05	$2.903,47	$2.437,67	$2.639,29	$2.965,14	$3.846,39	$3.412,35	$3.682,72	$3.324,34	$2.685,35	$2.860,65	$2.920,72	$3.801,59	$3.011,51	$2.528,27	$2.737,28	$3.075,11	$3.988,89	$3.538,61	$3.818,84	$3.447,09	$2.784,39	$2.966,04	$3.028,21	$3.941,48	$3.122,31	$2.621,27	$2.837,95	$3.188,19	$4.135,57	$3.668,71	$3.958,23	$3.573,79	$2.886,71	$3.075,04	$2.722,57
$312,86	$407,23	$322,61	$270,85	$293,25	$329,46	$427,38	$379,15	$409,19	$369,37	$298,37	$317,85	$324,52	$422,40	$334,61	$280,92	$304,14	$341,68	$443,21	$393,18	$424,32	$383,01	$309,38	$329,56	$336,47	$437,94	$346,92	$291,25	$315,33	$354,24	$459,51	$407,63	$439,91	$397,09	$320,75	$341,67
$3.977,91	$3.310,70	$2.760,28	$2.910,14	$3.258,40	$4.175,85	$3.809,72	$4.061,87	$3.733,53	$3.054,72	$3.159,02	$3.238,57	$4.126,11	$3.433,91	$2.862,89	$3.018,20	$3.379,25	$4.330,57	$3.981,82	$4.212,02	$3.871,40	$3.167,40	$3.275,42	$3.357,77	$4.277,95	$3.560,25	$2.968,28	$3.129,21	$3.503,52	$4.489,61	$4.128,22	$4.366,86	$4.013,71	$3.283,80	$3.395,79	$3.064,24

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$377,92	$299,43	$251,41	$272,23	$305,87	$396,80	$352,06	$379,98	$343,03	$277,12	$295,23	$301,46	$392,41	$310,88	$261,02	$282,62	$317,52	$411,91	$365,44	$394,41	$356,05	$287,62	$306,41	$312,86
Pago	$0,00	$377,92	$299,43	$251,41	$272,23	$305,87	$396,80	$352,06	$379,98	$343,03	$277,12	$295,23	$301,46	$392,41	$310,88	$261,02	$282,62	$317,52	$411,91	$365,44	$394,41	$356,05	$287,62	$306,41
Saldo	$377,92	$299,43	$251,41	$272,23	$305,87	$396,80	$352,06	$379,98	$343,03	$277,12	$295,23	$301,46	$392,41	$310,88	$261,02	$282,62	$317,52	$411,91	$365,44	$394,41	$356,05	$287,62	$306,41	$312,86

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$407,23	$322,61	$270,85	$293,25	$329,46	$427,38	$379,15	$409,19	$369,37	$298,37	$317,85	$324,52	$422,40	$334,61	$280,92	$304,14	$341,68	$443,21	$393,18	$424,32	$383,01	$309,38	$329,56	$336,47	$437,94	$346,92	$291,25	$315,33	$354,24	$459,51	$407,63	$439,91	$397,09	$320,75	$341,67	$302,51
$312,86	$407,23	$322,61	$270,85	$293,25	$329,46	$427,38	$379,15	$409,19	$369,37	$298,37	$317,85	$324,52	$422,40	$334,61	$280,92	$304,14	$341,68	$443,21	$393,18	$424,32	$383,01	$309,38	$329,56	$336,47	$437,94	$346,92	$291,25	$315,33	$354,24	$459,51	$407,63	$439,91	$397,09	$320,75	$341,67
$407,23	$322,61	$270,85	$293,25	$329,46	$427,38	$379,15	$409,19	$369,37	$298,37	$317,85	$324,52	$422,40	$334,61	$280,92	$304,14	$341,68	$443,21	$393,18	$424,32	$383,01	$309,38	$329,56	$336,47	$437,94	$346,92	$291,25	$315,33	$354,24	$459,51	$407,63	$439,91	$397,09	$320,75	$341,67	$302,51

Anexo 95

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	154	121	99	107	116	158	137	150	137	107	115	112	154	122	99	107	117	159	137	150	137	107	115	113
Inv. Final deseado de M	12,12	9,88	10,65	11,63	15,80	13,66	14,98	13,66	10,69	11,46	11,22	15,45	12,17	9,92	10,70	11,68	15,87	13,72	15,04	13,72	10,74	11,51	11,28	15,52
Subtotal	165,90	131,04	109,45	118,18	132,10	171,67	151,56	163,41	147,30	118,34	125,85	127,69	166,66	131,63	109,95	118,71	132,70	172,45	152,24	164,15	147,96	118,88	126,41	128,27
Inv. Inici al de M	15,38	12,12	9,88	10,65	11,63	15,80	13,66	14,98	13,66	10,69	11,46	11,22	15,45	12,17	9,92	10,70	11,68	15,87	13,72	15,04	13,72	10,74	11,51	11,28
Compras Mercaderia	150,52	118,92	99,57	107,52	120,47	155,87	137,90	148,44	133,64	107,65	114,38	116,47	151,21	119,46	100,02	108,01	121,02	156,57	138,52	149,11	134,24	108,14	114,90	117,00
Precio compra unitario	$475,80	$476,38	$476,96	$477,54	$478,12	$478,70	$479,28	$479,87	$480,45	$481,04	$481,62	$482,21	$482,79	$483,38	$483,97	$484,56	$485,15	$485,74	$486,33	$486,92	$487,51	$488,11	$488,70	$489,29
Compra en $	$71.618,18	$56.651,49	$47.491,54	$51.346,10	$57.599,67	$74.615,48	$66.093,79	$71.230,41	$64.205,19	$51.785,74	$55.089,75	$56.162,65	$73.003,50	$57.744,25	$48.407,53	$52.336,35	$58.710,42	$76.054,24	$67.368,11	$72.603,65	$65.442,88	$52.783,93	$56.151,53	$57.245,01
Compras crédito (%)	$7.161,82	$5.665,15	$4.749,15	$5.134,61	$5.759,97	$7.461,55	$6.609,38	$7.123,04	$6.420,52	$5.178,57	$5.508,97	$5.616,26	$7.300,35	$5.774,43	$4.840,75	$5.233,63	$5.871,04	$7.605,42	$6.736,81	$7.260,37	$6.544,29	$5.278,39	$5.615,15	$5.724,50
Compras contado	$64.456,36	$50.986,34	$42.742,39	$46.211,49	$51.839,71	$67.153,93	$59.484,41	$64.107,37	$57.784,67	$46.607,17	$49.580,77	$50.546,38	$65.703,15	$51.969,83	$43.566,78	$47.102,71	$52.839,38	$68.448,82	$60.631,30	$65.343,29	$58.898,59	$47.505,54	$50.536,38	$51.520,51
Pago proveedores	0	$7.161,82	$5.665,15	$4.749,15	$5.134,61	$5.759,97	$7.461,55	$6.609,38	$7.123,04	$6.420,52	$5.178,57	$5.508,97	$5.616,26	$7.300,35	$5.774,43	$4.840,75	$5.233,63	$5.871,04	$7.605,42	$6.736,81	$7.260,37	$6.544,29	$5.278,39	$5.615,15
Pagos por M TOTAL	$64.456,36	$58.148,16	$48.407,54	$50.960,65	$56.974,32	$72.913,90	$66.945,96	$70.716,75	$64.907,71	$53.027,69	$54.759,35	$56.055,36	$71.319,42	$59.270,18	$49.341,20	$51.943,47	$58.073,02	$74.319,86	$68.236,73	$72.080,10	$66.158,96	$54.049,82	$55.814,77	$57.135,66

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
155	122	100	108	117	159	138	151	138	108	116	113	156	123	100	108	118	162	138	152	138	108	116	114	157	123	101	108	118	161	139	152	139	109	117	114
12,23	9,97	10,75	11,74	15,94	13,78	15,11	13,78	10,78	11,57	11,33	15,59	12,28	10,01	10,80	11,79	16,02	13,84	15,18	13,85	10,83	11,62	11,38	15,66	12,33	10,06	10,85	11,84	16,09	13,91	15,25	13,91	10,88	11,67	11,43	0,00
167,41	132,22	110,44	119,25	133,30	173,22	152,93	164,89	148,63	119,41	126,98	128,85	168,16	132,82	110,94	119,78	133,89	174,00	153,61	165,63	149,26	119,94	127,55	129,42	168,91	133,41	111,43	120,31	134,49	174,77	154,30	166,36	149,95	120,48	128,12	114,27
15,52	12,23	9,97	10,75	11,74	15,94	13,78	15,11	13,78	10,78	11,57	11,33	15,59	12,28	10,01	10,80	11,79	16,02	13,84	15,18	13,85	10,83	11,62	11,38	15,66	12,33	10,06	10,85	11,84	16,09	13,91	15,25	13,91	10,88	11,67	11,43
151,89	120,00	100,47	108,49	121,56	157,28	139,15	149,78	134,84	108,63	115,42	117,52	152,57	120,54	100,92	108,98	122,10	157,98	139,77	150,45	135,44	109,11	115,93	118,05	153,25	121,07	101,37	109,47	122,65	158,69	140,39	151,12	136,05	109,60	116,45	102,84
$489,89	$490,49	$491,08	$491,68	$492,28	$492,88	$493,48	$494,08	$494,68	$495,28	$495,88	$496,49	$497,09	$497,69	$498,30	$498,91	$499,51	$500,12	$500,73	$501,34	$501,95	$502,56	$503,17	$503,78	$504,41	$505,04	$505,67	$506,31	$506,94	$507,57	$508,21	$508,84	$509,48	$510,12	$510,75	$511,39
$74.410,30	$58.856,90	$49.340,18	$53.344,61	$59.841,38	$77.519,18	$68.665,62	$74.001,87	$66.703,08	$53.800,27	$57.232,62	$58.347,05	$75.842,68	$59.989,77	$50.289,80	$54.371,21	$60.992,90	$79.010,74	$69.986,71	$75.425,51	$67.986,20	$54.835,09	$58.333,36	$59.469,13	$77.303,67	$61.147,31	$51.261,79	$55.423,84	$62.175,69	$80.545,90	$71.348,42	$76.895,48	$69.313,38	$55.907,31	$59.475,87	$52.592,95
$7.441,03	$5.885,69	$4.934,02	$5.334,46	$5.984,14	$7.751,92	$6.866,56	$7.400,19	$6.670,31	$5.380,03	$5.723,26	$5.834,71	$7.584,27	$5.998,98	$5.028,98	$5.437,12	$6.099,29	$7.901,07	$6.998,67	$7.542,55	$6.798,62	$5.483,51	$5.833,34	$5.946,91	$7.730,37	$6.114,73	$5.126,18	$5.542,38	$6.217,57	$8.054,55	$7.134,84	$7.689,55	$6.931,34	$5.590,73	$5.947,59	$5.259,29
$66.969,27	$52.971,21	$44.406,17	$48.010,15	$53.857,24	$69.767,26	$61.799,05	$66.601,68	$60.032,78	$48.420,24	$51.509,36	$52.512,35	$68.258,42	$53.990,80	$45.260,82	$48.934,09	$54.893,61	$71.109,67	$62.988,04	$67.882,96	$61.187,58	$49.351,58	$52.500,03	$53.522,21	$69.573,30	$55.032,58	$46.135,61	$49.881,45	$55.958,12	$72.490,95	$64.213,58	$69.205,94	$62.382,04	$50.316,58	$53.528,29	$47.333,65
$5.724,50	$7.441,03	$5.885,69	$4.934,02	$5.334,46	$5.984,14	$7.751,92	$6.866,56	$7.400,19	$6.670,31	$5.380,03	$5.723,26	$5.834,71	$7.584,27	$5.998,98	$5.028,98	$5.437,12	$6.099,29	$7.901,07	$6.998,67	$7.542,55	$6.798,62	$5.483,51	$5.833,34	$5.946,91	$7.730,37	$6.114,73	$5.126,18	$5.542,38	$6.217,57	$8.054,55	$7.134,84	$7.689,55	$6.931,34	$5.590,73	$5.947,59	
$72.693,77	$60.412,24	$50.291,85	$52.944,17	$59.191,70	$75.751,40	$69.550,97	$73.468,25	$67.432,96	$55.090,55	$56.889,39	$58.235,61	$74.093,12	$61.575,06	$51.259,79	$53.963,07	$60.330,73	$77.208,96	$70.889,11	$74.881,63	$68.730,13	$56.150,26	$57.983,53	$59.355,55	$75.520,22	$62.762,94	$52.250,34	$55.007,63	$61.500,51	$78.708,52	$72.268,13	$76.340,78	$70.071,59	$57.247,91	$59.119,02	$53.281,24

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$7.161,82	$5.665,15	$4.749,15	$5.134,61	$5.759,97	$7.461,55	$6.609,38	$7.123,04	$6.420,52	$5.178,57	$5.508,97	$5.616,26	$7.300,35	$5.774,43	$4.840,75	$5.233,63	$5.871,04	$7.605,42	$6.736,81	$7.260,37	$6.544,29	$5.278,39	$5.615,15	$5.724,50
Pago	$0,00	$7.161,82	$5.665,15	$4.749,15	$5.134,61	$5.759,97	$7.461,55	$6.609,38	$7.123,04	$6.420,52	$5.178,57	$5.508,97	$5.616,26	$7.300,35	$5.774,43	$4.840,75	$5.233,63	$5.871,04	$7.605,42	$6.736,81	$7.260,37	$6.544,29	$5.278,39	$5.615,15
Saldo	$7.161,82	$5.665,15	$4.749,15	$5.134,61	$5.759,97	$7.461,55	$6.609,38	$7.123,04	$6.420,52	$5.178,57	$5.508,97	$5.616,26	$7.300,35	$5.774,43	$4.840,75	$5.233,63	$5.871,04	$7.605,42	$6.736,81	$7.260,37	$6.544,29	$5.278,39	$5.615,15	$5.724,50

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$7.441,03	$5.885,69	$4.934,02	$5.334,46	$5.984,14	$7.751,92	$6.866,56	$7.400,19	$6.670,31	$5.380,03	$5.723,26	$5.834,71	$7.584,27	$5.998,98	$5.028,98	$5.437,12	$6.099,29	$7.901,07	$6.998,67	$7.542,55	$6.798,62	$5.483,51	$5.833,34	$5.946,91	$7.730,37	$6.114,73	$5.126,18	$5.542,38	$6.217,57	$8.054,55	$7.134,84	$7.689,55	$6.931,34	$5.590,73	$5.947,59	$5.259,29
$5.724,50	$7.441,03	$5.885,69	$4.934,02	$5.334,46	$5.984,14	$7.751,92	$6.866,56	$7.400,19	$6.670,31	$5.380,03	$5.723,26	$5.834,71	$7.584,27	$5.998,98	$5.028,98	$5.437,12	$6.099,29	$7.901,07	$6.998,67	$7.542,55	$6.798,62	$5.483,51	$5.833,34	$5.946,91	$7.730,37	$6.114,73	$5.126,18	$5.542,38	$6.217,57	$8.054,55	$7.134,84	$7.689,55	$6.931,34	$5.590,73	$5.947,59	
$7.441,03	$5.885,69	$4.934,02	$5.334,46	$5.984,14	$7.751,92	$6.866,56	$7.400,19	$6.670,31	$5.380,03	$5.723,26	$5.834,71	$7.584,27	$5.998,98	$5.028,98	$5.437,12	$6.099,29	$7.901,07	$6.998,67	$7.542,55	$6.798,62	$5.483,51	$5.833,34	$5.946,91	$7.730,37	$6.114,73	$5.126,18	$5.542,38	$6.217,57	$8.054,55	$7.134,84	$7.689,55	$6.931,34	$5.590,73	$5.947,59	$5.259,29

Anexo 96

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	623	493	404	437	479	653	567	624	571	449	483	475	656	519	425	460	504	687	596	656	601	472	508	499
Inv. Final deseado de M	49,29	40,35	43,69	47,88	65,31	56,68	62,39	57,14	44,88	48,31	47,50	65,61	51,90	42,48	45,98	50,38	68,70	59,62	65,60	60,07	47,18	50,77	49,90	68,93
Subtotal	672,33	533,24	447,23	484,77	544,09	709,73	629,20	680,99	616,25	497,12	530,62	540,56	708,04	561,47	470,80	510,21	572,51	746,66	661,78	716,11	647,89	522,54	557,63	567,97
Inv. Inici al de M	62,30	49,29	40,35	43,69	47,88	65,31	56,68	62,39	57,14	44,88	48,31	47,50	65,61	51,90	42,48	45,98	50,38	68,70	59,62	65,60	60,07	47,18	50,77	49,90
Compras Mercaderia	610,02	483,95	406,88	441,08	496,21	644,43	572,52	618,61	559,11	452,24	482,31	493,07	642,42	509,57	428,32	464,23	522,13	677,95	602,16	650,51	587,82	475,36	506,86	518,06
Precio compra unitario	$125,70	$125,85	$126,00	$126,16	$126,31	$126,47	$126,62	$126,77	$126,93	$127,08	$127,24	$127,39	$127,55	$127,70	$127,86	$128,01	$128,17	$128,32	$128,48	$128,64	$128,79	$128,95	$129,11	$129,26
Compra en $	$76.678,95	$60.906,15	$51.268,68	$55.646,35	$62.677,30	$81.497,83	$72.491,51	$78.422,70	$70.966,49	$57.471,73	$61.367,01	$62.812,72	$81.938,78	$65.072,46	$54.763,38	$59.426,78	$66.920,61	$86.997,63	$77.366,12	$83.679,03	$75.707,09	$61.297,59	$65.439,18	$66.966,62
Compras crédito (%)	$7.667,90	$6.090,62	$5.126,87	$5.564,63	$6.267,73	$8.149,78	$7.249,15	$7.842,27	$7.096,65	$5.747,17	$6.136,70	$6.281,27	$8.193,88	$6.507,25	$5.476,34	$5.942,68	$6.692,06	$8.699,76	$7.736,61	$8.367,90	$7.570,71	$6.129,76	$6.543,92	$6.696,66
Compras contado	$69.011,06	$54.815,54	$46.141,81	$50.081,71	$56.409,57	$73.348,04	$65.242,36	$70.580,43	$63.869,84	$51.724,55	$55.230,31	$56.531,45	$73.744,90	$58.565,22	$49.287,04	$53.484,10	$60.228,55	$78.297,87	$69.629,50	$75.311,12	$68.136,38	$55.167,83	$58.895,26	$60.269,96
Pago proveedores	0	$7.667,90	$6.090,62	$5.126,87	$5.564,63	$6.267,73	$8.149,78	$7.249,15	$7.842,27	$7.096,65	$5.747,17	$6.136,70	$6.281,27	$8.193,88	$6.507,25	$5.476,34	$5.942,68	$6.692,06	$8.699,76	$7.736,61	$8.367,90	$7.570,71	$6.129,76	$6.543,92
Pagos por M TOTAL	$69.011,06	$62.483,43	$52.232,43	$55.208,58	$61.974,20	$79.615,77	$73.392,15	$77.829,59	$71.712,11	$58.821,20	$60.977,48	$62.668,15	$80.026,18	$66.759,09	$55.794,29	$58.960,44	$66.171,23	$84.989,93	$78.329,27	$83.047,73	$76.504,29	$62.738,54	$65.025,02	$66.813,88

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
688	545	446	483	529	721	626	688	630	495	532	523	722	571	467	506	554	755	655	720	659	518	557	547	756	597	489	529	579	789	684	753	689	541	582	571
54,51	44,61	48,28	52,88	72,10	62,55	68,82	63,01	49,47	53,23	52,31	72,24	57,12	46,74	50,57	55,39	75,50	65,49	72,04	65,94	51,77	55,69	54,72	75,56	59,73	48,86	52,86	57,89	78,90	68,43	75,26	68,88	54,06	58,16	57,13	0,00
743,79	589,69	494,37	535,65	600,93	783,58	694,37	751,23	679,53	547,95	584,65	595,37	779,54	617,92	517,93	561,08	629,36	820,50	726,95	786,35	711,18	573,36	611,67	622,77	815,29	646,14	541,50	586,52	657,78	857,42	759,53	821,47	742,82	598,78	638,68	571,30
68,93	54,51	44,61	48,28	52,88	72,10	62,55	68,82	63,01	49,47	53,23	52,31	72,24	57,12	46,74	50,57	55,39	75,50	65,49	72,04	65,94	51,77	55,69	54,72	75,56	59,73	48,86	52,86	57,89	78,90	68,43	75,26	68,88	54,06	58,16	57,13
674,86	535,18	449,76	487,37	548,05	711,48	631,81	682,41	616,53	498,48	531,42	543,05	707,30	560,80	471,20	510,51	573,97	745,00	661,46	714,31	645,24	521,60	555,97	568,05	739,73	586,41	492,64	533,65	599,89	778,52	691,11	746,21	673,95	544,72	580,53	514,17
$129,42	$129,58	$129,74	$129,89	$130,05	$130,21	$130,37	$130,53	$130,69	$130,85	$131,00	$131,16	$131,32	$131,48	$131,64	$131,80	$131,96	$132,12	$132,28	$132,45	$132,61	$132,77	$132,93	$133,09	$133,26	$133,42	$133,59	$133,76	$133,93	$134,09	$134,26	$134,43	$134,60	$134,76	$134,93	$135,10
$87.341,08	$69.348,09	$58.349,73	$63.306,33	$71.275,13	$92.641,51	$82.366,35	$89.072,92	$80.571,72	$65.223,49	$69.617,79	$71.229,06	$92.884,48	$73.735,35	$62.029,68	$67.287,08	$75.743,20	$98.432,50	$87.500,92	$94.607,30	$85.562,99	$69.251,57	$73.905,11	$75.602,33	$98.575,26	$78.241,80	$65.811,77	$71.380,67	$80.340,58	$104.394,56	$92.788,20	$100.311,83	$90.710,75	$73.408,40	$78.332,09	$69.465,27
$8.734,11	$6.934,81	$5.834,97	$6.330,63	$7.127,51	$9.264,15	$8.236,84	$8.907,29	$8.057,17	$6.522,35	$6.961,78	$7.122,91	$9.288,45	$7.373,53	$6.202,97	$6.728,71	$7.574,32	$9.843,25	$8.750,09	$9.460,73	$8.556,30	$6.925,16	$7.390,51	$7.560,23	$9.857,53	$7.824,18	$6.581,18	$7.138,07	$8.034,06	$10.439,46	$9.278,82	$10.031,18	$9.071,08	$7.340,84	$7.833,21	$6.946,53
$78.606,97	$62.413,28	$52.514,76	$56.975,69	$64.147,62	$83.377,36	$74.131,52	$80.165,63	$72.514,55	$58.701,15	$62.656,01	$64.106,15	$83.596,04	$66.361,81	$55.826,71	$60.558,37	$68.168,88	$88.589,25	$78.750,83	$85.146,57	$77.006,69	$62.326,41	$66.514,60	$68.042,09	$88.717,73	$70.417,62	$59.230,60	$64.242,61	$72.306,52	$93.955,10	$83.509,38	$90.280,65	$81.638,68	$66.067,56	$70.498,88	$62.518,74
$6.696,66	$8.734,11	$6.934,81	$5.834,97	$6.330,63	$7.127,51	$9.264,15	$8.236,84	$8.907,29	$8.057,17	$6.522,35	$6.961,78	$7.122,91	$9.288,45	$7.373,53	$6.202,97	$6.728,71	$7.574,32	$9.843,25	$8.750,09	$9.460,73	$8.556,30	$6.925,16	$7.390,51	$7.560,23	$9.857,53	$7.824,18	$6.581,18	$7.138,07	$8.034,06	$10.439,46	$9.278,82	$10.031,18	$9.071,08	$7.340,84	$7.833,21
$85.303,63	$71.147,39	$59.449,57	$62.810,67	$70.478,25	$90.504,87	$83.395,67	$88.402,46	$81.421,84	$66.758,32	$69.178,36	$71.067,93	$90.718,94	$75.650,26	$63.200,25	$66.761,34	$74.897,58	$96.163,57	$88.594,08	$93.896,66	$86.467,42	$70.882,71	$73.439,75	$75.432,61	$96.277,96	$80.275,15	$67.054,76	$70.823,78	$79.444,59	$101.989,16	$93.948,63	$99.559,47	$91.670,86	$75.138,63	$77.839,72	$70.351,95

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$7.667,90	$6.090,62	$5.126,87	$5.564,63	$6.267,73	$8.149,78	$7.249,15	$7.842,27	$7.096,65	$5.747,17	$6.136,70	$6.281,27	$8.193,88	$6.507,25	$5.476,34	$5.942,68	$6.692,06	$8.699,76	$7.736,61	$8.367,90	$7.570,71	$6.129,76	$6.543,92	$6.696,66
Pago	$0,00	$7.667,90	$6.090,62	$5.126,87	$5.564,63	$6.267,73	$8.149,78	$7.249,15	$7.842,27	$7.096,65	$5.747,17	$6.136,70	$6.281,27	$8.193,88	$6.507,25	$5.476,34	$5.942,68	$6.692,06	$8.699,76	$7.736,61	$8.367,90	$7.570,71	$6.129,76	$6.543,92
Saldo	$7.667,90	$6.090,62	$5.126,87	$5.564,63	$6.267,73	$8.149,78	$7.249,15	$7.842,27	$7.096,65	$5.747,17	$6.136,70	$6.281,27	$8.193,88	$6.507,25	$5.476,34	$5.942,68	$6.692,06	$8.699,76	$7.736,61	$8.367,90	$7.570,71	$6.129,76	$6.543,92	$6.696,66

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$8.734,11	$6.934,81	$5.834,97	$6.330,63	$7.127,51	$9.264,15	$8.236,84	$8.907,29	$8.057,17	$6.522,35	$6.961,78	$7.122,91	$9.288,45	$7.373,53	$6.202,97	$6.728,71	$7.574,32	$9.843,25	$8.750,09	$9.460,73	$8.556,30	$6.925,16	$7.390,51	$7.560,23	$9.857,53	$7.824,18	$6.581,18	$7.138,07	$8.034,06	$10.439,46	$9.278,82	$10.031,18	$9.071,08	$7.340,84	$7.833,21	$6.946,53
$6.696,66	$8.734,11	$6.934,81	$5.834,97	$6.330,63	$7.127,51	$9.264,15	$8.236,84	$8.907,29	$8.057,17	$6.522,35	$6.961,78	$7.122,91	$9.288,45	$7.373,53	$6.202,97	$6.728,71	$7.574,32	$9.843,25	$8.750,09	$9.460,73	$8.556,30	$6.925,16	$7.390,51	$7.560,23	$9.857,53	$7.824,18	$6.581,18	$7.138,07	$8.034,06	$10.439,46	$9.278,82	$10.031,18	$9.071,08	$7.340,84	$7.833,21
$8.734,11	$6.934,81	$5.834,97	$6.330,63	$7.127,51	$9.264,15	$8.236,84	$8.907,29	$8.057,17	$6.522,35	$6.961,78	$7.122,91	$9.288,45	$7.373,53	$6.202,97	$6.728,71	$7.574,32	$9.843,25	$8.750,09	$9.460,73	$8.556,30	$6.925,16	$7.390,51	$7.560,23	$9.857,53	$7.824,18	$6.581,18	$7.138,07	$8.034,06	$10.439,46	$9.278,82	$10.031,18	$9.071,08	$7.340,84	$7.833,21	$6.946,53

Anexo 97

Total, Auxiliar Proveedores

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$15.984,54	$12.675,57	$10.652,28	$11.543,84	$12.981,40	$16.854,27	$14.966,94	$16.167,18	$14.607,35	$11.810,78	$12.592,80	$12.869,27	$16.764,51	$13.292,86	$11.170,01	$12.103,84	$13.609,90	$17.668,80	$15.688,79	$16.945,48	$15.309,22	$12.377,15	$13.195,57	$13.484,08
Pago	$0,00	$15.984,54	$12.675,57	$10.652,28	$11.543,84	$12.981,40	$16.854,27	$14.966,94	$16.167,18	$14.607,35	$11.810,78	$12.592,80	$12.869,27	$16.764,51	$13.292,86	$11.170,01	$12.103,84	$13.609,90	$17.668,80	$15.688,79	$16.945,48	$15.309,22	$12.377,15	$13.195,57
Saldo	$15.984,54	$12.675,57	$10.652,28	$11.543,84	$12.981,40	$16.854,27	$14.966,94	$16.167,18	$14.607,35	$11.810,78	$12.592,80	$12.869,27	$16.764,51	$13.292,86	$11.170,01	$12.103,84	$13.609,90	$17.668,80	$15.688,79	$16.945,48	$15.309,22	$12.377,15	$13.195,57	$13.484,08

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$17.564,02	$13.925,55	$11.700,65	$12.677,81	$14.254,07	$18.503,62	$16.428,63	$17.743,17	$16.028,56	$12.957,62	$13.813,35	$14.114,18	$18.383,40	$14.573,97	$12.244,48	$13.266,03	$14.914,24	$19.359,18	$17.186,83	$18.560,64	$16.765,74	$13.552,48	$14.446,43	$14.759,89	$19.223,72	$15.239,46	$12.803,05	$13.870,65	$15.593,33	$20.239,92	$17.967,95	$19.403,48	$17.526,38	$14.166,74	$15.100,67	$13.377,83
$13.484,08	$17.564,02	$13.925,55	$11.700,65	$12.677,81	$14.254,07	$18.503,62	$16.428,63	$17.743,17	$16.028,56	$12.957,62	$13.813,35	$14.114,18	$18.383,40	$14.573,97	$12.244,48	$13.266,03	$14.914,24	$19.359,18	$17.186,83	$18.560,64	$16.765,74	$13.552,48	$14.446,43	$14.759,89	$19.223,72	$15.239,46	$12.803,05	$13.870,65	$15.593,33	$20.239,92	$17.967,95	$19.403,48	$17.526,38	$14.166,74	$15.100,67
$17.564,02	$13.925,55	$11.700,65	$12.677,81	$14.254,07	$18.503,62	$16.428,63	$17.743,17	$16.028,56	$12.957,62	$13.813,35	$14.114,18	$18.383,40	$14.573,97	$12.244,48	$13.266,03	$14.914,24	$19.359,18	$17.186,83	$18.560,64	$16.765,74	$13.552,48	$14.446,43	$14.759,89	$19.223,72	$15.239,46	$12.803,05	$13.870,65	$15.593,33	$20.239,92	$17.967,95	$19.403,48	$17.526,38	$14.166,74	$15.100,67	$13.377,83

Grupo B

Anexo 98

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	1115	787	848	815	1150	1165	916	1078	1062	1047	910	982	1175	830	894	858	1212	1227	964	1135	1118	1102	958	1033
Inv. Final deseado de M	78,73	84,80	81,47	115,05	116,48	91,56	107,84	106,21	104,69	91,03	98,22	117,52	83,00	89,38	85,85	121,20	122,69	96,41	113,53	111,79	110,17	95,78	103,32	123,59
Subtotal	1193,24	872,10	929,51	929,74	1266,95	1256,40	1023,41	1184,58	1166,75	1137,93	1008,56	1099,74	1258,18	919,35	979,65	979,66	1334,69	1323,27	1077,62	1247,07	1228,04	1197,44	1061,07	1156,75
Inv. Inici al de M	111,45	78,73	84,80	81,47	115,05	116,48	91,56	107,84	106,21	104,69	91,03	98,22	117,52	83,00	89,38	85,85	121,20	122,69	96,41	113,53	111,79	110,17	95,78	103,32
Compras Mercaderia	1081,79	793,37	844,71	848,27	1151,90	1139,91	931,85	1076,74	1060,55	1033,24	917,53	1001,52	1140,66	836,35	890,27	893,81	1213,49	1200,58	981,22	1133,54	1116,25	1087,28	965,29	1053,43
Precio compra unitario	$13,64	$13,66	$13,68	$13,69	$13,71	$13,73	$13,74	$13,76	$13,78	$13,79	$13,81	$13,83	$13,84	$13,86	$13,88	$13,90	$13,91	$13,93	$13,95	$13,96	$13,98	$14,00	$14,01	$14,03
Compra en $	$14.759,81	$10.837,84	$11.553,11	$11.616,03	$15.793,03	$15.647,68	$12.807,14	$14.816,46	$14.611,42	$14.252,58	$12.671,76	$13.848,54	$15.791,83	$11.592,85	$12.355,23	$12.419,56	$16.881,89	$16.722,74	$13.683,81	$15.827,35	$15.604,86	$15.218,33	$13.527,39	$14.780,51
Compras crédito (%)	$1.475,98	$1.083,78	$1.155,31	$1.161,60	$1.579,30	$1.564,77	$1.280,71	$1.481,65	$1.461,14	$1.425,26	$1.267,18	$1.384,85	$1.579,18	$1.159,28	$1.235,52	$1.241,96	$1.688,19	$1.672,27	$1.368,38	$1.582,74	$1.560,49	$1.521,83	$1.352,74	$1.478,05
Compras contado	$13.283,83	$9.754,06	$10.397,80	$10.454,43	$14.213,73	$14.082,91	$11.526,42	$13.334,81	$13.150,28	$12.827,32	$11.404,58	$12.463,68	$14.212,65	$10.433,56	$11.119,71	$11.177,60	$15.193,70	$15.050,47	$12.315,43	$14.244,62	$14.044,37	$13.696,50	$12.174,65	$13.302,46
Pago proveedores	0	$1.475,98	$1.083,78	$1.155,31	$1.161,60	$1.579,30	$1.564,77	$1.280,71	$1.481,65	$1.461,14	$1.425,26	$1.267,18	$1.384,85	$1.579,18	$1.159,28	$1.235,52	$1.241,96	$1.688,19	$1.672,27	$1.368,38	$1.582,74	$1.560,49	$1.521,83	$1.352,74
Pagos por M TOTAL	$13.283,83	$11.230,04	$11.481,58	$11.609,74	$15.375,33	$15.662,21	$13.091,19	$14.615,53	$14.631,93	$14.288,46	$12.829,84	$13.730,86	$15.597,50	$12.012,75	$12.278,99	$12.413,13	$16.435,66	$16.738,65	$13.987,70	$15.613,00	$15.627,11	$15.256,99	$13.696,49	$14.655,20

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1236	873	946	902	1274	1289	1013	1192	1174	1156	1005	1084	1297	915	985	946	1335	1351	1061	1249	1229	1211	1053	1136	1357	958	1031	990	1397	1413	1110	1306	1285	1266	1100	1186
87,26	93,96	90,22	127,35	128,89	101,26	119,22	117,37	115,64	100,52	108,41	129,66	91,53	98,53	94,60	133,51	135,09	106,11	124,91	122,95	121,12	105,26	113,50	135,73	95,80	103,11	98,98	139,66	141,29	110,97	130,60	128,53	126,60	110,00	118,60	0,00
1323,14	966,59	1029,79	1029,58	1402,42	1390,14	1131,84	1309,56	1289,32	1256,95	1113,58	1213,76	1388,10	1013,83	1079,92	1079,50	1470,16	1457,02	1186,06	1372,06	1350,60	1316,46	1166,08	1270,77	1453,05	1061,08	1130,06	1129,41	1537,89	1523,89	1240,28	1434,55	1411,88	1375,97	1218,59	1185,98
123,59	87,26	93,96	90,22	127,35	128,89	101,26	119,22	117,37	115,64	100,52	108,41	129,66	91,53	98,53	94,60	133,51	135,09	106,11	124,91	122,95	121,12	105,26	113,50	135,73	95,80	103,11	98,98	139,66	141,29	110,97	130,60	128,53	126,60	110,00	118,60
1199,55	879,33	935,83	939,36	1275,07	1261,25	1030,58	1190,34	1171,95	1141,31	1013,06	1105,35	1258,44	922,30	981,39	984,90	1336,65	1321,93	1079,94	1247,15	1227,65	1196,34	1060,83	1157,26	1317,35	965,28	1026,95	1030,44	1398,23	1382,60	1129,31	1303,95	1283,35	1249,37	1108,59	1067,38
$14,05	$14,06	$14,08	$14,10	$14,12	$14,13	$14,15	$14,17	$14,19	$14,20	$14,22	$14,24	$14,25	$14,27	$14,29	$14,31	$14,32	$14,34	$14,36	$14,38	$14,39	$14,41	$14,43	$14,45	$14,46	$14,48	$14,50	$14,52	$14,54	$14,55	$14,57	$14,59	$14,61	$14,63	$14,65	$14,66
$16.851,18	$12.367,71	$13.178,43	$13.244,20	$17.999,38	$17.826,02	$14.583,49	$16.864,78	$16.624,34	$16.226,40	$14.405,45	$15.736,88	$17.938,27	$13.162,85	$14.023,17	$14.090,39	$19.146,02	$18.958,13	$15.506,65	$17.929,24	$17.670,42	$17.226,31	$15.306,39	$16.718,18	$19.054,35	$13.979,61	$14.891,38	$14.960,60	$20.226,85	$20.123,68	$16.457,64	$19.026,44	$18.749,28	$18.276,70	$16.236,65	$15.652,65
$1.685,12	$1.236,77	$1.317,84	$1.324,42	$1.799,94	$1.782,60	$1.458,35	$1.686,48	$1.662,43	$1.620,94	$1.440,54	$1.573,69	$1.793,83	$1.316,28	$1.402,32	$1.409,04	$1.914,60	$1.895,81	$1.550,67	$1.792,92	$1.767,04	$1.722,63	$1.530,64	$1.671,82	$1.905,43	$1.397,96	$1.489,14	$1.496,06	$2.032,59	$2.012,37	$1.645,76	$1.902,64	$1.874,93	$1.827,57	$1.623,66	$1.565,27
$15.166,07	$11.130,94	$11.860,59	$11.919,78	$16.199,42	$16.043,42	$13.125,14	$15.178,28	$14.961,91	$14.588,46	$12.964,90	$14.163,19	$16.144,44	$11.846,56	$12.620,85	$12.681,35	$17.231,42	$17.062,32	$13.955,99	$16.136,32	$15.903,38	$15.503,68	$13.775,75	$15.046,36	$17.148,87	$12.581,65	$13.402,24	$13.464,54	$18.293,39	$18.111,31	$14.811,88	$17.123,80	$16.874,35	$16.448,13	$14.612,98	$14.087,39
$1.478,05	$1.685,12	$1.236,77	$1.317,84	$1.324,42	$1.799,94	$1.782,60	$1.458,35	$1.686,48	$1.662,43	$1.620,94	$1.440,54	$1.573,69	$1.793,83	$1.316,28	$1.402,32	$1.409,04	$1.914,60	$1.895,81	$1.550,67	$1.792,92	$1.767,04	$1.722,63	$1.530,64	$1.671,82	$1.905,43	$1.397,96	$1.489,14	$1.496,06	$2.032,59	$2.012,37	$1.645,76	$1.902,64	$1.874,93	$1.827,57	$1.623,66
$16.644,12	$12.816,06	$13.097,36	$13.237,62	$17.523,84	$17.843,36	$14.907,74	$16.636,63	$16.648,38	$16.250,90	$14.585,84	$15.603,74	$17.718,13	$13.640,39	$13.937,14	$14.083,67	$18.640,46	$18.976,92	$15.851,80	$17.686,98	$17.696,31	$17.270,73	$15.498,38	$16.577,00	$18.820,69	$14.487,08	$14.800,20	$14.953,68	$19.789,36	$20.143,90	$16.824,25	$18.769,56	$18.777,00	$18.323,06	$16.440,55	$15.711,05

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$1.475,98	$1.083,78	$1.155,31	$1.161,60	$1.579,30	$1.564,77	$1.280,71	$1.481,65	$1.461,14	$1.425,26	$1.267,18	$1.384,85	$1.579,18	$1.159,28	$1.235,52	$1.241,96	$1.688,19	$1.672,27	$1.368,38	$1.582,74	$1.560,49	$1.521,83	$1.352,74	$1.478,05
Pago	$0,00	$1.475,98	$1.083,78	$1.155,31	$1.161,60	$1.579,30	$1.564,77	$1.280,71	$1.481,65	$1.461,14	$1.425,26	$1.267,18	$1.384,85	$1.579,18	$1.159,28	$1.235,52	$1.241,96	$1.688,19	$1.672,27	$1.368,38	$1.582,74	$1.560,49	$1.521,83	$1.352,74
Saldo	$1.475,98	$1.083,78	$1.155,31	$1.161,60	$1.579,30	$1.564,77	$1.280,71	$1.481,65	$1.461,14	$1.425,26	$1.267,18	$1.384,85	$1.579,18	$1.159,28	$1.235,52	$1.241,96	$1.688,19	$1.672,27	$1.368,38	$1.582,74	$1.560,49	$1.521,83	$1.352,74	$1.478,05

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$1.685,12	$1.236,77	$1.317,84	$1.324,42	$1.799,94	$1.782,60	$1.458,35	$1.686,48	$1.662,43	$1.620,94	$1.440,54	$1.573,69	$1.793,83	$1.316,28	$1.402,32	$1.409,04	$1.914,60	$1.895,81	$1.550,67	$1.792,92	$1.767,04	$1.722,63	$1.530,64	$1.671,82	$1.905,43	$1.397,96	$1.489,14	$1.496,06	$2.032,59	$2.012,37	$1.645,76	$1.902,64	$1.874,93	$1.827,57	$1.623,66	$1.565,27
$1.478,05	$1.685,12	$1.236,77	$1.317,84	$1.324,42	$1.799,94	$1.782,60	$1.458,35	$1.686,48	$1.662,43	$1.620,94	$1.440,54	$1.573,69	$1.793,83	$1.316,28	$1.402,32	$1.409,04	$1.914,60	$1.895,81	$1.550,67	$1.792,92	$1.767,04	$1.722,63	$1.530,64	$1.671,82	$1.905,43	$1.397,96	$1.489,14	$1.496,06	$2.032,59	$2.012,37	$1.645,76	$1.902,64	$1.874,93	$1.827,57	$1.623,66
$1.685,12	$1.236,77	$1.317,84	$1.324,42	$1.799,94	$1.782,60	$1.458,35	$1.686,48	$1.662,43	$1.620,94	$1.440,54	$1.573,69	$1.793,83	$1.316,28	$1.402,32	$1.409,04	$1.914,60	$1.895,81	$1.550,67	$1.792,92	$1.767,04	$1.722,63	$1.530,64	$1.671,82	$1.905,43	$1.397,96	$1.489,14	$1.496,06	$2.032,59	$2.012,37	$1.645,76	$1.902,64	$1.874,93	$1.827,57	$1.623,66	$1.565,27

Anexo 99

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	188	132	142	136	191	192	150	176	173	170	147	158	188	132	142	136	191	192	150	176	173	170	147	158
Inv. Final deseado de M	13,22	14,18	13,56	19,07	19,22	15,04	17,64	17,29	16,97	14,69	15,78	18,80	13,22	14,18	13,56	19,06	19,21	15,03	17,63	17,29	16,97	14,69	15,78	18,80
Subtotal	201,31	146,41	155,38	154,69	209,90	207,22	168,00	193,64	189,88	184,39	162,69	176,64	201,25	146,37	155,34	154,65	209,85	207,17	167,96	193,59	189,83	184,34	162,65	176,59
Inv. Inici al de M	18,81	13,22	14,18	13,56	19,07	19,22	15,04	17,64	17,29	16,97	14,69	15,78	18,80	13,22	14,18	13,56	19,06	19,21	15,03	17,63	17,29	16,97	14,69	15,78
Compras Mercaderia	182,50	133,19	141,19	141,13	190,84	188,00	152,97	176,01	172,59	167,42	148,00	160,85	182,45	133,15	141,16	141,09	190,79	187,95	152,93	175,96	172,55	167,37	147,96	160,81
Precio compra unitario	$1,23	$1,23	$1,23	$1,23	$1,24	$1,24	$1,24	$1,24	$1,24	$1,24	$1,25	$1,25	$1,25	$1,25	$1,25	$1,25	$1,25	$1,26	$1,26	$1,26	$1,26	$1,26	$1,26	$1,27
Compra en $	$224,51	$164,04	$174,12	$174,25	$235,91	$232,69	$189,56	$218,38	$214,40	$208,22	$184,30	$200,55	$227,75	$166,41	$176,63	$176,76	$239,31	$236,05	$192,29	$221,53	$217,49	$211,23	$186,96	$203,44
Compras crédito (%)	$22,45	$16,40	$17,41	$17,42	$23,59	$23,27	$18,96	$21,84	$21,44	$20,82	$18,43	$20,05	$22,77	$16,64	$17,66	$17,68	$23,93	$23,60	$19,23	$22,15	$21,75	$21,12	$18,70	$20,34
Compras contado	$202,06	$147,64	$156,71	$156,82	$212,32	$209,42	$170,60	$196,54	$192,96	$187,40	$165,87	$180,49	$204,97	$149,77	$158,97	$159,09	$215,38	$212,44	$173,06	$199,38	$195,74	$190,10	$168,26	$183,10
Pago proveedores	0	$22,45	$16,40	$17,41	$17,42	$23,59	$23,27	$18,96	$21,84	$21,44	$20,82	$18,43	$20,05	$22,77	$16,64	$17,66	$17,68	$23,93	$23,60	$19,23	$22,15	$21,75	$21,12	$18,70
Pagos por M TOTAL	$202,06	$170,09	$173,11	$174,23	$229,74	$233,01	$193,87	$215,49	$214,79	$208,84	$186,69	$198,92	$225,03	$172,55	$175,61	$176,75	$233,06	$236,38	$196,67	$218,60	$217,89	$211,85	$189,38	$201,79

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
188	132	142	136	191	192	150	176	173	170	147	158	188	132	142	136	191	192	150	176	173	170	147	158	188	132	142	135	190	192	150	176	173	170	147	158
13,22	14,17	13,55	19,06	19,21	15,03	17,63	17,28	16,96	14,68	15,78	18,79	13,21	14,17	13,55	19,05	19,20	15,03	17,62	17,28	16,96	14,68	15,77	18,79	13,21	14,17	13,55	19,05	19,20	15,02	17,62	17,27	16,95	14,68	15,77	0,00
201,20	146,33	155,29	154,61	209,79	207,11	167,92	193,54	189,78	184,29	162,61	176,55	201,15	146,29	155,25	154,57	209,74	207,06	167,87	193,49	189,72	184,24	162,56	176,50	201,10	146,26	155,21	154,53	209,69	207,01	167,83	193,44	189,68	184,19	162,52	157,67
18,80	13,22	14,17	13,55	19,06	19,21	15,03	17,63	17,28	16,96	14,68	15,78	18,79	13,21	14,17	13,55	19,05	19,20	15,03	17,62	17,28	16,96	14,68	15,77	18,79	13,21	14,17	13,55	19,05	19,20	15,02	17,62	17,27	16,95	14,68	15,77
182,40	133,12	141,12	141,05	190,74	187,91	152,89	175,92	172,50	167,33	147,92	160,77	182,35	133,08	141,08	141,02	190,69	187,86	152,85	175,87	172,46	167,29	147,88	160,73	182,31	133,05	141,05	140,98	190,64	187,81	152,81	175,83	172,41	167,24	147,85	141,90
$1,27	$1,27	$1,27	$1,27	$1,27	$1,27	$1,28	$1,28	$1,28	$1,28	$1,28	$1,28	$1,29	$1,29	$1,29	$1,29	$1,29	$1,29	$1,29	$1,30	$1,30	$1,30	$1,30	$1,30	$1,30	$1,31	$1,31	$1,31	$1,31	$1,31	$1,31	$1,32	$1,32	$1,32	$1,32	$1,32
$231,04	$168,81	$179,18	$179,31	$242,77	$239,46	$195,07	$224,73	$220,63	$214,28	$189,66	$206,38	$234,37	$171,25	$181,77	$181,90	$246,27	$242,91	$197,88	$227,97	$223,91	$217,37	$192,39	$209,36	$237,76	$173,73	$184,41	$184,55	$249,87	$246,47	$200,79	$231,32	$227,11	$220,58	$195,24	$187,63
$23,10	$16,88	$17,92	$17,93	$24,28	$23,95	$19,51	$22,47	$22,06	$21,43	$18,97	$20,64	$23,44	$17,13	$18,18	$18,19	$24,63	$24,29	$19,79	$22,80	$22,38	$21,74	$19,24	$20,94	$23,78	$17,37	$18,44	$18,46	$24,99	$24,65	$20,08	$23,13	$22,71	$22,06	$19,52	$18,76
$207,93	$151,93	$161,26	$161,38	$218,49	$215,51	$175,56	$202,25	$198,57	$192,85	$170,69	$185,74	$210,93	$154,13	$163,59	$163,71	$221,65	$218,62	$178,09	$205,17	$201,43	$195,63	$173,15	$188,42	$213,98	$156,36	$165,97	$166,10	$224,88	$221,82	$180,71	$208,19	$204,40	$198,52	$175,72	$168,86
$20,34	$23,10	$16,88	$17,92	$17,93	$24,28	$23,95	$19,51	$22,47	$22,06	$21,43	$18,97	$20,64	$23,44	$17,13	$18,18	$18,19	$24,63	$24,29	$19,79	$22,80	$22,38	$21,74	$19,24	$20,94	$23,78	$17,37	$18,44	$18,46	$24,99	$24,65	$20,08	$23,13	$22,71	$22,06	$19,52
$229,28	$175,04	$178,15	$179,30	$236,42	$239,79	$199,51	$221,76	$221,04	$214,91	$192,12	$204,70	$231,57	$177,58	$180,72	$181,89	$239,84	$243,35	$202,39	$224,96	$224,22	$218,01	$194,89	$207,66	$234,62	$180,14	$183,34	$184,54	$243,34	$246,81	$205,35	$228,27	$227,53	$221,23	$197,77	$188,99

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$22,45	$16,40	$17,41	$17,42	$23,59	$23,27	$18,96	$21,84	$21,44	$20,82	$18,43	$20,05	$22,77	$16,64	$17,66	$17,68	$23,93	$23,60	$19,23	$22,15	$21,75	$21,12	$18,70	$20,34
Pago	$0,00	$22,45	$16,40	$17,41	$17,42	$23,59	$23,27	$18,96	$21,84	$21,44	$20,82	$18,43	$20,05	$22,77	$16,64	$17,66	$17,68	$23,93	$23,60	$19,23	$22,15	$21,75	$21,12	$18,70
Saldo	$22,45	$16,40	$17,41	$17,42	$23,59	$23,27	$18,96	$21,84	$21,44	$20,82	$18,43	$20,05	$22,77	$16,64	$17,66	$17,68	$23,93	$23,60	$19,23	$22,15	$21,75	$21,12	$18,70	$20,34

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$23,10	$16,88	$17,92	$17,93	$24,28	$23,95	$19,51	$22,47	$22,06	$21,43	$18,97	$20,64	$23,44	$17,13	$18,18	$18,19	$24,63	$24,29	$19,79	$22,80	$22,38	$21,74	$19,24	$20,94	$23,78	$17,37	$18,44	$18,46	$24,99	$24,65	$20,08	$23,13	$22,71	$22,06	$19,52	$18,76
$20,34	$23,10	$16,88	$17,92	$17,93	$24,28	$23,95	$19,51	$22,47	$22,06	$21,43	$18,97	$20,64	$23,44	$17,13	$18,18	$18,19	$24,63	$24,29	$19,79	$22,80	$22,38	$21,74	$19,24	$20,94	$23,78	$17,37	$18,44	$18,46	$24,99	$24,65	$20,08	$23,13	$22,71	$22,06	$19,52
$23,10	$16,88	$17,92	$17,93	$24,28	$23,95	$19,51	$22,47	$22,06	$21,43	$18,97	$20,64	$23,44	$17,13	$18,18	$18,19	$24,63	$24,29	$19,79	$22,80	$22,38	$21,74	$19,24	$20,94	$23,78	$17,37	$18,44	$18,46	$24,99	$24,65	$20,08	$23,13	$22,71	$22,06	$19,52	$18,76

Anexo 100

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	51	36	38	37	52	52	41	48	47	46	40	43	51	36	38	37	52	52	41	48	47	46	40	43
Inv. Final deseado de M	3,57	3,83	3,66	5,15	5,19	4,06	4,77	4,68	4,59	3,97	4,27	5,09	3,58	3,84	3,67	5,17	5,21	4,08	4,78	4,69	4,60	3,99	4,28	5,11
Subtotal	54,36	39,52	41,95	41,78	56,70	55,99	45,41	52,35	51,35	49,88	44,02	47,81	54,49	39,64	42,08	41,90	56,87	56,16	45,55	52,51	51,51	50,03	44,16	47,95
Inv. Inici al de M	5,08	3,57	3,83	3,66	5,15	5,19	4,06	4,77	4,68	4,59	3,97	4,27	5,09	3,58	3,84	3,67	5,17	5,21	4,08	4,78	4,69	4,60	3,99	4,28
Compras Mercaderia	49,28	35,95	38,12	38,11	51,55	50,80	41,35	47,59	46,67	45,29	40,05	43,54	49,39	36,06	38,24	38,23	51,71	50,96	41,47	47,73	46,82	45,43	40,17	43,67
Precio compra unitario	$27,44	$27,48	$27,51	$27,54	$27,58	$27,61	$27,65	$27,68	$27,71	$27,75	$27,78	$27,81	$27,85	$27,88	$27,92	$27,95	$27,98	$28,02	$28,05	$28,09	$28,12	$28,15	$28,19	$28,22
Compra en $	$1.352,42	$987,82	$1.048,76	$1.049,84	$1.421,71	$1.402,71	$1.143,01	$1.317,14	$1.293,49	$1.256,59	$1.112,52	$1.210,93	$1.375,55	$1.005,39	$1.067,42	$1.068,51	$1.447,00	$1.427,65	$1.163,34	$1.340,56	$1.316,49	$1.278,93	$1.132,29	$1.232,46
Compras crédito (%)	$135,24	$98,78	$104,88	$104,98	$142,17	$140,27	$114,30	$131,71	$129,35	$125,66	$111,25	$121,09	$137,55	$100,54	$106,74	$106,85	$144,70	$142,77	$116,33	$134,06	$131,65	$127,89	$113,23	$123,25
Compras contado	$1.217,18	$889,04	$943,89	$944,86	$1.279,54	$1.262,44	$1.028,71	$1.185,43	$1.164,14	$1.130,93	$1.001,26	$1.089,84	$1.237,99	$904,85	$960,68	$961,66	$1.302,30	$1.284,89	$1.047,01	$1.206,51	$1.184,84	$1.151,04	$1.019,07	$1.109,22
Pago proveedores	0	$135,24	$98,78	$104,88	$104,98	$142,17	$140,27	$114,30	$131,71	$129,35	$125,66	$111,25	$121,09	$137,55	$100,54	$106,74	$106,85	$144,70	$142,77	$116,33	$134,06	$131,65	$127,89	$113,23
Pagos por M TOTAL	$1.217,18	$1.024,28	$1.042,67	$1.049,73	$1.384,53	$1.404,61	$1.168,98	$1.299,73	$1.295,86	$1.260,28	$1.126,92	$1.201,09	$1.359,08	$1.042,41	$1.061,21	$1.068,40	$1.409,15	$1.429,59	$1.189,77	$1.322,84	$1.318,90	$1.282,69	$1.146,96	$1.222,45

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
51	36	39	37	52	52	41	48	47	46	40	43	51	36	39	37	52	52	41	48	47	46	40	43	51	36	39	37	52	53	41	48	47	46	40	43
3,59	3,85	3,68	5,18	5,22	4,09	4,80	4,70	4,62	4,00	4,30	5,12	3,60	3,86	3,70	5,20	5,24	4,10	4,81	4,72	4,63	4,01	4,31	5,14	3,61	3,88	3,71	5,21	5,26	4,11	4,83	4,73	4,65	4,02	4,32	0,00
54,65	39,76	42,20	42,03	57,05	56,33	45,69	52,67	51,69	50,18	44,29	48,10	54,82	39,88	42,33	42,16	57,22	56,50	45,82	52,83	51,82	50,33	44,42	48,24	54,98	40,00	42,46	42,28	57,39	56,67	45,96	52,99	51,97	50,48	44,56	43,24
5,11	3,59	3,85	3,68	5,18	5,22	4,09	4,80	4,70	4,62	4,00	4,30	5,12	3,60	3,86	3,70	5,20	5,24	4,10	4,81	4,72	4,63	4,01	4,31	5,14	3,61	3,88	3,71	5,21	5,26	4,11	4,83	4,73	4,65	4,02	4,32
49,54	36,17	38,35	38,35	51,87	51,11	41,60	47,88	46,96	45,56	40,29	43,80	49,69	36,28	38,47	38,44	52,02	51,26	41,72	48,02	47,10	45,70	40,41	43,93	49,84	36,39	38,58	38,58	52,18	51,42	41,85	48,16	47,24	45,84	40,53	38,51
$28,26	$28,29	$28,33	$28,36	$28,40	$28,43	$28,46	$28,50	$28,53	$28,57	$28,60	$28,64	$28,67	$28,71	$28,74	$28,78	$28,81	$28,85	$28,88	$28,92	$28,95	$28,99	$29,02	$29,06	$29,10	$29,13	$29,17	$29,20	$29,24	$29,28	$29,31	$29,35	$29,39	$29,42	$29,46	$29,50
$1.400,00	$1.023,26	$1.086,39	$1.087,50	$1.472,72	$1.453,03	$1.184,02	$1.364,39	$1.339,89	$1.301,66	$1.152,42	$1.254,36	$1.424,87	$1.041,44	$1.105,69	$1.106,82	$1.498,88	$1.478,84	$1.205,05	$1.388,62	$1.363,69	$1.324,78	$1.172,88	$1.276,64	$1.450,23	$1.060,01	$1.125,44	$1.126,63	$1.525,75	$1.505,40	$1.226,73	$1.413,65	$1.388,31	$1.348,74	$1.194,14	$1.147,84
$140,00	$102,33	$108,64	$108,75	$147,27	$145,30	$118,40	$136,44	$133,99	$130,17	$115,24	$125,44	$142,49	$104,14	$110,57	$110,68	$149,89	$147,88	$120,50	$138,86	$136,37	$132,48	$117,29	$127,66	$145,02	$106,00	$112,54	$112,66	$152,57	$150,54	$122,67	$141,37	$138,83	$134,87	$119,41	$114,78
$1.260,00	$920,94	$977,75	$978,75	$1.325,44	$1.307,73	$1.065,61	$1.227,95	$1.205,90	$1.171,49	$1.037,17	$1.128,93	$1.282,39	$937,30	$995,12	$996,14	$1.348,99	$1.330,96	$1.084,54	$1.249,76	$1.227,32	$1.192,30	$1.055,59	$1.148,98	$1.305,20	$954,01	$1.012,90	$1.013,96	$1.373,17	$1.354,86	$1.104,06	$1.272,29	$1.249,48	$1.213,87	$1.074,73	$1.033,05
$123,25	$140,00	$102,33	$108,64	$108,75	$147,27	$145,30	$118,40	$136,44	$133,99	$130,17	$115,24	$125,44	$142,49	$104,14	$110,57	$110,68	$149,89	$147,88	$120,50	$138,86	$136,37	$132,48	$117,29	$127,66	$145,02	$106,00	$112,54	$112,66	$152,57	$150,54	$122,67	$141,37	$138,83	$134,87	$119,41
$1.383,25	$1.060,94	$1.080,08	$1.087,39	$1.434,20	$1.455,00	$1.210,92	$1.346,35	$1.342,34	$1.305,48	$1.167,34	$1.244,17	$1.407,82	$1.079,79	$1.099,27	$1.106,71	$1.459,67	$1.480,85	$1.232,43	$1.370,27	$1.366,18	$1.328,67	$1.188,07	$1.266,26	$1.432,87	$1.099,03	$1.118,90	$1.126,51	$1.485,84	$1.507,43	$1.254,60	$1.394,96	$1.390,85	$1.352,70	$1.209,60	$1.152,47

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$135,24	$98,78	$104,88	$104,98	$142,17	$140,27	$114,30	$131,71	$129,35	$125,66	$111,25	$121,09	$137,55	$100,54	$106,74	$106,85	$144,70	$142,77	$116,33	$134,06	$131,65	$127,89	$113,23	$123,25
Pago	$0,00	$135,24	$98,78	$104,88	$104,98	$142,17	$140,27	$114,30	$131,71	$129,35	$125,66	$111,25	$121,09	$137,55	$100,54	$106,74	$106,85	$144,70	$142,77	$116,33	$134,06	$131,65	$127,89	$113,23
Saldo	$135,24	$98,78	$104,88	$104,98	$142,17	$140,27	$114,30	$131,71	$129,35	$125,66	$111,25	$121,09	$137,55	$100,54	$106,74	$106,85	$144,70	$142,77	$116,33	$134,06	$131,65	$127,89	$113,23	$123,25

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$140,00	$102,33	$108,64	$108,75	$147,27	$145,30	$118,40	$136,44	$133,99	$130,17	$115,24	$125,44	$142,49	$104,14	$110,57	$110,68	$149,89	$147,88	$120,50	$138,86	$136,37	$132,48	$117,29	$127,66	$145,02	$106,00	$112,54	$112,66	$152,57	$150,54	$122,67	$141,37	$138,83	$134,87	$119,41	$114,78
$123,25	$140,00	$102,33	$108,64	$108,75	$147,27	$145,30	$118,40	$136,44	$133,99	$130,17	$115,24	$125,44	$142,49	$104,14	$110,57	$110,68	$149,89	$147,88	$120,50	$138,86	$136,37	$132,48	$117,29	$127,66	$145,02	$106,00	$112,54	$112,66	$152,57	$150,54	$122,67	$141,37	$138,83	$134,87	$119,41
$140,00	$102,33	$108,64	$108,75	$147,27	$145,30	$118,40	$136,44	$133,99	$130,17	$115,24	$125,44	$142,49	$104,14	$110,57	$110,68	$149,89	$147,88	$120,50	$138,86	$136,37	$132,48	$117,29	$127,66	$145,02	$106,00	$112,54	$112,66	$152,57	$150,54	$122,67	$141,37	$138,83	$134,87	$119,41	$114,78

Anexo 101

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	254	180	194	186	263	266	209	246	242	239	208	224	268	189	204	196	277	280	220	259	255	251	218	236
Inv. Final deseado de M	17,98	19,36	18,60	26,27	26,59	20,90	24,62	24,24	23,90	20,78	22,42	26,82	18,94	20,40	19,59	27,65	27,99	21,99	25,90	25,50	25,13	21,84	23,56	28,19
Subtotal	272,46	199,15	212,25	212,29	289,27	286,84	233,63	270,41	266,33	259,73	230,19	250,98	287,13	209,79	223,54	223,53	304,52	301,90	245,84	284,48	280,12	273,13	242,01	263,82
Inv. Inici al de M	25,45	17,98	19,36	18,60	26,27	26,59	20,90	24,62	24,24	23,90	20,78	22,42	26,82	18,94	20,40	19,59	27,65	27,99	21,99	25,90	25,50	25,13	21,84	23,56
Compras Mercaderia	247,01	181,17	192,88	193,69	263,00	260,25	212,73	245,79	242,08	235,84	209,41	228,57	260,31	190,85	203,14	203,94	276,86	273,91	223,85	258,58	254,62	248,00	220,17	240,26
Precio compra unitario	$93,07	$93,18	$93,29	$93,41	$93,52	$93,63	$93,75	$93,86	$93,98	$94,09	$94,21	$94,32	$94,43	$94,55	$94,66	$94,78	$94,89	$95,01	$95,13	$95,24	$95,36	$95,47	$95,59	$95,71
Compra en $	$22.988,17	$16.881,74	$17.994,81	$18.091,63	$24.595,76	$24.367,89	$19.943,08	$23.070,64	$22.750,00	$22.189,97	$19.727,58	$21.558,37	$24.582,20	$18.044,77	$19.230,42	$19.329,41	$26.273,07	$26.023,93	$21.293,51	$24.627,82	$24.280,29	$23.677,62	$21.045,60	$22.993,97
Compras crédito (%)	$2.298,82	$1.688,17	$1.799,48	$1.809,16	$2.459,58	$2.436,79	$1.994,31	$2.307,06	$2.275,00	$2.219,00	$1.972,76	$2.155,84	$2.458,22	$1.804,48	$1.923,04	$1.932,94	$2.627,31	$2.602,39	$2.129,35	$2.462,78	$2.428,03	$2.367,76	$2.104,56	$2.299,40
Compras contado	$20.689,35	$15.193,56	$16.195,33	$16.282,47	$22.136,18	$21.931,10	$17.948,77	$20.763,57	$20.475,00	$19.970,98	$17.754,82	$19.402,54	$22.123,98	$16.240,30	$17.307,37	$17.396,47	$23.645,76	$23.421,54	$19.164,16	$22.165,04	$21.852,26	$21.309,86	$18.941,04	$20.694,57
Pago proveedores	0	$2.298,82	$1.688,17	$1.799,48	$1.809,16	$2.459,58	$2.436,79	$1.994,31	$2.307,06	$2.275,00	$2.219,00	$1.972,76	$2.155,84	$2.458,22	$1.804,48	$1.923,04	$1.932,94	$2.627,31	$2.602,39	$2.129,35	$2.462,78	$2.428,03	$2.367,76	$2.104,56	$2.299,40
Pagos por M TOTAL	$20.689,35	$17.492,38	$17.883,50	$18.081,95	$23.945,35	$24.390,67	$20.385,56	$22.757,88	$22.782,06	$22.245,98	$19.973,82	$21.375,29	$24.279,82	$18.698,52	$19.111,85	$19.319,51	$25.578,70	$26.048,84	$21.766,55	$24.294,39	$24.315,04	$23.737,89	$21.308,80	$22.799,13

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
282	199	214	206	290	294	231	272	268	264	229	247	296	209	225	216	304	308	242	280	280	276	240	259	309	218	235	225	318	322	253	297	293	288	250	270
19,90	21,43	20,57	29,04	29,38	23,09	27,18	26,76	26,36	22,91	24,71	29,55	20,86	22,46	21,56	30,42	30,78	24,18	28,46	28,01	27,59	23,98	25,86	30,92	21,82	23,49	22,54	31,81	32,18	25,27	29,74	29,27	28,83	25,05	27,00	0,00
301,75	220,43	234,83	234,77	319,77	316,95	258,05	298,55	293,92	286,53	253,83	276,66	316,38	231,06	246,12	246,01	335,02	332,01	270,25	312,62	307,72	299,93	265,66	289,49	331,00	241,70	257,40	257,25	350,27	347,07	282,46	326,69	321,52	313,33	277,48	270,04
28,19	19,90	21,43	20,57	29,04	29,39	23,09	27,18	26,76	26,36	22,91	24,71	29,55	20,86	22,46	21,56	30,42	30,78	24,18	28,46	28,01	27,59	23,98	25,86	30,92	21,82	23,49	22,54	31,81	32,18	25,27	29,74	29,27	28,83	25,05	27,00
273,57	200,53	213,40	214,19	290,73	287,57	234,96	271,37	267,17	260,17	230,92	251,95	286,83	210,20	223,66	224,45	304,60	301,23	246,08	284,16	279,71	272,33	241,68	263,63	300,09	219,88	233,92	234,70	318,46	314,89	257,19	296,95	292,25	284,50	252,43	243,04
$95,82	$95,94	$96,06	$96,17	$96,29	$96,41	$96,52	$96,64	$96,76	$96,88	$96,99	$97,11	$97,23	$97,35	$97,47	$97,59	$97,70	$97,82	$97,94	$98,06	$98,18	$98,30	$98,42	$98,54	$98,66	$98,78	$98,91	$99,03	$99,16	$99,28	$99,41	$99,53	$99,65	$99,78	$99,90	$100,02
$26.214,01	$19.238,38	$20.498,48	$20.599,68	$27.994,37	$27.723,39	$22.679,33	$26.225,79	$25.650,65	$25.204,21	$22.398,10	$24.467,10	$27.888,48	$20.463,13	$21.799,63	$21.903,07	$29.760,59	$29.467,18	$24.101,29	$27.885,42	$27.461,93	$26.770,65	$23.785,81	$25.978,58	$29.607,49	$21.721,19	$23.136,92	$23.243,45	$31.577,95	$31.282,49	$25.568,11	$29.555,45	$29.123,71	$28.386,95	$29.218,71	$24.310,67
$2.621,40	$1.923,84	$2.049,85	$2.059,97	$2.799,44	$2.772,34	$2.267,93	$2.622,58	$2.585,07	$2.520,42	$2.239,81	$2.446,71	$2.788,85	$2.046,31	$2.179,96	$2.190,31	$2.976,06	$2.946,72	$2.410,13	$2.786,54	$2.746,19	$2.677,06	$2.378,58	$2.597,86	$2.960,75	$2.172,12	$2.313,69	$2.324,34	$3.157,79	$3.126,25	$2.556,61	$2.955,55	$2.912,37	$2.838,69	$2.521,87	$2.431,08
$23.592,61	$17.314,52	$18.448,61	$18.539,68	$25.194,93	$24.951,05	$20.411,40	$23.603,21	$23.265,59	$22.683,79	$20.158,29	$22.020,39	$25.099,63	$18.416,81	$19.619,66	$19.712,76	$26.784,54	$26.520,46	$21.691,16	$25.078,88	$24.715,74	$24.093,50	$21.407,23	$23.380,72	$26.646,74	$19.549,07	$20.823,23	$20.919,10	$28.420,15	$28.136,24	$23.009,50	$26.599,91	$26.211,34	$25.548,25	$22.696,84	$21.879,73
$2.299,40	$2.621,40	$1.923,84	$2.049,85	$2.059,97	$2.799,44	$2.772,34	$2.267,93	$2.622,58	$2.585,07	$2.520,42	$2.239,81	$2.446,71	$2.788,85	$2.046,31	$2.179,96	$2.190,31	$2.976,06	$2.946,72	$2.410,13	$2.786,54	$2.746,19	$2.677,06	$2.378,58	$2.597,86	$2.960,75	$2.172,12	$2.313,69	$2.324,34	$3.157,79	$3.126,25	$2.556,61	$2.955,55	$2.912,37	$2.838,69	$2.521,87	$2.431,08
$25.892,00	$19.935,92	$20.372,45	$20.589,54	$27.254,90	$27.750,49	$23.183,74	$25.871,15	$25.888,17	$25.268,85	$22.678,71	$24.260,20	$27.546,34	$21.205,66	$21.665,98	$21.892,73	$28.974,84	$29.496,52	$24.637,88	$27.489,01	$27.502,28	$26.839,69	$24.084,29	$25.759,30	$29.244,60	$22.509,82	$22.996,35	$23.232,79	$30.744,50	$31.294,04	$26.135,75	$29.156,52	$29.166,89	$28.480,63	$25.535,54	$24.401,60

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$2.298,82	$1.688,17	$1.799,48	$1.809,16	$2.459,58	$2.436,79	$1.994,31	$2.307,06	$2.275,00	$2.219,00	$1.972,76	$2.155,84	$2.458,22	$1.804,48	$1.923,04	$1.932,94	$2.627,31	$2.602,39	$2.129,35	$2.462,78	$2.428,03	$2.367,76	$2.104,56	$2.299,40
Pago	$0,00	$2.298,82	$1.688,17	$1.799,48	$1.809,16	$2.459,58	$2.436,79	$1.994,31	$2.307,06	$2.275,00	$2.219,00	$1.972,76	$2.155,84	$2.458,22	$1.804,48	$1.923,04	$1.932,94	$2.627,31	$2.602,39	$2.129,35	$2.462,78	$2.428,03	$2.367,76	$2.104,56
Saldo	$2.298,82	$1.688,17	$1.799,48	$1.809,16	$2.459,58	$2.436,79	$1.994,31	$2.307,06	$2.275,00	$2.219,00	$1.972,76	$2.155,84	$2.458,22	$1.804,48	$1.923,04	$1.932,94	$2.627,31	$2.602,39	$2.129,35	$2.462,78	$2.428,03	$2.367,76	$2.104,56	$2.299,40

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$2.621,40	$1.923,84	$2.049,85	$2.059,97	$2.799,44	$2.772,34	$2.267,93	$2.622,58	$2.585,07	$2.520,42	$2.239,81	$2.446,71	$2.788,85	$2.046,31	$2.179,96	$2.190,31	$2.976,06	$2.946,72	$2.410,13	$2.786,54	$2.746,19	$2.677,06	$2.378,58	$2.597,86	$2.960,75	$2.172,12	$2.313,69	$2.324,34	$3.157,79	$3.126,25	$2.556,61	$2.955,55	$2.912,37	$2.838,69	$2.521,87	$2.431,08
$2.299,40	$2.621,40	$1.923,84	$2.049,85	$2.059,97	$2.799,44	$2.772,34	$2.267,93	$2.622,58	$2.585,07	$2.520,42	$2.239,81	$2.446,71	$2.788,85	$2.046,31	$2.179,96	$2.190,31	$2.976,06	$2.946,72	$2.410,13	$2.786,54	$2.746,19	$2.677,06	$2.378,58	$2.597,86	$2.960,75	$2.172,12	$2.313,69	$2.324,34	$3.157,79	$3.126,25	$2.556,61	$2.955,55	$2.912,37	$2.838,69	$2.521,87	$2.431,08
$2.621,40	$1.923,84	$2.049,85	$2.059,97	$2.799,44	$2.772,34	$2.267,93	$2.622,58	$2.585,07	$2.520,42	$2.239,81	$2.446,71	$2.788,85	$2.046,31	$2.179,96	$2.190,31	$2.976,06	$2.946,72	$2.410,13	$2.786,54	$2.746,19	$2.677,06	$2.378,58	$2.597,86	$2.960,75	$2.172,12	$2.313,69	$2.324,34	$3.157,79	$3.126,25	$2.556,61	$2.955,55	$2.912,37	$2.838,69	$2.521,87	$2.431,08

Anexo 102

Total, Auxiliar Proveedores

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$3.932,49	$2.887,14	$3.077,08	$3.093,18	$4.204,64	$4.165,10	$3.408,28	$3.942,26	$3.886,93	$3.790,74	$3.369,61	$3.681,84	$4.197,73	$3.080,94	$3.282,97	$3.299,42	$4.484,13	$4.441,04	$3.633,30	$4.201,73	$4.141,91	$4.038,61	$3.589,22	$3.921,04
Pago	$0,00	$3.932,49	$2.887,14	$3.077,08	$3.093,18	$4.204,64	$4.165,10	$3.408,28	$3.942,26	$3.886,93	$3.790,74	$3.369,61	$3.681,84	$4.197,73	$3.080,94	$3.282,97	$3.299,42	$4.484,13	$4.441,04	$4.633,30	$4.201,73	$4.141,91	$4.038,61	$3.589,22
Saldo	$3.932,49	$2.887,14	$3.077,08	$3.093,18	$4.204,64	$4.165,10	$3.408,28	$3.942,26	$3.886,93	$3.790,74	$3.369,61	$3.681,84	$4.197,73	$3.080,94	$3.282,97	$3.299,42	$4.484,13	$4.441,04	$3.633,30	$4.201,73	$4.141,91	$4.038,61	$3.589,22	$3.921,04

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$4.469,62	$3.279,81	$3.494,25	$3.511,07	$4.770,92	$4.724,19	$3.864,19	$4.467,97	$4.403,55	$4.292,95	$3.814,56	$4.166,47	$4.748,60	$3.483,87	$3.711,03	$3.728,22	$5.065,18	$5.014,71	$4.101,09	$4.741,13	$4.671,99	$4.553,90	$4.045,75	$4.418,28	$5.034,98	$3.693,45	$3.933,82	$3.951,52	$5.367,95	$5.313,80	$4.345,13	$5.022,69	$4.948,84	$4.823,20	$4.284,47	$4.129,89
$3.921,04	$4.469,62	$3.279,81	$3.494,25	$3.511,07	$4.770,92	$4.724,19	$3.864,19	$4.467,97	$4.403,55	$4.292,95	$3.814,56	$4.166,47	$4.748,60	$3.483,87	$3.711,03	$3.728,22	$5.065,18	$5.014,71	$4.101,09	$4.741,13	$4.671,99	$4.553,90	$4.045,75	$4.418,28	$5.034,98	$3.693,45	$3.933,82	$3.951,52	$5.367,95	$5.313,80	$4.345,13	$5.022,69	$4.948,84	$4.823,20	$4.284,47	$4.129,89
$4.469,62	$3.279,81	$3.494,25	$3.511,07	$4.770,92	$4.724,19	$3.864,19	$4.467,97	$4.403,55	$4.292,95	$3.814,56	$4.166,47	$4.748,60	$3.483,87	$3.711,03	$3.728,22	$5.065,18	$5.014,71	$4.101,09	$4.741,13	$4.671,99	$4.553,90	$4.045,75	$4.418,28	$5.034,98	$3.693,45	$3.933,82	$3.951,52	$5.367,95	$5.313,80	$4.345,13	$5.022,69	$4.948,84	$4.823,20	$4.284,47	$4.129,89

Grupo C

Anexo 103

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	729	670	603	526	649	788	642	662	820	767	710	638	774	711	640	558	688	835	680	702	869	812	752	676
Inv. Final deseado de M	67,04	60,32	52,59	64,92	78,81	64,19	66,21	82,02	76,69	71,05	63,83	77,36	71,14	63,99	55,78	68,83	83,54	68,02	70,15	86,87	81,20	75,21	67,55	81,85
Subtotal	795,76	730,68	655,77	590,81	727,96	852,26	708,08	744,16	896,89	837,91	774,28	715,69	844,77	775,43	695,72	626,62	771,87	903,41	750,36	788,38	949,92	887,21	819,62	757,38
Inv. Inici al de M	72,87	67,04	60,32	52,59	64,92	78,81	64,19	66,21	82,02	76,69	71,05	63,83	77,36	71,14	63,99	55,78	68,83	83,54	68,02	70,15	86,87	81,20	75,21	67,55
Compras Mercaderia	722,88	663,65	595,45	538,22	663,05	773,45	643,90	677,95	814,87	761,22	703,24	651,86	767,41	704,29	631,73	570,84	703,04	819,87	682,34	718,23	863,05	806,01	744,41	689,83
Precio compra unitario	$7,02	$7,03	$7,04	$7,05	$7,05	$7,06	$7,07	$7,08	$7,09	$7,10	$7,11	$7,11	$7,12	$7,13	$7,14	$7,15	$7,16	$7,17	$7,18	$7,18	$7,19	$7,20	$7,21	$7,22
Compra en $	$5.074,51	$4.664,35	$4.190,15	$3.792,02	$4.677,16	$5.462,58	$4.553,13	$4.799,75	$5.776,15	$5.402,46	$4.997,00	$4.637,52	$5.466,24	$5.022,73	$4.510,77	$4.080,95	$5.032,14	$5.875,56	$4.895,89	$5.159,65	$6.207,61	$5.804,38	$5.367,30	$4.979,81
Compras crédito (%)	$507,45	$466,43	$419,01	$379,20	$467,72	$546,26	$455,31	$479,97	$577,61	$540,25	$499,70	$463,75	$546,62	$502,27	$451,08	$408,10	$503,21	$587,56	$489,59	$515,96	$620,76	$580,44	$536,73	$497,98
Compras contado	$4.567,06	$4.197,91	$3.771,13	$3.412,81	$4.209,44	$4.916,32	$4.097,82	$4.319,77	$5.198,53	$4.862,21	$4.497,30	$4.173,77	$4.919,61	$4.520,45	$4.059,69	$3.672,86	$4.528,93	$5.288,00	$4.406,31	$4.643,68	$5.586,85	$5.223,95	$4.830,57	$4.481,83
Pago proveedores	0	$507,45	$466,43	$419,01	$379,20	$467,72	$546,26	$455,31	$479,97	$577,61	$540,25	$499,70	$463,75	$546,62	$502,27	$451,08	$408,10	$503,21	$587,56	$489,59	$515,96	$620,76	$580,44	$536,73
Pagos por M TOTAL	$4.567,06	$4.705,36	$4.237,57	$3.831,83	$4.588,65	$5.384,04	$4.644,07	$4.775,09	$5.678,51	$5.439,83	$5.037,54	$4.673,47	$5.383,37	$5.067,08	$4.561,97	$4.123,93	$4.937,02	$5.791,21	$4.993,86	$5.133,27	$6.102,82	$5.844,71	$5.411,01	$5.018,56

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
819	753	677	590	728	883	719	741	917	857	794	713	863	794	713	622	767	930	757	780	966	902	835	750	908	835	750	653	806	977	795	820	1014	947	877	787
75,25	67,67	58,97	72,75	88,27	71,86	74,09	91,72	85,71	79,37	71,27	86,34	79,36	71,35	62,16	76,67	93,00	75,69	78,02	96,58	90,23	83,53	74,99	90,83	83,46	75,02	65,35	80,59	97,74	79,52	81,96	101,43	94,74	87,69	78,71	0,00
893,76	820,17	735,68	662,43	815,78	954,57	792,64	832,59	1002,96	936,51	864,95	799,08	942,74	864,92	775,63	698,24	859,68	1005,72	834,92	876,80	1056,00	985,81	910,28	840,77	991,73	909,67	815,59	734,05	903,59	1056,87	877,20	921,02	1109,03	1035,11	955,62	787,15
81,85	75,25	67,67	58,97	72,75	88,27	71,86	74,09	91,72	85,71	79,37	71,27	86,34	79,36	71,35	62,16	76,67	93,00	75,69	78,02	96,58	90,23	83,53	74,99	90,83	83,46	75,02	65,35	80,59	97,74	79,52	81,96	101,43	94,74	87,69	78,71
811,91	744,92	668,01	603,46	743,03	866,29	720,78	758,50	911,24	850,80	785,58	727,80	856,41	785,56	704,29	636,08	783,02	912,72	759,23	798,78	959,42	895,58	826,75	765,76	900,91	826,20	740,56	668,70	823,01	959,14	797,67	839,06	1007,60	940,37	867,93	708,43
$7,23	$7,24	$7,25	$7,25	$7,26	$7,27	$7,28	$7,29	$7,30	$7,31	$7,32	$7,33	$7,33	$7,34	$7,35	$7,36	$7,37	$7,38	$7,39	$7,40	$7,41	$7,42	$7,42	$7,43	$7,44	$7,45	$7,46	$7,47	$7,48	$7,49	$7,50	$7,51	$7,52	$7,53	$7,54	$7,54
$5.868,21	$5.390,64	$4.839,91	$4.377,56	$5.396,55	$6.299,49	$5.247,75	$5.529,09	$6.650,51	$6.216,96	$5.747,41	$5.331,16	$6.280,82	$5.768,27	$5.177,75	$4.682,01	$5.770,58	$6.734,62	$5.608,90	$5.908,27	$7.105,09	$6.640,41	$6.137,54	$5.691,77	$6.704,51	$6.156,26	$5.525,03	$4.995,13	$6.155,46	$7.182,61	$5.980,92	$6.299,09	$7.573,86	$7.077,32	$6.540,28	$5.345,10
$586,82	$539,06	$483,99	$437,76	$539,65	$629,95	$524,78	$552,91	$665,05	$621,70	$574,74	$533,12	$628,08	$576,83	$517,78	$468,20	$577,06	$673,46	$560,89	$590,83	$710,51	$664,04	$613,75	$569,18	$670,45	$615,63	$552,50	$499,51	$615,55	$718,26	$598,09	$629,91	$757,39	$707,73	$654,03	$534,51
$5.281,39	$4.851,57	$4.355,92	$3.939,81	$4.856,89	$5.669,54	$4.722,98	$4.976,18	$5.985,46	$5.595,26	$5.172,67	$4.798,05	$5.652,74	$5.191,45	$4.659,98	$4.213,81	$5.193,52	$6.061,16	$5.048,01	$5.317,44	$6.394,58	$5.976,37	$5.523,78	$5.122,59	$6.034,06	$5.540,63	$4.972,53	$4.495,62	$5.539,91	$6.464,35	$5.382,83	$5.669,18	$6.816,48	$6.369,58	$5.886,25	$4.810,59
$497,98	$586,82	$539,06	$483,99	$437,76	$539,65	$629,95	$524,78	$552,91	$665,05	$621,70	$574,74	$533,12	$628,08	$576,83	$517,78	$468,20	$577,06	$673,46	$560,89	$590,83	$710,51	$664,04	$613,75	$569,18	$670,45	$615,63	$552,50	$499,51	$615,55	$718,26	$598,09	$629,91	$757,39	$707,73	$654,03
$5.779,37	$5.438,39	$4.894,98	$4.423,80	$5.294,65	$6.209,20	$5.352,93	$5.500,95	$6.538,37	$6.260,31	$5.794,37	$5.372,79	$6.185,85	$5.819,53	$5.236,81	$4.731,59	$5.661,72	$6.638,22	$5.721,47	$5.878,33	$6.985,41	$6.686,88	$6.187,82	$5.736,34	$6.603,24	$6.211,09	$5.588,16	$5.048,12	$6.039,43	$7.079,90	$6.101,09	$6.267,27	$7.446,39	$7.126,97	$6.593,99	$5.464,62

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$507,45	$466,43	$419,01	$379,20	$467,72	$546,26	$455,31	$479,97	$577,61	$540,25	$499,70	$463,75	$546,62	$502,27	$451,08	$408,10	$503,21	$587,56	$489,59	$515,96	$620,76	$580,44	$536,73	$497,98
Pago	$0,00	$507,45	$466,43	$419,01	$379,20	$467,72	$546,26	$455,31	$479,97	$577,61	$540,25	$499,70	$463,75	$546,62	$502,27	$451,08	$408,10	$503,21	$587,56	$489,59	$515,96	$620,76	$580,44	$536,73
Saldo	$507,45	$466,43	$419,01	$379,20	$467,72	$546,26	$455,31	$479,97	$577,61	$540,25	$499,70	$463,75	$546,62	$502,27	$451,08	$408,10	$503,21	$587,56	$489,59	$515,96	$620,76	$580,44	$536,73	$497,98

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$586,82	$539,06	$483,99	$437,76	$539,65	$629,95	$524,78	$552,91	$665,05	$621,70	$574,74	$533,12	$628,08	$576,83	$517,78	$468,20	$577,06	$673,46	$560,89	$590,83	$710,51	$664,04	$613,75	$569,18	$670,45	$615,63	$552,50	$499,51	$615,55	$718,26	$598,09	$629,91	$757,39	$707,73	$654,03	$534,51
$497,98	$586,82	$539,06	$483,99	$437,76	$539,65	$629,95	$524,78	$552,91	$665,05	$621,70	$574,74	$533,12	$628,08	$576,83	$517,78	$468,20	$577,06	$673,46	$560,89	$590,83	$710,51	$664,04	$613,75	$569,18	$670,45	$615,63	$552,50	$499,51	$615,55	$718,26	$598,09	$629,91	$757,39	$707,73	$654,03
$586,82	$539,06	$483,99	$437,76	$539,65	$629,95	$524,78	$552,91	$665,05	$621,70	$574,74	$533,12	$628,08	$576,83	$517,78	$468,20	$577,06	$673,46	$560,89	$590,83	$710,51	$664,04	$613,75	$569,18	$670,45	$615,63	$552,50	$499,51	$615,55	$718,26	$598,09	$629,91	$757,39	$707,73	$654,03	$534,51

Anexo 104

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	182	167	150	131	161	195	159	163	202	189	174	156	189	174	156	136	167	203	165	170	210	196	181	162
Inv. Final deseado de M	16,73	15,03	13,08	16,11	19,52	15,87	16,34	20,21	18,86	17,44	15,64	18,93	17,37	15,60	13,57	16,72	20,26	16,47	16,96	20,97	19,56	18,09	16,22	19,63
Subtotal	199,00	182,34	163,33	146,87	180,64	211,10	175,05	183,64	220,94	206,03	190,05	175,35	206,63	189,33	169,58	152,46	187,50	219,09	181,66	190,54	229,23	213,74	197,13	181,86
Inv. Inici al de M	18,23	16,73	15,03	13,08	16,11	19,52	15,87	16,34	20,21	18,86	17,44	15,64	18,93	17,37	15,60	13,57	16,72	20,26	16,47	16,96	20,97	19,56	18,09	16,22
Compras Mercaderia	180,78	165,61	148,31	133,79	164,53	191,58	159,18	167,29	200,73	187,17	172,61	159,71	187,70	171,96	153,98	138,89	170,77	198,83	165,19	173,59	208,26	194,17	179,04	165,64
Precio compra unitario	$1,53	$1,53	$1,53	$1,54	$1,54	$1,54	$1,54	$1,54	$1,55	$1,55	$1,55	$1,55	$1,55	$1,55	$1,56	$1,56	$1,56	$1,56	$1,56	$1,57	$1,57	$1,57	$1,57	$1,57
Compra en $	$276,60	$253,70	$227,47	$205,46	$252,96	$294,91	$245,34	$258,16	$310,13	$289,54	$267,33	$247,65	$291,42	$267,30	$239,64	$216,42	$266,43	$310,58	$258,34	$271,81	$326,50	$304,78	$281,37	$260,63
Compras crédito (%)	$27,66	$25,37	$22,75	$20,55	$25,30	$29,49	$24,53	$25,82	$31,01	$28,95	$26,73	$24,77	$29,14	$26,73	$23,96	$21,64	$26,64	$31,06	$25,83	$27,18	$32,65	$30,48	$28,14	$26,06
Compras contado	$248,94	$228,33	$204,73	$184,91	$227,67	$265,42	$220,80	$232,34	$279,12	$260,58	$240,60	$222,89	$262,28	$240,57	$215,68	$194,78	$239,79	$279,52	$232,50	$244,63	$293,85	$274,30	$253,23	$234,56
Pago proveedores	0	$27,66	$25,37	$22,75	$20,55	$25,30	$29,49	$24,53	$25,82	$31,01	$28,95	$26,73	$24,77	$29,14	$26,73	$23,96	$21,64	$26,64	$31,06	$25,83	$27,18	$32,65	$30,48	$28,14
Pagos por M TOTAL	$248,94	$255,99	$230,10	$207,66	$248,21	$290,72	$250,29	$256,87	$304,94	$291,60	$269,55	$249,62	$287,04	$269,71	$242,41	$218,74	$261,43	$306,16	$263,56	$270,46	$321,03	$306,95	$283,71	$262,70

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
196	180	162	141	173	210	171	176	217	203	187	168	203	187	167	146	179	217	177	182	225	210	194	174	210	193	173	151	186	225	183	188	232	217	200	180
18,01	16,17	14,07	17,34	21,00	17,07	17,57	21,72	20,27	18,74	16,80	20,33	18,66	16,75	14,57	17,95	21,74	17,67	18,19	22,48	20,98	19,39	17,39	21,03	19,30	17,32	15,07	18,56	22,48	18,27	18,80	23,24	21,68	20,04	17,97	0,00
214,28	196,32	175,82	158,06	194,36	227,09	188,26	197,45	237,51	221,44	204,22	188,38	221,94	203,32	182,06	163,66	201,22	235,08	194,87	204,36	245,80	229,14	211,30	194,89	229,59	210,31	188,31	169,25	208,08	243,07	201,47	211,27	254,09	236,85	218,38	179,66
19,63	18,01	16,17	14,07	17,34	21,00	17,07	17,57	21,72	20,27	18,74	16,80	20,33	18,66	16,75	14,57	17,95	21,74	17,67	18,19	22,48	20,98	19,39	17,39	21,03	19,30	17,32	15,07	18,56	22,48	18,27	18,80	23,24	21,68	20,04	17,97
194,66	178,31	159,65	143,99	177,02	206,08	171,19	179,88	215,79	201,17	185,47	171,57	201,61	184,66	165,31	149,08	183,27	213,34	177,20	186,17	223,32	208,17	191,91	177,51	208,56	191,01	170,98	154,18	189,52	220,59	183,21	192,47	230,85	215,17	198,34	161,71
$1,58	$1,58	$1,58	$1,58	$1,58	$1,58	$1,59	$1,59	$1,59	$1,59	$1,59	$1,60	$1,60	$1,60	$1,60	$1,60	$1,61	$1,61	$1,61	$1,61	$1,61	$1,62	$1,62	$1,62	$1,62	$1,62	$1,63	$1,63	$1,63	$1,63	$1,63	$1,64	$1,64	$1,64	$1,64	$1,64
$306,66	$281,24	$252,11	$227,66	$280,24	$326,64	$271,67	$285,80	$343,27	$320,40	$295,77	$273,93	$322,29	$295,54	$264,90	$239,19	$294,39	$343,11	$285,33	$300,15	$360,47	$336,42	$310,52	$287,57	$338,31	$310,22	$278,04	$251,03	$308,96	$360,06	$298,41	$314,94	$378,21	$352,96	$325,77	$265,93
$30,67	$28,12	$25,21	$22,77	$28,02	$32,66	$27,17	$28,58	$34,33	$32,04	$29,58	$27,39	$32,23	$29,55	$26,49	$23,92	$29,44	$34,31	$28,53	$30,01	$36,05	$33,64	$31,05	$28,76	$33,83	$31,02	$27,80	$25,10	$30,90	$36,01	$29,94	$31,49	$37,82	$35,30	$32,58	$26,59
$275,99	$253,12	$226,90	$204,90	$252,21	$293,98	$244,50	$257,22	$308,94	$288,36	$266,19	$246,54	$290,05	$265,99	$238,41	$215,27	$264,95	$308,80	$256,80	$270,13	$324,42	$302,78	$279,47	$258,81	$304,48	$279,20	$250,24	$225,93	$278,06	$324,05	$269,47	$283,45	$340,39	$317,67	$293,19	$239,34
$26,06	$30,67	$28,12	$25,21	$22,77	$28,02	$32,66	$27,17	$28,58	$34,33	$32,04	$29,58	$27,39	$32,23	$29,55	$26,49	$23,92	$29,44	$34,31	$28,53	$30,01	$36,05	$33,64	$31,05	$28,76	$33,83	$31,02	$27,80	$25,10	$30,90	$36,01	$29,94	$31,49	$37,82	$35,30	$32,58
$302,05	$283,79	$255,03	$230,11	$274,98	$322,00	$277,17	$284,38	$337,52	$322,68	$298,23	$276,11	$317,44	$298,22	$267,97	$241,76	$288,67	$338,24	$291,11	$298,67	$354,44	$338,83	$313,11	$289,87	$333,23	$313,03	$281,26	$253,73	$303,16	$354,95	$305,48	$313,39	$371,89	$355,48	$328,48	$271,92

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$27,66	$25,37	$22,75	$20,55	$25,30	$29,49	$24,53	$25,82	$31,01	$28,95	$26,73	$24,77	$29,14	$26,73	$23,96	$21,64	$26,64	$31,06	$25,83	$27,18	$32,65	$30,48	$28,14	$26,06
Pago	$0,00	$27,66	$25,37	$22,75	$20,55	$25,30	$29,49	$24,53	$25,82	$31,01	$28,95	$26,73	$24,77	$29,14	$26,73	$23,96	$21,64	$26,64	$31,06	$25,83	$27,18	$32,65	$30,48	$28,14
Saldo	$27,66	$25,37	$22,75	$20,55	$25,30	$29,49	$24,53	$25,82	$31,01	$28,95	$26,73	$24,77	$29,14	$26,73	$23,96	$21,64	$26,64	$31,06	$25,83	$27,18	$32,65	$30,48	$28,14	$26,06

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$30,67	$28,12	$25,21	$22,77	$28,02	$32,66	$27,17	$28,58	$34,33	$32,04	$29,58	$27,39	$32,23	$29,55	$26,49	$23,92	$29,44	$34,31	$28,53	$30,01	$36,05	$33,64	$31,05	$28,76	$33,83	$31,02	$27,80	$25,10	$30,90	$36,01	$29,94	$31,49	$37,82	$35,30	$32,58	$26,59
$26,06	$30,67	$28,12	$25,21	$22,77	$28,02	$32,66	$27,17	$28,58	$34,33	$32,04	$29,58	$27,39	$32,23	$29,55	$26,49	$23,92	$29,44	$34,31	$28,53	$30,01	$36,05	$33,64	$31,05	$28,76	$33,83	$31,02	$27,80	$25,10	$30,90	$36,01	$29,94	$31,49	$37,82	$35,30	$32,58
$30,67	$28,12	$25,21	$22,77	$28,02	$32,66	$27,17	$28,58	$34,33	$32,04	$29,58	$27,39	$32,23	$29,55	$26,49	$23,92	$29,44	$34,31	$28,53	$30,01	$36,05	$33,64	$31,05	$28,76	$33,83	$31,02	$27,80	$25,10	$30,90	$36,01	$29,94	$31,49	$37,82	$35,30	$32,58	$26,59

Anexo 105

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	71	66	59	51	63	76	62	64	79	74	68	61	74	68	61	53	65	79	64	66	81	76	70	63
Inv. Final deseado de M	6,56	5,88	5,12	6,30	7,63	6,20	6,38	7,89	7,36	6,80	6,10	7,37	6,76	6,07	5,28	6,50	7,87	6,40	6,58	8,13	7,59	7,01	6,28	7,60
Subtotal	77,99	71,45	63,96	57,48	70,66	82,53	68,40	71,72	86,24	80,38	74,10	68,33	80,48	73,70	65,98	59,29	72,88	85,11	70,53	73,95	88,91	82,86	76,39	70,43
Inv. Inici al de M	7,14	6,56	5,88	5,12	6,30	7,63	6,20	6,38	7,89	7,36	6,80	6,10	7,37	6,76	6,07	5,28	6,50	7,87	6,40	6,58	8,13	7,59	7,01	6,28
Compras Mercaderia	70,84	64,89	58,08	52,37	64,36	74,90	62,20	65,33	78,35	73,02	67,30	62,24	73,11	66,94	59,91	54,01	66,38	77,24	64,14	67,36	80,78	75,28	69,38	64,15
Precio compra unitario	$19,77	$19,80	$19,82	$19,85	$19,87	$19,89	$19,92	$19,94	$19,97	$19,99	$20,02	$20,04	$20,06	$20,09	$20,11	$20,14	$20,16	$20,19	$20,21	$20,24	$20,26	$20,29	$20,31	$20,33
Compra en $	$1.400,85	$1.284,73	$1.151,27	$1.039,26	$1.278,84	$1.490,13	$1.238,92	$1.302,94	$1.564,46	$1.459,76	$1.347,08	$1.247,22	$1.466,91	$1.344,78	$1.204,99	$1.087,66	$1.338,30	$1.559,29	$1.296,31	$1.363,20	$1.636,69	$1.527,04	$1.409,05	$1.304,50
Compras crédito (%)	$140,08	$128,47	$115,13	$103,93	$127,88	$149,01	$123,89	$130,29	$156,45	$145,98	$134,71	$124,72	$146,69	$134,48	$120,50	$108,77	$133,83	$155,93	$129,63	$136,32	$163,67	$152,70	$140,91	$130,45
Compras contado	$1.260,76	$1.156,25	$1.036,14	$935,33	$1.150,96	$1.341,11	$1.115,02	$1.172,65	$1.408,02	$1.313,79	$1.212,37	$1.122,50	$1.320,22	$1.210,30	$1.084,49	$978,90	$1.204,47	$1.403,36	$1.166,68	$1.226,88	$1.473,02	$1.374,33	$1.268,15	$1.174,05
Pago proveedores	0	$140,08	$128,47	$115,13	$103,93	$127,88	$149,01	$123,89	$130,29	$156,45	$145,98	$134,71	$124,72	$146,69	$134,48	$120,50	$108,77	$133,83	$155,93	$129,63	$136,32	$163,67	$152,70	$140,91
Pagos por M TOTAL	$1.260,76	$1.296,34	$1.164,62	$1.050,46	$1.254,88	$1.469,00	$1.264,04	$1.296,54	$1.538,31	$1.470,23	$1.358,35	$1.257,21	$1.444,94	$1.356,99	$1.218,97	$1.099,40	$1.313,24	$1.537,19	$1.322,61	$1.356,51	$1.609,34	$1.538,00	$1.420,85	$1.314,95

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
76	70	63	54	67	81	66	68	84	78	72	65	78	72	64	56	69	83	68	70	86	80	74	67	81	74	66	58	71	86	70	72	89	83	76	68
6,97	6,26	5,44	6,70	8,11	6,59	6,78	8,38	7,81	7,22	6,47	7,82	7,18	6,44	5,60	6,90	8,35	6,78	6,98	8,62	8,04	7,43	6,66	8,05	7,38	6,63	5,76	7,09	8,59	6,98	7,18	8,87	8,27	7,64	6,85	0,00
82,95	75,96	67,99	61,09	75,09	87,69	72,66	76,18	91,59	85,35	78,67	72,54	85,42	78,22	70,01	62,90	77,30	90,27	74,80	78,40	94,26	87,83	80,96	74,64	87,89	80,47	72,02	64,71	79,52	92,85	76,93	80,63	96,94	90,32	83,25	68,47
7,60	6,97	6,26	5,44	6,70	8,11	6,59	6,78	8,38	7,81	7,22	6,47	7,82	7,18	6,44	5,60	6,90	8,35	6,78	6,98	8,62	8,04	7,43	6,66	8,05	7,38	6,63	5,76	7,09	8,59	6,98	7,18	8,87	8,27	7,64	6,85
75,35	68,99	61,74	55,66	68,39	79,58	66,08	69,40	83,21	77,54	71,45	66,07	77,60	71,04	63,57	57,30	70,41	81,92	68,01	71,43	85,64	79,79	73,53	67,98	79,84	73,09	65,40	58,95	72,43	84,27	69,95	73,46	88,07	82,05	75,61	61,62
$20,36	$20,38	$20,41	$20,43	$20,46	$20,48	$20,51	$20,53	$20,56	$20,58	$20,61	$20,63	$20,66	$20,68	$20,71	$20,73	$20,76	$20,78	$20,81	$20,84	$20,86	$20,89	$20,91	$20,94	$20,96	$20,99	$21,02	$21,04	$21,07	$21,09	$21,12	$21,15	$21,17	$21,20	$21,23	$21,25
$1.534,16	$1.406,32	$1.260,04	$1.137,27	$1.399,23	$1.630,16	$1.355,13	$1.424,95	$1.710,71	$1.595,97	$1.472,55	$1.363,19	$1.603,08	$1.469,39	$1.316,45	$1.188,09	$1.461,66	$1.702,78	$1.415,39	$1.488,21	$1.786,54	$1.666,60	$1.537,62	$1.423,32	$1.673,74	$1.534,10	$1.374,38	$1.240,33	$1.525,88	$1.777,54	$1.477,48	$1.553,44	$1.864,79	$1.739,55	$1.604,86	$1.309,60
$153,42	$140,63	$126,00	$113,73	$139,92	$163,02	$135,51	$142,49	$171,07	$159,60	$147,26	$136,32	$160,31	$146,94	$131,64	$118,81	$146,17	$170,28	$141,54	$148,82	$178,65	$166,66	$153,76	$142,33	$167,37	$153,41	$137,44	$124,03	$152,59	$177,75	$147,75	$155,34	$186,48	$173,95	$160,49	$130,96
$1.380,75	$1.265,69	$1.134,04	$1.023,54	$1.259,31	$1.467,15	$1.219,62	$1.282,45	$1.539,63	$1.436,38	$1.325,30	$1.226,87	$1.442,77	$1.322,45	$1.184,80	$1.069,28	$1.315,50	$1.532,51	$1.273,85	$1.339,39	$1.607,89	$1.499,94	$1.383,86	$1.280,99	$1.506,36	$1.380,69	$1.236,94	$1.116,30	$1.373,30	$1.599,79	$1.329,73	$1.398,10	$1.678,31	$1.565,59	$1.444,38	$1.178,64
$130,45	$153,42	$140,63	$126,00	$113,73	$139,92	$163,02	$135,51	$142,49	$171,07	$159,60	$147,26	$136,32	$160,31	$146,94	$131,64	$118,81	$146,17	$170,28	$141,54	$148,82	$178,65	$166,66	$153,76	$142,33	$167,37	$153,41	$137,44	$124,03	$152,59	$177,75	$147,75	$155,34	$186,48	$173,95	$160,49
$1.511,20	$1.419,11	$1.274,67	$1.149,54	$1.373,04	$1.607,07	$1.382,63	$1.417,96	$1.682,13	$1.607,45	$1.484,90	$1.374,12	$1.579,09	$1.482,76	$1.331,74	$1.200,93	$1.434,31	$1.678,67	$1.444,13	$1.480,93	$1.756,71	$1.678,60	$1.550,52	$1.434,75	$1.648,70	$1.548,06	$1.390,35	$1.253,73	$1.497,33	$1.752,38	$1.507,49	$1.545,85	$1.833,66	$1.752,07	$1.618,33	$1.339,13

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$140,08	$128,47	$115,13	$103,93	$127,88	$149,01	$123,89	$130,29	$156,45	$145,98	$134,71	$124,72	$146,69	$134,48	$120,50	$108,77	$133,83	$155,93	$129,63	$136,32	$163,67	$152,70	$140,91	$130,45
Pago	$0,00	$140,08	$128,47	$115,13	$103,93	$127,88	$149,01	$123,89	$130,29	$156,45	$145,98	$134,71	$124,72	$146,69	$134,48	$120,50	$108,77	$133,83	$155,93	$129,63	$136,32	$163,67	$152,70	$140,91
Saldo	$140,08	$128,47	$115,13	$103,93	$127,88	$149,01	$123,89	$130,29	$156,45	$145,98	$134,71	$124,72	$146,69	$134,48	$120,50	$108,77	$133,83	$155,93	$129,63	$136,32	$163,67	$152,70	$140,91	$130,45

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$153,42	$140,63	$126,00	$113,73	$139,92	$163,02	$135,51	$142,49	$171,07	$159,60	$147,26	$136,32	$160,31	$146,94	$131,64	$118,81	$146,17	$170,28	$141,54	$148,82	$178,65	$166,66	$153,76	$142,33	$167,37	$153,41	$137,44	$124,03	$152,59	$177,75	$147,75	$155,34	$186,48	$173,95	$160,49	$130,96
$130,45	$153,42	$140,63	$126,00	$113,73	$139,92	$163,02	$135,51	$142,49	$171,07	$159,60	$147,26	$136,32	$160,31	$146,94	$131,64	$118,81	$146,17	$170,28	$141,54	$148,82	$178,65	$166,66	$153,76	$142,33	$167,37	$153,41	$137,44	$124,03	$152,59	$177,75	$147,75	$155,34	$186,48	$173,95	$160,49
$153,42	$140,63	$126,00	$113,73	$139,92	$163,02	$135,51	$142,49	$171,07	$159,60	$147,26	$136,32	$160,31	$146,94	$131,64	$118,81	$146,17	$170,28	$141,54	$148,82	$178,65	$166,66	$153,76	$142,33	$167,37	$153,41	$137,44	$124,03	$152,59	$177,75	$147,75	$155,34	$186,48	$173,95	$160,49	$130,96

Anexo 106

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	342	314	282	246	304	368	300	309	383	358	331	297	360	331	298	259	320	388	316	325	403	376	348	313
Inv. Final deseado de M	31,41	28,25	24,61	30,36	36,83	29,98	30,91	38,27	35,76	33,11	29,73	36,01	33,09	29,75	25,92	31,97	38,77	31,55	32,52	40,25	37,61	34,81	31,25	37,85
Subtotal	373,12	342,36	307,06	276,47	340,44	398,33	330,73	347,37	418,42	390,67	360,79	333,28	393,18	360,69	323,43	291,13	358,43	419,28	348,05	365,48	440,15	410,86	379,36	350,36
Inv. Inici al de M	34,17	31,41	28,25	24,61	30,36	36,83	29,98	30,91	38,27	35,76	33,11	29,73	36,01	33,09	29,75	25,92	31,97	38,77	31,55	32,52	40,25	37,61	34,81	31,25
Compras Mercaderia	338,95	310,95	278,82	251,85	310,08	361,49	300,75	316,46	380,15	354,91	327,68	303,55	357,17	327,60	293,68	265,22	326,46	380,51	316,50	332,96	399,89	373,26	344,55	319,11
Precio compra unitario	$22,04	$22,07	$22,10	$22,12	$22,15	$22,18	$22,20	$22,23	$22,26	$22,29	$22,31	$22,34	$22,37	$22,39	$22,42	$22,45	$22,48	$22,50	$22,53	$22,56	$22,59	$22,61	$22,64	$22,67
Compra en $	$7.471,58	$6.862,63	$6.161,00	$5.571,97	$6.868,43	$8.017,01	$6.677,95	$7.035,39	$8.461,69	$7.909,42	$7.311,47	$6.781,41	$7.988,81	$7.336,32	$6.584,77	$5.953,85	$7.337,59	$8.562,80	$7.130,94	$7.511,01	$9.031,87	$8.440,55	$7.800,80	$7.233,71
Compras crédito (%)	$747,16	$686,26	$616,10	$557,20	$686,84	$801,70	$667,80	$703,54	$846,17	$790,94	$731,15	$678,14	$798,88	$733,63	$658,48	$595,38	$733,76	$856,28	$713,09	$751,10	$903,19	$844,06	$780,08	$723,37
Compras contado	$6.724,42	$6.176,37	$5.544,90	$5.014,77	$6.181,59	$7.215,31	$6.010,16	$6.331,85	$7.615,52	$7.118,48	$6.580,32	$6.103,27	$7.189,93	$6.602,68	$5.926,29	$5.358,46	$6.603,83	$7.706,52	$6.417,85	$6.759,91	$8.128,68	$7.596,50	$7.020,72	$6.510,34
Pago proveedores	0	$747,16	$686,26	$616,10	$557,20	$686,84	$801,70	$667,80	$703,54	$846,17	$790,94	$731,15	$678,14	$798,88	$733,63	$658,48	$595,38	$733,76	$856,28	$713,09	$751,10	$903,19	$844,06	$780,08
Pagos por M TOTAL	$6.724,42	$6.923,52	$6.231,16	$5.630,87	$6.738,78	$7.902,16	$6.811,86	$6.999,65	$8.319,06	$7.964,65	$7.371,27	$6.834,41	$7.868,07	$7.401,57	$6.659,92	$6.016,94	$7.199,21	$8.440,28	$7.274,13	$7.473,00	$8.879,78	$8.499,68	$7.864,78	$7.290,42

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
378	348	313	272	336	407	331	341	422	395	365	328	397	365	328	285	352	426	347	357	442	413	382	343	415	381	343	298	368	446	363	374	462	432	399	358
34,78	31,26	27,22	33,57	40,71	33,12	34,14	42,24	39,45	36,52	32,78	39,69	36,46	32,76	28,53	35,17	42,65	34,69	35,75	44,23	41,30	38,22	34,30	41,52	38,14	34,27	29,84	36,78	44,59	36,26	37,36	46,22	43,15	39,92	35,82	0,00
413,24	379,02	339,80	305,80	376,41	440,24	365,37	383,59	461,87	431,06	397,93	367,44	433,31	397,35	356,17	320,47	394,40	461,19	382,69	401,71	483,60	451,25	416,56	384,52	453,38	415,69	372,53	335,14	412,39	482,15	400,01	419,82	505,32	471,45	435,07	398,24
37,85	34,78	31,26	27,22	33,57	40,71	33,12	34,14	42,24	39,45	36,52	32,78	39,69	36,46	32,76	28,53	35,17	42,65	34,69	35,75	44,23	41,30	38,22	34,30	41,52	38,14	34,27	29,84	36,78	44,59	36,26	37,36	46,22	43,15	39,92	35,82
375,40	344,24	308,54	278,58	342,84	399,53	332,24	349,46	419,63	391,60	361,41	334,67	393,63	360,89	323,40	291,94	359,22	418,54	347,99	365,96	439,37	409,95	378,28	350,22	411,86	377,54	338,26	305,31	375,61	437,56	363,74	382,46	459,11	428,30	396,15	322,42
$22,70	$22,72	$22,75	$22,78	$22,81	$22,83	$22,86	$22,89	$22,92	$22,95	$22,97	$23,00	$23,03	$23,06	$23,09	$23,11	$23,14	$23,17	$23,20	$23,23	$23,25	$23,28	$23,31	$23,34	$23,37	$23,40	$23,43	$23,46	$23,49	$23,52	$23,54	$23,57	$23,60	$23,63	$23,66	$23,69
$8.519,97	$7.822,44	$7.019,66	$6.345,75	$7.819,05	$9.122,91	$7.595,80	$7.990,09	$9.616,98	$8.985,59	$8.302,94	$7.697,84	$9.065,01	$8.321,28	$7.465,92	$6.747,88	$8.313,06	$9.697,62	$8.072,76	$8.499,89	$10.217,34	$9.544,82	$8.818,15	$8.174,06	$9.624,55	$8.833,68	$7.924,57	$7.161,42	$8.821,41	$10.289,32	$8.564,15	$9.016,09	$10.836,52	$10.121,93	$9.350,14	$7.638,72
$852,00	$782,24	$701,97	$634,57	$781,90	$912,29	$759,58	$799,91	$961,70	$898,56	$830,29	$769,78	$906,50	$832,13	$746,59	$674,79	$831,31	$969,76	$807,28	$849,99	$1.021,73	$954,48	$881,82	$817,41	$962,45	$883,37	$792,46	$716,14	$882,14	$1.028,93	$856,42	$901,61	$1.083,65	$1.012,19	$935,01	$763,87
$7.667,97	$7.040,20	$6.317,70	$5.711,17	$7.037,14	$8.210,62	$6.836,22	$7.191,18	$8.655,28	$8.087,03	$7.472,65	$6.928,06	$8.158,51	$7.489,15	$6.719,33	$6.073,09	$7.481,77	$8.727,86	$7.265,51	$7.649,90	$9.195,61	$8.590,34	$7.936,34	$7.356,65	$8.662,09	$7.950,31	$7.132,11	$6.445,28	$7.939,27	$9.260,39	$7.707,74	$8.114,48	$9.752,87	$9.109,73	$8.415,13	$6.874,85
$723,37	$852,00	$782,24	$701,97	$634,57	$781,90	$912,29	$759,58	$799,91	$961,70	$898,56	$830,29	$769,78	$906,50	$832,13	$746,59	$674,79	$831,31	$969,76	$807,28	$849,99	$1.021,73	$954,48	$881,82	$817,41	$962,45	$883,37	$792,46	$716,14	$882,14	$1.028,93	$856,42	$901,61	$1.083,65	$1.012,19	$935,01	
$8.391,34	$7.892,20	$7.099,94	$6.413,14	$7.671,72	$8.992,52	$7.748,51	$7.958,76	$9.455,19	$9.048,73	$8.371,21	$7.758,35	$8.928,29	$8.395,65	$7.551,45	$6.819,69	$8.156,56	$9.559,17	$8.235,27	$8.457,18	$10.045,60	$9.612,08	$8.890,82	$8.238,47	$9.479,50	$8.912,76	$8.015,48	$7.237,74	$8.655,41	$10.142,53	$8.736,67	$8.970,90	$10.654,48	$10.193,39	$9.427,32	$7.809,87

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$747,16	$686,26	$616,10	$557,20	$686,84	$801,70	$667,80	$703,54	$846,17	$790,94	$731,15	$678,14	$798,88	$733,63	$658,48	$595,38	$733,76	$856,28	$713,09	$751,10	$903,19	$844,06	$780,08	$723,37
Pago	$0,00	$747,16	$686,26	$616,10	$557,20	$686,84	$801,70	$667,80	$703,54	$846,17	$790,94	$731,15	$678,14	$798,88	$733,63	$658,48	$595,38	$733,76	$856,28	$713,09	$751,10	$903,19	$844,06	$780,08
Saldo	$747,16	$686,26	$616,10	$557,20	$686,84	$801,70	$667,80	$703,54	$846,17	$790,94	$731,15	$678,14	$798,88	$733,63	$658,48	$595,38	$733,76	$856,28	$713,09	$751,10	$903,19	$844,06	$780,08	$723,37

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$852,00	$782,24	$701,97	$634,57	$781,90	$912,29	$759,58	$799,91	$961,70	$898,56	$830,29	$769,78	$906,50	$832,13	$746,59	$674,79	$831,31	$969,76	$807,28	$849,99	$1.021,73	$954,48	$881,82	$817,41	$962,45	$883,37	$792,46	$716,14	$882,14	$1.028,93	$856,42	$901,61	$1.083,65	$1.012,19	$935,01	$763,87
$723,37	$852,00	$782,24	$701,97	$634,57	$781,90	$912,29	$759,58	$799,91	$961,70	$898,56	$830,29	$769,78	$906,50	$832,13	$746,59	$674,79	$831,31	$969,76	$807,28	$849,99	$1.021,73	$954,48	$881,82	$817,41	$962,45	$883,37	$792,46	$716,14	$882,14	$1.028,93	$856,42	$901,61	$1.083,65	$1.012,19	$935,01	
$852,00	$782,24	$701,97	$634,57	$781,90	$912,29	$759,58	$799,91	$961,70	$898,56	$830,29	$769,78	$906,50	$832,13	$746,59	$674,79	$831,31	$969,76	$807,28	$849,99	$1.021,73	$954,48	$881,82	$817,41	$962,45	$883,37	$792,46	$716,14	$882,14	$1.028,93	$856,42	$901,61	$1.083,65	$1.012,19	$935,01	$763,87

Anexo 107

Total, Auxiliar Proveedores

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$1.422,35	$1.306,54	$1.172,99	$1.060,87	$1.307,74	$1.526,46	$1.271,53	$1.339,62	$1.611,24	$1.506,12	$1.392,29	$1.291,38	$1.521,34	$1.397,11	$1.254,02	$1.133,89	$1.397,45	$1.630,82	$1.358,15	$1.430,57	$1.720,27	$1.607,68	$1.485,85	$1.377,86
Pago	$0,00	$1.422,35	$1.306,54	$1.172,99	$1.060,87	$1.307,74	$1.526,46	$1.271,53	$1.339,62	$1.611,24	$1.506,12	$1.392,29	$1.291,38	$1.521,34	$1.397,11	$1.254,02	$1.133,89	$1.397,45	$1.630,82	$1.358,15	$1.430,57	$1.720,27	$1.607,68	$1.485,85
Saldo	$1.422,35	$1.306,54	$1.172,99	$1.060,87	$1.307,74	$1.526,46	$1.271,53	$1.339,62	$1.611,24	$1.506,12	$1.392,29	$1.291,38	$1.521,34	$1.397,11	$1.254,02	$1.133,89	$1.397,45	$1.630,82	$1.358,15	$1.430,57	$1.720,27	$1.607,68	$1.485,85	$1.377,86

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$1.622,90	$1.490,06	$1.337,17	$1.208,82	$1.489,51	$1.737,92	$1.447,04	$1.523,89	$1.832,15	$1.711,89	$1.581,87	$1.466,61	$1.727,12	$1.585,45	$1.422,50	$1.285,72	$1.583,97	$1.847,81	$1.538,24	$1.619,65	$1.946,94	$1.818,83	$1.680,38	$1.557,67	$1.834,11	$1.683,43	$1.510,20	$1.364,79	$1.681,17	$1.960,95	$1.632,20	$1.718,36	$2.065,34	$1.929,18	$1.782,11	$1.455,94
$1.377,86	$1.622,90	$1.490,06	$1.337,17	$1.208,82	$1.489,51	$1.737,92	$1.447,04	$1.523,89	$1.832,15	$1.711,89	$1.581,87	$1.466,61	$1.727,12	$1.585,45	$1.422,50	$1.285,72	$1.583,97	$1.847,81	$1.538,24	$1.619,65	$1.946,94	$1.818,83	$1.680,38	$1.557,67	$1.834,11	$1.683,43	$1.510,20	$1.364,79	$1.681,17	$1.960,95	$1.632,20	$1.718,36	$2.065,34	$1.929,18	$1.782,11	
$1.622,90	$1.490,06	$1.337,17	$1.208,82	$1.489,51	$1.737,92	$1.447,04	$1.523,89	$1.832,15	$1.711,89	$1.581,87	$1.466,61	$1.727,12	$1.585,45	$1.422,50	$1.285,72	$1.583,97	$1.847,81	$1.538,24	$1.619,65	$1.946,94	$1.818,83	$1.680,38	$1.557,67	$1.834,11	$1.683,43	$1.510,20	$1.364,79	$1.681,17	$1.960,95	$1.632,20	$1.718,36	$2.065,34	$1.929,18	$1.782,11	$1.455,94

Grupo D

Anexo 108

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	30	27	46	26	32	44	36	36	33	34	27	48	32	29	49	27	34	46	38	37	35	36	29	50
Inv. Final deseado de M	2,72	4,61	2,55	3,22	4,40	3,61	3,55	3,30	3,40	2,73	4,76	3,18	2,87	4,87	2,70	3,40	4,65	3,80	3,75	3,48	3,59	2,88	5,02	3,35
Subtotal	32,87	31,80	48,69	28,77	36,64	47,64	39,62	38,84	36,41	36,77	32,08	50,80	34,68	33,58	51,41	30,37	38,67	50,27	41,79	40,96	38,39	38,76	33,81	53,52
Inv. Inici al de M	3,01	2,72	4,61	2,55	3,22	4,40	3,61	3,55	3,30	3,40	2,73	4,76	3,18	2,87	4,87	2,70	3,40	4,65	3,80	3,75	3,48	3,59	2,88	5,02
Compras Mercaderia	29,85	29,08	44,08	26,21	33,42	43,24	36,01	35,29	33,11	33,37	29,35	46,04	31,50	30,71	46,54	27,67	35,27	45,62	37,99	37,22	34,91	35,17	30,93	48,51
Precio compra unitario	$22,69	$22,72	$22,75	$22,78	$22,80	$22,83	$22,86	$22,89	$22,91	$22,94	$22,97	$23,00	$23,03	$23,05	$23,08	$23,11	$23,14	$23,17	$23,19	$23,22	$23,25	$23,28	$23,31	$23,34
Compra en $	$677,39	$660,70	$1.002,62	$597,02	$762,06	$987,14	$823,18	$807,63	$758,77	$765,50	$674,18	$1.058,73	$725,30	$708,04	$1.074,22	$639,48	$816,06	$1.056,86	$881,10	$864,25	$811,77	$818,78	$720,93	$1.131,92
Compras crédito (%)	$67,74	$66,07	$100,26	$59,70	$76,21	$98,71	$82,32	$80,76	$75,88	$76,55	$67,42	$105,87	$72,53	$70,80	$107,42	$63,95	$81,61	$105,69	$88,11	$86,43	$81,18	$81,88	$72,09	$113,19
Compras contado	$609,65	$594,63	$902,35	$537,32	$685,85	$888,43	$740,87	$726,87	$682,89	$688,95	$606,76	$952,86	$652,77	$637,23	$966,80	$575,53	$734,46	$951,17	$792,99	$777,83	$730,59	$736,90	$648,84	$1.018,73
Pago proveedores	0	$67,74	$66,07	$100,26	$59,70	$76,21	$98,71	$82,32	$80,76	$75,88	$76,55	$67,42	$105,87	$72,53	$70,80	$107,42	$63,95	$81,61	$105,69	$88,11	$86,43	$81,18	$81,88	$72,09
Pagos por M TOTAL	$609,65	$662,37	$968,42	$637,58	$745,55	$964,64	$839,58	$809,19	$763,66	$764,82	$683,31	$1.020,28	$758,64	$709,76	$1.037,60	$682,95	$798,40	$1.032,78	$898,68	$865,94	$817,02	$818,08	$730,72	$1.090,82

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
34	30	51	28	36	49	40	39	37	38	30	53	35	32	54	30	38	51	42	41	38	40	32	55	37	33	56	31	39	54	44	43	40	41	33	58
3,02	5,13	2,84	3,58	4,89	4,00	3,94	3,66	3,77	3,03	5,27	3,52	3,18	5,39	2,98	3,76	5,13	4,20	4,14	3,84	3,86	3,17	5,53	3,69	3,33	5,65	3,12	3,84	5,37	4,40	4,33	4,02	4,14	3,32	5,78	0,00
36,53	35,37	54,13	31,97	40,70	52,89	43,97	43,09	40,37	40,75	35,54	56,25	38,38	37,15	56,85	33,57	42,73	55,52	46,14	45,21	42,35	42,74	37,27	58,97	40,23	38,94	59,58	35,17	44,76	58,14	48,31	47,33	44,33	44,73	38,99	57,84
3,35	3,02	5,13	2,84	3,58	4,89	4,00	3,94	3,66	3,77	3,03	5,27	3,52	3,18	5,39	2,98	3,76	5,13	4,20	4,14	3,84	3,96	3,17	5,53	3,69	3,33	5,65	3,12	3,94	5,37	4,40	4,33	4,02	4,14	3,32	5,78
33,18	32,34	49,00	29,13	37,12	48,00	39,96	39,14	36,71	36,98	32,51	50,98	34,86	33,98	51,47	30,59	38,97	50,39	41,94	41,07	38,51	38,78	34,09	53,45	36,54	35,61	53,93	32,04	40,82	52,77	43,91	43,00	40,31	40,59	35,67	52,05
$23,36	$23,39	$23,42	$23,45	$23,48	$23,51	$23,54	$23,56	$23,59	$23,62	$23,65	$23,68	$23,71	$23,74	$23,77	$23,79	$23,82	$23,85	$23,88	$23,91	$23,94	$23,97	$24,00	$24,03	$24,06	$24,09	$24,12	$24,15	$24,18	$24,21	$24,24	$24,27	$24,30	$24,33	$24,36	$24,39
$775,25	$756,62	$1.147,71	$683,05	$871,49	$1.128,41	$940,54	$922,36	$866,17	$873,47	$768,91	$1.207,04	$826,51	$808,48	$1.223,13	$727,77	$928,37	$1.201,84	$1.001,53	$981,99	$921,99	$929,59	$818,14	$1.284,11	$879,14	$857,70	$1.300,65	$773,75	$966,90	$1.277,44	$1.064,37	$1.043,46	$979,55	$987,50	$866,97	$1.269,59
$77,52	$75,66	$114,77	$68,30	$87,15	$112,84	$94,05	$92,24	$86,62	$87,35	$76,89	$120,70	$82,65	$80,65	$122,31	$72,78	$92,84	$120,18	$100,15	$98,20	$92,20	$92,96	$81,81	$128,41	$87,91	$85,77	$130,06	$77,38	$98,69	$127,74	$106,44	$104,35	$97,96	$98,75	$86,90	$126,96
$697,72	$680,96	$1.032,94	$614,74	$784,34	$1.015,57	$846,48	$830,13	$779,55	$786,12	$692,02	$1.086,33	$743,86	$725,83	$1.100,82	$654,99	$835,54	$1.081,66	$901,38	$883,79	$829,79	$836,63	$736,32	$1.155,70	$791,22	$771,93	$1.170,58	$696,38	$868,21	$1.149,70	$957,93	$939,11	$881,60	$888,75	$780,07	$1.142,63
$113,19	$77,52	$75,66	$114,77	$68,30	$87,15	$112,84	$94,05	$92,24	$86,62	$87,35	$76,89	$120,70	$82,65	$80,65	$122,31	$72,78	$92,84	$120,18	$100,15	$98,20	$92,20	$92,96	$81,81	$128,41	$87,91	$85,77	$130,06	$77,38	$98,69	$127,74	$106,44	$104,35	$97,96	$98,75	$86,90
$810,92	$758,48	$1.108,60	$729,52	$852,65	$1.102,72	$959,33	$924,18	$871,79	$872,74	$779,36	$1.163,22	$864,56	$808,48	$1.181,46	$777,30	$908,31	$1.174,49	$1.021,57	$983,95	$927,99	$928,83	$829,29	$1.237,52	$919,63	$859,84	$1.256,35	$826,44	$965,59	$1.248,39	$1.085,68	$1.045,55	$985,94	$986,70	$880,82	$1.229,53

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$67,74	$66,07	$100,26	$59,70	$76,21	$98,71	$82,32	$80,76	$75,88	$76,55	$67,42	$105,87	$72,53	$70,80	$107,42	$63,95	$81,61	$105,69	$88,11	$86,43	$81,18	$81,88	$72,09	$113,19
Pago	$0,00	$67,74	$66,07	$100,26	$59,70	$76,21	$98,71	$82,32	$80,76	$75,88	$76,55	$67,42	$105,87	$72,53	$70,80	$107,42	$63,95	$81,61	$105,69	$88,11	$86,43	$81,18	$81,88	$72,09
Saldo	$67,74	$66,07	$100,26	$59,70	$76,21	$98,71	$82,32	$80,76	$75,88	$76,55	$67,42	$105,87	$72,53	$70,80	$107,42	$63,95	$81,61	$105,69	$88,11	$86,43	$81,18	$81,88	$72,09	$113,19

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$77,52	$75,66	$114,77	$68,30	$87,15	$112,84	$94,05	$92,24	$86,62	$87,35	$76,89	$120,70	$82,65	$80,65	$122,31	$72,78	$92,84	$120,18	$100,15	$98,20	$92,20	$92,96	$81,81	$128,41	$87,91	$85,77	$130,06	$77,38	$98,69	$127,74	$106,44	$104,35	$97,96	$98,75	$86,90	$126,96
$113,19	$77,52	$75,66	$114,77	$68,30	$87,15	$112,84	$94,05	$92,24	$86,62	$87,35	$76,89	$120,70	$82,65	$80,65	$122,31	$72,78	$92,84	$120,18	$100,15	$98,20	$92,20	$92,96	$81,81	$128,41	$87,91	$85,77	$130,06	$77,38	$98,69	$127,74	$106,44	$104,35	$97,96	$98,75	$86,90
$77,52	$75,66	$114,77	$68,30	$87,15	$112,84	$94,05	$92,24	$86,62	$87,35	$76,89	$120,70	$82,65	$80,65	$122,31	$72,78	$92,84	$120,18	$100,15	$98,20	$92,20	$92,96	$81,81	$128,41	$87,91	$85,77	$130,06	$77,38	$98,69	$127,74	$106,44	$104,35	$97,96	$98,75	$86,90	$126,96

Anexo 109

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	21	19	32	18	22	31	25	24	23	23	19	32	22	19	33	18	23	31	25	25	23	24	19	31
Inv. Final deseado de M	1,92	3,24	1,79	2,25	3,06	2,50	2,45	2,27	2,33	1,86	3,23	2,15	1,94	3,27	1,80	2,27	3,09	2,52	2,47	2,29	2,35	1,88	3,11	2,19
Subtotal	23,22	22,41	34,21	20,12	25,54	33,08	27,40	26,76	25,00	25,15	21,85	34,49	23,45	22,63	34,53	20,31	25,78	33,39	27,66	27,02	25,23	25,38	21,90	33,26
Inv. Inici al de M	2,13	1,92	3,24	1,79	2,25	3,06	2,50	2,45	2,27	2,33	1,86	3,23	2,15	1,94	3,27	1,80	2,27	3,09	2,52	2,47	2,29	2,35	1,88	3,11
Compras Mercaderia	21,09	20,50	30,96	18,33	23,29	30,02	24,91	24,32	22,73	22,82	19,99	31,26	21,30	20,69	31,26	18,51	23,51	30,31	25,14	24,54	22,94	23,03	20,02	30,16
Precio compra unitario	$6,01	$6,02	$6,02	$6,03	$6,04	$6,05	$6,05	$6,06	$6,07	$6,07	$6,08	$6,09	$6,10	$6,10	$6,11	$6,12	$6,13	$6,13	$6,14	$6,15	$6,16	$6,16	$6,17	$6,18
Compra en $	$126,70	$123,31	$186,50	$110,55	$140,61	$181,49	$150,74	$147,34	$137,90	$138,62	$121,59	$190,34	$129,87	$126,30	$191,02	$113,24	$144,02	$185,89	$154,39	$150,91	$141,24	$141,98	$123,57	$186,33
Compras crédito (%)	$12,67	$12,33	$18,65	$11,06	$14,06	$18,15	$15,07	$14,73	$13,79	$13,86	$12,16	$19,03	$12,99	$12,63	$19,10	$11,32	$14,40	$18,59	$15,44	$15,09	$14,12	$14,20	$12,36	$18,63
Compras contado	$114,03	$110,98	$167,85	$99,50	$126,55	$163,34	$135,66	$132,61	$124,11	$124,76	$109,43	$171,31	$116,88	$113,67	$171,92	$101,91	$129,62	$167,30	$138,95	$135,82	$127,12	$127,78	$111,21	$167,70
Pago proveedores	0	$12,67	$12,33	$18,65	$11,06	$14,06	$18,15	$15,07	$14,73	$13,79	$13,86	$12,16	$19,03	$12,99	$12,63	$19,10	$11,32	$14,40	$18,59	$15,44	$15,09	$14,12	$14,20	$12,36
Pagos por M TOTAL	$114,03	$123,65	$180,18	$118,15	$137,61	$177,40	$153,81	$147,68	$138,85	$138,55	$123,29	$183,46	$135,92	$126,66	$184,55	$121,01	$140,94	$181,70	$157,54	$151,26	$142,21	$141,90	$125,41	$180,05

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
22	20	33	18	23	31	25	25	23	24	19	31	22	20	33	18	23	31	26	25	23	24	19	31	22	20	34	19	23	31	26	25	24	24	19	31
1,95	3,30	1,82	2,29	3,12	2,54	2,50	2,31	2,37	1,90	3,11	2,21	1,97	3,33	1,84	2,31	3,07	2,57	2,52	2,33	2,39	1,91	3,10	2,23	1,99	3,36	1,85	2,33	3,07	2,60	2,54	2,35	2,42	1,93	3,10	0,00
23,81	22,84	34,85	20,56	26,02	33,70	27,92	27,27	25,47	25,62	22,08	33,27	24,06	23,05	35,17	20,69	26,19	33,29	28,24	27,52	25,70	25,86	22,25	33,27	24,31	23,26	35,50	20,88	26,39	33,30	28,53	27,77	25,93	26,09	22,42	31,02
2,19	1,98	3,38	1,82	2,29	3,12	2,54	2,50	2,31	2,37	1,90	3,11	2,21	1,97	3,33	1,84	2,31	3,07	2,57	2,52	2,33	2,39	1,91	3,10	2,23	1,99	3,36	1,85	2,33	3,07	2,60	2,54	2,35	2,42	1,93	3,10
21,63	20,88	31,55	18,68	23,73	30,59	25,37	24,77	23,16	23,25	20,18	30,16	21,85	21,08	31,84	18,85	23,87	30,22	25,67	25,00	23,37	23,46	20,33	30,17	22,08	21,27	32,13	19,02	24,06	30,23	25,93	25,23	23,58	23,68	20,49	27,92
$6,19	$6,19	$6,20	$6,21	$6,22	$6,22	$6,22	$6,24	$6,25	$6,25	$6,26	$6,27	$6,28	$6,28	$6,29	$6,30	$6,31	$6,32	$6,32	$6,33	$6,34	$6,35	$6,35	$6,36	$6,37	$6,38	$6,39	$6,39	$6,40	$6,41	$6,42	$6,43	$6,43	$6,44	$6,45	$6,46
$133,80	$129,35	$195,64	$115,97	$147,50	$190,38	$158,12	$154,56	$144,65	$145,40	$126,36	$189,11	$137,18	$132,47	$200,35	$118,77	$150,59	$190,86	$162,30	$158,27	$148,13	$148,90	$129,20	$191,94	$140,64	$135,66	$205,18	$121,63	$154,04	$193,75	$166,39	$162,11	$151,72	$152,52	$132,15	$180,32
$13,38	$12,94	$19,56	$11,60	$14,75	$19,04	$15,81	$15,46	$14,47	$14,54	$12,64	$18,91	$13,72	$13,25	$20,04	$11,88	$15,06	$19,09	$16,23	$15,83	$14,81	$14,89	$12,92	$19,19	$14,06	$13,57	$20,52	$12,16	$15,40	$19,37	$16,64	$16,21	$15,17	$15,25	$13,21	$18,03
$120,42	$116,42	$176,08	$104,38	$132,75	$171,34	$142,31	$139,10	$130,19	$130,86	$113,72	$170,20	$123,47	$119,22	$180,32	$106,89	$135,53	$171,77	$146,07	$142,45	$133,32	$134,01	$116,28	$172,74	$126,58	$122,09	$184,66	$109,47	$138,63	$174,37	$149,75	$145,90	$136,55	$137,26	$118,93	$162,28
$18,63	$13,38	$12,94	$19,56	$11,60	$14,75	$19,04	$15,81	$15,46	$14,47	$14,54	$12,64	$18,91	$13,72	$13,25	$20,04	$11,88	$15,06	$19,09	$16,23	$15,83	$14,81	$14,89	$12,92	$19,19	$14,06	$13,57	$20,52	$12,16	$15,40	$19,37	$16,64	$16,21	$15,17	$15,25	$13,21
$139,06	$129,80	$189,01	$123,94	$144,35	$186,09	$161,35	$154,91	$145,64	$145,33	$128,26	$182,84	$142,38	$132,94	$193,56	$126,92	$147,41	$186,83	$165,16	$158,68	$149,14	$148,82	$131,17	$185,66	$145,77	$136,16	$198,23	$129,99	$150,80	$189,78	$169,13	$162,54	$152,76	$152,44	$134,18	$175,50

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$12,67	$12,33	$18,65	$11,06	$14,06	$18,15	$15,07	$14,73	$13,79	$13,86	$12,16	$19,03	$12,99	$12,63	$19,10	$11,32	$14,40	$18,59	$15,44	$15,09	$14,12	$14,20	$12,36	$18,63
Pago	$0,00	$12,67	$12,33	$18,65	$11,06	$14,06	$18,15	$15,07	$14,73	$13,79	$13,86	$12,16	$19,03	$12,99	$12,63	$19,10	$11,32	$14,40	$18,59	$15,44	$15,09	$14,12	$14,20	$12,36
Saldo	$12,67	$12,33	$18,65	$11,06	$14,06	$18,15	$15,07	$14,73	$13,79	$13,86	$12,16	$19,03	$12,99	$12,63	$19,10	$11,32	$14,40	$18,59	$15,44	$15,09	$14,12	$14,20	$12,36	$18,63

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$13,38	$12,94	$19,56	$11,60	$14,75	$19,04	$15,81	$15,46	$14,47	$14,54	$12,64	$18,91	$13,72	$13,25	$20,04	$11,88	$15,06	$19,09	$16,23	$15,83	$14,81	$14,89	$12,92	$19,19	$14,06	$13,57	$20,52	$12,16	$15,40	$19,37	$16,64	$16,21	$15,17	$15,25	$13,21	$18,03
$18,63	$13,38	$12,94	$19,56	$11,60	$14,75	$19,04	$15,81	$15,46	$14,47	$14,54	$12,64	$18,91	$13,72	$13,25	$20,04	$11,88	$15,06	$19,09	$16,23	$15,83	$14,81	$14,89	$12,92	$19,19	$14,06	$13,57	$20,52	$12,16	$15,40	$19,37	$16,64	$16,21	$15,17	$15,25	$13,21
$13,38	$12,94	$19,56	$11,60	$14,75	$19,04	$15,81	$15,46	$14,47	$14,54	$12,64	$18,91	$13,72	$13,25	$20,04	$11,88	$15,06	$19,09	$16,23	$15,83	$14,81	$14,89	$12,92	$19,19	$14,06	$13,57	$20,52	$12,16	$15,40	$19,37	$16,64	$16,21	$15,17	$15,25	$13,21	$18,03

Anexo 110

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	10	9	15	8	10	14	12	11	11	11	9	15	10	9	15	9	11	15	12	12	11	11	9	16
Inv. Final deseado de M	0,89	1,50	0,83	1,04	1,42	1,16	1,14	1,06	1,09	0,88	1,52	1,02	0,91	1,55	0,86	1,08	1,47	1,20	1,18	1,10	1,13	0,90	1,57	1,05
Subtotal	10,73	10,36	15,83	9,33	11,87	15,40	12,78	12,51	11,71	11,80	10,27	16,24	11,07	10,70	16,35	9,64	12,26	15,90	13,20	12,92	12,08	12,18	10,60	16,76
Inv. Inici al de M	0,98	0,89	1,50	0,83	1,04	1,42	1,16	1,14	1,06	1,09	0,88	1,52	1,02	0,91	1,55	0,86	1,08	1,47	1,20	1,18	1,10	1,13	0,90	1,57
Compras Mercaderia	9,75	9,47	14,33	8,50	10,82	13,98	11,62	11,36	10,64	10,71	9,40	14,72	10,05	9,78	14,80	8,78	11,18	14,43	12,00	11,73	10,99	11,05	9,70	15,19
Precio compra unitario	$56,02	$56,08	$56,15	$56,22	$56,29	$56,36	$56,43	$56,49	$56,56	$56,63	$56,70	$56,77	$56,84	$56,91	$56,98	$57,05	$57,12	$57,19	$57,25	$57,32	$57,39	$57,46	$57,53	$57,60
Compra en $	$545,99	$531,15	$804,69	$478,10	$609,20	$787,73	$655,60	$642,04	$602,07	$606,33	$532,94	$835,64	$571,34	$556,72	$843,37	$501,03	$638,36	$825,37	$686,86	$672,61	$630,68	$635,09	$558,17	$875,13
Compras crédito (%)	$54,60	$53,12	$80,47	$47,81	$60,92	$78,77	$65,56	$64,20	$60,21	$60,63	$53,29	$83,56	$57,13	$55,67	$84,34	$50,10	$63,84	$82,54	$68,69	$67,26	$63,07	$63,51	$55,82	$87,51
Compras contado	$491,39	$478,04	$724,22	$430,29	$548,28	$708,96	$590,04	$577,84	$541,87	$545,70	$479,65	$752,08	$514,21	$501,05	$759,03	$450,93	$574,52	$742,84	$618,18	$605,34	$567,61	$571,58	$502,35	$787,62
Pago proveedores	0	$54,60	$53,12	$80,47	$47,81	$60,92	$78,77	$65,56	$64,20	$60,21	$60,63	$53,29	$83,56	$57,13	$55,67	$84,34	$50,10	$63,84	$82,54	$68,69	$67,26	$63,07	$63,51	$55,82
Pagos por M TOTAL	$491,39	$532,64	$777,34	$510,76	$596,09	$769,88	$668,81	$643,40	$606,07	$605,91	$540,28	$805,37	$597,77	$558,19	$814,71	$535,27	$624,63	$806,67	$700,71	$674,03	$634,87	$634,65	$565,86	$843,44

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
10	9	16	9	11	15	12	12	11	12	9	16	11	10	16	9	11	16	13	13	12	12	10	17	11	10	17	9	12	16	13	13	12	12	10	17
0,94	1,60	0,88	1,11	1,52	1,24	1,22	1,13	1,16	0,93	1,62	1,08	0,97	1,65	0,91	1,15	1,56	1,28	1,26	1,16	1,20	0,96	1,67	1,11	1,00	1,70	0,94	1,18	1,61	1,32	1,29	1,20	1,23	0,99	1,72	0,00
11,42	11,04	16,87	9,94	12,64	16,41	13,61	13,32	12,46	12,56	10,94	17,29	11,78	11,38	17,39	10,25	13,03	16,91	14,03	13,73	12,94	12,94	11,27	17,81	12,13	11,72	17,91	10,56	13,42	17,41	14,45	14,13	13,22	13,32	11,60	17,18
1,05	0,94	1,60	0,88	1,11	1,52	1,24	1,22	1,13	1,16	0,93	1,62	1,08	0,97	1,65	0,91	1,15	1,56	1,28	1,26	1,16	1,20	0,96	1,67	1,11	1,00	1,70	0,94	1,18	1,61	1,32	1,29	1,20	1,23	0,99	1,72
10,37	10,33	15,27	9,06	11,53	14,89	12,37	12,16	11,33	11,40	10,00	15,66	10,70	10,41	15,74	9,34	11,88	15,34	12,75	12,47	11,68	11,74	10,31	16,14	11,02	10,72	16,22	9,62	12,24	15,80	13,13	12,84	12,02	12,09	10,61	15,46
$57,67	$57,74	$57,81	$57,88	$57,96	$58,03	$58,10	$58,17	$58,24	$58,31	$58,38	$58,45	$58,52	$58,59	$58,66	$58,74	$58,81	$58,88	$58,95	$59,02	$59,09	$59,17	$59,24	$59,31	$59,38	$59,45	$59,53	$59,61	$59,68	$59,76	$59,83	$59,91	$59,98	$60,06	$60,13	$60,21
$598,29	$582,93	$883,01	$524,53	$668,25	$863,95	$718,91	$703,93	$660,00	$664,56	$584,02	$915,61	$625,91	$609,79	$923,63	$548,61	$698,88	$903,49	$751,75	$736,03	$690,04	$694,77	$610,52	$957,08	$654,23	$637,35	$965,35	$573,37	$730,39	$944,19	$785,58	$769,13	$721,05	$725,95	$637,90	$931,03
$59,83	$58,29	$88,30	$52,45	$66,82	$86,40	$71,89	$70,39	$66,00	$66,46	$58,40	$91,56	$62,59	$60,98	$92,36	$54,86	$69,89	$90,35	$75,17	$73,60	$69,00	$69,48	$61,05	$95,71	$65,42	$63,74	$96,54	$57,34	$73,04	$94,42	$78,56	$76,91	$72,10	$72,60	$63,79	$93,10
$538,46	$524,64	$794,71	$472,08	$601,42	$777,56	$647,02	$633,54	$594,00	$598,11	$525,62	$824,05	$563,32	$548,81	$831,27	$493,75	$628,99	$813,14	$676,57	$662,43	$621,04	$625,29	$549,47	$861,37	$588,80	$573,62	$868,82	$516,03	$657,35	$849,77	$707,02	$692,21	$648,94	$653,36	$574,11	$837,92
$87,51	$59,83	$58,29	$88,30	$52,45	$66,82	$86,40	$71,89	$70,39	$66,00	$66,46	$58,40	$91,56	$62,59	$60,98	$92,36	$54,86	$69,89	$90,35	$75,17	$73,60	$69,00	$69,48	$61,05	$95,71	$65,42	$63,74	$96,54	$57,34	$73,04	$94,42	$78,56	$76,91	$72,10	$72,60	$63,79
$625,98	$584,47	$853,00	$560,38	$653,88	$844,38	$733,41	$705,43	$664,39	$664,11	$592,08	$882,45	$654,88	$611,40	$892,25	$586,12	$683,85	$883,03	$766,92	$737,60	$694,64	$694,29	$618,94	$922,42	$684,51	$639,04	$932,95	$612,57	$714,69	$922,81	$801,44	$770,77	$725,85	$725,46	$646,70	$901,71

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$54,60	$53,12	$80,47	$47,81	$60,92	$78,77	$65,56	$64,20	$60,21	$60,63	$53,29	$83,56	$57,13	$55,67	$84,34	$50,10	$63,84	$82,54	$68,69	$67,26	$63,07	$63,51	$55,82	$87,51
Pago	$0,00	$54,60	$53,12	$80,47	$47,81	$60,92	$78,77	$65,56	$64,20	$60,21	$60,63	$53,29	$83,56	$57,13	$55,67	$84,34	$50,10	$63,84	$82,54	$68,69	$67,26	$63,07	$63,51	$55,82
Saldo	$54,60	$53,12	$80,47	$47,81	$60,92	$78,77	$65,56	$64,20	$60,21	$60,63	$53,29	$83,56	$57,13	$55,67	$84,34	$50,10	$63,84	$82,54	$68,69	$67,26	$63,07	$63,51	$55,82	$87,51

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$59,83	$58,29	$88,30	$52,45	$66,82	$86,40	$71,89	$70,39	$66,00	$66,46	$58,40	$91,56	$62,59	$60,98	$92,36	$54,86	$69,89	$90,35	$75,17	$73,60	$69,00	$69,48	$61,05	$95,71	$65,42	$63,74	$96,54	$57,34	$73,04	$94,42	$78,56	$76,91	$72,10	$72,60	$63,79	$93,10
$87,51	$59,83	$58,29	$88,30	$52,45	$66,82	$86,40	$71,89	$70,39	$66,00	$66,46	$58,40	$91,56	$62,59	$60,98	$92,36	$54,86	$69,89	$90,35	$75,17	$73,60	$69,00	$69,48	$61,05	$95,71	$65,42	$63,74	$96,54	$57,34	$73,04	$94,42	$78,56	$76,91	$72,10	$72,60	$63,79
$59,83	$58,29	$88,30	$52,45	$66,82	$86,40	$71,89	$70,39	$66,00	$66,46	$58,40	$91,56	$62,59	$60,98	$92,36	$54,86	$69,89	$90,35	$75,17	$73,60	$69,00	$69,48	$61,05	$95,71	$65,42	$63,74	$96,54	$57,34	$73,04	$94,42	$78,56	$76,91	$72,10	$72,60	$63,79	$93,10

Anexo 111

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	27	24	41	23	28	39	32	31	29	30	24	41	28	25	42	23	29	40	33	32	30	31	25	43
Inv. Final deseado de M	2,42	4,09	2,26	2,85	3,88	3,17	3,12	2,89	2,98	2,38	4,15	2,76	2,49	4,22	2,33	2,93	4,00	3,27	3,21	2,98	3,06	2,45	4,27	2,85
Subtotal	29,21	28,25	43,18	25,45	32,36	41,99	34,84	34,09	31,89	32,14	27,98	44,23	30,13	29,12	44,50	26,23	33,34	43,26	35,89	35,11	32,85	33,10	28,82	45,55
Inv. Inici al de M	2,68	2,42	4,09	2,26	2,85	3,88	3,17	3,12	2,89	2,98	2,38	4,15	2,76	2,49	4,22	2,33	2,93	4,00	3,27	3,21	2,98	3,06	2,45	4,27
Compras Mercaderia	26,53	25,84	39,09	23,19	29,51	38,10	31,67	30,97	29,00	29,16	25,60	40,08	27,37	26,63	40,28	23,90	30,40	39,26	32,62	31,90	29,87	30,04	26,36	41,28
Precio compra unitario	$38,38	$38,43	$38,48	$38,53	$38,57	$38,62	$38,67	$38,71	$38,76	$38,81	$38,85	$38,90	$38,95	$39,00	$39,04	$39,09	$39,14	$39,19	$39,23	$39,28	$39,33	$39,38	$39,43	$39,47
Compra en $	$1.018,25	$993,02	$1.504,16	$893,48	$1.138,25	$1.471,56	$1.224,47	$1.198,92	$1.124,07	$1.131,81	$994,61	$1.559,26	$1.065,87	$1.038,39	$1.572,79	$934,16	$1.190,00	$1.538,35	$1.279,94	$1.253,15	$1.174,82	$1.182,83	$1.039,36	$1.629,32
Compras crédito (%)	$101,83	$99,30	$150,42	$89,35	$113,83	$147,16	$122,45	$119,89	$112,41	$113,18	$99,46	$155,93	$106,59	$103,84	$157,28	$93,42	$119,00	$153,84	$127,99	$125,31	$117,48	$118,28	$103,94	$162,93
Compras contado	$916,43	$893,72	$1.353,75	$804,13	$1.024,43	$1.324,41	$1.102,02	$1.079,03	$1.011,66	$1.018,63	$895,15	$1.403,33	$959,28	$934,55	$1.415,51	$840,75	$1.071,00	$1.384,52	$1.151,95	$1.127,83	$1.057,34	$1.064,54	$935,43	$1.466,39
Pago proveedores	0	$101,83	$99,30	$150,42	$89,35	$113,83	$147,16	$122,45	$119,89	$112,41	$113,18	$99,46	$155,93	$106,59	$103,84	$157,28	$93,42	$119,00	$153,84	$127,99	$125,31	$117,48	$118,28	$103,94
Pagos por M TOTAL	$916,43	$995,54	$1.453,05	$954,55	$1.113,78	$1.438,23	$1.249,18	$1.201,48	$1.131,55	$1.131,03	$1.008,33	$1.502,79	$1.115,21	$1.041,14	$1.519,35	$998,03	$1.164,42	$1.503,52	$1.305,78	$1.255,83	$1.182,65	$1.182,03	$1.053,71	$1.570,32

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
28	26	43	24	30	41	34	33	31	32	25	44	29	28	45	25	31	42	35	34	32	32	28	45	30	27	46	25	32	44	36	35	32	33	27	46
2,56	4,34	2,40	3,02	4,12	3,36	3,31	3,07	3,15	2,53	4,39	2,93	2,64	4,47	2,47	3,11	4,23	3,46	3,40	3,15	3,24	2,60	4,52	3,01	2,71	4,59	2,54	3,19	4,35	3,55	3,50	3,24	3,33	2,67	4,64	0,00
31,03	29,98	45,82	27,08	34,32	44,53	36,94	36,14	33,81	34,07	29,65	46,86	31,92	30,84	47,13	27,77	35,38	45,80	37,99	37,17	34,76	35,03	30,49	48,18	32,82	31,71	48,45	28,59	36,28	47,07	39,04	38,19	35,72	35,99	31,32	46,41
2,85	2,56	4,34	2,40	3,02	4,12	3,36	3,31	3,07	3,15	2,53	4,39	2,93	2,64	4,47	2,47	3,11	4,23	3,46	3,40	3,15	3,24	2,60	4,52	3,01	2,71	4,59	2,54	3,19	4,35	3,55	3,50	3,24	3,33	2,67	4,64
28,18	27,42	41,47	24,60	31,30	40,41	33,58	32,83	30,74	30,91	27,13	42,47	28,99	28,21	42,67	25,31	32,19	41,56	34,53	33,77	31,61	31,78	27,89	43,66	29,81	29,00	43,86	26,01	33,09	42,71	35,49	34,70	32,48	32,66	28,66	41,77
$39,52	$39,57	$39,62	$39,67	$39,71	$39,76	$39,81	$39,86	$39,91	$39,96	$40,01	$40,05	$40,10	$40,15	$40,20	$40,25	$40,30	$40,35	$40,40	$40,45	$40,49	$40,54	$40,59	$40,64	$40,69	$40,74	$40,80	$40,85	$40,90	$40,95	$41,00	$41,05	$41,10	$41,15	$41,20	$41,26
$1.113,68	$1.084,88	$1.643,11	$975,85	$1.242,02	$1.606,79	$1.336,79	$1.308,71	$1.226,82	$1.235,10	$1.085,22	$1.701,10	$1.162,66	$1.132,52	$1.715,15	$1.018,56	$1.297,34	$1.676,96	$1.395,02	$1.365,64	$1.280,10	$1.288,66	$1.132,19	$1.774,64	$1.212,87	$1.181,40	$1.789,14	$1.062,45	$1.353,22	$1.749,08	$1.455,02	$1.424,33	$1.335,08	$1.343,97	$1.180,75	$1.723,13
$111,37	$108,49	$164,31	$97,58	$124,30	$160,68	$133,68	$130,87	$122,68	$123,51	$108,52	$170,11	$116,27	$113,25	$171,52	$101,86	$129,73	$167,69	$139,50	$136,56	$128,01	$128,87	$113,22	$177,46	$121,29	$118,14	$178,91	$106,25	$135,32	$174,91	$145,50	$142,43	$133,51	$134,40	$118,08	$172,31
$1.002,31	$976,40	$1.478,80	$878,26	$1.118,72	$1.446,11	$1.203,11	$1.177,84	$1.104,14	$1.111,59	$976,69	$1.530,99	$1.046,39	$1.019,27	$1.543,64	$916,70	$1.167,61	$1.509,21	$1.255,52	$1.229,07	$1.152,09	$1.159,79	$1.018,97	$1.597,18	$1.091,59	$1.063,26	$1.610,22	$956,21	$1.217,90	$1.574,17	$1.309,52	$1.281,90	$1.201,58	$1.209,58	$1.062,68	$1.550,82
$162,93	$111,37	$108,49	$164,31	$97,58	$124,30	$160,68	$133,68	$130,87	$122,68	$123,51	$108,52	$170,11	$116,27	$113,25	$171,52	$101,86	$129,73	$167,69	$139,50	$136,56	$128,01	$128,87	$113,22	$177,46	$121,29	$118,14	$178,91	$106,25	$135,32	$174,91	$145,50	$142,43	$133,51	$134,40	$118,08
$1.165,24	$1.087,76	$1.587,28	$1.042,58	$1.216,30	$1.570,41	$1.363,79	$1.311,52	$1.235,01	$1.234,28	$1.100,20	$1.639,51	$1.216,50	$1.135,53	$1.656,89	$1.088,22	$1.269,47	$1.638,99	$1.423,25	$1.368,58	$1.288,66	$1.287,80	$1.147,84	$1.710,40	$1.269,66	$1.184,54	$1.728,36	$1.135,12	$1.324,14	$1.709,59	$1.484,43	$1.427,40	$1.344,01	$1.343,08	$1.197,07	$1.668,89

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$101,83	$99,30	$150,42	$89,35	$113,83	$147,16	$122,45	$119,89	$112,41	$113,18	$99,46	$155,93	$106,59	$103,84	$157,28	$93,42	$119,00	$153,84	$127,99	$125,31	$117,48	$118,28	$103,94	$162,93
Pago	$0,00	$101,83	$99,30	$150,42	$89,35	$113,83	$147,16	$122,45	$119,89	$112,41	$113,18	$99,46	$155,93	$106,59	$103,84	$157,28	$93,42	$119,00	$153,84	$127,99	$125,31	$117,48	$118,28	$103,94
Saldo	$101,83	$99,30	$150,42	$89,35	$113,83	$147,16	$122,45	$119,89	$112,41	$113,18	$99,46	$155,93	$106,59	$103,84	$157,28	$93,42	$119,00	$153,84	$127,99	$125,31	$117,48	$118,28	$103,94	$162,93

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$111,37	$108,49	$164,31	$97,58	$124,30	$160,68	$133,68	$130,87	$122,68	$123,51	$108,52	$170,11	$116,27	$113,25	$171,52	$101,86	$129,73	$167,69	$139,50	$136,56	$128,01	$128,87	$113,22	$177,46	$121,29	$118,14	$178,91	$106,25	$135,32	$174,91	$145,50	$142,43	$133,51	$134,40	$118,08	$172,31
$162,93	$111,37	$108,49	$164,31	$97,58	$124,30	$160,68	$133,68	$130,87	$122,68	$123,51	$108,52	$170,11	$116,27	$113,25	$171,52	$101,86	$129,73	$167,69	$139,50	$136,56	$128,01	$128,87	$113,22	$177,46	$121,29	$118,14	$178,91	$106,25	$135,32	$174,91	$145,50	$142,43	$133,51	$134,40	$118,08
$111,37	$108,49	$164,31	$97,58	$124,30	$160,68	$133,68	$130,87	$122,68	$123,51	$108,52	$170,11	$116,27	$113,25	$171,52	$101,86	$129,73	$167,69	$139,50	$136,56	$128,01	$128,87	$113,22	$177,46	$121,29	$118,14	$178,91	$106,25	$135,32	$174,91	$145,50	$142,43	$133,51	$134,40	$118,08	$172,31

Anexo 112

Total, Auxiliar Proveedores

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$236,83	$230,82	$349,80	$207,92	$265,01	$342,79	$285,40	$279,59	$262,28	$264,23	$232,33	$364,40	$249,24	$242,95	$368,14	$218,79	$278,84	$360,65	$300,23	$294,09	$275,85	$277,87	$244,20	$382,27
Pago	$0,00	$236,83	$230,82	$349,80	$207,92	$265,01	$342,79	$285,40	$279,59	$262,28	$264,23	$232,33	$364,40	$249,24	$242,95	$368,14	$218,79	$278,84	$360,65	$300,23	$294,09	$275,85	$277,87	$244,20
Saldo	$236,83	$230,82	$349,80	$207,92	$265,01	$342,79	$285,40	$279,59	$262,28	$264,23	$232,33	$364,40	$249,24	$242,95	$368,14	$218,79	$278,84	$360,65	$300,23	$294,09	$275,85	$277,87	$244,20	$382,27

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$262,10	$255,38	$386,95	$219,94	$293,03	$378,95	$315,44	$308,96	$289,76	$291,85	$256,45	$401,29	$275,23	$268,13	$406,23	$241,37	$307,52	$397,31	$331,06	$324,19	$304,03	$306,19	$269,00	$420,78	$288,69	$281,21	$426,03	$253,12	$322,46	$416,45	$347,14	$339,90	$318,74	$320,99	$281,98	$410,41
$382,27	$262,10	$255,38	$386,95	$229,94	$293,03	$378,95	$315,44	$308,96	$289,76	$291,85	$256,45	$401,29	$275,23	$268,13	$406,23	$241,37	$307,52	$397,31	$331,06	$324,19	$304,03	$306,19	$269,00	$420,78	$288,69	$281,21	$426,03	$253,12	$322,46	$416,45	$347,14	$339,90	$318,74	$320,99	$281,98
$262,10	$255,38	$386,95	$229,94	$293,03	$378,95	$315,44	$308,96	$289,76	$291,85	$256,45	$401,29	$275,23	$268,13	$406,23	$241,37	$307,52	$397,31	$331,06	$324,19	$304,03	$306,19	$269,00	$420,78	$288,69	$281,21	$426,03	$253,12	$322,46	$416,45	$347,14	$339,90	$318,74	$320,99	$281,98	$410,41

Grupo E

Anexo 113

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1
Inv. Final deseado de M	0,26	0,13	0,09	0,18	0,13	0,18	0,33	0,40	0,24	0,21	0,13	0,22	0,26	0,13	0,09	0,18	0,13	0,18	0,33	0,40	0,24	0,21	0,13	0,22
Subtotal	2,53	2,71	1,36	1,12	1,98	1,51	2,13	3,69	4,26	2,62	2,24	1,51	2,48	2,70	1,35	1,12	1,97	1,51	2,12	3,67	4,23	2,61	2,23	1,50
Inv. Inici al de M	0,23	0,26	0,13	0,09	0,18	0,13	0,18	0,33	0,40	0,24	0,21	0,13	0,22	0,26	0,13	0,09	0,18	0,13	0,18	0,33	0,40	0,24	0,21	0,13
Compras Mercaderia	2,31	2,46	1,23	1,03	1,80	1,38	1,95	3,36	3,85	2,38	2,03	1,38	2,26	2,44	1,22	1,03	1,79	1,37	1,94	3,34	3,84	2,37	2,02	1,38
Precio compra unitario	$41,31	$41,36	$41,41	$41,46	$41,51	$41,56	$41,62	$41,67	$41,72	$41,77	$41,82	$41,87	$41,92	$41,97	$42,02	$42,07	$42,12	$42,18	$42,23	$42,28	$42,33	$42,38	$42,43	$42,48
Compra en $	$95,24	$101,58	$50,91	$42,73	$74,57	$57,42	$81,32	$139,93	$160,79	$99,32	$84,91	$57,87	$94,76	$102,56	$51,40	$43,14	$75,29	$57,97	$82,11	$141,28	$162,34	$100,28	$85,73	$58,42
Compras crédito (%)	$9,52	$10,16	$5,09	$4,27	$7,46	$5,74	$8,13	$13,99	$16,08	$9,93	$8,49	$5,79	$9,48	$10,26	$5,14	$4,31	$7,53	$5,80	$8,21	$14,13	$16,23	$10,03	$8,57	$5,84
Compras contado	$85,72	$91,42	$45,82	$38,46	$67,12	$51,68	$73,19	$125,93	$144,72	$89,39	$76,42	$52,08	$85,28	$92,31	$46,26	$38,83	$67,77	$52,17	$73,90	$127,15	$146,11	$90,25	$77,15	$52,58
Pago proveedores	0	$9,52	$10,16	$5,09	$4,27	$7,46	$5,74	$8,13	$13,99	$16,08	$9,93	$8,49	$5,79	$9,48	$10,26	$5,14	$4,31	$7,53	$5,80	$8,21	$14,13	$16,23	$10,03	$8,57
Pagos por M TOTAL	$85,72	$100,95	$55,98	$43,55	$71,39	$59,13	$78,93	$134,07	$158,71	$105,47	$86,35	$60,57	$91,07	$101,78	$56,52	$43,97	$72,08	$59,70	$79,69	$135,36	$160,24	$106,49	$87,18	$61,15

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1
0,26	0,12	0,09	0,18	0,13	0,18	0,33	0,40	0,24	0,21	0,13	0,22	0,25	0,12	0,09	0,18	0,13	0,18	0,32	0,40	0,24	0,21	0,13	0,22	0,25	0,12	0,09	0,18	0,13	0,18	0,32	0,39	0,24	0,21	0,13	0,00
2,47	2,69	1,34	1,11	1,96	1,50	2,11	3,65	4,21	2,59	2,22	1,50	2,46	2,67	1,34	1,11	1,95	1,49	2,10	3,63	4,19	2,58	2,21	1,49	2,45	2,66	1,33	1,10	1,94	1,48	2,09	3,61	4,17	2,57	2,20	1,26
0,22	0,26	0,12	0,09	0,18	0,13	0,18	0,33	0,40	0,24	0,21	0,13	0,22	0,25	0,12	0,09	0,18	0,13	0,18	0,32	0,40	0,24	0,21	0,13	0,22	0,25	0,12	0,09	0,18	0,13	0,18	0,32	0,39	0,24	0,21	0,13
2,25	2,43	1,22	1,02	1,78	1,37	1,93	3,32	3,82	2,35	2,01	1,37	2,24	2,42	1,21	1,02	1,77	1,36	1,92	3,31	3,80	2,34	2,00	1,36	2,23	2,41	1,20	1,01	1,76	1,35	1,91	3,29	3,78	2,33	1,99	1,14
$42,54	$42,59	$42,64	$42,69	$42,74	$42,80	$42,85	$42,90	$42,95	$43,00	$43,06	$43,11	$43,16	$43,21	$43,27	$43,32	$43,37	$43,42	$43,48	$43,53	$43,58	$43,64	$43,69	$43,74	$43,80	$43,85	$43,91	$43,96	$44,02	$44,07	$44,13	$44,18	$44,24	$44,29	$44,35	$44,40
$95,67	$103,35	$51,89	$43,58	$76,02	$58,53	$82,90	$142,83	$163,91	$101,24	$86,55	$58,96	$96,59	$104,54	$52,39	$43,97	$76,75	$59,09	$83,69	$144,00	$165,48	$102,21	$87,38	$59,55	$97,52	$105,95	$52,96	$44,40	$77,50	$59,67	$84,51	$145,42	$167,11	$103,23	$88,25	$60,46
$9,57	$10,35	$5,19	$4,36	$7,60	$5,85	$8,29	$14,26	$16,39	$10,12	$8,66	$5,90	$9,66	$10,45	$5,24	$4,40	$7,67	$5,91	$8,37	$14,40	$16,55	$10,22	$8,74	$5,96	$9,75	$10,59	$5,29	$4,44	$7,75	$5,97	$8,45	$14,54	$16,71	$10,32	$8,82	$5,05
$86,11	$93,19	$46,70	$39,20	$68,42	$52,68	$74,61	$128,37	$147,52	$91,12	$77,90	$53,09	$86,93	$94,09	$47,15	$39,58	$69,07	$53,18	$75,32	$129,60	$148,93	$91,99	$78,64	$53,60	$87,77	$95,00	$47,61	$39,96	$69,75	$53,70	$76,06	$130,88	$150,40	$92,90	$79,42	$45,41
$5,94	$9,57	$10,35	$5,19	$4,36	$7,60	$5,85	$8,29	$14,26	$16,39	$10,12	$8,66	$5,90	$9,66	$10,45	$5,24	$4,40	$7,67	$5,91	$8,37	$14,40	$16,55	$10,22	$8,74	$5,96	$9,75	$10,59	$5,29	$4,44	$7,75	$5,97	$8,45	$14,54	$16,71	$10,33	$8,82
$91,95	$102,76	$57,06	$44,39	$72,77	$60,28	$80,46	$136,66	$161,78	$107,51	$88,02	$61,74	$92,83	$103,75	$57,61	$44,82	$73,47	$60,86	$81,23	$137,97	$163,33	$108,54	$88,86	$62,33	$93,72	$104,75	$58,17	$45,25	$74,19	$61,45	$82,03	$139,33	$164,94	$109,61	$89,75	$54,24

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$9,52	$10,16	$5,09	$4,27	$7,46	$5,74	$8,13	$13,99	$16,08	$9,93	$8,49	$5,79	$9,48	$10,26	$5,14	$4,31	$7,53	$5,80	$8,21	$14,13	$16,23	$10,03	$8,57	$5,84
Pago	$0,00	$9,52	$10,16	$5,09	$4,27	$7,46	$5,74	$8,13	$13,99	$16,08	$9,93	$8,49	$5,79	$9,48	$10,26	$5,14	$4,31	$7,53	$5,80	$8,21	$14,13	$16,23	$10,03	$8,57
Saldo	$9,52	$10,16	$5,09	$4,27	$7,46	$5,74	$8,13	$13,99	$16,08	$9,93	$8,49	$5,79	$9,48	$10,26	$5,14	$4,31	$7,53	$5,80	$8,21	$14,13	$16,23	$10,03	$8,57	$5,84

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$9,57	$10,35	$5,19	$4,36	$7,60	$5,85	$8,29	$14,26	$16,39	$10,12	$8,66	$5,90	$9,66	$10,45	$5,24	$4,40	$7,67	$5,91	$8,37	$14,40	$16,55	$10,22	$8,74	$5,96	$9,75	$10,56	$5,29	$4,44	$7,75	$5,97	$8,45	$14,54	$16,71	$10,32	$8,82	$5,05
$5,84	$9,57	$10,35	$5,19	$4,36	$7,60	$5,85	$8,29	$14,26	$16,39	$10,12	$8,66	$5,90	$9,66	$10,45	$5,24	$4,40	$7,67	$5,91	$8,37	$14,40	$16,55	$10,22	$8,74	$5,96	$9,75	$10,56	$5,29	$4,44	$7,75	$5,97	$8,45	$14,54	$16,71	$10,32	$8,82	$5,05
$9,57	$10,35	$5,19	$4,36	$7,60	$5,85	$8,29	$14,26	$16,39	$10,12	$8,66	$5,90	$9,66	$10,45	$5,24	$4,40	$7,67	$5,91	$8,37	$14,40	$16,55	$10,22	$8,74	$5,96	$9,75	$10,56	$5,29	$4,44	$7,75	$5,97	$8,45	$14,54	$16,71	$10,32	$8,82	$5,05

Anexo 114

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	4	5	2	2	4	3	4	7	8	5	4	3	5	6	3	2	4	3	4	7	9	6	5	3
Inv. Final deseado de M	0,51	0,25	0,19	0,37	0,27	0,37	0,68	0,83	0,50	0,45	0,27	0,48	0,56	0,27	0,21	0,41	0,30	0,40	0,74	0,91	0,55	0,49	0,30	0,52
Subtotal	4,82	5,32	2,68	2,25	3,98	3,07	4,37	7,60	8,84	5,49	4,73	3,22	5,33	5,84	2,94	2,46	4,36	3,36	4,77	8,30	9,65	5,99	5,16	3,51
Inv. Inici al de M	0,43	0,51	0,25	0,19	0,37	0,27	0,37	0,68	0,83	0,50	0,45	0,27	0,48	0,56	0,27	0,21	0,41	0,30	0,40	0,74	0,91	0,55	0,49	0,30
Compras Mercaderia	4,39	4,82	2,43	2,06	3,61	2,80	4,00	6,92	8,01	4,98	4,29	2,94	4,85	5,28	2,67	2,25	3,95	3,07	4,37	7,56	8,74	5,44	4,67	3,21
Precio compra unitario	$5,24	$5,24	$5,25	$5,25	$5,26	$5,27	$5,27	$5,28	$5,29	$5,29	$5,30	$5,31	$5,31	$5,32	$5,32	$5,33	$5,34	$5,34	$5,35	$5,36	$5,36	$5,37	$5,38	$5,38
Compra en $	$22,96	$25,24	$12,77	$10,81	$19,00	$14,77	$21,08	$36,55	$42,33	$26,38	$22,72	$15,62	$25,76	$28,09	$14,20	$12,01	$21,10	$16,39	$23,38	$40,51	$46,89	$29,20	$25,13	$17,27
Compras crédito (%)	$2,30	$2,52	$1,28	$1,08	$1,90	$1,48	$2,11	$3,66	$4,23	$2,64	$2,27	$1,56	$2,58	$2,81	$1,42	$1,20	$2,11	$1,64	$2,34	$4,05	$4,69	$2,92	$2,51	$1,73
Compras contado	$20,67	$22,72	$11,49	$9,73	$17,10	$13,29	$18,97	$32,90	$38,10	$23,74	$20,45	$14,06	$23,18	$25,28	$12,78	$10,81	$18,99	$14,75	$21,04	$36,46	$42,20	$26,28	$22,62	$15,54
Pago proveedores	0	$2,30	$2,52	$1,28	$1,08	$1,90	$1,48	$2,11	$3,66	$4,23	$2,64	$2,27	$1,56	$2,58	$2,81	$1,42	$1,20	$2,11	$1,64	$2,34	$4,05	$4,69	$2,92	$2,51
Pagos por M TOTAL	$20,67	$25,01	$14,02	$11,01	$18,18	$15,19	$20,45	$35,01	$41,76	$27,98	$23,09	$16,33	$24,75	$27,86	$15,59	$12,23	$20,19	$16,86	$22,68	$38,80	$46,25	$30,97	$25,54	$18,06

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
5	6	3	2	4	3	4	8	10	6	5	3	6	7	3	2	5	3	5	9	11	6	6	3	6	7	3	3	5	4	5	9	11	7	6	4
0,61	0,30	0,22	0,44	0,32	0,44	0,80	0,99	0,60	0,53	0,32	0,56	0,65	0,32	0,24	0,48	0,35	0,47	0,86	1,06	0,64	0,57	0,35	0,60	0,70	0,35	0,26	0,51	0,37	0,51	0,93	1,14	0,69	0,61	0,37	0,00
5,80	6,35	3,20	2,67	4,74	3,65	5,18	9,00	10,46	6,49	5,59	3,79	6,27	6,87	3,45	2,89	5,11	3,94	5,58	9,70	11,27	6,98	6,01	4,08	6,75	7,38	3,71	3,10	5,49	4,23	5,99	10,40	12,08	7,48	6,44	3,72
0,52	0,61	0,30	0,22	0,44	0,32	0,44	0,80	0,99	0,60	0,53	0,32	0,56	0,65	0,32	0,24	0,48	0,35	0,47	0,86	1,06	0,64	0,57	0,35	0,60	0,70	0,35	0,26	0,51	0,37	0,51	0,93	1,14	0,69	0,61	0,37
5,28	5,75	2,90	2,45	4,29	3,33	4,74	8,20	9,47	5,89	5,06	3,47	5,71	6,21	3,13	2,64	4,64	3,59	5,11	8,84	10,21	6,34	5,46	3,73	6,14	6,68	3,37	2,84	4,98	3,85	5,48	9,48	10,94	6,79	5,83	3,35
$5,39	$5,40	$5,40	$5,41	$5,42	$5,42	$5,43	$5,44	$5,44	$5,45	$5,46	$5,46	$5,47	$5,48	$5,48	$5,49	$5,50	$5,50	$5,51	$5,52	$5,52	$5,53	$5,54	$5,54	$5,55	$5,56	$5,56	$5,57	$5,58	$5,58	$5,59	$5,60	$5,61	$5,61	$5,62	$5,63
$28,46	$31,02	$15,67	$13,25	$23,26	$18,05	$25,74	$44,58	$51,57	$32,09	$27,61	$18,96	$31,23	$34,02	$17,18	$14,52	$25,48	$19,76	$28,16	$48,75	$56,38	$35,07	$30,16	$20,70	$34,08	$37,11	$18,73	$15,82	$27,76	$21,52	$30,66	$53,06	$61,33	$38,14	$32,79	$18,86
$2,85	$3,10	$1,57	$1,32	$2,33	$1,80	$2,57	$4,46	$5,16	$3,21	$2,76	$1,90	$3,12	$3,40	$1,72	$1,45	$2,55	$1,98	$2,82	$4,88	$5,64	$3,51	$3,02	$2,07	$3,41	$3,71	$1,87	$1,58	$2,78	$2,15	$3,07	$5,31	$6,13	$3,81	$3,28	$1,89
$25,61	$27,91	$14,10	$11,92	$20,93	$16,24	$23,17	$40,12	$46,41	$28,89	$24,85	$17,07	$28,11	$30,62	$15,46	$13,07	$22,93	$17,78	$25,35	$43,88	$50,74	$31,56	$27,14	$18,63	$30,68	$33,40	$16,86	$14,24	$24,98	$19,37	$27,60	$47,75	$55,20	$34,32	$29,51	$16,97
$1,73	$2,85	$3,10	$1,57	$1,32	$2,33	$1,80	$2,57	$4,46	$5,16	$3,21	$2,76	$1,90	$3,12	$3,40	$1,72	$1,45	$2,55	$1,98	$2,82	$4,88	$5,64	$3,51	$3,02	$2,07	$3,41	$3,71	$1,87	$1,58	$2,78	$2,15	$3,07	$5,31	$6,13	$3,81	$3,28
$27,34	$30,76	$17,20	$13,49	$22,26	$18,57	$24,97	$42,69	$50,87	$34,04	$28,06	$19,83	$30,01	$33,74	$18,86	$14,78	$24,38	$20,33	$27,32	$46,70	$55,61	$37,20	$30,65	$21,65	$32,75	$36,81	$20,57	$16,11	$26,56	$22,14	$29,75	$50,82	$60,50	$40,46	$33,32	$20,25

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$2,30	$2,52	$1,28	$1,08	$1,90	$1,48	$2,11	$3,66	$4,23	$2,64	$2,27	$1,56	$2,58	$2,81	$1,42	$1,20	$2,11	$1,64	$2,34	$4,05	$4,69	$2,92	$2,51	$1,73
Pago	$0,00	$2,30	$2,52	$1,28	$1,08	$1,90	$1,48	$2,11	$3,66	$4,23	$2,64	$2,27	$1,56	$2,58	$2,81	$1,42	$1,20	$2,11	$1,64	$2,34	$4,05	$4,69	$2,92	$2,51
Saldo	$2,30	$2,52	$1,28	$1,08	$1,90	$1,48	$2,11	$3,66	$4,23	$2,64	$2,27	$1,56	$2,58	$2,81	$1,42	$1,20	$2,11	$1,64	$2,34	$4,05	$4,69	$2,92	$2,51	$1,73

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$2,85	$3,10	$1,57	$1,32	$2,33	$1,80	$2,57	$4,46	$5,16	$3,21	$2,76	$1,90	$3,12	$3,40	$1,72	$1,45	$2,55	$1,98	$2,82	$4,88	$5,64	$3,51	$3,02	$2,07	$3,41	$3,71	$1,87	$1,58	$2,78	$2,15	$3,07	$5,31	$6,13	$3,81	$3,28	$1,89
$1,73	$2,85	$3,10	$1,57	$1,32	$2,33	$1,80	$2,57	$4,46	$5,16	$3,21	$2,76	$1,90	$3,12	$3,40	$1,72	$1,45	$2,55	$1,98	$2,82	$4,88	$5,64	$3,51	$3,02	$2,07	$3,41	$3,71	$1,87	$1,58	$2,78	$2,15	$3,07	$5,31	$6,13	$3,81	$3,28
$2,85	$3,10	$1,57	$1,32	$2,33	$1,80	$2,57	$4,46	$5,16	$3,21	$2,76	$1,90	$3,12	$3,40	$1,72	$1,45	$2,55	$1,98	$2,82	$4,88	$5,64	$3,51	$3,02	$2,07	$3,41	$3,71	$1,87	$1,58	$2,78	$2,15	$3,07	$5,31	$6,13	$3,81	$3,28	$1,89

Anexo 115

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	2	2	1	1	2	1	2	3	4	2	2	1	2	3	1	1	2	1	2	3	4	3	2	1
Inv. Final deseado de M	0,23	0,11	0,09	0,17	0,12	0,17	0,31	0,38	0,23	0,21	0,13	0,22	0,26	0,13	0,09	0,19	0,14	0,19	0,34	0,42	0,25	0,22	0,14	0,24
Subtotal	2,25	2,45	1,23	1,03	1,83	1,41	2,01	3,50	4,07	2,53	2,18	1,48	2,45	2,69	1,36	1,13	2,01	1,55	2,20	3,83	4,45	2,76	2,38	1,62
Inv. Inici al de M	0,20	0,23	0,11	0,09	0,17	0,12	0,17	0,31	0,38	0,23	0,21	0,13	0,22	0,26	0,13	0,09	0,19	0,14	0,19	0,34	0,42	0,25	0,22	0,14
Compras Mercaderia	2,05	2,21	1,12	0,95	1,66	1,29	1,84	3,19	3,69	2,30	1,97	1,36	2,23	2,43	1,23	1,04	1,82	1,41	2,01	3,49	4,03	2,51	2,16	1,48
Precio compra unitario	$83,86	$83,96	$84,06	$84,17	$84,27	$84,37	$84,47	$84,58	$84,68	$84,78	$84,89	$84,99	$85,09	$85,20	$85,30	$85,40	$85,51	$85,61	$85,72	$85,82	$85,92	$86,03	$86,13	$86,24
Compra en $	$172,00	$185,94	$94,10	$79,68	$140,04	$108,85	$155,44	$269,53	$312,21	$194,60	$167,63	$115,28	$190,09	$207,32	$104,83	$88,70	$155,81	$121,00	$172,68	$299,24	$346,40	$215,75	$185,74	$127,64
Compras crédito (%)	$17,20	$18,59	$9,41	$7,97	$14,00	$10,88	$15,54	$26,95	$31,22	$19,46	$16,76	$11,53	$19,01	$20,73	$10,48	$8,87	$15,58	$12,10	$17,27	$29,92	$34,64	$21,58	$18,57	$12,76
Compras contado	$154,80	$167,35	$84,69	$71,71	$126,04	$97,96	$139,89	$242,58	$280,99	$175,14	$150,87	$103,75	$171,08	$186,59	$94,35	$79,83	$140,23	$108,90	$155,41	$269,32	$311,76	$194,18	$167,16	$114,88
Pago proveedores	0	$17,20	$18,59	$9,41	$7,97	$14,00	$10,88	$15,54	$26,95	$31,22	$19,46	$16,76	$11,53	$19,01	$20,73	$10,48	$8,87	$15,58	$12,10	$17,27	$29,92	$34,64	$21,58	$18,57
Pagos por M TOTAL	$154,80	$184,55	$103,28	$81,12	$134,01	$111,97	$150,78	$258,12	$307,95	$206,36	$170,33	$120,51	$182,61	$205,60	$115,08	$90,32	$149,10	$124,48	$167,51	$286,59	$341,69	$228,82	$188,74	$133,45

2028											2029											2030										
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
2	3	1	1	2	1	3	4	5	3	3	1	3	3	1	1	2	2	3	4	5	3	3	2	3	3	1	1	1	2	3	4	4	3	3	2
0,28	0,14	0,10	0,20	0,15	0,20	0,37	0,46	0,28	0,24	0,15	0,26	0,30	0,15	0,11	0,22	0,16	0,22	0,40	0,49	0,30	0,26	0,16	0,28	0,33	0,18	0,12	0,24	0,17	0,23	0,43	0,53	0,32	0,28	0,17	0,00
2,68	2,93	1,48	1,23	2,19	1,69	2,39	4,16	4,83	3,00	2,58	1,75	2,90	3,17	1,60	1,33	2,36	1,82	2,58	4,49	5,21	3,23	2,78	1,88	3,12	3,42	1,72	1,43	2,54	1,96	2,77	4,82	5,59	3,46	2,98	1,72
0,24	0,28	0,14	0,10	0,20	0,15	0,20	0,37	0,46	0,28	0,24	0,15	0,26	0,30	0,15	0,11	0,22	0,16	0,22	0,40	0,49	0,30	0,26	0,16	0,28	0,33	0,18	0,12	0,24	0,17	0,23	0,43	0,53	0,32	0,28	0,17
2,44	2,65	1,34	1,13	1,98	1,54	2,19	3,79	4,38	2,72	2,34	1,60	2,64	2,87	1,45	1,22	2,14	1,66	2,36	4,09	4,72	2,93	2,52	1,73	2,84	3,09	1,56	1,31	2,30	1,78	2,54	4,39	5,07	3,15	2,70	1,55
$86,34	$86,45	$86,55	$86,66	$86,76	$86,87	$86,98	$87,08	$87,19	$87,29	$87,40	$87,51	$87,61	$87,72	$87,83	$87,93	$88,04	$88,15	$88,25	$88,36	$88,47	$88,58	$88,68	$88,79	$88,90	$89,01	$89,13	$89,24	$89,35	$89,46	$89,57	$89,68	$89,80	$89,91	$90,02	$90,13
$210,36	$229,29	$115,86	$97,97	$172,01	$133,50	$190,40	$329,77	$381,53	$237,48	$204,34	$140,34	$231,18	$251,86	$127,19	$107,50	$188,65	$146,33	$208,60	$361,13	$417,62	$259,81	$223,45	$153,39	$252,58	$275,06	$138,84	$117,29	$205,77	$159,54	$227,34	$393,44	$454,82	$282,83	$243,17	$139,86
$21,04	$22,93	$11,59	$9,80	$17,20	$13,35	$19,04	$32,98	$38,15	$23,75	$20,43	$14,03	$23,12	$25,19	$12,72	$10,75	$18,86	$14,63	$20,86	$36,11	$41,76	$25,98	$22,35	$15,34	$25,26	$27,51	$13,88	$11,73	$20,58	$15,95	$22,73	$39,34	$45,48	$28,28	$24,32	$13,99
$189,32	$206,36	$104,27	$88,18	$154,81	$120,15	$171,36	$296,79	$343,38	$213,73	$183,91	$126,31	$208,06	$226,67	$114,47	$96,75	$169,78	$131,70	$187,74	$325,02	$375,86	$233,83	$201,11	$138,05	$227,32	$247,55	$124,95	$105,56	$185,19	$143,59	$204,61	$354,10	$409,34	$254,55	$218,85	$125,88
$12,76	$21,04	$22,93	$11,59	$9,80	$17,20	$13,35	$19,04	$32,98	$38,15	$23,75	$20,43	$14,03	$23,12	$25,19	$12,72	$10,75	$18,86	$14,63	$20,86	$36,11	$41,76	$25,98	$22,35	$15,34	$25,26	$27,51	$13,88	$11,73	$20,58	$15,95	$22,73	$39,34	$45,48	$28,28	$24,32
$202,09	$227,39	$127,20	$99,76	$164,60	$137,35	$184,71	$315,83	$376,36	$251,89	$207,66	$146,74	$222,10	$249,79	$139,65	$109,46	$180,53	$150,56	$202,37	$345,88	$411,97	$275,59	$227,09	$160,39	$242,66	$272,81	$152,46	$119,45	$196,92	$164,16	$220,56	$376,83	$448,68	$300,03	$247,14	$150,19

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$17,20	$18,59	$9,41	$7,97	$14,00	$10,88	$15,54	$26,95	$31,22	$19,46	$16,76	$11,53	$19,01	$20,73	$10,48	$8,87	$15,58	$12,10	$17,27	$29,92	$34,64	$21,58	$18,57	$12,76
Pago	$0,00	$17,20	$18,59	$9,41	$7,97	$14,00	$10,88	$15,54	$26,95	$31,22	$19,46	$16,76	$11,53	$19,01	$20,73	$10,48	$8,87	$15,58	$12,10	$17,27	$29,92	$34,64	$21,58	$18,57
Saldo	$17,20	$18,59	$9,41	$7,97	$14,00	$10,88	$15,54	$26,95	$31,22	$19,46	$16,76	$11,53	$19,01	$20,73	$10,48	$8,87	$15,58	$12,10	$17,27	$29,92	$34,64	$21,58	$18,57	$12,76

2028											2029											2030										
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$21,04	$22,93	$11,59	$9,80	$17,20	$13,35	$19,04	$32,98	$38,15	$23,75	$20,43	$14,03	$23,12	$25,19	$12,72	$10,75	$18,86	$14,63	$20,86	$36,11	$41,76	$25,98	$22,35	$15,34	$25,26	$27,51	$13,88	$11,73	$20,58	$15,95	$22,73	$39,34	$45,48	$28,28	$24,32	$13,99
$12,76	$21,04	$22,93	$11,59	$9,80	$17,20	$13,35	$19,04	$32,98	$38,15	$23,75	$20,43	$14,03	$23,12	$25,19	$12,72	$10,75	$18,86	$14,63	$20,86	$36,11	$41,76	$25,98	$22,35	$15,34	$25,26	$27,51	$13,88	$11,73	$20,58	$15,95	$22,73	$39,34	$45,48	$28,28	$24,32
$21,04	$22,93	$11,59	$9,80	$17,20	$13,35	$19,04	$32,98	$38,15	$23,75	$20,43	$14,03	$23,12	$25,19	$12,72	$10,75	$18,86	$14,63	$20,86	$36,11	$41,76	$25,98	$22,35	$15,34	$25,26	$27,51	$13,88	$11,73	$20,58	$15,95	$22,73	$39,34	$45,48	$28,28	$24,32	$13,99

Anexo 116

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	3	4	2	1	3	2	3	5	6	4	3	2	4	4	2	2	3	2	3	6	7	4	4	2
Inv. Final deseado de M	0,38	0,19	0,14	0,28	0,20	0,28	0,51	0,63	0,38	0,34	0,21	0,36	0,42	0,21	0,16	0,31	0,22	0,31	0,56	0,69	0,42	0,37	0,23	0,39
Subtotal	3,63	3,99	2,01	1,69	2,99	2,31	3,28	5,72	6,66	4,14	3,57	2,43	4,02	4,41	2,22	1,86	3,30	2,54	3,61	6,29	7,32	4,54	3,92	2,66
Inv. Inici al de M	0,33	0,38	0,19	0,14	0,28	0,20	0,28	0,51	0,63	0,38	0,34	0,21	0,36	0,42	0,21	0,16	0,31	0,22	0,31	0,56	0,69	0,42	0,37	0,23
Compras Mercaderia	3,31	3,61	1,83	1,54	2,71	2,11	3,01	5,21	6,03	3,76	3,23	2,22	3,66	3,99	2,02	1,70	2,99	2,32	3,31	5,73	6,63	4,12	3,55	2,44
Precio compra unitario	$24,79	$24,82	$24,85	$24,88	$24,91	$24,94	$24,97	$25,00	$25,03	$25,06	$25,09	$25,13	$25,16	$25,19	$25,22	$25,25	$25,28	$25,31	$25,34	$25,37	$25,40	$25,43	$25,46	$25,49
Compra en $	$82,02	$89,61	$45,37	$38,44	$67,59	$52,56	$75,09	$130,26	$150,96	$94,13	$81,12	$55,81	$92,07	$100,45	$50,82	$43,02	$75,58	$58,73	$83,83	$145,33	$168,30	$104,86	$90,31	$62,08
Compras crédito (%)	$8,20	$8,96	$4,54	$3,84	$6,76	$5,26	$7,51	$13,03	$15,10	$9,41	$8,11	$5,58	$9,21	$10,05	$5,08	$4,30	$7,56	$5,87	$8,38	$14,53	$16,83	$10,49	$9,03	$6,21
Compras contado	$73,82	$80,65	$40,84	$34,60	$60,83	$47,30	$67,58	$117,24	$135,86	$84,72	$73,01	$50,23	$82,86	$90,41	$45,73	$38,71	$68,02	$52,85	$75,45	$130,80	$151,47	$94,38	$81,27	$55,88
Pago proveedores	0	$8,20	$8,96	$4,54	$3,84	$6,76	$5,26	$7,51	$13,03	$15,10	$9,41	$8,11	$5,58	$9,21	$10,05	$5,08	$4,30	$7,56	$5,87	$8,38	$14,53	$16,83	$10,49	$9,03
Pagos por M TOTAL	$73,82	$88,85	$49,80	$39,13	$64,67	$54,06	$72,84	$124,75	$148,89	$99,82	$82,42	$58,34	$88,44	$99,61	$55,78	$43,80	$72,33	$60,41	$81,32	$139,18	$166,00	$111,21	$91,76	$64,91

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
4	5	2	2	3	2	3	6	8	5	4	2	4	5	2	2	4	3	4	7	8	5	4	3	5	5	3	2	4	3	4	7	9	5	5	3
0,46	0,23	0,17	0,34	0,24	0,33	0,61	0,75	0,45	0,40	0,25	0,43	0,50	0,25	0,18	0,36	0,27	0,36	0,66	0,81	0,49	0,43	0,27	0,46	0,54	0,26	0,20	0,39	0,29	0,39	0,71	0,88	0,53	0,47	0,29	0,00
4,40	4,83	2,43	2,03	3,60	2,78	3,94	6,86	7,97	4,94	4,26	2,90	4,79	5,24	2,64	2,21	3,91	3,01	4,27	7,43	8,63	5,35	4,61	3,13	5,17	5,66	2,85	2,36	4,21	3,25	4,60	8,00	9,29	5,75	4,95	2,87
0,39	0,46	0,23	0,17	0,34	0,24	0,33	0,61	0,75	0,45	0,40	0,25	0,43	0,50	0,25	0,18	0,36	0,27	0,36	0,66	0,81	0,49	0,43	0,27	0,46	0,54	0,26	0,20	0,39	0,29	0,39	0,71	0,88	0,53	0,47	0,29
4,01	4,37	2,20	1,86	3,27	2,53	3,61	6,25	7,22	4,49	3,86	2,65	4,36	4,74	2,39	2,02	3,54	2,75	3,91	6,77	7,82	4,86	4,17	2,86	4,71	5,12	2,58	2,18	3,82	2,96	4,21	7,28	8,41	5,23	4,49	2,58
$25,53	$25,56	$25,59	$25,62	$25,65	$25,68	$25,71	$25,74	$25,78	$25,81	$25,84	$25,87	$25,90	$25,93	$25,96	$26,00	$26,03	$26,06	$26,09	$26,12	$26,15	$26,19	$26,22	$26,25	$26,28	$26,32	$26,35	$26,38	$26,41	$26,45	$26,48	$26,51	$26,55	$26,58	$26,61	$26,65
$102,35	$111,59	$56,41	$47,72	$83,80	$65,06	$92,82	$160,82	$186,11	$115,89	$99,74	$68,53	$112,91	$123,04	$62,16	$52,55	$92,24	$71,57	$102,05	$176,72	$204,42	$127,21	$108,44	$75,14	$123,76	$134,81	$68,07	$57,52	$100,93	$78,27	$111,56	$193,11	$223,29	$138,99	$119,44	$68,71
$10,23	$11,16	$5,64	$4,77	$8,38	$6,51	$9,28	$16,08	$18,61	$11,59	$9,97	$6,85	$11,29	$12,30	$6,22	$5,25	$9,22	$7,16	$10,21	$17,67	$20,44	$12,72	$10,94	$7,51	$12,38	$13,48	$6,81	$5,75	$10,09	$7,83	$11,16	$19,31	$22,33	$13,89	$11,94	$6,87
$92,11	$100,43	$50,77	$42,95	$75,42	$58,55	$83,54	$144,73	$167,50	$104,30	$89,77	$61,67	$101,62	$110,74	$55,94	$47,29	$83,02	$64,41	$91,85	$159,05	$183,98	$114,49	$98,49	$67,63	$111,39	$121,33	$61,26	$51,77	$90,83	$70,44	$100,41	$173,80	$200,96	$125,00	$107,49	$61,84
$6,21	$10,23	$11,16	$5,64	$4,77	$8,38	$6,51	$9,28	$16,08	$18,61	$11,59	$9,97	$6,85	$11,29	$12,30	$6,22	$5,25	$9,22	$7,16	$10,21	$17,67	$20,44	$12,72	$10,94	$7,51	$12,38	$13,48	$6,81	$5,75	$10,09	$7,83	$11,16	$19,31	$22,33	$13,89	$11,94
$98,32	$110,67	$61,95	$48,59	$80,19	$66,93	$90,04	$154,02	$183,58	$122,91	$101,36	$71,65	$108,47	$122,03	$68,24	$53,51	$88,27	$73,64	$99,00	$169,26	$201,65	$134,93	$111,21	$78,57	$118,90	$133,71	$74,74	$58,57	$96,59	$80,54	$108,23	$184,96	$220,27	$147,33	$121,38	$73,78

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$8,20	$8,96	$4,54	$3,84	$6,76	$5,26	$7,51	$13,03	$15,10	$9,41	$8,11	$5,58	$9,21	$10,05	$5,08	$4,30	$7,56	$5,87	$8,38	$14,53	$16,83	$10,49	$9,03	$6,21
Pago	$0,00	$8,20	$8,96	$4,54	$3,84	$6,76	$5,26	$7,51	$13,03	$15,10	$9,41	$8,11	$5,58	$9,21	$10,05	$5,08	$4,30	$7,56	$5,87	$8,38	$14,53	$16,83	$10,49	$9,03
Saldo	$8,20	$8,96	$4,54	$3,84	$6,76	$5,26	$7,51	$13,03	$15,10	$9,41	$8,11	$5,58	$9,21	$10,05	$5,08	$4,30	$7,56	$5,87	$8,38	$14,53	$16,83	$10,49	$9,03	$6,21

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$10,23	$11,16	$5,64	$4,77	$8,38	$6,51	$9,28	$16,08	$18,61	$11,59	$9,97	$6,85	$11,29	$12,30	$6,22	$5,25	$9,22	$7,16	$10,21	$17,67	$20,44	$12,72	$10,94	$7,51	$12,38	$13,48	$6,81	$5,75	$10,09	$7,83	$11,16	$19,31	$22,33	$13,89	$11,94	$6,87
$6,21	$10,23	$11,16	$5,64	$4,77	$8,38	$6,51	$9,28	$16,08	$18,61	$11,59	$9,97	$6,85	$11,29	$12,30	$6,22	$5,25	$9,22	$7,16	$10,21	$17,67	$20,44	$12,72	$10,94	$7,51	$12,38	$13,48	$6,81	$5,75	$10,09	$7,83	$11,16	$19,31	$22,33	$13,89	$11,94
$10,23	$11,16	$5,64	$4,77	$8,38	$6,51	$9,28	$16,08	$18,61	$11,59	$9,97	$6,85	$11,29	$12,30	$6,22	$5,25	$9,22	$7,16	$10,21	$17,67	$20,44	$12,72	$10,94	$7,51	$12,38	$13,48	$6,81	$5,75	$10,09	$7,83	$11,16	$19,31	$22,33	$13,89	$11,94	$6,87

Anexo 117

Total, Auxiliar Proveedores

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$37,22	$40,24	$20,32	$17,17	$30,12	$23,36	$33,29	$57,63	$66,63	$41,44	$35,64	$24,46	$40,27	$43,84	$22,12	$18,69	$32,78	$25,41	$36,20	$62,64	$72,39	$45,01	$38,69	$26,54
Pago	$0,00	$37,22	$40,24	$20,32	$17,17	$30,12	$23,36	$33,29	$57,63	$66,63	$41,44	$35,64	$24,46	$40,27	$43,84	$22,12	$18,69	$32,78	$25,41	$36,20	$62,64	$72,39	$45,01	$38,69
Saldo	$37,22	$40,24	$20,32	$17,17	$30,12	$23,36	$33,29	$57,63	$66,63	$41,44	$35,64	$24,46	$40,27	$43,84	$22,12	$18,69	$32,78	$25,41	$36,20	$62,64	$72,39	$45,01	$38,69	$26,54

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$43,68	$47,54	$23,98	$20,25	$35,51	$27,51	$39,19	$67,78	$78,31	$48,67	$41,82	$28,68	$47,19	$51,35	$25,89	$21,85	$38,31	$29,67	$42,25	$73,06	$84,39	$52,43	$45,04	$30,88	$50,79	$55,25	$27,85	$23,50	$41,20	$31,90	$45,41	$78,50	$90,65	$56,31	$48,36	$27,79
$26,54	$43,68	$47,54	$23,98	$20,25	$35,51	$27,51	$39,19	$67,78	$78,31	$48,67	$41,82	$28,68	$47,19	$51,35	$25,89	$21,85	$38,31	$29,67	$42,25	$73,06	$84,39	$52,43	$45,04	$30,88	$50,79	$55,25	$27,85	$23,50	$41,20	$31,90	$45,41	$78,50	$90,65	$56,31	$48,36
$43,68	$47,54	$23,98	$20,25	$35,51	$27,51	$39,19	$67,78	$78,31	$48,67	$41,82	$28,68	$47,19	$51,35	$25,89	$21,85	$38,31	$29,67	$42,25	$73,06	$84,39	$52,43	$45,04	$30,88	$50,79	$55,25	$27,85	$23,50	$41,20	$31,90	$45,41	$78,50	$90,65	$56,31	$48,36	$27,79

Grupo F

Anexo 118

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	611	423	492	511	550	546	636	590	650	548	617	533	654	453	526	546	587	583	679	630	694	585	657	568
Inv. Final deseado de M	42,34	49,24	51,10	54,97	54,62	63,64	59,00	65,01	54,85	61,66	53,25	65,35	45,29	52,64	54,61	58,73	58,34	67,95	62,97	69,36	58,50	65,74	56,75	69,63
Subtotal	653,14	472,68	543,46	565,95	604,33	609,89	695,45	655,01	705,00	610,14	669,86	597,87	698,82	505,55	581,04	604,86	645,64	651,35	742,46	699,03	752,12	650,69	714,15	637,17
Inv. Inici al de M	61,08	42,34	49,24	51,10	54,97	54,62	63,64	59,00	65,01	54,85	61,66	53,25	65,35	45,29	52,64	54,61	58,73	58,34	67,95	62,97	69,36	58,50	65,74	56,75
Compras Mercaderia	592,06	430,34	494,22	514,85	549,36	555,27	631,80	596,01	639,98	555,30	608,20	544,62	633,47	460,26	528,40	550,24	586,91	593,01	674,51	636,07	682,76	592,20	648,41	580,41
Precio compra unitario	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39
Compra en $	$224,59	$163,44	$187,94	$196,02	$209,41	$211,92	$241,42	$228,02	$245,14	$212,96	$233,54	$209,38	$243,83	$177,38	$203,88	$212,57	$227,01	$229,65	$261,53	$246,93	$265,37	$230,46	$252,64	$226,42
Compras crédito (%)	$22,46	$16,34	$18,79	$19,60	$20,94	$21,19	$24,14	$22,80	$24,51	$21,30	$23,35	$20,94	$24,38	$17,74	$20,39	$21,26	$22,70	$22,96	$26,15	$24,69	$26,54	$23,05	$25,26	$22,64
Compras contado	$202,13	$147,10	$169,14	$176,41	$188,47	$190,73	$217,28	$205,22	$220,63	$191,67	$210,18	$188,44	$219,45	$159,64	$183,50	$191,31	$204,31	$206,68	$235,38	$222,23	$238,84	$207,41	$227,37	$203,78
Pago proveedores	0	$22,46	$16,34	$18,79	$19,60	$20,94	$21,19	$24,14	$22,80	$24,51	$21,30	$23,35	$20,94	$24,38	$17,74	$20,39	$21,26	$22,70	$22,96	$26,15	$24,69	$26,54	$23,05	$25,26
Pagos por M TOTAL	$202,13	$169,56	$185,49	$195,21	$208,07	$211,67	$238,47	$229,36	$243,43	$216,18	$231,48	$211,79	$240,39	$184,02	$201,23	$211,70	$225,57	$229,39	$258,34	$248,39	$263,53	$233,95	$250,42	$229,04

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
696	482	560	581	625	621	723	669	737	621	688	603	739	512	595	616	663	658	766	709	781	658	739	638	782	541	629	652	700	695	809	749	824	694	780	672
48,24	56,05	58,13	62,48	62,05	72,25	66,93	73,71	62,14	69,82	60,26	73,90	51,18	59,48	61,64	66,25	65,77	76,56	70,90	78,06	65,76	73,90	63,76	78,18	54,13	62,86	65,16	70,01	69,48	80,86	74,87	87,43	69,44	77,97	67,26	0,00
744,52	538,42	618,62	643,77	686,96	692,80	789,47	743,06	799,25	691,24	758,43	676,47	790,23	571,28	656,21	682,66	728,27	734,25	836,48	787,08	846,38	731,76	802,72	715,76	835,65	604,15	693,79	721,59	769,59	775,71	883,50	831,10	893,50	772,34	847,00	672,63
69,63	48,24	56,05	58,13	62,49	62,05	72,25	66,93	73,71	62,14	69,82	60,26	73,90	51,18	59,46	61,64	68,25	65,77	76,56	70,90	78,06	65,76	73,90	63,76	78,18	54,13	62,86	65,16	70,01	69,48	80,86	74,87	82,41	69,44	77,97	67,26
674,90	490,18	562,57	585,64	624,47	630,75	717,22	676,12	725,54	629,10	688,61	616,21	716,32	520,10	596,75	621,03	662,02	668,48	759,93	716,18	768,32	666,00	728,82	652,01	757,75	550,02	630,92	656,43	699,58	706,22	802,63	756,23	811,10	702,91	769,03	605,35
$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,41	$0,41	$0,41	$0,41	$0,41	$0,41
$263,60	$191,68	$220,26	$229,57	$245,09	$247,85	$282,18	$266,33	$286,15	$248,41	$272,24	$243,92	$283,89	$206,37	$237,08	$247,02	$263,69	$266,55	$303,37	$286,26	$307,47	$266,86	$292,38	$261,88	$304,73	$221,47	$254,36	$264,98	$282,75	$285,79	$325,21	$306,79	$329,46	$285,87	$313,15	$246,81
$26,36	$19,17	$22,03	$22,96	$24,51	$24,79	$28,22	$26,63	$28,61	$24,84	$27,22	$24,39	$28,39	$20,64	$23,71	$24,70	$26,36	$26,65	$30,34	$28,63	$30,75	$26,69	$29,24	$26,19	$30,47	$22,15	$25,44	$26,50	$28,27	$28,58	$32,52	$30,68	$32,95	$28,59	$31,32	$24,68
$237,24	$172,52	$198,24	$206,61	$220,58	$223,07	$253,96	$239,70	$257,53	$223,57	$245,02	$219,52	$255,50	$185,74	$213,37	$222,32	$237,28	$239,89	$273,04	$257,63	$276,73	$240,17	$263,14	$235,69	$274,26	$199,32	$228,93	$238,48	$254,47	$257,21	$292,69	$276,11	$296,52	$257,29	$281,84	$222,13
$22,64	$26,36	$19,17	$22,03	$22,96	$24,51	$24,79	$28,22	$26,63	$28,61	$24,84	$27,22	$24,39	$28,39	$20,64	$23,71	$24,70	$26,36	$26,65	$30,34	$28,63	$30,75	$26,69	$29,24	$26,19	$30,47	$22,15	$25,44	$26,50	$28,27	$28,58	$32,52	$30,68	$32,95	$28,59	$31,32
$259,88	$198,88	$217,40	$228,64	$243,54	$247,58	$278,75	$267,92	$284,17	$252,19	$269,86	$246,75	$279,89	$214,13	$234,01	$246,03	$261,99	$266,26	$299,69	$287,97	$305,35	$270,91	$289,82	$264,93	$300,44	$229,86	$251,07	$263,92	$280,97	$285,49	$321,27	$306,83	$327,19	$290,23	$310,43	$253,44

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$22,46	$16,34	$18,79	$19,60	$20,94	$21,19	$24,14	$22,80	$24,51	$21,30	$23,35	$20,94	$24,38	$17,74	$20,39	$21,26	$22,70	$22,96	$26,15	$24,69	$26,54	$23,05	$25,26	$22,64
Pago	$0,00	$22,46	$16,34	$18,79	$19,60	$20,94	$21,19	$24,14	$22,80	$24,51	$21,30	$23,35	$20,94	$24,38	$17,74	$20,39	$21,26	$22,70	$22,96	$26,15	$24,69	$26,54	$23,05	$25,26
Saldo	$22,46	$16,34	$18,79	$19,60	$20,94	$21,19	$24,14	$22,80	$24,51	$21,30	$23,35	$20,94	$24,38	$17,74	$20,39	$21,26	$22,70	$22,96	$26,15	$24,69	$26,54	$23,05	$25,26	$22,64

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$26,36	$19,17	$22,03	$22,96	$24,51	$24,79	$28,22	$26,63	$28,61	$24,84	$27,22	$24,39	$28,39	$20,64	$23,71	$24,70	$26,36	$26,65	$30,34	$28,63	$30,75	$26,69	$29,24	$26,19	$30,47	$22,15	$25,44	$26,50	$28,27	$28,58	$32,52	$30,68	$32,95	$28,59	$31,32	$24,68
$22,64	$26,36	$19,17	$22,03	$22,96	$24,51	$24,79	$28,22	$26,63	$28,61	$24,84	$27,22	$24,39	$28,39	$20,64	$23,71	$24,70	$26,36	$26,65	$30,34	$28,63	$30,75	$26,69	$29,24	$26,19	$30,47	$22,15	$25,44	$26,50	$28,27	$28,58	$32,52	$30,68	$32,95	$28,59	$31,32
$26,36	$19,17	$22,03	$22,96	$24,51	$24,79	$28,22	$26,63	$28,61	$24,84	$27,22	$24,39	$28,39	$20,64	$23,71	$24,70	$26,36	$26,65	$30,34	$28,63	$30,75	$26,69	$29,24	$26,19	$30,47	$22,15	$25,44	$26,50	$28,27	$28,58	$32,52	$30,68	$32,95	$28,59	$31,32	$24,68

Anexo 119

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	23	15	16	16	16	14	15	13	12	9	9	7	7	4	3	2	1	0	-2	-3	-5	-5	-7	-7
Inv. Final deseado de M	1,51	1,65	1,58	1,57	1,43	1,51	1,26	1,24	0,92	0,90	0,65	0,66	0,35	0,30	0,19	0,08	-0,04	-0,19	-0,31	-0,48	-0,52	-0,71	-0,73	-1,03
Subtotal	24,96	16,79	18,03	17,38	17,11	15,77	16,39	13,85	13,33	10,08	9,61	7,17	6,94	3,81	3,20	2,02	0,80	-0,59	-2,17	-3,53	-5,27	-5,93	-7,87	-8,34
Inv. Inici al de M	2,34	1,51	1,65	1,58	1,57	1,43	1,51	1,26	1,24	0,92	0,90	0,65	0,66	0,35	0,30	0,19	0,08	-0,04	-0,19	-0,31	-0,48	-0,52	-0,71	-0,73
Compras Mercaderia	22,61	15,27	16,39	15,80	15,54	14,35	14,88	12,59	12,09	9,16	8,71	6,52	6,28	3,46	2,90	1,82	0,71	-0,55	-1,98	-3,22	-4,80	-5,41	-7,16	-7,61
Precio compra unitario	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05
Compra en $	$1,20	$0,81	$0,87	$0,84	$0,83	$0,77	$0,80	$0,67	$0,65	$0,49	$0,47	$0,35	$0,34	$0,19	$0,16	$0,10	$0,04	-$0,03	-$0,11	-$0,18	-$0,26	-$0,29	-$0,39	-$0,42
Compras crédito (%)	$0,12	$0,08	$0,09	$0,08	$0,08	$0,08	$0,08	$0,07	$0,06	$0,05	$0,05	$0,04	$0,03	$0,02	$0,02	$0,01	$0,00	$0,00	-$0,01	-$0,02	-$0,03	-$0,03	-$0,04	-$0,04
Compras contado	$1,08	$0,73	$0,79	$0,76	$0,75	$0,69	$0,72	$0,61	$0,58	$0,44	$0,42	$0,32	$0,30	$0,17	$0,14	$0,09	$0,03	-$0,03	-$0,10	-$0,16	-$0,24	-$0,27	-$0,35	-$0,37
Pago proveedores	0	$0,12	$0,08	$0,09	$0,08	$0,08	$0,08	$0,08	$0,07	$0,06	$0,05	$0,05	$0,04	$0,03	$0,02	$0,02	$0,01	$0,00	$0,00	-$0,01	-$0,02	-$0,03	-$0,03	-$0,04
Pagos por M TOTAL	$1,08	$0,85	$0,87	$0,85	$0,83	$0,77	$0,79	$0,69	$0,65	$0,51	$0,47	$0,36	$0,34	$0,20	$0,16	$0,10	$0,04	-$0,02	-$0,10	-$0,17	-$0,25	-$0,29	-$0,38	-$0,41

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
-10	-8	-10	-12	-14	-15	-19	-19	-22	-20	-23	-21	-27	-20	-24	-26	-29	-30	-38	-34	-38	-34	-39	-35	-44	-31	-37	-40	-44	-44	-53	-50	-56	-48	-55	-49
-0,81	-1,04	-1,19	-1,40	-1,51	-1,89	-1,87	-2,19	-1,96	-2,32	-2,11	-2,72	-1,97	-2,39	-2,58	-2,89	-2,97	-3,59	-3,44	-3,91	-3,40	-3,93	-3,50	-4,40	-3,14	-3,73	-3,97	-4,37	-4,44	-5,28	-5,00	-5,62	-4,84	-5,54	-4,88	0,00
-11,10	-9,16	-11,64	-13,34	-15,51	-16,96	-20,73	-20,91	-23,88	-21,94	-25,35	-23,85	-29,14	-22,13	-26,48	-28,70	-31,82	-33,32	-39,29	-38,28	-42,48	-37,95	-42,83	-39,37	-47,18	-35,11	-41,31	-44,06	-48,13	-49,69	-57,85	-55,66	-61,09	-53,96	-60,32	-48,79
-1,03	-0,81	-1,04	-1,19	-1,40	-1,51	-1,89	-1,87	-2,19	-1,96	-2,32	-2,11	-2,72	-1,97	-2,39	-2,58	-2,89	-2,97	-3,59	-3,44	-3,91	-3,40	-3,93	-3,50	-4,40	-3,14	-3,73	-3,97	-4,37	-4,44	-5,28	-5,00	-5,62	-4,84	-5,54	-4,88
-10,07	-8,35	-10,60	-12,15	-14,11	-15,45	-18,84	-19,03	-21,69	-19,98	-23,03	-21,74	-26,42	-20,16	-24,09	-26,12	-28,94	-30,35	-35,70	-34,85	-38,57	-34,55	-38,90	-35,87	-42,78	-31,97	-37,58	-40,09	-43,76	-45,25	-52,56	-50,66	-55,46	-48,11	-54,77	-43,91
$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,05	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06	$0,06
-$0,55	-$0,46	-$0,58	-$0,67	-$0,78	-$0,85	-$1,04	-$1,05	-$1,20	-$1,11	-$1,28	-$1,21	-$1,47	-$1,12	-$1,34	-$1,46	-$1,61	-$1,70	-$2,00	-$1,95	-$2,16	-$1,94	-$2,19	-$2,02	-$2,41	-$1,80	-$2,12	-$2,27	-$2,48	-$2,57	-$2,98	-$2,88	-$3,16	-$2,80	-$3,12	-$2,51
-$0,06	-$0,05	-$0,06	-$0,07	-$0,08	-$0,09	-$0,10	-$0,11	-$0,12	-$0,11	-$0,13	-$0,12	-$0,15	-$0,11	-$0,13	-$0,15	-$0,16	-$0,17	-$0,20	-$0,20	-$0,22	-$0,19	-$0,22	-$0,20	-$0,24	-$0,18	-$0,21	-$0,23	-$0,25	-$0,26	-$0,30	-$0,29	-$0,32	-$0,28	-$0,31	-$0,25
-$0,52	-$0,41	-$0,52	-$0,60	-$0,70	-$0,77	-$0,93	-$0,95	-$1,08	-$0,99	-$1,15	-$1,09	-$1,32	-$1,01	-$1,21	-$1,31	-$1,45	-$1,53	-$1,80	-$1,76	-$1,95	-$1,75	-$1,97	-$1,82	-$2,17	-$1,62	-$1,91	-$2,04	-$2,23	-$2,31	-$2,69	-$2,59	-$2,84	-$2,52	-$2,81	-$2,26
-$0,04	-$0,06	-$0,05	-$0,06	-$0,07	-$0,08	-$0,09	-$0,10	-$0,11	-$0,12	-$0,11	-$0,13	-$0,12	-$0,15	-$0,11	-$0,13	-$0,15	-$0,16	-$0,17	-$0,20	-$0,20	-$0,22	-$0,19	-$0,23	-$0,20	-$0,24	-$0,18	-$0,21	-$0,23	-$0,25	-$0,26	-$0,30	-$0,29	-$0,32	-$0,28	-$0,31
-$0,54	-$0,47	-$0,57	-$0,66	-$0,77	-$0,84	-$1,02	-$1,05	-$1,18	-$1,11	-$1,26	-$1,21	-$1,44	-$1,16	-$1,32	-$1,44	-$1,60	-$1,68	-$1,97	-$1,96	-$2,14	-$1,96	-$2,16	-$2,04	-$2,37	-$1,86	-$2,09	-$2,25	-$2,46	-$2,56	-$2,94	-$2,89	-$3,13	-$2,83	-$3,09	-$2,57

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$0,12	$0,08	$0,09	$0,08	$0,08	$0,08	$0,08	$0,07	$0,06	$0,05	$0,05	$0,04	$0,03	$0,02	$0,02	$0,01	$0,00	$0,00	-$0,01	-$0,02	-$0,03	-$0,03	-$0,04	-$0,04
Pago	$0,00	$0,12	$0,08	$0,09	$0,08	$0,08	$0,08	$0,08	$0,07	$0,06	$0,05	$0,05	$0,04	$0,03	$0,02	$0,02	$0,01	$0,00	$0,00	-$0,01	-$0,02	-$0,03	-$0,03	-$0,04
Saldo	$0,12	$0,08	$0,09	$0,08	$0,08	$0,08	$0,08	$0,07	$0,06	$0,05	$0,05	$0,04	$0,03	$0,02	$0,02	$0,01	$0,00	$0,00	-$0,01	-$0,02	-$0,03	-$0,03	-$0,04	-$0,04

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
-$0,06	-$0,05	-$0,06	-$0,07	-$0,08	-$0,09	-$0,10	-$0,11	-$0,12	-$0,11	-$0,13	-$0,12	-$0,15	-$0,11	-$0,13	-$0,15	-$0,16	-$0,17	-$0,20	-$0,20	-$0,22	-$0,19	-$0,22	-$0,20	-$0,24	-$0,18	-$0,21	-$0,23	-$0,25	-$0,26	-$0,30	-$0,29	-$0,32	-$0,28	-$0,31	-$0,25
-$0,04	-$0,06	-$0,05	-$0,06	-$0,07	-$0,08	-$0,09	-$0,10	-$0,11	-$0,12	-$0,11	-$0,13	-$0,12	-$0,15	-$0,11	-$0,13	-$0,15	-$0,16	-$0,17	-$0,20	-$0,20	-$0,22	-$0,19	-$0,22	-$0,20	-$0,24	-$0,18	-$0,21	-$0,23	-$0,25	-$0,26	-$0,30	-$0,29	-$0,32	-$0,28	-$0,31
-$0,06	-$0,05	-$0,06	-$0,07	-$0,08	-$0,09	-$0,10	-$0,11	-$0,12	-$0,11	-$0,13	-$0,12	-$0,15	-$0,11	-$0,13	-$0,15	-$0,16	-$0,17	-$0,20	-$0,20	-$0,22	-$0,19	-$0,22	-$0,20	-$0,24	-$0,18	-$0,21	-$0,23	-$0,25	-$0,26	-$0,30	-$0,29	-$0,32	-$0,28	-$0,31	-$0,25

Anexo 120

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	39	27	31	32	34	33	38	35	38	32	35	30	36	25	28	29	31	30	35	32	35	29	32	27
Inv. Final deseado de M	2,68	3,08	3,16	3,36	3,30	3,79	3,47	3,78	3,15	3,50	2,99	3,62	2,48	2,85	2,92	3,10	3,04	3,50	3,20	3,49	2,90	3,22	2,75	3,33
Subtotal	41,79	29,87	33,96	34,93	36,86	36,75	41,41	38,52	40,98	35,02	38,01	33,49	38,71	27,63	31,40	32,29	34,05	33,92	38,21	35,53	37,77	32,26	34,99	30,82
Inv. Inici al de M	3,91	2,68	3,08	3,16	3,36	3,30	3,79	3,47	3,78	3,15	3,50	2,99	3,62	2,48	2,85	2,92	3,10	3,04	3,50	3,20	3,49	2,90	3,22	2,75
Compras Mercaderia	37,88	27,19	30,88	31,78	33,50	33,45	37,62	35,05	37,20	31,87	34,50	30,51	35,09	25,16	28,55	29,37	30,95	30,88	34,71	32,32	34,29	29,36	31,77	28,07
Precio compra unitario	$0,44	$0,44	$0,44	$0,44	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,45	$0,46	$0,46
Compra en $	$16,79	$12,07	$13,72	$14,14	$14,93	$14,92	$16,80	$15,67	$16,65	$14,28	$15,48	$13,71	$15,78	$11,33	$12,88	$13,26	$13,99	$13,98	$15,73	$14,66	$15,57	$13,35	$14,47	$12,80
Compras crédito (%)	$1,68	$1,21	$1,37	$1,41	$1,49	$1,49	$1,68	$1,57	$1,67	$1,43	$1,55	$1,37	$1,58	$1,13	$1,29	$1,33	$1,40	$1,40	$1,57	$1,47	$1,56	$1,34	$1,45	$1,28
Compras contado	$15,11	$10,86	$12,35	$12,73	$13,43	$13,43	$15,12	$14,10	$14,99	$12,86	$13,94	$12,34	$14,21	$10,20	$11,59	$11,93	$12,59	$12,58	$14,16	$13,20	$14,02	$12,02	$13,02	$11,52
Pago proveedores	0	$1,68	$1,21	$1,37	$1,41	$1,49	$1,49	$1,68	$1,57	$1,67	$1,43	$1,55	$1,37	$1,58	$1,13	$1,29	$1,33	$1,40	$1,40	$1,57	$1,47	$1,56	$1,34	$1,45
Pagos por M TOTAL	$15,11	$12,54	$13,56	$14,10	$14,85	$14,92	$16,61	$15,78	$16,55	$14,52	$15,36	$13,88	$15,58	$11,78	$12,72	$13,22	$13,92	$13,98	$15,56	$14,77	$15,48	$13,57	$14,35	$12,96

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
33	23	26	27	28	28	32	29	32	27	29	25	30	21	24	24	26	25	29	27	29	24	27	23	28	19	22	22	23	23	26	24	26	22	24	20
2,28	2,62	2,68	2,84	2,79	3,21	2,93	3,19	2,66	2,95	2,51	3,04	2,08	2,38	2,44	2,59	2,54	2,92	2,66	2,90	2,41	2,67	2,27	2,75	1,88	2,15	2,20	2,33	2,28	2,62	2,39	2,60	2,16	2,39	2,03	0,00
35,60	25,40	28,84	29,64	31,24	31,10	35,01	32,53	34,57	29,50	31,98	28,14	32,45	23,16	26,28	26,99	28,43	28,28	31,82	29,53	31,36	26,74	28,97	25,47	29,38	20,92	23,73	24,34	25,61	25,46	28,62	26,54	28,15	23,98	25,95	20,34
3,33	2,28	2,62	2,68	2,84	2,79	3,21	2,93	3,19	2,66	2,95	2,51	3,04	2,08	2,38	2,44	2,59	2,54	2,92	2,66	2,90	2,41	2,67	2,27	2,75	1,88	2,15	2,20	2,33	2,28	2,62	2,39	2,60	2,16	2,39	2,03
32,27	23,12	26,23	26,96	28,39	28,31	31,81	29,60	31,38	26,85	29,03	25,63	29,45	21,08	23,90	24,55	25,84	25,75	28,90	26,87	28,46	24,34	26,30	23,20	26,63	19,05	21,57	22,14	23,28	23,18	25,99	24,14	25,55	21,82	23,56	18,30
$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,46	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,47	$0,48	$0,48	$0,48
$14,73	$10,57	$12,00	$12,35	$13,02	$13,00	$14,63	$13,63	$14,46	$12,39	$13,41	$11,86	$13,64	$9,78	$11,10	$11,41	$12,03	$12,00	$13,48	$12,55	$13,31	$11,40	$12,33	$10,89	$12,52	$8,96	$10,17	$10,45	$11,00	$10,96	$12,31	$11,45	$12,13	$10,37	$11,21	$8,72
$1,47	$1,06	$1,20	$1,24	$1,30	$1,30	$1,46	$1,36	$1,45	$1,24	$1,34	$1,19	$1,36	$0,98	$1,11	$1,14	$1,20	$1,20	$1,35	$1,26	$1,33	$1,14	$1,23	$1,09	$1,25	$0,90	$1,02	$1,04	$1,10	$1,10	$1,23	$1,14	$1,21	$1,04	$1,12	$0,87
$13,26	$9,51	$10,80	$11,12	$11,72	$11,70	$13,16	$12,26	$13,02	$11,15	$12,07	$10,67	$12,28	$8,80	$9,99	$10,27	$10,82	$10,80	$12,14	$11,30	$11,98	$10,26	$11,10	$9,80	$11,26	$8,07	$9,15	$9,40	$9,90	$9,87	$11,08	$10,30	$10,92	$9,34	$10,09	$7,85
$1,28	$1,47	$1,06	$1,20	$1,24	$1,30	$1,30	$1,46	$1,36	$1,45	$1,24	$1,34	$1,19	$1,36	$0,98	$1,11	$1,14	$1,20	$1,20	$1,35	$1,26	$1,33	$1,14	$1,23	$1,09	$1,25	$0,90	$1,02	$1,04	$1,10	$1,10	$1,23	$1,14	$1,21	$1,04	$1,12
$14,54	$10,98	$11,86	$12,32	$12,96	$13,01	$14,46	$13,73	$14,38	$12,60	$13,31	$12,01	$13,46	$10,16	$10,96	$11,38	$11,96	$12,00	$13,34	$12,65	$13,24	$11,58	$12,24	$11,03	$12,35	$9,32	$10,04	$10,42	$10,94	$10,97	$12,17	$11,53	$12,06	$10,55	$11,13	$8,97

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$1,68	$1,21	$1,37	$1,41	$1,49	$1,49	$1,68	$1,57	$1,67	$1,43	$1,55	$1,37	$1,58	$1,13	$1,29	$1,33	$1,40	$1,40	$1,57	$1,47	$1,56	$1,34	$1,45	$1,28
Pago	$0,00	$1,68	$1,21	$1,37	$1,41	$1,49	$1,49	$1,68	$1,57	$1,67	$1,43	$1,55	$1,37	$1,58	$1,13	$1,29	$1,33	$1,40	$1,40	$1,57	$1,47	$1,56	$1,34	$1,45
Saldo	$1,68	$1,21	$1,37	$1,41	$1,49	$1,49	$1,68	$1,57	$1,67	$1,43	$1,55	$1,37	$1,58	$1,13	$1,29	$1,33	$1,40	$1,40	$1,57	$1,47	$1,56	$1,34	$1,45	$1,28

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$1,47	$1,06	$1,20	$1,24	$1,30	$1,30	$1,46	$1,36	$1,45	$1,24	$1,34	$1,19	$1,36	$0,98	$1,11	$1,14	$1,20	$1,20	$1,35	$1,26	$1,33	$1,14	$1,23	$1,09	$1,25	$0,90	$1,02	$1,04	$1,10	$1,10	$1,23	$1,14	$1,21	$1,04	$1,12	$0,87
$1,28	$1,47	$1,06	$1,20	$1,24	$1,30	$1,30	$1,46	$1,36	$1,45	$1,24	$1,34	$1,19	$1,36	$0,98	$1,11	$1,14	$1,20	$1,20	$1,35	$1,26	$1,33	$1,14	$1,23	$1,09	$1,25	$0,90	$1,02	$1,04	$1,10	$1,10	$1,23	$1,14	$1,21	$1,04	$1,12
$1,47	$1,06	$1,20	$1,24	$1,30	$1,30	$1,46	$1,36	$1,45	$1,24	$1,34	$1,19	$1,36	$0,98	$1,11	$1,14	$1,20	$1,20	$1,35	$1,26	$1,33	$1,14	$1,23	$1,09	$1,25	$0,90	$1,02	$1,04	$1,10	$1,10	$1,23	$1,14	$1,21	$1,04	$1,12	$0,87

Anexo 121

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027										
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	109	76	88	91	98	97	113	105	115	97	109	94	115	80	93	96	103	102	119	110	121	102	115	99
Inv. Final deseado de M	7,57	8,79	9,11	9,79	9,72	11,31	10,47	11,52	9,71	10,90	9,40	11,53	7,98	9,26	9,60	10,31	10,23	11,90	11,02	12,13	10,22	11,47	9,89	12,12
Subtotal	116,92	84,48	97,01	100,89	107,60	108,46	123,52	116,20	124,92	107,98	118,41	105,56	123,25	89,05	102,24	106,31	113,35	114,22	130,07	122,32	131,48	113,62	124,57	111,02
Inv. Inici al de M	10,94	7,57	8,79	9,11	9,79	9,72	11,31	10,47	11,52	9,71	10,90	9,40	11,53	7,98	9,26	9,60	10,31	10,23	11,90	11,02	12,13	10,22	11,47	9,89
Compras Mercaderia	105,99	76,91	88,22	91,78	97,81	98,74	112,22	105,73	113,40	98,27	107,51	96,15	111,72	81,07	92,97	96,71	103,04	103,99	118,16	111,30	119,35	103,40	113,11	101,13
Precio compra unitario	$2,06	$2,07	$2,07	$2,07	$2,08	$2,08	$2,08	$2,08	$2,09	$2,09	$2,09	$2,09	$2,10	$2,10	$2,10	$2,10	$2,11	$2,11	$2,11	$2,11	$2,12	$2,12	$2,12	$2,12
Compra en $	$218,86	$159,00	$182,61	$190,22	$202,96	$205,14	$233,42	$220,19	$236,45	$205,15	$224,72	$201,23	$234,09	$170,08	$195,28	$203,37	$216,95	$219,23	$249,40	$235,21	$252,52	$219,05	$239,89	$214,76
Compras crédito (%)	$21,89	$15,90	$18,26	$19,02	$20,30	$20,51	$23,34	$22,02	$23,64	$20,52	$22,47	$20,12	$23,41	$17,01	$19,53	$20,34	$21,70	$21,92	$24,94	$23,52	$25,25	$21,90	$23,99	$21,48
Compras contado	$196,98	$143,10	$164,35	$171,20	$182,67	$184,62	$210,08	$198,17	$212,80	$184,64	$202,25	$181,10	$210,68	$153,07	$175,76	$183,04	$195,26	$197,30	$224,46	$211,69	$227,27	$197,14	$215,90	$193,28
Pago proveedores	0	$21,89	$15,90	$18,26	$19,02	$20,30	$20,51	$23,34	$22,02	$23,64	$20,52	$22,47	$20,12	$23,41	$17,01	$19,53	$20,34	$21,70	$21,92	$24,94	$23,52	$25,25	$21,90	$23,99
Pagos por M TOTAL	$196,98	$164,99	$180,25	$189,46	$201,69	$204,92	$230,59	$221,51	$234,82	$208,28	$222,76	$203,58	$230,80	$176,48	$192,76	$202,57	$215,59	$219,00	$246,38	$236,62	$250,79	$222,39	$237,81	$217,27

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
121	94	97	101	108	107	125	116	127	107	120	104	127	88	102	106	114	113	131	121	133	112	126	109	133	93	107	111	119	118	137	127	139	117	132	114
8,39	9,74	10,09	10,84	10,75	12,50	11,57	12,73	10,72	12,04	10,38	12,72	8,80	10,21	10,58	11,36	11,27	13,10	12,12	13,34	11,23	12,60	10,87	13,31	9,21	10,69	11,07	11,88	11,78	13,70	12,68	13,94	11,74	13,17	11,35	0,00
129,61	93,62	107,47	111,72	119,10	119,99	136,61	128,45	138,03	119,26	130,74	116,49	135,97	98,20	112,70	117,14	124,85	125,76	143,15	134,57	144,59	124,91	136,90	121,98	142,33	102,77	117,93	122,55	130,60	131,53	149,69	140,70	151,15	130,55	143,06	113,52
12,12	8,39	9,74	10,09	10,84	10,75	12,50	11,57	12,73	10,72	12,04	10,38	12,72	8,80	10,21	10,58	11,36	11,27	13,10	12,12	13,34	11,23	12,60	10,87	13,31	9,21	10,69	11,07	11,88	11,78	13,70	12,68	13,94	11,74	13,17	11,35
117,49	85,24	97,73	101,63	108,27	109,24	124,10	116,88	125,30	108,54	118,70	106,12	123,25	89,40	102,49	106,56	113,49	114,56	130,05	122,45	131,26	113,68	124,30	111,10	129,01	93,56	107,24	111,48	118,72	119,75	135,99	128,02	137,21	118,81	129,89	102,17
$2,13	$2,13	$2,13	$2,13	$2,14	$2,14	$2,14	$2,14	$2,15	$2,15	$2,15	$2,15	$2,16	$2,16	$2,16	$2,17	$2,17	$2,17	$2,17	$2,18	$2,18	$2,18	$2,18	$2,19	$2,19	$2,19	$2,19	$2,20	$2,20	$2,20	$2,21	$2,21	$2,21	$2,21	$2,22	$2,22
$249,79	$181,44	$208,29	$216,87	$231,31	$233,68	$265,79	$250,62	$269,01	$233,31	$255,46	$228,65	$265,89	$193,10	$221,64	$230,73	$246,03	$248,52	$282,61	$266,43	$285,93	$247,94	$271,43	$242,90	$282,43	$205,08	$235,35	$244,97	$261,19	$263,79	$299,94	$282,72	$303,39	$263,03	$287,92	$226,76
$24,98	$18,14	$20,83	$21,69	$23,13	$23,37	$26,58	$25,06	$26,90	$23,33	$25,55	$22,87	$26,59	$19,31	$22,16	$23,07	$24,60	$24,85	$28,26	$26,64	$28,59	$24,79	$27,14	$24,29	$28,24	$20,51	$23,54	$24,50	$26,12	$26,38	$29,99	$28,27	$30,34	$26,30	$28,79	$22,68
$224,81	$163,30	$187,46	$195,19	$208,18	$210,31	$239,21	$225,55	$242,11	$209,98	$229,91	$205,79	$239,30	$173,79	$199,47	$207,65	$221,43	$223,66	$254,35	$239,78	$257,34	$223,14	$244,29	$218,61	$254,19	$184,57	$211,82	$220,48	$235,07	$237,41	$269,95	$254,45	$273,05	$236,73	$259,13	$204,09
$21,48	$24,98	$18,14	$20,83	$21,69	$23,13	$23,37	$26,58	$25,06	$26,90	$23,33	$25,55	$22,87	$26,59	$19,31	$22,16	$23,07	$24,60	$24,85	$28,26	$26,64	$28,59	$24,79	$27,14	$24,29	$28,24	$20,51	$23,54	$24,50	$26,12	$26,38	$29,99	$28,27	$30,34	$26,30	$28,79
$246,28	$188,27	$205,60	$216,02	$229,86	$233,44	$262,58	$252,13	$267,17	$236,88	$253,24	$231,33	$262,17	$200,38	$218,78	$229,82	$244,50	$248,27	$279,20	$268,05	$283,98	$251,74	$269,06	$245,76	$278,48	$212,81	$232,33	$244,01	$259,57	$263,53	$296,33	$284,45	$301,32	$267,07	$285,43	$232,88

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$21,89	$15,90	$18,26	$19,02	$20,30	$20,51	$23,34	$22,02	$23,64	$20,52	$22,47	$20,12	$23,41	$17,01	$19,53	$20,34	$21,70	$21,92	$24,94	$23,52	$25,25	$21,90	$23,99	$21,48
Pago	$0,00	$21,89	$15,90	$18,26	$19,02	$20,30	$20,51	$23,34	$22,02	$23,64	$20,52	$22,47	$20,12	$23,41	$17,01	$19,53	$20,34	$21,70	$21,92	$24,94	$23,52	$25,25	$21,90	$23,99
Saldo	$21,89	$15,90	$18,26	$19,02	$20,30	$20,51	$23,34	$22,02	$23,64	$20,52	$22,47	$20,12	$23,41	$17,01	$19,53	$20,34	$21,70	$21,92	$24,94	$23,52	$25,25	$21,90	$23,99	$21,48

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$24,98	$18,14	$20,83	$21,69	$23,13	$23,37	$26,58	$25,06	$26,90	$23,33	$25,55	$22,87	$26,59	$19,31	$22,16	$23,07	$24,60	$24,85	$28,26	$26,64	$28,59	$24,79	$27,14	$24,29	$28,24	$20,51	$23,54	$24,50	$26,12	$26,38	$29,99	$28,27	$30,34	$26,30	$28,79	$22,68
$21,48	$24,98	$18,14	$20,83	$21,69	$23,13	$23,37	$26,58	$25,06	$26,90	$23,33	$25,55	$22,87	$26,59	$19,31	$22,16	$23,07	$24,60	$24,85	$28,26	$26,64	$28,59	$24,79	$27,14	$24,29	$28,24	$20,51	$23,54	$24,50	$26,12	$26,38	$29,99	$28,27	$30,34	$26,30	$28,79
$24,98	$18,14	$20,83	$21,69	$23,13	$23,37	$26,58	$25,06	$26,90	$23,33	$25,55	$22,87	$26,59	$19,31	$22,16	$23,07	$24,60	$24,85	$28,26	$26,64	$28,59	$24,79	$27,14	$24,29	$28,24	$20,51	$23,54	$24,50	$26,12	$26,38	$29,99	$28,27	$30,34	$26,30	$28,79	$22,68

Anexo 122

Total, Auxiliar Proveedores

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$46,14	$33,53	$38,51	$40,12	$42,81	$43,27	$49,24	$46,46	$49,89	$43,29	$47,42	$42,47	$49,40	$35,90	$41,22	$42,93	$45,80	$46,28	$52,66	$49,66	$53,32	$46,26	$50,66	$45,36
Pago	$0,00	$46,14	$33,53	$38,51	$40,12	$42,81	$43,27	$49,24	$46,46	$49,89	$43,29	$47,42	$42,47	$49,40	$35,90	$41,22	$42,93	$45,80	$46,28	$52,66	$49,66	$53,32	$46,26	$50,66
Saldo	$46,14	$33,53	$38,51	$40,12	$42,81	$43,27	$49,24	$46,46	$49,89	$43,29	$47,42	$42,47	$49,40	$35,90	$41,22	$42,93	$45,80	$46,28	$52,66	$49,66	$53,32	$46,26	$50,66	$45,36

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$52,76	$38,32	$44,00	$45,81	$48,86	$49,37	$56,16	$52,95	$56,84	$49,30	$53,98	$48,32	$56,20	$40,81	$46,85	$48,77	$52,01	$52,54	$59,75	$56,33	$60,46	$52,42	$57,39	$51,37	$59,73	$43,37	$49,78	$51,81	$55,25	$55,80	$63,45	$59,81	$64,18	$55,65	$60,92	$47,98
$45,36	$52,76	$38,32	$44,00	$45,81	$48,86	$49,37	$56,16	$52,95	$56,84	$49,30	$53,98	$48,32	$56,20	$40,81	$46,85	$48,77	$52,01	$52,54	$59,75	$56,33	$60,46	$52,42	$57,39	$51,37	$59,73	$43,37	$49,78	$51,81	$55,25	$55,80	$63,45	$59,81	$64,18	$55,65	$60,92
$52,76	$38,32	$44,00	$45,81	$48,86	$49,37	$56,16	$52,95	$56,84	$49,30	$53,98	$48,32	$56,20	$40,81	$46,85	$48,77	$52,01	$52,54	$59,75	$56,33	$60,46	$52,42	$57,39	$51,37	$59,73	$43,37	$49,78	$51,81	$55,25	$55,80	$63,45	$59,81	$64,18	$55,65	$60,92	$47,98

Grupo G

Anexo 123

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	900	514	702	578	530	988	577	646	739	878	738	851	994	568	774	637	584	1087	635	710	812	964	809	933
Inv. Final deseado de M	51,44	70,17	57,75	53,04	98,78	57,71	64,60	73,92	87,81	73,77	85,11	99,44	56,80	77,42	63,66	58,43	108,73	63,47	71,00	81,17	96,36	80,89	93,27	108,90
Subtotal	951,32	584,61	759,48	630,57	629,21	1045,50	641,71	719,92	826,97	951,88	822,78	950,54	1051,21	645,39	837,85	695,06	692,99	1150,72	705,67	791,13	908,11	1044,53	902,19	1041,56
Inv. Inici al de M	89,99	51,44	70,17	57,75	53,04	98,78	57,71	64,60	73,92	87,81	73,77	85,11	99,44	56,80	77,42	63,66	58,43	108,73	63,47	71,00	81,17	96,36	80,89	93,27
Compras Mercaderia	861,33	533,16	689,30	572,81	576,16	946,72	584,00	655,32	753,06	864,07	749,02	865,43	951,77	588,60	760,43	631,40	634,56	1041,99	642,21	720,13	826,93	948,17	821,30	948,29
Precio compra unitario	$1,16	$1,17	$1,17	$1,17	$1,17	$1,17	$1,17	$1,17	$1,18	$1,18	$1,18	$1,18	$1,18	$1,18	$1,18	$1,19	$1,19	$1,19	$1,19	$1,19	$1,19	$1,20	$1,20	$1,20
Compra en $	$1.003,41	$621,87	$804,96	$669,74	$674,48	$1.109,62	$685,31	$769,94	$885,86	$1.017,68	$883,25	$1.021,76	$1.125,07	$696,61	$901,08	$749,09	$753,76	$1.239,23	$764,70	$858,53	$987,05	$1.133,14	$982,72	$1.136,05
Compras crédito (%)	$100,34	$62,19	$80,50	$66,97	$67,45	$110,96	$68,53	$76,99	$88,59	$101,77	$88,32	$102,18	$112,51	$69,66	$90,11	$74,91	$75,38	$123,92	$76,47	$85,85	$98,71	$113,31	$98,27	$113,61
Compras contado	$903,07	$559,68	$724,47	$602,77	$607,03	$998,66	$616,78	$692,95	$797,27	$915,91	$794,92	$919,59	$1.012,56	$626,95	$810,97	$674,18	$678,38	$1.115,31	$688,23	$772,68	$888,35	$1.019,83	$884,44	$1.022,45
Pago proveedores	0	$100,34	$62,19	$80,50	$66,97	$67,45	$110,96	$68,53	$76,99	$88,59	$101,77	$88,32	$102,18	$112,51	$69,66	$90,11	$74,91	$75,38	$123,92	$76,47	$85,85	$98,71	$113,31	$98,27
Pagos por M TOTAL	$903,07	$660,02	$786,65	$683,26	$674,01	$1.066,10	$727,74	$761,48	$874,26	$1.004,50	$896,69	$1.007,91	$1.114,74	$739,46	$880,64	$764,29	$753,29	$1.190,69	$812,15	$849,14	$974,20	$1.118,53	$997,76	$1.120,72

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1089	622	847	696	638	1187	692	774	884	1049	880	1014	1184	675	919	755	692	1286	758	838	957	1135	951	1098	1278	729	992	814	746	1386	807	902	1029	1220	1023	1177
62,15	84,67	69,57	63,81	118,67	69,23	77,39	88,43	104,92	88,02	101,42	118,35	67,51	91,91	75,49	69,19	128,62	74,98	83,79	95,69	113,47	95,14	109,58	127,81	72,86	99,16	81,40	74,58	138,56	80,74	90,18	102,95	122,02	102,27	117,74	0,00
1151,12	706,18	916,23	759,55	756,77	1255,94	769,64	862,33	989,24	1137,16	981,60	1132,58	1251,02	766,97	994,61	824,05	820,55	1361,16	833,61	933,54	1070,37	1229,83	1061,00	1223,60	1350,93	827,76	1072,98	888,54	884,33	1466,37	897,58	1004,75	1151,50	1322,48	1140,41	1177,38
108,90	62,15	84,67	69,57	63,81	118,67	69,23	77,39	88,43	104,92	88,02	101,42	118,35	67,51	91,91	75,49	69,19	128,62	74,98	83,79	95,69	113,47	95,14	109,58	127,81	72,86	99,16	81,40	74,58	138,56	80,74	90,18	102,95	122,02	102,27	117,74
1042,22	644,03	831,56	689,98	692,96	1137,27	700,42	784,94	900,80	1032,26	893,58	1031,16	1132,67	699,46	902,69	748,56	751,36	1232,54	758,63	849,76	974,68	1116,36	965,86	1114,02	1223,12	754,90	973,82	807,14	809,75	1327,81	816,84	914,57	1048,55	1200,46	1038,14	1059,63
$1,20	$1,20	$1,20	$1,20	$1,21	$1,21	$1,21	$1,21	$1,21	$1,21	$1,21	$1,22	$1,22	$1,22	$1,22	$1,22	$1,22	$1,22	$1,23	$1,23	$1,23	$1,23	$1,23	$1,23	$1,24	$1,24	$1,24	$1,24	$1,24	$1,24	$1,24	$1,25	$1,25	$1,25	$1,25	$1,25
$1.250,10	$773,42	$999,85	$830,62	$835,22	$1.372,42	$846,27	$949,55	$1.091,04	$1.251,78	$1.084,92	$1.253,48	$1.378,55	$852,34	$1.101,33	$914,39	$918,92	$1.509,25	$930,07	$1.043,07	$1.197,86	$1.373,65	$1.189,91	$1.374,12	$1.510,57	$933,47	$1.205,69	$1.000,58	$1.005,07	$1.650,14	$1.016,39	$1.139,43	$1.307,98	$1.499,34	$1.298,23	$1.326,76
$125,01	$77,34	$99,99	$83,06	$83,52	$137,24	$84,63	$94,96	$109,10	$125,18	$108,49	$125,35	$137,86	$85,23	$110,13	$91,44	$91,89	$150,93	$93,01	$104,31	$119,79	$137,37	$118,99	$137,41	$151,06	$93,35	$120,57	$100,06	$100,51	$165,01	$101,64	$113,94	$130,80	$149,93	$129,82	$132,68
$1.125,09	$696,08	$899,87	$747,56	$751,70	$1.235,18	$761,64	$854,60	$981,93	$1.126,60	$976,43	$1.128,13	$1.240,70	$767,11	$991,20	$822,95	$827,03	$1.358,33	$837,07	$938,76	$1.078,07	$1.236,29	$1.070,92	$1.236,71	$1.359,51	$840,13	$1.085,13	$900,52	$904,56	$1.485,12	$914,75	$1.025,48	$1.177,18	$1.349,41	$1.168,41	$1.194,09
$113,63	$125,01	$77,34	$99,99	$83,06	$83,52	$137,24	$84,63	$94,96	$109,10	$125,18	$108,49	$125,35	$137,86	$85,23	$110,13	$91,44	$91,89	$150,93	$93,01	$104,31	$119,79	$137,37	$118,99	$137,41	$151,06	$93,35	$120,57	$100,06	$100,51	$165,01	$101,64	$113,94	$130,80	$149,93	$129,82
$1.238,69	$821,09	$977,21	$847,55	$834,76	$1.318,70	$898,88	$939,22	$1.076,89	$1.235,78	$1.101,66	$1.236,63	$1.366,05	$904,96	$1.076,43	$933,09	$918,47	$1.450,22	$987,98	$1.031,77	$1.182,38	$1.356,08	$1.208,29	$1.365,78	$1.496,92	$993,18	$1.178,47	$1.021,09	$1.004,62	$1.585,63	$1.079,77	$1.127,12	$1.291,18	$1.480,21	$1.318,35	$1.323,91

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$100,34	$62,19	$80,50	$66,97	$67,45	$110,96	$68,53	$76,99	$88,59	$101,77	$88,32	$102,18	$112,51	$69,66	$90,11	$74,91	$75,38	$123,92	$76,47	$85,85	$98,71	$113,31	$98,27	$113,61
Pago	$0,00	$100,34	$62,19	$80,50	$66,97	$67,45	$110,96	$68,53	$76,99	$88,59	$101,77	$88,32	$102,18	$112,51	$69,66	$90,11	$74,91	$75,38	$123,92	$76,47	$85,85	$98,71	$113,31	$98,27
Saldo	$100,34	$62,19	$80,50	$66,97	$67,45	$110,96	$68,53	$76,99	$88,59	$101,77	$88,32	$102,18	$112,51	$69,66	$90,11	$74,91	$75,38	$123,92	$76,47	$85,85	$98,71	$113,31	$98,27	$113,61

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$125,01	$77,34	$99,99	$83,06	$83,52	$137,24	$84,63	$94,96	$109,10	$125,18	$108,49	$125,35	$137,86	$85,23	$110,13	$91,44	$91,89	$150,93	$93,01	$104,31	$119,79	$137,37	$118,99	$137,41	$151,06	$93,35	$120,57	$100,06	$100,51	$165,01	$101,64	$113,94	$130,80	$149,93	$129,82	$132,68
$113,61	$125,01	$77,34	$99,99	$83,06	$83,52	$137,24	$84,63	$94,96	$109,10	$125,18	$108,49	$125,35	$137,86	$85,23	$110,13	$91,44	$91,89	$150,93	$93,01	$104,31	$119,79	$137,37	$118,99	$137,41	$151,06	$93,35	$120,57	$100,06	$100,51	$165,01	$101,64	$113,94	$130,80	$149,93	$129,82
$125,01	$77,34	$99,99	$83,06	$83,52	$137,24	$84,63	$94,96	$109,10	$125,18	$108,49	$125,35	$137,86	$85,23	$110,13	$91,44	$91,89	$150,93	$93,01	$104,31	$119,79	$137,37	$118,99	$137,41	$151,06	$93,35	$120,57	$100,06	$100,51	$165,01	$101,64	$113,94	$130,80	$149,93	$129,82	$132,68

Anexo 124

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	431	245	333	273	250	464	270	302	344	407	341	392	457	260	353	290	265	492	286	319	364	431	361	415
Inv. Final deseado de M	24,53	33,34	27,34	25,02	46,45	27,03	30,16	34,40	40,73	34,10	39,22	45,68	26,00	35,34	28,97	26,51	49,19	28,62	31,93	36,40	43,09	36,06	41,47	48,29
Subtotal	455,24	278,60	360,79	298,43	296,68	491,49	300,48	336,03	384,71	441,40	380,23	437,88	482,80	295,36	382,39	316,21	314,26	520,49	318,11	355,66	407,08	466,94	402,11	462,98
Inv. Inici al de M	43,07	24,53	33,34	27,34	25,02	46,45	27,03	30,16	34,40	40,73	34,10	39,22	45,68	26,00	35,34	28,97	26,51	49,19	28,62	31,93	36,40	43,09	36,06	41,47
Compras Mercaderia	412,17	254,07	327,44	271,09	271,65	445,04	273,45	305,87	350,32	400,67	346,12	398,66	437,12	269,35	347,05	287,24	287,75	471,31	289,50	323,73	370,68	423,85	366,05	421,51
Precio compra unitario	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,31	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32
Compra en $	$127,14	$78,47	$101,25	$83,93	$84,20	$138,12	$84,97	$95,15	$109,11	$124,95	$108,07	$124,63	$136,82	$84,41	$108,89	$90,23	$90,50	$148,42	$91,27	$102,19	$117,15	$134,12	$115,97	$133,71
Compras crédito (%)	$12,71	$7,85	$10,12	$8,39	$8,42	$13,81	$8,50	$9,52	$10,91	$12,50	$10,81	$12,46	$13,68	$8,44	$10,89	$9,02	$9,05	$14,84	$9,13	$10,22	$11,72	$13,41	$11,60	$13,37
Compras contado	$114,42	$70,62	$91,12	$75,53	$75,78	$124,30	$76,47	$85,64	$98,20	$112,46	$97,26	$112,17	$123,13	$75,97	$98,00	$81,21	$81,45	$133,57	$82,15	$91,97	$105,44	$120,71	$104,38	$120,34
Pago proveedores	0	$12,71	$7,85	$10,12	$8,39	$8,42	$13,81	$8,50	$9,52	$10,91	$12,50	$10,81	$12,46	$13,68	$8,44	$10,89	$9,02	$9,05	$14,84	$9,13	$10,22	$11,72	$13,41	$11,60
Pagos por M TOTAL	$114,42	$83,33	$98,97	$85,66	$84,17	$132,72	$90,28	$94,14	$107,72	$123,37	$109,76	$122,97	$135,60	$89,65	$106,44	$92,10	$90,48	$142,62	$96,99	$101,10	$115,66	$132,43	$117,79	$131,93

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
483	275	373	306	280	519	302	337	384	454	380	437	509	290	393	322	295	547	318	355	404	478	403	460	535	304	413	339	310	574	334	372	424	502	420	482
27,48	37,34	30,68	27,99	51,93	30,21	33,69	38,40	45,45	38,03	43,72	50,89	28,95	39,34	32,23	29,47	54,67	31,79	35,45	40,40	47,80	39,99	45,97	53,50	30,43	41,33	33,86	30,96	57,41	33,38	37,21	42,48	50,16	41,96	48,21	0,00
510,34	312,11	404,00	333,98	331,84	549,50	335,75	375,29	429,44	492,48	424,00	488,07	537,88	328,87	425,60	351,76	349,42	578,50	353,38	394,92	451,81	518,02	445,89	513,16	565,42	345,63	447,21	369,54	367,00	607,51	371,01	414,55	474,17	543,56	467,78	482,14
48,29	27,48	37,34	30,68	27,99	51,93	30,21	33,69	38,40	45,45	38,03	43,72	50,89	28,95	39,34	32,23	29,47	54,67	31,79	35,45	40,40	47,80	39,99	45,97	53,50	30,43	41,33	33,86	30,96	57,41	33,38	37,21	42,49	50,16	41,96	48,21
462,05	284,63	366,66	303,38	303,85	497,57	305,54	341,60	391,04	447,03	385,97	444,35	486,98	299,92	386,26	319,53	319,95	523,83	321,59	359,47	411,41	470,22	405,90	467,19	511,92	315,20	405,87	335,68	336,04	550,09	337,63	377,33	431,77	493,40	425,82	433,93
$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,32	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33	$0,32	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33	$0,33
$146,74	$90,51	$116,73	$96,71	$96,97	$158,99	$97,75	$109,42	$125,41	$143,54	$124,08	$143,02	$156,94	$96,77	$124,78	$103,35	$103,61	$169,84	$104,39	$116,83	$133,88	$153,20	$132,41	$152,59	$167,40	$103,20	$133,06	$110,18	$110,44	$181,01	$111,24	$124,48	$142,61	$163,17	$141,00	$143,86
$14,67	$9,05	$11,67	$9,67	$9,70	$15,90	$9,77	$10,94	$12,54	$14,35	$12,41	$14,30	$15,69	$9,68	$12,48	$10,34	$10,36	$16,98	$10,44	$11,68	$13,39	$15,32	$13,24	$15,26	$16,74	$10,32	$13,31	$11,02	$11,04	$18,10	$11,12	$12,45	$14,26	$16,32	$14,10	$14,39
$132,07	$81,46	$105,06	$87,03	$87,27	$143,09	$87,97	$98,48	$112,87	$129,18	$111,67	$128,72	$141,24	$87,09	$112,30	$93,02	$93,25	$152,86	$93,96	$105,15	$120,49	$137,88	$119,17	$137,33	$150,66	$92,88	$119,75	$99,17	$99,40	$162,91	$100,12	$112,03	$128,35	$146,85	$126,90	$129,48
$13,37	$14,67	$9,05	$11,67	$9,67	$9,70	$15,90	$9,77	$10,94	$12,54	$14,35	$12,41	$14,30	$15,69	$9,68	$12,48	$10,34	$10,36	$16,98	$10,44	$11,68	$13,39	$15,32	$13,24	$15,26	$16,74	$10,32	$13,31	$11,02	$11,04	$18,10	$11,12	$12,45	$14,26	$16,32	$14,10
$145,44	$96,13	$114,11	$98,71	$96,94	$152,79	$103,87	$108,25	$123,81	$141,73	$126,03	$141,13	$155,55	$102,79	$121,98	$105,49	$103,58	$163,22	$110,94	$115,98	$132,17	$151,27	$134,49	$150,57	$165,92	$109,62	$130,07	$112,47	$110,41	$173,96	$118,22	$123,15	$140,80	$161,11	$143,22	$143,58

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$12,71	$7,85	$10,12	$8,39	$8,42	$13,81	$8,50	$9,52	$10,91	$12,50	$10,81	$12,46	$13,68	$8,44	$10,89	$9,02	$9,05	$14,84	$9,13	$10,22	$11,72	$13,41	$11,60	$13,37
Pago	$0,00	$12,71	$7,85	$10,12	$8,39	$8,42	$13,81	$8,50	$9,52	$10,91	$12,50	$10,81	$12,46	$13,68	$8,44	$10,89	$9,02	$9,05	$14,84	$9,13	$10,22	$11,72	$13,41	$11,60
Saldo	$12,71	$7,85	$10,12	$8,39	$8,42	$13,81	$8,50	$9,52	$10,91	$12,50	$10,81	$12,46	$13,68	$8,44	$10,89	$9,02	$9,05	$14,84	$9,13	$10,22	$11,72	$13,41	$11,60	$13,37

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$14,67	$9,05	$11,67	$9,67	$9,70	$15,90	$9,77	$10,94	$12,54	$14,35	$12,41	$14,30	$15,69	$9,68	$12,48	$10,34	$10,36	$16,98	$10,44	$11,68	$13,39	$15,32	$13,24	$15,26	$16,74	$10,32	$13,31	$11,02	$11,04	$18,10	$11,12	$12,45	$14,26	$16,32	$14,10	$14,39
$13,37	$14,67	$9,05	$11,67	$9,67	$9,70	$15,90	$9,77	$10,94	$12,54	$14,35	$12,41	$14,30	$15,69	$9,68	$12,48	$10,34	$10,36	$16,98	$10,44	$11,68	$13,39	$15,32	$13,24	$15,26	$16,74	$10,32	$13,31	$11,02	$11,04	$18,10	$11,12	$12,45	$14,26	$16,32	$14,10
$14,67	$9,05	$11,67	$9,67	$9,70	$15,90	$9,77	$10,94	$12,54	$14,35	$12,41	$14,30	$15,69	$9,68	$12,48	$10,34	$10,36	$16,98	$10,44	$11,68	$13,39	$15,32	$13,24	$15,26	$16,74	$10,32	$13,31	$11,02	$11,04	$18,10	$11,12	$12,45	$14,26	$16,32	$14,10	$14,39

Anexo 125

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	100	57	77	64	58	109	63	71	81	96	81	93	108	62	84	69	63	118	69	77	88	104	87	101
Inv. Final deseado de M	5,69	7,75	6,37	5,84	10,86	6,34	7,09	8,10	9,61	8,06	9,29	10,84	6,19	8,42	6,92	6,34	11,79	6,87	7,68	8,77	10,41	8,73	10,05	11,72
Subtotal	105,35	64,62	83,84	69,52	69,27	114,97	70,47	78,96	90,59	104,15	89,91	103,76	114,62	70,28	91,15	75,52	75,21	124,78	76,43	85,60	98,15	112,78	97,31	112,24
Inv. Inici al de M	9,97	5,69	7,75	6,37	5,84	10,86	6,34	7,09	8,10	9,61	8,06	9,29	10,84	6,19	8,42	6,92	6,34	11,79	6,87	7,68	8,77	10,41	8,73	10,05
Compras Mercaderia	95,38	58,93	76,10	63,15	63,43	104,11	64,13	71,88	82,49	94,54	81,85	94,46	103,77	64,09	82,72	68,61	68,87	112,99	69,55	77,91	89,38	102,38	88,59	102,18
Precio compra unitario	$4,18	$4,18	$4,19	$4,19	$4,20	$4,20	$4,21	$4,21	$4,22	$4,22	$4,23	$4,23	$4,24	$4,25	$4,25	$4,26	$4,26	$4,27	$4,27	$4,28	$4,28	$4,29	$4,29	$4,30
Compra en $	$398,57	$246,54	$318,75	$264,84	$266,34	$437,69	$269,93	$302,91	$348,08	$399,41	$346,21	$400,05	$440,01	$272,09	$351,60	$291,96	$293,44	$481,99	$297,06	$333,18	$382,66	$438,87	$380,20	$439,10
Compras crédito (%)	$39,86	$24,65	$31,88	$26,48	$26,63	$43,77	$26,99	$30,29	$34,81	$39,94	$34,62	$40,00	$44,00	$27,21	$35,16	$29,20	$29,34	$48,20	$29,71	$33,32	$38,27	$43,89	$38,02	$43,91
Compras contado	$358,71	$221,89	$286,88	$238,35	$239,71	$393,92	$242,94	$272,62	$313,27	$359,47	$311,59	$360,04	$396,01	$244,88	$316,44	$262,76	$264,09	$433,79	$267,35	$299,86	$344,40	$394,98	$342,18	$395,19
Pago proveedores	0	$39,86	$24,65	$31,88	$26,48	$26,63	$43,77	$26,99	$30,29	$34,81	$39,94	$34,62	$40,00	$44,00	$27,21	$35,16	$29,20	$29,34	$48,20	$29,71	$33,32	$38,27	$43,89	$38,02
Pagos por M TOTAL	$358,71	$261,74	$311,53	$270,23	$266,19	$420,56	$286,71	$299,61	$343,56	$394,28	$351,53	$394,66	$436,01	$288,88	$343,65	$297,92	$293,29	$463,13	$315,55	$329,57	$377,72	$433,25	$386,07	$433,21

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
117	67	91	75	68	127	74	83	95	112	94	108	126	72	98	83	73	136	79	89	103	120	101	116	135	77	104	86	76	146	85	95	108	128	107	123
6,68	9,10	7,47	6,84	12,72	7,41	8,28	9,45	11,20	9,39	10,81	12,61	7,18	8,77	8,02	7,35	13,64	7,95	8,87	10,13	12,00	10,05	11,57	13,49	7,68	10,45	8,57	7,85	14,57	8,48	9,47	10,80	12,80	10,72	12,33	0,00
123,93	75,94	98,45	81,53	81,15	134,58	82,38	92,23	105,71	121,42	104,71	120,72	133,23	81,61	105,75	87,54	87,10	144,38	88,34	98,86	113,27	130,05	112,11	129,20	142,54	87,27	113,05	93,55	93,04	154,18	94,36	105,58	120,83	138,68	119,51	123,31
11,72	6,68	9,10	7,47	6,84	12,72	7,41	8,28	9,45	11,20	9,39	10,81	12,61	7,18	9,77	8,02	7,35	13,64	7,95	8,87	10,13	12,00	10,05	11,57	13,49	7,68	10,45	8,57	7,85	14,57	8,48	9,47	10,80	12,80	10,72	12,33
112,20	69,26	89,35	74,06	74,31	121,86	74,97	83,95	96,26	110,21	95,32	109,90	120,63	74,42	95,98	79,52	79,75	130,74	80,40	89,99	103,14	118,05	102,05	117,62	129,06	79,59	102,60	84,98	85,19	139,61	85,82	96,03	110,02	125,88	108,79	110,98
$4,30	$4,31	$4,31	$4,32	$4,32	$4,33	$4,33	$4,34	$4,34	$4,35	$4,36	$4,36	$4,37	$4,37	$4,38	$4,38	$4,39	$4,39	$4,40	$4,40	$4,41	$4,41	$4,42	$4,42	$4,43	$4,44	$4,44	$4,45	$4,45	$4,46	$4,46	$4,47	$4,47	$4,48	$4,49	$4,49
$482,73	$298,33	$385,35	$319,82	$321,27	$527,49	$324,93	$364,28	$418,19	$479,40	$415,12	$479,22	$526,62	$325,29	$420,02	$348,43	$349,86	$574,23	$353,55	$396,22	$454,68	$521,02	$450,98	$520,42	$571,70	$353,00	$455,66	$377,87	$379,28	$622,35	$383,04	$429,14	$492,29	$563,96	$487,98	$498,43
$48,27	$29,83	$38,54	$31,98	$32,13	$52,75	$32,49	$36,43	$41,82	$47,94	$41,51	$47,92	$52,66	$32,53	$42,00	$34,84	$34,99	$57,42	$35,36	$39,62	$45,47	$52,10	$45,10	$52,04	$57,17	$35,30	$45,57	$37,79	$37,93	$62,24	$38,30	$42,91	$49,23	$56,40	$48,80	$49,84
$434,46	$268,50	$346,82	$287,83	$289,14	$474,74	$292,44	$327,85	$376,37	$431,46	$373,61	$431,30	$473,95	$292,76	$378,02	$313,59	$314,87	$516,81	$318,20	$356,60	$409,21	$468,92	$405,88	$468,38	$514,53	$317,70	$410,10	$340,08	$341,36	$560,12	$344,73	$386,22	$443,06	$507,56	$439,18	$448,58
$43,91	$48,27	$29,83	$38,54	$31,98	$32,13	$52,75	$32,49	$36,43	$41,82	$47,94	$41,51	$47,92	$52,66	$32,53	$42,00	$34,84	$34,99	$57,42	$35,36	$39,62	$45,47	$52,10	$45,10	$52,04	$57,17	$35,30	$45,57	$37,79	$37,93	$62,24	$38,30	$42,91	$49,23	$56,40	$48,80
$478,37	$316,77	$376,65	$326,37	$321,13	$506,87	$345,18	$360,34	$412,88	$473,28	$421,55	$472,81	$521,88	$345,42	$410,54	$355,59	$349,72	$551,79	$375,62	$391,95	$448,83	$514,39	$457,98	$513,47	$566,58	$374,87	$445,40	$385,65	$379,14	$598,05	$406,97	$424,53	$485,98	$556,79	$495,58	$497,38

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$39,86	$24,65	$31,88	$26,48	$26,63	$43,77	$26,99	$30,29	$34,81	$39,94	$34,62	$40,00	$44,00	$27,21	$35,16	$29,20	$29,34	$48,20	$29,71	$33,32	$38,27	$43,89	$38,02	$43,91
Pago	$0,00	$39,86	$24,65	$31,88	$26,48	$26,63	$43,77	$26,99	$30,29	$34,81	$39,94	$34,62	$40,00	$44,00	$27,21	$35,16	$29,20	$29,34	$48,20	$29,71	$33,32	$38,27	$43,89	$38,02
Saldo	$39,86	$24,65	$31,88	$26,48	$26,63	$43,77	$26,99	$30,29	$34,81	$39,94	$34,62	$40,00	$44,00	$27,21	$35,16	$29,20	$29,34	$48,20	$29,71	$33,32	$38,27	$43,89	$38,02	$43,91

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$48,27	$29,83	$38,54	$31,98	$32,13	$52,75	$32,49	$36,43	$41,82	$47,94	$41,51	$47,92	$52,66	$32,53	$42,00	$34,84	$34,99	$57,42	$35,36	$39,62	$45,47	$52,10	$45,10	$52,04	$57,17	$35,30	$45,57	$37,79	$37,93	$62,24	$38,30	$42,91	$49,23	$56,40	$48,80	$49,84
$43,91	$48,27	$29,83	$38,54	$31,98	$32,13	$52,75	$32,49	$36,43	$41,82	$47,94	$41,51	$47,92	$52,66	$32,53	$42,00	$34,84	$34,99	$57,42	$35,36	$39,62	$45,47	$52,10	$45,10	$52,04	$57,17	$35,30	$45,57	$37,79	$37,93	$62,24	$38,30	$42,91	$49,23	$56,40	$48,80
$48,27	$29,83	$38,54	$31,98	$32,13	$52,75	$32,49	$36,43	$41,82	$47,94	$41,51	$47,92	$52,66	$32,53	$42,00	$34,84	$34,99	$57,42	$35,36	$39,62	$45,47	$52,10	$45,10	$52,04	$57,17	$35,30	$45,57	$37,79	$37,93	$62,24	$38,30	$42,91	$49,23	$56,40	$48,80	$49,84

Anexo 126

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	441	252	343	282	258	481	281	314	358	425	357	411	480	274	373	306	281	522	304	340	388	461	386	445
Inv. Final deseado de M	25,17	34,29	28,18	25,85	48,08	28,05	31,36	35,84	42,53	35,68	41,12	47,99	27,38	37,28	30,62	28,07	52,19	30,43	34,01	38,84	46,07	38,63	44,50	50,60
Subtotal	466,07	285,95	371,05	307,64	306,56	508,84	311,87	349,47	400,96	460,98	397,97	459,24	507,33	311,07	403,45	334,31	332,93	552,33	338,31	378,91	434,49	499,28	430,79	495,56
Inv. Inici al de M	44,09	25,17	34,29	28,18	25,85	48,08	28,05	31,36	35,84	42,53	35,68	41,12	47,99	27,38	37,28	30,62	28,07	52,19	30,43	34,01	38,84	46,07	38,63	44,50
Compras Mercaderia	421,98	260,78	336,76	279,47	280,71	460,76	283,82	318,11	365,11	418,45	362,28	418,12	459,33	283,70	366,16	303,68	304,86	500,14	307,88	344,90	395,65	453,22	392,16	451,07
Precio compra unitario	$3,68	$3,69	$3,69	$3,69	$3,70	$3,70	$3,71	$3,71	$3,72	$3,72	$3,73	$3,73	$3,74	$3,74	$3,74	$3,74	$3,75	$3,75	$3,76	$3,76	$3,77	$3,77	$3,78	$3,79
Compra en $	$1.553,41	$961,16	$1.242,71	$1.032,54	$1.038,42	$1.706,51	$1.052,45	$1.181,05	$1.357,21	$1.557,37	$1.349,97	$1.559,91	$1.715,77	$1.060,99	$1.371,08	$1.138,51	$1.144,29	$1.879,60	$1.158,46	$1.299,34	$1.492,34	$1.711,55	$1.482,79	$1.707,57
Compras crédito (%)	$155,34	$96,12	$124,27	$103,25	$103,84	$170,65	$105,24	$118,10	$135,72	$155,74	$135,00	$155,99	$171,58	$106,10	$137,11	$113,85	$114,43	$187,96	$115,85	$129,93	$149,23	$171,15	$148,28	$170,76
Compras contado	$1.398,07	$865,04	$1.118,44	$929,28	$934,58	$1.535,85	$947,20	$1.062,94	$1.221,49	$1.401,63	$1.214,97	$1.403,92	$1.544,19	$954,89	$1.233,97	$1.024,65	$1.029,86	$1.691,64	$1.042,61	$1.169,41	$1.343,11	$1.540,39	$1.334,51	$1.536,82
Pago proveedores	0	$155,34	$96,12	$124,27	$103,25	$103,84	$170,65	$105,24	$118,10	$135,72	$155,74	$135,00	$155,99	$171,58	$106,10	$137,11	$113,85	$114,43	$187,96	$115,85	$129,93	$149,23	$171,15	$148,28
Pagos por M TOTAL	$1.398,07	$1.020,39	$1.214,56	$1.053,55	$1.037,83	$1.639,70	$1.117,85	$1.168,19	$1.339,59	$1.537,35	$1.370,71	$1.538,91	$1.700,18	$1.126,47	$1.340,07	$1.161,76	$1.143,72	$1.806,07	$1.230,57	$1.285,25	$1.473,04	$1.689,63	$1.505,66	$1.685,10

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
506	297	403	331	303	519	332	367	418	496	416	479	503	323	433	355	325	517	360	393	448	506	448	505	598	340	463	380	348	515	388	419	478	503	480	502
29,71	40,28	33,07	30,30	51,94	33,21	36,65	41,84	49,60	41,58	47,87	50,26	32,31	43,27	35,51	32,52	51,71	35,98	39,29	44,84	50,57	44,75	50,48	59,79	34,02	46,27	37,95	34,75	51,49	38,76	41,94	47,84	50,27	48,05	50,18	0,00
535,69	337,39	435,85	360,97	354,93	552,60	368,72	408,35	468,03	537,58	463,62	528,95	534,95	366,38	468,25	387,63	376,96	553,13	399,10	437,78	499,00	550,43	498,02	564,56	631,92	386,46	500,65	414,29	398,99	553,65	429,49	467,22	528,71	550,76	530,65	501,77
50,60	29,71	40,28	33,07	30,30	51,94	33,21	36,65	41,84	49,60	41,58	47,87	50,26	32,31	43,27	35,51	32,52	51,71	35,98	39,29	44,84	50,57	44,75	50,48	59,79	34,02	46,27	37,95	34,75	51,49	38,76	41,94	47,84	50,27	48,05	50,18
485,09	307,68	395,57	327,90	324,63	500,66	335,51	371,70	426,19	487,98	422,04	481,08	484,69	334,07	424,97	352,12	344,44	501,41	363,12	398,48	454,16	499,88	453,26	514,08	572,13	352,44	454,38	376,34	364,24	502,16	390,74	425,28	480,87	500,49	482,61	451,60
$3,79	$3,79	$3,80	$3,80	$3,81	$3,81	$3,82	$3,82	$3,83	$3,83	$3,84	$3,84	$3,85	$3,85	$3,86	$3,86	$3,86	$3,87	$3,87	$3,88	$3,88	$3,89	$3,89	$3,90	$3,90	$3,91	$3,91	$3,92	$3,92	$3,93	$3,93	$3,94	$3,94	$3,95	$3,95	$3,96
$1.838,63	$1.167,60	$1.502,96	$1.247,36	$1.236,44	$1.909,21	$1.280,99	$1.420,86	$1.631,16	$1.869,92	$1.619,22	$1.847,96	$1.864,10	$1.286,37	$1.638,41	$1.359,18	$1.331,16	$1.940,17	$1.406,79	$1.545,67	$1.763,76	$1.943,61	$1.764,55	$2.003,78	$2.232,80	$1.377,17	$1.777,70	$1.474,21	$1.428,62	$1.972,03	$1.536,36	$1.674,29	$1.895,49	$1.975,29	$1.907,10	$1.786,80
$183,86	$116,76	$150,30	$124,74	$123,64	$190,92	$128,10	$142,09	$163,12	$186,99	$161,92	$184,80	$186,41	$128,64	$163,84	$135,92	$133,12	$194,02	$140,68	$154,57	$176,38	$194,36	$176,46	$200,38	$223,28	$137,72	$177,77	$147,42	$142,86	$197,20	$153,64	$167,43	$189,55	$197,53	$190,71	$178,68
$1.654,77	$1.050,84	$1.352,66	$1.122,63	$1.112,80	$1.718,29	$1.152,89	$1.278,78	$1.468,04	$1.682,93	$1.457,30	$1.663,17	$1.677,69	$1.157,73	$1.474,57	$1.223,26	$1.198,04	$1.746,16	$1.266,11	$1.391,11	$1.587,38	$1.749,25	$1.588,10	$1.803,39	$2.009,52	$1.239,45	$1.599,93	$1.326,79	$1.285,76	$1.774,83	$1.382,73	$1.506,86	$1.705,94	$1.777,76	$1.716,39	$1.608,12
$170,76	$183,86	$116,76	$150,30	$124,74	$123,64	$190,92	$128,10	$142,09	$163,12	$186,99	$161,92	$184,80	$186,41	$128,64	$163,84	$135,92	$133,12	$194,02	$140,68	$154,57	$176,38	$194,36	$176,46	$200,38	$223,28	$137,72	$177,77	$147,42	$142,86	$197,20	$153,64	$167,43	$189,55	$197,53	$190,71
$1.825,52	$1.234,70	$1.469,42	$1.272,92	$1.237,54	$1.841,93	$1.343,81	$1.406,87	$1.610,13	$1.846,04	$1.644,29	$1.825,09	$1.862,48	$1.344,14	$1.603,21	$1.387,10	$1.333,96	$1.879,27	$1.460,12	$1.531,78	$1.741,95	$1.925,62	$1.782,46	$1.979,84	$2.209,90	$1.462,73	$1.737,65	$1.504,56	$1.433,18	$1.917,69	$1.579,93	$1.660,50	$1.873,37	$1.967,31	$1.913,92	$1.798,83

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$155,34	$96,12	$124,27	$103,25	$103,84	$170,65	$105,24	$118,10	$135,72	$155,74	$135,00	$155,99	$171,58	$106,10	$137,11	$113,85	$114,43	$187,96	$115,85	$129,93	$149,23	$171,15	$148,28	$170,76
Pago	$0,00	$155,34	$96,12	$124,27	$103,25	$103,84	$170,65	$105,24	$118,10	$135,72	$155,74	$135,00	$155,99	$171,58	$106,10	$137,11	$113,85	$114,43	$187,96	$115,85	$129,93	$149,23	$171,15	$148,28
Saldo	$155,34	$96,12	$124,27	$103,25	$103,84	$170,65	$105,24	$118,10	$135,72	$155,74	$135,00	$155,99	$171,58	$106,10	$137,11	$113,85	$114,43	$187,96	$115,85	$129,93	$149,23	$171,15	$148,28	$170,76

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$183,86	$116,76	$150,30	$124,74	$123,64	$190,92	$128,10	$142,09	$163,12	$186,99	$161,92	$184,80	$186,41	$128,64	$163,84	$135,92	$133,12	$194,02	$140,68	$154,57	$176,38	$194,36	$176,46	$200,38	$223,28	$137,72	$177,77	$147,42	$142,86	$197,20	$153,64	$167,43	$189,55	$197,53	$190,71	$178,68
$170,76	$183,86	$116,76	$150,30	$124,74	$123,64	$190,92	$128,10	$142,09	$163,12	$186,99	$161,92	$184,80	$186,41	$128,64	$163,84	$135,92	$133,12	$194,02	$140,68	$154,57	$176,38	$194,36	$176,46	$200,38	$223,28	$137,72	$177,77	$147,42	$142,86	$197,20	$153,64	$167,43	$189,55	$197,53	$190,71
$183,86	$116,76	$150,30	$124,74	$123,64	$190,92	$128,10	$142,09	$163,12	$186,99	$161,92	$184,80	$186,41	$128,64	$163,84	$135,92	$133,12	$194,02	$140,68	$154,57	$176,38	$194,36	$176,46	$200,38	$223,28	$137,72	$177,77	$147,42	$142,86	$197,20	$153,64	$167,43	$189,55	$197,53	$190,71	$178,68

Anexo 127

Total, Auxiliar Proveedores

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$308,25	$190,80	$246,77	$205,10	$206,34	$339,19	$209,27	$234,90	$270,03	$309,94	$268,75	$310,63	$341,77	$211,41	$273,27	$226,98	$228,20	$374,92	$231,15	$259,32	$297,92	$341,77	$296,17	$341,64
Pago	$0,00	$308,25	$190,80	$246,77	$205,10	$206,34	$339,19	$209,27	$234,90	$270,03	$309,94	$268,75	$310,63	$341,77	$211,41	$273,27	$226,98	$228,20	$374,92	$231,15	$259,32	$297,92	$341,77	$296,17
Saldo	$308,25	$190,80	$246,77	$205,10	$206,34	$339,19	$209,27	$234,90	$270,03	$309,94	$268,75	$310,63	$341,77	$211,41	$273,27	$226,98	$228,20	$374,92	$231,15	$259,32	$297,92	$341,77	$296,17	$341,64

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$371,82	$232,99	$300,49	$249,45	$248,99	$396,81	$254,99	$284,41	$326,58	$374,46	$324,33	$372,37	$392,62	$256,08	$328,45	$272,54	$270,35	$419,35	$279,48	$310,18	$355,02	$399,15	$353,78	$405,09	$448,25	$276,68	$357,21	$296,28	$292,34	$442,55	$304,70	$336,73	$383,84	$420,18	$383,43	$375,58
$341,64	$371,82	$232,99	$300,49	$249,45	$248,99	$396,81	$254,99	$284,41	$326,58	$374,46	$324,33	$372,37	$392,62	$256,08	$328,45	$272,54	$270,35	$419,35	$279,48	$310,18	$355,02	$399,15	$353,78	$405,09	$448,25	$276,68	$357,21	$296,28	$292,34	$442,55	$304,70	$336,73	$383,84	$420,18	$383,43
$371,82	$232,99	$300,49	$249,45	$248,99	$396,81	$254,99	$284,41	$326,58	$374,46	$324,33	$372,37	$392,62	$256,08	$328,45	$272,54	$270,35	$419,35	$279,48	$310,18	$355,02	$399,15	$353,78	$405,09	$448,25	$276,68	$357,21	$296,28	$292,34	$442,55	$304,70	$336,73	$383,84	$420,18	$383,43	$375,58

Grupo H

Anexo 128

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	481	369	388	282	364	393	447	493	457	555	448	400	522	400	421	305	395	425	484	533	493	599	483	432
Inv. Final deseado de M	36,86	38,82	28,20	36,45	39,26	44,73	49,32	45,66	55,51	44,78	40,03	52,18	39,97	42,07	30,55	39,46	42,48	48,38	53,31	49,33	59,94	48,33	43,18	56,27
Subtotal	517,84	407,39	416,42	318,47	403,74	437,36	496,62	538,83	512,07	599,86	487,83	452,44	561,78	441,73	451,29	344,94	437,08	473,23	537,07	582,42	553,21	647,76	526,51	488,07
Inv. Inici al de M	48,10	36,86	38,82	28,20	36,45	39,26	44,73	49,32	45,66	55,51	44,78	40,03	52,18	39,97	42,07	30,55	39,46	42,48	48,38	53,31	49,33	59,94	48,33	43,18
Compras Mercaderia	469,75	370,54	377,60	290,27	367,29	398,10	451,89	489,51	466,41	544,36	443,05	412,41	509,60	401,77	409,22	314,39	397,62	430,74	488,69	529,11	503,88	587,81	478,18	444,89
Precio compra unitario	$0,37	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,38	$0,39	$0,39
Compra en $	$176,13	$139,10	$141,92	$109,23	$138,38	$150,17	$170,67	$185,10	$176,58	$206,34	$168,15	$156,71	$193,88	$153,04	$156,07	$120,05	$152,01	$164,87	$187,28	$203,02	$193,58	$226,09	$184,15	$171,54
Compras crédito (%)	$17,61	$13,91	$14,19	$10,92	$13,84	$15,02	$17,07	$18,51	$17,66	$20,63	$16,81	$15,67	$19,39	$15,30	$15,61	$12,00	$15,20	$16,49	$18,73	$20,30	$19,36	$22,61	$18,41	$17,15
Compras contado	$158,51	$125,19	$127,73	$98,31	$124,54	$135,15	$153,60	$166,59	$158,93	$185,71	$151,33	$141,04	$174,49	$137,73	$140,46	$108,04	$136,81	$148,39	$168,55	$182,72	$174,22	$203,48	$165,73	$154,38
Pago proveedores	0	$17,61	$13,91	$14,19	$10,92	$13,84	$15,02	$17,07	$18,51	$17,66	$20,63	$16,81	$15,67	$19,39	$15,30	$15,61	$12,00	$15,20	$16,49	$18,73	$20,30	$19,36	$22,61	$18,41
Pagos por M TOTAL	$158,51	$142,80	$141,64	$112,50	$135,47	$148,99	$168,62	$183,66	$177,44	$203,37	$171,97	$157,85	$190,16	$157,12	$155,76	$123,65	$148,81	$163,59	$185,04	$201,45	$194,52	$222,84	$188,34	$172,80

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
563	431	453	329	425	457	520	573	530	644	519	463	604	462	488	352	455	489	557	613	567	658	557	495	644	493	518	376	485	522	593	653	603	654	597	526
43,07	45,33	32,89	42,47	45,71	52,02	57,30	53,00	64,38	51,89	46,33	60,36	46,18	48,58	35,24	45,48	48,93	55,67	61,29	56,67	65,80	55,71	49,49	64,44	49,29	51,83	37,59	48,49	52,15	59,31	65,29	60,34	65,43	59,70	52,64	0,00
605,76	476,07	486,16	371,41	470,42	509,09	577,52	626,02	594,35	695,65	565,19	523,70	649,74	510,42	521,04	397,88	503,76	544,96	617,97	669,62	632,48	713,67	606,61	559,34	693,71	544,76	555,91	424,35	537,10	580,82	658,42	713,21	668,82	713,97	649,66	526,44
56,27	43,07	45,33	32,89	42,47	45,71	52,02	57,30	53,00	64,38	51,89	46,33	60,36	46,18	48,58	35,24	45,48	48,93	55,67	61,29	56,67	65,80	55,71	49,49	64,44	49,29	51,83	37,59	48,49	52,15	59,31	65,29	60,34	65,43	59,70	52,64
549,49	433,00	440,84	338,51	427,95	463,38	525,50	568,72	541,36	631,27	513,31	477,37	589,38	464,23	472,46	362,64	458,27	496,03	562,30	608,32	575,81	647,88	550,90	509,85	629,27	495,46	504,07	386,76	488,60	528,67	599,12	647,93	608,48	648,54	589,96	473,80
$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,39	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40	$0,40
$212,13	$167,36	$170,60	$131,16	$166,01	$179,98	$204,35	$221,42	$211,03	$246,38	$200,58	$186,76	$230,87	$182,07	$185,52	$142,57	$180,39	$195,49	$221,87	$240,32	$227,76	$256,58	$218,44	$202,40	$250,13	$197,19	$200,86	$154,31	$195,18	$211,46	$239,93	$259,80	$244,29	$260,70	$237,45	$190,93
$21,21	$16,74	$17,06	$13,12	$16,60	$18,00	$20,43	$22,14	$21,10	$24,64	$20,06	$18,68	$23,09	$18,21	$18,55	$14,26	$18,04	$19,55	$22,19	$24,03	$22,78	$25,66	$21,84	$20,24	$25,01	$19,72	$20,09	$15,43	$19,52	$21,15	$23,99	$25,98	$24,43	$26,07	$23,74	$19,09
$190,91	$150,62	$153,54	$118,04	$149,41	$161,98	$183,91	$199,28	$189,92	$221,74	$180,52	$168,09	$207,78	$163,86	$166,97	$128,31	$162,35	$175,94	$199,69	$216,29	$204,98	$230,92	$196,59	$182,16	$225,11	$177,47	$180,78	$138,88	$175,67	$190,31	$215,93	$233,82	$219,86	$234,63	$213,70	$171,84
$17,15	$21,21	$16,74	$17,06	$13,12	$16,60	$18,00	$20,43	$22,14	$21,10	$24,64	$20,06	$18,68	$23,09	$18,21	$18,55	$14,26	$18,04	$19,55	$22,19	$24,03	$22,78	$25,66	$21,84	$20,24	$25,01	$19,72	$20,09	$15,43	$19,52	$21,15	$23,99	$25,98	$24,43	$26,07	$23,74
$208,07	$171,84	$170,27	$135,10	$162,52	$178,58	$201,91	$219,72	$212,07	$242,84	$205,16	$188,15	$226,46	$186,95	$185,17	$146,86	$176,61	$193,98	$219,24	$238,48	$229,02	$253,69	$222,25	$204,01	$245,35	$202,48	$200,49	$158,96	$191,10	$209,83	$237,08	$257,81	$245,84	$259,06	$239,77	$195,58

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$17,61	$13,91	$14,19	$10,92	$13,84	$15,02	$17,07	$18,51	$17,66	$20,63	$16,81	$15,67	$19,39	$15,30	$15,61	$12,00	$15,20	$16,49	$18,73	$20,30	$19,36	$22,61	$18,41	$17,15
Pago	$0,00	$17,61	$13,91	$14,19	$10,92	$13,84	$15,02	$17,07	$18,51	$17,66	$20,63	$16,81	$15,67	$19,39	$15,30	$15,61	$12,00	$15,20	$16,49	$18,73	$20,30	$19,36	$22,61	$18,41
Saldo	$17,61	$13,91	$14,19	$10,92	$13,84	$15,02	$17,07	$18,51	$17,66	$20,63	$16,81	$15,67	$19,39	$15,30	$15,61	$12,00	$15,20	$16,49	$18,73	$20,30	$19,36	$22,61	$18,41	$17,15

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$21,21	$16,74	$17,06	$13,12	$16,60	$18,00	$20,43	$22,14	$21,10	$24,64	$20,06	$18,68	$23,09	$18,21	$18,55	$14,26	$18,04	$19,55	$22,19	$24,03	$22,78	$25,66	$21,84	$20,24	$25,01	$19,72	$20,09	$15,43	$19,52	$21,15	$23,99	$25,98	$24,43	$26,07	$23,74	$19,09
$17,15	$21,21	$16,74	$17,06	$13,12	$16,60	$18,00	$20,43	$22,14	$21,10	$24,64	$20,06	$18,68	$23,09	$18,21	$18,55	$14,26	$18,04	$19,55	$22,19	$24,03	$22,78	$25,66	$21,84	$20,24	$25,01	$19,72	$20,09	$15,43	$19,52	$21,15	$23,99	$25,98	$24,43	$26,07	$23,74
$21,21	$16,74	$17,06	$13,12	$16,60	$18,00	$20,43	$22,14	$21,10	$24,64	$20,06	$18,68	$23,09	$18,21	$18,55	$14,26	$18,04	$19,55	$22,19	$24,03	$22,78	$25,66	$21,84	$20,24	$25,01	$19,72	$20,09	$15,43	$19,52	$21,15	$23,99	$25,98	$24,43	$26,07	$23,74	$19,09

Anexo 129

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	36	27	29	21	27	28	32	35	32	39	31	28	36	28	29	21	27	29	33	36	33	40	32	28
Inv. Final deseado de M	2,73	2,86	2,06	2,65	2,84	3,22	3,53	3,25	3,92	3,15	2,80	3,63	2,76	2,89	2,09	2,68	2,87	3,26	3,57	3,28	3,97	3,19	2,83	3,67
Subtotal	38,57	30,15	30,65	23,29	29,36	31,62	35,70	38,51	36,38	42,39	34,27	31,60	39,04	30,52	31,02	23,57	29,72	32,00	36,13	38,97	36,82	42,90	34,68	31,98
Inv. Inici al de M	3,58	2,73	2,86	2,06	2,65	2,84	3,22	3,53	3,25	3,92	3,15	2,80	3,63	2,76	2,89	2,09	2,68	2,87	3,26	3,57	3,28	3,97	3,19	2,83
Compras Mercaderia	34,99	27,42	27,79	21,22	26,71	28,78	32,48	34,98	33,14	38,47	31,12	28,81	35,41	27,76	28,13	21,48	27,03	29,13	32,87	35,41	33,53	38,93	31,50	29,15
Precio compra unitario	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04
Compra en $	$1,23	$0,96	$0,98	$0,75	$0,94	$1,01	$1,15	$1,24	$1,17	$1,36	$1,10	$1,02	$1,26	$0,99	$1,00	$0,77	$0,97	$1,04	$1,18	$1,27	$1,20	$1,40	$1,13	$1,05
Compras crédito (%)	$0,12	$0,10	$0,10	$0,07	$0,09	$0,10	$0,11	$0,12	$0,12	$0,14	$0,11	$0,10	$0,13	$0,10	$0,10	$0,08	$0,10	$0,10	$0,12	$0,13	$0,12	$0,14	$0,11	$0,11
Compras contado	$1,10	$0,87	$0,88	$0,67	$0,85	$0,91	$1,03	$1,11	$1,05	$1,23	$0,99	$0,92	$1,13	$0,89	$0,90	$0,69	$0,87	$0,94	$1,06	$1,14	$1,08	$1,26	$1,02	$0,95
Pago proveedores	0	$0,12	$0,10	$0,10	$0,07	$0,09	$0,10	$0,11	$0,12	$0,12	$0,14	$0,11	$0,10	$0,13	$0,10	$0,10	$0,08	$0,10	$0,10	$0,12	$0,13	$0,12	$0,14	$0,11
Pagos por M TOTAL	$1,10	$0,99	$0,97	$0,77	$0,92	$1,01	$1,13	$1,23	$1,18	$1,34	$1,13	$1,03	$1,24	$1,01	$1,00	$0,79	$0,95	$1,03	$1,16	$1,26	$1,21	$1,38	$1,16	$1,06

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
37	28	29	21	27	29	33	36	33	40	32	29	37	28	30	21	27	29	33	37	34	41	33	29	38	29	30	22	28	30	34	37	34	41	33	29
2,80	2,93	2,11	2,72	2,91	3,29	3,61	3,32	4,02	3,22	2,86	3,71	2,83	2,96	2,14	2,75	2,94	3,33	3,65	3,36	4,07	3,26	2,90	3,76	2,86	3,00	2,16	2,78	2,98	3,37	3,70	3,40	4,11	3,30	2,93	0,00
39,51	30,88	31,39	23,85	30,07	32,38	36,56	39,44	37,26	43,41	35,10	32,36	39,98	31,25	31,76	24,13	30,43	32,76	36,99	39,90	37,70	43,92	35,51	32,74	40,45	31,62	32,13	24,42	30,78	33,15	37,42	40,37	38,13	44,43	35,92	29,32
3,67	2,88	2,93	2,11	2,72	2,91	3,29	3,61	3,32	4,02	3,22	2,86	3,71	2,83	2,96	2,14	2,75	2,94	3,33	3,65	3,36	4,07	3,26	2,90	3,76	2,86	3,00	2,16	2,78	2,98	3,37	3,70	3,40	4,11	3,30	2,93
35,84	28,09	28,46	21,74	27,36	29,47	33,26	35,83	33,93	39,39	31,87	29,50	36,26	28,42	28,80	22,00	27,68	29,82	33,65	36,25	34,33	39,85	32,25	29,84	36,69	28,79	29,14	22,25	28,00	30,17	34,05	36,67	34,73	40,32	32,62	26,39
$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04	$0,04
$1,29	$1,01	$1,03	$0,79	$0,99	$1,07	$1,21	$1,30	$1,24	$1,44	$1,16	$1,08	$1,33	$1,04	$1,08	$0,81	$1,02	$1,10	$1,24	$1,34	$1,27	$1,47	$1,19	$1,11	$1,38	$1,07	$1,08	$0,83	$1,05	$1,13	$1,27	$1,37	$1,30	$1,51	$1,23	$0,99
$0,13	$0,10	$0,10	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,12	$0,14	$0,12	$0,11	$0,13	$0,10	$0,11	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,13	$0,15	$0,12	$0,11	$0,14	$0,11	$0,11	$0,08	$0,10	$0,11	$0,13	$0,14	$0,13	$0,15	$0,12	$0,10
$1,16	$0,91	$0,93	$0,71	$0,89	$0,96	$1,09	$1,17	$1,11	$1,29	$1,05	$0,97	$1,19	$0,94	$0,95	$0,73	$0,92	$0,99	$1,12	$1,20	$1,14	$1,33	$1,08	$1,00	$1,23	$0,96	$0,98	$0,75	$0,94	$1,01	$1,15	$1,24	$1,17	$1,36	$1,10	$0,89
$0,13	$0,13	$0,10	$0,10	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,12	$0,14	$0,12	$0,11	$0,13	$0,10	$0,11	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,15	$0,12	$0,12	$0,11	$0,14	$0,11	$0,11	$0,08	$0,10	$0,11	$0,13	$0,14	$0,13	$0,15	$0,12
$1,27	$1,04	$1,03	$0,81	$0,97	$1,06	$1,19	$1,29	$1,24	$1,42	$1,19	$1,06	$1,30	$1,07	$1,06	$0,83	$1,00	$1,09	$1,23	$1,33	$1,28	$1,45	$1,22	$1,12	$1,34	$1,10	$1,08	$0,86	$1,02	$1,12	$1,26	$1,36	$1,31	$1,49	$1,26	$1,02

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$0,12	$0,10	$0,10	$0,07	$0,09	$0,10	$0,11	$0,12	$0,12	$0,14	$0,11	$0,10	$0,13	$0,10	$0,10	$0,10	$0,10	$0,12	$0,10	$0,13	$0,12	$0,14	$0,11	$0,11
Pago	$0,00	$0,12	$0,10	$0,10	$0,07	$0,09	$0,10	$0,11	$0,12	$0,12	$0,14	$0,11	$0,10	$0,13	$0,10	$0,10	$0,08	$0,10	$0,10	$0,12	$0,13	$0,12	$0,14	$0,11
Saldo	$0,12	$0,10	$0,10	$0,07	$0,09	$0,10	$0,11	$0,12	$0,12	$0,14	$0,11	$0,10	$0,13	$0,10	$0,10	$0,08	$0,10	$0,10	$0,12	$0,13	$0,12	$0,14	$0,11	$0,11

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$0,13	$0,10	$0,10	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,12	$0,14	$0,12	$0,11	$0,13	$0,10	$0,11	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,13	$0,15	$0,12	$0,11	$0,14	$0,11	$0,11	$0,08	$0,10	$0,11	$0,13	$0,14	$0,13	$0,15	$0,12	$0,10
$0,11	$0,13	$0,10	$0,10	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,12	$0,14	$0,12	$0,11	$0,13	$0,10	$0,11	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,13	$0,15	$0,12	$0,11	$0,14	$0,11	$0,11	$0,08	$0,10	$0,10	$0,11	$0,13	$0,14	$0,13	$0,15	$0,12
$0,13	$0,10	$0,10	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,12	$0,14	$0,12	$0,11	$0,13	$0,10	$0,11	$0,08	$0,10	$0,11	$0,12	$0,13	$0,13	$0,15	$0,12	$0,11	$0,14	$0,11	$0,11	$0,08	$0,10	$0,11	$0,13	$0,14	$0,13	$0,15	$0,12	$0,10

Anexo 130

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	40	30	32	23	30	32	37	40	37	45	36	32	42	32	34	25	32	34	39	43	39	48	38	34
Inv. Final deseado de M	3,04	3,19	2,32	2,99	3,21	3,65	4,02	3,72	4,51	3,63	3,24	4,22	3,23	3,39	2,46	3,17	3,41	3,87	4,26	3,94	4,78	3,85	3,43	4,47
Subtotal	42,74	33,57	34,25	26,14	33,09	35,78	40,56	43,93	41,67	48,74	39,57	36,63	45,42	35,65	36,37	27,75	35,11	37,96	43,01	46,57	44,17	51,65	41,92	38,80
Inv. Inici al de M	3,97	3,04	3,19	2,32	2,99	3,21	3,65	4,02	3,72	4,51	3,63	3,24	4,22	3,23	3,39	2,46	3,17	3,41	3,87	4,26	3,94	4,78	3,85	3,43
Compras Mercaderia	38,77	30,53	31,06	23,83	30,10	32,57	36,90	39,91	37,96	44,23	35,94	33,39	41,20	32,43	32,98	25,29	31,94	34,55	39,14	42,31	40,23	46,87	38,07	35,36
Precio compra unitario	$0,93	$0,93	$0,93	$0,94	$0,94	$0,94	$0,94	$0,94	$0,94	$0,94	$0,94	$0,95	$0,95	$0,95	$0,95	$0,95	$0,95	$0,95	$0,95	$0,95	$0,96	$0,96	$0,96	$0,96
Compra en $	$36,15	$28,51	$29,03	$22,30	$28,21	$30,55	$34,67	$37,53	$35,74	$41,70	$33,92	$31,56	$38,99	$30,72	$31,28	$24,02	$30,37	$32,89	$37,30	$40,38	$38,44	$44,83	$36,46	$33,91
Compras crédito (%)	$3,62	$2,85	$2,90	$2,23	$2,82	$3,06	$3,47	$3,75	$3,57	$4,17	$3,39	$3,16	$3,90	$3,07	$3,13	$2,40	$3,04	$3,29	$3,73	$4,04	$3,84	$4,48	$3,65	$3,39
Compras contado	$32,54	$25,65	$26,13	$20,07	$25,39	$27,50	$31,20	$33,78	$32,17	$37,53	$30,53	$28,40	$35,09	$27,65	$28,15	$21,62	$27,33	$29,60	$33,57	$36,34	$34,60	$40,35	$32,81	$30,52
Pago proveedores	0	$3,62	$2,85	$2,90	$2,23	$2,82	$3,06	$3,47	$3,75	$3,57	$4,17	$3,39	$3,16	$3,90	$3,07	$3,13	$2,40	$3,04	$3,29	$3,73	$4,04	$3,84	$4,48	$3,65
Pagos por M TOTAL	$32,54	$29,27	$28,98	$22,98	$27,62	$30,32	$34,25	$37,25	$35,92	$41,10	$34,70	$31,80	$38,24	$31,55	$31,22	$24,75	$29,74	$32,64	$36,86	$40,07	$38,63	$44,19	$37,30	$34,17

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
45	34	36	26	34	36	41	45	42	50	41	36	47	36	38	27	35	38	43	47	44	53	43	38	50	38	40	29	37	40	45	50	46	56	45	40
3,41	3,59	2,60	3,35	3,60	4,10	4,51	4,16	5,05	4,06	3,62	4,72	3,60	3,79	2,74	3,54	3,80	4,32	4,75	4,38	5,32	4,28	3,82	4,96	3,79	3,98	2,89	3,72	3,99	4,54	4,99	4,61	5,59	4,50	4,01	0,00
48,09	37,74	38,49	29,36	37,14	40,13	45,47	49,22	46,67	54,55	44,26	40,96	50,76	39,82	40,60	30,96	39,16	42,31	47,92	51,87	49,16	57,46	46,61	43,12	53,43	41,90	42,72	32,57	41,18	44,49	50,38	54,51	51,66	60,37	48,96	40,07
4,47	3,41	3,59	2,60	3,35	3,60	4,10	4,51	4,16	5,05	4,06	3,62	4,72	3,60	3,79	2,74	3,54	3,80	4,32	4,75	4,38	5,32	4,28	3,82	4,96	3,79	3,98	2,89	3,72	3,99	4,54	4,99	4,61	5,59	4,50	4,01
43,62	34,32	34,90	26,78	33,78	36,53	41,37	44,71	42,51	49,50	40,20	37,34	46,04	36,22	36,82	28,22	35,62	38,51	43,60	47,12	44,78	52,14	42,33	39,31	48,48	38,11	38,73	29,68	37,46	40,49	45,84	49,52	47,05	54,78	44,46	36,07
$0,96	$0,96	$0,96	$0,96	$0,96	$0,97	$0,97	$0,97	$0,97	$0,97	$0,97	$0,97	$0,97	$0,98	$0,98	$0,98	$0,98	$0,98	$0,98	$0,98	$0,98	$0,98	$0,98	$0,99	$0,99	$0,99	$0,99	$0,99	$0,99	$1,00	$1,00	$1,00	$1,00	$1,00	$1,00	$1,00
$41,88	$32,99	$33,59	$25,78	$32,59	$35,29	$40,01	$43,30	$41,21	$48,05	$39,07	$36,33	$44,86	$35,33	$35,96	$27,59	$34,87	$37,75	$42,79	$46,36	$44,05	$51,36	$41,75	$38,81	$47,91	$37,73	$38,39	$29,46	$37,22	$40,28	$45,66	$49,39	$46,98	$54,77	$44,51	$36,15
$4,15	$3,30	$3,36	$2,58	$3,26	$3,53	$4,00	$4,33	$4,12	$4,81	$3,91	$3,63	$4,49	$3,53	$3,60	$2,76	$3,49	$3,77	$4,28	$4,63	$4,41	$5,14	$4,17	$3,88	$4,79	$3,77	$3,84	$2,95	$3,72	$4,03	$4,57	$4,94	$4,70	$5,48	$4,45	$3,61
$37,69	$29,69	$30,23	$23,21	$29,33	$31,76	$36,01	$38,97	$37,08	$43,25	$35,16	$32,70	$40,37	$31,79	$32,36	$24,84	$31,39	$33,97	$38,51	$41,67	$39,65	$46,22	$37,57	$34,93	$43,12	$33,95	$34,55	$26,51	$33,50	$36,25	$41,09	$44,45	$42,29	$49,29	$40,06	$32,53
$3,29	$4,19	$3,30	$3,36	$2,58	$3,26	$3,53	$4,00	$4,33	$4,12	$4,81	$3,91	$3,63	$4,49	$3,53	$3,60	$2,76	$3,49	$3,77	$4,28	$4,63	$4,41	$5,14	$4,17	$3,88	$4,79	$3,77	$3,84	$2,95	$3,72	$4,03	$4,57	$4,94	$4,70	$5,48	$4,45
$41,09	$33,88	$33,53	$26,56	$31,91	$35,02	$39,54	$42,97	$41,42	$47,37	$39,97	$36,66	$44,00	$36,28	$35,89	$28,43	$34,15	$37,48	$42,29	$45,95	$44,28	$50,63	$42,71	$38,10	$47,00	$38,74	$38,32	$30,35	$36,45	$39,98	$45,12	$49,01	$47,22	$53,99	$45,53	$36,98

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$3,62	$2,85	$2,90	$2,23	$2,82	$3,06	$3,47	$3,75	$3,57	$4,17	$3,39	$3,16	$3,90	$3,07	$3,13	$2,40	$3,04	$3,29	$3,73	$4,04	$3,84	$4,48	$3,65	$3,39
Pago	$0,00	$3,62	$2,85	$2,90	$2,23	$2,82	$3,06	$3,47	$3,75	$3,57	$4,17	$3,39	$3,16	$3,90	$3,07	$3,13	$2,40	$3,04	$3,29	$3,73	$4,04	$3,84	$4,48	$3,65
Saldo	$3,62	$2,85	$2,90	$2,23	$2,82	$3,06	$3,47	$3,75	$3,57	$4,17	$3,39	$3,16	$3,90	$3,07	$3,13	$2,40	$3,04	$3,29	$3,73	$4,04	$3,84	$4,48	$3,65	$3,39

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$4,19	$3,30	$3,36	$2,58	$3,26	$3,53	$4,00	$4,33	$4,12	$4,81	$3,91	$3,63	$4,49	$3,53	$3,60	$2,76	$3,49	$3,77	$4,28	$4,63	$4,41	$5,14	$4,17	$3,88	$4,79	$3,77	$3,84	$2,95	$3,72	$4,03	$4,57	$4,94	$4,70	$5,48	$4,45	$3,61
$3,39	$4,19	$3,30	$3,36	$2,58	$3,26	$3,53	$4,00	$4,33	$4,12	$4,81	$3,91	$3,63	$4,49	$3,53	$3,60	$2,76	$3,49	$3,77	$4,28	$4,63	$4,41	$5,14	$4,17	$3,88	$4,79	$3,77	$3,84	$2,95	$3,72	$4,03	$4,57	$4,94	$4,70	$5,48	$4,45
$4,19	$3,30	$3,36	$2,58	$3,26	$3,53	$4,00	$4,33	$4,12	$4,81	$3,91	$3,63	$4,49	$3,53	$3,60	$2,76	$3,49	$3,77	$4,28	$4,63	$4,41	$5,14	$4,17	$3,88	$4,79	$3,77	$3,84	$2,95	$3,72	$4,03	$4,57	$4,94	$4,70	$5,48	$4,45	$3,61

Anexo 131

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	102	83	87	63	81	87	99	109	100	122	98	88	114	87	92	67	86	92	105	115	106	129	104	93
Inv. Final deseado de M	8,28	8,65	6,27	8,09	8,70	9,89	10,90	10,03	12,19	9,84	8,78	11,43	8,74	9,18	6,66	8,58	9,23	10,52	11,50	10,63	12,90	10,39	9,30	12,15
Subtotal	109,88	91,47	92,78	70,81	89,62	96,90	109,85	119,05	112,49	131,74	107,18	99,21	123,04	96,54	98,48	75,14	95,07	102,80	116,74	125,63	119,20	139,39	113,20	105,12
Inv. Inici al de M	10,16	8,28	8,65	6,27	8,09	8,70	9,89	10,90	10,03	12,19	9,84	8,78	11,43	8,74	9,18	6,66	8,58	9,23	10,52	11,50	10,63	12,90	10,39	9,30
Compras Mercaderia	99,72	83,18	84,13	64,54	81,53	88,20	99,96	108,15	102,46	119,55	97,34	90,43	111,61	87,80	89,30	68,48	86,49	93,57	106,22	114,13	108,57	126,49	102,81	95,82
Precio compra unitario	$2,62	$2,63	$2,63	$2,63	$2,64	$2,64	$2,64	$2,65	$2,65	$2,65	$2,66	$2,66	$2,66	$2,67	$2,67	$2,67	$2,67	$2,68	$2,68	$2,68	$2,69	$2,69	$2,69	$2,70
Compra en $	$261,59	$218,48	$221,22	$169,92	$214,91	$232,79	$264,13	$286,12	$271,41	$317,06	$258,46	$240,42	$297,09	$233,99	$238,27	$182,96	$231,33	$250,60	$284,81	$306,39	$291,82	$340,40	$277,00	$258,49
Compras crédito (%)	$26,16	$21,85	$22,12	$16,99	$21,49	$23,28	$26,41	$28,61	$27,14	$31,71	$25,85	$24,04	$29,71	$23,40	$23,83	$18,30	$23,13	$25,06	$28,48	$30,64	$29,18	$34,04	$27,70	$25,85
Compras contado	$235,44	$196,63	$199,10	$152,93	$193,42	$209,51	$237,72	$257,51	$244,27	$285,35	$232,61	$216,38	$267,38	$210,59	$214,44	$164,66	$208,20	$225,54	$256,33	$275,75	$262,64	$306,36	$249,30	$232,64
Pago proveedores	0	$26,16	$21,85	$22,12	$16,99	$21,49	$23,28	$26,41	$28,61	$27,14	$31,71	$25,85	$24,04	$29,71	$23,40	$23,83	$18,30	$23,13	$25,06	$28,48	$30,64	$29,18	$34,04	$27,70
Pagos por M TOTAL	$235,44	$222,79	$220,95	$175,05	$210,41	$231,00	$261,00	$283,92	$272,88	$312,49	$264,32	$242,23	$291,42	$240,30	$237,84	$188,49	$226,49	$248,67	$281,39	$304,23	$293,27	$335,54	$283,34	$260,34

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
121	92	97	70	91	98	111	122	112	132	110	98	128	98	102	74	96	103	116	128	119	144	116	103	133	103	108	78	101	108	123	131	125	131	123	109
9,24	9,71	7,04	9,08	9,75	11,13	12,21	11,22	13,17	11,02	9,81	12,76	9,75	10,22	7,43	9,57	10,28	11,63	12,82	11,87	14,39	11,58	10,33	13,25	10,28	10,78	7,81	10,06	10,81	12,28	13,09	12,45	13,05	12,34	10,86	0,00
130,72	102,11	104,18	79,47	100,52	108,68	123,53	133,32	125,37	142,72	120,01	110,88	137,31	107,72	109,63	83,82	105,97	114,43	129,12	140,07	133,07	155,49	126,12	116,51	142,82	113,55	115,58	88,12	111,43	120,36	135,88	143,31	137,55	142,84	134,26	108,60
12,15	9,24	9,71	7,04	9,08	9,75	11,13	12,21	11,22	13,17	11,02	9,81	12,78	9,75	10,22	7,43	9,57	10,28	11,63	12,82	11,87	14,39	11,58	10,33	13,25	10,28	10,78	7,81	10,06	10,81	12,28	13,09	12,45	13,05	12,34	10,86
118,58	92,87	94,47	72,43	91,45	98,92	112,40	121,11	114,15	129,55	108,99	101,06	124,56	97,97	99,41	76,40	96,40	104,15	117,49	127,25	121,20	141,09	114,54	106,18	129,56	103,27	104,81	80,32	101,36	109,56	123,60	130,23	125,10	129,79	121,92	97,74
$2,70	$2,70	$2,71	$2,71	$2,71	$2,72	$2,72	$2,72	$2,73	$2,73	$2,73	$2,74	$2,74	$2,74	$2,75	$2,75	$2,75	$2,76	$2,76	$2,76	$2,77	$2,77	$2,77	$2,78	$2,78	$2,78	$2,79	$2,79	$2,79	$2,80	$2,80	$2,81	$2,81	$2,81	$2,82	$2,82
$320,26	$251,13	$255,77	$196,34	$248,19	$268,82	$305,81	$329,91	$311,33	$353,76	$297,98	$276,64	$341,36	$268,83	$273,10	$210,14	$265,49	$287,18	$324,35	$351,72	$335,42	$390,94	$317,77	$294,93	$360,31	$287,55	$292,20	$224,20	$283,31	$306,58	$346,32	$365,34	$351,40	$365,03	$343,32	$275,58
$32,03	$25,11	$25,58	$19,63	$24,82	$26,88	$30,58	$32,99	$31,13	$35,38	$29,80	$27,66	$34,14	$26,88	$27,31	$21,01	$26,55	$28,72	$32,44	$35,17	$33,54	$39,09	$31,78	$29,49	$36,03	$28,76	$29,22	$22,42	$28,33	$30,66	$34,63	$36,53	$35,14	$36,50	$34,33	$27,56
$288,24	$226,02	$230,19	$176,71	$223,37	$241,94	$275,23	$296,92	$280,19	$318,38	$268,18	$248,98	$307,23	$241,94	$245,79	$189,12	$238,94	$258,47	$291,92	$316,55	$301,88	$351,85	$285,99	$265,44	$324,28	$258,80	$262,98	$201,78	$254,97	$275,92	$311,69	$328,81	$316,26	$328,53	$308,99	$248,02
$25,85	$32,03	$25,11	$25,58	$19,63	$24,82	$26,88	$30,58	$32,99	$31,13	$35,38	$29,80	$27,66	$34,14	$26,88	$27,31	$21,01	$26,55	$28,72	$32,44	$35,17	$33,54	$39,09	$31,78	$29,49	$36,03	$28,76	$29,22	$22,42	$28,33	$30,66	$34,63	$36,53	$35,14	$36,50	$34,33
$314,09	$258,05	$255,30	$202,28	$243,01	$266,75	$302,11	$327,50	$313,18	$349,51	$303,56	$278,77	$334,89	$276,06	$272,67	$216,43	$259,96	$285,02	$320,64	$348,98	$337,05	$385,39	$325,08	$297,21	$353,77	$294,83	$291,73	$231,00	$277,40	$304,25	$342,35	$363,44	$352,79	$363,66	$345,49	$282,35

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$26,16	$21,85	$22,12	$16,99	$21,49	$23,28	$26,41	$28,61	$27,14	$31,71	$25,85	$24,04	$29,71	$23,40	$23,83	$18,30	$23,13	$25,06	$28,48	$30,64	$29,18	$34,04	$27,70	$25,85
Pago	$0,00	$26,16	$21,85	$22,12	$16,99	$21,49	$23,28	$26,41	$28,61	$27,14	$31,71	$25,85	$24,04	$29,71	$23,40	$23,83	$18,30	$23,13	$25,06	$28,48	$30,64	$29,18	$34,04	$27,70
Saldo	$26,16	$21,85	$22,12	$16,99	$21,49	$23,28	$26,41	$28,61	$27,14	$31,71	$25,85	$24,04	$29,71	$23,40	$23,83	$18,30	$23,13	$25,06	$28,48	$30,64	$29,18	$34,04	$27,70	$25,85

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$32,03	$25,11	$25,58	$19,63	$24,82	$26,88	$30,58	$32,99	$31,13	$35,38	$29,80	$27,66	$34,14	$26,88	$27,31	$21,01	$26,55	$28,72	$32,44	$35,17	$33,54	$39,09	$31,78	$29,49	$36,03	$28,76	$29,22	$22,42	$28,33	$30,66	$34,63	$36,53	$35,14	$36,50	$34,33	$27,56
$25,85	$32,03	$25,11	$25,58	$19,63	$24,82	$26,88	$30,58	$32,99	$31,13	$35,38	$29,80	$27,66	$34,14	$26,88	$27,31	$21,01	$26,55	$28,72	$32,44	$35,17	$33,54	$39,09	$31,78	$29,49	$36,03	$28,76	$29,22	$22,42	$28,33	$30,66	$34,63	$36,53	$35,14	$36,50	$34,33
$32,03	$25,11	$25,58	$19,63	$24,82	$26,88	$30,58	$32,99	$31,13	$35,38	$29,80	$27,66	$34,14	$26,88	$27,31	$21,01	$26,55	$28,72	$32,44	$35,17	$33,54	$39,09	$31,78	$29,49	$36,03	$28,76	$29,22	$22,42	$28,33	$30,66	$34,63	$36,53	$35,14	$36,50	$34,33	$27,56

Anexo 132

Total, Auxiliar Proveedores

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$47,51	$38,70	$39,32	$30,22	$38,24	$41,45	$47,06	$51,00	$48,49	$56,65	$46,16	$42,97	$53,12	$41,87	$42,66	$32,78	$41,47	$44,94	$51,06	$55,11	$52,50	$61,27	$49,87	$46,50
Pago	$0,00	$47,51	$38,70	$39,32	$30,22	$38,24	$41,45	$47,06	$51,00	$48,49	$56,65	$46,16	$42,97	$53,12	$41,87	$42,66	$32,78	$41,47	$44,94	$51,06	$55,11	$52,50	$61,27	$49,87
Saldo	$47,51	$38,70	$39,32	$30,22	$38,24	$41,45	$47,06	$51,00	$48,49	$56,65	$46,16	$42,97	$53,12	$41,87	$42,66	$32,78	$41,47	$44,94	$51,06	$55,11	$52,50	$61,27	$49,87	$46,50

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$57,56	$45,25	$46,10	$35,41	$44,78	$48,51	$55,14	$59,59	$56,48	$64,96	$53,88	$50,08	$61,84	$48,73	$49,56	$38,11	$48,18	$52,15	$59,03	$63,97	$60,85	$70,04	$57,91	$53,72	$65,97	$52,35	$53,25	$40,88	$51,68	$55,94	$63,32	$67,59	$64,40	$68,20	$62,65	$50,37
$46,50	$57,56	$45,25	$46,10	$35,41	$44,78	$48,51	$55,14	$59,59	$56,48	$64,96	$53,88	$50,08	$61,84	$48,73	$49,56	$38,11	$48,18	$52,15	$59,03	$63,97	$60,85	$70,04	$57,91	$53,72	$65,97	$52,35	$53,25	$40,88	$51,68	$55,94	$63,32	$67,59	$64,40	$68,20	$62,65
$57,56	$45,25	$46,10	$35,41	$44,78	$48,51	$55,14	$59,59	$56,48	$64,96	$53,88	$50,08	$61,84	$48,73	$49,56	$38,11	$48,18	$52,15	$59,03	$63,97	$60,85	$70,04	$57,91	$53,72	$65,97	$52,35	$53,25	$40,88	$51,68	$55,94	$63,32	$67,59	$64,40	$68,20	$62,65	$50,37

Grupo I

Anexo 133

Subgrupo Alta rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	47	41	32	13	33	40	48	52	45	38	34	27	50	43	34	14	35	42	50	55	47	40	36	28
Inv. Final deseado de M	4,06	3,23	1,34	3,34	3,97	4,76	5,19	4,47	3,78	3,44	2,67	5,03	4,31	3,43	1,43	3,54	4,21	5,04	5,50	4,73	4,01	3,64	2,82	5,33
Subtotal	51,43	43,86	33,61	16,77	37,33	44,49	52,76	56,37	48,44	41,27	37,06	31,68	54,65	46,57	35,68	17,79	39,61	47,19	55,94	59,75	51,33	43,72	39,25	33,55
Inv. Inici al de M	4,74	4,06	3,23	1,34	3,34	3,97	4,76	5,19	4,47	3,78	3,44	2,67	5,03	4,31	3,43	1,43	3,54	4,21	5,04	5,50	4,73	4,01	3,64	2,82
Compras Mercaderia	46,69	39,79	30,39	15,42	34,00	40,52	48,00	51,18	43,97	37,49	33,62	29,02	49,62	42,25	32,26	16,37	36,07	42,97	50,90	54,25	46,60	39,71	35,60	30,73
Precio compra unitario	$2,85	$2,86	$2,86	$2,86	$2,87	$2,87	$2,87	$2,88	$2,88	$2,89	$2,89	$2,89	$2,90	$2,90	$2,90	$2,91	$2,91	$2,91	$2,92	$2,92	$2,92	$2,93	$2,93	$2,94
Compra en $	$133,26	$113,71	$86,93	$44,18	$97,50	$116,34	$138,00	$147,31	$126,73	$108,16	$97,12	$83,94	$143,69	$122,52	$93,64	$47,57	$104,96	$125,21	$148,47	$158,45	$136,28	$116,27	$104,37	$90,18
Compras crédito (%)	$13,33	$11,37	$8,69	$4,42	$9,75	$11,63	$13,80	$14,73	$12,67	$10,82	$9,71	$8,39	$14,37	$12,25	$9,36	$4,76	$10,50	$12,52	$14,85	$15,84	$13,63	$11,63	$10,44	$9,02
Compras contado	$119,93	$102,34	$78,24	$39,76	$87,75	$104,71	$124,20	$132,58	$114,06	$97,35	$87,41	$75,54	$129,32	$110,27	$84,28	$42,82	$94,47	$112,69	$133,62	$142,60	$122,65	$104,65	$93,94	$81,16
Pago proveedores	0	$13,33	$11,37	$8,69	$4,42	$9,75	$11,63	$13,80	$14,73	$12,67	$10,82	$9,71	$8,39	$14,37	$12,25	$9,36	$4,76	$10,50	$12,52	$14,85	$15,84	$13,63	$11,63	$10,44
Pagos por M TOTAL	$119,93	$115,66	$89,61	$48,46	$92,17	$114,46	$135,83	$146,38	$128,79	$110,02	$98,22	$85,26	$137,72	$124,64	$96,53	$52,18	$99,23	$123,18	$146,15	$157,45	$138,49	$118,27	$105,56	$91,60

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
53	46	36	15	37	45	53	58	50	42	38	30	56	48	38	16	39	47	56	61	53	45	40	31	59	51	40	17	41	49	59	64	55	47	43	33
4,57	3,62	1,51	3,74	4,46	5,33	5,81	5,00	4,23	3,85	2,98	5,62	4,82	3,82	1,59	3,95	4,70	5,62	6,13	5,27	4,46	4,05	3,14	5,92	5,07	4,02	1,67	4,15	4,94	5,90	6,44	5,53	4,68	4,25	3,29	0,00
57,85	49,28	37,75	18,82	41,88	49,88	59,12	63,13	54,23	46,17	41,44	35,41	61,05	52,00	39,82	19,84	44,16	52,58	62,30	66,52	57,12	48,62	43,63	37,27	64,25	54,71	41,99	20,87	46,43	55,28	65,49	69,90	60,01	51,08	45,82	32,93
5,33	4,57	3,62	1,51	3,74	4,46	5,33	5,81	5,00	4,23	3,85	2,98	5,62	4,82	3,82	1,59	3,95	4,70	5,62	6,13	5,27	4,46	4,05	3,14	5,92	5,07	4,02	1,67	4,15	4,94	5,90	6,44	5,53	4,68	4,25	3,29
52,52	44,72	34,13	17,31	38,14	45,43	53,79	57,32	49,23	41,94	37,59	32,43	55,43	47,18	36,00	18,25	40,21	47,88	56,69	60,39	51,85	44,17	39,58	34,14	58,33	49,64	37,87	19,20	42,28	50,34	59,58	63,46	54,48	46,39	41,57	29,63
$2,94	$2,94	$2,95	$2,95	$2,95	$2,96	$2,96	$2,96	$2,97	$2,97	$2,97	$2,98	$2,98	$2,99	$2,99	$2,99	$3,00	$3,00	$3,00	$3,01	$3,01	$3,01	$3,02	$3,02	$3,03	$3,03	$3,03	$3,04	$3,04	$3,04	$3,05	$3,05	$3,06	$3,06	$3,06	$3,07
$154,34	$131,58	$100,53	$51,06	$112,62	$134,31	$159,22	$169,88	$146,07	$124,60	$111,82	$96,59	$165,28	$140,85	$107,59	$54,63	$120,49	$143,65	$170,26	$181,61	$156,12	$133,14	$119,46	$103,17	$176,50	$150,39	$114,86	$58,31	$129,58	$153,27	$181,63	$193,71	$166,49	$141,96	$127,35	$90,90
$15,43	$13,16	$10,05	$5,11	$11,26	$13,43	$15,92	$16,99	$14,61	$12,46	$11,18	$9,66	$16,53	$14,08	$10,76	$5,46	$12,05	$14,36	$17,03	$18,16	$15,61	$13,31	$11,95	$10,32	$17,65	$15,04	$11,49	$5,83	$12,86	$15,33	$18,16	$19,37	$16,65	$14,20	$12,74	$9,09
$138,91	$118,41	$90,47	$45,95	$101,36	$120,88	$143,30	$152,89	$131,46	$112,14	$100,64	$86,93	$148,75	$126,76	$96,84	$49,17	$108,44	$129,28	$153,23	$163,45	$140,51	$119,83	$107,52	$92,85	$158,85	$135,35	$103,37	$52,47	$115,72	$137,94	$163,47	$174,34	$149,84	$127,77	$114,62	$81,81
$9,02	$15,43	$13,16	$10,05	$5,11	$11,26	$13,43	$15,92	$16,99	$14,61	$12,46	$11,18	$9,66	$16,53	$14,08	$10,76	$5,46	$12,05	$14,36	$17,03	$18,16	$15,61	$13,31	$11,95	$10,32	$17,65	$15,04	$11,49	$5,83	$12,86	$15,33	$18,16	$19,37	$16,65	$14,20	$12,74
$147,93	$133,84	$103,63	$56,00	$106,47	$132,14	$156,73	$168,81	$148,45	$126,75	$113,10	$98,11	$158,41	$143,29	$110,92	$59,93	$113,90	$141,33	$167,60	$180,48	$158,67	$135,44	$120,83	$104,86	$169,17	$153,00	$118,41	$63,96	$121,55	$150,80	$178,79	$192,50	$169,21	$144,41	$128,81	$94,54

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$13,33	$11,37	$8,69	$4,42	$9,75	$11,63	$13,80	$14,73	$12,67	$10,82	$9,71	$8,39	$14,37	$12,25	$9,36	$4,76	$10,50	$12,52	$14,85	$15,84	$13,63	$11,63	$10,44	$9,02
Pago	$0,00	$13,33	$11,37	$8,69	$4,42	$9,75	$11,63	$13,80	$14,73	$12,67	$10,82	$9,71	$8,39	$14,37	$12,25	$9,36	$4,76	$10,50	$12,52	$14,85	$15,84	$13,63	$11,63	$10,44
Saldo	$13,33	$11,37	$8,69	$4,42	$9,75	$11,63	$13,80	$14,73	$12,67	$10,82	$9,71	$8,39	$14,37	$12,25	$9,36	$4,76	$10,50	$12,52	$14,85	$15,84	$13,63	$11,63	$10,44	$9,02

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$15,43	$13,16	$10,05	$5,11	$11,26	$13,43	$15,92	$16,99	$14,61	$12,46	$11,18	$9,66	$16,53	$14,08	$10,76	$5,46	$12,05	$14,36	$17,03	$18,16	$15,61	$13,31	$11,95	$10,32	$17,65	$15,04	$11,49	$5,83	$12,86	$15,33	$18,16	$19,37	$16,65	$14,20	$12,74	$9,09
$9,02	$15,43	$13,16	$10,05	$5,11	$11,26	$13,43	$15,92	$16,99	$14,61	$12,46	$11,18	$9,66	$16,53	$14,08	$10,76	$5,46	$12,05	$14,36	$17,03	$18,16	$15,61	$13,31	$11,95	$10,32	$17,65	$15,04	$11,49	$5,83	$12,86	$15,33	$18,16	$19,37	$16,65	$14,20	$12,74
$15,43	$13,16	$10,05	$5,11	$11,26	$13,43	$15,92	$16,99	$14,61	$12,46	$11,18	$9,66	$16,53	$14,08	$10,76	$5,46	$12,05	$14,36	$17,03	$18,16	$15,61	$13,31	$11,95	$10,32	$17,65	$15,04	$11,49	$5,83	$12,86	$15,33	$18,16	$19,37	$16,65	$14,20	$12,74	$9,09

Anexo 134

Subgrupo Alta rotación- Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	15	13	10	4	11	12	15	16	14	12	10	8	15	13	10	4	10	12	15	16	14	11	10	8
Inv. Final deseado de M	1,30	1,03	0,43	1,05	1,24	1,48	1,60	1,37	1,16	1,04	0,80	1,51	1,29	1,02	0,42	1,04	1,23	1,46	1,58	1,35	1,14	1,03	0,79	1,49
Subtotal	16,64	14,06	10,71	5,30	11,75	13,91	16,40	17,42	14,88	12,60	11,24	9,55	16,39	13,88	10,57	5,23	11,60	13,74	16,19	17,20	14,69	12,44	11,10	9,43
Inv. Inici al de M	1,53	1,30	1,03	0,43	1,05	1,24	1,48	1,60	1,37	1,16	1,04	0,80	1,51	1,29	1,02	0,42	1,04	1,23	1,46	1,58	1,35	1,14	1,03	0,79
Compras Mercaderia	15,10	12,76	9,68	4,88	10,70	12,67	14,92	15,81	13,50	11,44	10,20	8,75	14,88	12,59	9,56	4,82	10,56	12,51	14,73	15,61	13,33	11,30	10,07	8,64
Precio compra unitario	$1,43	$1,43	$1,43	$1,43	$1,44	$1,44	$1,44	$1,44	$1,44	$1,45	$1,45	$1,45	$1,45	$1,45	$1,45	$1,46	$1,46	$1,46	$1,46	$1,46	$1,46	$1,47	$1,47	$1,47
Compra en $	$21,59	$18,26	$13,87	$7,00	$15,37	$18,23	$21,49	$22,80	$19,49	$16,54	$14,76	$12,67	$21,59	$18,29	$13,90	$7,01	$15,40	$18,26	$21,53	$22,84	$19,53	$16,57	$14,79	$12,70
Compras crédito (%)	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,82	$2,15	$2,28	$1,95	$1,65	$1,48	$1,27	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,15	$2,28	$1,95	$1,66	$1,48	$1,27
Compras contado	$19,43	$16,43	$12,49	$6,30	$13,83	$16,40	$19,34	$20,52	$17,55	$14,88	$13,29	$11,41	$19,43	$16,46	$12,51	$6,31	$13,86	$16,43	$19,38	$20,56	$17,58	$14,91	$13,31	$11,43
Pago proveedores	0	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,82	$2,15	$2,28	$1,95	$1,65	$1,48	$1,27	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,15	$2,28	$1,95	$1,66	$1,48
Pagos por M TOTAL	$19,43	$18,59	$14,31	$7,68	$14,53	$17,94	$21,16	$22,67	$19,83	$16,83	$14,94	$12,88	$20,70	$18,62	$14,34	$7,70	$14,56	$17,97	$21,20	$22,71	$19,86	$16,86	$14,97	$12,91

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
15	13	10	4	10	12	14	16	13	11	10	8	15	13	10	4	10	12	14	15	13	11	10	8	15	12	10	4	10	12	14	15	13	11	10	8
1,27	1,00	0,41	1,02	1,21	1,44	1,56	1,34	1,13	1,02	0,78	1,47	1,25	0,99	0,41	1,01	1,20	1,42	1,54	1,32	1,11	1,00	0,77	1,45	1,24	0,98	0,40	1,00	1,18	1,40	1,52	1,30	1,10	0,99	0,76	0,00
16,18	13,70	10,44	5,17	11,45	13,56	15,98	16,98	14,50	12,28	10,96	9,31	15,97	13,53	10,30	5,10	11,31	13,39	15,78	16,76	14,31	12,12	10,82	9,19	15,77	13,35	10,17	5,03	11,16	13,21	15,57	16,54	14,12	11,96	10,67	7,63
1,49	1,27	1,00	0,41	1,02	1,21	1,44	1,56	1,34	1,13	1,02	0,78	1,47	1,25	0,99	0,41	1,01	1,20	1,42	1,54	1,32	1,11	1,00	0,77	1,45	1,24	0,98	0,40	1,00	1,18	1,40	1,52	1,30	1,10	0,99	0,76
14,69	12,43	9,44	4,75	10,43	12,35	14,54	15,41	13,16	11,15	9,94	8,53	14,50	12,27	9,31	4,69	10,29	12,19	14,35	15,21	12,99	11,01	9,81	8,41	14,31	12,11	9,19	4,63	10,16	12,03	14,17	15,01	12,82	10,86	9,68	6,87
$1,47	$1,47	$1,48	$1,48	$1,48	$1,48	$1,48	$1,48	$1,49	$1,49	$1,49	$1,49	$1,49	$1,50	$1,50	$1,50	$1,50	$1,50	$1,50	$1,51	$1,51	$1,51	$1,51	$1,51	$1,52	$1,52	$1,52	$1,52	$1,52	$1,53	$1,53	$1,53	$1,53	$1,53	$1,53	$1,54
$21,63	$18,33	$13,92	$7,02	$15,43	$18,28	$21,58	$22,88	$19,56	$16,60	$14,81	$12,72	$21,68	$18,35	$13,95	$7,03	$15,45	$18,32	$21,60	$22,92	$19,59	$16,62	$14,83	$12,74	$21,69	$18,38	$13,97	$7,04	$15,48	$18,35	$21,63	$22,95	$19,63	$16,65	$14,88	$10,56
$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,39	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,40	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,30	$1,96	$1,66	$1,49	$1,06
$19,46	$16,49	$12,53	$6,32	$13,88	$16,46	$19,41	$20,59	$17,61	$14,94	$13,33	$11,45	$19,50	$16,52	$12,55	$6,33	$13,91	$16,49	$19,44	$20,62	$17,63	$14,96	$13,35	$11,46	$19,52	$16,54	$12,57	$6,34	$13,93	$16,51	$19,47	$20,66	$17,66	$14,98	$13,37	$9,50
$1,27	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,39	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,40	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,30	$1,96	$1,66	$1,49
$20,73	$18,66	$14,36	$7,71	$14,59	$18,00	$21,24	$22,75	$19,90	$16,89	$14,99	$12,93	$20,77	$18,69	$14,39	$7,75	$14,61	$18,03	$21,27	$22,78	$19,93	$16,92	$15,01	$12,95	$20,80	$18,71	$14,41	$7,74	$14,63	$18,06	$21,30	$22,82	$19,96	$16,95	$15,04	$10,99

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,82	$2,15	$2,28	$1,95	$1,65	$1,48	$1,27	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,15	$2,28	$1,95	$1,66	$1,48	$1,27
Pago	$0,00	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,82	$2,15	$2,28	$1,95	$1,65	$1,48	$1,27	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,15	$2,28	$1,95	$1,66	$1,48
Saldo	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,82	$2,15	$2,28	$1,95	$1,65	$1,48	$1,27	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,15	$2,28	$1,95	$1,66	$1,48	$1,27

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,39	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,40	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,30	$1,96	$1,66	$1,49	$1,06
$1,27	$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,39	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,40	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,30	$1,96	$1,66	$1,49
$2,16	$1,83	$1,39	$0,70	$1,54	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,39	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,29	$1,96	$1,66	$1,48	$1,27	$2,17	$1,84	$1,40	$0,70	$1,55	$1,83	$2,16	$2,30	$1,96	$1,66	$1,49	$1,06

Anexo 135

Subgrupo Baja rotación-Alta venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	6	5	4	2	4	5	6	6	5	5	4	3	6	5	4	2	4	5	6	6	5	4	4	3
Inv. Final deseado de M	0,51	0,40	0,17	0,41	0,49	0,58	0,63	0,54	0,45	0,41	0,31	0,59	0,50	0,40	0,16	0,40	0,48	0,57	0,62	0,53	0,44	0,40	0,31	0,58
Subtotal	6,55	5,52	4,20	2,08	4,61	5,45	6,42	6,82	5,82	4,93	4,40	3,73	6,40	5,42	4,13	2,04	4,52	5,35	6,30	6,69	5,71	4,83	4,31	3,66
Inv. Inici al de M	0,60	0,51	0,40	0,17	0,41	0,49	0,58	0,63	0,54	0,45	0,41	0,31	0,59	0,50	0,40	0,16	0,40	0,48	0,57	0,62	0,53	0,44	0,40	0,31
Compras Mercaderia	5,95	5,01	3,80	1,91	4,20	4,97	5,84	6,19	5,28	4,48	3,99	3,42	5,81	4,92	3,73	1,88	4,12	4,87	5,74	6,08	5,19	4,39	3,91	3,35
Precio compra unitario	$8,07	$8,08	$8,09	$8,10	$8,11	$8,12	$8,13	$8,14	$8,15	$8,16	$8,17	$8,18	$8,19	$8,20	$8,21	$8,22	$8,23	$8,24	$8,25	$8,26	$8,27	$8,28	$8,29	$8,30
Compra en $	$48,02	$40,49	$30,75	$15,50	$34,04	$40,34	$47,53	$50,41	$43,08	$36,53	$32,59	$27,97	$47,61	$40,32	$30,62	$15,44	$33,89	$40,17	$47,33	$50,20	$42,90	$36,37	$32,45	$27,84
Compras crédito (%)	$4,80	$4,05	$3,08	$1,55	$3,40	$4,03	$4,75	$5,04	$4,31	$3,65	$3,26	$2,80	$4,76	$4,03	$3,06	$1,54	$3,39	$4,02	$4,73	$5,02	$4,29	$3,64	$3,24	$2,78
Compras contado	$43,22	$36,44	$27,68	$13,95	$30,63	$36,30	$42,78	$45,37	$38,77	$32,87	$29,33	$25,17	$42,85	$36,29	$27,56	$13,89	$30,50	$36,15	$42,60	$45,18	$38,61	$32,73	$29,20	$25,06
Pago proveedores	0	$4,80	$4,05	$3,08	$1,55	$3,40	$4,03	$4,75	$5,04	$4,31	$3,65	$3,26	$2,80	$4,76	$4,03	$3,06	$1,54	$3,39	$4,02	$4,73	$5,02	$4,29	$3,64	$3,24
Pagos por M TOTAL	$43,22	$41,24	$31,72	$17,03	$32,18	$39,71	$46,81	$50,12	$43,81	$37,18	$32,98	$28,43	$45,65	$41,05	$31,59	$16,95	$32,05	$39,54	$46,61	$49,91	$43,63	$37,02	$32,84	$28,30

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
6	5	4	2	4	5	6	6	5	4	4	3	6	5	4	2	4	5	5	6	5	4	4	3	6	5	4	2	4	5	5	6	5	4	4	3
0,49	0,39	0,16	0,40	0,47	0,56	0,60	0,52	0,43	0,39	0,30	0,57	0,48	0,38	0,16	0,39	0,46	0,55	0,59	0,51	0,43	0,39	0,30	0,56	0,47	0,37	0,15	0,38	0,45	0,54	0,58	0,50	0,42	0,38	0,29	0,00
6,28	5,32	4,05	2,00	4,44	5,25	6,18	6,56	5,60	4,74	4,23	3,59	6,16	5,21	3,97	1,96	4,35	5,15	6,06	6,44	5,49	4,65	4,15	3,52	6,04	5,11	3,89	1,93	4,26	5,05	5,94	6,31	5,39	4,56	4,07	2,91
0,58	0,49	0,39	0,16	0,40	0,47	0,56	0,60	0,52	0,43	0,39	0,30	0,57	0,48	0,38	0,16	0,39	0,46	0,55	0,59	0,51	0,43	0,38	0,30	0,56	0,47	0,37	0,15	0,38	0,45	0,54	0,58	0,50	0,42	0,38	0,29
5,70	4,82	3,66	1,84	4,04	4,78	5,63	5,96	5,09	4,31	3,84	3,29	5,59	4,73	3,59	1,81	3,96	4,69	5,52	5,84	4,99	4,22	3,76	3,22	5,48	4,64	3,52	1,77	3,88	4,60	5,41	5,73	4,89	4,14	3,69	2,62
$8,31	$8,32	$8,33	$8,34	$8,35	$8,36	$8,37	$8,38	$8,39	$8,40	$8,41	$8,42	$8,43	$8,44	$8,45	$8,47	$8,48	$8,49	$8,50	$8,51	$8,52	$8,53	$8,54	$8,55	$8,56	$8,57	$8,58	$8,59	$8,60	$8,61	$8,62	$8,63	$8,64	$8,66	$8,67	$8,68
$47,40	$40,14	$30,49	$15,37	$33,74	$39,98	$47,11	$49,96	$42,69	$36,20	$32,29	$27,71	$47,17	$39,95	$30,34	$15,29	$33,57	$39,78	$46,88	$49,71	$42,48	$36,01	$32,13	$27,57	$46,93	$39,74	$30,18	$15,21	$33,40	$39,58	$46,64	$49,46	$42,26	$35,83	$31,96	$22,69
$4,74	$4,01	$3,05	$1,54	$3,37	$4,00	$4,71	$5,00	$4,27	$3,62	$3,23	$2,77	$4,72	$3,99	$3,03	$1,53	$3,36	$3,98	$4,69	$4,97	$4,25	$3,60	$3,21	$2,76	$4,69	$3,97	$3,02	$1,52	$3,34	$3,96	$4,66	$4,95	$4,23	$3,58	$3,20	$2,27
$42,66	$36,13	$27,44	$13,83	$30,37	$35,98	$42,40	$44,97	$38,43	$32,58	$29,06	$24,94	$42,46	$35,95	$27,30	$13,76	$30,22	$35,81	$42,19	$44,74	$38,23	$32,41	$28,91	$24,81	$42,24	$35,77	$27,16	$13,69	$30,06	$35,62	$41,97	$44,51	$38,03	$32,24	$28,77	$20,42
$2,78	$4,74	$4,01	$3,05	$1,54	$3,37	$4,00	$4,71	$5,00	$4,27	$3,62	$3,23	$2,77	$4,72	$3,99	$3,03	$1,53	$3,36	$3,98	$4,69	$4,97	$4,25	$3,60	$3,21	$2,76	$4,69	$3,97	$3,02	$1,52	$3,34	$3,96	$4,66	$4,95	$4,23	$3,58	$3,20
$45,44	$40,87	$31,45	$16,88	$31,90	$39,36	$46,40	$49,68	$43,42	$36,85	$32,68	$28,17	$45,23	$40,67	$31,30	$16,79	$31,75	$39,16	$46,17	$49,43	$43,20	$36,66	$32,52	$28,02	$44,99	$40,46	$31,14	$16,71	$31,58	$38,96	$45,93	$49,17	$42,98	$36,47	$32,35	$23,62

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 dias)	$4,80	$4,05	$3,08	$1,55	$3,40	$4,03	$4,75	$5,04	$4,31	$3,65	$3,26	$2,80	$4,76	$4,03	$3,06	$1,54	$3,39	$4,02	$4,73	$5,02	$4,29	$3,64	$3,24	$2,78
Pago	$0,00	$4,80	$4,05	$3,08	$1,55	$3,40	$4,03	$4,75	$5,04	$4,31	$3,65	$3,26	$2,80	$4,76	$4,03	$3,06	$1,54	$3,39	$4,02	$4,73	$5,02	$4,29	$3,64	$3,24
Saldo	$4,80	$4,05	$3,08	$1,55	$3,40	$4,03	$4,75	$5,04	$4,31	$3,65	$3,26	$2,80	$4,76	$4,03	$3,06	$1,54	$3,39	$4,02	$4,73	$5,02	$4,29	$3,64	$3,24	$2,78

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$4,74	$4,01	$3,05	$1,54	$3,37	$4,00	$4,71	$5,00	$4,27	$3,62	$3,23	$2,77	$4,72	$3,99	$3,03	$1,53	$3,36	$3,98	$4,69	$4,97	$4,25	$3,60	$3,21	$2,76	$4,69	$3,97	$3,02	$1,52	$3,34	$3,96	$4,66	$4,95	$4,23	$3,58	$3,20	$2,27
$2,78	$4,74	$4,01	$3,05	$1,54	$3,37	$4,00	$4,71	$5,00	$4,27	$3,62	$3,23	$2,77	$4,72	$3,99	$3,03	$1,53	$3,36	$3,98	$4,69	$4,97	$4,25	$3,60	$3,21	$2,76	$4,69	$3,97	$3,02	$1,52	$3,34	$3,96	$4,66	$4,95	$4,23	$3,58	$3,20
$4,74	$4,01	$3,05	$1,54	$3,37	$4,00	$4,71	$5,00	$4,27	$3,62	$3,23	$2,77	$4,72	$3,99	$3,03	$1,53	$3,36	$3,98	$4,69	$4,97	$4,25	$3,60	$3,21	$2,76	$4,69	$3,97	$3,02	$1,52	$3,34	$3,96	$4,66	$4,95	$4,23	$3,58	$3,20	$2,27

Anexo 136

Subgrupo Baja rotación - Baja venta

	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
M requerida	26	22	17	7	18	21	25	28	24	20	18	14	26	23	18	7	18	22	26	28	24	20	19	14
Inv. Final deseado de M	2,20	1,74	0,72	1,79	2,13	2,54	2,76	2,37	2,00	1,81	1,40	2,64	2,26	1,79	0,74	1,84	2,18	2,60	2,83	2,43	2,05	1,86	1,44	2,70
Subtotal	27,98	23,76	18,16	9,02	20,05	23,81	28,16	29,99	25,70	21,83	19,54	16,66	28,66	24,35	18,60	9,24	20,54	24,40	28,84	30,72	26,32	22,36	20,02	17,06
Inv. Inici al de M	2,58	2,20	1,74	0,72	1,79	2,13	2,54	2,76	2,37	2,00	1,81	1,40	2,64	2,26	1,79	0,74	1,84	2,18	2,60	2,83	2,43	2,05	1,86	1,44
Compras Mercaderia	25,40	21,56	16,41	8,30	18,25	21,69	25,62	27,23	23,33	19,83	17,73	15,26	26,02	22,09	16,82	8,50	18,70	22,22	26,24	27,89	23,89	20,31	18,16	15,62
Precio compra unitario	$9,74	$9,76	$9,77	$9,78	$9,79	$9,80	$9,81	$9,83	$9,84	$9,85	$9,86	$9,87	$9,89	$9,90	$9,91	$9,92	$9,93	$9,95	$9,96	$9,97	$9,98	$10,00	$10,01	$10,02
Compra en $	$247,48	$210,35	$160,33	$81,17	$178,73	$212,59	$251,42	$267,59	$229,52	$195,30	$174,86	$150,65	$257,25	$218,69	$166,68	$84,38	$185,79	$220,98	$261,32	$278,12	$238,54	$202,97	$181,71	$156,55
Compras crédito (%)	$24,75	$21,03	$16,03	$8,12	$17,87	$21,26	$25,14	$26,76	$22,95	$19,53	$17,49	$15,06	$25,73	$21,87	$16,67	$8,44	$18,58	$22,10	$26,13	$27,81	$23,85	$20,30	$18,17	$15,65
Compras contado	$222,74	$189,31	$144,29	$73,06	$160,85	$191,33	$226,27	$240,83	$206,57	$175,77	$157,37	$135,58	$231,53	$196,82	$150,01	$75,94	$167,21	$198,88	$235,19	$250,31	$214,69	$182,67	$163,54	$140,89
Pago proveedores	0	$24,75	$21,03	$16,03	$8,12	$17,87	$21,26	$25,14	$26,76	$22,95	$19,53	$17,49	$15,06	$25,73	$21,87	$16,67	$8,44	$18,58	$22,10	$26,13	$27,81	$23,85	$20,30	$18,17
Pagos por M TOTAL	$222,74	$214,06	$165,33	$89,09	$168,97	$209,21	$247,53	$265,97	$233,33	$198,72	$176,90	$153,07	$246,59	$222,55	$171,88	$92,61	$175,65	$217,46	$257,29	$276,44	$242,50	$206,53	$183,84	$159,06

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
27	23	18	8	19	22	27	29	25	21	19	15	28	24	19	8	19	23	27	30	25	21	19	15	28	24	19	8	20	23	28	30	26	22	20	15
2,31	1,83	0,76	1,88	2,23	2,66	2,90	2,48	2,10	1,90	1,47	2,77	2,36	1,87	0,78	1,92	2,28	2,72	2,96	2,54	2,15	1,95	1,50	2,83	2,42	1,91	0,79	1,97	2,34	2,79	3,03	2,60	2,20	1,99	1,54	0,00
29,35	24,93	19,05	9,47	21,03	24,98	29,53	31,45	26,94	22,88	20,49	17,46	30,04	25,52	19,50	9,69	21,52	25,56	30,21	32,18	27,57	23,41	20,99	17,86	30,73	26,10	19,94	9,91	22,01	26,14	30,96	32,91	28,19	23,94	21,43	15,37
2,70	2,31	1,83	0,76	1,88	2,23	2,66	2,90	2,48	2,10	1,90	1,47	2,77	2,36	1,87	0,78	1,92	2,28	2,72	2,96	2,54	2,15	1,95	1,50	2,83	2,42	1,91	0,79	1,97	2,34	2,79	3,03	2,60	2,20	1,99	1,54
26,65	22,62	17,22	8,71	19,15	22,75	26,86	28,55	24,46	20,79	18,59	15,99	27,27	23,15	17,62	8,91	19,59	23,27	27,49	29,22	25,03	21,27	19,01	16,36	27,90	23,68	18,03	9,11	20,04	23,80	28,11	29,88	25,59	21,75	19,44	13,83
$10,03	$10,04	$10,06	$10,07	$10,08	$10,09	$10,11	$10,12	$10,13	$10,14	$10,15	$10,17	$10,18	$10,19	$10,20	$10,22	$10,23	$10,24	$10,25	$10,27	$10,28	$10,29	$10,30	$10,32	$10,33	$10,34	$10,36	$10,37	$10,38	$10,39	$10,41	$10,42	$10,43	$10,45	$10,46	$10,47
$267,32	$227,23	$173,18	$87,67	$193,02	$229,57	$271,47	$288,91	$247,78	$210,82	$188,73	$162,59	$277,62	$235,98	$179,84	$91,04	$200,43	$238,38	$281,86	$299,95	$257,23	$218,88	$195,92	$168,77	$288,18	$244,95	$186,67	$94,49	$208,04	$247,42	$292,58	$311,33	$267,00	$227,16	$203,35	$144,86
$26,73	$22,72	$17,32	$8,77	$19,30	$22,96	$27,15	$28,89	$24,78	$21,08	$18,87	$16,26	$27,76	$23,60	$17,98	$9,10	$20,04	$23,84	$28,19	$29,99	$25,72	$21,89	$19,59	$16,88	$28,82	$24,49	$18,67	$9,45	$20,80	$24,74	$29,26	$31,13	$26,70	$22,72	$20,34	$14,49
$240,58	$204,51	$155,86	$78,90	$173,72	$206,61	$244,32	$260,02	$223,00	$189,74	$169,86	$146,33	$249,86	$212,38	$161,85	$81,93	$180,38	$214,53	$253,67	$269,95	$231,51	$196,97	$176,33	$151,89	$259,36	$220,45	$168,00	$85,04	$187,23	$222,68	$263,30	$280,20	$240,30	$204,44	$183,02	$130,37
$15,85	$26,73	$22,72	$17,32	$8,77	$19,30	$22,96	$27,15	$28,89	$24,78	$21,08	$18,87	$16,26	$27,76	$23,60	$17,98	$9,10	$20,04	$23,84	$28,19	$29,99	$25,72	$21,89	$19,59	$16,88	$28,82	$24,49	$18,67	$9,45	$20,80	$24,74	$29,26	$31,13	$26,70	$22,72	$20,34
$256,24	$231,24	$178,58	$86,22	$182,48	$225,92	$267,28	$287,16	$251,89	$214,52	$190,94	$165,20	$266,12	$240,14	$185,45	$99,92	$189,48	$234,57	$277,51	$298,14	$261,51	$222,79	$198,21	$171,48	$276,23	$249,27	$192,50	$103,71	$196,68	$243,48	$288,04	$309,46	$271,43	$231,14	$205,73	$150,70

	2026												2027											
AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$24,75	$21,03	$16,03	$8,12	$17,87	$21,26	$25,14	$26,76	$22,95	$19,53	$17,49	$15,06	$25,73	$21,87	$16,67	$8,44	$18,58	$22,10	$26,13	$27,81	$23,85	$20,30	$18,17	$15,65
Pago	$0,00	$24,75	$21,03	$16,03	$8,12	$17,87	$21,26	$25,14	$26,76	$22,95	$19,53	$17,49	$15,06	$25,73	$21,87	$16,67	$8,44	$18,58	$22,10	$26,13	$27,81	$23,85	$20,30	$18,17
Saldo	$24,75	$21,03	$16,03	$8,12	$17,87	$21,26	$25,14	$26,76	$22,95	$19,53	$17,49	$15,06	$25,73	$21,87	$16,67	$8,44	$18,58	$22,10	$26,13	$27,81	$23,85	$20,30	$18,17	$15,65

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$26,73	$22,72	$17,32	$8,77	$19,30	$22,96	$27,15	$28,89	$24,78	$21,08	$18,87	$16,26	$27,76	$23,60	$17,98	$9,10	$20,04	$23,84	$28,19	$29,99	$25,72	$21,89	$19,59	$16,88	$28,82	$24,49	$18,67	$9,45	$20,80	$24,74	$29,26	$31,13	$26,70	$22,72	$20,34	$14,49
$15,65	$26,73	$22,72	$17,32	$8,77	$19,30	$22,96	$27,15	$28,89	$24,78	$21,08	$18,87	$16,26	$27,76	$23,60	$17,98	$9,10	$20,04	$23,84	$28,19	$29,99	$25,72	$21,89	$19,59	$16,88	$28,82	$24,49	$18,67	$9,45	$20,80	$24,74	$29,26	$31,13	$26,70	$22,72	$20,34
$26,73	$22,72	$17,32	$8,77	$19,30	$22,96	$27,15	$28,89	$24,78	$21,08	$18,87	$16,26	$27,76	$23,60	$17,98	$9,10	$20,04	$23,84	$28,19	$29,99	$25,72	$21,89	$19,59	$16,88	$28,82	$24,49	$18,67	$9,45	$20,80	$24,74	$29,26	$31,13	$26,70	$22,72	$20,34	$14,49

Anexo 137

Total, Auxiliar Proveedores

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$45,04	$38,28	$29,19	$14,79	$32,56	$38,75	$45,84	$48,81	$41,88	$35,65	$31,93	$27,52	$47,01	$39,98	$30,48	$15,44	$34,00	$40,46	$47,87	$50,96	$43,72	$37,22	$33,33	$28,73
Pago	$0,00	$45,04	$38,28	$29,19	$14,79	$32,56	$38,75	$45,84	$48,81	$41,88	$35,65	$31,93	$27,52	$47,01	$39,98	$30,48	$15,44	$34,00	$40,46	$47,87	$50,96	$43,72	$37,22	$33,33
Saldo	$45,04	$38,28	$29,19	$14,79	$32,56	$38,75	$45,84	$48,81	$41,88	$35,65	$31,93	$27,52	$47,01	$39,98	$30,48	$15,44	$34,00	$40,46	$47,87	$50,96	$43,72	$37,22	$33,33	$28,73

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$49,07	$41,73	$31,81	$16,11	$35,48	$42,22	$49,94	$53,16	$45,61	$38,82	$34,77	$29,96	$51,17	$43,51	$33,17	$16,80	$36,99	$44,01	$52,06	$55,42	$47,54	$40,46	$36,23	$31,22	$53,33	$45,35	$34,57	$17,51	$38,55	$45,86	$54,25	$57,74	$49,54	$42,16	$37,75	$26,90
$28,73	$49,07	$41,73	$31,81	$16,11	$35,48	$42,22	$49,94	$53,16	$45,61	$38,82	$34,77	$29,96	$51,17	$43,51	$33,17	$16,80	$36,99	$44,01	$52,06	$55,42	$47,54	$40,46	$36,23	$31,22	$53,33	$45,35	$34,57	$17,51	$38,55	$45,86	$54,25	$57,74	$49,54	$42,16	$37,75
$49,07	$41,73	$31,81	$16,11	$35,48	$42,22	$49,94	$53,16	$45,61	$38,82	$34,77	$29,96	$51,17	$43,51	$33,17	$16,80	$36,99	$44,01	$52,06	$55,42	$47,54	$40,46	$36,23	$31,22	$53,33	$45,35	$34,57	$17,51	$38,55	$45,86	$54,25	$57,74	$49,54	$42,16	$37,75	$26,90

Anexo 138

Total compras A CREDITO

	2026												2027											
TOTAL AUXILIAR PROVEEDORES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras crédito (30 días)	$22.060,38	$17.441,63	$15.626,25	$16.213,20	$19.108,88	$23.374,65	$20.316,86	$22.167,46	$20.844,73	$17.858,83	$18.016,94	$18.654,94	$23.264,40	$18.386,86	$16.484,89	$17.092,76	$20.152,57	$24.633,32	$21.399,39	$23.349,56	$21.967,11	$18.832,83	$18.983,58	$19.654,02
Pago	$0,00	$22.060,38	$17.441,63	$15.626,25	$16.213,20	$19.108,88	$23.374,65	$20.316,86	$22.167,46	$20.844,73	$17.858,83	$18.016,94	$18.654,94	$23.264,40	$18.386,86	$16.484,89	$17.092,76	$20.152,57	$24.633,32	$21.399,39	$23.349,56	$21.967,11	$18.832,83	$18.983,58
Saldo	$22.060,38	$17.441,63	$15.626,25	$16.213,20	$19.108,88	$23.374,65	$20.316,86	$22.167,46	$20.844,73	$17.858,83	$18.016,94	$18.654,94	$23.264,40	$18.386,86	$16.484,89	$17.092,76	$20.152,57	$24.633,32	$21.399,39	$23.349,56	$21.967,11	$18.832,83	$18.983,58	$19.654,02

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$24.493,53	$19.356,64	$17.365,40	$17.994,67	$21.221,15	$25.909,11	$22.510,70	$24.561,88	$23.117,85	$19.830,54	$19.975,01	$20.677,97	$25.743,37	$20.351,89	$18.268,16	$18.919,41	$22.316,75	$27.216,73	$23.649,78	$25.804,57	$24.296,95	$20.845,90	$20.991,94	$21.728,90	$27.059,57	$21.370,56	$19.195,76	$19.870,07	$23.443,90	$28.563,18	$24.823,53	$27.084,81	$25.511,91	$21.882,60	$22.042,34	$19.902,68
$19.654,02	$24.493,53	$19.356,64	$17.365,40	$17.994,67	$21.221,15	$25.909,11	$22.510,70	$24.561,88	$23.117,85	$19.830,54	$19.975,01	$20.677,97	$25.743,37	$20.351,89	$18.268,16	$18.919,41	$22.316,75	$27.216,73	$23.649,78	$25.804,57	$24.296,95	$20.845,90	$20.991,94	$21.728,90	$27.059,57	$21.370,56	$19.195,76	$19.870,07	$23.443,90	$28.563,18	$24.823,53	$27.084,81	$25.511,91	$21.882,60	$22.042,34
$24.493,53	$19.356,64	$17.365,40	$17.994,67	$21.221,15	$25.909,11	$22.510,70	$24.561,88	$23.117,85	$19.830,54	$19.975,01	$20.677,97	$25.743,37	$20.351,89	$18.268,16	$18.919,41	$22.316,75	$27.216,73	$23.649,78	$25.804,57	$24.296,95	$20.845,90	$20.991,94	$21.728,90	$27.059,57	$21.370,56	$19.195,76	$19.870,07	$23.443,90	$28.563,18	$24.823,53	$27.084,81	$25.511,91	$21.882,60	$22.042,34	$19.902,68

TOTAL AUXILIAR DE CARTERA	2026	2027	2028	2029	2030
compras a crédito anual	$231.684,75	$244.201,28	$257.014,44	$270.134,34	$280.750,92

Total de Mercaderia	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
valor de mercaderia vendida	$225.528,96	$176.492,09	$155.923,41	$159.507,99	$185.974,01	$237.410,26	$201.017,39	$222.799,81	$211.805,18	$178.443,03	$180.114,65	$180.881,81	$237.847,05	$186.042,38	$164.504,64	$168.151,52	$196.150,45	$250.206,80	$211.728,21	$234.670,29	$223.194,14	$188.192,83	$189.777,97	$190.587,75
valor de inventario	$17.627,76	$15.573,39	$15.931,42	$18.574,80	$23.712,18	$20.077,31	$22.252,91	$21.154,78	$17.822,62	$17.989,58	$18.066,20	$23.755,80	$18.581,63	$16.430,47	$16.794,72	$19.591,21	$24.990,28	$21.147,09	$23.438,51	$22.292,29	$18.796,41	$18.954,74	$19.035,62	$25.011,23

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$250.416,63	$195.841,14	$173.304,45	$177.014,68	$206.585,86	$263.161,87	$222.725,00	$246.844,64	$234.871,86	$198.178,66	$199.688,62	$200.547,64	$263.187,63	$205.898,22	$182.326,68	$186.102,11	$217.285,65	$276.440,07	$233.996,62	$259.323,41	$246.846,25	$208.331,92	$209.857,83	$210.729,35	$276.670,87	$216.188,70	$191.597,28	$195.444,34	$228.293,36	$290.112,46	$245.612,69	$272.178,51	$259.197,70	$218.684,57	$220.374,37	$221.140,93
$19.560,32	$17.309,39	$17.679,96	$20.633,48	$26.284,21	$22.245,44	$24.654,47	$23.458,64	$19.793,78	$19.944,60	$20.030,39	$26.286,78	$20.564,80	$18.210,51	$18.587,60	$21.702,16	$27.610,41	$23.371,23	$25.900,83	$24.654,63	$20.807,88	$20.960,28	$21.047,33	$27.632,55	$21.591,88	$19.135,81	$19.520,03	$22.800,83	$28.975,03	$24.530,61	$27.183,87	$25.887,41	$21.841,16	$22.009,92	$22.086,49	$0,00

Total de Mercaderia	2026	2027	2028	2029	2030
valor de mercaderia vendida	$2.315.898,61	$2.441.054,03	$2.569.181,04	$2.700.325,74	$2.835.495,77
valor de inventario	$232.538,75	$245.064,20	$257.881,45	$271.050,20	$255.563,04

Anexo 139

Mano de Obra

Costo Mano de Obra Personal de Ventas

Costos Sueldo	remuneración mensual	iess patronal	decimo tercero	decimo cuarto	vacaciones	fondos de reserva	total pago
Cajero-Cobrador	$1.104,36	134,18	92,03	39,17	46,01	91,99	$1.507,74
Cajero	$572,35	69,54	47,7	39,17	23,85	$47,68	$800,29
Bodeguero	$584,10	70,97	48,68	39,17	24,34	48,66	$815,92

Gasto Administrativo

Gasto Operativo	remuneración mensual	iess patronal	decimo tercero	decimo cuarto	vacaciones	fondos de reserva	total pago
Gerente	$1.104,36	134,18	92,03	39,17	46,01	91,99	$1.507,74
Asistente de Contadora	$571,88	69,48	47,66	39,17	23,83	$47,64	$799,66
Asistente del Gerencia	571,88	69,48	47,66	39,17	23,83	$47,64	$799,66

Costo Mano de Obra Personal de Ventas	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Cajero-Cobrador	$1.509,57	$1.511,41	$1.513,25	$1.515,09	$1.516,93	$1.518,78	$1.520,63	$1.522,48	$1.524,33	$1.526,18	$1.528,04	$1.529,90	$1.531,76	$1.533,63	$1.535,49	$1.537,36	$1.539,23	$1.541,10	$1.542,98	$1.544,86	$1.546,74	$1.548,62	$1.550,50	$1.552,39
Cajero	$801,26	$802,24	$803,21	$804,19	$805,17	$806,15	$807,13	$808,11	$809,09	$810,08	$811,06	$812,05	$813,04	$814,03	$815,02	$816,01	$817,00	$818,00	$818,99	$819,99	$820,98	$821,98	$822,98	$823,99
Bodeguero	$816,91	$817,91	$818,90	$819,90	$820,90	$821,89	$822,89	$823,90	$824,90	$825,90	$826,91	$827,91	$828,92	$829,93	$830,94	$831,95	$832,96	$833,97	$834,99	$836,01	$837,02	$838,04	$839,06	$840,08
total	$3.127,75	$3.131,55	$3.135,36	$3.139,18	$3.143,00	$3.146,82	$3.150,65	$3.154,48	$3.158,32	$3.162,16	$3.166,01	$3.169,86	$3.173,72	$3.177,58	$3.181,45	$3.185,32	$3.189,19	$3.193,07	$3.196,96	$3.200,85	$3.204,74	$3.208,64	$3.212,55	$3.216,45

2028													2029										2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$1.554,28	$1.556,17	$1.558,06	$1.559,96	$1.561,85	$1.563,75	$1.565,66	$1.567,56	$1.569,47	$1.571,38	$1.573,29	$1.575,20	$1.577,12	$1.579,04	$1.580,96	$1.582,88	$1.584,81	$1.586,74	$1.588,67	$1.590,60	$1.592,54	$1.594,47	$1.596,41	$1.598,36	$1.600,36	$1.602,36	$1.604,36	$1.606,36	$1.608,37	$1.610,38	$1.612,40	$1.614,41	$1.616,43	$1.618,45	$1.620,47	$1.622,50
$824,99	$825,99	$827,00	$828,00	$829,01	$830,02	$831,03	$832,04	$833,05	$834,07	$835,08	$836,10	$837,11	$838,13	$839,15	$840,17	$841,19	$842,22	$843,24	$844,27	$845,30	$846,32	$847,35	$848,39	$849,45	$850,51	$851,57	$852,63	$853,70	$854,77	$855,84	$856,91	$857,98	$859,05	$860,12	$861,20
$841,10	$842,13	$843,15	$844,18	$845,20	$846,23	$847,26	$848,29	$849,32	$850,36	$851,39	$852,43	$853,47	$854,50	$855,54	$856,58	$857,63	$858,67	$859,72	$860,76	$861,81	$862,86	$863,91	$864,96	$866,04	$867,12	$868,21	$869,29	$870,38	$871,47	$872,55	$873,65	$874,74	$875,83	$876,93	$878,02
$3.220,37	$3.224,29	$3.228,21	$3.232,14	$3.236,07	$3.240,01	$3.243,95	$3.247,89	$3.251,85	$3.255,80	$3.259,76	$3.263,73	$3.267,70	$3.271,68	$3.275,66	$3.279,64	$3.283,63	$3.287,63	$3.291,63	$3.295,63	$3.299,64	$3.303,66	$3.307,68	$3.311,70	$3.315,84	$3.319,98	$3.324,13	$3.328,29	$3.332,45	$3.336,62	$3.340,79	$3.344,96	$3.349,14	$3.353,33	$3.357,52	$3.361,72

Gasto Administrativo	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Gerente	$1.509,57	$1.511,41	$1.513,25	$1.515,09	$1.516,93	$1.518,78	$1.520,63	$1.522,48	$1.524,33	$1.526,18	$1.528,04	$1.529,90	$1.531,76	$1.533,63	$1.535,49	$1.537,36	$1.539,23	$1.541,10	$1.542,98	$1.544,86	$1.546,74	$1.548,62	$1.550,50	$1.552,39
Asistente de Contadora	$800,63	$801,60	$802,58	$803,56	$804,53	$805,51	$806,49	$807,47	$808,46	$809,44	$810,43	$811,41	$812,40	$813,39	$814,38	$815,37	$816,36	$817,35	$818,35	$819,34	$820,34	$821,34	$822,34	$823,34
Asistente del Gerencia	$800,63	$801,60	$802,58	$803,56	$804,53	$805,51	$806,49	$807,47	$808,46	$809,44	$810,43	$811,41	$812,40	$813,39	$814,38	$815,37	$816,36	$817,35	$818,35	$819,34	$820,34	$821,34	$822,34	$823,34
total	$3.110,84	$3.114,62	$3.118,41	$3.122,20	$3.126,00	$3.129,81	$3.133,61	$3.137,43	$3.141,24	$3.145,07	$3.148,89	$3.152,72	$3.156,56	$3.160,40	$3.164,24	$3.168,09	$3.171,95	$3.175,81	$3.179,67	$3.183,54	$3.187,41	$3.191,29	$3.195,17	$3.199,06

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$1.554,28	$1.556,17	$1.558,06	$1.559,96	$1.561,85	$1.563,75	$1.565,66	$1.567,56	$1.569,47	$1.571,38	$1.573,29	$1.575,20	$1.577,12	$1.579,04	$1.580,96	$1.582,88	$1.584,81	$1.586,74	$1.588,67	$1.590,60	$1.592,54	$1.594,47	$1.596,41	$1.598,36	$1.600,36	$1.602,36	$1.604,36	$1.606,36	$1.608,37	$1.610,38	$1.612,40	$1.614,41	$1.616,43	$1.618,45	$1.620,47	$1.622,50
$824,34	$825,34	$826,35	$827,35	$828,36	$829,37	$830,37	$831,39	$832,40	$833,41	$834,42	$835,44	$836,46	$837,47	$838,49	$839,51	$840,53	$841,56	$842,58	$843,61	$844,63	$845,66	$846,69	$847,72	$848,78	$849,84	$850,90	$851,96	$853,03	$854,10	$855,16	$856,23	$857,30	$858,37	$859,45	$860,52
$824,34	$825,34	$826,35	$827,35	$828,36	$829,37	$830,37	$831,39	$832,40	$833,41	$834,42	$835,44	$836,46	$837,47	$838,49	$839,51	$840,53	$841,56	$842,58	$843,61	$844,63	$845,66	$846,69	$847,72	$848,78	$849,84	$850,90	$851,96	$853,03	$854,10	$855,16	$856,23	$857,30	$858,37	$859,45	$860,52
$3.202,95	$3.206,85	$3.210,75	$3.214,66	$3.218,57	$3.222,49	$3.226,41	$3.230,33	$3.234,26	$3.238,20	$3.242,14	$3.246,08	$3.250,03	$3.253,99	$3.257,94	$3.261,91	$3.265,88	$3.269,85	$3.273,83	$3.277,81	$3.281,80	$3.285,79	$3.289,79	$3.293,79	$3.297,91	$3.302,03	$3.306,16	$3.310,29	$3.314,43	$3.318,57	$3.322,72	$3.326,88	$3.331,03	$3.335,20	$3.339,37	$3.343,54

Total Anual	2026	2027	2028	2029	2030
total sueldo Costo Mano de Obra Personal de Venta	$ 37.785,15	$ 38.340,52	$ 38.904,05	$ 39.475,87	$ 40.064,78
total sueldo Gasto Administrativo	$ 37.580,84	$ 38.133,21	$ 38.693,69	$ 39.262,42	$ 39.848,14

Anexo 140

Cif

Cuenta		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	total procentaje	Total
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	Cif Fijos	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	256,27	366,10
	Cif Virtuales	9,15	9,15	9,15	9,15	9,15	9,15	9,15	9,15	9,15	9,15	9,15	9,15	109,83	
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	Cif Fijos	47,74	47,74	47,74	47,74	47,74	47,74	47,74	47,74	47,74	47,74	47,74	47,74	572,90	716,12
	Cif Virtuales	11,94	11,94	11,94	11,94	11,94	11,94	11,94	11,94	11,94	11,94	11,94	11,94	143,22	
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Cif Fijos	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00	200,00
	Cif Virtuales	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	80,00	
DEPREC. ACUM. VEH., EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMI. MOVIL	Cif Fijos	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	3631,34	7262,68
	Cif Virtuales	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	302,61	3631,34	
ARRENDAMIENTOS LOCAL COMERCIAL	Cif Fijos	666,67	666,67	666,67	666,67	666,67	666,67	666,67	666,67	666,67	666,67	666,67	666,67	0,00	8000,04
SUMINISTROS	Cif Fijos	141,82	141,82	141,82	141,82	141,82	141,82	141,82	141,82	141,82	141,82	141,82	141,82	1701,86	2269,15
	Cif Virtuales	47,27	47,27	47,27	47,27	47,27	47,27	47,27	47,27	47,27	47,27	47,27	47,27	567,2875	

	diciembre
cif fijos totales	1190,20
cif virtuales totales	377,64

PRESUPUESTO CIF		2026												2027											
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
(+)	CIF Fijos (se suma la inflación)	$ 1.191,65	$ 1.193,10	$ 1.194,55	$ 1.196,00	$ 1.197,46	$ 1.198,92	$ 1.200,37	$ 1.201,83	$ 1.203,30	$ 1.204,76	$ 1.206,23	$ 1.207,69	$ 1.209,16	$ 1.210,63	$ 1.212,11	$ 1.213,58	$ 1.215,06	$ 1.216,54	$ 1.218,02	$ 1.219,50	$ 1.220,98	$ 1.222,47	$ 1.223,96	$ 1.225,45
(+)	CIF Virtuales	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64
(=)	CIF TOTALES	$ 1.569,29	$ 1.570,74	$ 1.572,19	$ 1.573,64	$ 1.575,10	$ 1.576,56	$ 1.578,01	$ 1.579,47	$ 1.580,94	$ 1.582,40	$ 1.583,87	$ 1.585,33	$ 1.586,80	$ 1.588,28	$ 1.589,75	$ 1.591,22	$ 1.592,70	$ 1.594,18	$ 1.595,66	$ 1.597,14	$ 1.598,62	$ 1.600,11	$ 1.601,60	$ 1.603,09
(-)	CIF Virtuales	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64
(=)	Pago de CIF	$ 1.191,65	$ 1.193,10	$ 1.194,55	$ 1.196,00	$ 1.197,46	$ 1.198,92	$ 1.200,37	$ 1.201,83	$ 1.203,30	$ 1.204,76	$ 1.206,23	$ 1.207,69	$ 1.209,16	$ 1.210,63	$ 1.212,11	$ 1.213,58	$ 1.215,06	$ 1.216,54	$ 1.218,02	$ 1.219,50	$ 1.220,98	$ 1.222,47	$ 1.223,96	$ 1.225,45

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$ 1.226,94	$ 1.228,43	$ 1.229,92	$ 1.231,42	$ 1.232,92	$ 1.234,42	$ 1.235,92	$ 1.237,42	$ 1.238,93	$ 1.240,44	$ 1.241,95	$ 1.243,46	$ 1.244,97	$ 1.246,48	$ 1.248,00	$ 1.249,52	$ 1.251,04	$ 1.252,56	$ 1.254,09	$ 1.255,61	$ 1.257,14	$ 1.258,67	$ 1.260,20	$ 1.261,73	$ 1.263,31	$ 1.264,89	$ 1.266,47	$ 1.268,05	$ 1.269,64	$ 1.271,23	$ 1.272,82	$ 1.274,41	$ 1.276,00	$ 1.277,59	$ 1.279,19	$ 1.280,79
$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64
$ 1.604,58	$ 1.606,07	$ 1.607,56	$ 1.609,06	$ 1.610,56	$ 1.612,06	$ 1.613,56	$ 1.615,06	$ 1.616,57	$ 1.618,08	$ 1.619,59	$ 1.621,10	$ 1.622,61	$ 1.624,12	$ 1.625,64	$ 1.627,16	$ 1.628,68	$ 1.630,20	$ 1.631,73	$ 1.633,25	$ 1.634,78	$ 1.636,31	$ 1.637,84	$ 1.639,37	$ 1.640,95	$ 1.642,53	$ 1.644,11	$ 1.645,69	$ 1.647,28	$ 1.648,87	$ 1.650,46	$ 1.652,05	$ 1.653,64	$ 1.655,23	$ 1.656,83	$ 1.658,43
$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64	$ 377,64
$ 1.226,94	$ 1.228,43	$ 1.229,92	$ 1.231,42	$ 1.232,92	$ 1.234,42	$ 1.235,92	$ 1.237,42	$ 1.238,93	$ 1.240,44	$ 1.241,95	$ 1.243,46	$ 1.244,97	$ 1.246,48	$ 1.248,00	$ 1.249,52	$ 1.251,04	$ 1.252,56	$ 1.254,09	$ 1.255,61	$ 1.257,14	$ 1.258,67	$ 1.260,20	$ 1.261,73	$ 1.263,31	$ 1.264,89	$ 1.266,47	$ 1.268,05	$ 1.269,64	$ 1.271,23	$ 1.272,82	$ 1.274,41	$ 1.276,00	$ 1.277,59	$ 1.279,19	$ 1.280,79

Total Anual	2026	2027	2028	2029	2030
Pago de GO	$ 14.395,86	$ 14.607,46	$ 14.822,16	$ 15.040,02	$ 15.264,38

Anexo 141

GO

Cuenta		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	total procentaje	Total
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	GO fijos	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00	200,00
	GO Virtuales	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	80,00	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	GO fijos	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	2500,00	5000,00
	GO Virtuales	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	208,33	2500,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES POR OFICINAS	GO fijos	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	600,00	1000,00
	GO Virtuales	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	400,00	
GASTO DE TELEFONO	GO fijos	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	300,00	1000,00
	GO Virtuales	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	700,00	

	diciembre
Total GO fijos	3520,00
Total GO Virtuales	3680,00

PRESUPUESTO GO		2026												2027									
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
(+)	GO Fijos	$ 3.524,28	$ 3.528,57	$ 3.532,86	$ 3.537,16	$ 3.541,47	$ 3.545,77	$ 3.550,09	$ 3.554,41	$ 3.558,73	$ 3.563,06	$ 3.567,40	$ 3.571,74	$ 3.576,08	$ 3.580,43	$ 3.584,79	$ 3.589,15	$ 3.593,52	$ 3.597,89	$ 3.602,27	$ 3.606,65	$ 3.611,04	$ 3.615,43	$ 3.619,83	$ 3.624,24
(+)	Go Virtuales	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00
(=)	GO Totales	$ 7.204,28	$ 7.208,57	$ 7.212,86	$ 7.217,16	$ 7.221,47	$ 7.225,77	$ 7.230,09	$ 7.234,41	$ 7.238,73	$ 7.243,06	$ 7.247,40	$ 7.251,74	$ 7.256,08	$ 7.260,43	$ 7.264,79	$ 7.269,15	$ 7.273,52	$ 7.277,89	$ 7.282,27	$ 7.286,65	$ 7.291,04	$ 7.295,43	$ 7.299,83	$ 7.304,24
(-)	Go Virtuales	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00
(=)	Pago de GO	$ 3.524,28	$ 3.528,57	$ 3.532,86	$ 3.537,16	$ 3.541,47	$ 3.545,77	$ 3.550,09	$ 3.554,41	$ 3.558,73	$ 3.563,06	$ 3.567,40	$ 3.571,74	$ 3.576,08	$ 3.580,43	$ 3.584,79	$ 3.589,15	$ 3.593,52	$ 3.597,89	$ 3.602,27	$ 3.606,65	$ 3.611,04	$ 3.615,43	$ 3.619,83	$ 3.624,24

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$ 3.628,64	$ 3.633,06	$ 3.637,48	$ 3.641,91	$ 3.646,34	$ 3.650,77	$ 3.655,21	$ 3.659,66	$ 3.664,11	$ 3.668,57	$ 3.673,04	$ 3.677,50	$ 3.681,98	$ 3.686,46	$ 3.690,94	$ 3.695,43	$ 3.699,93	$ 3.704,43	$ 3.708,94	$ 3.713,45	$ 3.717,97	$ 3.722,49	$ 3.727,02	$ 3.731,56	$ 3.736,22	$ 3.740,89	$ 3.745,57	$ 3.750,25	$ 3.754,94	$ 3.759,63	$ 3.764,33	$ 3.769,04	$ 3.773,75	$ 3.778,46	$ 3.783,19	$ 3.787,92
$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00
$ 7.308,64	$ 7.313,06	$ 7.317,48	$ 7.321,91	$ 7.326,34	$ 7.330,77	$ 7.335,21	$ 7.339,66	$ 7.344,11	$ 7.348,57	$ 7.353,04	$ 7.357,50	$ 7.361,98	$ 7.366,46	$ 7.370,94	$ 7.375,43	$ 7.379,93	$ 7.384,43	$ 7.388,94	$ 7.393,45	$ 7.397,97	$ 7.402,49	$ 7.407,02	$ 7.411,56	$ 7.416,22	$ 7.420,89	$ 7.425,57	$ 7.430,25	$ 7.434,94	$ 7.439,63	$ 7.444,33	$ 7.449,04	$ 7.453,75	$ 7.458,46	$ 7.463,19	$ 7.467,92
$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00	$ 3.680,00
$ 3.628,64	$ 3.633,06	$ 3.637,48	$ 3.641,91	$ 3.646,34	$ 3.650,77	$ 3.655,21	$ 3.659,66	$ 3.664,11	$ 3.668,57	$ 3.673,04	$ 3.677,50	$ 3.681,98	$ 3.686,46	$ 3.690,94	$ 3.695,43	$ 3.699,93	$ 3.704,43	$ 3.708,94	$ 3.713,45	$ 3.717,97	$ 3.722,49	$ 3.727,02	$ 3.731,56	$ 3.736,22	$ 3.740,89	$ 3.745,57	$ 3.750,25	$ 3.754,94	$ 3.759,63	$ 3.764,33	$ 3.769,04	$ 3.773,75	$ 3.778,46	$ 3.783,19	$ 3.787,92

Total Anual	2026	2027	2028	2029	2030
Pago de GO	$ 42.575,54	$ 43.201,32	$ 43.836,30	$ 44.480,61	$ 45.144,18

Anexo 142

ECPV

Estado de costos y ventas ECPV		2026												2027											
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
	Materia Prima	$ 225.528,96	$ 176.492,09	$ 155.923,41	$ 159.507,99	$ 185.974,01	$ 237.410,26	$ 201.017,39	$ 222.799,81	$ 211.805,18	$ 178.443,03	$ 180.114,65	$ 180.881,81	$ 237.847,05	$ 186.042,38	$ 164.504,64	$ 168.151,52	$ 196.150,45	$ 250.206,80	$ 211.728,21	$ 234.670,29	$ 223.194,14	$ 188.192,83	$ 189.777,97	$ 190.587,75
(+)	Mano de Obra	$ 3.127,75	$ 3.131,55	$ 3.135,36	$ 3.139,18	$ 3.143,00	$ 3.146,82	$ 3.150,65	$ 3.154,48	$ 3.158,32	$ 3.162,16	$ 3.166,01	$ 3.169,86	$ 3.173,72	$ 3.177,58	$ 3.181,45	$ 3.185,32	$ 3.189,19	$ 3.193,07	$ 3.196,96	$ 3.200,85	$ 3.204,74	$ 3.208,64	$ 3.212,55	$ 3.216,45
(+)	CIF	$ 1.569,29	$ 1.570,74	$ 1.572,19	$ 1.573,64	$ 1.575,10	$ 1.576,56	$ 1.578,01	$ 1.579,47	$ 1.580,94	$ 1.582,40	$ 1.583,87	$ 1.585,33	$ 1.586,80	$ 1.588,28	$ 1.589,75	$ 1.591,22	$ 1.592,70	$ 1.594,18	$ 1.595,66	$ 1.597,14	$ 1.598,62	$ 1.600,11	$ 1.601,60	$ 1.603,09
(=)	Costo de Produccion	$ 230.226,00	$ 181.194,39	$ 160.630,97	$ 164.220,82	$ 190.692,10	$ 242.133,64	$ 205.746,06	$ 227.533,77	$ 216.544,44	$ 183.187,60	$ 184.864,53	$ 185.637,00	$ 242.607,58	$ 190.808,24	$ 169.275,84	$ 172.928,06	$ 200.932,34	$ 254.994,05	$ 216.520,83	$ 239.468,28	$ 227.997,50	$ 193.001,58	$ 194.592,11	$ 195.407,29
(+)	Inv. Inicial	915	713	702	653	742	941	805	855	879	843	793	791	969	753	742	690	783	994	849	902	928	891	837	835
(=)	Arti. Disponible venta	$ 231.141,05	$ 181.906,96	$ 161.332,57	$ 164.874,23	$ 191.434,20	$ 243.074,25	$ 206.550,82	$ 228.388,87	$ 217.423,49	$ 184.031,02	$ 185.657,07	$ 186.427,67	$ 243.576,87	$ 191.561,39	$ 170.018,22	$ 173.618,55	$ 201.715,32	$ 255.988,41	$ 217.369,92	$ 240.370,28	$ 228.925,06	$ 193.892,92	$ 195.428,68	$ 196.242,04
(-)	Inv. final	746	915	713	702	653	742	941	805	855	879	843	793	791	969	753	742	690	783	994	849	902	928	891	837
(=)	Costo de ventas	$ 230.394,75	$ 180.991,91	$ 160.620,00	$ 164.172,62	$ 190.780,79	$ 242.332,15	$ 205.610,21	$ 227.584,11	$ 216.568,39	$ 183.151,97	$ 184.813,64	$ 185.635,14	$ 242.786,20	$ 190.592,10	$ 169.265,07	$ 172.876,17	$ 201.024,83	$ 255.205,43	$ 216.375,57	$ 239.521,18	$ 228.023,07	$ 192.965,36	$ 194.537,34	$ 195.405,47

2028												2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$ 250.416,63	$ 195.841,14	$ 173.304,45	$ 177.014,68	$ 206.585,86	$ 263.161,87	$ 222.725,00	$ 246.844,64	$ 234.871,86	$ 198.178,66	$ 199.688,62	$ 200.547,64	$ 263.187,63	$ 205.898,22	$ 182.326,68	$ 186.102,11	$ 217.285,65	$ 276.440,07	$ 233.996,62	$ 259.323,41	$ 246.846,25	$ 208.331,92	$ 209.857,83	$ 210.729,35	$ 276.670,87	$ 216.188,70	$ 191.597,28	$ 195.444,34	$ 228.293,36	$ 290.112,46	$ 245.612,69	$ 272.178,51	$ 259.197,70	$ 218.684,57	$ 220.374,37	$ 221.140,93
$ 3.220,37	$ 3.224,29	$ 3.228,21	$ 3.232,14	$ 3.236,07	$ 3.240,01	$ 3.243,95	$ 3.247,89	$ 3.251,85	$ 3.255,80	$ 3.259,76	$ 3.263,73	$ 3.267,70	$ 3.271,68	$ 3.275,66	$ 3.279,64	$ 3.283,63	$ 3.287,63	$ 3.291,63	$ 3.295,63	$ 3.299,64	$ 3.303,66	$ 3.307,68	$ 3.311,70	$ 3.315,84	$ 3.319,98	$ 3.324,13	$ 3.328,29	$ 3.332,45	$ 3.336,62	$ 3.340,79	$ 3.344,96	$ 3.349,14	$ 3.353,33	$ 3.357,52	$ 3.361,72
$ 1.604,58	$ 1.606,07	$ 1.607,56	$ 1.609,06	$ 1.610,56	$ 1.612,06	$ 1.613,56	$ 1.615,06	$ 1.616,57	$ 1.618,08	$ 1.619,59	$ 1.621,10	$ 1.622,61	$ 1.624,12	$ 1.625,64	$ 1.627,16	$ 1.628,68	$ 1.630,20	$ 1.631,73	$ 1.633,25	$ 1.634,78	$ 1.636,31	$ 1.637,84	$ 1.639,37	$ 1.640,95	$ 1.642,53	$ 1.644,11	$ 1.645,69	$ 1.647,28	$ 1.648,87	$ 1.650,46	$ 1.652,05	$ 1.653,64	$ 1.655,23	$ 1.656,83	$ 1.658,43
$ 255.241,57	$ 200.671,49	$ 178.140,22	$ 181.855,87	$ 211.432,48	$ 268.013,93	$ 227.582,51	$ 251.707,60	$ 239.740,28	$ 203.052,54	$ 204.567,97	$ 205.432,47	$ 268.077,94	$ 210.794,02	$ 187.227,98	$ 191.008,91	$ 222.197,97	$ 281.357,90	$ 238.919,97	$ 264.252,29	$ 251.780,67	$ 213.271,89	$ 214.803,35	$ 215.680,42	$ 281.627,66	$ 221.151,21	$ 196.565,52	$ 200.418,32	$ 233.273,08	$ 295.097,94	$ 250.603,94	$ 277.175,52	$ 264.200,49	$ 223.693,13	$ 225.388,72	$ 226.161,08
1022	794	783	728	824	1044	893	949	976	939	881	879	1072	834	824	765	865	1094	938	996	1025	982	925	922	1130	875	865	802	906	1144	982	1042	1073	1020	969	963
$ 256.263,42	$ 201.465,23	$ 178.923,38	$ 182.583,44	$ 212.256,34	$ 269.058,07	$ 228.475,92	$ 252.656,59	$ 240.716,34	$ 203.991,41	$ 205.448,61	$ 206.311,41	$ 269.149,58	$ 211.628,34	$ 188.051,88	$ 191.773,55	$ 223.062,70	$ 282.451,77	$ 239.857,60	$ 265.248,17	$ 252.805,29	$ 214.254,06	$ 215.728,09	$ 216.602,87	$ 282.757,89	$ 222.026,12	$ 197.430,22	$ 201.220,03	$ 234.178,70	$ 296.241,58	$ 251.585,92	$ 278.218,00	$ 265.273,56	$ 224.713,51	$ 226.357,52	$ 227.124,40
835	1022	794	783	728	824	1044	893	949	976	939	881	879	1072	834	824	765	865	1094	938	996	1025	982	925	922	1130	875	865	802	906	1144	982	1042	1073	1020	969	963
$ 255.428,67	$ 200.443,38	$ 178.129,64	$ 181.800,28	$ 211.528,78	$ 268.234,21	$ 227.431,79	$ 251.763,18	$ 239.767,35	$ 203.015,34	$ 204.509,75	$ 205.430,77	$ 268.270,63	$ 210.556,70	$ 187.217,56	$ 190.949,65	$ 222.298,06	$ 281.587,03	$ 238.763,73	$ 264.310,55	$ 251.809,40	$ 213.229,45	$ 214.745,91	$ 215.678,13	$ 281.835,44	$ 220.895,89	$ 196.555,31	$ 200.355,33	$ 233.376,99	$ 295.335,97	$ 250.442,27	$ 277.236,01	$ 264.231,09	$ 223.640,43	$ 225.337,14	$ 226.155,61

AUXILIAR DE VALUACION DE I.F.D.P.T	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Costo de ventas	$ 230.226,00	$ 181.194,39	$ 160.630,97	$ 164.220,82	$ 190.692,10	$ 242.133,64	$ 205.746,06	$ 227.533,77	$ 216.544,44	$ 183.187,60	$ 184.864,53	$ 185.637,00	$ 242.607,58	$ 190.808,24	$ 169.275,84	$ 172.928,06	$ 200.932,34	$ 254.994,05	$ 216.520,83	$ 239.468,28	$ 227.997,50	$ 193.001,58	$ 194.592,11	$ 195.407,29
(/) Volumen de Producción	10066	7838	7718	7188	8163	10347	8852	9406	9670	9278	8718	8697	10662	8285	8166	7595	8613	10938	9340	9922	10203	9805	9202	9182
(=) Costo Producto Unitario	$ 22,87	$ 23,12	$ 20,81	$ 22,85	$ 23,36	$ 23,40	$ 23,24	$ 24,19	$ 22,39	$ 19,75	$ 21,21	$ 21,34	$ 22,75	$ 23,03	$ 20,73	$ 22,77	$ 23,33	$ 23,31	$ 23,18	$ 24,14	$ 22,35	$ 19,68	$ 21,15	$ 21,28
(*) Inv. Final deseado de P. Terminado	746	915	713	702	653	742	941	805	855	879	843	793	791	969	753	742	690	783	994	849	902	928	891	837
(=) Costo de I.F.D.P.T	17069,84	21152,90	14830,95	16030,24	15263,96	17366,69	21861,58	19467,08	19149,46	17356,98	17884,94	16915,91	17990,83	22324,21	15612,03	16902,15	16108,86	18253,53	23051,09	20493,07	20155,79	18258,51	18848,35	17803,07

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$ 255.241,57	$ 200.671,49	$ 178.140,22	$ 181.855,87	$ 211.432,48	$ 268.013,93	$ 227.582,51	$ 251.707,60	$ 239.740,28	$ 203.052,54	$ 204.567,97	$ 205.432,47	$ 268.077,94	$ 210.794,02	$ 187.227,98	$ 191.008,91	$ 222.197,97	$ 281.357,90	$ 238.919,97	$ 264.252,29	$ 251.780,67	$ 213.271,89	$ 214.803,35	$ 215.680,42	$ 281.627,66	$ 221.151,21	$ 196.565,52	$ 200.418,32	$ 233.273,08	$ 295.097,94	$ 250.603,94	$ 277.175,52	$ 264.200,49	$ 223.693,13	$ 225.388,72	$ 226.161,08
11240	8731	8615	8003	9062	11485	9828	10439	10737	10328	9687	9668	11788	9178	9063	8411	9512	12033	10314	10955	11271	10804	10172	10147	12432	9624	9512	8819	9962	12580	10802	11467	11804	11224	10657	10597
$ 22,71	$ 22,98	$ 20,68	$ 22,72	$ 23,33	$ 23,34	$ 23,16	$ 24,11	$ 22,33	$ 19,66	$ 21,12	$ 21,25	$ 22,74	$ 22,97	$ 20,66	$ 22,71	$ 23,36	$ 23,38	$ 23,16	$ 24,12	$ 22,34	$ 19,74	$ 21,12	$ 21,26	$ 22,65	$ 22,98	$ 20,67	$ 22,73	$ 23,42	$ 23,46	$ 23,20	$ 24,17	$ 22,38	$ 19,93	$ 21,15	$ 21,34
835	1022	794	783	728	824	1044	893	949	976	939	881	879	1072	834	824	765	865	1094	938	996	1025	982	925	922	1130	875	865	802	906	1144	982	1042	1073	1020	969
18955,20	23485,68	16413,45	17795,51	16974,56	19224,75	24179,70	21542,38	21189,98	19190,76	19826,46	18711,82	19988,62	24613,92	17235,94	18710,31	17861,60	20220,14	25339,32	22617,69	22247,30	20226,07	20740,52	19655,97	20895,83	25971,64	18080,56	19651,31	18773,60	21243,44	26532,82	23735,56	23333,31	21385,98	21580,83	20676,94

Estado de costos y ventas ECPV	2026													2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Anual	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Anual
Materia Prima	$ 225.528,96	$ 176.492,09	$ 155.923,41	$ 159.507,99	$ 185.974,01	$ 237.410,26	$ 201.017,39	$ 222.799,81	$ 211.805,18	$ 178.443,03	$ 180.114,65	$ 180.881,81	$ 2.315.898,61	$ 237.847,05	$ 186.042,38	$ 164.504,64	$ 168.151,52	$ 196.150,45	$ 250.206,80	$ 211.728,21	$ 234.670,29	$ 223.194,14	$ 188.192,83	$ 189.777,97	$ 190.587,75	$ 2.441.054,03
Mano de Obra	$ 3.127,75	$ 3.131,55	$ 3.135,36	$ 3.139,18	$ 3.143,00	$ 3.146,82	$ 3.150,65	$ 3.154,48	$ 3.158,32	$ 3.162,16	$ 3.166,01	$ 3.169,86	$ 37.785,15	$ 3.173,72	$ 3.177,58	$ 3.181,45	$ 3.185,32	$ 3.189,19	$ 3.193,07	$ 3.196,96	$ 3.200,85	$ 3.204,74	$ 3.208,64	$ 3.212,55	$ 3.216,45	$ 38.340,52
CIF	$ 1.569,29	$ 1.570,74	$ 1.572,19	$ 1.573,64	$ 1.575,10	$ 1.576,56	$ 1.578,01	$ 1.579,47	$ 1.580,94	$ 1.582,40	$ 1.583,87	$ 1.585,33	$ 18.927,55	$ 1.586,80	$ 1.588,28	$ 1.589,75	$ 1.591,22	$ 1.592,70	$ 1.594,18	$ 1.595,66	$ 1.597,14	$ 1.598,62	$ 1.600,11	$ 1.601,60	$ 1.603,09	$ 19.139,14
Costo de Produccion	$ 230.226,00	$ 181.194,39	$ 160.630,97	$ 164.220,82	$ 190.692,10	$ 242.133,64	$ 205.746,06	$ 227.533,77	$ 216.544,44	$ 183.187,60	$ 184.864,53	$ 185.637,00	$ 2.372.611,30	$ 242.607,58	$ 190.808,24	$ 169.275,84	$ 172.928,06	$ 200.932,34	$ 254.994,05	$ 216.520,83	$ 239.468,28	$ 227.997,50	$ 193.001,58	$ 194.592,11	$ 195.407,29	$ 2.498.533,69
Inv. Inicial	$ 915,05	$ 712,57	$ 701,61	$ 653,42	$ 742,10	$ 940,61	$ 804,76	$ 855,10	$ 879,06	$ 843,42	$ 792,54	$ 790,67	$ 9.630,91	$ 969,30	$ 753,15	$ 742,38	$ 690,49	$ 782,98	$ 994,35	$ 849,10	$ 902,00	$ 927,56	$ 891,34	$ 836,57	$ 834,75	$ 10.173,98
Arti. Disponible venta	$ 231.141,05	$ 181.906,96	$ 161.332,57	$ 164.874,23	$ 191.434,20	$ 243.074,25	$ 206.550,82	$ 228.388,87	$ 217.423,49	$ 184.031,02	$ 185.657,07	$ 186.427,67	$ 2.382.242,21	$ 243.576,87	$ 191.561,39	$ 170.018,22	$ 173.618,55	$ 201.715,32	$ 255.988,41	$ 217.369,92	$ 240.370,28	$ 228.925,06	$ 193.892,92	$ 195.428,68	$ 196.242,04	$ 2.508.707,67
Inv. final	$ 746,30	$ 915,05	$ 712,57	$ 701,61	$ 653,42	$ 742,10	$ 940,61	$ 804,76	$ 855,10	$ 879,06	$ 843,42	$ 792,54	$ 9.586,54	$ 790,67	$ 969,30	$ 753,15	$ 742,38	$ 690,49	$ 782,98	$ 994,35	$ 849,10	$ 902,00	$ 927,56	$ 891,34	$ 836,57	$ 10.129,90
Costo de ventas	$ 230.394,75	$ 180.991,91	$ 160.620,00	$ 164.172,62	$ 190.780,79	$ 242.332,15	$ 205.610,21	$ 227.584,11	$ 216.568,39	$ 183.151,97	$ 184.813,64	$ 185.635,14	$ 2.372.655,67	$ 242.786,20	$ 190.592,10	$ 169.265,07	$ 172.876,17	$ 201.024,83	$ 255.205,43	$ 216.375,57	$ 239.521,18	$ 228.023,07	$ 192.965,36	$ 194.537,34	$ 195.405,47	$ 2.498.577,77

2028														2029													2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Anual	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Anual	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Anual
$ 250.416,63	$ 195.841,14	$ 173.304,45	$ 177.014,68	$ 206.585,86	$ 263.161,87	$ 222.725,00	$ 246.844,64	$ 234.871,86	$ 198.178,66	$ 199.688,62	$ 200.547,64	$ 2.569.181,04	$ 263.187,63	$ 205.898,22	$ 182.326,68	$ 186.102,11	$ 217.285,65	$ 276.440,07	$ 233.996,62	$ 259.323,41	$ 246.846,25	$ 208.331,92	$ 209.857,83	$ 210.729,35	$ 2.700.325,74	$ 276.670,87	$ 216.188,70	$ 191.597,28	$ 195.444,34	$ 228.293,36	$ 290.112,46	$ 245.612,69	$ 272.178,51	$ 259.197,70	$ 218.684,57	$ 220.374,37	$ 221.140,93	$ 2.835.495,77
$ 3.220,37	$ 3.224,29	$ 3.228,21	$ 3.232,14	$ 3.236,07	$ 3.240,01	$ 3.243,95	$ 3.247,89	$ 3.251,85	$ 3.255,80	$ 3.259,76	$ 3.263,73	$ 38.904,05	$ 3.267,70	$ 3.271,68	$ 3.275,66	$ 3.279,64	$ 3.283,63	$ 3.287,63	$ 3.291,63	$ 3.295,63	$ 3.299,64	$ 3.303,66	$ 3.307,68	$ 3.311,70	$ 39.475,87	$ 3.315,84	$ 3.319,98	$ 3.324,13	$ 3.328,29	$ 3.332,45	$ 3.336,62	$ 3.340,79	$ 3.344,96	$ 3.349,14	$ 3.353,33	$ 3.357,52	$ 3.361,72	$ 40.064,78
$ 1.604,58	$ 1.606,07	$ 1.607,56	$ 1.609,06	$ 1.610,56	$ 1.612,06	$ 1.613,56	$ 1.615,06	$ 1.616,57	$ 1.618,08	$ 1.619,59	$ 1.621,10	$ 19.353,84	$ 1.622,61	$ 1.624,12	$ 1.625,64	$ 1.627,16	$ 1.628,68	$ 1.630,20	$ 1.631,73	$ 1.633,25	$ 1.634,78	$ 1.636,31	$ 1.637,84	$ 1.639,37	$ 19.571,70	$ 1.640,95	$ 1.642,53	$ 1.644,11	$ 1.645,69	$ 1.647,28	$ 1.648,87	$ 1.650,46	$ 1.652,05	$ 1.653,64	$ 1.655,23	$ 1.656,83	$ 1.658,43	$ 19.796,07
$ 255.241,57	$ 200.671,49	$ 178.140,22	$ 181.855,87	$ 211.432,48	$ 268.013,93	$ 227.582,51	$ 251.707,60	$ 239.740,28	$ 203.052,54	$ 204.567,97	$ 205.432,47	$ 2.627.438,93	$ 268.077,94	$ 210.794,02	$ 187.227,98	$ 191.008,91	$ 222.197,97	$ 281.357,90	$ 238.919,97	$ 264.252,29	$ 251.780,67	$ 213.271,89	$ 214.803,35	$ 215.680,42	$ 2.759.373,31	$ 281.627,66	$ 221.151,21	$ 196.565,52	$ 200.418,32	$ 233.273,08	$ 295.097,94	$ 250.603,94	$ 277.175,52	$ 264.200,49	$ 223.693,13	$ 225.388,72	$ 226.161,08	$ 2.895.356,61
$ 1.021,85	$ 793,74	$ 783,15	$ 727,56	$ 823,86	$ 1.044,13	$ 893,41	$ 948,99	$ 976,07	$ 938,86	$ 880,65	$ 878,95	$ 10.711,23	$ 1.071,64	$ 834,32	$ 823,90	$ 764,64	$ 864,74	$ 1.093,87	$ 937,63	$ 995,88	$ 1.024,61	$ 982,18	$ 924,74	$ 922,45	$ 11.240,59	$ 1.130,23	$ 874,91	$ 864,70	$ 801,71	$ 905,61	$ 1.143,65	$ 981,98	$ 1.042,48	$ 1.073,08	$ 1.020,38	$ 968,80	$ 963,32	$ 11.770,84
$ 256.263,42	$ 201.465,23	$ 178.923,38	$ 182.583,44	$ 212.256,34	$ 269.058,07	$ 228.475,92	$ 252.656,59	$ 240.716,34	$ 203.991,41	$ 205.448,61	$ 206.311,41	$ 2.638.150,16	$ 269.149,58	$ 211.628,34	$ 188.051,88	$ 191.773,55	$ 223.062,70	$ 282.451,77	$ 239.857,60	$ 265.248,17	$ 252.805,29	$ 214.254,06	$ 215.728,09	$ 216.602,87	$ 2.770.613,90	$ 282.757,89	$ 222.026,12	$ 197.430,22	$ 201.220,03	$ 234.178,70	$ 296.241,58	$ 251.585,92	$ 278.218,00	$ 265.273,56	$ 224.713,51	$ 226.357,52	$ 227.124,40	$ 2.907.127,45
$ 834,75	$ 1.021,85	$ 793,74	$ 783,15	$ 727,56	$ 823,86	$ 1.044,13	$ 893,41	$ 948,99	$ 976,07	$ 938,86	$ 880,65	$ 10.667,03	$ 878,95	$ 1.071,64	$ 834,32	$ 823,90	$ 764,64	$ 864,74	$ 1.093,87	$ 937,63	$ 995,88	$ 1.024,61	$ 982,18	$ 924,74	$ 11.197,09	$ 922,45	$ 1.130,23	$ 874,91	$ 864,70	$ 801,71	$ 905,61	$ 1.143,65	$ 981,98	$ 1.042,48	$ 1.073,08	$ 1.020,38	$ 968,80	$ 11.729,96
$ 255.428,67	$ 200.443,38	$ 178.129,64	$ 181.800,28	$ 211.528,78	$ 268.234,21	$ 227.431,79	$ 251.763,18	$ 239.767,35	$ 203.015,34	$ 204.509,75	$ 205.430,77	$ 2.627.483,12	$ 268.270,63	$ 210.556,70	$ 187.217,56	$ 190.949,65	$ 222.298,06	$ 281.587,03	$ 238.763,73	$ 264.310,55	$ 251.809,40	$ 213.229,45	$ 214.745,91	$ 215.678,13	$ 2.759.416,81	$ 281.835,44	$ 220.895,89	$ 196.555,31	$ 200.355,33	$ 233.376,99	$ 295.335,97	$ 250.442,27	$ 277.236,01	$ 264.231,09	$ 223.640,43	$ 225.337,14	$ 226.155,61	$ 2.895.397,48

Total Anual	2026	2027	2028	2029	2030
Materia Prima	$ 2.315.898,61	$ 2.441.054,03	$ 2.569.181,04	$ 2.700.325,74	$ 2.835.495,77
Mano de Obra	$ 37.785,15	$ 38.340,52	$ 38.904,05	$ 39.475,87	$ 40.064,78
CIF	$ 18.927,55	$ 19.139,14	$ 19.353,84	$ 19.571,70	$ 19.796,07
Costo de Produccion	$ 2.372.611,30	$ 2.498.533,69	$ 2.627.438,93	$ 2.759.373,31	$ 2.895.356,61
Inv. Inicial	$ 9.630,91	$ 10.173,98	$ 10.711,23	$ 11.240,59	$ 11.770,84
Arti. Disponible venta	$ 2.382.242,21	$ 2.508.707,67	$ 2.638.150,16	$ 2.770.613,90	$ 2.907.127,45
Inv. final	$ 9.586,54	$ 10.129,90	$ 10.667,03	$ 11.197,09	$ 11.729,96
Costo de ventas	$ 2.372.655,67	$ 2.498.577,77	$ 2.627.483,12	$ 2.759.416,81	$ 2.895.397,48

Anexo 143

Tesorería

TESORERIA	2026												2027											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Entradas normales	$ 368.232,37	$ 314.564,32	$ 273.903,45	$ 271.567,12	$ 308.955,82	$ 388.002,46	$ 352.189,06	$ 373.355,20	$ 364.511,42	$ 316.256,41	$ 308.662,08	$ 308.879,81	$ 388.207,42	$ 332.203,18	$ 289.418,04	$ 286.805,73	$ 326.361,23	$ 409.645,33	$ 371.627,88	$ 393.901,34	$ 384.707,74	$ 334.007,74	$ 325.800,56	$ 325.977,13
Salidas Normales																								
Pago por compras	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Pago obreros	$ 18.766,49	$ 18.789,32	$ 18.812,18	$ 18.835,07	$ 18.857,98	$ 18.880,93	$ 18.903,90	$ 18.926,90	$ 18.949,93	$ 18.972,98	$ 18.996,07	$ 19.019,18	$ 19.042,32	$ 19.065,49	$ 19.088,68	$ 19.111,91	$ 19.135,16	$ 19.158,44	$ 19.181,75	$ 19.205,09	$ 19.228,45	$ 19.251,85	$ 19.275,27	$ 19.298,72
Pago CIF	$ 7.149,89	$ 7.158,59	$ 7.167,30	$ 7.176,02	$ 7.184,75	$ 7.193,49	$ 7.202,25	$ 7.211,01	$ 7.219,78	$ 7.228,57	$ 7.237,36	$ 7.246,17	$ 7.254,98	$ 7.263,81	$ 7.272,65	$ 7.281,50	$ 7.290,35	$ 7.299,22	$ 7.308,11	$ 7.317,00	$ 7.325,90	$ 7.334,81	$ 7.343,74	$ 7.352,67
Pago Go	$ 21.145,70	$ 21.171,42	$ 21.197,18	$ 21.222,97	$ 21.248,79	$ 21.274,65	$ 21.300,53	$ 21.326,45	$ 21.352,39	$ 21.378,37	$ 21.404,38	$ 21.430,42	$ 21.456,50	$ 21.482,60	$ 21.508,74	$ 21.534,91	$ 21.561,11	$ 21.587,34	$ 21.613,61	$ 21.639,90	$ 21.666,23	$ 21.692,59	$ 21.718,99	$ 21.745,41
(-) Pago impuestos				$ 571.765,75												$ 533.817,72								
(=) Salidas totales	$ 47.062,07	$ 47.119,33	$ 47.176,66	$ 618.999,81	$ 47.291,53	$ 47.349,07	$ 47.406,67	$ 47.464,35	$ 47.522,10	$ 47.579,92	$ 47.637,81	$ 47.695,77	$ 47.753,80	$ 47.811,90	$ 47.870,07	$ 581.746,03	$ 47.986,62	$ 48.045,01	$ 48.103,46	$ 48.161,99	$ 48.220,58	$ 48.279,25	$ 48.337,99	$ 48.396,80
(=) Entrada - Salidas	$ 321.170,30	$ 267.444,99	$ 226.726,78	-$ 347.432,68	$ 261.664,29	$ 340.653,39	$ 304.782,39	$ 325.890,85	$ 316.989,32	$ 268.676,50	$ 261.024,28	$ 261.184,04	$ 340.453,63	$ 284.391,29	$ 241.547,97	-$ 294.940,29	$ 278.374,61	$ 361.600,32	$ 323.524,42	$ 345.739,35	$ 336.487,15	$ 285.728,49	$ 277.462,57	$ 277.580,32
(+) Saldo inicial de caja	$ -	$ 221.170,30	$ 389.398,62	$ 567.492,07	$ 706.717,72	$ 916.232,01	$ 1.155.027,07	$ 1.358.534,46	$ 1.576.083,64	$ 1.795.372,96	$ 1.966.932,79	$ 2.191.423,74	$ 2.326.557,78	$ 2.601.773,90	$ 2.791.365,19	$ 2.938.738,16	$ 3.150.247,86	$ 3.331.947,47	$ 3.567.497,80	$ 3.825.784,72	$ 4.016.724,07	$ 4.209.411,22	$ 4.412.277,21	$ 4.597.439,78
(=) Sobrante/ faltante	$ 321.170,30	$ 488.615,29	$ 616.125,41	$ 220.059,39	$ 968.382,01	$ 1.256.885,41	$ 1.459.809,46	$ 1.684.425,31	$ 1.893.072,96	$ 2.064.049,46	$ 2.227.957,07	$ 2.452.607,78	$ 2.667.011,40	$ 2.886.165,19	$ 3.032.913,16	$ 2.643.797,86	$ 3.428.622,47	$ 3.693.547,80	$ 3.891.022,22	$ 4.171.524,07	$ 4.353.211,22	$ 4.495.139,71	$ 4.689.739,78	$ 4.875.020,10
(+) Pedir prestamo				$ 235.000,00																				
(+) Cobro de intereses		$ 583,33	$ 1.166,67	$ 1.458,33	$ -	$ 291,67	$ 875,00	$ 1.458,33	$ 2.100,00	$ 2.683,33	$ 3.266,67	$ 3.750,00	$ 4.562,50	$ 5.000,00	$ 5.625,00	$ 6.250,00	$ 3.125,00	$ 3.750,00	$ 4.562,50	$ 5.000,00	$ 6.000,00	$ 6.937,50	$ 7.500,00	$ 8.125,00
(+) Retiro de inversion		$ 100.000,00	$ 200.000,00	$ 250.000,00		$ 50.000,00	$ 150.000,00	$ 250.000,00	$ 360.000,00	$ 460.000,00	$ 560.000,00	$ 600.000,00	$ 730.000,00	$ 800.000,00	$ 900.000,00	$ 1.000.000,00	$ 500.000,00	$ 600.000,00	$ 730.000,00	$ 800.000,00	$ 960.000,00	$ 1.110.000,00	$ 1.200.000,00	$ 1.300.000,00
(-) Pago prestamo																								
(-) Pago intereses					$ 2.350,00	$ 2.350,00	$ 2.350,00																	
(-) Hago inversion	$ 100.000,00	$ 200.000,00	$ 250.000,00		$ 50.000,00	$ 150.000,00	$ 250.000,00	$ 360.000,00	$ 460.000,00	$ 560.000,00	$ 600.000,00	$ 730.000,00	$ 800.000,00	$ 900.000,00	$ 1.000.000,00	$ 500.000,00	$ 600.000,00	$ 730.000,00	$ 800.000,00	$ 960.000,00	$ 1.110.000,00	$ 1.200.000,00	$ 1.300.000,00	$ 1.360.000,00
(=) Saldo de entrada	$ 221.170,30	$ 389.198,62	$ 567.292,07	$ 706.517,72	$ 916.032,01	$ 1.154.827,07	$ 1.358.334,46	$ 1.575.883,64	$ 1.795.172,96	$ 1.966.732,79	$ 2.191.223,74	$ 2.326.357,78	$ 2.601.573,90	$ 2.791.165,19	$ 2.938.538,16	$ 3.150.047,86	$ 3.331.747,47	$ 3.567.297,80	$ 3.825.584,72	$ 4.016.524,07	$ 4.209.211,22	$ 4.412.077,21	$ 4.597.239,78	$ 4.823.145,10

2028													2029												2030											
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
$ 409.421,73	$ 350.281,68	$ 305.329,52	$ 302.433,64	$ 344.211,56	$ 431.584,50	$ 391.532,70	$ 414.975,17	$ 405.419,50	$ 352.194,65	$ 343.375,79	$ 343.521,17	$ 430.998,58	$ 368.799,90	$ 321.645,14	$ 318.458,86	$ 362.516,10	$ 454.075,28	$ 411.937,30	$ 436.578,35	$ 426.658,47	$ 370.709,84	$ 361.383,04	$ 361.464,80	$ 453.713,69	$ 387.876,20	$ 338.409,15	$ 334.933,56	$ 381.346,73	$ 477.231,79	$ 432.963,16	$ 458.834,62	$ 448.561,50	$ 389.624,39	$ 379.960,06	$ 379.835,68
$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
$ 19.322,20	$ 19.345,71	$ 19.369,25	$ 19.392,81	$ 19.416,41	$ 19.440,03	$ 19.463,68	$ 19.487,37	$ 19.511,07	$ 19.534,81	$ 19.558,58	$ 19.582,38	$ 19.606,20	$ 19.630,06	$ 19.653,94	$ 19.677,85	$ 19.701,79	$ 19.725,76	$ 19.749,76	$ 19.773,79	$ 19.797,85	$ 19.821,94	$ 19.846,05	$ 19.870,20	$ 19.895,04	$ 19.919,91	$ 19.944,81	$ 19.969,74	$ 19.994,70	$ 20.019,69	$ 20.044,72	$ 20.069,77	$ 20.094,86	$ 20.119,98	$ 20.145,13	$ 20.170,31
$ 7.361,82	$ 7.370,57	$ 7.379,54	$ 7.388,52	$ 7.397,51	$ 7.406,51	$ 7.415,52	$ 7.424,54	$ 7.433,58	$ 7.442,62	$ 7.451,68	$ 7.460,74	$ 7.469,82	$ 7.478,91	$ 7.488,01	$ 7.497,12	$ 7.506,24	$ 7.515,37	$ 7.524,51	$ 7.533,67	$ 7.542,84	$ 7.552,01	$ 7.561,20	$ 7.570,40	$ 7.579,86	$ 7.589,34	$ 7.598,82	$ 7.608,32	$ 7.617,83	$ 7.627,36	$ 7.636,89	$ 7.646,44	$ 7.655,99	$ 7.665,56	$ 7.675,15	$ 7.684,74
$ 21.771,87	$ 21.798,36	$ 21.824,86	$ 21.851,43	$ 21.878,02	$ 21.904,64	$ 21.931,29	$ 21.957,97	$ 21.984,68	$ 22.011,43	$ 22.038,21	$ 22.065,03	$ 22.091,87	$ 22.118,75	$ 22.145,66	$ 22.172,61	$ 22.199,58	$ 22.226,59	$ 22.253,63	$ 22.280,71	$ 22.307,82	$ 22.334,96	$ 22.362,13	$ 22.389,34	$ 22.417,33	$ 22.445,35	$ 22.473,41	$ 22.501,50	$ 22.529,62	$ 22.557,79	$ 22.585,98	$ 22.614,22	$ 22.642,48	$ 22.670,79	$ 22.699,12	$ 22.727,50
			$ 493.338,65												$ 503.455,56												$ 407.294,88								
$ 48.455,68	$ 48.514,64	$ 48.573,67	$ 541.971,42	$ 48.691,94	$ 48.751,18	$ 48.810,49	$ 48.869,88	$ 48.929,34	$ 48.988,87	$ 49.048,47	$ 49.108,14	$ 49.167,89	$ 49.227,71	$ 49.287,61	$ 552.803,13	$ 49.407,61	$ 49.467,73	$ 49.527,91	$ 49.588,17	$ 49.648,50	$ 49.708,91	$ 49.769,39	$ 49.829,94	$ 49.892,23	$ 49.954,59	$ 50.017,04	$ 457.374,44	$ 50.142,16	$ 50.204,84	$ 50.267,59	$ 50.330,43	$ 50.393,34	$ 50.456,33	$ 50.519,40	$ 50.582,55
$ 360.966,04	$ 301.767,04	$ 256.755,86	$ 239.537,78	$ 295.519,62	$ 382.833,33	$ 342.722,21	$ 366.105,29	$ 356.490,16	$ 303.205,78	$ 294.327,32	$ 294.413,03	$ 381.830,69	$ 319.572,19	$ 272.357,53	$ 234.344,27	$ 313.108,49	$ 404.607,56	$ 362.409,39	$ 386.990,18	$ 377.009,97	$ 321.000,93	$ 311.613,65	$ 311.634,86	$ 403.821,46	$ 337.921,60	$ 288.392,11	$ 122.440,88	$ 331.204,57	$ 427.026,96	$ 382.695,57	$ 408.504,19	$ 398.168,16	$ 339.168,06	$ 329.440,65	$ 329.253,12
$ 4.823.145,10	$ 5.032.611,14	$ 5.223.878,18	$ 5.410.884,04	$ 5.592.096,26	$ 5.805.803,38	$ 6.097.386,70	$ 6.349.483,91	$ 6.675.589,20	$ 6.782.391,86	$ 7.007.535,15	$ 7.214.362,48	$ 7.401.900,51	$ 7.667.606,19	$ 7.901.865,88	$ 8.059.535,91	$ 8.311.316,64	$ 8.547.612,63	$ 8.765.970,18	$ 9.063.379,57	$ 9.245.869,75	$ 9.539.754,72	$ 9.778.255,65	$ 9.957.994,30	$ 10.138.691,67	$ 10.422.513,12	$ 10.621.309,72	$ 10.831.576,84	$ 11.031.635,95	$ 11.283.465,53	$ 11.581.742,49	$ 11.826.625,56	$ 12.068.317,25	$ 12.390.860,42	$ 12.605.028,48	$ 12.810.406,63
$ 5.184.111,14	$ 5.334.378,18	$ 5.480.634,04	$ 5.171.346,26	$ 5.887.615,88	$ 6.188.636,70	$ 6.440.108,91	$ 6.715.589,20	$ 7.032.079,36	$ 7.085.597,65	$ 7.301.862,48	$ 7.508.775,51	$ 7.783.731,19	$ 7.987.178,38	$ 8.174.223,41	$ 7.825.191,64	$ 8.624.425,13	$ 8.952.220,18	$ 9.128.379,57	$ 9.450.389,75	$ 9.622.879,72	$ 9.860.755,65	$ 10.089.869,30	$ 10.269.629,17	$ 10.542.513,12	$ 10.760.434,72	$ 10.909.701,84	$ 10.709.135,95	$ 11.362.840,53	$ 11.710.492,49	$ 11.964.438,06	$ 12.235.129,75	$ 12.466.485,42	$ 12.730.028,48	$ 12.934.469,13	$ 13.139.659,76
$ 8.500,00	$ 9.500,00	$ 10.250,00	$ 10.750,00	$ 8.187,50	$ 8.750,00	$ 9.375,00	$ 10.000,00	$ 10.312,50	$ 11.937,50	$ 12.500,00	$ 13.125,00	$ 13.875,00	$ 14.687,50	$ 15.312,50	$ 16.125,00	$ 13.187,50	$ 13.750,00	$ 15.000,00	$ 15.500,00	$ 16.875,00	$ 17.500,00	$ 18.125,00	$ 19.062,50	$ 20.000,00	$ 20.875,00	$ 21.875,00	$ 22.500,00	$ 20.625,00	$ 21.250,00	$ 22.187,50	$ 23.187,50	$ 24.375,00	$ 25.000,00	$ 25.937,50	$ 26.875,00
$ 1.360.000,00	$ 1.520.000,00	$ 1.640.000,00	$ 1.720.000,00	$ 1.310.000,00	$ 1.400.000,00	$ 1.500.000,00	$ 1.600.000,00	$ 1.650.000,00	$ 1.910.000,00	$ 2.000.000,00	$ 2.100.000,00	$ 2.220.000,00	$ 2.350.000,00	$ 2.450.000,00	$ 2.580.000,00	$ 2.110.000,00	$ 2.200.000,00	$ 2.400.000,00	$ 2.480.000,00	$ 2.700.000,00	$ 2.800.000,00	$ 2.900.000,00	$ 3.050.000,00	$ 3.200.000,00	$ 3.340.000,00	$ 3.500.000,00	$ 3.600.000,00	$ 3.300.000,00	$ 3.400.000,00	$ 3.550.000,00	$ 3.710.000,00	$ 3.900.000,00	$ 4.000.000,00	$ 4.150.000,00	$ 4.300.000,00
$ 1.520.000,00	$ 1.640.000,00	$ 1.720.000,00	$ 1.310.000,00	$ 1.400.000,00	$ 1.500.000,00	$ 1.600.000,00	$ 1.650.000,00	$ 1.910.000,00	$ 2.000.000,00	$ 2.100.000,00	$ 2.220.000,00	$ 2.350.000,00	$ 2.450.000,00	$ 2.580.000,00	$ 2.110.000,00	$ 2.200.000,00	$ 2.400.000,00	$ 2.480.000,00	$ 2.700.000,00	$ 2.800.000,00	$ 2.900.000,00	$ 3.050.000,00	$ 3.200.000,00	$ 3.340.000,00	$ 3.500.000,00	$ 3.600.000,00	$ 3.300.000,00	$ 3.400.000,00	$ 3.550.000,00	$ 3.710.000,00	$ 3.900.000,00	$ 4.000.000,00	$ 4.150.000,00	$ 4.300.000,00	$ 4.480.000,00
$ 5.032.611,14	$ 5.223.878,18	$ 5.410.884,04	$ 5.592.096,26	$ 5.805.803,38	$ 6.097.386,70	$ 6.349.483,91	$ 6.675.589,20	$ 6.782.391,86	$ 7.007.535,15	$ 7.214.362,48	$ 7.401.900,51	$ 7.667.606,19	$ 7.901.865,88	$ 8.059.535,91	$ 8.311.316,64	$ 8.547.612,63	$ 8.765.970,18	$ 9.063.379,57	$ 9.245.869,75	$ 9.539.754,72	$ 9.778.255,65	$ 9.957.994,30	$ 10.136.691,67	$ 10.422.513,12	$ 10.621.309,72	$ 10.831.576,84	$ 11.031.635,95	$ 11.283.465,53	$ 11.581.742,49	$ 11.826.625,56	$ 12.068.317,25	$ 12.390.860,42	$ 12.605.028,48	$ 12.810.406,63	$ 12.986.534,76

Anexo 144

P Y G

Año	2026	2027	2028	2029	2030
Ventas	$ 3.949.940,49	$ 3.971.178,37	$ 3.988.417,34	$ 4.003.740,33	$ 4.018.969,57
Costo de Ventas	$ 2.372.655,67	$ 2.498.577,77	$ 2.627.483,12	$ 2.759.416,81	$ 2.895.397,48
UB	$ 1.577.284,82	$ 1.472.600,60	$ 1.360.934,21	$ 1.244.323,53	$ 1.123.572,09
Gastos Operacionales	$ 42.575,54	$ 43.201,32	$ 43.836,30	$ 44.480,61	$ 45.144,18
U Operativa	$ 1.534.709,27	$ 1.429.399,27	$ 1.317.097,91	$ 1.199.842,92	$ 1.078.427,91
Pdtos Financieros	$ 17.633,33	$ 66.437,50	$ 123.187,50	$ 189.000,00	$ 274.687,50
Costos Financieros					
UAI	$ 1.552.342,61	$ 1.495.836,77	$ 1.440.285,41	$ 1.388.842,92	$ 1.353.115,41
IMPUESTO	$ 562.724,19	$ 542.240,83	$ 522.103,46	$ 503.455,56	$ 490.504,33
UDI	$ 989.618,41	$ 953.595,94	$ 918.181,95	$ 885.387,36	$ 862.611,07

Año	2026	2027	2028	2029	2030
UB	39,93%	37,08%	34,12%	31,08%	28,06%
U Operativa	38,85%	35,99%	33,02%	29,97%	26,94%
U Neta	25,05%	24,01%	23,02%	22,11%	21,55%

Anexo 145

Cuestionario dirigido al gerente

1. ¿Cómo considera usted la situación actual de la empresa en términos económicos y financieros?

2. ¿Cree que la empresa tiene posibilidades de mejorar en los próximos años? ¿Por qué?

3. ¿Qué aspectos cree que deberían mejorarse para que la empresa crezca de manera más ordenada?

4. ¿Cómo ve usted el comportamiento futuro de las ventas de la empresa?

5. ¿Qué riesgos cree que podrían afectar el crecimiento o la estabilidad financiera de la empresa?

6. ¿En general, ¿cómo visualiza usted a la empresa en los próximos años en cuanto a sus utilidades y al manejo del flujo de efectivo?