

AÑO 2017



UCASAL
UNIVERSIDAD CATÓLICA DE SALTA

ADMINISTRACIÓN Y PLANIFICACIÓN FINANCIERA

ORGANIZACIÓN DE LAS FINANZAS DENTRO DE UNA EMPRESA ENFOCADA
EN UN MERCADO DE CONSUMO MASIVO DE SALTA CAPITAL EN EL AÑO
2017

SANTIAGO SANZ NAVAMUEL
FACULTAD DE ECONOMIA Y ADMINSTRACION
Licenciatura en Administración de Empresas

**AUTORIDADES UNIVERSIDAD CATÓLICA DE SALTA
GRAN CANCELLER**

S. E.R. Mons. Mario Antonio Cargnello (Arzobispo de Salta)

RECTOR

Ing. RODOLFO GALLO CORNEJO

VICERRECTORA ACADÉMICA

Mg. CONSTANZA DIEDRICH

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

Dr. DARIO EUGENIO ARIAS

VICERRECTOR DE FORMACIÓN

Pbro. Dr. CRISTIAN ARNALDO GALLARDO

VICERRECTOR DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

Dr. FEDERICO COLOMBO SPERONI

SECRETARIA GENERAL

Lic. SILVIA ÁLVAREZ

DECANO DE LA FACULTAD DE ECONOMÍA Y ADMINISTRACIÓN

CPN FEDERICO GUIJARRO GIMÉNEZ

JEFE DE LA CARRERA DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

Lic. MABEL LAS HERAS

Índice

I.	Dimensión Epistemológica	7
1.	Definición del Tema de Investigación	7
1.1.	Tema	7
1.2.	Subtema	7
2.	Motivación	7
3.	Planeamiento del Problema	8
3.1.	Identificación del Problema	8
3.2.	Sistematización del Problema	8
3.3.	Formulación del Problema	8
4.	Delimitación del Objeto de Estudio	8
5.	Justificación	9
5.1.	Justificación Teórica	9
5.2.	Justificación Metodológica	9
5.3.	Justificación Práctica	9
6.	Origen del Problema	10
7.	Antecedentes	10
8.	Originalidad del Proyecto	11
9.	Factibilidad del Proyecto	11
10.	Principios Éticos y Legales	11
11.	Objetivos	12
11.1.	Objetivo General	12
11.2.	Objetivos Específicos	12
12.	Marco Teórico	13
13.	Hipótesis	34
14.	Operacionalización de las Variables	34
II.	Dimensión De la Estrategia General	36
15.	Aspectos Metodológicos de la Investigación	36

15.1.	Determinación del Universo o Población	36
15.2.	Determinación de la Muestra	36
15.3.	Determinación de la Unidad de Observación	36
15.4.	Tipo de Investigación	36
15.5.	Tipo de Diseño	37
III.	Dimensión De las Tecnicas de Recolección y Análisis de Datos	38
16.	Fuentes, Método y Técnicas de Recolección y Análisis de la Información	38
17.	Organización de las finanzas dentro de una empresa enfocada en un mercado de consumo masivo de Salta Capital en el año 2017	40

Dedicatoria y agradecimientos

A mi Tata que me enseñó siempre a ser buena persona bajo cualquier circunstancia y cualquier adversidad.

A mi Mamá que me enseñó a ser responsable y exigente conmigo mismo.

A Sebita, mi hermano que siempre va a estar pase lo que pase.

A Val por ser la más malcriada, noble, sincerísima y buena de la casa.

A mi abuela que me cocino, engordo, plancho y prendió las velas en los exámenes y siempre me va a guiar.

A mis amigos por estar todas las noches estudiando, tomando unas cervezas o una buena combinación de ambas.

A Sofisaw por aguantarme, tenerme paciencia y apoyarme todos los días.

A los profesionales que hicieron que esto sea posible: Roberto Cadar, Cuchi Rosa y Álvaro E. Pérez, entro otros.

Finalmente, a todos aquellos que aguantaron, apoyaron e hicieron que esto sea posible.... GRACIAS TOTALES!!

Resumen

Las ideas de la investigación es la organización de una empresa enfocada en un mercado de consumo masivo en Salta. Es un estudio de caso, donde se trabajó en los diecinueve capítulos y anexos sobre cómo estaban organizados los presupuestos, su acceso a los mismos y las proyecciones posibles. Se busca con este trabajo entender una metodología a emplear en la empresa para poder tener un mayor diagnóstico de los periodos de escasez de liquidez en la empresa.

Como metodología se hicieron entrevistas con los principales responsables de cada área y la observación de documentación pertinente.

Los ejes de desarrollo fueron cuatro: La elaboración de los presupuestos; confección de un cash flow con el horizonte de un año; diagnóstico de los periodos de escasez de liquidez; obtención de ratios financieros.

Finalmente se concluyó que el desarrollo de los presupuestos clarifica la gestión de la empresa para tener un mayor control de las erogaciones que pueda tener la empresa. El cash flow permite a la empresa anticiparse y de esta forma suplir de la forma más conveniente los percances que pueda tener. Entender los ratios que pueda llegar a tener la empresa para una efectiva proyección de la misma y sobre los mismos tomar decisiones.

Abstract

The ideas of the investigation is the organization of a company focused on a mass consumer market in Salta. It is a case study, where we worked on the nineteen chapters and annexes on how budgets were organized, their access to them and possible projections. This work seeks to understand a methodology to be used in the company in order to have a better diagnosis of periods of liquidity shortage in the company.

As methodology, interviews were carried out with the main heads of each area and the observation of relevant documentation.

The axes of development were four: The elaboration of the budgets; Preparation of a cash flow with the horizon of one year; Diagnosis of periods of liquidity shortage; Obtaining financial ratios.

Finally, it was concluded that the development of the budgets clarifies the management of the company to have a greater control of the expenses that the company may have. The cash flow allows the company to anticipate and in this way to supply the most convenient the mishaps that may have. Understand the ratios that the company can have for an effective projection of the same and on the same make decisions.

I. Dimensión Epistemológica

1. Definición del Tema de Investigación

1.1. Tema

Administración y Planificación Financiera.

1.2. Subtema

Organización de las finanzas dentro de una empresa enfocada en un mercado de consumo masivo de Salta Capital en el año 2017.

2. Motivación

Desde el trabajo que le toca a diario a quien escribe, se deben ver todo tipo de realidades en el día a día en las empresas salteñas. La verdad es que la realidad de la cual se escribe ha tocado la sensibilidad del autor, ya sea de niño cuando acompañó a su abuelo a la fábrica, o bien de joven al refrescarse con una granadina bien fría, o en el último tiempo como consultor externo.

En el principio de la labor como consultor, su primer caso a trabajar lo llevó a encontrar muchos desafíos desde el aspecto empresarial a mejorar. Muchas horas de estudios, desvelos y enfrentamientos doctrinales para poder sacar adelante la gestión de la consultoría.

¿Qué es la labor de un administrador si no el no descansar para alcanzar la correcta solución de conflictos? Concretamente, se estima que la experiencia como consultor dentro de la compañía fue motivación suficiente para poder realizar el presente trabajo final de graduación.

3. Planeamiento del Problema

3.1. Identificación del Problema

El problema planteado en la presente investigación radica en la necesidad de reorganizar las actividades financieras de una empresa de consumo masivo contemplando elementos referidos al cash flow, los ratios financieros, la cultura presupuestaria y las tareas de tesorería de dicha empresa. La intención con el análisis de los elementos citados es encontrar oportunidades de mejora en la metodología empleada por la empresa.

3.2. Sistematización del Problema

¿Cuáles son las variables más importantes para determinar el cash flow de la empresa?

¿Por qué los ratios financieros ayudarán a mejorar la gestión?

¿Cómo la cultura presupuestaria puede ayudar prevenir los resultados de la empresa?

¿Por qué la deuda de la empresa no es acorde a su giro operativo?

¿Cómo determinar las tareas de la tesorería puede afectar en la gestión de las finanzas?

3.3. Formulación del Problema

¿Cómo se diagraman las actividades financieras dentro de una empresa enfocada en un mercado de consumo masivo de forma que permita su correcto análisis?

4. Delimitación del Objeto de Estudio

El objeto de estudio de esta investigación radica en analizar cómo se estructuran y diagraman las actividades financieras de una empresa de consumo masivo tales como: los pagos, las compras, las cobranzas a fin de plantear una reorganización de dichas actividades.

5. Justificación

5.1. Justificación Teórica

Los diferentes temas a tocar son:

- Empresa de consumo masivo, para definir este concepto se utilizaron libros de economía y marketing. Un artículo publicado por Molinari, C. (2014), fue capaz de definirlo perfectamente como aquel mercado donde el cliente es el consumidor final de un producto.
- Presupuestos, se utiliza principalmente un libro de Albornoz, C (2012) para poder conceptualizar la diferencia entre presupuesto económico, financiero y la importancia dentro de una organización. La elección de este tema se realiza para entender las finanzas como sistema nervioso central de la empresa.
- Finanzas, principalmente se utiliza el libro *Finanzas Corporativas* de López Dumrauf G. (2013) por considerarlo más que suficiente para entender variables del tipo financieras dentro de la empresa.

5.2. Justificación Metodológica

Se realiza un diagnóstico para conocer la forma en que se desarrolla los procesos la empresa en la actualidad. La información fue tomada desde entrevistas con los gerentes y administrativos, revisión de documentación y observación del proceso. Con la intención de conocer en profundidad y de manera certera todos los circuitos.

5.3. Justificación Práctica

Se busca identificar e implementar un correcto sistema de presupuestos a fin de determinar una organización financiera en empresas de consumo masivo.

La información obtenida brinda claridad a la empresa para obtener un mayor conocimiento sobre sus erogaciones y así podrá prescindir de aquellas que no son necesarias en el proceso y conocer cuáles son fundamentales y casi intocables a la hora de desarrollar sus actividades.

6. Origen del Problema

La gestión de las finanzas es una variable delicada dentro de una compañía. Es factor de éxito o fracaso. En el rol de investigador se ve la necesidad de estudiar más detenidamente los factores que implican al manejo de la deuda dentro de la empresa.

De modo que sirva para poder hacer un correcto análisis sobre la misma y tener una planificación acorde a lo que se necesita. Es también disparador del problema, las necesidades de financiamiento de la empresa y entender la aplicación dentro de ella.

7. Antecedentes

Domínguez, R. (2007). *Administración financiera en las Pymes*. Trabajo Final de Graduación de Administración de Empresas. Facultad de Economía y Administración, Universidad Católica de Salta.

Sánchez Dávalos, J. (1989). *Análisis Económico – Financiero*. Trabajo. Trabajo Final de Graduación de Administración de Empresas. Facultad de Economía y Administración, Universidad Católica de Salta.

Poggiali, A. (1985). *Análisis financiero de una empresa de nuestros medio*. Trabajo Final de Graduación de Administración de Empresas. Facultad de Economía y Administración, Universidad Católica de Salta.

8. Originalidad del Proyecto

La originalidad del presente trabajo está dada por correlacionar las variables de una empresa de consumo masivo, verificando la posibilidad de instalar una cultura presupuestaria, para la organización de las finanzas.

9. Factibilidad del Proyecto

Fortalezas	Oportunidades
Interés de la empresa para la realización del trabajo. Consulta con especialistas del tema.	Posibilidad de ampliar el trabajo con la empresa. Predisposición de asesores internos y externos de la empresa en ayudar para el cumplimiento del trabajo.
Debilidades	Amenazas
Calidad de la información brindada por la empresa.	Cambios en la política de la empresa para brindar la información.

10. Principios Éticos y Legales

Para la presente investigación se utilizaron datos fehacientes, pero no hay posibilidad de revelarlos en su totalidad a pedido de la empresa que se analiza debido a la sensibilidad de la información y documentación que facilitarán para este trabajo.

Asimismo, se mantiene el anonimato la empresa y los participantes que lo requieran para los instrumentos de recolección de información. Sin embargo, al realizar el trabajo de campo no se vulnera el medioambiente ni el entorno empresarial con el que se elabora la investigación

11. Objetivos

11.1. Objetivo General

- ✓ Analizar la organización de las finanzas dentro de una empresa enfocada en un mercado de consumo masivo de Salta Capital en el año 2017.

11.2. Objetivos Específicos

- ✓ Desarrollar un presupuesto en cada área de la empresa.
- ✓ Diagramar un cash flow proyectado al año 2018.
- ✓ Diagnosticar los periodos de escasez de liquidez.
- ✓ Obtener ratios financieros certeros dentro de la empresa a partir del diagnóstico realizado.

12. Marco Teórico

CAPÍTULO I: MERCADO DE CONSUMO MASIVO

Definir un concepto de mercado, resulta excesivamente amplio de acuerdo a la visión que se esté adoptando. De forma genérica y con una impronta propia podría decirse que es un lugar donde hay necesidades a satisfacer, dinero para gastar y una disposición o no a hacerlo.

Obviamente acompañado de la presencia de vendedores que acerquen el producto o prestadores de un servicio. Desde los distintos enfoques, podría definirse un mercado según la visión:

- Económica: “Conjunto de compradores y vendedores que a través de sus interacciones reales o potenciales determinan el precio de un producto o de un conjunto de productos” (Pindyck, R, 2009, p. 9)

La doctrina indicará en qué tipo de mercado se encuentra una compañía, se tienen los siguientes ejemplos:

- Mercado Competitivo: Aquel donde hay muchos compradores y vendedores por lo que cada uno ejerce una influencia insignificante en el precio del producto.
 - Mercado de Competencia Perfecta: Existen muchos compradores y vendedores y ninguno tiene poder sobre la cantidad y precio de mercado.
 - Mercado Monopólico: Solo existe un oferente, pero millones de compradores.
 - Mercado Monopsónico: Existen miles de oferentes y solo un comprador.
 - Mercado Oligopólico: Existen productos poco diferenciados, pero solo unas cuantas empresas producen el total de la oferta, las altas barreras de entrada juegan un papel central.
- Marketing: El mercado total es la conjunción de cinco mercados:

- Mercado de usos prácticos: Es un mercado indiferenciado donde no existen marcas, es indiferenciado y sólo se guía por el producto genérico.
- Mercado Técnico: El consumidor decide conscientemente en virtud de la especificidad del producto y sustentándose en su propio conocimiento y observación de las bondades y características del producto.
- Mercado de compra impulsiva: Se privilegian las características perceptuales de los productos. Se eligen en función de las características llamativas de los productos o contrariamente por un simple acto reflejo de repetición.
- Mercado de precios: Un consumidor se guía por un único operador: Comprar lo más barato posible.
- Mercado de imágenes: Es un mercado simbólico. El mercado en el que el sujeto construye una imagen en su cabeza sobre un objeto factico que le da vida (Wilensky, A, 2000, pp. 60-61).

Lo que busca definir es la segmentación según el enfoque que quiera darse sobre el consumo masivo es más amplio que un solo paradigma comercial o económico.

I.1. Concepto de Consumo Masivo

“Se entiende por productos de consumo masivo, aquellos en los cuales el consumidor realizará disposición final del bien. O sea, el producto desaparece como tal del circuito productivo, pues se consumen al primer uso” (Molinari, A, Artículo 3).

Continuamente con esta idea se pueden establecer algunos bienes que tienen canales de venta externos a la compañía. Lo importante a destacar es que el consumidor ha realizado la disposición final del bien, aunque quien revenda sea otro.

I.2. El fenómeno del Consumo Masivo

En primera instancia serán clasificados acorde a la cantidad de veces que puede ser utilizado:

- Durables: El proceso de consumo perdura por más de un uso. Por ejemplo, un electrodoméstico.
- No durables: Se consumen en un corto periodo de tiempo. Por ejemplo, comestibles, productos de limpieza entre otros.
- Semi-durables: Son aquellos que, si bien no tienen un consumo instantáneo, el proceso de duración es más limitado en el tiempo. Serían en este caso un ejemplo, neumáticos, celulares, indumentaria.

Lo importante es establecer en cuál de las categorías se encuentra un producto, uno de los factores más importantes es la relación del consumidor para tomar la decisión de compra y por lo tanto las decisiones que tomara la empresa para generar sus ventas.

Los productos no durables llevan una elaboración de la idea de consumo en la mente del consumidor mucho más larga en tiempo. La racionalidad ponderará más en el proceso que la emocionalidad.

En cambio, los no durables tienen un rol más enfocado en el impulso y en la poca racionalización. Es importante destacar también que existe una relación entre el tiempo de consumo y la cantidad de dinero necesario para adquirir el bien.

CAPÍTULO II: PRESUPUESTOS

Sin ánimos de ser extensivo en materia histórica el origen de un presupuesto remonta en Inglaterra en el siglo XVIII cuando se presentaban los primeros planes de gastos del reino y se daban pautas sobre su posible ejecución y control.

La palabra deriva del francés *bougette* que significa bolsa, posteriormente se perfecciona en el idioma inglés como *Budget*, traducida en nuestro idioma sería presupuesto.

Posteriormente se implementó en los principales gobiernos del mundo, hasta que en el año 1930 se celebra el primer Simposio Internacional de Costo Presupuestal, donde se definen los principios básicos del sistema.

II.1. Concepto de presupuesto e implicancias jerárquicas

La confección del presupuesto implica un proceso donde interactúan todas las unidades de una empresa. Cada departamento debe elaborar su presupuesto de manera que sea compatible entre sí, interactuando de forma armónica y coordinada.

Según Mocciaro, O (1992, pp. 13 a 16) el presupuesto deberá tener una integración vertical y horizontal. Vertical implica que para su confección es necesario tomar en cuenta el organigrama de la organización.

En orden descendiente, puede destacar que la dirección fija objetivos y políticas, mientras que los responsables de cada departamento deben ejecutar acciones por dichas metas.

En integración horizontal está relacionada las etapas que deberán observarse en la elaboración y ejecución de un presupuesto, el que se materializa dentro de una secuencia de tiempo definida, elaboración, ejecución y control.

II.2. Objetivo de un presupuesto

La planificación permite reemplazar la improvisación por una gestión ordenada e integral. Quienes no reconocen o subestiman sus ventajas, mencionan como pretexto que es difícil su implementación en contextos económicos inciertos, dado que es difícil realizar predicciones sobre la evolución futura de las variables que afectan los negocios de las organizaciones.

La utilidad de la planificación es mayor en escenarios con alta incertidumbre dado que contribuye a que la organización esté mejor preparada para reorientar a tiempo el rumbo cuando se enfrenta a circunstancias cambiantes del contexto que puedan alterar su situación económica y financiera.

II.3. Inconvenientes de implementación de un presupuesto

La implementación de un sistema presupuestario entraña una misión compleja que implica un gran esfuerzo administrativo. Son dificultades:

- Directores sin convicción para llevar adelante la implementación del sistema.
- Escaso número de profesionales en los puestos claves.
- Organización informal de los niveles de autoridad y responsabilidad.
- Inexistencia de un sistema de contabilidad integrado que brinde información en tiempo y forma de los efectos económicos y financieros en las transacciones.
- Resistencia al cambio por la organización.

II.4. Esquema general del presupuesto

En la confección de un presupuesto integrado interactúan todas las variables dentro de la empresa. Como producto final se obtienen los presupuestos finales básicos, que tienen por objeto reflejar la situación económica, financiera y patrimonial esperada.

En el siguiente cuadro extraído del texto de Albornoz, C (2012, p. 82), se diagrama el armado del presupuesto con los diversos planes o presupuestos que lo conforman.

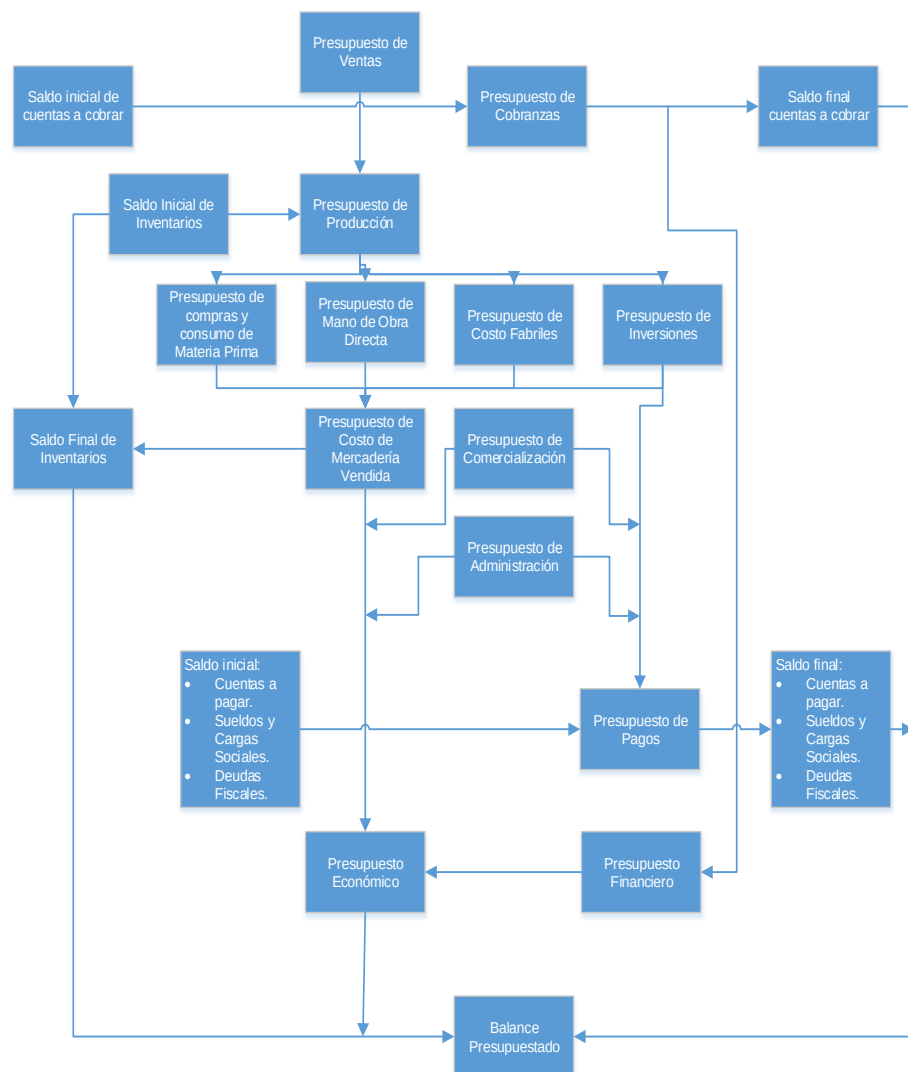


Diagrama de presupuesto (Albornoz, C, 2012)

II.5. Presupuesto Económico

Como puede verse en el diagrama es por donde pasan casi todas las variables críticas de la empresa, a continuación, se desarrollan cada una de ellas.

- Presupuesto de Ventas.

Sera el punto de partida, condicionando y marcando el ritmo del nivel de actividad dentro de la empresa. De él surgen producción, compras, comercialización, administración y cobranzas.

Son marco de referencia

- ✓ Pronósticos económicos generales y sectoriales.
- ✓ Estudios de mercado
- ✓ Condiciones competitivas de la industria y sector.
- ✓ Estadísticas de ventas por producto, zona, canal, etc.
- ✓ Objetivos de ventas para el horizonte de planeamiento fijados.
- ✓ Incorporación de nuevos clientes.
- ✓ Incorporación de nuevos productos.
- ✓ Nivel de inventario a mantener.
- ✓ Estimación de puntos de ventas.

Además, hay factores internos que pueden condicionar la ejecución del plan:

- ✓ Capacidad de producción de la planta.
- ✓ Staff de vendedores y distribuidores.
- ✓ Disponibilidad de insumos en cantidad y calidad.
- ✓ Financiamiento para el plan.

Debe designarse el responsable del plan y controlar la ejecución del mismo, subdividiendo por sectores, sucursales, unidades de negocio, etcétera.

Es recomendable segmentar volumen físico de productos, precios unitarios y, por último, unidades monetarias. El presupuesto económico brinda información para la confección del financiero y el balance proyectado.

- Presupuesto de Producción.

Estimado el presupuesto de ventas, es tarea del responsable del área industrial confeccionar el plan de producción. Se elabora en base a los siguientes parámetros:

- ✓ Programa de ventas en unidades.
- ✓ Existencia inicial de productos terminados y semielaborados.
- ✓ Políticas que definen el nivel de inventario a mantener.
- ✓ Nivel de utilización de la capacidad de producción.

El presupuesto de producción es el presupuesto de ventas ajustado por los cambios en el inventario a partir de los niveles de inventarios deseados, puede representarse con la siguiente fórmula:

Presupuesto de Ventas (+)

Inventario Final Deseado (+)

Inventario Inicial (-)

Presupuesto de Producción

La gerencia a cargo del sector industrial deberá tener en cuenta la capacidad efectiva de la producción de cada departamento y de la planta en su conjunto.

Deberá identificar los cuellos de botella que se produzcan y generen capacidad ociosa en otras áreas. El presupuesto de producción es punto de partida para la elaboración de los siguientes presupuestos.

- Presupuesto de Consumo de Materiales.

Tiene por objetivo estimar el volumen de materias primas y materiales para el plan de producción.

Presupuesto de consumo de materiales = Materia prima requerida por unidad * Cantidad de productos presupuestados a producir

- Presupuesto de Compra de Materias Primas y Materiales.

Tiene por objetivo programar y asegurar la provisión de materias primas y materiales conforme a las necesidades del plan de producción, manteniendo a su vez el nivel de inventarios dentro de lo establecido.

Si bien tendrá que estar expresado en unidades monetarias deberá especificar el volumen físico requerido por cada insumo, costos unitarios y fechas. Se elabora en base a los siguientes parámetros:

- ✓ Programa de Producción en unidades.
- ✓ Existencia inicial de productos.
- ✓ Políticas que definen el nivel de inventario a mantener. Para este ítem se parte de los siguientes parámetros:
 - El tiempo que transcurre entre el envío de la orden de compra y la recepción del material.
 - Consumos promedios.
 - Economías de compra por lotes.
 - Superficie de almacenamiento y costo.
 - Financiamiento requerido para pedir.
 - Cambios en los costos de insumos.
 - Riesgos en el inventario.
 - Stock mínimo a mantener, utilizado como margen de seguridad.

Debe hacerse, además, un estudio de pedido de lote óptimo de compra, calculando los costos de ordenar y de retención. Asimismo, ante ofertas que surjan hacer el análisis pertinente.

Las fórmulas para estimar el presupuesto son:

$$\text{Compras de materiales requeridos (unidades)} = \text{Presupuesto de producción (unidades)} * \text{Cantidad de productos presupuestados a producir} + \text{Inventario final deseado (unidades)} - \text{Inventario inicial (unidades)}$$
$$\text{Costo de compra de materiales directos (en pesos)} = \text{Compras de materiales directos requeridos (unidades)} * \text{Precio de compra por unidad}$$

- Presupuesto de Mano de Obra Directa.

Los costos de mano de obra directa involucran los salarios que se pagan a los empleados que trabajan directamente en cada uno de los procesos productivos.

En cambio, indirecto son aquellos relacionados con el resto de la planta como por ejemplo los correspondientes de mantenimiento, supervisión, reparaciones, etc. Éstos se incluirán como costos fijos de producción.

Tiene por objetivo proyectar las erogaciones en personal de planta involucrados directamente en las actividades de fabricación, implica estimar el número de empleados requeridos para cumplir con el plan y sus remuneraciones.

Se presenta la fórmula:

$$\text{Presupuesto de mano de obra directa (en pesos)} = \text{Presupuesto de producción (unidades)} * \text{Horas de mano de obra directa requeridas para fabricar una unidad} * \text{Tarifa horaria de mano de obra directa}$$

- Presupuesto de carga fabril.

Se incluyen todos los costos dentro del departamento de producción para cumplir el proceso productivo a excepción de la mano de obra directa.

Se incluirán:

- ✓ Sueldos y cargas sociales de mano de obra indirecta.
- ✓ Alquileres.

- ✓ Amortizaciones.
- ✓ Energía eléctrica.
- ✓ Mantenimiento.
- ✓ Seguros.
- ✓ Manipuleo y acarreo.
- ✓ Servicio de limpieza.
- ✓ Servicios médicos.

Es recomendable que los gerentes se encarguen de preparar el presupuesto. Para un mejor control los costos deberán discriminarse entre fijos y variables.

Fijo serán los que se mantengan constantes independientemente del nivel de producción y variables serán aquellos que fluctúen según el nivel de actividad.

Se aplican las siguientes fórmulas:

Presupuesto de carga fabril fija = Costos indirectos fijos y semifijos totales.

Presupuesto de carga fabril variable = Presupuesto de producción en unidades * tasa de costos variables por unidad de producción.

- Presupuesto de Costo de Ventas.

No es más que la sumatoria de los costos anteriores, mano de obra directa, carga fabril variable. El valor unitario multiplicado por los volúmenes que surgen se obtendrá el presupuesto de costos de ventas variable estándar.

- Presupuesto de Gastos de Comercialización.

Proyecta todos los costos inherentes a la distribución de los bienes comercializados por la empresa, desde su ingreso al depósito de productos terminados hasta la entrega al cliente.

Es recomendable dividir las partidas en variables y fijas. Se incluyen en los primeros ingresos brutos, comisiones, fletes por entregas, etc. Mientras que en los fijos se encuentran sueldos y cargas sociales, depósitos, amortizaciones, etc.

Al igual que los gastos fabriles, se tiene fórmulas para dividir los gastos.

Presupuesto de gastos de comercialización fija = Sumatoria de gastos fijos y semifijos totales por ítem.

Presupuesto de gastos de comercialización variables = Ventas en unidades monetarias * tasa de gastos variables sobre ventas.

- Presupuesto de Gastos de Administración.

Incluyen los conceptos de costos que no son de producción ni de comercialización, por ejemplo, los relacionados con el departamento de compras, auditoria, impuestos, etc. Corresponde a cada directivo planear y cumplimentar sus operaciones.

- Ingresos y costos financieros.

Se incluyen en este apartado: Intereses sobre ventas; Intereses por colocaciones de fondos (tanto en corto como en largo plazo); Intereses por compras; Intereses por préstamos.

II.6. Presupuesto Financiero

También conocido como Cash Flow o Flujo de Fondos Proyectado, tiene por objeto estimar excedentes o faltantes de fondos que se generarán a partir de la estimación de los ingresos y egresos de efectivo derivadas de las operaciones planificadas en el horizonte de tiempo.

Está integrado por los siguientes presupuestos:

- ✓ Cash Flow de operaciones.

El concepto de operaciones en finanzas implica la presupuestación de todos los movimientos de caja, estos surgen de los presupuestos de

cobranzas y pagos, y además los créditos y deudas exigibles en el horizonte de planeamiento.

Está integrado por:

- Presupuesto de ingresos.

Las entradas y salidas derivan principalmente por las cobranzas de las cuentas por cobrar existentes al inicio del periodo presupuestario y de las originadas por las ventas realizadas según los plazos acordados.

Debe incluirse también los débitos y créditos fiscales del IVA en las actividades que incluyan, aunque personalmente se prefiere depurarlo después para desagregar de mejor manera. Si se aplica alguna tasa de interés o descuento por financiación o pronto pago debe incluirse en el análisis.

- Presupuesto de egresos.

Básicamente consiste en cancelar punto por punto las obligaciones de la empresa:

- ❖ **Materia Prima** Se trabaja sobre el presupuesto de compras, es importante verifica modo, plazo y montos de cancelación, principalmente con proveedores más importantes y habituales. Se calculan con IVA incluido cada uno de sus ítems. Es conveniente para la gestión de proveedores y cuentas por pagar desarrollar lotes óptimos de pedido. Calculando el costo de ordenar y de retención de los productos, principalmente los más grandes.
- ❖ **Mano de Obra:** Simplemente se separa departamento por departamento y en caso de tener algún tratamiento especial considerarlo.
- ❖ **Pagos de Gasto Fijos:** Debe analizarse si los gastos se abonan en el mes de vencimiento o no, las

amortizaciones no corresponderán gastos porque no representan una erogación de fondos.

- ❖ Presupuesto de pago de Deudas Fiscales: Simplemente consiste en plasmar la posición de los impuestos de la empresa y las fechas de los pagos de los mismos.
- ❖ Presupuesto de Carga Fabril Variable: Será determinado en función de la información del departamento de producción y será variable.

- Determinación del superávit o déficit operativo

Es la diferencia entre el presupuesto de ingresos y egresos operativos.

- Cash Flow de Inversiones

En este apartado se incorporarán las inversiones netas en activos fijos dentro de la compañía.

- Free Cash Flow

Se incluyen todos los conceptos que puedan sumar a los ingresos de la empresa como cobranzas por deudas a largo plazo, otros pasivos que tenga la empresa.

- Cash Flow Financiamiento

Obtenido el flujo de caja de operaciones e inversiones corresponde ver cómo fueron financiados. Debe sumarse el incremento o disminución en todo tipo de deudas financieras tanto de corto como en largo plazo para entender cómo fueron financiados.

Se restan los intereses generados por pasivos y/o dividendos pagados en efectivo. Será negativo o positivo dependiendo si se contrajeron o cancelaron deudas. También, dependerá de la magnitud de los intereses que se abonen o si se incorporó capital societario.

- Cash Flow Neto.

Puede disponerse en forma de dividendos en efectivo o inversiones transitorias, para confeccionarlo es necesario sumar el saldo de caja y las inversiones transitorias de la empresa. Si se suma el saldo de caja el cash flow generado y las inversiones se obtienen la posición de caja al final de periodo analizado.

II.7. Balance Presupuestado

El objetivo es poder determinar mensualmente la situación patrimonial de la empresa luego de las modificaciones. Se trabaja sobre el último balance que tenga la empresa y sobre él se diagrama las modificaciones de acuerdo al Estado de Resultado. Es una foto al momento dado luego de las estimaciones a modificar.

Un balance presupuestado permite identificar la posición patrimonial de la empresa con los movimientos que tendrá de acorde lo presupuestado anteriormente.

Capítulo III: Administración Financiera

a. Objetivos de un CFO y la Función Financiera

Un administrador financiero tiene dentro de sus responsabilidades las tareas más determinantes de la compañía. Sus funciones y responsabilidades se miden en el Estado de Resultados finalmente. Son sus funciones:

- **Análisis de datos financieros:** Refiere a la transformación de los mismos a una forma en la que puedan utilizarse para controlar la posición y progreso de la organización a partir de la elaboración de planes dentro de los cuales hay: Proyectos de Inversión, administración de capital de trabajo y el financiamiento para ambas actividades.
- **Determinación de la estructura de activos de la empresa:** Se deberán determinar tanto la composición como el tipo de activos que se encuentran en el balance. El termino composición refiere tanto a activos circulantes como fijos. Fijada la estructura, el hombre de finanzas calculara y tratara de mantener niveles óptimos de cada tipo de activo circulante.
- **Fijación de la Estructura de Capital:** Tendrá que determinar la mejor combinación de endeudamiento-capitalización que resulte adecuada para el corto, mediano y largo plazo. Dichas decisiones afectan solvencia, liquidez y rentabilidad de la empresa. La evaluación de la documentación serán herramientas de utilidad si reflejan la realidad, de esta forma se podrán hacer proyecciones y seguimientos de la marcha en áreas problemáticas o susceptibles de mejoras.

Se puede definir entonces a las finanzas según el texto de Albornoz, C (2012, p. 12) las finanzas consisten en la planeación de los cursos económicos para que su aplicación- en la forma más óptima posible, y además de investigar sobre las fuentes de financiamiento para la captación de recursos cuando la empresa tenga necesidades de los mismos-, en

busca de la reducción de la incertidumbre de la inversión, todo esto con la finalidad de obtener el máximo valor de la empresa.

Por lo tanto, la función financiera puede dividirse en dos áreas de decisiones:

- Decisiones de Inversión: Donde invertir los fondos y de qué forma.
- Decisiones de Financiamiento: Como obtener los fondos y en qué proporción.

b. Indicadores Financieros.

“Los ratios no son otra cosa que una relación que se establece entre dos o más variables con el objeto de:

- a) Ayudar a diagnosticar una situación determinada.
- b) Pronosticar que sucederá con alguna variable a partir de información disponible para otras (Mondino, D. y Pendás, E. 2007, p 85).

Los ratios funcionan relativizando información. Relativizar información no es solo ponerla en contexto sino también ampliar el panorama al que el analista se enfrenta.

Las variables que se relacionan están asociadas a los tres estados contables básicos: Balance General, Estado de Resultados y Flujo de Fondos. Se dividen los ratios de la siguiente forma:

- 1) Ratios de Crecimiento: Son ratios que comparan los valores alcanzados por una variable stock en dos momentos o por una variable flujo en dos periodos, se expresa por medio de tasas porcentuales por periodo.
- 2) Ratios de Rentabilidad: Pretenden reflejar los resultados económicos de una gestión. Se utilizan para estos: Cuentas de Resultados y sus componentes (Ventas, Costo de Mercadería Vendida, Activo Total, Activo Operativo, Activo Fijo, Capital de Trabajo, Patrimonio Neto, entre otros). Estos ratios suelen expresarse en tasa porcentual.

Índice	Forma de Calculo	Comentario
Margen Bruto	$\frac{\text{Margen Bruto}}{\text{Ventas}}$	Expresa la rentabilidad como porcentaje
Margen de Beneficios sobre Ventas	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}}$	Beneficio neto como porcentaje de ventas
ROE	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio Neto}}$	Porcentaje de beneficios totales que genera la empresa para sus accionistas
ROA	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo}}$	Pretende medir la generación de ingresos atribuibles a los activos que posee la empresa, puede agregársele también los intereses.
Leverage	$\frac{\text{ROE}}{\text{ROA}}$	Mide el efecto de favorable o desfavorable del financiamiento.
Crecimiento Auto sostenido	$\frac{\text{Utilidades Retenidas}}{\text{Patrimonio neto}}$	Es la tasa a la cual puede crecer la empresa si no hubiese variaciones en las condiciones generales.
Du Pont	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}} \times \frac{\text{Ventas}}{\text{Activo Total}} \times \frac{\text{Activo Total}}{\text{PN}}$	Examinado por separado cada ratio se determina: Cuánto se obtiene de rentabilidad por

	las ventas, Cuanto se vende del activo y finalmente cuanto del activo total es de la compañía.
--	--

Cuadro de elaboración propia.

- 3) Ratios Operativos: Miden la efectividad dentro de la empresa vinculando variables stock con variables flujo. Hay dos formas de medir las operaciones dentro de la empresa, medir flujo/stock para obtener índices de rotación y determinar la cantidad de veces que rota un activo para transformarse en flujo.

O bien medir stock/flujo y obtener índices de retención y saber la cantidad necesaria de un activo para hacer posible el mantenimiento del flujo periódico.

Índice	Forma de Calculo	Comentario
Rotación de Stock	$\frac{\text{Costo de Mercaderia Vendida}}{\text{Stock de Bienes de Cambio}}$	Indica el número de veces que las existencias de bienes de cambio se convierten en ventas en un periodo determinado.
Retención de Stock	$\frac{\text{Stock de Bienes de Cambio}}{\text{Costo de Mercaderia Vendida}/365}$	Muestra la cantidad de días que se podría mantener el nivel de ventas diario con el Stock actual.
Rotación del Activo Circulante	$\frac{\text{Ventas Anuales}}{\text{Activo Corriente}}$	Número de veces que el activo se convierte en ventas. Supone un margen de contribución estable.

Rotación del Activo Fijo	$\frac{\text{Ventas Anuales}}{\text{Activo Fijo}}$	Indica la relación entre las ventas y los recursos inmovilizados de la empresa.
Rotación del Capital de Trabajo Estrictamente Operativo	$\frac{\text{Ventas Anuales}}{\text{Clientes} + \text{Stock} + \text{Proveedores}}$	Expresa la cantidad de veces que el Capital de Trabajo Estrictamente Operativo se convierte en ventas en un periodo.
Periodo de Cobro	$\frac{\text{Clientes}}{\text{Ventas Diarias}}$	Señala el número de días que tarda en cobrarse una factura.
Periodo de Pago	$\frac{\text{Proveedores}}{\text{Compras Diarias}}$	Indica el número de días que tarda en pagarse una compra
Problemas de Cobro	$\frac{\text{Incobrables del Periodo}}{\text{Ventas}}$	Porcentaje de incobrables sobre las ventas del periodo
Periodo de Necesidad de Capital de Trabajo	$\frac{\text{Capital de Trabajo}}{\frac{\text{Ventas}}{365}}$	Indica el número de días de ventas para mantener el nivel de ventas de actividad.

Cuadro de elaboración propia.

- 4) Ratios de Liquidez: Son ratios que pretenden medir la capacidad de pago de la empresa en corto plazo.

Índice	Forma de Calculo	Comentario
Circulante	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	Porcentaje de pasivo corriente que está cubierto por activos de rápida maduración.
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Stock}}{\text{Pasivo Corriente}}$	Es uno de los más típicos ratios, proporciona en una forma más ajustada el circulante.
Días de Caja	$\frac{\text{Caja}}{\text{Pago}}$	Cantidad de días que la empresa podría seguir cumpliendo con sus obligaciones en caso de interrupción de cobros.

Cuadro de elaboración propia.

- 5) Ratios de Endeudamiento: Son relaciones que permiten medir la forma en la que se está financiando la empresa.

Índice	Forma de Calculo	Comentario
Proporción del Financiamiento a Largo Plazo	$\frac{\text{Pasivo a Largo Plazo} + \text{PN}}{\text{Activo Total}}$	
Proporción de Financiamiento con Deuda	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	
Apalancamiento financiero o Relación Deuda-Capital	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{PN}}$	

Proporción de Deuda a Corto Plazo	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Activo Total}}$	
Porcentaje de Cobertura de Intereses	$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Intereses}}$	Es la cantidad potencial de interés que estaría en condiciones de pagar la empresa antes de incurrir en pérdidas.

13. Hipótesis

Una planificación financiera permite a una empresa enfocada en un mercado de consumo masivo de Salta Capital en el año 2017 tener un diagnóstico de los problemas de liquidez en la misma proyectando al año 2018.

Identificación de variables.

Variable independiente: Planificación financiera.

Variable dependiente: Diagnóstico de los problemas de liquidez.

14. Operacionalización de las Variables

Planificación financiera estratégica y táctica:

El planeamiento se distingue de dos formas estratégicas y tácticas. El primero se concentra en los objetivos a largo plazo de la organización y en las estrategias globales para alcanzarlos. La dirección tiene la responsabilidad en su desarrollo. El segundo se confecciona dentro del marco de referencia del estratégico tanto en corto como en mediano plazo (uno a tres años). Afina objetivos de la empresa para medir meta y desarrollar programas, políticas y expectativas de desempeño (Albornoz, C, 2012, pp. 71-72).

Mercado de consumo masivo: Incluyen todas aquellas categorías de productos cuya compra no requiere un elevado esfuerzo por parte del consumidor, tienen un precio reducido y son adquiridos de modo frecuente. (Molinari, C, 2014, pp 4).

Diagnóstico financiero: Proceso que comprende la recopilación, interpretación, comparación y estudio de los Estados Financieros Básicos y demás datos dentro de la empresa. (Concepto de elaboración propia).

Liquidez: Se entiende como capacidad de la compañía para hacer frente a sus deudas de corto plazo (López Dumrauf, G, 2013, p. 59).

Operacionalización empírica

	Dimensión	Sub Dimensión	Indicadores
Variable Independiente Planificación financiera.	Estrategia Financiera.	- Evaluación de Políticas de Aplicación de Inversión. - Evaluación de Políticas de Financiamiento. - Evaluación de Políticas de Distribución de Dividendos.	- Ciclo de Caja. - Rotación de ventas. - EBITDA. - Liquidez. - Endeudamiento. - Cobertura de intereses. - WACC. - ROE. - Dupont. - ROIC.
Variable Dependiente Diagnóstico de los problemas de liquidez	Operativa de la empresa.	- Ciclo de caja de la empresa. - Política de pago a proveedores. - Política de cobranzas. - Política de Compras. - Política de Financiamiento a corto/largo plazo. - Política de Inventarios.	- Periodo Promedio de Cobranza. - Costo de Mantenimiento de Inventarios. - Días de cobranza. - Días de pago.

Cuadro de elaboración propia.

II. Dimensión De la Estrategia General

15. Aspectos Metodológicos de la Investigación

15.1. Determinación del Universo o Población

Serán los departamentos dentro de la empresa, en este caso: Compras, Producción, Ventas, Contabilidad y Tesorería.

15.2. Determinación de la Muestra

La cantidad de encargados de cada área en total son seis (6) personas. Es representativo dichos departamentos para conocer el nivel de información que maneja la empresa y de qué forma están entrelazadas entre sí las áreas.

La importancia de entrevistar a los encargados radica en que ellos son quienes lideran las operaciones que interconectan las finanzas de la empresa.

15.3. Determinación de la Unidad de Observación

Se observarán planillas de trabajo, estados contables, informes que genere cada departamento para entender el manejo de las finanzas en la empresa. Además, se harán entrevistas con dichos responsables de área para poder conocer a mayor detalle la información de la empresa.

15.4. Tipo de Investigación

- ✓ Según su finalidad es aplicada. Tiene como objetivo generar propuestas tendientes a la ejecución real dentro de la empresa de las actividades financieras analizadas.

- ✓ Según su alcance temporal, es prospectiva porque se genera un análisis de las actividades financieras en una empresa de consumo masivo en el 2017 con proyecciones futuras.
- ✓ Según su profundidad, corresponde a una investigación analítica y descriptiva puesto que en base a un estudio profundo de las actividades financieras de una empresa se diagraman propuestas de reorganización de esas actividades.
- ✓ Según su amplitud, es microsociológica, ya que se estudia un grupo acotado de departamentos de la empresa.
- ✓ Según sus fuentes, se emplean en el estudio fuentes primarias y secundarias basadas en la bibliografía específica del ámbito financiero y entrevistas con los encargados de las áreas que tienen vinculación a la temática aquí expuesta.
- ✓ Por su carácter, corresponde a una investigación cuantitativa.
- ✓ Según la concepción del fenómeno, es nomotética. Se orienta a explicaciones generales y su metodología es empírico y analítica.
- ✓ La dimensión temporal corresponde a su aspecto sincrónico, ya que se realiza un análisis sistemático de las actividades financieras de una empresa.

15.5. Tipo de Diseño

Esta investigación se corresponde al diseño empírico, analítico y descriptivo de las actividades financieras de una empresa de consumo masivo de alta Capital en el año 2017, con un aporte personal basado en la reorganización de dichas actividades siendo este diseño además cuasi experimental.

III. Dimensión De las Técnicas de Recolección y Análisis de Datos

16. Fuentes, Método y Técnicas de Recolección y Análisis de la Información

a) Para llevar a cabo el siguiente trabajo se obtuvo la información de las siguientes fuentes:

- ✓ Fuentes primarias: Observación directa de documentación dentro de la empresa y entrevistas semiestructuradas.
- ✓ Fuentes secundarias: Bibliografía citada, informes del Banco Central de la República Argentina (BCRA), entre otros.

b) Métodos para la recolección de datos

- ✓ Entrevistas semi estructuradas con los encargados de cada área.
- ✓ Observación Directa de Estados Contables, Planillas de trabajo de cada área, Extractos Bancarios y demás información que resulte pertinente de la investigación.

c) Técnicas para la recolección de datos

- ✓ Observación Directa: para tener una información general de la empresa, tanto a nivel de procedimientos como de calidad de la misma

Documentación	Fundamentos
Estados Contables	Se utilizan para poder hacer un diagnóstico de la situación actual y poder proyectar a futuro.
Planillas de trabajo de cada área	Se requieren para poder desarrollar un presupuesto de cada área con la información cotidiana de cada uno.

Extractos Bancarios	Se utilizan para saber los movimientos de fondos dentro de la empresa.
----------------------------	--

- ✓ Entrevista: Serán entrevistados los responsables de cada área. Se utiliza con el fin de tener mayor información sobre los procedimientos dentro de cada departamento y la relación entre ellos. Se anexan los registros de las mismas.

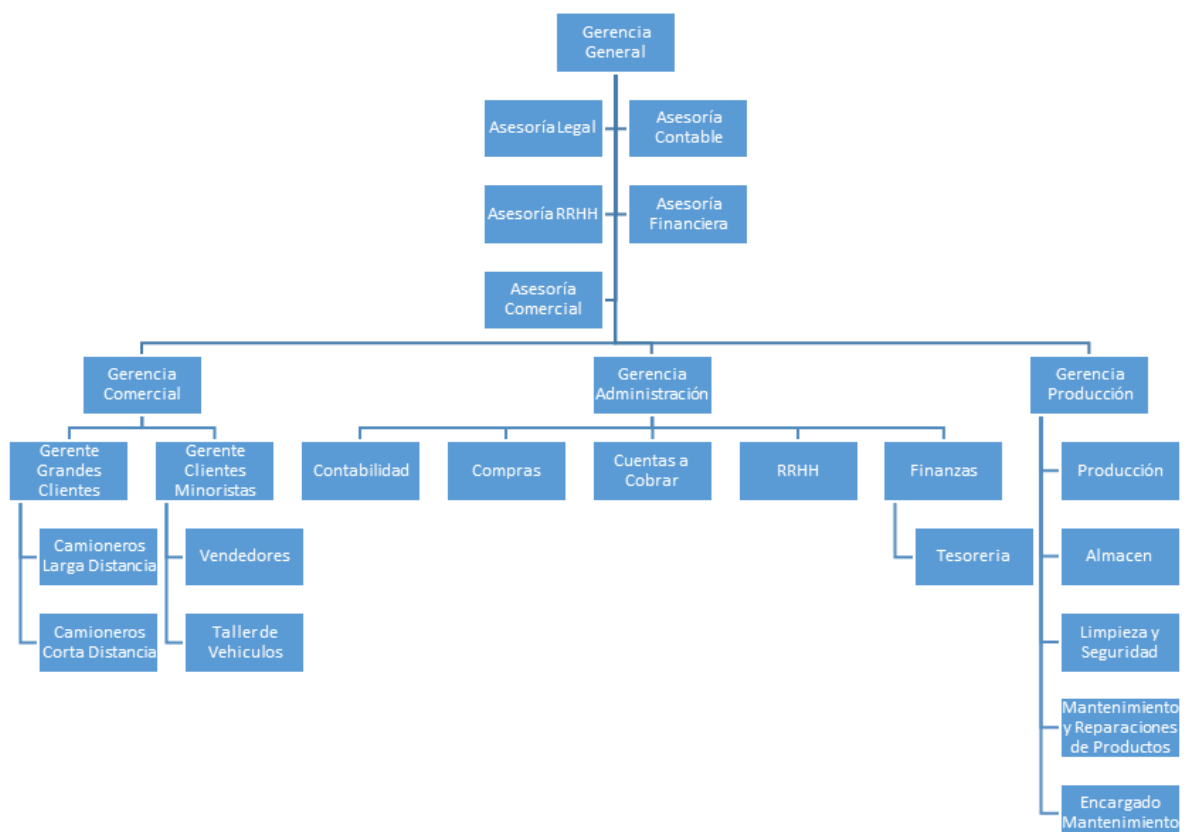
Pregunta	Objetivo de TFG
1. ¿Cuáles son las partes en su área que involucra o tiene incidencia en el manejo de fondos de la empresa?	Saber con precisión los puntos de un presupuesto que toca el área.
2. ¿Qué sectores interactúan con su área?	Poder diagramar los circuitos de la información.
3. ¿El nivel de información en la empresa es acorde a las necesidades del área?	Saber el nivel de precisión de la información.
4. En caso de disponer de fondos ¿Tiene usted capacidad para tomar decisiones sobre ellos?	Conocer la centralización de la toma de decisiones en la empresa.
5. ¿Son los fondos de la empresa necesarios para cumplimentar sus objetivos?	Detectar algún grado de falta de liquidez dentro de la empresa.

17. Organización de las finanzas dentro de una empresa enfocada en un mercado de consumo masivo de Salta Capital en el año 2017

La empresa analizada está introducida en un mercado fluctuante, competitivo y de gran inversión. Además de presentar altas barreras de entrada, en el contexto tiene por competidores líderes de la industria y además en los últimos años protagonistas nacionales ingresaron en el mercado para tomar gran participación.

Cuenta actualmente con un staff de 180 empleados, los cuales participan del total de la cadena de valor. La empresa produce, distribuye y vende tanto a intermediarios como a consumidores finales en todo el NOA. Cuenta con dos marcas propias y reconocidas a nivel regional y nacional.

El organigrama de la empresa está dispuesto de la siguiente forma.



En lo que respecta la estructura es matricial y con tendencia a la especificación de cada área. La compañía desarrolla productos en el rubro de las bebidas. Una particularidad a destacar en estos productos es el contexto cambiante del país.

Al estar en periodo de recesión de la economía las primeras marcas dejan de ser tan atractivas para los consumidores, dado su elevado precio y es entonces donde se encuentra la oportunidad para las segundas. Dicha oportunidad es ambigualmente una ventaja-desventaja dado que nuevos competidores llegan al mercado.

El rediseño de la marca, el reposicionamiento, la coyuntura económica, presión fiscal, innovación tecnológica y tendencia alcista y bajista de la demanda son algunos de los desafíos que ha tenido y debe seguir soportando la empresa bajo análisis.

A continuación se presenta el desarrollo de los objetivos de investigación de acuerdo a lo observado y recolectado de la empresa.

Objetivo 1 Desarrollar un presupuesto en cada área de la empresa.

Bajo estas condiciones se trabajó en la empresa para la elaboración de un Cash Flow financiero. Es indispensable para la elaboración del mismo presupuestar las necesidades económicas de la compañía.

El trabajo que se presenta a continuación es el presupuesto de cada una de las áreas, dada la información con la que contaba la empresa se trabajó con cada gerente en los puntos clave para la obtención de la misma.

Es indispensable para elaborar un pronóstico financiero entender los ingresos que la empresa tendrá. El primer eslabón son las ventas, por lo que el cuadro que se muestra a continuación es el resumen de los 52 productos de la empresa desagregados en precio y cantidad a vender

durante el año 2017. También se desagreguen relación a las unidades de negocio de la empresa.

El pronóstico de ventas detallado puede consultarse en anexo. En resumen, sería detallando las dos unidades. En lo que respecta a la parte impositiva el IVA está calculado en base a las exenciones que presenta alguno de los productos a vender.

En el año 2017 el departamento comercial trabajará en una campaña comercial muy agresiva, haciendo cambios en los distribuidores de la compañía.

Precios más competitivos para hacerle frente a la competencia y mayor participación de los vendedores de la empresa en lo que respecta a comisiones. La empresa no acostumbraba para comisiones a su departamento de ventas, por lo que para llegar a tener mayor cobertura se apostará a dicho esquema.

El presupuesto siguiente es la conjunción de dicha apuesta. Se denomina SKU por sus siglas en inglés (stock keeping unit), es un identificador global de un producto. En total la empresa tiene 52 y se clasifican en minoristas y mayoristas, de acuerdo a los canales de distribución que intervienen en la venta de ellos.

Presupuesto de Ventas 2018												
	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
SKU1	\$ 231.714,03	\$ 218.256,47	\$ 204.188,93	\$ 190.350,14	\$ 156.968,75	\$ 175.070,04	\$ 225.387,73	\$ 252.458,55	\$ 271.627,81	\$ 310.551,86	\$ 344.350,40	\$ 415.551,66
SKU2	\$ 319.986,03	\$ 301.401,79	\$ 281.975,19	\$ 262.864,47	\$ 215.413,04	\$ 241.763,40	\$ 311.249,73	\$ 348.683,23	\$ 375.107,60	\$ 428.857,33	\$ 475.531,51	\$ 573.857,05
SKU3	\$ 399.081,48	\$ 375.903,50	\$ 351.674,96	\$ 327.840,38	\$ 268.659,71	\$ 301.523,45	\$ 388.185,70	\$ 434.809,81	\$ 467.825,06	\$ 534.864,02	\$ 593.075,32	\$ 715.705,37
SKU4	\$ 150.478,65	\$ 133.609,07	\$ 126.871,22	\$ 126.372,12	\$ 126.406,56	\$ 134.055,04	\$ 171.992,15	\$ 164.012,52	\$ 182.633,54	\$ 189.275,97	\$ 205.570,78	\$ 246.287,42
SKU5	\$ 288.743,34	\$ 270.742,38	\$ 253.535,58	\$ 232.953,60	\$ 216.969,81	\$ 224.959,59	\$ 254.489,23	\$ 285.489,25	\$ 316.426,36	\$ 375.224,67	\$ 402.871,91	\$ 488.496,28
SKU6	\$ 1.033.576,70	\$ 996.548,90	\$ 975.295,50	\$ 920.006,30	\$ 823.533,63	\$ 880.723,94	\$ 967.621,16	\$ 1.169.311,70	\$ 1.289.838,15	\$ 1.465.377,65	\$ 1.634.989,83	\$ 1.907.230,47
SKU7	\$ 1.384.535,70	\$ 1.323.798,12	\$ 1.277.930,52	\$ 1.263.208,50	\$ 1.159.196,54	\$ 1.195.366,89	\$ 1.273.876,74	\$ 1.585.406,49	\$ 1.708.109,91	\$ 2.033.183,09	\$ 2.152.340,74	\$ 2.406.346,17
SKU8	\$ 2.969.168,30	\$ 2.805.197,50	\$ 2.700.243,00	\$ 2.703.540,00	\$ 2.361.032,25	\$ 2.327.187,22	\$ 2.466.327,74	\$ 3.167.946,08	\$ 3.633.860,76	\$ 4.271.446,49	\$ 4.735.628,70	\$ 4.943.156,69
SKU9	\$ 156.013,38	\$ 150.184,88	\$ 143.988,48	\$ 141.040,44	\$ 131.239,76	\$ 136.696,05	\$ 229.518,79	\$ 282.295,76	\$ 306.538,38	\$ 361.621,21	\$ 384.318,59	\$ 429.749,15
Ventas Minoristas	\$ 6.933.299,61	\$ 6.577.652,60	\$ 6.315.703,38	\$ 6.188.175,95	\$ 5.458.442,05	\$ 5.611.345,63	\$ 6.288.648,98	\$ 7.690.363,39	\$ 8.541.965,03	\$ 9.970.402,57	\$ 10.908.677,78	\$ 12.126.380,27
SKU10	\$ 125.788,70	\$ 120.441,61	\$ 116.546,81	\$ 111.496,78	\$ 99.453,28	\$ 99.537,34	\$ 151.126,14	\$ 194.563,19	\$ 215.265,55	\$ 254.407,77	\$ 280.590,57	\$ 300.402,05
SKU11	\$ 29.435,35	\$ 48.969,72	\$ 74.926,35	\$ 53.518,82	\$ 51.538,63	\$ 45.955,27	\$ 42.615,86	\$ 84.182,71	\$ 90.075,50	\$ 108.428,38	\$ 116.018,37	\$ 82.759,77
SKU12	\$ 61.104,13	\$ 101.655,05	\$ 155.537,78	\$ 111.098,41	\$ 106.987,77	\$ 95.397,43	\$ 88.465,22	\$ 174.752,82	\$ 186.985,52	\$ 225.083,82	\$ 240.839,69	\$ 171.798,98
SKU13	\$ 123.639,93	\$ 205.691,89	\$ 314.719,83	\$ 224.799,88	\$ 216.482,28	\$ 193.030,04	\$ 179.003,19	\$ 353.600,14	\$ 378.352,15	\$ 455.441,40	\$ 487.322,30	\$ 347.623,24
SKU14	\$ 48.333,54	\$ 80.409,43	\$ 123.030,82	\$ 87.879,16	\$ 84.627,63	\$ 75.459,63	\$ 69.976,23	\$ 138.229,98	\$ 147.906,07	\$ 178.041,94	\$ 190.504,87	\$ 135.893,48
SKU15	\$ 36.708,29	\$ 61.069,25	\$ 93.439,28	\$ 66.742,34	\$ 64.272,88	\$ 57.309,96	\$ 53.145,46	\$ 104.982,72	\$ 112.331,51	\$ 135.219,05	\$ 144.684,39	\$ 103.208,20
SKU16	\$ 11.396,18	\$ 18.959,09	\$ 29.008,45	\$ 20.720,32	\$ 19.953,67	\$ 17.792,02	\$ 16.499,14	\$ 32.592,14	\$ 34.873,59	\$ 41.979,08	\$ 44.917,62	\$ 32.041,23
SKU17	\$ 4.753,18	\$ 7.907,56	\$ 12.099,00	\$ 8.642,14	\$ 8.322,39	\$ 7.420,79	\$ 6.881,55	\$ 13.593,71	\$ 14.545,27	\$ 17.508,86	\$ 18.734,48	\$ 13.363,93
SKU18	\$ 18.497,31	\$ 30.772,80	\$ 47.084,07	\$ 33.631,48	\$ 32.387,11	\$ 28.878,51	\$ 26.780,00	\$ 52.900,81	\$ 56.603,86	\$ 68.136,90	\$ 72.906,49	\$ 52.006,63
SKU19	\$ 1.701.997,74	\$ 1.684.805,84	\$ 1.645.264,48	\$ 1.392.543,61	\$ 1.089.923,25	\$ 1.072.723,62	\$ 1.303.664,28	\$ 1.931.255,43	\$ 2.001.339,49	\$ 2.383.183,01	\$ 2.746.839,66	\$ 3.940.486,43
SKU20	\$ 391.211,21	\$ 387.259,58	\$ 378.170,83	\$ 320.081,90	\$ 250.523,36	\$ 246.569,95	\$ 299.652,62	\$ 443.907,03	\$ 460.016,14	\$ 547.784,45	\$ 631.372,44	\$ 605.737,07
SKU21	\$ 810.624,33	\$ 802.436,21	\$ 783.603,52	\$ 663.238,09	\$ 519.106,63	\$ 510.914,82	\$ 620.906,81	\$ 919.814,76	\$ 953.194,27	\$ 1.135.057,99	\$ 1.308.259,70	\$ 1.876.767,58
SKU22	\$ 1.434.320,57	\$ 1.419.832,49	\$ 1.386.509,89	\$ 1.173.535,01	\$ 918.508,47	\$ 904.013,86	\$ 1.098.633,95	\$ 1.627.522,37	\$ 1.686.584,15	\$ 2.008.374,24	\$ 2.314.837,76	\$ 3.320.756,90
SKU23	\$ 797.246,50	\$ 789.193,50	\$ 770.671,62	\$ 652.292,59	\$ 510.539,75	\$ 502.483,13	\$ 610.659,91	\$ 904.634,94	\$ 937.463,58	\$ 1.116.325,99	\$ 1.286.669,33	\$ 1.845.795,05
SKU24	\$ 944.161,61	\$ 934.624,63	\$ 912.689,56	\$ 772.495,87	\$ 604.621,07	\$ 595.079,79	\$ 723.191,19	\$ 1.071.339,40	\$ 1.110.217,65	\$ 1.322.040,48	\$ 1.523.774,39	\$ 2.185.934,76
SKU25	\$ 360.116,79	\$ 356.479,24	\$ 348.112,89	\$ 294.641,01	\$ 230.611,15	\$ 226.971,97	\$ 276.835,50	\$ 408.624,22	\$ 423.452,94	\$ 504.245,21	\$ 581.189,41	\$ 833.746,88
SKU26	\$ 165.475,35	\$ 163.803,88	\$ 159.959,51	\$ 135.388,92	\$ 105.966,90	\$ 104.294,68	\$ 126.747,70	\$ 187.764,74	\$ 194.578,61	\$ 231.703,04	\$ 267.059,26	\$ 383.110,60
SKU27	\$ 410.133,01	\$ 405.990,25	\$ 396.461,91	\$ 335.563,37	\$ 262.640,68	\$ 258.495,86	\$ 314.145,98	\$ 465.377,58	\$ 482.265,85	\$ 574.279,27	\$ 661.910,17	\$ 949.545,06
SKU28	\$ 125.582,90	\$ 124.314,38	\$ 121.396,80	\$ 102.749,64	\$ 80.420,62	\$ 79.151,54	\$ 96.191,63	\$ 142.498,81	\$ 147.670,00	\$ 175.844,55	\$ 202.677,17	\$ 290.751,90
SKU29	\$ 103.501,35	\$ 183.631,43	\$ 133.550,13	\$ 96.823,85	\$ 85.739,19	\$ 87.918,39	\$ 81.802,33	\$ 144.422,01	\$ 145.166,00	\$ 155.327,62	\$ 214.452,33	\$ 235.200,59
SKU30	\$ 26.566,66	\$ 47.134,40	\$ 34.279,57	\$ 24.852,69	\$ 22.007,48	\$ 22.566,84	\$ 20.996,97	\$ 37.070,15	\$ 37.261,12	\$ 39.869,40	\$ 55.045,49	\$ 60.371,14
SKU31	\$ 25.579,06	\$ 45.382,20	\$ 33.005,23	\$ 23.928,79	\$ 21.189,36	\$ 21.727,92	\$ 20.216,42	\$ 35.692,08	\$ 35.875,95	\$ 38.387,27	\$ 52.999,19	\$ 58.126,86
SKU32	\$ 28.245,60	\$ 50.113,16	\$ 36.445,93	\$ 26.423,30	\$ 23.398,29	\$ 23.963,00	\$ 22.323,92	\$ 39.412,88	\$ 39.615,91	\$ 42.389,03	\$ 58.524,20	\$ 64.186,42
SKU33	\$ 35.257,62	\$ 62.553,84	\$ 45.493,70	\$ 32.982,93	\$ 29.206,96	\$ 29.948,30	\$ 27.865,87	\$ 49.197,19	\$ 49.450,63	\$ 52.912,18	\$ 73.052,94	\$ 80.120,81
SKU34	\$ 17.974,47	\$ 31.890,19	\$ 23.192,87	\$ 16.814,83	\$ 14.889,82	\$ 15.268,27	\$ 14.206,13	\$ 25.080,92	\$ 25.210,13	\$ 26.974,84	\$ 37.242,68	\$ 40.845,90
SKU35	\$ 1.457.401,02	\$ 1.433.111,00	\$ 1.141.630,80	\$ 874.440,61	\$ 801.570,56	\$ 485.800,34	\$ 923.020,64	\$ 971.600,68	\$ 1.169.564,32	\$ 1.334.862,74	\$ 1.636.597,34	\$ 2.865.533,16
SKU36	\$ 498.289,89	\$ 401.485,06	\$ 319.827,08	\$ 244.973,93	\$ 224.559,44	\$ 136.096,63	\$ 258.563,60	\$ 272.183,26	\$ 327.652,84	\$ 373.960,88	\$ 458.493,62	\$ 802.737,14
SKU37	\$ 402.710,25	\$ 395.998,42	\$ 315.656,37	\$ 241.626,15	\$ 221.400,64	\$ 134.236,75	\$ 255.049,83	\$ 288.473,50	\$ 323.174,98	\$ 389.890,38	\$ 452.225,93	\$ 791.906,49
SKU38	\$ 662.581,82	\$ 651.538,79	\$ 519.022,42	\$ 397.549,09	\$ 364.420,00	\$ 220.860,61	\$ 419.635,15	\$ 441.721,21	\$ 531.721,91	\$ 606.871,94	\$ 744.050,28	\$ 1.302.764,41
SKU39	\$ 545.130,47	\$ 536.044,96	\$ 427.018,87	\$ 327.078,28	\$ 299.821,76	\$ 181.710,16	\$ 345.249,30	\$ 363.420,32	\$ 437.467,20	\$ 499.295,90	\$ 612.157,58	\$ 1.071.832,27
SKU40	\$ 659.792,00	\$ 648.795,47	\$ 516.837,07	\$ 395.875,20	\$ 362.885,60	\$ 219.930,67	\$ 417.868,27	\$ 439.961,33	\$ 529.483,08	\$ 604.316,69	\$ 740.917,44	\$ 1.297.279,08
SKU41	\$ 119.683,20	\$ 117.888,48	\$ 93.751,84	\$ 71.809,92	\$ 65.825,76	\$ 39.894,40	\$ 75.799,36	\$ 79.788,80	\$ 96.045,77	\$ 109.620,24	\$ 134.398,98	\$ 235.320,39
SKU42	\$ 347.611,35	\$ 341.817,62	\$ 272.295,55	\$ 208.566,81	\$ 191.186,24	\$ 115.870,45	\$ 220.153,85	\$ 231.740,90	\$ 278.958,10	\$ 319.384,18	\$ 390.352,28	\$ 683.471,35
SKU43	\$ 226.174,54	\$ 213.038,70	\$ 199.307,47	\$ 185.799,52	\$ 152.259,60	\$ 170.884,72	\$ 219.999,48	\$ 246.423,13	\$ 265.134,12	\$ 303.127,63	\$ 336.118,16	\$ 405.617,24
SKU44	\$ 312.336,26	\$ 294.196,30	\$ 275.234,13	\$ 256.580,28	\$ 210.262,25	\$ 235.983,66	\$ 303.808,81	\$ 340.298,60	\$ 366.137,59	\$ 418.604,82	\$ 464.163,18	\$ 560.138,10
SKU45	\$ 67.645,52	\$ 64.704,41	\$ 59.557,47	\$ 47.057,75	\$ 39.337,34	\$ 40.407,32	\$ 54.044,79	\$ 77.103,89	\$ 92.813,81	\$ 101.517,69	\$ 108.623,92	\$ 120.017,63
SKU46	\$ 485.918,48	\$ 464.791,59	\$ 427.819,53	\$ 338.030,25	\$ 282.572,16	\$ 290.258,12	\$ 388.220,24	\$ 553.860,87	\$ 666.710,03	\$ 729.232,61	\$ 780.278,89	\$ 862.123,36
SKU47	\$ 142.575,40	\$ 166.337,97	\$ 150.892,30	\$ 114.980,32	\$ 91.531,41	\$ 111.543,63	\$ 138.273,29	\$ 179.100,30	\$ 194.970,14	\$ 306.686,38	\$ 265.194,55	\$ 299.882,45
SKU48	\$ 187.184,60	\$ 218.382,03	\$ 198.103,70	\$ 149.747,68	\$ 120.172,51	\$ 146.443,56	\$ 181.536,44	\$ 235.137,46	\$ 255.972,68	\$ 402.642,84	\$ 348.169,01	\$ 380.581,29
SKU49	\$ 157.059,28	\$ 165.451,76	\$ 119.892,58	\$ 100.709,77	\$ 79.536,74	\$ 85.104,31	\$ 96.936,55	\$ 147.725,43	\$ 168.155,55	\$ 262.692,59	\$ 231.025,54	\$ 197.757,86
SKU50	\$ 22.934,72	\$ 24.160,24	\$ 17.507,42	\$ 14.706,23	\$ 11.614,42	\$ 12.427,43	\$ 14.155,25	\$ 21.571,74	\$ 24.555,06	\$ 38.359,92	\$ 33.735,71	\$ 28.877,77
SKU51	\$ 33.495,00	\$ 35.322,00	\$ 42.630,00	\$ 42.630,00	\$ 35.839,65	\$ 34.862,21	\$ 52.223,58	\$ 47.896,49	\$ 59.790,78	\$ 118.812,82	\$ 102.681,70	\$ 130.796,92
SKU52	\$ 420.952,50	\$ 299.167,50	\$ 264.750,00	\$ 209.152,50	\$ 191.498,97	\$ 210.359,92	\$ 223.787,79	\$ 402.558,56	\$ 386.178,59	\$ 508.567,50	\$ 544.167,23	\$ 709.628,07
Grandes Clientes	\$ 14.487.127,67	\$ 14.637.354,12	\$ 13.536.735,43	\$ 11.003.280,03	\$ 9.199.706,45	\$ 8.195.578,82	\$ 10.881.880,19	\$ 14.903.489,20	\$ 16.140.787,79	\$ 19.245.363,40	\$ 21.995.774,23	\$ 31.046.785,63
Subtotal	\$ 21.430.427,28	\$ 21.215.006,72	\$ 19.852.438,81	\$ 17.171.455,98	\$ 14.658.148,50	\$ 13.812.924,44	\$ 17.170.529,17	\$ 22.593.852,59	\$ 24.682.752,82	\$ 29.215.756,06	\$ 32.904.452,01	\$ 43.173.165,90
N/A Débito Fiscal	\$ 3.084.522,60	\$ 3.094.342,31	\$ 2.871.496,73	\$ 2.360.663,87	\$ 1.983.060,57	\$ 1.778.252,92	\$ 2.351.223,81	\$ 3.158.904,41	\$ 3.404.747,63	\$ 4.013.894,16	\$ 4.631.995,23	\$ 6.578.545,70
Total IVA	\$ 24.514.949,88	\$ 24.309.349,03	\$ 22.723.935,53	\$ 19.532.119,85	\$ 16.641.209,07	\$ 15.591.177,36	\$ 19.521.752,98	\$ 25.752.757,01	\$ 28.087.500,44	\$ 33.229.650,22	\$ 37.536.447,23	\$ 49.751.711,61

Basado en estas ventas pronosticadas y a los bultos respectivos se comunica con la gerencia de producción para poder saber la cantidad de bultos a producir y la frecuencia de los mismos. Dicha área tiene como política mantener una existencia mínima de dos a tres días de venta por producto. Por lo tanto, la existencia inicial y final variará acorde a lo proyectado a vender.

El siguiente cuadro es un resumen de lo que se producirá por mes, dicho resumen se obtuvo de la diferencia entre las necesidades de ventas, las existencias iniciales proyectadas a cada mes y las existencias finales necesarias.

En base a la producción programada, es latente la necesidad de insumos y materia prima para cumplir los requisitos. Según los costes de producción, stocks iniciales de cada insumos y stocks finales mínimos requeridos se obtiene la cantidad de compra de los mismos. Dichas cantidades se valorizan acorde al mayor de proveedores y teniendo en cuenta la variación de precio histórica que registra la empresa se proyectan las compras del año.

Presupuesto de Producción 2018													
	SKU 1	2.699	2.392	2.237	2.056	1.613	1.713	2.035	2.123	2.146	2.287	2.388	2.496
	SKU 2	3.696	3.303	3.089	2.839	2.227	2.366	2.810	2.932	2.963	3.158	3.297	3.479
	SKU 3	6.456	5.694	5.326	4.896	3.840	4.079	4.845	5.054	5.109	5.444	5.685	5.914
	SKU 4	3.110	2.666	2.541	2.518	2.365	2.385	2.788	2.516	2.602	2.530	2.591	2.760
	SKU 5	4.061	4.069	3.805	3.482	3.056	2.983	3.152	3.301	3.440	3.779	3.833	4.581
	SKU 6	21.770	19.972	19.453	18.186	15.423	15.450	16.000	17.912	18.407	19.617	20.329	21.001
	SKU 7	18.533	17.842	17.257	16.872	14.600	14.108	14.247	16.358	16.616	18.297	18.186	19.027
	SKU 8	58.222	50.891	49.145	48.446	39.892	36.962	37.250	44.246	47.537	51.953	53.560	48.059
	SKU 9	2.055	1.929	1.853	1.798	1.578	1.612	2.445	2.779	2.833	3.104	3.097	3.073
	Ventas Minoristas	120.605	108.758	104.706	101.094	84.593	81.658	85.571	97.220	101.653	110.169	112.965	110.389
	SKU 10	1.317	1.282	1.239	1.173	987	962	1.355	1.588	1.652	1.814	1.865	1.842
	SKU 11	336	546	781	566	507	424	397	685	692	771	750	493
	SKU 12	698	1.133	1.620	1.176	1.052	879	825	1.423	1.437	1.601	1.556	1.023
	SKU 13	1.412	2.292	3.278	2.379	2.129	1.779	1.669	2.879	2.909	3.239	3.149	2.069
	SKU 14	552	896	1.282	930	832	696	653	1.125	1.137	1.266	1.231	809
	SKU 15	419	680	973	706	632	528	496	855	864	962	935	614
	SKU 16	130	211	302	219	196	164	154	265	268	299	290	191
	SKU 17	54	88	126	91	82	68	64	111	112	125	121	80
	SKU 18	211	343	490	356	319	266	250	431	435	485	471	310
	SKU 19	24.954	23.312	22.518	18.874	14.028	13.137	15.226	20.373	19.969	22.158	24.389	29.734
	SKU 20	5.736	5.358	5.176	4.338	3.224	3.020	3.500	4.683	4.590	5.093	5.606	6.835
	SKU 21	11.885	11.103	10.725	8.989	6.681	6.257	7.252	9.703	9.511	10.553	11.616	14.162
P	SKU 22	21.030	19.646	18.976	15.906	11.821	11.071	12.832	17.169	16.828	18.673	20.553	25.058
R	SKU 23	11.689	10.920	10.548	8.841	6.571	6.154	7.132	9.543	9.354	10.379	11.424	13.928
O	SKU 24	13.843	12.932	12.491	10.470	7.782	7.287	8.447	11.301	11.077	12.292	13.529	16.495
D	SKU 25	5.280	4.933	4.764	3.993	2.968	2.780	3.222	4.311	4.225	4.688	5.160	6.291
U	SKU 26	2.426	2.267	2.189	1.835	1.364	1.277	1.480	1.981	1.941	2.154	2.371	2.891
C	SKU 27	6.013	5.618	5.426	4.548	3.380	3.166	3.669	4.909	4.812	5.339	5.877	7.165
C	SKU 28	1.841	1.720	1.661	1.393	1.035	969	1.123	1.503	1.473	1.635	1.800	2.194
I	SKU 29	1.510	2.347	1.707	1.248	1.044	993	921	1.434	1.354	1.386	1.750	1.685
O	SKU 30	388	602	438	320	268	255	236	368	347	356	449	432
N	SKU 31	373	580	422	308	258	246	228	354	335	343	433	416
	SKU 32	412	641	466	341	285	271	251	391	369	378	478	460
	SKU 33	514	800	581	425	356	338	314	488	461	472	596	574
	SKU 34	262	408	296	217	181	173	160	249	235	241	304	293
	SKU 35	20.118	18.363	14.590	11.319	10.105	6.807	12.084	12.796	14.326	15.382	18.337	26.555
	SKU 36	5.636	5.144	4.087	3.171	2.831	1.907	3.385	3.585	4.014	4.309	5.137	7.439
	SKU 37	5.559	5.074	4.032	3.128	2.792	1.881	3.339	3.536	3.959	4.250	5.067	7.338
	SKU 38	9.146	8.348	6.633	5.146	4.594	3.095	5.494	5.818	6.513	6.993	8.336	12.073
	SKU 39	7.525	6.869	5.457	4.234	3.780	2.546	4.520	4.786	5.359	5.753	6.859	9.933
	SKU 40	9.108	8.313	6.605	5.124	4.575	3.082	5.471	5.793	6.486	6.964	8.301	12.022
	SKU 41	1.652	1.508	1.198	930	830	559	992	1.051	1.177	1.263	1.506	2.181
	SKU 42	4.798	4.380	3.480	2.700	2.410	1.624	2.882	3.052	3.417	3.669	4.374	6.334
	SKU 43	2.658	2.392	2.237	2.056	1.613	1.713	2.035	2.123	2.146	2.287	2.388	2.538
	SKU 44	3.639	3.303	3.089	2.839	2.227	2.366	2.810	2.932	2.963	3.158	3.297	3.536
	SKU 45	1.188	1.068	973	768	609	599	754	988	1.102	1.124	1.127	1.090
	SKU 46	8.537	7.673	6.986	5.516	4.374	4.301	5.413	7.096	7.915	8.076	8.098	7.827
	SKU 47	5.563	6.006	5.379	4.064	3.149	3.592	4.179	4.979	5.257	7.318	6.021	5.758
	SKU 48	7.304	7.885	7.062	5.336	4.134	4.716	5.487	6.537	6.902	9.607	7.904	7.559
	SKU 49	6.104	5.883	4.305	3.585	2.705	2.720	2.981	4.123	4.530	6.275	5.148	3.952
	SKU 50	891	859	629	523	395	397	435	602	662	916	752	577
	SKU 51	1.151	1.180	1.400	1.375	1.092	1.033	1.383	1.217	1.500	2.558	2.133	2.338
	SKU 52	8.280	5.596	4.913	3.903	3.388	3.468	3.646	5.750	5.300	6.400	6.517	7.291
	Grandes Clientes	222.146	210.501	191.532	155.359	123.584	109.564	139.145	174.884	179.914	203.002	218.003	262.381
	Bultos a Producir	342.750	319.260	296.238	256.453	208.178	191.222	224.716	272.105	281.567	313.171	330.968	372.770

Presupuesto de Compras 2018

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Comprasmismo 1Kgs.	\$ 130.338,84	\$ 124.197,20	\$ 162.809,39	\$ 200.268,30	\$ 195.150,00	\$ 219.550,92	\$ 245.231,55	\$ 325.620,60	\$ 227.473,78	\$ 247.491,66	\$ 228.948,28	\$ 184.025,61
Comprasmismo 2Grs.	\$ 57.651,35	\$ 119.338,73	\$ 116.094,55	\$ 234.829,28	\$ 260.409,19	\$ 216.034,81	\$ 215.270,18	\$ 154.189,13	\$ 126.689,32	\$ 170.558,03	\$ 222.271,36	\$ 143.203,52
Comprasmismo 3Grs.	\$ 845,26	\$ 1.400,87	\$ 1.379,53	\$ 2.639,20	\$ 2.481,53	\$ 2.850,24	\$ 2.720,54	\$ 1.635,87	\$ 1.106,23	\$ 2.208,17	\$ 3.141,88	\$ 1.890,38
Comprasmismo 4Grs.	\$ 38.788,84	\$ 32.145,15	\$ 42.611,45	\$ 56.368,84	\$ 61.383,34	\$ 61.738,48	\$ 61.860,11	\$ 64.030,89	\$ 61.350,38	\$ 58.487,52	\$ 52.837,77	\$ 38.627,89
Comprasmismo 5Grs.	\$ 152.635,02	\$ 542.933,85	\$ 575.983,60	\$ 785.429,13	\$ 741.807,93	\$ 878.157,27	\$ 925.736,49	\$ 1.181.520,40	\$ 826.901,72	\$ 912.998,38	\$ 855.724,51	\$ 659.981,25
Comprasmismo 6Grs.	\$ 22.898,42	\$ 23.778,44	\$ 25.894,34	\$ 35.525,72	\$ 33.011,80	\$ 37.616,30	\$ 41.433,31	\$ 54.309,34	\$ 36.834,85	\$ 39.014,32	\$ 37.574,39	\$ 29.320,07
Comprasmismo 7Grs.	\$ 22.479,15	\$ 25.013,73	\$ 25.072,19	\$ 42.389,75	\$ 35.882,43	\$ 45.971,42	\$ 45.639,76	\$ 56.743,62	\$ 54.724,47	\$ 36.570,35	\$ 34.110,05	\$ 25.341,94
Comprasmismo 8Grs.	\$ 284.352,44	\$ 49.714,15	\$ 280.715,47	\$ 277.115,81	\$ 315.177,22	\$ 337.533,13	\$ 412.224,02	\$ 648.411,68	\$ 377.004,23	\$ 403.012,28	\$ 306.689,28	\$ 225.832,48
Comprasmismo 9Grs.	\$ 4.338,23	\$ 2.548,51	\$ 4.118,11	\$ 5.939,38	\$ 6.312,08	\$ 9.118,23	\$ 6.776,40	\$ 5.736,09	\$ 8.394,34	\$ 8.254,70	\$ 5.573,59	\$ 4.643,19
Comprasmismo 10Grs.	\$ 9.426,61	\$ -920,04	\$ 8.977,31	\$ 7.227,29	\$ 9.592,35	\$ 17.096,38	\$ 12.619,02	\$ 15.075,98	\$ 5.207,61	\$ 7.446,80	\$ 9.032,87	\$ 8.237,04
Comprasmismo 11U.	\$ -	\$ -	\$ 27.622,96	\$ 27.124,49	\$ 30.686,80	\$ 32.689,60	\$ 39.712,11	\$ 62.135,10	\$ 35.935,93	\$ 38.211,79	\$ 28.925,05	\$ 21.186,46
Comprasmismo 12U.	\$ 39.384,15	\$ 59.697,24	\$ 112.292,19	\$ 166.368,52	\$ 160.681,76	\$ 176.482,65	\$ 181.897,60	\$ 205.502,31	\$ 144.737,06	\$ 167.843,10	\$ 169.641,5	\$ 123.590,06
Comprasmismo 13U.	\$ 4.884,29	\$ 6.288,69	\$ 7.027,91	\$ 9.270,61	\$ 10.066,75	\$ 10.096,35	\$ 10.087,63	\$ 10.412,08	\$ 9.947,98	\$ 9.456,94	\$ 8.519,25	\$ 6.210,51
Comprasmismo 14U.	\$ 31.816,50	\$ 118.542,35	\$ 100.111,21	\$ 98.859,97	\$ 79.334,07	\$ 76.479,51	\$ 78.346,38	\$ 94.924,58	\$ 98.556,08	\$ 108.620,70	\$ 109.436,44	\$ 101.410,49
Comprasmismo 15U.	\$ 8.667,98	\$ 6.798,55	\$ 7.653,14	\$ 7.302,43	\$ 6.069,98	\$ 6.231,97	\$ 9.629,08	\$ 10.777,60	\$ 10.887,04	\$ 12.085,03	\$ 12.105,08	\$ 11.374,73
Comprasmismo 16U.	\$ 4.677,97	\$ 2.694,67	\$ 4.774,95	\$ 5.891,31	\$ 6.552,84	\$ 10.011,38	\$ 7.397,01	\$ 6.992,31	\$ 7.308,90	\$ 7.555,75	\$ 5.763,11	\$ 4.935,51
Comprasmismo 17U.	\$ 32.969,04	\$ 31.434,83	\$ 35.056,58	\$ 55.616,95	\$ 51.459,18	\$ 63.496,87	\$ 62.792,34	\$ 76.370,74	\$ 76.656,14	\$ 55.670,03	\$ 48.351,43	\$ 37.311,74
Comprasmismo 18U.	\$ 53.733,97	\$ 41.567,62	\$ 55.079,30	\$ 75.570,91	\$ 76.878,00	\$ 85.790,22	\$ 94.140,81	\$ 112.556,10	\$ 82.626,16	\$ 89.002,92	\$ 90.441,12	\$ 70.214,42
Comprasmismo 19U.	\$ 17.618,08	\$ 23.050,34	\$ 21.484,94	\$ 28.980,33	\$ 25.693,99	\$ 29.989,28	\$ 33.797,66	\$ 47.314,43	\$ 25.972,39	\$ 33.372,59	\$ 29.788,11	\$ 19.468,74
Comprasmismo 20U.	\$ 37.440,26	\$ 35.708,15	\$ 42.114,79	\$ 61.929,57	\$ 69.882,66	\$ 69.165,65	\$ 68.989,69	\$ 75.399,89	\$ 60.007,73	\$ 63.413,22	\$ 60.999,22	\$ 45.958,92
Comprasmismo 21U.	\$ 3.207,39	\$ 8.379,31	\$ 4.183,48	\$ 7.714,38	\$ 5.948,67	\$ 4.893,35	\$ 5.882,90	\$ 8.066,90	\$ 3.879,14	\$ 5.737,75	\$ 5.117,66	\$ 2.168,85
Comprasmismo 22U.	\$ 625,20	\$ 1.353,20	\$ 836,20	\$ 1.206,44	\$ 978,75	\$ 1.618,37	\$ 1.374,53	\$ 1.572,92	\$ 702,65	\$ 1.232,22	\$ 955,69	\$ 566,34
Comprasmismo 23U.	\$ 9.810,22	\$ 8.256,10	\$ 8.831,03	\$ 8.773,30	\$ 7.374,41	\$ 7.035,65	\$ 7.016,41	\$ 8.364,02	\$ 8.959,59	\$ 9.888,31	\$ 10.128,88	\$ 9.641,49
Comprasmismo 24U.	\$ 786,58	\$ 2.544,45	\$ 648,41	\$ 656,25	\$ 286,45	\$ 493,81	\$ 875,38	\$ 1.270,81	\$ 1.152,63	\$ 1.339,57	\$ 1.234,28	\$ 1.020,65
Comprasmismo 25U.	\$ 9.212,75	\$ 7.697,09	\$ 8.257,92	\$ 7.845,59	\$ 6.870,18	\$ 6.932,91	\$ 7.470,30	\$ 7.983,64	\$ 8.289,12	\$ 8.797,70	\$ 9.140,90	\$ 9.594,01
Comprasmismo 26U.	\$ 11.819,51	\$ 15.207,98	\$ 10.453,92	\$ 10.210,57	\$ 8.203,32	\$ 8.406,51	\$ 9.134,81	\$ 10.769,16	\$ 11.309,32	\$ 12.592,05	\$ 12.852,78	\$ 12.305,23
Comprasmismo 27U.	\$ 570,57	\$ 2.768,45	\$ 568,07	\$ 755,66	\$ 544,44	\$ 1.231,19	\$ 1.190,01	\$ 1.358,46	\$ 1.187,62	\$ 1.331,05	\$ 956,15	\$ 615,81
Comprasmismo 28U.	\$ 59,45	\$ 167,26	\$ 83,38	\$ 120,34	\$ 121,36	\$ 227,84	\$ 65,65	\$ 78,59	\$ 135,38	\$ 142,00	\$ 54,83	\$ 50,98
Comprasmismo 29U.	\$ 224,18	\$ 188,26	\$ 189,29	\$ 193,15	\$ 179,86	\$ 189,03	\$ 208,03	\$ 190,17	\$ 209,22	\$ 199,14	\$ 197,32	\$ 213,80
Comprasmismo 30U.	\$ 184,05	\$ 175,19	\$ 158,90	\$ 129,59	\$ 112,60	\$ 113,50	\$ 126,99	\$ 122,96	\$ 135,21	\$ 147,05	\$ 152,59	\$ 164,47
Comprasmismo 31U.	\$ 24.427,49	\$ 53.096,21	\$ 18.305,66	\$ 17.801,68	\$ 15.636,03	\$ 19.218,72	\$ 24.909,42	\$ 22.678,02	\$ 23.556,46	\$ 24.978,64	\$ 23.154,80	\$ 26.273,23
Comprasmismo 32U.	\$ 146.086,64	\$ 125.832,69	\$ 133.151,29	\$ 125.505,75	\$ 108.033,94	\$ 109.145,93	\$ 115.100,62	\$ 127.968,83	\$ 133.683,34	\$ 144.504,90	\$ 151.029,78	\$ 158.690,91
Comprasmismo 33U.	\$ 18.065,91	\$ 32.061,72	\$ 15.085,68	\$ 13.453,84	\$ 9.264,37	\$ 12.566,10	\$ 15.775,97	\$ 17.772,34	\$ 17.095,71	\$ 19.237,91	\$ 19.713,57	\$ 21.175,35
Comprasmismo 34U.	\$ 20.558,20	\$ 17.191,79	\$ 17.533,00	\$ 16.138,42	\$ 12.636,79	\$ 13.525,76	\$ 16.120,30	\$ 16.811,11	\$ 17.012,11	\$ 18.175,38	\$ 19.003,47	\$ 20.007,49
Comprasmismo 35U.	\$ 32.772,32	\$ 76.082,57	\$ 26.425,62	\$ 25.321,17	\$ 16.083,43	\$ 26.500,30	\$ 31.403,88	\$ 30.339,41	\$ 29.537,55	\$ 35.047,91	\$ 34.133,80	\$ 34.290,12
Comprasmismo 36U.	\$ 106.247,40	\$ 95.053,08	\$ 94.571,96	\$ 93.771,01	\$ 76.806,24	\$ 72.170,06	\$ 73.364,99	\$ 88.381,57	\$ 94.598,04	\$ 104.484,33	\$ 107.482,90	\$ 100.117,85
Comprasmismo 37U.	\$ 3.278,03	\$ 19.606,03	\$ 2.370,14	\$ 2.634,88	\$ -326,74	\$ 1.601,92	\$ 4.013,98	\$ 6.798,83	\$ 5.656,44	\$ 6.480,18	\$ 5.534,62	\$ 3.570,77
Comprasmismo 38U.	\$ 7.297,31	\$ 6.857,59	\$ 6.547,79	\$ 6.222,07	\$ 5.176,13	\$ 5.155,97	\$ 7.590,55	\$ 8.668,73	\$ 8.922,95	\$ 9.903,99	\$ 10.094,57	\$ 9.478,43
Comprasmismo 39Kgs.	\$ 81.025,04	\$ 67.454,49	\$ 78.327,35	\$ 87.900,04	\$ 82.326,71	\$ 85.531,09	\$ 90.640,47	\$ 108.332,44	\$ 95.908,50	\$ 100.261,51	\$ 98.072,68	\$ 85.857,31
Comprasmismo 40U.	\$ 139.004,42	\$ 120.012,36	\$ 151.069,66	\$ 193.759,29	\$ 195.348,21	\$ 216.918,20	\$ 244.069,54	\$ 320.458,84	\$ 228.947,59	\$ 236.971,81	\$ 219.412,58	\$ 169.723,35
Comprasmismo 41U.	\$ 10.155,92	\$ 32.253,79	\$ 18.192,71	\$ 22.589,46	\$ 15.229,16	\$ 19.820,63	\$ 23.462,18	\$ 39.399,21	\$ -1.101,88	\$ 18.475,13	\$ 12.316,78	\$ 2.079,99
Comprasmismo 42U.	\$ 175.389,42	\$ 139.261,37	\$ 193.933,30	\$ 250.796,79	\$ 262.168,23	\$ 288.625,09	\$ 331.511,39	\$ 397.290,60	\$ 298.496,67	\$ 306.258,68	\$ 284.000,48	\$ 222.363,04
Comprasmismo 43U.	\$ 1.452,96	\$ 9.862,19	\$ 3.741,24	\$ 5.564,74	\$ 2.842,31	\$ 4.148,22	\$ 4.125,10	\$ 8.000,77	\$ -2.175,58	\$ 2.750,66	\$ 856,92	\$ -1.890,16
Comprasmismo 44U.	\$ 21.960,53	\$ 17.937,73	\$ 23.952,66	\$ 30.832,63	\$ 30.525,92	\$ 34.208,64	\$ 38.346,62	\$ 51.213,76	\$ 37.404,81	\$ 37.067,64	\$ 34.608,65	\$ 27.265,51
Comprasmismo 45U.	\$ 9.063,78	\$ 13.333,21	\$ 11.645,12	\$ 14.418,42	\$ 12.697,36	\$ 14.782,98	\$ 17.025,13	\$ 24.711,52	\$ 10.498,40	\$ 15.304,96	\$ 12.879,04	\$ 8.585,62
Comprasmismo 46Kgs.	\$ 453.374,59	\$ 294.695,06	\$ 338.720,27	\$ 625.137,86	\$ 712.902,26	\$ 804.594,92	\$ 1.002.213,68	\$ 1.498.209,79	\$ 1.102.164,26	\$ 1.185.879,44	\$ 1.023.813,03	\$ 813.528,17
Comprasmismo 47Kgs.	\$ 18.332,99	\$ 1.703.195,18	\$ 970.177,61	\$ 294.080,34	\$ 266.313,68	\$ 253.374,20	\$ 648.831,67	\$ 1.718.688,55	\$ 1.685.663,80	\$ 1.144.552,48	\$ -705.055,47	\$ -796.452,84
Comprasmismo 48Kgs.	\$ 36.118,71	\$ 30.505,90	\$ 38.357,57	\$ 52.067,83	\$ 50.963,59	\$ 56.854,36	\$ 62.793,31	\$ 79.480,34	\$ 59.806,24	\$ 60.777,88	\$ 59.014,50	\$ 47.637,76
Comprasmismo 49Kgs.	\$ 1.231,83	\$ 4.655,71	\$ 1.980,55	\$ 3.323,22	\$ 1.687,26	\$ 2.760,71	\$ 3.179,58	\$ 5.631,85	\$ -101,86	\$ 2.698,69	\$ 2.171,36	\$ 293,88
Comprasmismo 50Kgs.	\$ 50.845,46	\$ 38.567,49	\$ 55.088,63	\$ 66.643,48	\$ 67.835,83	\$ 74.375,18	\$ 85.321,43	\$ 113.977,38	\$ 83.852,80	\$ 85.764,67	\$ 77.496,53	\$ 62.269,71
Comprasmismo 51U.	\$ 19.418,00	\$ 30.975,20	\$ 30.975,20	\$ 34.498,18	\$ 10.205,94	\$ 11.226,35	\$ 12.597,10	\$ 16.473,60	\$ 11.982,35	\$ 12.157,73	\$ 11.234,42	\$ 8.833,34
Comprasmismo 52Kgs.	\$ 228,90	\$ 2.359,01	\$ 882,29	\$ 879,77	\$ 352,03	\$ 646,81	\$ 917,81	\$ 1.934,58	\$ -1.156,72	\$ 440,84	\$ 83,85	\$ -511,14
Comprasmismo 53Kgs.	\$ 44.110,48	\$ 33.699,47	\$ 49.403,52	\$ 64.324,87	\$ 67.428,54	\$ 76.459,92	\$ 88.891,55	\$ 120.991,28	\$ 91.787,13	\$ 95.264,03	\$ 90.471,76	\$ 73.887,61
Comprasmismo 54Kgs.	\$ 42.986,98	\$ 77.619,29	\$ 58.912,23	\$ 72.635,33	\$ 59.699,05	\$ 71.732,66	\$ 83.727,07	\$ 126.626,10	\$ 38.371,29	\$ 73.486,80	\$ 59.335,31	\$ 35.147,96
Comprasmismo 55Kgs.	\$ 25.046,73	\$ 58.103,12	\$ 38.047,88	\$ 45.241,13	\$ 34.960,06	\$ 43.202,77	\$ 51.694,88	\$ 80.831,36	\$ 13.244,91	\$ 43.398,60	\$ 31.235,68	\$ 15.303,93
Comprasmismo 56Kgs.	\$ 7.289,74	\$ 7.910,02	\$ 7.910,02	\$ 10.105,57	\$ 10.205,94	\$ 11.226,35	\$ 12.597,10	\$ 16.473,60	\$ 11.982,35	\$ 12.157,73	\$ 11.234,42	\$ 8.833,34
Comprasmismo 57Kgs.	\$ 3.869,67	\$ 4.784,15	\$ 4.671,17	\$ 6.019,66	\$ 5.909,04	\$ 6.327,74	\$ 7.172,93	\$ 10.011,00	\$ 5.296,29	\$ 6.642,60	\$ 5.892,26	\$ 4.175,28
Comprasmismo 58Kgs.	\$ 71.806,71	\$ 56.544,25	\$ 87.083,42	\$ 99.328,14	\$ 105.495,97	\$ 116.701,37	\$ 138.334,94	\$ 205.848,20	\$ 134.129,87	\$ 139.810,60	\$ 116.166,68	\$ 86.435,86
Comprasmismo 59Kgs.	\$ 21.304,27	\$ 20.638,82	\$ 25.506,00	\$ 30.433,53	\$ 30.652,37	\$ 33.752,84	\$ 38.559,89	\$ 52.984,70	\$ 31.046,18	\$ 35.687,60	\$ 31.826,01	\$ 24.477,16
Comprasmismo 60Kgs.	\$ 853,86	\$ 5.177,94	\$ 2.270,33	\$ 3.274,20	\$ 1.626,18	\$ 2.826,67	\$ 3.629,24	\$ 7.586,53	\$ -2.948,87	\$ 2.830,03	\$ 1.497,71	\$ -1.505,74
Comprasmismo 61Kgs.	\$ 128,97	\$ 419,77	\$ 226,93	\$ 293,30	\$ 192,28	\$ 257,66	\$ 300,58	\$ 503,60	\$ -21,07	\$ 218,35	\$ 160,31	\$ 47,25
Comprasmismo 62Kgs.	\$ 10.547,99	\$ 8.691,63	\$ 11.104,91	\$ 15.060,05	\$ 14.813,09	\$ 16.477,62	\$ 18.067,16	\$ 22.594,54	\$ 17.100,00	\$ 17.193,24	\$ 16.924,80	\$ 13.672,37
Comprasmismo 63Kgs.	\$ 40.591,27	\$ 36.218,81	\$ 49.112,00	\$ 56.404,08	\$ 57.179,59	\$ 63.303,34	\$ 75.487,22	\$ 113.134,04	\$ 69.115,83	\$ 76.434,61	\$ 59.835,22	\$ 41.109,73
Compr												

Presupuesto de Mano de Otra Directa

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Sueldo Producción Bebidas	\$ 1.388.202,16	\$ 1.388.202,16	\$ 1.388.202,16	\$ 1.561.727,43	\$ 1.561.727,43	\$ 1.561.727,43	\$ 1.561.727,43	\$ 1.561.727,43	\$ 1.756.943,36	\$ 1.756.943,36	\$ 1.756.943,36	\$ 1.756.943,36
Contribuciones Sociales	\$ 372.351,90	\$ 372.351,90	\$ 372.351,90	\$ 418.895,89	\$ 418.895,89	\$ 418.895,89	\$ 418.895,89	\$ 418.895,89	\$ 471.257,87	\$ 471.257,87	\$ 471.257,87	\$ 471.257,87
Aportes Patronales	\$ 275.747,32	\$ 275.747,32	\$ 275.747,32	\$ 310.215,74	\$ 310.215,74	\$ 310.215,74	\$ 310.215,74	\$ 310.215,74	\$ 348.992,70	\$ 348.992,70	\$ 348.992,70	\$ 348.992,70
ART	\$ 48.088,14	\$ 48.088,14	\$ 48.088,14	\$ 54.099,16	\$ 54.099,16	\$ 54.099,16	\$ 54.099,16	\$ 54.099,16	\$ 60.861,55	\$ 60.861,55	\$ 60.861,55	\$ 60.861,55
Cooperadoras Asistenciales	\$ 33.278,99	\$ 33.278,99	\$ 33.278,99	\$ 37.438,86	\$ 37.438,86	\$ 37.438,86	\$ 37.438,86	\$ 37.438,86	\$ 42.118,72	\$ 42.118,72	\$ 42.118,72	\$ 42.118,72
Cuota Sindical	\$ 185.957,78	\$ 185.957,78	\$ 185.957,78	\$ 209.202,50	\$ 209.202,50	\$ 209.202,50	\$ 209.202,50	\$ 209.202,50	\$ 235.352,81	\$ 235.352,81	\$ 235.352,81	\$ 235.352,81
SAC						\$ 780.863,72						\$ 878.471,68
Costo Laboral Producción Bebidas	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 3.887.369,36	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02

Además de los gastos directos productivos, se encuentran los gastos indirectos fabriles fijos, que incluyen aquellos sueldos y gastos que, si bien no inciden directamente en los productos, son necesarios para la producción y son fijos independientemente del volumen de producción que la empresa tenga.

Presupuesto de Carga Fabril Fija

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Sueldo Almacén	\$ 189.764,28	\$ 189.764,28	\$ 189.764,28	\$ 213.494,82	\$ 213.494,82	\$ 213.494,82	\$ 213.494,82	\$ 213.494,82	\$ 240.170,42	\$ 240.170,42	\$ 240.170,42	\$ 240.170,42
Contribuciones Sociales	\$ 47.270,44	\$ 47.270,44	\$ 47.270,44	\$ 53.179,25	\$ 53.179,25	\$ 53.179,25	\$ 53.179,25	\$ 53.179,25	\$ 59.826,65	\$ 59.826,65	\$ 59.826,65	\$ 59.826,65
Aportes Patronales	\$ 34.939,00	\$ 34.939,00	\$ 34.939,00	\$ 39.306,38	\$ 39.306,38	\$ 39.306,38	\$ 39.306,38	\$ 39.306,38	\$ 44.219,67	\$ 44.219,67	\$ 44.219,67	\$ 44.219,67
ART	\$ 6.493,92	\$ 6.493,92	\$ 6.493,92	\$ 7.305,67	\$ 7.305,67	\$ 7.305,67	\$ 7.305,67	\$ 7.305,67	\$ 8.218,87	\$ 8.218,87	\$ 8.218,87	\$ 8.218,87
Cooperadoras Asistenciales	\$ 4.494,07	\$ 4.494,07	\$ 4.494,07	\$ 5.055,82	\$ 5.055,82	\$ 5.055,82	\$ 5.055,82	\$ 5.055,82	\$ 5.687,80	\$ 5.687,80	\$ 5.687,80	\$ 5.687,80
Cuota Sindical	\$ 24.847,46	\$ 24.847,46	\$ 24.847,46	\$ 27.953,39	\$ 27.953,39	\$ 27.953,39	\$ 27.953,39	\$ 27.953,39	\$ 31.447,56	\$ 31.447,56	\$ 31.447,56	\$ 31.447,56
SAC						\$ 106.742,41						\$ 120.086,21
Total Costo Laboral Almacén	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 519.427,97	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98
Sueldo Limpieza y Seguridad	\$ 76.536,89	\$ 76.536,89	\$ 76.536,89	\$ 86.104,00	\$ 86.104,00	\$ 86.104,00	\$ 86.104,00	\$ 86.104,00	\$ 96.867,00	\$ 96.867,00	\$ 96.867,00	\$ 96.867,00
Contribuciones Sociales	\$ 21.037,81	\$ 21.037,81	\$ 21.037,81	\$ 23.667,54	\$ 23.667,54	\$ 23.667,54	\$ 23.667,54	\$ 23.667,54	\$ 26.625,98	\$ 26.625,98	\$ 26.625,98	\$ 26.625,98
Aportes Patronales	\$ 15.549,68	\$ 15.549,68	\$ 15.549,68	\$ 17.493,39	\$ 17.493,39	\$ 17.493,39	\$ 17.493,39	\$ 17.493,39	\$ 19.680,06	\$ 19.680,06	\$ 19.680,06	\$ 19.680,06
ART	\$ 2.661,30	\$ 2.661,30	\$ 2.661,30	\$ 2.993,96	\$ 2.993,96	\$ 2.993,96	\$ 2.993,96	\$ 2.993,96	\$ 3.368,21	\$ 3.368,21	\$ 3.368,21	\$ 3.368,21
Cooperadoras Asistenciales	\$ 1.841,73	\$ 1.841,73	\$ 1.841,73	\$ 2.071,95	\$ 2.071,95	\$ 2.071,95	\$ 2.071,95	\$ 2.071,95	\$ 2.330,94	\$ 2.330,94	\$ 2.330,94	\$ 2.330,94
Cuota Sindical	\$ 4.046,17	\$ 4.046,17	\$ 4.046,17	\$ 4.551,94	\$ 4.551,94	\$ 4.551,94	\$ 4.551,94	\$ 4.551,94	\$ 5.120,93	\$ 5.120,93	\$ 5.120,93	\$ 5.120,93
SAC						\$ 43.052,00						\$ 48.433,50
Total Costo Limpieza y Seguridad	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 205.324,17	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13
Sueldo Mantenimiento y Reparaciones de Productos	\$ 115.057,52	\$ 115.057,52	\$ 115.057,52	\$ 129.439,71	\$ 129.439,71	\$ 129.439,71	\$ 129.439,71	\$ 129.439,71	\$ 145.619,67	\$ 145.619,67	\$ 145.619,67	\$ 145.619,67
Contribuciones Sociales	\$ 31.369,67	\$ 31.369,67	\$ 31.369,67	\$ 35.290,88	\$ 35.290,88	\$ 35.290,88	\$ 35.290,88	\$ 35.290,88	\$ 39.702,24	\$ 39.702,24	\$ 39.702,24	\$ 39.702,24
Aportes Patronales	\$ 23.186,26	\$ 23.186,26	\$ 23.186,26	\$ 26.084,54	\$ 26.084,54	\$ 26.084,54	\$ 26.084,54	\$ 26.084,54	\$ 29.345,11	\$ 29.345,11	\$ 29.345,11	\$ 29.345,11
ART	\$ 3.995,25	\$ 3.995,25	\$ 3.995,25	\$ 4.494,65	\$ 4.494,65	\$ 4.494,65	\$ 4.494,65	\$ 4.494,65	\$ 5.066,48	\$ 5.066,48	\$ 5.066,48	\$ 5.066,48
Cooperadoras Asistenciales	\$ 2.764,88	\$ 2.764,88	\$ 2.764,88	\$ 3.110,49	\$ 3.110,49	\$ 3.110,49	\$ 3.110,49	\$ 3.110,49	\$ 3.499,30	\$ 3.499,30	\$ 3.499,30	\$ 3.499,30
Cuota Sindical	\$ 16.765,43	\$ 16.765,43	\$ 16.765,43	\$ 18.861,11	\$ 18.861,11	\$ 18.861,11	\$ 18.861,11	\$ 18.861,11	\$ 21.218,74	\$ 21.218,74	\$ 21.218,74	\$ 21.218,74
SAC						\$ 64.719,86						\$ 72.809,84
Total Costo Mantenimiento y Reparaciones de Productos	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 325.922,06	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55
Sueldo Taller Planta	\$ 154.843,67	\$ 154.843,67	\$ 154.843,67	\$ 174.199,13	\$ 174.199,13	\$ 174.199,13	\$ 174.199,13	\$ 174.199,13	\$ 195.974,02	\$ 195.974,02	\$ 195.974,02	\$ 195.974,02
Contribuciones Sociales	\$ 42.052,22	\$ 42.052,22	\$ 42.052,22	\$ 47.308,75	\$ 47.308,75	\$ 47.308,75	\$ 47.308,75	\$ 47.308,75	\$ 53.222,34	\$ 53.222,34	\$ 53.222,34	\$ 53.222,34
Aportes Patronales	\$ 31.082,09	\$ 31.082,09	\$ 31.082,09	\$ 34.967,35	\$ 34.967,35	\$ 34.967,35	\$ 34.967,35	\$ 34.967,35	\$ 39.338,27	\$ 39.338,27	\$ 39.338,27	\$ 39.338,27
ART	\$ 5.373,25	\$ 5.373,25	\$ 5.373,25	\$ 6.044,91	\$ 6.044,91	\$ 6.044,91	\$ 6.044,91	\$ 6.044,91	\$ 6.800,53	\$ 6.800,53	\$ 6.800,53	\$ 6.800,53
Cooperadoras Asistenciales	\$ 3.718,52	\$ 3.718,52	\$ 3.718,52	\$ 4.183,33	\$ 4.183,33	\$ 4.183,33	\$ 4.183,33	\$ 4.183,33	\$ 4.706,25	\$ 4.706,25	\$ 4.706,25	\$ 4.706,25
Cuota Sindical	\$ 20.323,89	\$ 20.323,89	\$ 20.323,89	\$ 22.864,37	\$ 22.864,37	\$ 22.864,37	\$ 22.864,37	\$ 22.864,37	\$ 25.722,42	\$ 25.722,42	\$ 25.722,42	\$ 25.722,42
SAC						\$ 87.099,56						\$ 97.987,01
Total Costo Taller Planta	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 434.351,76	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82
Costo Laboral Fijo	\$ 880.015,38	\$ 880.015,38	\$ 880.015,38	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.485.025,96	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.113.769,47	\$ 1.113.769,47	\$ 1.113.769,47	\$ 1.113.769,47
Gastos Varios	\$ 81.508,19	\$ 138.995,39	\$ 138.636,86	\$ 141.921,18	\$ 140.626,06	\$ 154.300,65	\$ 183.747,17	\$ 268.195,27	\$ 102.504,67	\$ 171.764,66	\$ 132.826,30	\$ 96.764,45
Amortizaciones	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45
Total Presupuesto Fabril	\$ 1.638.073,03	\$ 1.695.560,23	\$ 1.693.201,70	\$ 1.808.487,94	\$ 1.807.192,82	\$ 2.315.876,06	\$ 1.850.313,93	\$ 1.935.762,03	\$ 1.892.823,59	\$ 1.962.083,59	\$ 1.923.145,23	\$ 2.443.968,11

Las cargas fabriles variables son aquellas que la empresa tiene en fluctuante de acuerdo con el volumen de producción, la mismas se presupuestan de la siguiente forma acorde al volumen estimado de producción.

Presupuesto de Carga Fabril Fija

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Energía	\$ 236.734,58	\$ 424.701,70	\$ 524.906,00	\$ 567.107,54	\$ 418.658,54	\$ 328.151,40	\$ 237.644,26	\$ 273.568,56	\$ 376.719,74	\$ 410.354,34	\$ 471.907,50	\$ 542.693,62
Horas Extras	\$ 245.140,00	\$ 355.845,00	\$ 281.685,00	\$ 180.085,00	\$ 202.337,03	\$ 123.413,00	\$ 192.247,00	\$ 152.369,00	\$ 201.362,00	\$ 234.143,00	\$ 301.236,00	\$ 320.147,00
Total Presupuesto Fabril Fijo	\$ 481.874,58	\$ 780.546,70	\$ 806.591,00	\$ 747.192,54	\$ 620.995,57	\$ 451.564,40	\$ 429.891,26	\$ 425.937,56	\$ 578.081,74	\$ 644.497,34	\$ 773.143,50	\$ 862.840,62

Son factores indispensables para la empresa la comercialización. Dentro de los costos de comercialización encontraremos fijos y variables. A través de las entrevistas con los gerentes de ventas se confeccionaron las siguientes matrices de costos.

Presupuesto de Gastos de Comercialización Variables

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Ventas	\$ 24.514.949,88	\$ 24.309.349,03	\$ 22.723.935,53	\$ 19.532.119,85	\$ 16.641.209,07	\$ 15.591.177,36	\$ 19.521.752,98	\$ 25.752.757,01	\$ 28.087.500,44	\$ 33.229.650,22	\$ 37.536.447,23	\$ 49.751.711,60
Comisiones	\$ 735.448,50	\$ 729.280,47	\$ 681.718,07	\$ 585.963,60	\$ 499.236,27	\$ 467.735,32	\$ 585.652,59	\$ 772.582,71	\$ 842.625,01	\$ 996.889,51	\$ 1.126.093,42	\$ 1.492.551,35
Combustible Directa	\$ 189.410,82	\$ 167.040,29	\$ 178.470,57	\$ 240.677,49	\$ 199.811,55	\$ 160.665,99	\$ 231.715,00	\$ 216.793,55	\$ 315.121,90	\$ 248.385,29	\$ 197.704,63	\$ 189.225,74
Fletes Ventas Directa	\$ 216.501,34	\$ 214.325,04	\$ 200.559,67	\$ 173.474,99	\$ 148.084,25	\$ 139.545,36	\$ 173.465,63	\$ 228.254,86	\$ 249.358,02	\$ 295.152,78	\$ 332.417,91	\$ 436.157,80
Fletes Ventas Grandes Clientes	\$ 301.815,06	\$ 298.781,18	\$ 279.591,48	\$ 241.833,91	\$ 206.437,78	\$ 194.534,09	\$ 241.820,85	\$ 318.200,14	\$ 347.619,13	\$ 411.459,60	\$ 463.409,29	\$ 608.028,54
Logística y Distribución	\$ 707.727,21	\$ 680.146,52	\$ 658.621,73	\$ 655.986,39	\$ 554.333,58	\$ 494.745,43	\$ 647.001,48	\$ 763.248,55	\$ 912.099,05	\$ 954.997,67	\$ 993.531,83	\$ 1.233.412,09
Total Gastos de Comercialización Variables	\$ 1.443.175,71	\$ 729.280,47	\$ 681.718,07	\$ 585.963,60	\$ 499.236,27	\$ 467.735,32	\$ 585.652,59	\$ 772.582,71	\$ 842.625,01	\$ 996.889,51	\$ 1.126.093,42	\$ 1.492.551,35

Se considera variable los costos de logística por ser un eslabón fundamental y una ventaja competitiva de la empresa la distribución que posee.

Presupuesto de Gastos de Comercialización Fijo

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Sueldo Camioneros	\$ 82.824,99	\$ 82.824,99	\$ 82.824,99	\$ 93.178,11	\$ 93.178,11	\$ 93.178,11	\$ 93.178,11	\$ 93.178,11	\$ 104.825,38	\$ 104.825,38	\$ 104.825,38	\$ 104.825,38
Contribuciones Sociales	\$ 19.392,89	\$ 19.392,89	\$ 19.392,89	\$ 21.817,00	\$ 21.817,00	\$ 32.725,50	\$ 21.817,00	\$ 21.817,00	\$ 24.544,13	\$ 24.544,13	\$ 24.544,13	\$ 36.816,19
Aportes Patronales	\$ 14.333,87	\$ 14.333,87	\$ 14.333,87	\$ 16.125,60	\$ 16.125,60	\$ 24.188,41	\$ 16.125,60	\$ 16.125,60	\$ 18.141,30	\$ 18.141,30	\$ 18.141,30	\$ 27.211,96
ART	\$ 2.807,89	\$ 2.807,89	\$ 2.807,89	\$ 3.158,88	\$ 3.158,88	\$ 4.738,32	\$ 3.158,88	\$ 3.158,88	\$ 3.553,74	\$ 3.553,74	\$ 3.553,74	\$ 5.330,61
Cooperadoras Asistenciales	\$ 1.943,18	\$ 1.943,18	\$ 1.943,18	\$ 2.186,07	\$ 2.186,07	\$ 3.279,11	\$ 2.186,07	\$ 2.186,07	\$ 2.459,33	\$ 2.459,33	\$ 2.459,33	\$ 3.689,00
Cuota Sindical	\$ 5.408,20	\$ 5.408,20	\$ 5.408,20	\$ 6.084,23	\$ 6.084,23	\$ 9.126,34	\$ 6.084,23	\$ 6.084,23	\$ 6.844,75	\$ 6.844,75	\$ 6.844,75	\$ 10.267,13
SAC						\$ 46.589,06						\$ 52.412,69
Costo Laboral Camioneros	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 213.824,84	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 240.552,95
Sueldo Preventa	\$ 357.479,92	\$ 357.479,92	\$ 357.479,92	\$ 402.164,91	\$ 402.164,91	\$ 402.164,91	\$ 402.164,91	\$ 402.164,91	\$ 452.435,52	\$ 452.435,52	\$ 452.435,52	\$ 452.435,52
Contribuciones Sociales	\$ 96.663,14	\$ 96.663,14	\$ 96.663,14	\$ 108.746,03	\$ 108.746,03	\$ 163.119,05	\$ 108.746,03	\$ 108.746,03	\$ 122.339,29	\$ 122.339,29	\$ 122.339,29	\$ 183.508,93
Aportes Patronales	\$ 71.446,72	\$ 71.446,72	\$ 71.446,72	\$ 80.377,56	\$ 80.377,56	\$ 120.566,34	\$ 80.377,56	\$ 80.377,56	\$ 90.424,76	\$ 90.424,76	\$ 90.424,76	\$ 135.637,13
ART	\$ 12.395,98	\$ 12.395,98	\$ 12.395,98	\$ 13.945,48	\$ 13.945,48	\$ 20.918,22	\$ 13.945,48	\$ 13.945,48	\$ 15.688,66	\$ 15.688,66	\$ 15.688,66	\$ 23.532,99
Cooperadoras Asistenciales	\$ 8.578,53	\$ 8.578,53	\$ 8.578,53	\$ 9.650,85	\$ 9.650,85	\$ 14.476,27	\$ 9.650,85	\$ 9.650,85	\$ 10.857,21	\$ 10.857,21	\$ 10.857,21	\$ 16.285,81
Cuota Sindical	\$ 59.038,90	\$ 59.038,90	\$ 59.038,90	\$ 66.418,76	\$ 66.418,76	\$ 99.628,14	\$ 66.418,76	\$ 66.418,76	\$ 74.721,11	\$ 74.721,11	\$ 74.721,11	\$ 112.081,66
SAC						\$ 201.082,46						\$ 226.217,76
Costo Laboral Preventa	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 1.021.955,39	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 1.149.699,81
Sueldo Taller Vehiculos	\$ 107.904,86	\$ 107.904,86	\$ 107.904,86	\$ 121.392,97	\$ 121.392,97	\$ 121.392,97	\$ 121.392,97	\$ 121.392,97	\$ 136.567,09	\$ 136.567,09	\$ 136.567,09	\$ 136.567,09
Contribuciones Sociales	\$ 24.818,11	\$ 24.818,11	\$ 24.818,11	\$ 27.920,37	\$ 27.920,37	\$ 41.880,56	\$ 27.920,37	\$ 27.920,37	\$ 31.410,42	\$ 31.410,42	\$ 31.410,42	\$ 47.115,63
Aportes Patronales	\$ 18.343,82	\$ 18.343,82	\$ 18.343,82	\$ 20.636,80	\$ 20.636,80	\$ 30.955,20	\$ 20.636,80	\$ 20.636,80	\$ 23.216,40	\$ 23.216,40	\$ 23.216,40	\$ 34.824,60
ART	\$ 3.118,45	\$ 3.118,45	\$ 3.118,45	\$ 3.508,26	\$ 3.508,26	\$ 5.262,39	\$ 3.508,26	\$ 3.508,26	\$ 3.946,79	\$ 3.946,79	\$ 3.946,79	\$ 5.920,18
Cooperadoras Asistenciales	\$ 3.466,30	\$ 3.466,30	\$ 3.466,30	\$ 3.899,58	\$ 3.899,58	\$ 5.849,38	\$ 3.899,58	\$ 3.899,58	\$ 4.387,03	\$ 4.387,03	\$ 4.387,03	\$ 6.580,55
Cuota Sindical	\$ 12.854,66	\$ 12.854,66	\$ 12.854,66	\$ 14.461,49	\$ 14.461,49	\$ 21.692,23	\$ 14.461,49	\$ 14.461,49	\$ 16.269,18	\$ 16.269,18	\$ 16.269,18	\$ 24.403,76
SAC						\$ 60.696,48						\$ 68.283,54
Costo Laboral Taller Vehiculos	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 287.729,20	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 323.695,35
Sueldo Venta Directa	\$ 971.490,75	\$ 971.490,75	\$ 971.490,75	\$ 1.092.927,09	\$ 1.092.927,09	\$ 1.092.927,09	\$ 1.092.927,09	\$ 1.092.927,09	\$ 1.229.542,98	\$ 1.229.542,98	\$ 1.229.542,98	\$ 1.229.542,98
Contribuciones Sociales	\$ 219.502,36	\$ 219.502,36	\$ 219.502,36	\$ 246.940,16	\$ 246.940,16	\$ 370.410,23	\$ 246.940,16	\$ 246.940,16	\$ 277.807,67	\$ 277.807,67	\$ 277.807,67	\$ 416.711,51
Aportes Patronales	\$ 162.240,90	\$ 162.240,90	\$ 162.240,90	\$ 182.521,01	\$ 182.521,01	\$ 273.781,52	\$ 182.521,01	\$ 182.521,01	\$ 205.336,14	\$ 205.336,14	\$ 205.336,14	\$ 308.004,21
ART	\$ 32.764,84	\$ 32.764,84	\$ 32.764,84	\$ 36.860,45	\$ 36.860,45	\$ 55.290,68	\$ 36.860,45	\$ 36.860,45	\$ 41.468,01	\$ 41.468,01	\$ 41.468,01	\$ 62.202,01
Cooperadoras Asistenciales	\$ 22.674,63	\$ 22.674,63	\$ 22.674,63	\$ 25.508,96	\$ 25.508,96	\$ 38.263,44	\$ 25.508,96	\$ 25.508,96	\$ 28.697,58	\$ 28.697,58	\$ 28.697,58	\$ 43.046,37
Cuota Sindical	\$ 102.555,29	\$ 102.555,29	\$ 102.555,29	\$ 115.374,70	\$ 115.374,70	\$ 173.062,05	\$ 115.374,70	\$ 115.374,70	\$ 129.796,54	\$ 129.796,54	\$ 129.796,54	\$ 194.694,81
SAC						\$ 546.463,55						\$ 614.771,49
Costo Laboral Venta Directa	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 2.550.198,56	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 2.868.973,38
Sueldo Fleteiros Preventa	\$ 397.359,98	\$ 397.359,98	\$ 397.359,98	\$ 447.029,98	\$ 447.029,98	\$ 447.029,98	\$ 447.029,98	\$ 447.029,98	\$ 502.908,73	\$ 502.908,73	\$ 502.908,73	\$ 502.908,73
Contribuciones Sociales	\$ 62.324,90	\$ 62.324,90	\$ 62.324,90	\$ 70.115,51	\$ 70.115,51	\$ 105.173,27	\$ 70.115,51	\$ 70.115,51	\$ 78.879,95	\$ 78.879,95	\$ 78.879,95	\$ 118.319,93
Aportes Patronales	\$ 46.808,21	\$ 46.808,21	\$ 46.808,21	\$ 52.659,24	\$ 52.659,24	\$ 78.988,85	\$ 52.659,24	\$ 52.659,24	\$ 59.241,64	\$ 59.241,64	\$ 59.241,64	\$ 88.862,46
ART	\$ 11.825,46	\$ 11.825,46	\$ 11.825,46	\$ 13.303,64	\$ 13.303,64	\$ 19.955,46	\$ 13.303,64	\$ 13.303,64	\$ 14.966,60	\$ 14.966,60	\$ 14.966,60	\$ 22.449,90
Cooperadoras Asistenciales	\$ 8.183,71	\$ 8.183,71	\$ 8.183,71	\$ 9.206,67	\$ 9.206,67	\$ 13.810,01	\$ 9.206,67	\$ 9.206,67	\$ 10.357,51	\$ 10.357,51	\$ 10.357,51	\$ 15.536,26
Cuota Sindical	\$ 10.229,64	\$ 10.229,64	\$ 10.229,64	\$ 11.508,34	\$ 11.508,34	\$ 17.262,51	\$ 11.508,34	\$ 11.508,34	\$ 12.946,88	\$ 12.946,88	\$ 12.946,88	\$ 19.420,32
SAC						\$ 223.514,99						\$ 251.454,36
Costo Laboral Fleteiros Preventa	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 905.735,07	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 1.018.951,96
Sueldo Ventas Grandes Clientes	\$ 52.887,36	\$ 52.887,36	\$ 52.887,36	\$ 59.498,28	\$ 59.498,28	\$ 59.498,28	\$ 59.498,28	\$ 59.498,28	\$ 66.935,57	\$ 66.935,57	\$ 66.935,57	\$ 66.935,57
Contribuciones Sociales	\$ 14.655,53	\$ 14.655,53	\$ 14.655,53	\$ 16.487,47	\$ 16.487,47	\$ 24.731,21	\$ 16.487,47	\$ 16.487,47	\$ 18.548,41	\$ 18.548,41	\$ 18.548,41	\$ 27.822,61
Aportes Patronales	\$ 10.832,36	\$ 10.832,36	\$ 10.832,36	\$ 12.186,41	\$ 12.186,41	\$ 18.279,61	\$ 12.186,41	\$ 12.186,41	\$ 13.709,71	\$ 13.709,71	\$ 13.709,71	\$ 20.564,56
ART	\$ 1.841,50	\$ 1.841,50	\$ 1.841,50	\$ 2.071,69	\$ 2.071,69	\$ 3.107,53	\$ 2.071,69	\$ 2.071,69	\$ 2.330,65	\$ 2.330,65	\$ 2.330,65	\$ 3.495,97
Cooperadoras Asistenciales	\$ 1.274,39	\$ 1.274,39	\$ 1.274,39	\$ 1.433,69	\$ 1.433,69	\$ 2.150,54	\$ 1.433,69	\$ 1.433,69	\$ 1.612,91	\$ 1.612,91	\$ 1.612,91	\$ 2.419,36
Cuota Sindical	\$ 7.969,80	\$ 7.969,80	\$ 7.969,80	\$ 8.966,02	\$ 8.966,02	\$ 13.449,03	\$ 8.966,02	\$ 8.966,02	\$ 10.086,77	\$ 10.086,77	\$ 10.086,77	\$ 15.130,16
SAC						\$ 29.749,14						\$ 33.467,78
Costo Laboral Ventas Grandes Clientes	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 150.965,34	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 169.836,00
Costo Laboral Comercial Fijo	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 5.130.408,40	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 5.771.709,46
Gastos de Representación	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
Publicidad	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00
Honorarios	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00
Sistemas	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Amortizaciones	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00
Total Gastos de Comercialización Fijo	\$ 3.915.289,23	\$ 3.887.708,54	\$ 3.866.183,74	\$ 4.243.578,66	\$ 4.141.925,85	\$ 5.792.473,84	\$ 4.234.593,75	\$ 4.350.840,82	\$ 4.927.225,35	\$ 4.970.123,98	\$ 5.008.658,13	\$ 7.172.441,54

Dentro de la estructura fija de comercialización tendremos amortización de los bienes puestos a disposición para el departamento de ventas, los sueldos de los seis centros de empleados que integran el equipo comercial, los asesores externos de la compañía y la publicidad de la empresa. Cabe aclarar que en el año 2017 no está planeado una campaña publicitaria agresiva, como se dijo anteriormente la apuesta de ventas está dada por los canales de comercialización.

La estructura administrativa está compuesta actualmente por catorce personas, en lo que respecta a tareas netamente administrativas. Dentro de este personal se encuentran los empleados de Salta y los depósitos y sucursales del interior. Los asesoramientos son los ya mencionados.

Presupuesto de Gastos de Administración

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Sueldo Administración	\$ 433.345,64	\$ 433.345,64	\$ 433.345,64	\$ 487.513,85	\$ 487.513,85	\$ 487.513,85	\$ 487.513,85	\$ 487.513,85	\$ 548.453,08	\$ 548.453,08	\$ 548.453,08	\$ 548.453,08
Contribuciones Sociales	\$ 109.406,20	\$ 109.406,20	\$ 109.406,20	\$ 123.081,98	\$ 123.081,98	\$ 184.622,96	\$ 123.081,98	\$ 123.081,98	\$ 138.467,22	\$ 138.467,22	\$ 138.467,22	\$ 207.700,83
Aportes Patronales	\$ 80.865,41	\$ 80.865,41	\$ 80.865,41	\$ 90.973,59	\$ 90.973,59	\$ 136.460,38	\$ 90.973,59	\$ 90.973,59	\$ 102.345,28	\$ 102.345,28	\$ 102.345,28	\$ 153.517,93
ART	\$ 14.860,70	\$ 14.860,70	\$ 14.860,70	\$ 16.718,29	\$ 16.718,29	\$ 25.077,43	\$ 16.718,29	\$ 16.718,29	\$ 18.808,07	\$ 18.808,07	\$ 18.808,07	\$ 28.212,11
Cooperadoras Asistenciales	\$ 10.284,22	\$ 10.284,22	\$ 10.284,22	\$ 11.569,75	\$ 11.569,75	\$ 17.354,62	\$ 11.569,75	\$ 11.569,75	\$ 13.015,97	\$ 13.015,97	\$ 13.015,97	\$ 19.523,95
Cuota Sindical	\$ 46.189,52	\$ 46.189,52	\$ 46.189,52	\$ 51.963,21	\$ 51.963,21	\$ 77.944,82	\$ 51.963,21	\$ 51.963,21	\$ 58.458,61	\$ 58.458,61	\$ 58.458,61	\$ 87.687,92
SAC						\$ 243.756,92						\$ 274.226,54
Costo Laboral Administración	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 1.172.730,98	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 1.319.322,35
Honorarios	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00
Sistemas	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00
Gastos de Representación	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00
Amortización	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00
Total Gastos de Administración	\$ 831.751,69	\$ 831.751,69	\$ 831.751,69	\$ 918.620,65	\$ 918.620,65	\$ 1.309.530,98	\$ 918.620,65	\$ 918.620,65	\$ 1.016.348,24	\$ 1.016.348,24	\$ 1.016.348,24	\$ 1.456.122,35

En lo correspondiente a materia impositiva, se trabajó con la ayuda de la administración de la empresa y los asesores contables de la misma. La empresa trabaja con tres impuestos directos sobre las ventas, los cuales son: IVA, Ingresos Brutos e Impuestos Internos.

Dada la complejidad de las operaciones y las leyes vigentes, en base a las operaciones pactadas por la empresa se pactó la siguiente erogación mensual correspondiente a impuestos del año 2017.

Es importante aclarar que dicha estructura se mantendrá uniforme a priori las ventas y compras sean las pronosticadas y las leyes impositivas no fluctúen.

Determinación Impuestos	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
IVA												
IVA Debito Fiscal	\$ 3.084.522,60	\$ 3.094.342,31	\$ 2.871.496,73	\$ 2.360.663,87	\$ 1.983.060,57	\$ 1.778.252,92	\$ 2.351.223,81	\$ 3.158.904,41	\$ 3.404.747,63	\$ 4.013.894,16	\$ 4.631.995,23	\$ 6.578.545,70
IVA Debito Fiscal Intereses Cobrados	\$ 75.006,50	\$ 74.252,52	\$ 69.483,54	\$ 60.100,10	\$ 51.303,52	\$ 48.345,24	\$ 60.096,85	\$ 79.078,48	\$ 86.389,63	\$ 102.255,15	\$ 115.165,58	\$ 151.106,08
IVA Debito Fiscal Descuentos Otorgados	\$ 150.012,99	\$ 148.505,05	\$ 138.967,07	\$ 120.200,19	\$ 102.607,04	\$ 96.690,47	\$ 120.193,70	\$ 158.156,97	\$ 172.779,27	\$ 204.510,29	\$ 230.331,16	\$ 302.212,16
IVA Crédito Fiscal	\$ 570.557,31	\$ 972.967,73	\$ 956.458,00	\$ 993.448,24	\$ 984.382,43	\$ 1.080.104,52	\$ 1.286.230,16	\$ 1.884.366,88	\$ 717.532,67	\$ 1.202.352,62	\$ 929.784,12	\$ 677.351,17
IVA Crédito Fiscal Descuentos Obtenidos	\$ 11.411,15	\$ 19.459,35	\$ 19.129,16	\$ 19.868,96	\$ 19.687,65	\$ 21.602,09	\$ 25.724,60	\$ 37.687,34	\$ 14.350,65	\$ 24.047,05	\$ 18.595,68	\$ 13.547,02
IVA Crédito Fiscal Inversiones	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43
Posición IVA	\$ -2.669.323,20	\$ -2.266.422,37	\$ -2.046.109,74	\$ -1.469.396,52	\$ -1.074.650,62	\$ -763.331,59	\$ -1.161.309,18	\$ -1.415.835,21	\$ -2.873.782,77	\$ -3.036.009,50	\$ -3.970.861,74	\$ -6.282.715,32
Cancelación IVA		\$ -2.669.323,20	\$ -2.266.422,37	\$ -2.046.109,74	\$ -1.469.396,52	\$ -1.074.650,62	\$ -763.331,59	\$ -1.161.309,18	\$ -1.415.835,21	\$ -2.873.782,77	\$ -3.036.009,50	\$ -3.970.861,74
IBB												
Posición IBB	\$ 566.284,44	\$ 725.062,79	\$ 717.774,39	\$ 671.674,18	\$ 580.967,59	\$ 495.934,02	\$ 467.337,28	\$ 580.936,24	\$ 764.425,35	\$ 835.099,80	\$ 988.466,41	\$ 1.113.267,29
Cancelación IBB		\$ -566.284,44	\$ -725.062,79	\$ -717.774,39	\$ -671.674,18	\$ -580.967,59	\$ -495.934,02	\$ -580.936,24	\$ -764.425,35	\$ -835.099,80	\$ -988.466,41	\$ -1.113.267,29
Base Impuestos Internos Productos 1	\$ 12.440.851,37	\$ 12.681.801,62	\$ 11.781.040,83	\$ 9.544.805,73	\$ 7.985.078,40	\$ 6.857.303,95	\$ 9.208.893,97	\$ 12.651.812,73	\$ 13.660.369,44	\$ 16.055.108,71	\$ 18.781.616,34	\$ 27.361.364,93
Base Impuesto Interno Productos 2	\$ 8.989.575,91	\$ 8.523.205,10	\$ 8.071.397,98	\$ 7.626.650,25	\$ 6.673.070,10	\$ 6.955.620,50	\$ 7.961.635,20	\$ 9.942.039,86	\$ 11.022.383,37	\$ 13.160.647,35	\$ 14.122.835,67	\$ 15.811.800,96
Impuesto Determinado	\$ 1.354.861,15	\$ 1.356.272,33	\$ 1.265.339,19	\$ 1.068.650,47	\$ 905.729,08	\$ 826.809,14	\$ 1.055.176,93	\$ 1.409.826,61	\$ 1.533.724,89	\$ 1.810.834,59	\$ 2.067.442,73	\$ 2.821.381,23

Se efectuó el cálculo en base a la posición devengada y la fecha de pago que corresponde al impuesto. En lo que respecta a las cobranzas de Ventas, las ventas traccionan con diferentes días de cobro, hay clientes a los que se les vende a sesenta, treinta y otros al día.

Dando esto un promedio de veinticuatro días. Además, a los clientes que pagan al día se les hace un descuento del 10% y por ventas a crédito se cobra una tasa efectiva mensual del 5%.

Presupuesto de Cobranzas

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Cobranzas	\$ 19.680.136,65	\$ 21.286.813,57	\$ 20.306.628,11	\$ 18.065.116,92	\$ 15.495.917,66	\$ 14.094.665,80	\$ 16.051.327,60	\$ 20.786.078,12	\$ 23.986.452,74	\$ 27.704.754,98	\$ 31.674.886,69	\$ 39.750.261,27
Intereses por Ventas de Mes Anterior	\$ 357.173,79	\$ 353.583,45	\$ 330.873,98	\$ 286.190,93	\$ 244.302,47	\$ 230.215,41	\$ 286.175,49	\$ 376.564,21	\$ 411.379,21	\$ 486.929,27	\$ 548.407,53	\$ 719.552,76
IVA Débito Fiscal Intereses	\$ 75.006,50	\$ 74.252,52	\$ 69.483,54	\$ 60.100,10	\$ 51.303,52	\$ 48.345,24	\$ 60.096,85	\$ 79.078,48	\$ 86.389,63	\$ 102.255,15	\$ 115.165,58	\$ 151.106,08
Descuentos Otorgados	\$ 714.347,58	\$ 707.166,89	\$ 661.747,96	\$ 572.381,87	\$ 488.604,95	\$ 460.430,81	\$ 572.350,97	\$ 753.128,42	\$ 822.758,43	\$ 973.858,54	\$ 1.096.815,07	\$ 1.439.105,53
IVA Débito Fiscal Descuentos	\$ 150.012,99	\$ 148.505,05	\$ 138.967,07	\$ 120.200,19	\$ 102.607,04	\$ 96.690,47	\$ 120.193,70	\$ 158.156,97	\$ 172.779,27	\$ 204.510,29	\$ 230.331,16	\$ 302.212,16
Ingresos Operativos	\$ 19.097.943,37	\$ 20.710.472,56	\$ 19.767.303,52	\$ 17.598.625,70	\$ 15.097.704,62	\$ 13.719.414,68	\$ 15.584.861,55	\$ 20.172.278,46	\$ 23.315.904,62	\$ 26.911.060,27	\$ 30.780.982,41	\$ 38.577.390,26

En lo que respecta a erogaciones de la misma forma que las cobranzas se hacen a plazo los pagos también, de acuerdo al mayor de proveedores que se adjunta cada proveedor tiene un plazo determinado. No solo son los proveedores los que se pagan sino también, los impuestos, sueldos, contribuciones, etc.

En el siguiente cuadro se proyectan todas las erogaciones operativas de la empresa relevantes a las actividades principales de la empresa.

Presupuesto de Egresos Operativos

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Total Compras	\$ 3.287.496,91	\$ 5.606.147,38	\$ 5.511.019,92	\$ 5.724.154,17	\$ 5.671.917,83	\$ 6.223.459,38	\$ 7.411.135,66	\$ 10.857.542,52	\$ 4.134.354,93	\$ 6.927.841,27	\$ 5.357.327,52	\$ 3.902.832,95
Pago a Proveedores	\$ 2.629.997,53	\$ 2.695.747,47	\$ 3.287.496,91	\$ 5.606.147,38	\$ 5.511.019,92	\$ 5.724.154,17	\$ 5.671.917,83	\$ 6.223.459,38	\$ 7.411.135,66	\$ 10.857.542,52	\$ 4.134.354,93	\$ 6.927.841,27
Intereses Compras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
IVA Crédito Fiscal Intereses	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Descuentos Obtenidos	\$ 54.338,79	\$ 92.663,59	\$ 91.091,24	\$ 94.614,12	\$ 93.750,71	\$ 102.867,10	\$ 122.498,11	\$ 179.463,51	\$ 68.336,45	\$ 114.509,77	\$ 88.550,87	\$ 64.509,64
IVA Descuentos	\$ 11.411,15	\$ 19.459,35	\$ 19.129,16	\$ 19.868,96	\$ 19.687,65	\$ 21.602,09	\$ 25.724,60	\$ 37.687,34	\$ 14.350,65	\$ 24.047,05	\$ 18.595,68	\$ 13.547,02
Total Pago de Compras Fabriles y Productivas	\$ 2.564.247,59	\$ 2.593.624,52	\$ 3.177.276,51	\$ 5.491.664,30	\$ 5.397.581,56	\$ 5.599.684,98	\$ 5.523.695,11	\$ 6.006.308,53	\$ 7.328.448,56	\$ 10.718.985,69	\$ 4.027.208,38	\$ 6.849.784,61
Gastos Varios Producción	\$ 81.508,19	\$ 138.995,39	\$ 136.636,86	\$ 141.921,18	\$ 140.626,06	\$ 154.300,65	\$ 183.747,17	\$ 269.195,27	\$ 102.504,67	\$ 171.764,66	\$ 132.826,30	\$ 96.764,45
Energía, Gas y Agua	\$ 236.734,58	\$ 424.701,70	\$ 524.906,00	\$ 567.107,54	\$ 418.658,54	\$ 328.151,40	\$ 237.644,26	\$ 273.568,56	\$ 376.719,74	\$ 410.354,34	\$ 471.907,50	\$ 542.889,62
Horas Extras	\$ 245.140,00	\$ 355.845,00	\$ 281.685,00	\$ 180.085,00	\$ 202.337,03	\$ 123.413,00	\$ 192.247,00	\$ 152.369,00	\$ 201.362,00	\$ 234.143,00	\$ 301.236,00	\$ 320.147,00
Comisiones de Vendedores	\$ 735.448,50	\$ 729.280,47	\$ 681.718,07	\$ 585.963,60	\$ 499.236,27	\$ 467.735,32	\$ 585.652,59	\$ 772.582,71	\$ 842.625,01	\$ 996.889,51	\$ 1.126.093,42	\$ 1.492.551,35
Publicidad	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00
Gastos de Representación	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
Logística y Distribución	\$ 707.727,21	\$ 680.146,52	\$ 658.621,73	\$ 655.986,39	\$ 554.333,58	\$ 494.745,43	\$ 647.001,48	\$ 763.248,55	\$ 912.099,05	\$ 954.987,67	\$ 993.531,83	\$ 1.233.412,09
Honorarios Administración	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00
Honorarios Comerciales	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00
Sistemas	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00
Sistemas Comerciales	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Gastos de Representación	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00
Pagos Compras, Materias Primas y Gastos	\$ 4.832.426,07	\$ 5.174.213,60	\$ 5.722.464,16	\$ 7.884.348,00	\$ 7.474.393,05	\$ 7.429.650,78	\$ 7.631.607,61	\$ 8.498.892,63	\$ 10.025.379,03	\$ 13.748.754,88	\$ 7.314.423,42	\$ 10.796.973,12
Presupuesto de Pago de Sueldos, Cargas, Aportes, Sindicatos y Contribuciones												
Costo Laboral Producción Bebidas	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 3.887.368,36	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 4.373.290,53
Costo Laboral Almacén	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 519.427,97	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 584.356,47
Costo Limpieza y Seguridad	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 205.324,17	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 230.989,69
Costo Mantenimiento y Reparaciones de Productos	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 325.922,06	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 366.662,32
Costo Taller Planta	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 434.351,76	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 488.645,73
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Producción	\$ 3.183.641,67	\$ 880.015,38	\$ 880.015,38	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.485.025,96	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.113.769,47	\$ 1.113.769,47	\$ 1.113.769,47	\$ 1.670.654,21
Costo Laboral Camioneros	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 213.824,84	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 240.552,95
Costo Laboral Preventa	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 1.021.955,39	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 1.149.699,81
Costo Laboral Taller Vehículos	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 287.729,20	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 323.695,35
Costo Laboral Venta Directa	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 2.550.198,56	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 2.868.973,38
Costo Laboral Fletes Preventa	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 905.735,07	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 1.018.951,96
Costo Laboral Ventas Grandes Clientes	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 150.965,34	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 169.836,00
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Comercialización	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 5.130.408,40	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 5.771.709,46
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Administración	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 1.172.730,98	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 1.319.322,35
Cargas Sociales, Sindicato ART y Sueldos	\$ 6.918.835,38	\$ 4.615.209,10	\$ 4.615.209,10	\$ 5.192.110,23	\$ 5.192.110,23	\$ 7.788.165,35	\$ 5.192.110,23	\$ 5.192.110,23	\$ 5.841.124,01	\$ 5.841.124,01	\$ 5.841.124,01	\$ 8.761.686,02
Presupuesto de Pago de Impuestos												
Ingresos Brutos	\$ 566.284,44	\$ 725.062,79	\$ 717.774,39	\$ 671.674,18	\$ 580.967,59	\$ 495.934,02	\$ 467.337,28	\$ 580.936,24	\$ 764.425,35	\$ 835.099,80	\$ 988.466,41	\$ 1.113.267,29
IVA	\$ 2.308.941,86	\$ 2.669.323,20	\$ 2.266.422,37	\$ 2.046.109,74	\$ 1.469.396,52	\$ 1.074.650,62	\$ 763.331,59	\$ 1.161.308,18	\$ 1.415.835,21	\$ 2.873.782,77	\$ 3.036.009,50	\$ 3.970.861,74
Impuesto Interno	\$ 1.354.851,15	\$ 1.356.272,33	\$ 1.265.339,19	\$ 1.068.650,47	\$ 905.729,08	\$ 826.809,14	\$ 1.055.176,93	\$ 1.409.826,61	\$ 1.533.724,89	\$ 1.810.834,59	\$ 2.067.442,73	\$ 2.821.381,23
Egresos Operativos	\$ 15.981.338,90	\$ 14.540.081,01	\$ 14.587.209,21	\$ 16.862.892,62	\$ 15.622.596,47	\$ 17.615.209,91	\$ 15.109.563,63	\$ 16.843.074,89	\$ 19.580.488,50	\$ 25.109.596,05	\$ 19.247.466,08	\$ 27.464.169,40

En lo que respecta a inversiones en activos fijo de la empresa, se planea la compra de vehículos e inversiones en la planta. Pactados los pagos de la siguiente forma.

Inversiones Proyectadas

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Activos Fijos	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383
Intangibles	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000
IVA Crédito Fiscal Inversiones	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250
Total	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633

A continuación, se presentan las Deudas Fiscales de corto y largo plazo de la compañía en relación a las obligaciones que necesita cancelar mensualmente. Esta deuda es solo de materia fiscal y/o previsional, no contempla la deuda financiera que será presentada más adelante.

Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos a CP	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.300.095,23	\$ 1.300.095,23	\$ 1.300.095,23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos a LP	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60
Total	\$ 2.052.910,40	\$ 2.052.910,40	\$ 2.052.910,40	\$ 2.052.910,40	\$ 2.294.567,83	\$ 2.294.567,83	\$ 2.294.567,83	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60

El Cash Flow Financiero que se presenta contiene las deudas con bancos y otras entidades, los resultados extraordinarios por ventas de bienes de uso programadas, y los dividendos a retirar por los socios de la firma a principio del año 2017. El resultado son las erogaciones a cancelar por la empresa y es un eslabón vital para la elaboración del Cash Flow final de la empresa.

Cash Flow Financiamiento

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Deuda financiera CP	\$ 79.033,90	\$ 80.746,30	\$ 82.495,81	\$ 84.283,22	\$ 86.109,36	\$ 87.975,06	\$ 89.881,19	\$ 91.828,62	\$ 93.818,24	\$ 95.850,97	\$ 97.927,75	\$ 100.049,58
Deuda financiera LP	\$ 13.736,65	\$ 13.872,87	\$ 14.010,45	\$ 14.149,39	\$ 14.289,71	\$ 14.431,42	\$ 14.574,54	\$ 14.719,08	\$ 14.865,05	\$ 15.012,46	\$ 15.161,34	\$ 15.311,70
Intereses financieros CP	\$ 23.183,36	\$ 21.470,96	\$ 19.721,45	\$ 17.934,04	\$ 16.107,90	\$ 14.242,20	\$ 12.336,07	\$ 10.388,64	\$ 8.399,02	\$ 6.366,29	\$ 4.289,51	\$ 2.167,74
Intereses financieros LP	\$ 7.054,54	\$ 6.918,32	\$ 6.320,73	\$ 6.181,79	\$ 6.041,47	\$ 5.899,76	\$ 5.756,64	\$ 5.612,10	\$ 5.466,13	\$ 5.318,72	\$ 5.169,84	\$ 5.019,48
Resultados extraordinarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00
Dividendos pagados	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 569.000,00
Dividendos recibidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Subtotal Cash Flow Financiamiento	\$ -388.008,45	\$ -388.008,45	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -197.548,44	\$ -197.548,44	\$ -197.548,44	\$ -197.548,44	\$ -501.548,50

Objetivo 2 Diagramar un cash flow proyectado al año 2018.

El producto de todos los presupuestos que se hicieron es el Cash Flow final de la empresa. Aquí se incluyen todos los egresos presupuestados para el año 2017. En lo que respecta a operaciones como a financiamiento e inversiones se incluyen luego de las operaciones. La elaboración de lo diagramado se puede observar en Anexos.

Presupuesto Financiero	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Cobranzas	\$ 19.080.136,05	\$ 21.288.813,57	\$ 20.308.628,11	\$ 18.065.116,92	\$ 15.495.917,08	\$ 14.094.665,80	\$ 10.051.327,80	\$ 20.788.078,12	\$ 23.968.452,74	\$ 27.704.754,96	\$ 31.674.888,69	\$ 39.750.281,27
Intereses por Ventas de Mes Anterior	\$ 367.173,79	\$ 363.693,46	\$ 330.873,98	\$ 286.190,93	\$ 244.302,47	\$ 230.215,41	\$ 288.175,49	\$ 376.964,21	\$ 411.378,21	\$ 408.928,27	\$ 548.407,53	\$ 719.652,76
Descuentos Otorgados	\$ 714.347,38	\$ 707.166,89	\$ 681.747,98	\$ 672.381,87	\$ 488.804,95	\$ 480.430,81	\$ 572.350,97	\$ 793.128,42	\$ 822.758,43	\$ 973.658,54	\$ 1.088.815,07	\$ 1.438.105,53
Ingresos Operativos	\$ 19.322.962,86	\$ 20.953.250,13	\$ 19.957.654,13	\$ 17.778.925,99	\$ 15.251.615,18	\$ 13.884.460,39	\$ 10.786.152,11	\$ 20.409.813,91	\$ 23.675.073,53	\$ 27.217.825,71	\$ 31.126.478,16	\$ 39.030.708,50
Egresos Operativos												
Total Pago de Compras Fábricas y Productivas	\$ 2.584.247,89	\$ 2.593.624,52	\$ 3.177.276,61	\$ 5.491.684,30	\$ 5.397.581,98	\$ 5.599.694,98	\$ 5.523.695,11	\$ 6.006.308,53	\$ 7.328.448,59	\$ 10.718.985,69	\$ 4.027.208,38	\$ 8.649.784,81
Gastos Varios Producción	\$ 81.508,19	\$ 138.995,39	\$ 136.636,88	\$ 141.921,18	\$ 140.626,06	\$ 154.300,65	\$ 183.747,17	\$ 289.195,27	\$ 102.504,67	\$ 171.764,66	\$ 132.628,30	\$ 96.764,45
Energía, Gas y Agua	\$ 236.734,88	\$ 424.701,70	\$ 624.908,00	\$ 567.107,54	\$ 418.658,54	\$ 328.151,40	\$ 237.844,26	\$ 273.658,56	\$ 376.719,74	\$ 410.354,34	\$ 471.907,50	\$ 542.893,82
Horas Extras	\$ 245.140,00	\$ 365.845,00	\$ 281.685,00	\$ 180.085,00	\$ 202.337,03	\$ 123.413,00	\$ 152.247,00	\$ 152.995,00	\$ 201.982,00	\$ 234.143,00	\$ 301.238,00	\$ 320.147,00
Comisiones de Vendedores	\$ 735.448,80	\$ 729.280,47	\$ 681.718,07	\$ 585.933,80	\$ 489.288,27	\$ 487.735,32	\$ 585.652,59	\$ 772.882,71	\$ 842.625,01	\$ 996.889,51	\$ 1.126.093,42	\$ 1.482.561,36
Publicidad	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00
Gastos de Representación	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
Logística y Distribución	\$ 707.727,21	\$ 680.148,82	\$ 658.821,73	\$ 655.988,39	\$ 654.333,38	\$ 494.745,43	\$ 647.001,48	\$ 783.248,55	\$ 912.095,05	\$ 954.987,67	\$ 983.531,83	\$ 1.233.412,09
Honorarios Administración	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00
Honorarios Comerciales	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00
Sistemas	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00
Sistemas Comerciales	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Gastos de Representación	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00
Pagos Compras, Materias Primas y Gastos	\$ 4.832.426,07	\$ 5.174.213,80	\$ 5.722.484,16	\$ 7.884.340,00	\$ 7.474.393,05	\$ 7.429.650,78	\$ 7.831.807,81	\$ 8.488.882,83	\$ 10.025.379,03	\$ 13.748.754,88	\$ 7.314.423,42	\$ 10.796.973,12
Presupuesto de Pago de Sueldos, Cargas, Aportes, Sindicatos y Contribuciones												
Costo Laboral Producción Bebidas	\$ 2.303.628,29	\$ 2.303.628,29	\$ 2.303.628,29	\$ 2.591.579,67	\$ 2.591.579,67	\$ 3.887.399,36	\$ 2.591.579,67	\$ 2.591.579,67	\$ 2.915.627,02	\$ 2.915.627,02	\$ 2.915.627,02	\$ 4.373.290,53
Costo Laboral Almacen	\$ 387.809,17	\$ 387.809,17	\$ 387.809,17	\$ 348.283,31	\$ 348.283,31	\$ 519.427,97	\$ 348.283,31	\$ 348.283,31	\$ 389.670,98	\$ 389.670,98	\$ 389.670,98	\$ 584.358,47
Costo Limpieza y Seguridad	\$ 121.673,88	\$ 121.673,88	\$ 121.673,88	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 205.324,17	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 230.388,69
Costo Mantenimiento y Reparaciones de Productos	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 325.922,08	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 368.682,32
Costo Taller Planta	\$ 287.383,64	\$ 287.383,64	\$ 287.383,64	\$ 289.667,84	\$ 289.667,84	\$ 434.351,78	\$ 289.667,84	\$ 289.667,84	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 488.645,73
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Producción	\$ 3.183.841,67	\$ 3.183.841,67	\$ 3.183.841,67	\$ 3.580.015,38	\$ 3.580.015,38	\$ 5.380.015,38	\$ 3.580.015,38	\$ 3.580.015,38	\$ 4.041.731,31	\$ 4.041.731,31	\$ 4.041.731,31	\$ 5.983.654,21
Costo Laboral Camioneros	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 213.824,84	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 160.368,83	\$ 160.368,83	\$ 160.368,83	\$ 240.552,95
Costo Laboral Preventa	\$ 605.803,19	\$ 605.803,19	\$ 605.803,19	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 1.021.955,39	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 786.486,54	\$ 786.486,54	\$ 786.486,54	\$ 1.149.695,81
Costo Laboral Taller Vehículos	\$ 170.806,19	\$ 170.806,19	\$ 170.806,19	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 287.739,20	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 215.798,90	\$ 215.798,90	\$ 215.798,90	\$ 323.665,36
Costo Laboral Venta Directa	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 2.550.198,56	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 1.912.848,92	\$ 1.912.848,92	\$ 1.912.848,92	\$ 2.888.973,38
Costo Laboral Pólizas Preventa	\$ 596.731,89	\$ 596.731,89	\$ 596.731,89	\$ 683.823,38	\$ 683.823,38	\$ 905.735,07	\$ 683.823,38	\$ 683.823,38	\$ 778.301,30	\$ 778.301,30	\$ 778.301,30	\$ 1.161.951,98
Costo Laboral Ventas Grandes Clientes	\$ 89.480,94	\$ 89.480,94	\$ 89.480,94	\$ 100.843,89	\$ 100.843,89	\$ 150.265,34	\$ 100.843,89	\$ 100.843,89	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 169.838,00
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Comercialización	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 5.130.408,40	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 3.847.808,30	\$ 3.847.808,30	\$ 3.847.808,30	\$ 5.771.709,48
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Administración	\$ 694.961,89	\$ 694.961,89	\$ 694.961,89	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 1.172.730,88	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 1.319.322,36
Cargas Sociales, Sindicato ART y Sueldos	\$ 6.918.835,38	\$ 6.918.835,38	\$ 6.918.835,38	\$ 7.912.110,23	\$ 7.912.110,23	\$ 11.788.165,35	\$ 7.912.110,23	\$ 7.912.110,23	\$ 9.041.124,01	\$ 9.041.124,01	\$ 9.041.124,01	\$ 13.781.686,02
Presupuesto de Pago de Impuestos												
Ingresos Brutos	\$ 588.284,44	\$ 725.062,79	\$ 717.774,39	\$ 671.674,18	\$ 580.987,59	\$ 495.934,02	\$ 487.337,28	\$ 580.938,24	\$ 784.425,35	\$ 835.099,80	\$ 888.486,41	\$ 1.113.287,29
I/A	\$ 2.303.941,86	\$ 2.069.323,20	\$ 2.286.422,37	\$ 2.048.109,74	\$ 1.489.386,52	\$ 1.074.650,82	\$ 783.331,59	\$ 1.161.308,18	\$ 1.415.635,21	\$ 2.873.782,77	\$ 3.038.003,50	\$ 3.970.861,74
Impuesto Interno	\$ 1.354.851,15	\$ 1.358.272,33	\$ 1.265.339,19	\$ 1.088.650,47	\$ 905.729,08	\$ 628.809,14	\$ 1.055.176,93	\$ 1.409.628,61	\$ 1.633.724,89	\$ 1.810.834,59	\$ 2.087.442,73	\$ 2.821.381,23
Egresos Operativos	\$ 15.981.338,90	\$ 14.540.081,01	\$ 14.987.209,21	\$ 16.882.882,82	\$ 15.822.696,47	\$ 17.615.209,91	\$ 15.109.983,83	\$ 16.843.074,89	\$ 19.860.488,50	\$ 23.109.686,05	\$ 19.247.468,08	\$ 27.484.169,40
Cash Flow Operativo	\$ 3.341.623,97	\$ 6.383.149,12	\$ 5.388.544,92	\$ 916.033,37	\$ -370.981,29	\$ -3.750.769,52	\$ 655.888,48	\$ 3.566.439,02	\$ 3.994.585,03	\$ 2.108.228,66	\$ 11.879.013,07	\$ 11.566.538,10
Inversiones												
Activos Fijos	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00
Intangibles	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00
I/A Crédito Fiel al Inversiones	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43
Cash Flow Inversiones	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43	\$ -305.633,43
Otros Activos y Deuda												
Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos a CP	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.300.095,23	\$ 1.300.095,23	\$ 1.300.095,23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos a LP	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80	\$ 994.472,80
Free Cash Flow	\$ 953.080,14	\$ 4.004.605,29	\$ 3.000.001,09	\$ -1.472.010,46	\$ -3.001.182,55	\$ -5.380.960,78	\$ -1.974.612,78	\$ 2.236.332,99	\$ 2.684.479,00	\$ 778.123,63	\$ 10.548.907,04	\$ 10.236.433,07
Financiamiento												
Deuda financiera CP	\$ 79.033,90	\$ 80.748,30	\$ 82.465,81	\$ 84.283,22	\$ 86.109,38	\$ 87.935,06	\$ 89.861,19	\$ 91.828,82	\$ 93.818,24	\$ 95.869,97	\$ 97.927,75	\$ 100.049,58
Deuda financiera LP	\$ 13.736,85	\$ 13.872,87	\$ 14.010,45	\$ 14.149,39	\$ 14.289,71	\$ 14.431,42	\$ 14.574,54	\$ 14.719,08	\$ 14.865,05	\$ 15.012,48	\$ 15.161,34	\$ 15.311,70
Intereses financieros CP	\$ 23.183,38	\$ 21.470,98	\$ 19.721,45	\$ 17.934,04	\$ 16.107,30	\$ 14.242,20	\$ 12.338,07	\$ 10.388,64	\$ 8.395,02	\$ 6.395,29	\$ 4.389,51	\$ 2.167,74
Intereses financieros LP	\$ 7.054,54	\$ 6.918,32	\$ 6.820,73	\$ 6.681,79	\$ 6.541,47	\$ 6.399,76	\$ 6.259,64	\$ 6.119,12	\$ 5.978,13	\$ 5.836,72	\$ 5.695,84	\$ 5.555,48
Resultados extraordinarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Dividendos pagados	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00	\$ 285.000,00
Dividendos recibidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cash Flow Financiamiento	\$ -388.008,45	\$ -388.008,45	\$ -387.548,44	\$ -387.548,44	\$ -387.548,44	\$ -387.548,44	\$ -387.548,44	\$ -387.548,44	\$ -387.548,44	\$ -387.548,44	\$ -387.548,44	\$ -387.548,44
Cash Flow Neto	\$ 956.071,69	\$ 3.616.596,84	\$ 2.602.452,65	\$ -1.870.058,30	\$ -3.388.730,99	\$ -6.778.509,22	\$ -2.372.161,22	\$ 2.038.784,55	\$ 2.468.930,56	\$ 880.575,19	\$ 10.351.358,60	\$ 9.734.884,57
Cash Flow Inicial	\$ 2.872.819,38	\$ 2.872.819,38	\$ 3.616.596,84	\$ 2.602.452,65	\$ -1.870.058,30	\$ -3.388.730,99	\$ -6.778.509,22	\$ -2.372.161,22	\$ 2.038.784,55	\$ 2.468.930,56	\$ 880.575,19	\$ 10.351.358,60
Saldo de Caja al Inicio	\$ 2.872.819,38	\$ 3.616.596,84	\$ 2.602.452,65	\$ -1.870.058,30	\$ -3.388.730,99	\$ -6.778.509,22	\$ -2.372.161,22	\$ 2.038.784,55	\$ 2.468.930,56	\$ 880.575,19	\$ 10.351.358,60	\$ 9.734.884,57
Cash Flow Final	\$ 3.437.891,07	\$ 6.489.416,22	\$ 5.219.049,49									

Objetivo 3 Diagnosticar los periodos de escasez de liquidez.

Con la información obtenida se procede a determinar los periodos en el año 2017 donde habrá necesidades de liquidez. Los mismos serán en los meses de junio, julio y agosto por la suma total de \$ 24.596.700,55.

Objetivo 4 Obtener ratios financieros certeros dentro de la empresa a partir del diagnóstico realizado.

Para obtener ratios financieros, es necesario además de lo presupuestado, confeccionar una aproximación de los estados contables a cerrar el año 2017.

Con las operaciones presupuestadas y el Cash Flow conformado puede presupuestarse el Estado de Resultado de la Empresa y el Balance final. Se toma como base el balance año anterior y se obtiene diagrama a fines de obtención de información financiera.

Estado de Resultados 2018

	dic-17		dic-18	
Ventas	\$	127.340.250,45	\$	277.880.910,27
Costo de Ventas	\$	106.200.663,43	\$	126.614.671,67
Ut. Bruta	\$	21.139.587,02	\$	151.266.238,60
Gastos Administración	\$	8.489.801,79	\$	11.984.435,74
Gastos comerciales	\$	10.303.605,59	\$	56.511.043,43
EBIT	\$	2.346.179,64	\$	82.770.759,43
Gastos financieros	\$	-1.376.834,53	\$	-3.334.570,92
Intereses Pagados	\$	-3.579.541,45	\$	-6.897.008,21
Intereses Obtenidos	\$	39.962,74	\$	2.336.372,30
Diferencias de Cambio	\$	74.484,21	\$	-
Otros ingresos	\$	6.937.356,69	\$	-
Rtado antes impuestos	\$	4.441.607,30	\$	74.875.552,59
Impuesto a las ganancias	\$	1.554.562,56	\$	26.206.443,41
Utilidad Neta	\$	2.887.044,75	\$	48.669.109,19
Depreciation & Amortization	\$	3.374.433,24	\$	3.374.434,24
EBITDA	\$	5.720.612,88	\$	86.145.193,67

En base a estos resultados obtenemos los estados contables del año 2017.

Balance 2018		dic-17		dic-18	
Caja y Bancos	\$	2.872.819,38	\$	4.017.248,63	
Inversiones transitorias	\$	384.844,38	\$	16.068.994,54	
Cuentas a cobrar	\$	3.770.221,08	\$	48.309.520,12	
Inventarios	\$	21.307.012,01	\$	1.020.942,71	
Otros activos CP	\$	3.088.182,77	\$	3.088.182,77	
Activos corrientes	\$	31.423.079,62	\$	72.504.888,76	
Activos fijos					
Bs de Uso	\$	121.648.609,27	\$	121.002.771,03	
Intangibles	\$	5.201.897,66	\$	5.801.897,66	
Activos no corrientes	\$	126.850.506,93	\$	126.804.668,69	
Activos totales	\$	158.273.586,55	\$	199.309.557,45	
Pasivos					
Cuentas a pagar	\$	4.148.684,08	\$	3.934.415,48	
Deudas fiscales CP	\$	10.465.536,38	\$	26.045.429,31	
Deuda financiera CP	\$	1.474.427,67	\$	247.820,49	
Deudas sociales CP	\$	10.018.429,09	\$	5.657.327,38	
Pasivos corrientes	\$	26.107.077,22	\$	35.884.992,66	
Pasivos no corrientes					
Deuda financiera LP	\$	537.224,29	\$	1.464.330,11	
Deudas fiscales y soc. LP	\$	57.285.602,73	\$	38.947.443,19	
Pasivos no corrientes	\$	57.822.827,02	\$	40.411.773,30	
Pasivo total	\$	83.929.904,24	\$	76.296.765,96	
Patrimonio neto	\$	74.343.682,31	\$	123.012.791,50	
Pas. Total + P. Neto	\$	158.273.586,55	\$	199.309.557,45	

Con la información proyectada se estiman los siguientes ratios financieros de la empresa.

Ratios Proyectados	2017	2018
Rentabilidad		
Margen Bruto	17%	54%
Margen sobre Ventas	2%	18%
ROE	4%	40%
ROA	2%	24%
Leverage	2,128944675	1,620234408
Crecimiento Autosostenido	4%	40%
Du Pont	0,04	0,40
Operatividad		
Rotación de Inventario	4,98	124,02
Retención de Stock	0,0005497	0,0000221
Rotación de Activo Corriente	4,05	3,83
Rotación del Activo Fijo	1,00	2,19
Rotación del Capital de Trabajo Estrictamente Operativo	4,36	5,22
Periodo de Cobro	10,81	63,46
Periodo de Pago	14,26	25,94718324
Periodo de Necesidad de Capital de Trabajo	15,24	48,10
Liquidez		
Circulante	1,20	2,02
Prueba Acida	0,39	1,99
Endeudamiento		
Proporción de Financiamiento a Largo Plazo	84%	82%
Proporción de Deuda	53%	38%
Relación Deuda-Capital	113%	62%
Proporción Deuda a Corto Plazo	16%	18%
Cobertura de Intereses	60%	1149%

18. Conclusiones

En base a la hipótesis del trabajo *“Una planificación financiera permite a una empresa enfocada en un mercado de consumo masivo de Salta Capital en el año 2017 tener un diagnóstico de los problemas de liquidez en la misma proyectando al año 2018”* es afirmativo pensar en una planificación financiera para el mejor desarrollo de las decisiones de la empresa. Logra cumplirse la misma dado que la información con la que se encontró al inicio de la investigación y la resultante al final es un correcto diagnóstico de problemas de liquidez y una proyección de la empresa.

Con el desarrollo de cada uno de los tópicos se cumple lo dicho anteriormente. Un trabajo muy exhaustivo y constructivo fue el de trabajar con cada gerente de área para poder cumplimentar el objetivo de desarrollar un presupuesto en cada área de la empresa y de esta forma tener los presupuestos de ingresos y egresos.

Se describe a continuación las relevancias en cada presupuesto empleado: Gerencia de Ventas: Si bien tenían presente las ideas de crecimiento, cambios de precios, expansiones comerciales, les era muy difícil proyectar a un año los plazos de cobro, descuentos y demás intereses a cobrar por cada cliente.

Para la confección se utilizaron varios métodos, principalmente datos históricos de ventas, prospectos de clientes y zonas a desarrollar. Con la valiosa información obtenida se ayudó con un método estadístico llamado regresión lineal, para obtener la demanda proyectada. Esto fue muy valioso para la confección debido a que al ser un producto con una demanda muy estacional era imposible hacerlo linealmente. El producto final fueron los presupuestos de ventas. Además, sirvió para determinar objetivos comerciales a cada vendedor.

Gerencia de Producción: Anterior a este trabajo se producía bajo el esquema just in time y con mayores costos. Fue indispensable para la mejora del área contar con un presupuesto de ventas, con esta información, el departamento de producción pudo organizar los turnos fabriles, necesidades de insumos y existencias programadas para poder tener una eficiencia en costos.

Es quizás el departamento más beneficiado de la compañía dado que la información de ventas provoco todas las mejoras. Además, fue tarea del departamento entender las necesidades de personal y costos fabriles.

Departamento de Compras: Fue indispensable contar con un mayor de proveedores, donde plasmar los principales insumos por proveedor, precios y plazos habituales.

La elaboración del mayor de proveedores y las necesidades de producción dieron origen a las cantidades de compras mensuales. Finalmente se valorizo en base a la variación anual de precios y de esta forma obtener las necesidades de fondos de la empresa en lo que respecta a compras. Presupuestadas las mismas se reunión con varios proveedores habituales para obtener mejoras.

Gerencia de Administración: Se trabajó dentro del departamento con los encargados de cada sector, el trabajo con ellos fue vital para presupuestar los impuestos, préstamos, cobranzas y pagos a realizar por la empresa.

El trabajo desarrollado en materia presupuestaria fue imprescindible para el objetivo de diagramar un Cash Flow proyectado al año 2018. Con el mismo se cumplimentó el tercer objetivo de diagnosticar los periodos le escasez de liquidez en la empresa. Ante tal necesidad y anticipándose en el tiempo pueden solicitarse a través de las ofertas del mercado tanto en

bancos como con sociedades de garantía recíproca líneas de crédito para suplir la necesidad.

El staff de asesores financieros detectando con tanto tiempo de anticipación la necesidad podrá seleccionar entre todas las líneas del mercado la más conveniente para la empresa y de esa forma no incurrir en costos más altos por la urgencia.

Por último, el cuarto objetivo se cumplimentó cuando se proyectó el balance de la empresa y en base a él se pudo obtener ratios financieros certeros dentro de la empresa a partir del diagnóstico realizado. Los mismos sirven para entender cómo estará la compañía en el horizonte de un año.

Se obtienen las siguientes conclusiones según los ratios, Rentabilidad: Margen Bruto: El índice es mayor por la reasignación de los costos comerciales de la empresa. Anteriormente era asignados como costos fijos, la variabilización de ellos permite a la empresa mayor elasticidad, ya que ante una posible baja en ventas, los costos no impactan de forma lineal en los ingresos de la compañía.

Margen sobre Ventas: Aumenta debido a la variación en los precios y la eficiencia en costos productivos. ROE: Las utilidades son muy elevadas en relación al Patrimonio de la empresa, por lo tanto, su aumento es consecuencia del mismo.

Leverage: La empresa se apalanca mucho menos, con lo cual tiene mayor ventaja para obtener más crédito en caso de necesitarlo. Crecimiento Auto sostenido: La empresa es sana en términos de crecimiento y puede seguir su crecimiento a pesar de una variación.

Du Pont: Como se viene observando en los índices anteriores el rendimiento de los activos es el más significativo por eso es tan elevado el índice.

Operatividad: Rotación de Inventario: La rotación mejoro dado la eficiencia en ventas. Retención de Stock: El inventario dado el presupuesto en producción es más chico y por lo tanto hay menos capital inmovilizado en productos.

Rotación del Activo Corriente: Rota menos debido a que hay mayor saldo de cuentas a cobrar. Rotación del Activo Fijo: Las ventas crecieron con casi la misma estructura de activo fijo por lo que la rotación es mayor.

Rotación del Activo Estrictamente Operativo: Al tener un aumento en los saldos de clientes, una variación en el inventario, pero mantenerse constante las cuentas a cobrar, el activo operativo rota más que el año anterior. Periodo de Cobro: Dada la estrategia comercial aumentan las ventas a crédito y el volumen de las mismas.

Periodo de Pago: Aumenta dada la renegociación con los proveedores. Periodo de Necesidad de Capital de Trabajo: Diagnosticado en los meses, aumentan los días en los cuales disminuirá el mismo y será necesario suplir la necesidad con crédito u otro aporte.

Liquidez: Circulante: El mismo es mayor dada la inversión en clientes. Prueba Acida: La empresa mejoro su capacidad de pago ante la deuda.

Endeudamiento: Proporción de Financiamiento a Largo Plazo: Se mantiene casi constante, varía el tipo de deuda. Proporción de Deuda: La empresa se capitalizo de mayor forma.

Relación Deuda-Capital: La empresa posee más capital que deuda. Proporción Deuda a Corto Plazo: La deuda de la empresa es inferior en el corto plazo. Cobertura de Intereses: Tranquilamente la empresa puede cubrir sus intereses con el EBITDA proyectado.

Ante el problema planteado que radica en la necesidad de reorganizar las actividades financieras de una empresa de consumo masivo contemplando elementos referidos al cash flow, los ratios financieros, la cultura presupuestaria y las tareas de tesorería de dicha empresa.

La intención con el análisis de los elementos citados es encontrar oportunidades de mejora en la metodología empleada por la empresa” se le da respuesta con las nuevas metodologías trabajadas con los encargados del área y de esta forma tener un mayor control sobre los ingresos y egresos que va a tener la compañía y tener mejoras en la organización de las actividades financieras.

El rol de un administrador es clave a la hora de gestionar un trabajo de esta índole ya que las funciones del mismo son: Administrar recursos y convivir con la escasez de los mismos.

Por lo tanto, se considera que anticiparse a los hechos es una herramienta fundamental a la hora de entender que un recurso va a escasear a futuro y de esa forma poder gestionarlo mejor.

Además, dados los recursos con los que se cuenta, administrarlos para su optimización es obtener mayor rédito en su uso, por lo que las tareas del administrador se ven aplicadas de manera práctica, simple e indispensable en este trabajo.

Este trabajo, es útil a la hora de entender cómo diagramar, un presupuesto en cualquier compañía y de esta forma, tener mayor control sobre hechos futuros, contingencias y demás fluctuaciones del contexto, en el ámbito interno y externo de una empresa.

19. Bibliografía

Albornoz, C. (2012). *Gestión Financiera de las Organizaciones: Algunos elementos prácticos*. Buenos Aires, Argentina. Eudeba.

Billene, R. y Squartini, D. (2008). *Optimización Financiera para Empresas, Comercios y Bancos*. Buenos Aires, Argentina: ERREPAR

González de Cruz, C. (2008). *Metodología de la investigación científica para las Ciencias Sociales*. Buenos Aires, Argentina: Virtudes.

López Dumrauf, G. (2013), *Finanzas Corporativas: Un enfoque latinoamericano*. Buenos Aires, Argentina: Alfaomega.

Mocciaro, O (1992). *Presupuesto Integrado*. Buenos Aires, Argentina: Macchi.

Molinari, C. (2014). *La clasificación de los productos de marketing: Una propuesta, Revista del departamento de ciencias sociales*. Lujan, Argentina.

Mondino, D. y Pendás, E. (2007). *Finanzas para Empresas Competitivas*. Buenos Aires, Argentina, Granica.

Pindyck, R. y Rubinfeld, D. (2009). *Microeconomía*. Madrid, España: Pearson Prentice Hall.

Volpesntesta, J. (2007). *Organizaciones, Procedimientos y Estructuras*. Buenos Aires, Argentina: Osmar D. Buyatti.

Wilensky, A. (2000). *Marketing Estratégico*. Buenos Aires, Argentina: Fondo de Cultura Económica.

UNIVERSIDAD CATÓLICA DE SALTA
FACULTAD DE ECONOMÍA Y ADMINISTRACIÓN
LICENCIATURA EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

“Administración y Planificación Financiera.”

“Organización de las finanzas dentro de una empresa enfocada en un mercado de consumo masivo de Salta Capital en el año 2017.”

Autor: Santiago Sanz Navamuel

Director: Cdor. Álvaro E. Pérez

OBSERVACIONES TRIBUNAL EXAMINADOR

Salta, Argentina. Agosto de 2017

AÑO 2017



UCASAL
UNIVERSIDAD CATÓLICA DE SALTA

ANEXOS

ORGANIZACIÓN DE LAS FINANZAS DENTRO DE UNA EMPRESA ENFOCADA EN UN MERCADO DE CONSUMO MASIVO DE SALTA CAPITAL EN EL AÑO 2017

Seminario de Investigación
Diseño de Investigación
Docente: Lic. Cecilia González de la Cruz
Director: Cdor. Álvaro Efraín Pérez

SANTIAGO SANZ NAVAMUEL
FACULTAD DE ECONOMIA Y ADMINSTRACION
Licenciatura en Administración de Empresas

Presupuesto de Ventas 2018

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
SKU 1	2.553	2.405	2.250	2.097	1.606	1.685	2.027	2.122	2.134	2.280	2.363	2.664
SKU 2	3.525	3.321	3.106	2.896	2.218	2.326	2.799	2.930	2.946	3.148	3.263	3.680
SKU 3	6.078	5.725	5.356	4.993	3.824	4.011	4.826	5.052	5.080	5.428	5.625	6.344
SKU 4	3.015	2.677	2.542	2.532	2.367	2.346	2.813	2.507	2.609	2.527	2.565	2.872
SKU 5	4.363	4.091	3.831	3.520	3.064	2.969	3.139	3.291	3.409	3.778	3.791	4.296
SKU 6	20.713	20.011	19.545	18.437	15.424	15.416	15.829	17.877	18.301	19.568	20.155	22.245
SKU 7	18.715	17.894	17.274	17.075	14.644	14.113	14.056	16.349	16.462	18.313	18.118	18.931
SKU 8	54.034	51.050	49.140	49.200	40.156	36.991	36.638	43.982	47.150	51.797	53.669	52.356
SKU 9	2.011	1.936	1.856	1.818	1.581	1.539	2.415	2.776	2.808	3.106	3.085	3.224
Ventas Minoristas	115.007	109.109	104.900	102.568	84.884	81.396	84.542	96.886	100.899	109.945	112.633	116.612
SKU 10	1.342	1.285	1.244	1.190	992	928	1.334	1.584	1.638	1.809	1.865	1.866
SKU 11	314	523	800	571	514	428	371	685	685	771	771	514
SKU 12	652	1.085	1.660	1.186	1.067	889	771	1.423	1.423	1.601	1.601	1.067
SKU 13	1.319	2.195	3.358	2.399	2.159	1.799	1.559	2.879	2.879	3.239	3.239	2.159
SKU 14	516	858	1.313	938	844	703	610	1.125	1.125	1.266	1.266	844
SKU 15	392	652	997	712	641	534	463	855	855	962	962	641
SKU 16	122	202	310	221	199	166	144	265	265	299	299	199
SKU 17	51	84	129	92	83	69	60	111	111	125	125	83
SKU 18	197	328	502	359	323	269	233	431	431	485	485	323
SKU 19	23.596	23.358	22.810	19.306	14.122	12.990	14.754	20.426	19.783	22.016	23.715	31.795
SKU 20	5.424	5.369	5.243	4.438	3.246	2.986	3.391	4.695	4.547	5.060	5.451	7.308
SKU 21	11.238	11.125	10.864	9.195	6.726	6.187	7.027	9.729	9.422	10.486	11.295	15.143
SKU 22	19.885	19.684	19.222	16.270	11.901	10.947	12.433	17.214	16.671	18.554	19.986	26.795
SKU 23	11.053	10.941	10.684	9.043	6.615	6.085	6.911	9.568	9.267	10.313	11.109	14.894
SKU 24	13.090	12.958	12.653	10.710	7.834	7.206	8.184	11.331	10.974	12.213	13.156	17.638
SKU 25	4.993	4.942	4.826	4.085	2.988	2.748	3.122	4.322	4.186	4.658	5.018	6.727
SKU 26	2.294	2.271	2.218	1.877	1.373	1.263	1.434	1.986	1.923	2.140	2.306	3.091
SKU 27	5.686	5.629	5.496	4.652	3.403	3.130	3.555	4.922	4.767	5.305	5.715	7.662
SKU 28	1.741	1.723	1.683	1.425	1.042	958	1.089	1.507	1.460	1.624	1.750	2.346
SKU 29	1.354	2.402	1.747	1.266	1.048	1.004	873	1.441	1.354	1.354	1.747	1.790
SKU 30	347	616	448	325	269	258	224	370	347	347	448	460
SKU 31	335	594	432	313	259	248	216	356	335	335	432	442
SKU 32	369	655	477	346	286	274	238	393	369	369	477	489
SKU 33	461	818	595	431	357	342	298	491	461	461	595	610
SKU 34	235	417	303	220	182	174	152	250	235	235	303	311
SKU 35	18.996	18.680	14.880	11.398	10.448	6.332	12.031	12.664	14.247	15.197	17.413	28.495
SKU 36	5.322	5.233	4.169	3.193	2.927	1.774	3.370	3.548	3.991	4.257	4.878	7.983
SKU 37	5.249	5.162	4.112	3.149	2.887	1.750	3.324	3.499	3.937	4.199	4.812	7.874
SKU 38	8.636	8.492	6.765	5.182	4.750	2.879	5.470	5.758	6.477	6.909	7.917	12.955
SKU 39	7.105	6.987	5.566	4.263	3.908	2.368	4.500	4.737	5.329	5.684	6.513	10.658
SKU 40	8.600	8.457	6.737	5.160	4.730	2.867	5.447	5.733	6.450	6.880	7.883	12.900
SKU 41	1.560	1.534	1.222	936	858	520	988	1.040	1.170	1.248	1.430	2.340
SKU 42	4.531	4.455	3.549	2.719	2.492	1.510	2.870	3.021	3.398	3.625	4.153	6.796
SKU 43	2.553	2.405	2.250	2.097	1.606	1.685	2.027	2.122	2.134	2.280	2.363	2.664
SKU 44	3.525	3.321	3.106	2.896	2.218	2.326	2.799	2.930	2.946	3.148	3.263	3.680
SKU 45	1.124	1.075	990	782	611	587	733	978	1.100	1.124	1.124	1.161
SKU 46	8.076	7.725	7.110	5.618	4.389	4.213	5.267	7.022	7.900	8.076	8.076	8.339
SKU 47	5.188	6.053	5.491	4.151	3.113	3.545	4.107	4.972	5.059	7.437	6.010	6.140
SKU 48	6.812	7.947	7.209	5.449	4.087	4.655	5.393	6.528	6.641	9.763	7.890	8.060
SKU 49	5.715	6.021	4.363	3.665	2.705	2.705	2.880	4.101	4.363	6.370	5.235	4.188
SKU 50	835	879	637	535	395	395	420	599	637	930	765	612
SKU 51	1.100	1.160	1.400	1.400	1.100	1.000	1.400	1.200	1.400	2.600	2.100	2.500
SKU 52	7.950	5.650	5.000	3.950	3.380	3.470	3.450	5.800	5.200	6.400	6.400	7.800
Grandes Clientes	209.884	211.950	194.570	158.112	125.077	107.168	135.921	174.611	177.892	202.153	212.336	280.341
Bultos a Vender	324.891	321.059	299.470	260.680	209.961	188.564	220.463	271.497	278.791	312.098	324.969	396.953

Presupuesto de Ventas 2018

		ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
P R E C I O S	SKU 1	\$ 90,77	\$ 90,77	\$ 90,77	\$ 90,77	\$ 97,12	\$ 103,92	\$ 111,20	\$ 118,98	\$ 127,31	\$ 136,22	\$ 145,76	\$ 155,96
	SKU 2	\$ 90,77	\$ 90,77	\$ 90,77	\$ 90,77	\$ 97,12	\$ 103,92	\$ 111,20	\$ 118,98	\$ 127,31	\$ 136,22	\$ 145,76	\$ 155,96
	SKU 3	\$ 65,66	\$ 65,66	\$ 65,66	\$ 65,66	\$ 70,26	\$ 75,17	\$ 80,44	\$ 86,07	\$ 92,09	\$ 98,54	\$ 105,44	\$ 112,82
	SKU 4	\$ 49,91	\$ 49,91	\$ 49,91	\$ 49,91	\$ 53,40	\$ 57,14	\$ 61,14	\$ 65,42	\$ 70,00	\$ 74,90	\$ 80,14	\$ 85,75
	SKU 5	\$ 66,18	\$ 66,18	\$ 66,18	\$ 66,18	\$ 70,81	\$ 75,77	\$ 81,07	\$ 86,75	\$ 92,82	\$ 99,32	\$ 106,27	\$ 113,71
	SKU 6	\$ 49,90	\$ 49,90	\$ 49,90	\$ 49,90	\$ 53,39	\$ 57,13	\$ 61,13	\$ 65,41	\$ 69,99	\$ 74,89	\$ 80,13	\$ 85,74
	SKU 7	\$ 73,98	\$ 73,98	\$ 73,98	\$ 73,98	\$ 79,16	\$ 84,70	\$ 90,63	\$ 96,97	\$ 103,76	\$ 111,02	\$ 118,80	\$ 127,11
	SKU 8	\$ 54,95	\$ 54,95	\$ 54,95	\$ 54,95	\$ 58,80	\$ 62,91	\$ 67,32	\$ 72,03	\$ 77,07	\$ 82,47	\$ 88,24	\$ 94,41
	SKU 9	\$ 77,58	\$ 77,58	\$ 77,58	\$ 77,58	\$ 83,01	\$ 88,82	\$ 95,04	\$ 101,69	\$ 108,81	\$ 116,43	\$ 124,58	\$ 133,30
	SKU 10	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 100,27	\$ 107,29	\$ 114,80	\$ 122,83	\$ 131,43	\$ 140,63	\$ 150,48	\$ 161,01
	SKU 11	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 100,27	\$ 107,29	\$ 114,80	\$ 122,83	\$ 131,43	\$ 140,63	\$ 150,48	\$ 161,01
	SKU 12	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 100,27	\$ 107,29	\$ 114,80	\$ 122,83	\$ 131,43	\$ 140,63	\$ 150,48	\$ 161,01
	SKU 13	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 100,27	\$ 107,29	\$ 114,80	\$ 122,83	\$ 131,43	\$ 140,63	\$ 150,48	\$ 161,01
	SKU 14	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 100,27	\$ 107,29	\$ 114,80	\$ 122,83	\$ 131,43	\$ 140,63	\$ 150,48	\$ 161,01
	SKU 15	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 100,27	\$ 107,29	\$ 114,80	\$ 122,83	\$ 131,43	\$ 140,63	\$ 150,48	\$ 161,01
	SKU 16	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 100,27	\$ 107,29	\$ 114,80	\$ 122,83	\$ 131,43	\$ 140,63	\$ 150,48	\$ 161,01
	SKU 17	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 100,27	\$ 107,29	\$ 114,80	\$ 122,83	\$ 131,43	\$ 140,63	\$ 150,48	\$ 161,01
	SKU 18	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 93,71	\$ 100,27	\$ 107,29	\$ 114,80	\$ 122,83	\$ 131,43	\$ 140,63	\$ 150,48	\$ 161,01
	SKU 19	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 20	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 21	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 22	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 23	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 24	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 25	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 26	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 27	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 28	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 72,13	\$ 77,18	\$ 82,58	\$ 88,36	\$ 94,55	\$ 101,17	\$ 108,25	\$ 115,83	\$ 123,93
	SKU 29	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 81,81	\$ 87,54	\$ 93,67	\$ 100,22	\$ 107,24	\$ 114,75	\$ 122,78	\$ 131,37
	SKU 30	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 81,81	\$ 87,54	\$ 93,67	\$ 100,22	\$ 107,24	\$ 114,75	\$ 122,78	\$ 131,37
	SKU 31	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 81,81	\$ 87,54	\$ 93,67	\$ 100,22	\$ 107,24	\$ 114,75	\$ 122,78	\$ 131,37
	SKU 32	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 81,81	\$ 87,54	\$ 93,67	\$ 100,22	\$ 107,24	\$ 114,75	\$ 122,78	\$ 131,37
	SKU 33	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 81,81	\$ 87,54	\$ 93,67	\$ 100,22	\$ 107,24	\$ 114,75	\$ 122,78	\$ 131,37
	SKU 34	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 76,46	\$ 81,81	\$ 87,54	\$ 93,67	\$ 100,22	\$ 107,24	\$ 114,75	\$ 122,78	\$ 131,37
	SKU 35	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 82,09	\$ 87,84	\$ 93,99	\$ 100,56
	SKU 36	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 82,09	\$ 87,84	\$ 93,99	\$ 100,56
	SKU 37	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 82,09	\$ 87,84	\$ 93,99	\$ 100,56
	SKU 38	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 82,09	\$ 87,84	\$ 93,99	\$ 100,56
	SKU 39	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 82,09	\$ 87,84	\$ 93,99	\$ 100,56
	SKU 40	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 82,09	\$ 87,84	\$ 93,99	\$ 100,56
	SKU 41	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 82,09	\$ 87,84	\$ 93,99	\$ 100,56
	SKU 42	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 76,72	\$ 82,09	\$ 87,84	\$ 93,99	\$ 100,56
	SKU 43	\$ 88,60	\$ 88,60	\$ 88,60	\$ 88,60	\$ 94,80	\$ 101,44	\$ 108,54	\$ 116,14	\$ 124,27	\$ 132,96	\$ 142,27	\$ 152,23
	SKU 44	\$ 88,60	\$ 88,60	\$ 88,60	\$ 88,60	\$ 94,80	\$ 101,44	\$ 108,54	\$ 116,14	\$ 124,27	\$ 132,96	\$ 142,27	\$ 152,23
	SKU 45	\$ 60,17	\$ 60,17	\$ 60,17	\$ 60,17	\$ 64,38	\$ 68,89	\$ 73,71	\$ 78,87	\$ 84,39	\$ 90,30	\$ 96,62	\$ 103,38
	SKU 46	\$ 60,17	\$ 60,17	\$ 60,17	\$ 60,17	\$ 64,38	\$ 68,89	\$ 73,71	\$ 78,87	\$ 84,39	\$ 90,30	\$ 96,62	\$ 103,38
	SKU 47	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 29,40	\$ 31,46	\$ 33,66	\$ 36,02	\$ 38,54	\$ 41,24	\$ 44,13	\$ 47,22
	SKU 48	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 29,40	\$ 31,46	\$ 33,66	\$ 36,02	\$ 38,54	\$ 41,24	\$ 44,13	\$ 47,22
	SKU 49	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 29,40	\$ 31,46	\$ 33,66	\$ 36,02	\$ 38,54	\$ 41,24	\$ 44,13	\$ 47,22
	SKU 50	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 27,48	\$ 29,40	\$ 31,46	\$ 33,66	\$ 36,02	\$ 38,54	\$ 41,24	\$ 44,13	\$ 47,22
	SKU 51	\$ 30,45	\$ 30,45	\$ 30,45	\$ 30,45	\$ 32,58	\$ 34,86	\$ 37,30	\$ 39,91	\$ 42,71	\$ 45,70	\$ 48,90	\$ 52,32
	SKU 52	\$ 52,95	\$ 52,95	\$ 52,95	\$ 52,95	\$ 56,66	\$ 60,62	\$ 64,87	\$ 69,41	\$ 74,27	\$ 79,46	\$ 85,03	\$ 90,98

Presupuesto de Ventas 2018

		ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
SKU 1	\$	231.714,03	\$ 218.256,47	\$ 204.188,93	\$ 190.350,14	\$ 155.988,75	\$ 175.070,04	\$ 225.387,73	\$ 252.458,55	\$ 271.627,81	\$ 310.551,86	\$ 344.350,40	\$ 415.551,66
SKU 2	\$	319.986,03	\$ 301.401,79	\$ 281.975,19	\$ 262.864,47	\$ 215.413,04	\$ 241.763,40	\$ 311.249,73	\$ 348.633,23	\$ 375.105,07	\$ 428.857,33	\$ 475.531,51	\$ 573.857,05
SKU 3	\$	399.081,48	\$ 375.903,50	\$ 351.674,96	\$ 327.840,38	\$ 268.659,71	\$ 301.523,45	\$ 388.185,70	\$ 434.809,81	\$ 467.825,06	\$ 534.864,02	\$ 593.075,32	\$ 715.705,37
SKU 4	\$	150.478,65	\$ 133.609,07	\$ 126.871,22	\$ 126.372,12	\$ 126.406,56	\$ 134.055,04	\$ 171.992,15	\$ 164.012,52	\$ 182.633,54	\$ 189.275,97	\$ 205.570,78	\$ 246.287,42
SKU 5	\$	288.743,34	\$ 270.742,38	\$ 253.535,58	\$ 232.953,60	\$ 216.969,81	\$ 224.959,59	\$ 254.489,23	\$ 285.489,25	\$ 316.426,36	\$ 375.224,67	\$ 402.871,91	\$ 488.496,28
SKU 6	\$	1.033.578,70	\$ 998.548,90	\$ 975.295,50	\$ 920.006,30	\$ 823.533,63	\$ 880.723,94	\$ 967.621,16	\$ 1.169.311,70	\$ 1.280.838,15	\$ 1.465.377,95	\$ 1.614.989,83	\$ 1.907.230,47
SKU 7	\$	1.384.535,70	\$ 1.323.798,12	\$ 1.277.930,52	\$ 1.263.208,50	\$ 1.159.198,54	\$ 1.195.366,89	\$ 1.273.876,74	\$ 1.585.406,49	\$ 1.708.109,91	\$ 2.033.183,09	\$ 2.152.340,74	\$ 2.406.346,17
SKU 8	\$	2.969.168,30	\$ 2.805.197,50	\$ 2.700.243,00	\$ 2.703.540,00	\$ 2.361.032,25	\$ 2.327.187,22	\$ 2.466.327,74	\$ 3.167.946,08	\$ 3.633.860,76	\$ 4.271.446,49	\$ 4.735.628,70	\$ 4.943.156,69
SKU 9	\$	156.013,38	\$ 150.194,88	\$ 143.988,48	\$ 141.040,44	\$ 131.239,76	\$ 136.696,05	\$ 229.518,79	\$ 282.295,76	\$ 305.538,38	\$ 361.621,21	\$ 384.318,59	\$ 429.749,15
Ventas Minoristas	\$	6.933.299,61	\$ 6.577.652,60	\$ 6.315.703,38	\$ 6.168.175,95	\$ 5.458.442,05	\$ 5.617.345,63	\$ 6.288.648,98	\$ 7.690.363,39	\$ 8.541.965,03	\$ 9.970.402,57	\$ 10.908.677,78	\$ 12.126.380,27
SKU 10	\$	125.788,70	\$ 120.441,61	\$ 116.546,81	\$ 111.496,78	\$ 99.453,28	\$ 99.537,34	\$ 153.126,14	\$ 194.563,19	\$ 215.265,55	\$ 254.407,77	\$ 280.590,57	\$ 300.402,05
SKU 11	\$	29.435,35	\$ 48.969,72	\$ 74.926,35	\$ 53.518,82	\$ 51.538,63	\$ 45.955,27	\$ 42.615,86	\$ 84.182,71	\$ 90.075,50	\$ 108.428,38	\$ 116.018,37	\$ 82.759,77
SKU 12	\$	61.104,13	\$ 101.655,05	\$ 155.537,78	\$ 111.098,41	\$ 106.987,77	\$ 95.397,43	\$ 88.465,22	\$ 174.752,82	\$ 186.985,52	\$ 225.083,82	\$ 240.839,69	\$ 171.798,98
SKU 13	\$	123.639,93	\$ 205.691,89	\$ 314.719,83	\$ 224.799,88	\$ 216.482,28	\$ 193.030,04	\$ 179.003,19	\$ 353.600,14	\$ 378.352,15	\$ 455.441,40	\$ 487.322,30	\$ 347.623,24
SKU 14	\$	48.333,54	\$ 80.409,43	\$ 123.030,82	\$ 87.879,16	\$ 84.627,63	\$ 75.459,63	\$ 69.976,23	\$ 138.229,98	\$ 147.906,07	\$ 178.041,94	\$ 190.504,87	\$ 135.893,48
SKU 15	\$	36.708,29	\$ 61.069,25	\$ 93.439,28	\$ 66.742,34	\$ 64.272,88	\$ 57.309,98	\$ 53.145,46	\$ 104.982,72	\$ 112.331,51	\$ 135.219,05	\$ 144.684,39	\$ 103.208,20
SKU 16	\$	11.396,18	\$ 18.959,09	\$ 29.008,45	\$ 20.720,32	\$ 19.953,67	\$ 17.792,02	\$ 16.499,14	\$ 32.592,14	\$ 34.873,59	\$ 41.979,08	\$ 44.917,62	\$ 32.041,23
SKU 17	\$	4.753,18	\$ 7.907,56	\$ 12.099,00	\$ 8.642,14	\$ 8.322,39	\$ 7.420,79	\$ 6.881,55	\$ 13.593,71	\$ 14.545,27	\$ 17.508,86	\$ 18.734,48	\$ 13.363,93
SKU 18	\$	18.497,31	\$ 30.772,80	\$ 47.084,07	\$ 33.631,48	\$ 32.387,11	\$ 28.878,51	\$ 26.780,00	\$ 52.900,81	\$ 56.603,86	\$ 68.136,90	\$ 72.906,49	\$ 52.006,63
SKU 19	\$	1.701.997,74	\$ 1.684.805,84	\$ 1.645.264,48	\$ 1.392.543,61	\$ 1.089.923,25	\$ 1.072.723,62	\$ 1.303.664,28	\$ 1.931.255,43	\$ 2.001.339,49	\$ 2.383.183,01	\$ 2.746.839,66	\$ 3.940.486,43
SKU 20	\$	391.211,21	\$ 387.259,58	\$ 378.170,83	\$ 320.081,90	\$ 250.523,36	\$ 246.569,95	\$ 299.652,62	\$ 443.907,03	\$ 460.016,14	\$ 547.784,45	\$ 631.372,44	\$ 905.737,07
SKU 21	\$	810.624,33	\$ 802.436,21	\$ 783.603,52	\$ 663.238,09	\$ 519.106,63	\$ 510.914,82	\$ 620.906,81	\$ 919.814,76	\$ 953.194,27	\$ 1.135.057,99	\$ 1.308.259,70	\$ 1.876.767,58
SKU 22	\$	1.434.320,57	\$ 1.419.832,49	\$ 1.386.509,89	\$ 1.173.535,01	\$ 918.508,47	\$ 904.013,86	\$ 1.098.633,95	\$ 1.627.522,37	\$ 1.686.584,15	\$ 2.008.374,24	\$ 2.314.837,76	\$ 3.320.756,90
SKU 23	\$	797.246,50	\$ 789.193,50	\$ 770.671,62	\$ 652.292,59	\$ 510.539,75	\$ 502.483,13	\$ 610.659,91	\$ 904.634,94	\$ 937.463,58	\$ 1.116.325,99	\$ 1.286.669,33	\$ 1.845.795,05
SKU 24	\$	944.161,61	\$ 934.624,63	\$ 912.689,56	\$ 772.495,87	\$ 604.621,07	\$ 595.079,79	\$ 723.191,19	\$ 1.071.339,40	\$ 1.110.217,65	\$ 1.322.040,48	\$ 1.523.774,39	\$ 2.185.934,76
SKU 25	\$	360.116,79	\$ 356.479,24	\$ 348.112,89	\$ 294.641,01	\$ 230.611,15	\$ 226.971,97	\$ 275.835,50	\$ 408.624,22	\$ 423.452,94	\$ 504.245,21	\$ 581.189,41	\$ 833.746,88
SKU 26	\$	165.475,35	\$ 163.803,88	\$ 159.959,51	\$ 135.388,92	\$ 105.966,90	\$ 104.294,68	\$ 126.747,70	\$ 187.764,74	\$ 194.578,61	\$ 231.703,04	\$ 267.059,26	\$ 383.110,60
SKU 27	\$	410.133,01	\$ 405.990,25	\$ 396.461,91	\$ 335.563,37	\$ 262.640,48	\$ 258.495,86	\$ 314.145,98	\$ 465.377,58	\$ 482.265,85	\$ 574.279,27	\$ 661.910,17	\$ 949.545,06
SKU 28	\$	125.582,90	\$ 124.314,38	\$ 121.396,80	\$ 102.749,64	\$ 80.420,62	\$ 79.151,54	\$ 96.191,63	\$ 142.498,81	\$ 147.670,00	\$ 175.844,55	\$ 202.677,17	\$ 290.751,09
SKU 29	\$	103.501,35	\$ 183.631,43	\$ 133.550,13	\$ 96.823,85	\$ 85.739,19	\$ 87.918,39	\$ 81.802,33	\$ 144.422,01	\$ 145.166,00	\$ 155.327,62	\$ 214.452,33	\$ 235.200,59
SKU 30	\$	26.566,66	\$ 47.134,40	\$ 34.279,57	\$ 24.852,69	\$ 22.007,48	\$ 22.566,84	\$ 20.996,97	\$ 37.070,15	\$ 37.261,12	\$ 39.869,40	\$ 55.045,49	\$ 60.371,14
SKU 31	\$	25.579,06	\$ 45.382,20	\$ 33.005,23	\$ 23.928,79	\$ 21.189,36	\$ 21.727,92	\$ 20.216,42	\$ 35.692,08	\$ 35.875,95	\$ 38.387,27	\$ 52.999,19	\$ 58.126,86
SKU 32	\$	28.245,60	\$ 50.113,16	\$ 36.445,93	\$ 26.423,30	\$ 23.398,29	\$ 23.993,00	\$ 22.323,92	\$ 39.412,88	\$ 39.615,91	\$ 42.389,03	\$ 58.524,20	\$ 64.186,42
SKU 33	\$	35.257,62	\$ 62.553,84	\$ 45.493,70	\$ 32.982,93	\$ 29.206,96	\$ 29.949,30	\$ 27.865,87	\$ 49.197,19	\$ 49.450,63	\$ 52.912,18	\$ 73.052,94	\$ 80.120,81
SKU 34	\$	17.974,47	\$ 31.890,19	\$ 23.192,87	\$ 16.814,83	\$ 14.889,82	\$ 15.268,27	\$ 14.206,13	\$ 25.080,92	\$ 25.210,13	\$ 26.974,84	\$ 37.242,68	\$ 40.845,90
SKU 35	\$	1.457.401,02	\$ 1.433.111,00	\$ 1.141.630,80	\$ 874.440,61	\$ 801.570,56	\$ 485.800,34	\$ 923.020,64	\$ 971.600,68	\$ 1.169.564,32	\$ 1.334.862,74	\$ 1.636.597,34	\$ 2.865.533,16
SKU 36	\$	408.289,89	\$ 401.485,06	\$ 319.827,08	\$ 244.973,93	\$ 224.559,44	\$ 136.096,63	\$ 258.583,60	\$ 272.193,26	\$ 327.652,64	\$ 373.960,88	\$ 458.491,62	\$ 802.777,14
SKU 37	\$	402.710,25	\$ 395.998,42	\$ 315.456,37	\$ 241.626,15	\$ 221.490,64	\$ 134.236,75	\$ 255.049,83	\$ 268.473,50	\$ 323.174,98	\$ 368.850,38	\$ 452.225,93	\$ 791.806,49
SKU 38	\$	662.581,82	\$ 651.538,79	\$ 519.022,42	\$ 397.549,09	\$ 364.420,00	\$ 220.860,61	\$ 419.635,15	\$ 441.721,21	\$ 531.721,91	\$ 606.871,94	\$ 744.050,28	\$ 1.302.764,41
SKU 39	\$	545.130,47	\$ 536.044,96	\$ 427.018,87	\$ 327.078,28	\$ 299.821,76	\$ 181.710,16	\$ 345.249,30	\$ 363.420,32	\$ 437.467,20	\$ 499.295,90	\$ 612.157,58	\$ 1.071.832,27
SKU 40	\$	659.792,00	\$ 648.795,47	\$ 516.837,07	\$ 395.875,20	\$ 362.885,60	\$ 219.930,67	\$ 417.868,27	\$ 439.861,33	\$ 529.483,08	\$ 604.316,69	\$ 740.917,44	\$ 1.297.279,08
SKU 41	\$	119.683,20	\$ 117.688,48	\$ 93.751,84	\$ 71.809,92	\$ 65.825,76	\$ 39.894,40	\$ 75.799,36	\$ 79.788,80	\$ 96.045,77	\$ 109.620,24	\$ 134.398,98	\$ 235.320,39
SKU 42	\$	347.611,35	\$ 341.817,82	\$ 272.295,55	\$ 208.566,81	\$ 191.186,24	\$ 115.870,45	\$ 220.153,85	\$ 231.740,90	\$ 278.958,10	\$ 318.384,18	\$ 390.352,28	\$ 683.471,35
SKU 43	\$	226.174,54	\$ 213.038,70	\$ 199.307,47	\$ 185.799,52	\$ 152.259,60	\$ 170.884,72	\$ 219.999,48	\$ 246.423,13	\$ 265.134,12	\$ 303.127,63	\$ 336.118,16	\$ 405.617,24
SKU 44	\$	312.336,26	\$ 294.196,30	\$ 275.234,13	\$ 256.580,28	\$ 210.263,25	\$ 235.983,66	\$ 303.808,81	\$ 340.298,60	\$ 366.137,59	\$ 418.604,82	\$ 464.163,18	\$ 560.138,10
SKU 45	\$	67.645,52	\$ 64.704,41	\$ 59.557,47	\$ 47.057,75	\$ 39.337,34	\$ 40.407,32	\$ 54.044,79	\$ 77.103,89	\$ 92.813,81	\$ 101.517,69	\$ 108.623,92	\$ 120.017,63
SKU 46	\$	485.918,48	\$ 464.791,59	\$ 427.819,53	\$ 338.030,25	\$ 282.572,16	\$ 290.258,12	\$ 388.220,24	\$ 553.860,87	\$ 666.710,03	\$ 729.232,61	\$ 780.278,89	\$ 862.123,36
SKU 47	\$	142.575,40	\$ 166.337,97	\$ 150.892,30	\$ 114.060,32	\$ 91.533,41	\$ 111.543,63	\$ 138.273,29	\$ 179.100,30	\$ 194.970,14	\$ 306.686,36	\$ 265.194,55	\$ 289.882,45
SKU 48	\$	187.184,60	\$ 218.382,03	\$ 198.103,70	\$ 149.747,68	\$ 120.172,51	\$ 146.443,56	\$ 181.536,44	\$ 235.137,46	\$ 255.972,68	\$ 402.642,84	\$ 348.169,01	\$ 380.581,29
SKU 49	\$	157.059,28	\$ 165.451,76	\$ 119.892,58	\$ 100.709,77	\$ 79.536,74	\$ 85.104,31	\$ 96.936,55	\$ 147.725,43	\$ 168.155,55	\$ 262.692,59	\$ 231.025,54	\$ 197.757,86
SKU 50	\$	22.934,72	\$ 24.160,24	\$ 17.507,									

		ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
E X I S T E N C I A I N I C I A L	SKU 1	54	200	187	175	134	140	169	177	178	190	197	222
	SKU 2	106	277	259	241	185	194	233	244	246	262	272	307
	SKU 3	99	477	446	416	319	334	402	421	423	452	469	529
	SKU 4	128	223	212	211	197	196	234	209	217	211	214	239
	SKU 5	643	341	319	293	255	247	262	274	284	315	316	358
	SKU 6	610	1.668	1.629	1.536	1.285	1.285	1.319	1.490	1.525	1.631	1.680	1.854
	SKU 7	1673	1.491	1.440	1.423	1.220	1.176	1.171	1.362	1.372	1.526	1.510	1.578
	SKU 8	66	4.254	4.095	4.100	3.346	3.083	3.053	3.665	3.929	4.316	4.472	4.363
	SKU 9	117	161	155	152	132	128	201	231	234	259	257	269
	Ventas Minoristas	3.495	9.092	8.742	8.547	7.074	6.783	7.045	8.074	8.408	9.162	9.386	9.718
	SKU 10	132	107	104	99	83	77	111	132	136	151	155	155
	SKU 11	21	44	67	48	43	36	31	57	57	64	64	43
	SKU 12	44	90	138	99	89	74	64	119	119	133	133	89
	SKU 13	90	183	280	200	180	150	130	240	240	270	270	180
	SKU 14	35	72	109	78	70	59	51	94	94	106	106	70
	SKU 15	27	54	83	59	53	45	39	71	71	80	80	53
	SKU 16	8	17	26	18	17	14	12	22	22	25	25	17
	SKU 17	3	7	11	8	7	6	5	9	9	10	10	7
	SKU 18	13	27	42	30	27	22	19	36	36	40	40	27
	SKU 19	588	1.946	1.901	1.609	1.177	1.082	1.229	1.702	1.649	1.835	1.976	2.650
	SKU 20	135	447	437	370	271	249	283	391	379	422	454	609
	SKU 21	280	927	905	766	561	516	586	811	785	874	941	1.262
	SKU 22	496	1.640	1.602	1.356	992	912	1.036	1.434	1.389	1.546	1.665	2.233
	SKU 23	276	912	890	754	551	507	576	797	772	859	926	1.241
	SKU 24	326	1.080	1.054	892	653	600	682	944	915	1.018	1.096	1.470
	SKU 25	125	412	402	340	249	229	260	360	349	388	418	561
	SKU 26	57	189	185	156	114	105	120	165	160	178	192	258
	SKU 27	142	469	458	388	284	261	296	410	397	442	476	638
	SKU 28	43	144	140	119	87	80	91	126	122	135	146	196
	SKU 29	44	200	146	106	87	84	73	120	113	113	146	149
	SKU 30	11	51	37	27	22	21	19	31	29	29	37	38
	SKU 31	11	49	36	26	22	21	18	30	28	28	36	37
	SKU 32	12	55	40	29	24	23	20	33	31	31	40	41
	SKU 33	15	68	50	36	30	29	25	41	38	38	50	51
	SKU 34	8	35	25	18	15	15	13	21	20	20	25	26
	SKU 35	435	1.557	1.240	950	871	528	1.003	1.055	1.187	1.266	1.451	2.375
	SKU 36	122	436	347	266	244	148	281	296	333	355	407	665
	SKU 37	120	430	343	262	241	146	277	292	328	350	401	656
	SKU 38	198	708	564	432	396	240	456	480	540	576	660	1.080
	SKU 39	163	582	464	355	326	197	375	395	444	474	543	888
	SKU 40	197	705	561	430	394	239	454	478	538	573	657	1.075
	SKU 41	36	128	102	78	72	43	82	87	98	104	119	195
	SKU 42	104	371	296	227	208	126	239	252	283	302	346	566
	SKU 43	95	200	187	175	134	140	169	177	178	190	197	222
	SKU 44	163	277	259	241	185	194	233	244	246	262	272	307
	SKU 45	25	90	82	65	51	49	61	81	92	94	94	97
	SKU 46	183	644	593	468	366	351	439	585	658	673	673	695
	SKU 47	130	504	458	346	259	295	342	414	422	620	501	512
	SKU 48	170	662	601	454	341	388	449	544	553	814	658	672
	SKU 49	113	502	364	305	225	225	240	342	364	531	436	349
	SKU 50	16	73	53	45	33	33	35	50	53	78	64	51
	SKU 51	46	97	117	117	92	83	117	100	117	217	175	208
	SKU 52	141	471	417	329	282	289	288	483	433	533	533	650
	Grandes Clientes	5.401	17.662	16.214	13.176	10.423	8.931	11.327	14.551	14.824	16.846	17.695	23.362
	Existencia Inicial	8.896	26.755	24.956	21.723	17.497	15.714	18.372	22.625	23.233	26.008	27.081	33.079

Presupuesto de Producción 2018

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
SKU 1	200	187	175	134	140	169	177	178	190	197	222	54
SKU 2	277	259	241	185	194	233	244	246	262	272	307	106
SKU 3	477	446	416	319	334	402	421	423	452	469	529	99
SKU 4	223	212	211	197	196	234	209	217	211	214	239	128
SKU 5	341	319	293	255	247	262	274	284	315	316	358	643
SKU 6	1.668	1.629	1.536	1.285	1.285	1.319	1.490	1.525	1.631	1.680	1.854	610
SKU 7	1.491	1.440	1.423	1.220	1.176	1.171	1.362	1.372	1.526	1.510	1.578	1673
SKU 8	4.254	4.095	4.100	3.346	3.083	3.053	3.665	3.929	4.316	4.472	4.363	66
SKU 9	161	155	152	132	128	201	231	234	259	257	269	117
Ventas Minoristas	9.092	8.742	8.547	7.074	6.783	7.045	8.074	8.408	9.162	9.386	9.718	3.495
SKU 10	107	104	99	83	77	111	132	136	151	155	155	132
SKU 11	44	67	48	43	36	31	57	57	64	64	43	21
SKU 12	90	138	99	89	74	64	119	119	133	133	89	44
SKU 13	183	280	200	180	150	130	240	240	270	270	180	90
SKU 14	72	109	78	70	59	51	94	94	106	106	70	35
SKU 15	54	83	59	53	45	39	71	71	80	80	53	27
SKU 16	17	26	18	17	14	12	22	22	25	25	17	8
SKU 17	7	11	8	7	6	5	9	9	10	10	7	3
SKU 18	27	42	30	27	22	19	36	36	40	40	27	13
SKU 19	1.946	1.901	1.609	1.177	1.082	1.229	1.702	1.649	1.835	1.976	2.650	588
SKU 20	447	437	370	271	249	283	391	379	422	454	609	135
SKU 21	927	905	766	561	516	586	811	785	874	941	1.262	280
SKU 22	1.640	1.602	1.356	992	912	1.036	1.434	1.389	1.546	1.665	2.233	496
SKU 23	912	890	754	551	507	576	797	772	859	926	1.241	276
SKU 24	1.080	1.054	892	653	600	682	944	915	1.018	1.096	1.470	326
SKU 25	412	402	340	249	229	260	360	349	388	418	561	125
SKU 26	189	185	156	114	105	120	165	160	178	192	258	57
SKU 27	469	458	388	284	261	296	410	397	442	476	638	142
SKU 28	144	140	119	87	80	91	126	122	135	146	196	43
SKU 29	200	146	106	87	84	73	120	113	113	146	149	44
SKU 30	51	37	27	22	21	19	31	29	29	37	38	11
SKU 31	49	36	26	22	21	18	30	28	28	36	37	11
SKU 32	55	40	29	24	23	20	33	31	31	40	41	12
SKU 33	68	50	36	30	29	25	41	38	38	50	51	15
SKU 34	35	25	18	15	15	13	21	20	20	25	26	8
SKU 35	1.557	1.240	950	871	528	1.003	1.055	1.187	1.266	1.451	2.375	435
SKU 36	436	347	266	244	148	281	296	333	355	407	665	122
SKU 37	430	343	262	241	146	277	292	328	350	401	656	120
SKU 38	708	564	432	396	240	456	480	540	576	660	1.080	198
SKU 39	582	464	355	326	197	375	395	444	474	543	888	163
SKU 40	705	561	430	394	239	454	478	538	573	657	1.075	197
SKU 41	128	102	78	72	43	82	87	98	104	119	195	36
SKU 42	371	296	227	208	126	239	252	283	302	346	566	104
SKU 43	200	187	175	134	140	169	177	178	190	197	222	95
SKU 44	277	259	241	185	194	233	244	246	262	272	307	163
SKU 45	90	82	65	51	49	61	81	92	94	94	97	25
SKU 46	644	593	468	366	351	439	585	658	673	673	695	183
SKU 47	504	458	346	259	295	342	414	422	620	501	512	130
SKU 48	662	601	454	341	388	449	544	553	814	658	672	170
SKU 49	502	364	305	225	225	240	342	364	531	436	349	113
SKU 50	73	53	45	33	33	35	50	53	78	64	51	16
SKU 51	97	117	117	92	83	117	100	117	217	175	208	46
SKU 52	471	417	329	282	289	288	483	433	533	533	650	141
Grandes Clientes	17.662	16.214	13.176	10.423	8.931	11.327	14.551	14.824	16.846	17.695	23.362	5.401
Existencia Final	26.755	24.956	21.723	17.497	15.714	18.372	22.625	23.233	26.008	27.081	33.079	8.896

Presupuesto de Producción 2018													
	SKU 1	2.699	2.392	2.237	2.056	1.613	1.713	2.035	2.123	2.146	2.287	2.388	2.496
	SKU 2	3.696	3.303	3.089	2.839	2.227	2.366	2.810	2.932	2.963	3.158	3.297	3.479
	SKU 3	6.456	5.694	5.326	4.896	3.840	4.079	4.845	5.054	5.109	5.444	5.685	5.914
	SKU 4	3.110	2.666	2.541	2.518	2.365	2.385	2.788	2.516	2.602	2.530	2.591	2.760
	SKU 5	4.061	4.069	3.805	3.482	3.056	2.983	3.152	3.301	3.440	3.779	3.833	4.581
	SKU 6	21.770	19.972	19.453	18.186	15.423	15.450	16.000	17.912	18.407	19.617	20.329	21.001
	SKU 7	18.533	17.842	17.257	16.872	14.600	14.108	14.247	16.358	16.616	18.297	18.186	19.027
	SKU 8	58.222	50.891	49.145	48.446	39.892	36.962	37.250	44.246	47.537	51.953	53.560	48.059
	SKU 9	2.055	1.929	1.853	1.798	1.578	1.612	2.445	2.779	2.833	3.104	3.097	3.073
	Ventas Minoristas	120.605	108.758	104.706	101.094	84.593	81.658	85.571	97.220	101.653	110.169	112.965	110.389
	SKU 10	1.317	1.282	1.239	1.173	987	962	1.355	1.588	1.652	1.814	1.865	1.842
	SKU 11	336	546	781	566	507	424	397	685	692	771	750	493
	SKU 12	698	1.133	1.620	1.176	1.052	879	825	1.423	1.437	1.601	1.556	1.023
	SKU 13	1.412	2.292	3.278	2.379	2.129	1.779	1.669	2.879	2.909	3.239	3.149	2.069
	SKU 14	552	896	1.282	930	832	696	653	1.125	1.137	1.266	1.231	809
	SKU 15	419	680	973	706	632	528	496	855	864	962	935	614
	SKU 16	130	211	302	219	196	164	154	265	268	299	290	191
	SKU 17	54	88	126	91	82	68	64	111	112	125	121	80
	SKU 18	211	343	490	356	319	266	250	431	435	485	471	310
	SKU 19	24.954	23.312	22.518	18.874	14.028	13.137	15.226	20.373	19.969	22.158	24.389	29.734
	SKU 20	5.736	5.358	5.176	4.338	3.224	3.020	3.500	4.683	4.590	5.093	5.606	6.835
	SKU 21	11.885	11.103	10.725	8.989	6.681	6.257	7.252	9.703	9.511	10.553	11.616	14.162
P	SKU 22	21.030	19.646	18.976	15.906	11.821	11.071	12.832	17.169	16.828	18.673	20.553	25.058
R	SKU 23	11.689	10.920	10.548	8.841	6.571	6.154	7.132	9.543	9.354	10.379	11.424	13.928
O	SKU 24	13.843	12.932	12.491	10.470	7.782	7.287	8.447	11.301	11.077	12.292	13.529	16.495
D	SKU 25	5.280	4.933	4.764	3.993	2.968	2.780	3.222	4.311	4.225	4.688	5.160	6.291
U	SKU 26	2.426	2.267	2.189	1.835	1.364	1.277	1.480	1.981	1.941	2.154	2.371	2.891
C	SKU 27	6.013	5.618	5.426	4.548	3.380	3.166	3.669	4.909	4.812	5.339	5.877	7.165
C	SKU 28	1.841	1.720	1.661	1.393	1.035	969	1.123	1.503	1.473	1.635	1.800	2.194
I	SKU 29	1.510	2.347	1.707	1.248	1.044	993	921	1.434	1.354	1.386	1.750	1.685
O	SKU 30	388	602	438	320	268	255	236	368	347	356	449	432
N	SKU 31	373	580	422	308	258	246	228	354	335	343	433	416
	SKU 32	412	641	466	341	285	271	251	391	369	378	478	460
	SKU 33	514	800	581	425	356	338	314	488	461	472	596	574
	SKU 34	262	408	296	217	181	173	160	249	235	241	304	293
	SKU 35	20.118	18.363	14.590	11.319	10.105	6.807	12.084	12.796	14.326	15.382	18.337	26.555
	SKU 36	5.636	5.144	4.087	3.171	2.831	1.907	3.385	3.585	4.014	4.309	5.137	7.439
	SKU 37	5.559	5.074	4.032	3.128	2.792	1.881	3.339	3.536	3.959	4.250	5.067	7.338
	SKU 38	9.146	8.348	6.633	5.146	4.594	3.095	5.494	5.818	6.513	6.993	8.336	12.073
	SKU 39	7.525	6.869	5.457	4.234	3.780	2.546	4.520	4.786	5.359	5.753	6.859	9.933
	SKU 40	9.108	8.313	6.605	5.124	4.575	3.082	5.471	5.793	6.486	6.964	8.301	12.022
	SKU 41	1.652	1.508	1.198	930	830	559	992	1.051	1.177	1.263	1.506	2.181
	SKU 42	4.798	4.380	3.480	2.700	2.410	1.624	2.882	3.052	3.417	3.669	4.374	6.334
	SKU 43	2.658	2.392	2.237	2.056	1.613	1.713	2.035	2.123	2.146	2.287	2.388	2.538
	SKU 44	3.639	3.303	3.089	2.839	2.227	2.366	2.810	2.932	2.963	3.158	3.297	3.536
	SKU 45	1.188	1.068	973	768	609	599	754	988	1.102	1.124	1.127	1.090
	SKU 46	8.537	7.673	6.986	5.516	4.374	4.301	5.413	7.096	7.915	8.076	8.098	7.827
	SKU 47	5.563	6.006	5.379	4.064	3.149	3.592	4.179	4.979	5.257	7.318	6.021	5.758
	SKU 48	7.304	7.885	7.062	5.336	4.134	4.716	5.487	6.537	6.902	9.607	7.904	7.559
	SKU 49	6.104	5.883	4.305	3.585	2.705	2.720	2.981	4.123	4.530	6.275	5.148	3.952
	SKU 50	891	859	629	523	395	397	435	602	662	916	752	577
	SKU 51	1.151	1.180	1.400	1.375	1.092	1.033	1.383	1.217	1.500	2.558	2.133	2.338
	SKU 52	8.280	5.596	4.913	3.903	3.388	3.468	3.646	5.750	5.300	6.400	6.517	7.291
	Grandes Clientes	222.146	210.501	191.532	155.359	123.584	109.564	139.145	174.884	179.914	203.002	218.003	262.381
	Bultos a Producir	342.750	319.260	296.238	256.453	208.178	191.222	224.716	272.105	281.567	313.171	330.968	372.770

Presupuesto de Consumo de Materia Prima

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Insumo 1Kgs	35.949,56	30.542,31	36.784,49	44.633,82	44.547,87	48.629,10	53.557,79	68.475,30	52.680,19	53.004,83	49.268,31	40.351,92
Insumo 2Grs.	186.534,00	166.630,00	158.349,00	287.096,00	334.964,00	292.412,00	282.111,00	213.079,00	170.616,00	208.008,00	266.480,00	193.169,00
Insumo 3Grs.	2.454,50	1.970,00	1.849,00	3.180,00	3.214,00	3.588,00	3.488,00	2.311,00	1.544,00	2.532,00	3.631,00	2.530,50
Insumo 4Grs.	31.150,00	29.400,00	37.000,00	48.500,00	54.100,00	55.200,00	55.350,00	56.850,00	55.000,00	52.450,00	47.750,00	36.450,00
Insumo 5Grs.	408.704,75	376.492,50	433.662,00	574.288,50	567.478,50	648.813,00	688.765,50	850.077,50	654.872,50	670.417,00	634.593,50	506.992,75
Insumo 6Grs.	18.555,00	16.675,00	19.332,00	25.864,00	25.352,00	28.128,00	30.962,50	39.494,50	29.927,00	29.594,00	28.585,50	23.214,50
Insumo 7Grs.	14.113,33	13.873,33	14.583,33	23.000,00	21.200,00	25.600,00	26.066,67	31.250,00	31.033,33	22.383,33	19.650,00	15.046,67
Insumo 8Grs.	133.166,67	86.000,00	152.667,33	161.674,33	181.003,33	194.330,00	231.670,33	350.000,00	239.666,67	232.000,33	184.337,33	137.503,67
Insumo 9Grs.	2.817,71	2.719,50	2.980,75	4.121,83	4.529,25	6.274,50	5.147,75	4.315,17	5.739,50	5.881,83	4.303,83	3.471,38
Insumo 10Grs.	1.137,50	1.033,33	1.383,33	1.216,67	1.500,00	2.558,33	2.133,33	2.383,33	1.105,00	1.180,00	1.400,00	1.329,17
Insumo 11U.	133.166,67	86.000,00	152.667,33	161.674,33	181.003,33	194.330,00	231.670,33	350.000,00	239.666,67	232.000,33	184.337,33	137.503,67
Insumo 12U.	578.381,75	523.000,50	575.803,00	818.771,00	836.068,50	907.385,00	943.099,00	1.051.340,00	807.210,50	865.046,00	882.016,50	686.562,25
Insumo 13U.	31.150,00	29.400,00	37.000,00	48.500,00	54.100,00	55.200,00	55.350,00	56.850,00	55.000,00	52.450,00	47.750,00	36.450,00
Insumo 14U.	76.211,00	68.733,17	66.402,42	65.318,75	54.492,00	51.069,83	51.497,08	60.604,42	64.153,50	70.249,75	71.745,33	67.629,75
Insumo 15U.	6.104,21	5.568,50	5.371,08	5.129,42	4.378,33	4.342,08	6.291,25	7.288,42	7.523,33	8.253,42	8.390,83	7.994,13
Insumo 16U.	3.955,21	3.752,83	4.364,08	5.338,50	6.029,25	8.832,83	7.281,08	6.698,50	6.844,50	7.061,83	5.703,83	4.800,54
Insumo 17U.	14.113,33	13.873,33	14.583,33	23.000,00	21.200,00	25.600,00	26.066,67	31.250,00	31.033,33	22.383,33	19.650,00	15.046,67
Insumo 18U.	380.063,25	313.808,83	374.170,67	506.741,00	512.546,17	564.966,33	614.719,17	726.725,33	529.028,83	565.969,00	588.176,67	437.260,75
Insumo 19U.	124.584,25	103.155,17	133.436,17	167.381,33	169.966,17	186.892,17	210.361,17	282.607,83	207.465,50	203.844,50	186.489,83	148.249,92
Insumo 20U.	261.505,75	248.453,83	279.903,33	409.634,00	465.692,00	452.699,00	445.669,67	472.431,33	399.833,17	402.714,67	386.445,83	293.548,42
Insumo 21U.	29.658,50	26.656,00	30.893,50	41.339,00	40.517,50	44.957,50	49.486,00	63.125,50	47.834,00	47.301,50	45.691,50	37.103,50
Insumo 22U.	4.366,67	4.150,00	4.800,00	5.941,67	6.691,67	9.750,00	8.033,33	7.329,17	7.684,17	7.921,67	6.333,33	5.308,33
Insumo 23U.	76.211,00	68.733,17	66.402,42	65.318,75	54.492,00	51.069,83	51.497,08	60.604,42	64.153,50	70.249,75	71.745,33	67.629,75
Insumo 24U.	6.104,21	5.568,50	5.371,08	5.129,42	4.378,33	4.342,08	6.291,25	7.288,42	7.523,33	8.253,42	8.390,83	7.994,13
Insumo 25U.	195.558,50	176.238,00	170.040,50	160.226,50	139.259,50	139.220,50	148.358,00	157.465,00	162.304,00	170.738,00	176.060,50	183.373,00
Insumo 26U.	82.315,21	74.301,67	71.773,50	70.448,17	58.870,33	55.411,92	57.788,33	67.892,83	71.676,83	78.503,17	80.136,17	75.623,88
Insumo 27U.	3.955,21	3.752,83	4.364,08	5.338,50	6.029,25	8.832,83	7.281,08	6.698,50	6.844,50	7.061,83	5.703,83	4.800,54
Insumo 28U.	411,46	397,17	435,92	603,17	662,42	917,17	752,25	630,67	839,67	859,83	629,50	507,79
Insumo 29U.	1.569,73	1.332,88	1.270,58	1.259,13	1.182,63	1.192,46	1.393,75	1.257,75	1.301,08	1.265,08	1.295,29	1.365,65
Insumo 30U.	1.144,06	1.017,33	951,27	870,50	764,02	745,79	787,92	825,21	859,94	944,77	968,27	1.016,42
Insumo 31U.	156,9729167	133,2875	127,0583333	125,9125	118,2625	119,2458333	139,375	125,775	130,1083333	126,5083333	129,5291667	136,5645833
Insumo 32U.	1.315,71	1.202,08	1.162,89	1.083,40	923,97	921,68	957,57	1.060,66	1.092,32	1.169,80	1.208,11	1.254,98
Insumo 33U.	268,62	239,16	223,68	205,61	161,26	171,31	203,48	212,28	214,58	228,67	238,77	250,94
Insumo 34U.	3.197,88	2.847,13	2.662,88	2.447,79	1.919,79	2.039,46	2.422,42	2.527,17	2.554,50	2.722,21	2.842,46	2.987,33
Insumo 35U.	408,25	371,72	359,53	351,51	304,16	293,92	296,81	340,80	346,17	381,18	378,87	374,24
Insumo 36U.	1.179,48	1.060,23	1.023,85	1.009,30	831,09	770,03	776,04	921,79	990,36	1.082,35	1.115,82	1.034,71
Insumo 37U.	43,88	40,19	38,60	37,46	32,86	33,58	50,94	57,89	59,02	64,67	64,51	62,94
Insumo 38U.	83,29	75,82	73,30	69,40	58,35	56,88	80,13	93,95	97,72	107,27	110,30	103,60
Insumo 39Kgs.	1.677,38	1.498,56	1.582,37	1.773,07	1.659,47	1.719,15	1.813,70	2.167,06	1.917,15	1.999,70	1.954,16	1.709,90
Insumo 40U.	2.977,09	2.421,10	3.107,99	3.955,60	4.038,38	4.430,76	4.963,04	6.446,89	4.695,08	4.772,58	4.429,62	3.458,65
Insumo 41U.	213,60	168,16	225,54	279,62	289,30	315,89	358,24	475,84	348,08	349,56	314,47	243,19
Insumo 42U.	4.343,27	3.688,50	4.632,64	5.960,34	6.204,15	6.787,30	7.326,92	9.217,65	6.931,30	7.040,74	6.501,78	5.068,71
Insumo 43U.	132,31	130,06	136,72	215,63	198,75	240,00	244,38	292,97	290,94	209,84	184,22	141,06
Insumo 44U.	496,98	407,33	521,71	653,56	663,54	727,38	819,99	1.080,77	793,21	798,63	731,58	578,32
Insumo 45U.	123,08	100,80	129,27	161,79	164,31	180,11	203,09	267,93	196,60	197,82	181,11	143,17
Insumo 46Kgs.	57.403,40	39.657,22	62.022,18	68.381,08	74.098,25	79.454,45	94.031,87	133.549,86	93.370,16	95.435,49	78.286,77	59.109,46
Insumo 47Kgs.	81,74	72,94	84,20	113,10	111,03	122,97	135,42	170,40	128,92	129,81	125,37	101,11
Insumo 48Kgs.	815,56	731,21	840,71	1.133,62	1.111,28	1.231,62	1.354,77	1.703,66	1.290,73	1.297,33	1.255,56	1.013,62
Insumo 49Kgs.	51,84	41,43	55,06	65,12	66,49	72,60	82,94	113,01	82,78	81,56	73,12	58,82
Insumo 50Kgs.	1.112,56	898,70	1.158,99	1.396,43	1.416,18	1.544,02	1.761,74	2.338,33	1.722,63	1.746,99	1.572,24	1.258,61
Insumo 51Kgs.	108,78	87,87	113,32	136,54	138,47	150,97	172,26	228,64	168,43	170,82	153,73	123,06
Insumo 52Kgs.	1,98	1,60	2,06	2,48	2,52	2,74	3,13	4,16	3,06	3,11	2,80	2,24
Insumo 53Kgs.	2.062,63	1.698,37	2.168,93	2.732,94	2.772,48	3.042,37	3.422,90	4.508,56	3.310,36	3.324,69	3.055,66	2.415,10
Insumo 54Kgs.	346,72	280,82	360,06	444,48	451,36	493,27	558,90	734,19	539,19	548,83	499,38	394,76
Insumo 55Kgs.	38,52	31,20	40,01	49,39	50,15	54,81	62,10	81,58	59,91	60,98	55,49	43,86
Insumo 56Kgs.	459,45	381,56	482,21	616,49	624,30	685,99	768,70	1.003,97	737,72	743,70	688,57	542,92
Insumo 57Kgs.	177,93	148,03	186,90	239,02	241,91	265,95	297,75	389,14	286,07	287,55	266,81	210,67
Insumo 58Kgs.	251,61	176,68	281,05	315,29	341,95	369,72	432,64	627,35	437,98	429,02	357,09	271,27
Insumo 59Kgs.	192,89	160,75	202,05	259,31	262,21	288,42	322,27	419,26	308,30	310,23	289,38	228,45
Insumo 60Kgs.	6,51	5,37	6,91	8,72	8,86	9,73	10,95	14,53	10,65	10,64	9,74	7,69
Insumo 61Kgs.	0,47	0,42	0,48	0,65	0,64	0,71	0,78	0,97	0,74	0,74	0,72	0,58
Insumo 62Kgs.	97,63	87,25	100,21	135,58	133,10	147,72	161,61	201,65	152,36	152,80	150,09	121,01
Insumo 63Kgs.	73,24	49,16	81,85	89,63	98,74	105,58	126,49	185,36	128,47	130,48	102,67	76,13
Insumo 64Kgs.	32,47	29,09	33,37	45,10	44,21	48,99	53,86	67,43	51,08	51,57	49,98	40,28
Insumo 65Kgs.	398,41	323,95	425,07	530,31	542,18	594,60	671,53	900,03	656,58	653,04	592,80	466,84
Insumo 66Kgs.	10,74	9,63	11,11	14,95	14,66	16,27	17,85	22,50	17,03	16,96	16,53	13,37
Insumo 67Kgs.	10,74	9,63	11,11	14,95	14,66	16,27	17,85	22,50	17,03	16,96	16,53	13,37
Insumo 68Kgs.	0,72	0,64	0,75	0,99	0,98	1,08	1,19	1,53	1,16	1,14	1,10	0,89
Insumo 69Kgs.	13,10	11,77	13,65	18,26	17,91	19,86	21,87	27,89	21,13	20,89	20,19	16,39
Insumo 70Kgs.	25,52	20,92	27,26	34,12	34,78	38,21	43,02	57,65	42,16	41,59	38,07	30,12
Insumo 71Kgs.	27,07	21,93	29,05	36,01	36,90	40,49	45,73	61,74	44,96	44,30	40,23	31,73
Insumo 72Kgs.	6,02	4,87	6,45	8,00	8,20	9,00	10,16	13,72	9,99	9,85	8,94	7,05
Insumo 73Kgs.	47,82	38,29	51,37	63,29	65,15	71,41	80,79	109,42	79,34	78,27	70,77	55,62

Resumen de Compras de Materiales Primas en Unidades													
	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18	
Compras	Insumo 1Kgs	35.949,56	30.542,31	36.784,49	44.633,82	44.547,87	48.629,10	53.557,79	68.475,30	52.680,19	53.004,83	49.268,31	40.351,92
	Existencia Inicial	12.182,50	7.489,49	6.362,98	7.663,44	7.663,44	9.280,81	11.157,87	11.857,87	14.265,69	10.975,04	11.042,67	10.264,23
	Existencia Final	7.489,49	6.362,98	7.663,44	9.298,71	9.280,81	10.131,06	11.157,87	14.265,69	10.975,04	11.042,67	10.264,23	8.406,65
Compras	ComprasInsumo 1Kgs	31.256,56	29.415,80	38.084,94	46.269,10	44.529,97	49.479,36	54.584,60	71.583,11	49.389,55	53.072,46	48.489,87	38.494,34
	Insumo 2Gr.	186.534,00	166.630,00	158.349,00	287.096,00	334.964,00	292.412,00	282.111,00	213.079,00	170.616,00	208.008,00	266.480,00	193.169,00
	Existencia Inicial	145.920,00	38.861,25	34.714,58	32.989,38	59.811,67	69.784,17	60.919,17	58.773,13	44.391,46	35.545,00	43.335,00	55.516,67
Compras	Existencia Final	38.861,25	34.714,58	32.989,38	59.811,67	69.784,17	60.919,17	58.773,13	44.391,46	35.545,00	43.335,00	55.516,67	40.243,54
	ComprasInsumo 2Gr.	79.475,25	162.643,33	156.623,79	313.918,29	344.936,50	283.547,00	279.964,96	198.697,33	161.769,54	215.798,00	278.661,67	177.895,88
	Insumo 3Gr.	2.454,50	1.970,00	1.849,00	3.180,00	3.214,00	3.588,00	3.488,00	2.311,00	1.544,00	2.532,00	3.631,00	2.530,50
Compras	Existencia Inicial	1.824,00	511,35	410,42	385,21	662,50	669,58	747,50	726,67	481,46	321,67	527,50	756,46
	Existencia Final	511,35	410,42	385,21	662,50	669,58	747,50	726,67	481,46	321,67	527,50	756,46	527,19
	ComprasInsumo 3Gr.	1.141,85	1.869,06	1.823,79	3.457,29	3.221,08	3.665,92	3.467,17	2.065,79	1.384,21	2.737,83	3.859,96	2.301,23
Compras	Insumo 4Gr.	31.150,00	29.400,00	37.000,00	48.500,00	54.100,00	55.200,00	55.350,00	56.850,00	55.000,00	52.450,00	47.750,00	36.450,00
	Existencia Inicial	1.824,00	6.336,00	6.125,00	7.708,33	10.104,17	11.270,83	11.500,00	11.531,25	11.843,75	11.458,33	10.927,08	9.947,92
	Existencia Final	6.336,00	6.125,00	7.708,33	10.104,17	11.270,83	11.500,00	11.531,25	11.843,75	11.458,33	10.927,08	9.947,92	7.593,75
Compras	ComprasInsumo 4Gr.	35.662,00	29.189,00	38.583,33	50.895,83	55.266,67	55.429,17	55.381,25	57.162,50	54.614,58	51.918,75	46.770,83	34.095,83
	Insumo 5Gr.	408.704,75	376.492,50	433.662,00	574.288,50	567.478,50	648.813,00	688.765,50	850.077,50	654.872,50	670.417,00	634.593,50	506.992,75
	Existencia Inicial	320.320,00	32.000,00	78.435,94	90.346,25	119.643,44	118.224,69	135.169,38	143.492,81	177.099,48	136.431,77	139.670,21	132.206,98
Compras	Existencia Final	32.000,00	78.435,94	90.346,25	119.643,44	118.224,69	135.169,38	143.492,81	177.099,48	136.431,77	139.670,21	132.206,98	105.623,49
	ComprasInsumo 5Gr.	120.384,75	422.928,44	445.572,31	603.585,69	566.059,75	665.757,69	697.088,94	883.684,17	614.204,79	673.655,44	627.130,27	480.409,26
	Insumo 6Gr.	18.555,00	16.675,00	19.332,00	25.864,00	25.352,00	28.128,00	30.962,50	39.494,50	29.927,00	29.594,00	28.585,50	23.214,50
Compras	Existencia Inicial	2.563,00	1.850,00	3.473,96	4.027,50	5.388,33	5.281,67	5.860,00	6.450,52	8.228,02	6.234,79	6.165,42	5.955,31
	Existencia Final	1.850,00	3.473,96	4.027,50	5.388,33	5.281,67	5.860,00	6.450,52	8.228,02	6.234,79	6.165,42	5.955,31	4.836,35
	ComprasInsumo 6Gr.	17.842,00	18.298,96	19.885,54	27.224,83	25.245,33	28.706,33	31.553,02	41.272,00	27.933,77	29.524,63	28.375,40	22.095,54
Compras	Insumo 7Gr.	14.113,33	13.873,33	14.583,33	23.000,00	21.200,00	25.600,00	26.066,67	31.250,00	31.033,33	22.383,33	19.650,00	15.046,67
	Existencia Inicial	2.634,00	1.976,00	2.890,28	3.038,19	4.791,67	4.416,67	5.333,33	5.430,56	6.510,42	6.465,28	4.663,19	4.093,75
	Existencia Final	1.976,00	2.890,28	3.038,19	4.791,67	4.416,67	5.333,33	5.430,56	6.510,42	6.465,28	4.663,19	4.093,75	3.134,72
Compras	ComprasInsumo 7Gr.	13.455,33	14.787,61	14.731,25	24.753,47	20.825,00	26.516,67	26.163,89	32.329,86	30.988,19	20.581,25	19.080,56	14.087,64
	Insumo 8Gr.	133.166,67	86.000,00	152.667,33	161.674,33	181.003,33	194.330,00	231.670,33	350.000,00	239.666,67	232.000,33	184.337,33	137.503,67
	Existencia Inicial	35.698,00	74.263,00	17.916,67	31.805,69	33.682,15	37.709,03	40.485,42	48.264,65	72.916,67	49.930,56	48.333,40	38.403,61
Compras	Existencia Final	74.263,00	17.916,67	31.805,69	33.682,15	37.709,03	40.485,42	48.264,65	72.916,67	49.930,56	48.333,40	38.403,61	28.646,60
	ComprasInsumo 8Gr.	171.731,67	29.653,67	166.556,36	163.550,79	185.030,21	197.106,39	239.449,57	374.652,01	216.680,56	230.403,18	174.407,54	127.746,65
	Insumo 9Gr.	2.817,71	2.719,50	2.980,75	4.121,83	4.529,25	6.274,50	5.147,75	4.315,17	5.739,50	5.881,83	4.303,83	3.471,38
Compras	Existencia Inicial	967,00	1.400,00	566,56	620,99	858,72	943,59	1.307,19	1.072,45	898,99	1.195,73	1.225,38	896,63
	Existencia Final	1.400,00	566,56	620,99	858,72	943,59	1.307,19	1.072,45	898,99	1.195,73	1.225,38	896,63	723,20
	ComprasInsumo 9Gr.	3.250,71	1.886,06	3.035,18	4.359,56	4.614,13	6.638,09	4.913,01	4.141,71	6.036,24	5.911,49	3.975,08	3.297,95
Compras	Insumo 10Gr.	1.137,50	1.033,33	1.383,33	1.216,67	1.500,00	2.558,33	2.133,33	2.383,33	1.105,00	1.180,00	1.400,00	1.329,17
	Existencia Inicial	967,00	1.400,00	215,28	288,19	253,47	312,50	532,99	444,44	496,53	230,21	245,83	291,67
	Existencia Final	1.400,00	215,28	288,19	253,47	312,50	532,99	444,44	496,53	230,21	245,83	291,67	276,91
Compras	ComprasInsumo 10Gr.	1.570,50	-151,39	1.456,25	1.181,94	1.559,03	2.778,82	2.044,79	2.435,42	838,68	1.195,63	1.445,83	1.314,41
	Insumo 11U.	133.166,67	86.000,00	152.667,33	161.674,33	181.003,33	194.330,00	231.670,33	350.000,00	239.666,67	232.000,33	184.337,33	137.503,67
	Existencia Inicial	690.000,00	320.000,00	17.916,67	31.805,69	33.682,15	37.709,03	40.485,42	48.264,65	72.916,67	49.930,56	48.333,40	38.403,61
Compras	Existencia Final	320.000,00	17.916,67	31.805,69	33.682,15	37.709,03	40.485,42	48.264,65	72.916,67	49.930,56	48.333,40	38.403,61	28.646,60
	ComprasInsumo 11U.	-236.833,33	-216.083,33	166.556,36	163.550,79	185.030,21	197.106,39	239.449,57	374.652,01	216.680,56	230.403,18	174.407,54	127.746,65
	Insumo 12U.	578.381,75	523.000,50	575.803,00	818.771,00	836.068,50	907.385,00	943.099,00	1.051.340,00	807.210,50	865.046,00	882.016,50	727.665,25
Compras	Existencia Inicial	690.000,00	320.000,00	108.958,44	119.958,96	170.577,29	174.180,94	189.038,54	196.478,96	219.029,17	168.168,85	180.217,92	183.753,44
	Existencia Final	320.000,00	108.958,44	119.958,96	170.577,29	174.180,94	189.038,54	196.478,96	219.029,17	168.168,85	180.217,92	183.753,44	143.033,80
	ComprasInsumo 12U.	208.381,75	311.958,94	586.803,52	869.389,33	839.671,52	922.242,60	950.539,42	1.073.890,21	756.350,19	877.095,06	885.552,02	645.842,61
Compras	Insumo 13U.	31.150,00	29.400,00	37.000,00	48.500,00	54.100,00	55.200,00	55.350,00	56.850,00	55.000,00	52.450,00	47.750,00	36.450,00
	Existencia Inicial	5.000,00	1.000,00	6.125,00	7.708,33	10.104,17	11.270,83	11.500,00	11.531,25	11.843,75	11.458,33	10.927,08	9.947,92
	Existencia Final	1.000,00	6.125,00	7.708,33	10.104,17	11.270,83	11.500,00	11.531,25	11.843,75	11.458,33	10.927,08	9.947,92	7.593,75
Compras	ComprasInsumo 13U.	27.150,00	34.525,00	38.583,33	50.895,83	55.266,67	55.429,17	55.381,25	57.162,50	54.614,58	51.918,75	46.770,83	34.095,83
	Insumo 14U.	76.211,00	68.733,17	66.402,42	65.318,75	54.492,00	51.069,83	51.497,08	60.604,42	64.153,50	70.249,75	71.745,33	67.629,75
	Existencia Inicial	60.000,00	5.000,00	14.319,41	13.833,84	13.608,07	11.352,50	10.639,55	10.728,56	12.625,92	13.365,31	14.635,36	14.946,94
Compras	Existencia Final	5.000,00	14.319,41	13.833,84	13.608,07	11.352,50	10.639,55	10.728,56	12.625,92	13.365,31	14.635,36	14.946,94	14.089,53
	ComprasInsumo 14U.	21.211,00	78.052,58	65.916,84	65.092,99	52.236,43	50.356,88	51.586,09	62.501,78	64.892,89	71.519,80	72.056,91	66.772,34
	Insumo 15U.	6.104,21	5.568,50	5.371,08	5.129,42	4.378,33	4.342,08	6.291,25	7.288,42	7.523,33	8.253,42	8.390,83	7.994,13
Compras	Existencia Inicial	2.000,00	2.000,00	1.160,10	1.118,98	1.068,63	912,15	904,60	1.310,68	1.518,42	1.567,36	1.719,46	1.748,09
	Existencia Final	2.000,00	1.160,10	1.118,98	1.068,63	912,15	904,60	1.310,68	1.518,42	1.567,36	1.719,46	1.748,09	1.665,44
	ComprasInsumo 15U.	6.104,21	4.728,60	5.329,95	5.079,07	4.221,86	4.334,53						

Presupuesto de Compras de Materias Primas en Unidades													
	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18	
Compras	Insumo 48Kgs.	815.56	731.21	840.71	1.133.62	1.111.28	1.231.62	1.354.77	1.703.66	1.290.73	1.297.33	1.255.56	1.013.62
	Existencia Inicial	81.56	73.12	15.20	17.54	23.56	23.13	25.62	28.21	35.50	26.86	27.04	26.12
	Existencia Final	73.12	15.20	17.54	23.56	23.13	25.62	28.21	35.50	26.86	27.04	26.12	21.07
	ComprasInsumo 48Kgs.	807.12	673.28	843.06	1.139.65	1.110.85	1.234.11	1.357.36	1.710.95	1.282.09	1.297.51	1.254.64	1.008.57
Compras	Insumo 49Kgs.	51.84	41.43	55.06	65.12	66.49	72.60	82.94	113.01	82.78	81.56	73.12	58.82
	Existencia Inicial	5.18	4.14	152.33	175.15	236.17	231.52	256.59	282.24	354.93	268.90	270.28	261.58
	Existencia Final	4.14	152.33	175.15	236.17	231.52	256.59	282.24	354.93	268.90	270.28	261.58	211.17
	ComprasInsumo 49Kgs.	50.80	189.62	77.87	126.15	61.83	97.67	108.60	185.70	-3.24	82.93	64.42	8.42
Compras	Insumo 50Kgs.	1.112.56	898.70	1.158.99	1.396.43	1.416.18	1.544.02	1.761.74	2.338.33	1.722.63	1.746.99	1.572.24	1.258.61
	Existencia Inicial	111.26	89.87	8.63	11.47	13.57	13.85	15.12	17.28	23.54	17.25	16.99	15.23
	Existencia Final	89.87	8.63	11.47	13.57	13.85	15.12	17.28	23.54	17.25	16.99	15.23	12.25
	ComprasInsumo 50Kgs.	1.091.17	817.46	1.161.83	1.398.53	1.416.47	1.545.29	1.763.90	2.344.60	1.716.33	1.746.73	1.570.48	1.255.63
Compras	Insumo 51Kgs.	108.78	87.87	113.32	136.54	138.47	150.97	172.26	228.64	168.43	170.82	153.73	123.06
	Existencia Inicial	10.88	8.79	187.23	241.46	290.92	295.04	321.67	367.03	487.15	358.88	363.96	327.55
	Existencia Final	8.79	187.23	241.46	290.92	295.04	321.67	367.03	487.15	358.88	363.96	327.55	262.21
	ComprasInsumo 51Kgs.	106.69	266.32	167.55	186.01	142.59	177.60	217.62	348.76	40.16	175.89	117.33	57.72
Compras	Insumo 52Kgs.	1.98	1.60	2.06	2.48	2.52	2.74	3.13	4.16	3.06	3.11	2.80	2.24
	Existencia Inicial	0.20	0.16	18.31	23.61	28.45	28.85	31.45	35.89	47.63	35.09	35.59	32.03
	Existencia Final	0.16	18.31	23.61	28.45	28.85	31.45	35.89	47.63	35.09	35.59	32.03	25.64
	ComprasInsumo 52Kgs.	1.94	19.74	7.36	7.32	2.92	5.35	7.57	15.90	-9.48	3.60	-0.76	-4.15
Compras	Insumo 53Kgs.	2.062.63	1.698.37	2.168.93	2.732.94	2.772.48	3.042.37	3.422.90	4.508.56	3.310.36	3.324.69	3.055.66	2.415.10
	Existencia Inicial	206.26	169.84	0.33	0.43	0.52	0.52	0.57	0.65	0.87	0.64	0.65	0.58
	Existencia Final	169.84	0.33	0.43	0.52	0.52	0.57	0.65	0.87	0.64	0.65	0.58	0.47
	ComprasInsumo 53Kgs.	2.026.20	1.528.87	2.169.02	2.733.03	2.772.48	3.042.42	3.422.98	4.508.77	3.310.13	3.324.70	3.055.59	2.414.98
Compras	Insumo 54Kgs.	346.72	280.82	360.06	444.48	451.36	493.27	558.90	734.19	539.19	548.83	499.38	394.76
	Existencia Inicial	34.67	28.08	353.83	451.86	569.36	577.60	633.83	713.10	939.28	689.66	692.64	636.60
	Existencia Final	28.08	353.83	451.86	569.36	577.60	633.83	713.10	939.28	689.66	692.64	636.60	503.15
	ComprasInsumo 54Kgs.	340.13	606.57	458.09	561.99	459.60	549.49	638.18	960.36	289.57	551.81	443.33	261.31
Compras	Insumo 55Kgs.	38.52	31.20	40.01	49.39	50.15	54.81	62.10	81.58	59.91	60.98	55.49	43.86
	Existencia Inicial	3.85	3.12	58.50	75.01	92.60	94.03	102.76	116.44	152.96	112.33	114.34	104.04
	Existencia Final	3.12	58.50	75.01	92.60	94.03	102.76	116.44	152.96	112.33	114.34	104.04	82.24
	ComprasInsumo 55Kgs.	37.79	86.59	56.51	66.98	51.58	63.54	75.78	118.09	19.29	62.99	45.18	22.07
Compras	Insumo 56Kgs.	459.45	381.56	482.21	616.49	624.30	685.99	768.70	1.003.97	737.72	743.70	688.57	542.92
	Existencia Inicial	45.94	38.16	6.50	8.33	10.29	10.45	11.42	12.94	17.00	12.48	12.70	11.56
	Existencia Final	38.16	6.50	8.33	10.29	10.45	11.42	12.94	17.00	12.48	12.70	11.56	9.14
	ComprasInsumo 56Kgs.	451.66	349.90	484.04	618.44	624.46	686.96	770.22	1.008.03	733.20	743.93	687.43	540.50
Compras	Insumo 57Kgs.	177.93	148.03	186.90	239.02	241.91	265.95	297.75	389.14	286.07	287.55	266.81	210.67
	Existencia Inicial	17.79	14.80	79.49	100.46	128.44	130.06	142.91	160.15	209.16	153.69	154.94	143.45
	Existencia Final	14.80	79.49	100.46	128.44	130.06	142.91	160.15	209.16	153.69	154.94	143.45	113.11
	ComprasInsumo 57Kgs.	174.94	212.72	207.87	266.99	243.53	278.80	314.99	438.15	230.60	288.80	255.33	180.32
Compras	Insumo 58Kgs.	251.61	176.68	281.05	315.29	341.95	369.72	432.64	627.35	437.98	429.02	357.09	271.27
	Existencia Inicial	25.16	17.67	30.84	38.94	49.80	50.40	55.41	62.03	81.07	59.60	59.91	55.59
	Existencia Final	17.67	30.84	38.94	49.80	50.40	55.41	62.03	81.07	59.60	59.91	55.59	43.89
	ComprasInsumo 58Kgs.	244.12	189.86	289.15	326.15	342.55	374.73	439.27	646.39	416.51	429.33	352.77	259.57
Compras	Insumo 59Kgs.	192.89	160.75	202.05	259.31	262.21	288.42	322.27	419.26	308.30	310.23	289.38	228.45
	Existencia Inicial	19.29	16.07	36.81	58.55	65.69	71.24	77.03	90.13	130.70	91.25	89.38	74.39
	Existencia Final	16.07	36.81	58.55	65.69	71.24	77.03	90.13	130.70	91.25	89.38	74.39	56.51
	ComprasInsumo 59Kgs.	189.67	181.48	223.79	266.44	267.77	294.21	335.37	459.83	268.84	308.36	274.39	210.57
Compras	Insumo 60Kgs.	6.51	5.37	6.91	8.72	8.86	9.73	10.95	14.53	10.65	10.64	9.74	7.69
	Existencia Inicial	0.65	0.54	33.49	42.09	54.02	54.63	60.09	67.14	87.35	64.23	64.63	60.29
	Existencia Final	0.54	33.49	42.09	54.02	54.63	60.09	67.14	87.35	64.23	64.63	60.29	47.59
	ComprasInsumo 60Kgs.	6.40	38.32	15.51	20.65	9.47	15.19	18.00	34.73	-12.47	11.04	5.39	-5.01
Compras	Insumo 61Kgs.	0.47	0.42	0.48	0.65	0.64	0.71	0.78	0.97	0.74	0.74	0.72	0.58
	Existencia Inicial	0.05	0.04	1.12	1.44	1.82	1.85	2.03	2.28	3.03	2.22	2.22	2.03
	Existencia Final	0.04	1.12	1.44	1.82	1.85	2.03	2.28	3.03	2.22	2.22	2.03	1.60
	ComprasInsumo 61Kgs.	0.47	1.50	0.80	1.03	0.67	0.89	1.03	1.72	-0.07	0.73	0.54	0.16
Compras	Insumo 62Kgs.	97.63	87.25	100.21	135.58	133.10	147.72	161.61	201.65	152.36	152.80	150.09	121.01
	Existencia Inicial	9.76	8.72	0.09	0.10	0.14	0.13	0.15	0.16	0.20	0.15	0.15	0.15
	Existencia Final	8.72	0.09	0.10	0.14	0.13	0.15	0.16	0.20	0.15	0.15	0.15	0.12
	ComprasInsumo 62Kgs.	96.59	78.61	100.22	135.61	133.10	147.73	161.63	201.69	152.31	152.80	150.09	120.98
Compras	Insumo 63Kgs.	73.24	49.16	81.85	89.63	98.74	105.58	126.49	185.36	128.47	130.48	102.67	76.13
	Existencia Inicial	7.32	4.92	18.18	20.88	28.25	27.73	30.77	33.67	42.01	31.74	31.83	31.27
	Existencia Final	4.92	18.18	20.88	28.25	27.73	30.77	33.67	42.01	31.74	31.83	31.27	25.21
	ComprasInsumo 63Kgs.	70.83	62.42	84.55	97.00	98.22	108.62	129.38	193.70	118.20	130.58	102.11	70.08
Compras	Insumo 64Kgs.	32.47	29.09	33.37	45.10	44.21	48.99	53.86	67.43	51.08	51.57	49.98	40.28
	Existencia Inicial	3.25	2.91	10.24	17.05	18.67	20.57	21.99	26.35	38.62	26.77	27.18	21.39
	Existencia Final	2.91	10.24	17.05	18.67	20.57	21.99	26.35	38.62	26.77	27.18	21.39	15.86
	ComprasInsumo 64Kgs.	32.13	36.42	40.18	46.72	46.11	50.41	58.22	79.70	39.23	51.99	44.18	34.75
Compras	Insumo 65Kgs.	398.41	323.95	425.07	530.31	542.18	594.60	671.53	900.03	656.58	653.04	592.80	466.84
	Existencia Inicial	39.84	32.39	6.06	6.95	9.39	9.21	10.21	11.22	14.05	10.64	10.74	10.41
	Existencia Final	32.39	6.06	6.95	9.39	9.21	10.21	11.22	14.05	10.64	10.74	10.41	8.39
	ComprasInsumo 65Kgs.	390.97	297.61	425.96	532.75	541.99	595.59	672.55	902.86	653.18	653.14	592.47	464.82
Compras	Insumo 66Kgs.	10.74	9.63	11.11	14.95	14.66	16.27	17.85	22.50	17.03	16.96	16.53	13.37
	Existencia Inicial	1.07	0.96	67.49	88.56	110.48	112.95	123.87	139.90	187.51	136.79	136.05	123.50
	Existencia Final	0.96	67.49	88.56	110.48	112.95	123.87	139.90	187.51	136.79	136.05	123.50	97.26
	ComprasInsumo 66Kgs.	10.63	76.15	32.17	36.87	17.14	27.19	33.88	70.11	-33.69	16.22	3.98	-12.87
Compras	Insumo 67Kgs.	10.74	9.63	11.11	14.95	14.66	16.27	17.85	22.50	17.03	16.96	16.53	13.37
	Existencia Inicial	1.07	0.96	2.01	2.31	3.11	3.05	3					

Insumo	Precio	Var % An	Dias de Pag
Insumo 1Kgs	\$ 4,17	15,00%	120
Insumo 2Grs.	\$ 0,73	11,05%	60
Insumo 3Grs.	\$ 0,74	11,05%	60
Insumo 4Grs.	\$ 1,09	3,40%	60
Insumo 5Grs.	\$ 1,27	8,16%	60
Insumo 6Grs.	\$ 1,28	2,52%	60
Insumo 7Grs.	\$ 1,67	7,41%	60
Insumo 8Grs.	\$ 1,66	6,38%	60
Insumo 9Grs.	\$ 1,33	4,94%	60
Insumo 10Grs.	\$ 6,00	3,69%	60
Insumo 11U.	\$ 0,16	0,00%	60
Insumo 12U.	\$ 0,19	0,00%	60
Insumo 13U.	\$ 0,18	0,00%	60
Insumo 14U.	\$ 1,50	0,00%	60
Insumo 15U.	\$ 1,42	0,00%	60
Insumo 16U.	\$ 1,05	0,00%	60
Insumo 17U.	\$ 2,34	7%	60
Insumo 18U.	\$ 0,14	12,00%	30
Insumo 19U.	\$ 0,14	12,00%	30
Insumo 20U.	\$ 0,14	12,00%	30
Insumo 21U.	\$ 0,11	12,00%	30
Insumo 22U.	\$ 0,14	12,00%	30
Insumo 23U.	\$ 0,13	10,00%	30
Insumo 24U.	\$ 0,13	10,00%	30
Insumo 25U.	\$ 0,05	10,00%	30
Insumo 26U.	\$ 0,15	10,00%	30
Insumo 27U.	\$ 0,15	10,00%	30
Insumo 28U.	\$ 0,15	10,00%	30
Insumo 29U.	\$ 0,15	10,00%	30
Insumo 30U.	\$ 0,15	10,00%	60
Insumo 31U.	\$ 158,00	12,00%	60
Insumo 32U.	\$ 112,00	13,00%	60
Insumo 33U.	\$ 68,00	20,00%	60
Insumo 34U.	\$ 6,50	2,00%	60
Insumo 35U.	\$ 81,00	4,00%	60
Insumo 36U.	\$ 91,00	6,00%	60
Insumo 37U.	\$ 75,33	2,00%	60
Insumo 38U.	\$ 88,41	3,00%	60
Insumo 39Kgs.	\$ 48,83	1,97%	60
Insumo 40U.	\$ 47,58	4,00%	60
Insumo 41U.	\$ 48,58	4,00%	60
Insumo 42U.	\$ 41,00	7,00%	60
Insumo 43U.	\$ 11,00	9,00%	60
Insumo 44U.	\$ 45,00	6,00%	60

Insumo	Precio	Var % An	Días de Pag
Insumo 45U.	\$ 75,00	1,95%	60
Insumo 46Kgs.	\$ 8,15	63,00%	60
Insumo 47Kgs.	\$ 202,00	0,00%	60
Insumo 48Kgs.	\$ 44,75	5,00%	60
Insumo 49Kgs.	\$ 24,25	43,00%	60
Insumo 50Kgs.	\$ 46,60	6,00%	60
Insumo 51Kgs.	\$ 182,00	3,88%	60
Insumo 52Kgs.	\$ 118,00	3,62%	60
Insumo 53Kgs.	\$ 21,77	40,00%	60
Insumo 54Kgs.	\$ 126,39	6,00%	60
Insumo 55Kgs.	\$ 662,75	3,97%	60
Insumo 56Kgs.	\$ 16,14	0,01%	60
Insumo 57Kgs.	\$ 22,12	4%	60
Insumo 58Kgs.	\$ 294,15	13,47%	60
Insumo 59Kgs.	\$ 112,32	2,63%	60
Insumo 60Kgs.	\$ 133,45	100,00%	60
Insumo 61Kgs.	\$ 276,92	8,78%	60
Insumo 62Kgs.	\$ 109,20	2,63%	60
Insumo 63Kgs.	\$ 573,07	1,32%	60
Insumo 64Kgs.	\$ 391,84	4,00%	60
Insumo 65Kgs.	\$ 127,23	8,42%	60
Insumo 66Kgs.	\$ 182,17	3,80%	60
Insumo 67Kgs.	\$ 131,07	3,80%	60
Insumo 68Kgs.	\$ 292,56	3,25%	60
Insumo 69Kgs.	\$ 121,68	7,59%	60
Insumo 70Kgs.	\$ 74,06	62,00%	60
Insumo 71Kgs.	\$ 124,82	7,30%	60
Insumo 72Kgs.	\$ 288,20	0,00%	60
Insumo 73Kgs.	\$ 177,51	4,31%	60

Presupuesto de Compras 2018

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Comprashsumo 1Kgs	\$ 130.339,84	\$ 124.197,20	\$ 162.809,39	\$ 200.268,30	\$ 195.150,00	\$ 219.550,92	\$ 245.231,55	\$ 325.620,60	\$ 227.473,78	\$ 247.491,66	\$ 228.948,28	\$ 184.025,61
Comprashsumo 2Grs.	\$ 57.651,35	\$ 119.338,73	\$ 116.094,55	\$ 234.829,28	\$ 260.409,19	\$ 216.034,81	\$ 215.270,18	\$ 154.189,13	\$ 126.689,32	\$ 170.558,03	\$ 222.271,36	\$ 143.203,52
Comprashsumo 3Grs.	\$ 845,26	\$ 1.400,87	\$ 1.379,53	\$ 2.639,20	\$ 2.481,53	\$ 2.850,24	\$ 2.720,54	\$ 1.635,87	\$ 1.106,23	\$ 2.208,17	\$ 3.141,88	\$ 1.890,38
Comprashsumo 4Grs.	\$ 38.788,84	\$ 32.145,15	\$ 42.611,45	\$ 56.368,84	\$ 61.383,34	\$ 61.738,48	\$ 61.860,11	\$ 64.030,89	\$ 61.350,38	\$ 58.487,52	\$ 52.837,77	\$ 38.627,89
Comprashsumo 5Grs.	\$ 152.635,82	\$ 542.933,85	\$ 575.893,60	\$ 785.429,13	\$ 741.607,93	\$ 878.157,27	\$ 925.738,49	\$ 1.181.520,40	\$ 826.801,72	\$ 912.998,38	\$ 855.724,51	\$ 659.981,25
Comprashsumo 6Grs.	\$ 22.898,42	\$ 23.778,44	\$ 25.894,34	\$ 35.525,72	\$ 33.011,80	\$ 37.616,30	\$ 41.433,31	\$ 54.309,34	\$ 36.834,85	\$ 39.014,32	\$ 37.574,39	\$ 29.320,07
Comprashsumo 7Grs.	\$ 22.479,15	\$ 25.013,73	\$ 25.072,19	\$ 42.389,75	\$ 35.882,43	\$ 45.971,42	\$ 45.639,76	\$ 56.743,62	\$ 54.724,47	\$ 36.570,35	\$ 34.113,05	\$ 25.341,94
Comprashsumo 8Grs.	\$ 284.352,44	\$ 49.714,15	\$ 280.715,47	\$ 277.115,81	\$ 315.177,22	\$ 337.533,13	\$ 412.224,02	\$ 648.411,68	\$ 377.004,23	\$ 403.012,28	\$ 306.689,28	\$ 225.832,48
Comprashsumo 9Grs.	\$ 4.338,23	\$ 2.548,51	\$ 4.118,11	\$ 5.939,38	\$ 6.312,08	\$ 9.118,23	\$ 6.776,40	\$ 5.736,09	\$ 8.394,34	\$ 8.254,70	\$ 5.573,59	\$ 4.643,19
Comprashsumo 10Grs.	\$ 9.426,61	\$ -920,04	\$ 8.877,31	\$ 7.227,29	\$ 9.562,35	\$ 17.096,38	\$ 12.619,02	\$ 15.075,88	\$ 5.207,61	\$ 7.446,80	\$ 9.032,87	\$ 8.237,04
Comprashsumo 11U.	\$ -	\$ -	\$ 27.622,96	\$ 27.124,49	\$ 30.686,80	\$ 32.689,60	\$ 39.712,11	\$ 62.135,10	\$ 35.935,93	\$ 38.211,79	\$ 28.925,05	\$ 21.186,46
Comprashsumo 12U.	\$ 39.384,15	\$ 59.697,24	\$ 112.292,19	\$ 166.368,52	\$ 160.681,76	\$ 176.482,65	\$ 181.897,60	\$ 205.502,31	\$ 144.737,06	\$ 167.843,10	\$ 169.461,45	\$ 123.590,06
Comprashsumo 13U.	\$ 4.884,29	\$ 6.288,69	\$ 7.027,91	\$ 9.270,61	\$ 10.066,75	\$ 10.096,35	\$ 10.087,63	\$ 10.412,08	\$ 9.947,98	\$ 9.456,94	\$ 8.519,25	\$ 6.210,51
Comprashsumo 14U.	\$ 31.816,50	\$ 118.542,35	\$ 100.111,21	\$ 98.859,97	\$ 79.334,07	\$ 76.479,51	\$ 78.346,38	\$ 94.924,58	\$ 98.556,08	\$ 108.620,70	\$ 109.436,44	\$ 101.410,49
Comprashsumo 15U.	\$ 8.667,98	\$ 6.798,55	\$ 7.663,14	\$ 7.302,43	\$ 6.069,98	\$ 6.231,97	\$ 9.629,08	\$ 10.777,60	\$ 10.887,04	\$ 12.085,03	\$ 12.105,08	\$ 11.374,73
Comprashsumo 16U.	\$ 4.677,97	\$ 2.694,67	\$ 4.774,95	\$ 5.891,31	\$ 6.562,84	\$ 10.011,36	\$ 7.397,01	\$ 6.992,31	\$ 7.308,90	\$ 7.555,75	\$ 5.763,11	\$ 4.903,51
Comprashsumo 17U.	\$ 32.969,04	\$ 31.434,83	\$ 35.056,58	\$ 55.616,95	\$ 51.459,18	\$ 63.496,87	\$ 62.792,34	\$ 76.370,74	\$ 76.656,14	\$ 55.670,03	\$ 48.351,43	\$ 37.311,74
Comprashsumo 18U.	\$ 53.733,97	\$ 41.567,62	\$ 55.079,30	\$ 75.570,91	\$ 76.878,50	\$ 85.790,22	\$ 94.140,81	\$ 112.556,10	\$ 82.626,16	\$ 89.002,92	\$ 90.441,12	\$ 70.214,42
Comprashsumo 19U.	\$ 17.618,08	\$ 23.050,34	\$ 21.484,94	\$ 28.980,33	\$ 25.693,99	\$ 29.989,28	\$ 33.797,66	\$ 47.314,43	\$ 25.972,39	\$ 33.372,59	\$ 29.788,11	\$ 19.468,74
Comprashsumo 20U.	\$ 37.440,26	\$ 35.708,15	\$ 42.114,79	\$ 61.929,57	\$ 69.982,66	\$ 69.165,65	\$ 68.989,69	\$ 75.389,89	\$ 60.007,73	\$ 63.413,22	\$ 60.999,22	\$ 45.958,92
Comprashsumo 21U.	\$ 3.207,39	\$ 8.379,31	\$ 4.183,48	\$ 7.714,38	\$ 5.948,67	\$ 4.863,35	\$ 5.582,90	\$ 8.066,90	\$ 3.879,14	\$ 5.377,75	\$ 5.117,66	\$ 2.168,83
Comprashsumo 22U.	\$ 625,20	\$ 1.353,20	\$ 836,20	\$ 1.206,44	\$ 978,75	\$ 1.618,37	\$ 1.374,53	\$ 1.572,92	\$ 702,65	\$ 1.232,22	\$ 955,69	\$ 566,34
Comprashsumo 23U.	\$ 9.810,22	\$ 8.256,10	\$ 8.831,03	\$ 8.773,30	\$ 7.374,41	\$ 7.035,65	\$ 7.016,41	\$ 8.364,02	\$ 8.959,59	\$ 9.888,31	\$ 10.128,88	\$ 9.641,49
Comprashsumo 24U.	\$ 786,58	\$ 2.544,45	\$ 648,41	\$ 656,25	\$ 286,45	\$ 493,81	\$ 875,38	\$ 1.270,81	\$ 1.152,63	\$ 1.339,57	\$ 1.234,28	\$ 1.020,65
Comprashsumo 25U.	\$ 9.212,75	\$ 7.697,09	\$ 8.257,92	\$ 7.845,59	\$ 6.870,18	\$ 6.932,91	\$ 7.470,30	\$ 7.983,64	\$ 8.289,12	\$ 8.797,70	\$ 9.140,90	\$ 9.594,01
Comprashsumo 26U.	\$ 11.819,51	\$ 15.207,98	\$ 10.433,92	\$ 10.210,57	\$ 8.203,32	\$ 8.408,51	\$ 9.134,81	\$ 10.769,16	\$ 11.309,32	\$ 12.592,05	\$ 12.852,78	\$ 12.306,23
Comprashsumo 27U.	\$ 570,57	\$ 2.768,45	\$ 568,07	\$ 755,66	\$ 544,44	\$ 1.231,19	\$ 1.190,01	\$ 1.358,46	\$ 1.187,62	\$ 1.331,05	\$ 956,15	\$ 615,81
Comprashsumo 28U.	\$ 59,45	\$ 167,26	\$ 83,38	\$ 120,34	\$ 121,36	\$ 227,84	\$ 65,65	\$ 78,59	\$ 135,38	\$ 142,00	\$ 54,83	\$ 50,98
Comprashsumo 29U.	\$ 224,18	\$ 188,26	\$ 189,29	\$ 193,15	\$ 179,86	\$ 189,03	\$ 208,03	\$ 190,17	\$ 209,22	\$ 199,14	\$ 197,32	\$ 213,80
Comprashsumo 30U.	\$ 164,05	\$ 175,19	\$ 138,90	\$ 129,58	\$ 112,60	\$ 113,50	\$ 126,99	\$ 122,96	\$ 135,21	\$ 147,05	\$ 152,59	\$ 164,47
Comprashsumo 31U.	\$ 24.427,49	\$ 53.096,21	\$ 18.305,66	\$ 17.801,68	\$ 15.836,03	\$ 19.218,72	\$ 24.909,42	\$ 22.678,02	\$ 23.556,46	\$ 24.976,64	\$ 23.154,80	\$ 26.273,23
Comprashsumo 32U.	\$ 146.086,64	\$ 125.832,69	\$ 133.151,29	\$ 125.505,75	\$ 108.033,94	\$ 109.145,93	\$ 115.100,62	\$ 127.968,83	\$ 133.683,34	\$ 144.504,90	\$ 151.029,78	\$ 158.690,91
Comprashsumo 33U.	\$ 18.065,91	\$ 32.061,72	\$ 15.085,68	\$ 13.453,84	\$ 9.264,37	\$ 12.566,10	\$ 15.775,97	\$ 17.772,34	\$ 17.095,71	\$ 19.237,91	\$ 19.713,57	\$ 21.175,35
Comprashsumo 34U.	\$ 20.558,20	\$ 17.191,79	\$ 17.533,00	\$ 16.138,42	\$ 12.636,79	\$ 13.525,76	\$ 16.120,30	\$ 16.811,11	\$ 17.012,11	\$ 18.175,38	\$ 19.003,47	\$ 20.007,49
Comprashsumo 35U.	\$ 32.772,32	\$ 76.082,57	\$ 26.425,62	\$ 25.321,17	\$ 16.083,43	\$ 26.500,30	\$ 31.403,88	\$ 30.339,41	\$ 29.537,55	\$ 35.047,91	\$ 34.133,80	\$ 34.290,12
Comprashsumo 36U.	\$ 106.247,40	\$ 95.053,08	\$ 94.571,96	\$ 93.771,01	\$ 76.806,24	\$ 72.178,06	\$ 73.364,99	\$ 88.381,57	\$ 94.598,04	\$ 104.484,33	\$ 107.482,90	\$ 100.117,85
Comprashsumo 37U.	\$ 3.278,03	\$ 19.606,03	\$ 2.370,14	\$ 2.634,88	\$ -326,74	\$ 1.601,92	\$ 4.013,98	\$ 6.798,83	\$ 5.656,44	\$ 6.480,18	\$ 5.534,62	\$ 3.570,77
Comprashsumo 38U.	\$ 7.297,31	\$ 6.857,59	\$ 6.547,79	\$ 6.222,07	\$ 5.176,13	\$ 5.155,97	\$ 7.590,55	\$ 8.668,73	\$ 8.922,95	\$ 9.903,99	\$ 10.094,57	\$ 9.478,43
Comprashsumo 39Grs.	\$ 81.025,04	\$ 67.454,49	\$ 78.327,35	\$ 87.900,04	\$ 82.326,71	\$ 85.531,09	\$ 90.640,47	\$ 108.332,44	\$ 95.908,50	\$ 100.261,51	\$ 98.072,68	\$ 85.857,31
Comprashsumo 40U.	\$ 139.004,42	\$ 120.012,36	\$ 151.069,66	\$ 193.759,29	\$ 195.348,21	\$ 216.918,20	\$ 244.069,54	\$ 320.458,84	\$ 228.947,59	\$ 236.971,81	\$ 219.412,58	\$ 169.723,35
Comprashsumo 41U.	\$ 10.155,92	\$ 32.253,79	\$ 18.192,71	\$ 22.589,46	\$ 15.229,16	\$ 19.820,63	\$ 23.462,18	\$ 39.389,21	\$ -1.101,88	\$ 18.473,13	\$ 12.316,78	\$ 2.079,99
Comprashsumo 42U.	\$ 175.389,42	\$ 139.261,37	\$ 193.933,30	\$ 250.796,79	\$ 262.168,43	\$ 288.625,09	\$ 313.511,39	\$ 397.290,20	\$ 298.496,67	\$ 306.258,68	\$ 284.090,48	\$ 222.363,04
Comprashsumo 43U.	\$ 1.452,96	\$ 9.862,19	\$ 3.741,24	\$ 5.564,74	\$ 2.842,31	\$ 4.148,22	\$ 4.125,10	\$ 8.000,77	\$ -2.175,58	\$ 2.750,66	\$ 856,92	\$ -1.890,16
Comprashsumo 44U.	\$ 21.960,53	\$ 17.937,73	\$ 23.952,66	\$ 30.832,63	\$ 30.525,92	\$ 34.208,64	\$ 38.346,62	\$ 51.213,76	\$ 37.404,81	\$ 37.067,64	\$ 34.608,65	\$ 27.266,51
Comprashsumo 45U.	\$ 9.063,78	\$ 13.333,21	\$ 11.645,12	\$ 14.418,42	\$ 12.697,36	\$ 14.782,98	\$ 17.025,13	\$ 24.711,52	\$ 10.498,40	\$ 15.304,96	\$ 12.879,04	\$ 5.856,62
Comprashsumo 46Grs.	\$ 453.374,59	\$ 294.695,06	\$ 538.720,27	\$ 625.137,86	\$ 712.902,26	\$ 804.594,92	\$ 1.002.213,68	\$ 1.498.209,79	\$ 1.102.164,26	\$ 1.185.879,44	\$ 1.023.813,03	\$ 813.528,17
Comprashsumo 47Grs.	\$ 16.332,99	\$ 1.703.195,18	\$ 970.177,61	\$ 294.080,34	\$ 266.313,68	\$ 253.374,20	\$ 648.831,67	\$ 1.718.688,55	\$ -1.685.663,80	\$ 114.552,48	\$ -705.055,47	\$ -796.452,84
Comprashsumo 48Grs.	\$ 36.118,71	\$ 30.505,90	\$ 38.357,57	\$ 52.067,83	\$ 50.963,59	\$ 56.854,36	\$ 62.793,31	\$ 79.480,34	\$ 59.806,24	\$ 60.777,88	\$ 59.014,50	\$ 47.637,76
Comprashsumo 49Grs.	\$ 1.231,83	\$ 4.655,71	\$ 1.980,55	\$ 3.323,22	\$ 1.687,26	\$ 2.760,71	\$ 3.179,58	\$ 5.631,85	\$ -101,86	\$ 2.698,69	\$ 2.171,36	\$ 293,88
Comprashsumo 50Grs.	\$ 50.845,46	\$ 38.567,49	\$ 55.088,63	\$ 66.643,48	\$ 67.835,83	\$ 74.375,18	\$ 85.321,43	\$ 113.977,38	\$ 83.852,80	\$ 85.764,67	\$ 77.496,53	\$ 62.269,71
Comprashsumo 51Kgs.	\$ 19.418,00	\$ 49.075,20	\$ 30.975,02	\$ 34.498,58	\$ 26.530,77	\$ 33.152,93	\$ 40.754,35	\$ 65.524,52	\$ 7.570,19	\$ 33.260,23	\$ 22.557,50	\$ 10.986,06
Comprashsumo 52Kgs.	\$ 228,90	\$ 2.359,01	\$ 882,29	\$ 879,77	\$ 352,03	\$ 646,81	\$ 917,81	\$ 1.934,58	\$ -1.156,72	\$ 440,84	\$ -93,85	\$ -511,14
Comprashsumo 53Kgs.	\$ 44.110,48	\$ 33.699,47	\$ 49.403,52	\$ 64.324,87	\$ 67.428,54	\$ 76.459,92	\$ 88.891,55	\$ 120.991,28	\$ 91.787,13	\$ 95.264,03	\$ 90.471,76	\$ 73.887,61
Comprashsumo 54Kgs.	\$ 42.986,98	\$ 77.619,29	\$ 58.912,23	\$ 72.635,33	\$ 59.699,05	\$ 71.732,66	\$ 83.727,07	\$ 126.620,10	\$ 38.371,29	\$ 73.486,80	\$ 59.335,31	\$ 35.147,96
Comprashsumo 55Kgs.	\$ 25.046,73	\$ 58.103,12	\$ 38.047,88	\$ 45.241,13	\$ 34.960,06	\$ 43.202,77	\$ 51.694,88	\$ 80.831,36	\$ 13.244,91	\$ 43.398,60	\$ 31.235,68	\$ 15.303,93
Comprashsumo 56Kgs.	\$ 7.289,74	\$ 5.718,02	\$ 7.910,18	\$ 10.106,57	\$ 10.205,04	\$ 11.226,35	\$ 12.587,10	\$ 16.473,60	\$ 11.982,36	\$ 12.157,73	\$ 11.234,42	\$ 8.833,34
Comprashsumo 57Kgs.	\$ 3.869,67	\$ 4.764,15	\$ 4.671,17	\$ 6.019,66	\$ 5.509,04	\$ 6.327,74	\$ 7.172,93	\$ 10.011,00	\$ 5.286,29	\$ 6.642,60	\$ 5.892,26	\$ 4.175,28
Comprashsumo 58Kgs.	\$ 71.806,71	\$ 56.544,25	\$ 87.083,42	\$ 99.328,14	\$ 105.495,97	\$ 116.701,37	\$ 138.334,94	\$ 205.948,20	\$ 134.129,87	\$ 139.810,60	\$ 116.166,68	\$ 86.435,86
Comprashsumo 59Kgs.	\$ 21.304,27	\$ 20.638,82	\$ 25.506,00	\$ 30.433,53	\$ 30.652,37	\$ 33.752,84	\$ 38.559,89	\$ 52.984,70	\$ 31.046,18	\$ 35.687,60	\$ 31.826,01	\$ 24.477,16
Comprashsumo 60Kgs.	\$ 853,86	\$ 5.177,94	\$ 2.270,33	\$ 3.274,20	\$ 1.626,18	\$ 2.826,67	\$ 3.629,24	\$ 7.586,53	\$ -2.949,87	\$ 2.830,03	\$ 1.497,71	\$ -1.505,74
Comprashsumo 61Kgs.	\$ 128,87	\$ 419,77	\$ 226,93	\$ 293,30	\$ 192,28	\$ 257,66	\$ 300,58	\$ 503,60	\$ -21,07	\$ 218,35	\$ 160,31	\$ 47,25
Comprashsumo 62Kgs.	\$ 10.547,99	\$ 8.691,63	\$ 11.104,91	\$ 15.060,05	\$ 14.813,09	\$ 16.477,62	\$ 18.067,16	\$ 22.594,54	\$ 17.100,00	\$ 17.193,24	\$ 16.924,80	\$ 13.672,37
Comprashsumo 63Kgs.	\$ 40.591,27	\$ 36.218,81	\$ 49.112,00	\$ 56.404,08	\$ 57.179,59	\$ 63.303,34	\$ 75.487,22	\$ 113.134,04	\$			

Legajo	AREA	Remuneración Total	Conceptos no remun.	Total Contribuciones SS	Total Aportes SS	Total Contribuciones OS	Total Aportes OS	art	Contrib. Sindico	Cooperadoras Asistenciales
1	Taller Vehiculos	\$ 35.754,20	\$ -	\$ 6.400,00	\$ 5.166,48	\$ 1.823,46	\$ 911,73	\$ 1.033,30	\$ 4.758,40	\$ 715,08
2	Mantenimiento y Reparación	\$ 33.188,56	\$ -	\$ 5.940,76	\$ 4.795,75	\$ 1.692,62	\$ 846,31	\$ 959,15	\$ 4.668,60	\$ 663,77
3	Venta Directa	\$ 30.991,45	\$ 7.136,50	\$ 4.270,03	\$ 3.447,04	\$ 1.216,60	\$ 608,30	\$ 895,65	\$ 3.861,87	\$ 619,83
4	Producción Bebidas	\$ 41.504,68	\$ 618,00	\$ 7.318,72	\$ 5.908,12	\$ 2.085,22	\$ 1.042,61	\$ 1.199,49	\$ 4.129,57	\$ 830,09
5	Camionero de LD	\$ 44.381,76	\$ 12.223,98	\$ 5.756,25	\$ 4.646,80	\$ 1.640,05	\$ 820,02	\$ 1.282,63	\$ 1.109,54	\$ 887,64
6	Producción Bebidas	\$ 34.661,84	\$ 618,00	\$ 6.093,85	\$ 4.919,34	\$ 1.736,24	\$ 868,12	\$ 1.001,73	\$ 4.026,93	\$ 693,24
7	Taller Planta	\$ 40.221,76	\$ 618,00	\$ 7.884,07	\$ 5.722,74	\$ 2.019,79	\$ 1.009,90	\$ 1.162,41	\$ 4.110,33	\$ 804,44
8	Administración	\$ 44.497,76	\$ 618,00	\$ 7.854,48	\$ 6.340,62	\$ 2.237,87	\$ 1.118,93	\$ 1.285,99	\$ 4.174,47	\$ 899,96
9	Venta Directa	\$ 55.167,40	\$ 19.246,82	\$ 6.429,78	\$ 5.190,52	\$ 1.831,95	\$ 915,97	\$ 1.594,34	\$ 4.224,51	\$ 1.103,35
10	Limpieza y Seguridad	\$ 16.382,60	\$ -	\$ 2.932,49	\$ 2.367,29	\$ 835,51	\$ 417,76	\$ 473,46	\$ -	\$ 327,65
11	Venta Directa	\$ 61.415,93	\$ 4.682,00	\$ 10.155,38	\$ 8.198,05	\$ 2.893,43	\$ 1.446,72	\$ 1.774,92	\$ 4.428,24	\$ 1.228,32
12	Limpieza y Seguridad	\$ 35.944,55	\$ 618,00	\$ 6.323,46	\$ 5.104,69	\$ 1.801,65	\$ 900,83	\$ 1.038,80	\$ 4.046,17	\$ 718,89
13	Taller Planta	\$ 38.511,16	\$ 618,00	\$ 6.782,88	\$ 5.475,56	\$ 1.932,55	\$ 966,28	\$ 1.112,97	\$ 4.084,67	\$ 770,22
14	Producción Bebidas	\$ 49.989,32	\$ 618,00	\$ 8.837,46	\$ 7.134,16	\$ 2.517,94	\$ 1.258,97	\$ 1.444,69	\$ 4.256,84	\$ 999,79
15	Producción Bebidas	\$ 38.724,22	\$ 618,00	\$ 6.821,02	\$ 5.506,35	\$ 1.943,42	\$ 971,71	\$ 1.119,13	\$ 4.087,86	\$ 774,48
16	Preventa	\$ 31.194,74	\$ 618,00	\$ 5.473,23	\$ 4.418,34	\$ 1.559,41	\$ 779,71	\$ 901,53	\$ 3.974,92	\$ 623,89
17	Preventa	\$ 33.119,12	\$ 618,00	\$ 5.817,70	\$ 4.696,41	\$ 1.657,56	\$ 828,78	\$ 957,14	\$ 4.003,79	\$ 662,38
18	Venta Directa	\$ 52.418,34	\$ 7.136,50	\$ 8.241,29	\$ 6.611,15	\$ 2.173,53	\$ 1.086,76	\$ 1.514,89	\$ 4.183,38	\$ 1.048,37
19	Camionero de LD	\$ 52.777,10	\$ 618,00	\$ 9.336,48	\$ 7.536,99	\$ 2.660,11	\$ 1.330,06	\$ 1.525,26	\$ 4.298,66	\$ 1.055,54
20	Taller Planta	\$ 34.875,28	\$ 618,00	\$ 6.132,06	\$ 4.950,18	\$ 1.747,12	\$ 873,56	\$ 1.007,90	\$ 4.030,13	\$ 697,51
21	Producción Bebidas	\$ 36.158,34	\$ 618,00	\$ 6.361,72	\$ 5.135,58	\$ 1.812,56	\$ 906,28	\$ 1.044,98	\$ 4.049,38	\$ 723,17
22	Camionero de CD	\$ 42.624,18	\$ 14.644,02	\$ 5.008,44	\$ 4.043,13	\$ 1.426,99	\$ 713,49	\$ 1.231,84	\$ 1.065,60	\$ 852,48
23	Venta Directa	\$ 48.109,50	\$ 7.136,50	\$ 7.334,17	\$ 5.920,60	\$ 2.089,62	\$ 1.044,81	\$ 1.390,36	\$ 4.118,64	\$ 962,19
24	Camionero de CD	\$ 37.817,22	\$ 10.841,10	\$ 4.828,73	\$ 3.898,04	\$ 1.375,78	\$ 687,89	\$ 1.092,92	\$ 945,43	\$ 756,34
25	Producción Bebidas	\$ 38.938,80	\$ 618,00	\$ 6.859,43	\$ 5.537,35	\$ 1.954,36	\$ 977,18	\$ 1.125,33	\$ 4.091,08	\$ 778,78
26	Almacen	\$ 29.698,00	\$ 618,00	\$ 5.205,32	\$ 4.202,06	\$ 1.483,08	\$ 741,54	\$ 858,27	\$ 3.952,47	\$ 593,96
27	Producción Bebidas	\$ 49.272,03	\$ 4.682,00	\$ 7.981,62	\$ 6.443,26	\$ 2.274,09	\$ 1.137,05	\$ 1.423,96	\$ 4.246,08	\$ 985,44
28	Producción Bebidas	\$ 34.448,00	\$ 618,00	\$ 6.055,57	\$ 4.888,44	\$ 1.725,33	\$ 862,67	\$ 995,55	\$ 4.023,72	\$ 688,96
29	Ventas Grandes Clientes	\$ 26.941,80	\$ -	\$ 4.822,59	\$ 3.893,09	\$ 1.374,03	\$ 687,02	\$ 778,62	\$ 3.911,13	\$ 538,84
30	Producción Bebidas	\$ 37.227,48	\$ 618,00	\$ 6.553,09	\$ 5.290,06	\$ 1.867,08	\$ 933,54	\$ 1.075,87	\$ 4.065,41	\$ 744,55
31	Producción Bebidas	\$ 46.619,24	\$ 618,00	\$ 8.234,23	\$ 6.647,19	\$ 2.346,06	\$ 1.173,03	\$ 1.347,30	\$ 4.206,29	\$ 932,38
32	Producción Bebidas	\$ 36.586,02	\$ 618,00	\$ 6.438,28	\$ 5.197,38	\$ 1.834,37	\$ 917,18	\$ 1.057,34	\$ 4.055,79	\$ 731,72
33	Producción Bebidas	\$ 38.725,00	\$ 618,00	\$ 6.821,15	\$ 5.506,46	\$ 1.943,46	\$ 971,73	\$ 1.119,15	\$ 4.087,88	\$ 774,50
34	Administración	\$ 38.083,56	\$ 618,00	\$ 6.706,33	\$ 5.413,78	\$ 1.910,74	\$ 955,37	\$ 1.100,61	\$ 4.078,25	\$ 761,67
35	Venta Directa	\$ 62.808,35	\$ 7.136,50	\$ 9.965,27	\$ 8.044,58	\$ 2.839,26	\$ 1.419,63	\$ 1.815,16	\$ 4.449,13	\$ 1.256,17
36	Venta Directa	\$ 64.424,13	\$ 7.136,50	\$ 10.254,48	\$ 8.278,06	\$ 2.921,67	\$ 1.460,83	\$ 1.861,86	\$ 4.363,36	\$ 1.288,48
37	Administración	\$ 37.869,74	\$ 618,00	\$ 6.668,07	\$ 5.382,87	\$ 1.899,84	\$ 949,92	\$ 1.094,44	\$ 4.075,05	\$ 757,39
38	Limpieza y Seguridad	\$ 16.382,60	\$ -	\$ 2.932,49	\$ 2.367,29	\$ 835,51	\$ 417,76	\$ 473,46	\$ -	\$ 327,65
39	Administración	\$ 42.573,38	\$ 618,00	\$ 7.510,01	\$ 6.062,55	\$ 2.139,72	\$ 1.069,86	\$ 1.230,37	\$ 4.145,60	\$ 851,47
40	Camionero de CD	\$ 44.313,67	\$ 14.989,74	\$ 5.248,98	\$ 4.237,31	\$ 1.495,52	\$ 747,76	\$ 1.280,67	\$ 1.107,84	\$ 886,27
41	Producción Bebidas	\$ 33.592,74	\$ 618,00	\$ 5.902,48	\$ 4.764,85	\$ 1.681,71	\$ 840,86	\$ 970,83	\$ 4.010,89	\$ 671,85
42	Mantenimiento y Reparación	\$ 38.938,84	\$ 618,00	\$ 6.859,44	\$ 5.537,36	\$ 1.954,36	\$ 977,18	\$ 1.125,33	\$ 4.091,08	\$ 778,78
43	Taller Vehiculos	\$ 35.112,74	\$ -	\$ 6.285,18	\$ 5.073,79	\$ 1.790,75	\$ 895,37	\$ 1.014,76	\$ 4.033,69	\$ 702,25
44	Administración	\$ 32.970,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 952,83	\$ -	\$ 659,40
45	Ventas Grandes Clientes	\$ 36.777,92	\$ -	\$ 6.583,24	\$ 5.314,41	\$ 1.875,67	\$ 937,84	\$ 1.062,88	\$ 4.058,67	\$ 735,56
46	Camionero de CD	\$ 41.987,75	\$ 15.009,74	\$ 4.829,05	\$ 3.898,32	\$ 1.375,88	\$ 687,94	\$ 1.213,45	\$ 1.049,69	\$ 839,76
47	Administración	\$ 40.007,94	\$ 618,00	\$ 7.050,80	\$ 5.691,84	\$ 2.008,89	\$ 1.004,44	\$ 1.156,23	\$ 4.107,12	\$ 800,16
48	Producción Bebidas	\$ 39.152,66	\$ 618,00	\$ 6.897,70	\$ 5.568,26	\$ 1.965,27	\$ 982,63	\$ 1.131,51	\$ 4.094,29	\$ 783,05
49	Camionero de CD	\$ 38.575,15	\$ 12.223,98	\$ 4.716,86	\$ 3.807,75	\$ 1.343,91	\$ 671,95	\$ 1.114,82	\$ 964,38	\$ 771,50
50	Almacen	\$ 42.436,93	\$ 14.989,74	\$ 4.913,05	\$ 3.966,12	\$ 1.399,81	\$ 699,90	\$ 1.226,43	\$ 1.050,92	\$ 848,74
51	Producción Bebidas	\$ 33.944,77	\$ 618,00	\$ 5.965,49	\$ 4.815,71	\$ 1.699,67	\$ 849,83	\$ 981,00	\$ 4.016,17	\$ 678,90
52	Preventa	\$ 30.553,28	\$ 618,00	\$ 5.358,42	\$ 4.325,65	\$ 1.526,70	\$ 763,35	\$ 882,99	\$ 3.965,30	\$ 611,07
53	Producción Bebidas	\$ 37.229,10	\$ 4.682,00	\$ 5.825,93	\$ 4.703,05	\$ 1.659,90	\$ 829,95	\$ 1.075,92	\$ 4.065,44	\$ 744,58
54	Venta Directa	\$ 69.746,09	\$ 7.136,50	\$ 11.207,13	\$ 9.047,08	\$ 3.193,09	\$ 1.596,54	\$ 2.015,66	\$ 4.443,19	\$ 1.394,92
55	Administración	\$ 28.652,16	\$ -	\$ 5.128,73	\$ 4.140,23	\$ 1.461,26	\$ 730,63	\$ 828,05	\$ 4.509,83	\$ 573,04
56	Preventa	\$ 32.050,02	\$ 618,00	\$ 5.626,34	\$ 4.541,92	\$ 1.603,03	\$ 801,52	\$ 926,25	\$ 3.987,75	\$ 641,00
57	Producción Bebidas	\$ 34.875,40	\$ 618,00	\$ 6.132,08	\$ 4.950,19	\$ 1.747,13	\$ 873,56	\$ 1.007,90	\$ 4.003,79	\$ 697,51
58	Producción Bebidas	\$ 37.869,74	\$ 618,00	\$ 6.668,07	\$ 5.382,87	\$ 1.899,84	\$ 949,92	\$ 1.094,44	\$ 4.075,05	\$ 757,39
59	Taller Vehiculos	\$ 37.037,92	\$ -	\$ 6.629,79	\$ 5.351,98	\$ 1.888,93	\$ 944,47	\$ 1.070,40	\$ 4.062,57	\$ 740,76
60	Administración	\$ 34.234,00	\$ 618,00	\$ 6.017,26	\$ 4.857,51	\$ 1.714,42	\$ 857,21	\$ 989,36	\$ 4.020,51	\$ 684,68
61	Venta Directa	\$ 39.011,72	\$ 7.136,50	\$ 5.705,67	\$ 4.605,97	\$ 1.625,54	\$ 812,82	\$ 1.127,44	\$ 3.982,18	\$ 780,23
62	Producción Bebidas	\$ 32.309,82	\$ 618,00	\$ 5.672,85	\$ 4.579,46	\$ 1.616,28	\$ 808,14	\$ 933,75	\$ 3.991,65	\$ 646,20

Legajo	AREA	Remuneración Total	Conceptos no remun.	Total Contribuciones SS	Total Aportes SS	Total Contribuciones OS	Total Aportes OS	art	Contrib. Sindico	Cooperadoras Asistenciales
83	Producción Bebidas	\$ 32.951,24	\$ 618,00	\$ 5.787,66	\$ 4.672,16	\$ 1.649,00	\$ 824,50	\$ 952,29	\$ 4.001,27	\$ 659,02
84	Producción Bebidas	\$ 35.730,74	\$ 618,00	\$ 6.285,18	\$ 5.073,79	\$ 1.790,75	\$ 895,37	\$ 1.032,62	\$ 4.042,96	\$ 714,61
85	Preventa	\$ 30.767,10	\$ 618,00	\$ 5.395,69	\$ 4.356,54	\$ 1.537,60	\$ 768,80	\$ 889,17	\$ 3.969,51	\$ 615,34
86	Mantenimiento y Reparación	\$ 33.165,10	\$ 618,00	\$ 5.825,93	\$ 4.703,05	\$ 1.659,90	\$ 829,95	\$ 958,47	\$ 4.004,48	\$ 663,30
87	Administración	\$ 29.958,00	\$ 618,00	\$ 5.251,87	\$ 4.239,63	\$ 1.496,34	\$ 748,17	\$ 865,79	\$ 3.956,37	\$ 599,16
88	Camionero de CD	\$ 40.794,79	\$ 14.989,74	\$ 4.619,10	\$ 3.728,83	\$ 1.316,06	\$ 658,03	\$ 1.178,97	\$ 1.019,87	\$ 815,90
89	Venta Directa	\$ 27.640,12	\$ 550,00	\$ 4.849,13	\$ 3.914,52	\$ 1.381,60	\$ 690,80	\$ 798,80	\$ 4.364,40	\$ 552,80
90	Preventa	\$ 28.415,08	\$ 618,00	\$ 4.975,67	\$ 4.016,68	\$ 1.417,65	\$ 708,83	\$ 821,20	\$ 3.933,23	\$ 568,30
91	Producción Bebidas	\$ 33.165,10	\$ 618,00	\$ 5.825,93	\$ 4.703,05	\$ 1.659,90	\$ 829,95	\$ 958,47	\$ 4.004,48	\$ 663,30
92	Producción Bebidas	\$ 27.819,80	\$ 618,00	\$ 4.869,13	\$ 3.930,66	\$ 1.387,29	\$ 693,65	\$ 803,99	\$ 3.924,30	\$ 556,40
93	Venta Directa	\$ 36.539,65	\$ 7.136,50	\$ 5.263,17	\$ 4.248,75	\$ 1.499,56	\$ 749,78	\$ 1.056,00	\$ 3.945,09	\$ 730,79
94	Venta Directa	\$ 21.019,25	\$ 800,00	\$ 3.619,24	\$ 2.921,69	\$ 1.031,18	\$ 515,59	\$ 607,46	\$ -	\$ 420,39
95	Producción Bebidas	\$ 28.247,44	\$ 618,00	\$ 4.945,66	\$ 3.992,45	\$ 1.409,10	\$ 704,55	\$ 816,35	\$ 3.930,71	\$ 564,95
96	Venta Directa	\$ 27.605,75	\$ 7.386,50	\$ 3.619,24	\$ 2.921,69	\$ 1.031,18	\$ 515,59	\$ 797,81	\$ -	\$ 552,12
97	Venta Directa	\$ 39.550,12	\$ 9.988,50	\$ 5.291,53	\$ 4.271,66	\$ 1.507,64	\$ 753,82	\$ 1.143,00	\$ -	\$ 791,00
98	Taller Planta	\$ 33.592,54	\$ 618,00	\$ 5.902,44	\$ 4.764,83	\$ 1.681,70	\$ 840,85	\$ 970,82	\$ 4.010,89	\$ 671,85
99	Venta Directa	\$ 9.254,70	\$ 550,00	\$ 1.558,14	\$ 1.257,83	\$ 443,94	\$ 221,97	\$ 267,46	\$ 3.720,91	\$ 185,09
100	Camionero de CD	\$ 40.794,79	\$ 14.989,74	\$ 4.619,10	\$ 3.786,89	\$ 1.316,06	\$ 987,04	\$ 1.178,97	\$ 1.019,87	\$ 815,90
101	Preventa	\$ 29.698,00	\$ 618,00	\$ 5.205,32	\$ 4.202,06	\$ 1.483,08	\$ 741,54	\$ 858,27	\$ 3.952,47	\$ 593,96
102	Venta Directa	\$ 26.281,19	\$ 7.136,50	\$ 3.426,89	\$ 2.766,41	\$ 976,38	\$ 488,19	\$ 759,53	\$ 3.791,22	\$ 525,62
103	Almacén	\$ 29.316,54	\$ 618,00	\$ 5.137,05	\$ 4.146,94	\$ 1.463,63	\$ 731,81	\$ 847,25	\$ 3.946,75	\$ 586,33
104	Venta Directa	\$ 27.605,75	\$ 7.386,50	\$ 3.619,24	\$ 2.921,69	\$ 1.031,18	\$ 515,59	\$ 797,81	\$ 3.921,09	\$ 552,12
105	Camionero de CD	\$ 25.245,30	\$ 7.011,80	\$ 3.263,80	\$ 2.634,75	\$ 929,91	\$ 464,95	\$ 729,59	\$ 631,13	\$ 504,91
106	Venta Directa	\$ 11.023,18	\$ -	\$ 1.973,16	\$ 1.592,85	\$ 562,18	\$ 281,09	\$ 318,57	\$ 3.672,35	\$ 220,46
107	Producción Bebidas	\$ 29.667,17	\$ 618,00	\$ 5.199,80	\$ 4.197,61	\$ 1.481,51	\$ 740,75	\$ 857,38	\$ 3.952,01	\$ 593,34
108	Venta Directa	\$ 27.013,96	\$ 7.136,50	\$ 3.558,07	\$ 2.872,29	\$ 1.013,75	\$ 506,88	\$ 780,70	\$ 3.802,21	\$ 540,28
109	Producción Bebidas	\$ 29.102,72	\$ 618,00	\$ 5.098,76	\$ 4.116,04	\$ 1.452,72	\$ 726,36	\$ 841,07	\$ 3.943,54	\$ 582,05
110	Preventa	\$ 31.190,38	\$ 618,00	\$ 5.472,45	\$ 4.417,71	\$ 1.559,19	\$ 779,60	\$ 901,40	\$ 3.974,86	\$ 623,81
111	Producción Bebidas	\$ 28.461,26	\$ 618,00	\$ 4.983,95	\$ 4.023,35	\$ 1.420,01	\$ 710,00	\$ 822,53	\$ 3.933,92	\$ 569,23
112	Venta Directa	\$ 40.157,17	\$ 7.136,50	\$ 5.910,70	\$ 4.771,48	\$ 1.684,05	\$ 842,03	\$ 1.160,54	\$ 3.999,36	\$ 803,14
113	Producción Bebidas	\$ 22.451,12	\$ -	\$ 4.018,76	\$ 3.244,18	\$ 1.145,01	\$ 572,50	\$ 648,84	\$ 3.843,77	\$ 449,02
114	Producción Bebidas	\$ 29.102,72	\$ 618,00	\$ 5.098,76	\$ 4.116,04	\$ 1.452,72	\$ 726,36	\$ 841,07	\$ 3.943,54	\$ 582,05
115	Producción Bebidas	\$ 28.247,44	\$ 618,00	\$ 4.945,66	\$ 3.992,45	\$ 1.409,10	\$ 704,55	\$ 816,35	\$ 3.930,71	\$ 564,95
116	Venta Directa	\$ 31.970,74	\$ 550,00	\$ 5.624,31	\$ 4.540,29	\$ 1.602,46	\$ 801,23	\$ 923,95	\$ 4.515,98	\$ 639,41
117	Venta Directa	\$ 28.604,54	\$ 7.136,50	\$ 3.842,78	\$ 3.102,13	\$ 1.094,87	\$ 547,44	\$ 826,67	\$ 3.826,07	\$ 572,09
118	Producción Bebidas	\$ 27.392,12	\$ 618,00	\$ 4.792,57	\$ 3.868,85	\$ 1.365,48	\$ 682,74	\$ 791,63	\$ 3.917,88	\$ 547,84
119	Almacén	\$ 28.247,44	\$ 618,00	\$ 4.945,66	\$ 3.992,45	\$ 1.409,10	\$ 704,55	\$ 816,35	\$ 3.930,71	\$ 564,95
120	Producción Bebidas	\$ 40.435,58	\$ 618,00	\$ 7.127,35	\$ 5.753,64	\$ 2.030,70	\$ 1.015,35	\$ 1.168,59	\$ 4.113,53	\$ 808,71
121	Administración	\$ 37.869,74	\$ 618,00	\$ 6.668,07	\$ 5.382,87	\$ 1.899,84	\$ 949,92	\$ 1.094,44	\$ 4.075,05	\$ 757,39
122	Preventa	\$ 31.408,56	\$ 618,00	\$ 5.511,52	\$ 4.449,24	\$ 1.570,32	\$ 785,16	\$ 907,71	\$ 3.978,13	\$ 628,17
123	Producción Bebidas	\$ 44.179,24	\$ 5.644,58	\$ 6.897,70	\$ 5.568,26	\$ 1.965,27	\$ 982,63	\$ 1.276,78	\$ 4.169,69	\$ 883,58
124	Venta Directa	\$ 39.550,12	\$ 9.988,50	\$ 5.291,53	\$ 4.271,66	\$ 1.507,64	\$ 753,82	\$ 1.143,00	\$ -	\$ 791,00
125	Preventa	\$ 31.408,56	\$ 618,00	\$ 5.511,52	\$ 4.449,24	\$ 1.570,32	\$ 785,16	\$ 907,71	\$ 3.978,13	\$ 628,17
126	Producción Bebidas	\$ 35.730,74	\$ 618,00	\$ 6.285,18	\$ 5.073,79	\$ 1.790,75	\$ 895,37	\$ 1.032,62	\$ 4.042,96	\$ 714,61
127	Preventa	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.507,00	\$ -
128	Almacén	\$ 31.026,90	\$ 618,00	\$ 5.443,20	\$ 4.394,09	\$ 1.550,85	\$ 775,43	\$ 896,68	\$ 3.972,40	\$ 620,54
129	Venta Directa	\$ 20.029,79	\$ -	\$ 3.585,34	\$ 2.894,30	\$ 1.021,52	\$ 510,76	\$ 578,86	\$ 4.208,04	\$ 400,60
130	Almacén	\$ 14.896,19	\$ -	\$ 2.666,42	\$ 2.152,50	\$ 759,71	\$ 379,85	\$ 430,50	\$ -	\$ 297,92
131	Producción Bebidas	\$ 32.523,64	\$ 618,00	\$ 5.711,10	\$ 4.610,37	\$ 1.627,19	\$ 813,59	\$ 939,93	\$ 3.994,85	\$ 650,47
132	Preventa	\$ 30.339,46	\$ 618,00	\$ 5.320,13	\$ 4.294,75	\$ 1.515,79	\$ 757,90	\$ 876,81	\$ 3.962,09	\$ 606,79
133	Camionero de CD	\$ 29.800,87	\$ 10.123,28	\$ 3.522,29	\$ 2.843,41	\$ 1.003,56	\$ 501,78	\$ 861,25	\$ 745,02	\$ 596,02
134	Camionero de CD	\$ 30.311,08	\$ 10.123,28	\$ 3.613,62	\$ 2.917,14	\$ 1.029,58	\$ 514,79	\$ 875,99	\$ 757,78	\$ 606,22
135	Venta Directa	\$ 39.550,12	\$ 9.988,50	\$ 5.291,53	\$ 4.271,66	\$ 1.507,64	\$ 753,82	\$ 1.143,00	\$ -	\$ 791,00
136	Administración	\$ 46.635,96	\$ 618,00	\$ 8.237,22	\$ 6.649,60	\$ 2.346,92	\$ 1.173,46	\$ 1.347,78	\$ 4.206,54	\$ 932,72
137	Administración	\$ 38.107,02	\$ -	\$ 6.821,15	\$ 5.506,46	\$ 1.943,46	\$ 971,73	\$ 1.101,29	\$ 4.840,75	\$ 762,14
138	Producción Bebidas	\$ 53.483,98	\$ 618,00	\$ 9.463,01	\$ 7.639,14	\$ 2.696,16	\$ 1.348,08	\$ 1.545,69	\$ 4.309,26	\$ 1.069,68
139	Limpieza y Seguridad	\$ 11.688,41	\$ -	\$ 2.092,24	\$ 1.688,98	\$ 596,11	\$ 298,05	\$ 337,80	\$ -	\$ 233,77
140	Producción Bebidas	\$ 41.989,75	\$ 618,00	\$ 7.405,56	\$ 5.978,21	\$ 2.109,96	\$ 1.054,98	\$ 1.213,50	\$ 4.136,85	\$ 839,80
141	Limpieza y Seguridad	\$ 11.688,41	\$ -	\$ 2.092,24	\$ 1.688,98	\$ 596,11	\$ 298,05	\$ 337,80	\$ -	\$ 233,77
142	Administración	\$ 37.846,27	\$ -	\$ 6.888,02	\$ 5.525,56	\$ 1.816,62	\$ 908,31	\$ 1.093,76	\$ -	\$ 756,93
143	Producción Bebidas	\$ 19.908,00	\$ -	\$ 3.545,63	\$ 2.862,26	\$ 1.010,21	\$ 505,10	\$ 572,45	\$ -	\$ 396,16
144	Preventa	\$ 30.339,46	\$ 618,00	\$ 5.320,12	\$ 4.294,74	\$ 1.515,79	\$ 757,90	\$ 876,81	\$ 3.962,09	\$ 606,79
145	Administración	\$ 24.905,52	\$ -	\$ 4.458,00	\$ 3.598,95	\$ 1.270,18	\$ 635,09	\$ 719,77	\$ -	\$ 498,11
146	Venta Directa	\$ 39.550,12	\$ 9.988,50	\$ 5.291,53	\$ 4.271,66	\$ 1.507,64	\$ 753,82	\$ 1.143,00	\$ -	\$ 791,00
147	Preventa	\$ 30.027,88	\$ 618,00	\$ 5.264,37	\$ 4.249,73	\$ 1.499,90	\$ 749,95	\$ 867,81	\$ 3.957,42	\$ 600,56

Presupuesto de Mano de Obra Directa

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Sueldo Producción Bebidas	\$ 1.388.202,16	\$ 1.388.202,16	\$ 1.388.202,16	\$ 1.561.727,43	\$ 1.561.727,43	\$ 1.561.727,43	\$ 1.561.727,43	\$ 1.561.727,43	\$ 1.756.943,36	\$ 1.756.943,36	\$ 1.756.943,36	\$ 1.756.943,36
Contribuciones Sociales	\$ 372.351,90	\$ 372.351,90	\$ 372.351,90	\$ 418.895,89	\$ 418.895,89	\$ 628.343,83	\$ 418.895,89	\$ 418.895,89	\$ 471.257,87	\$ 471.257,87	\$ 471.257,87	\$ 706.886,81
Aportes Patronales	\$ 275.747,32	\$ 275.747,32	\$ 275.747,32	\$ 310.215,74	\$ 310.215,74	\$ 465.323,60	\$ 310.215,74	\$ 310.215,74	\$ 348.992,70	\$ 348.992,70	\$ 348.992,70	\$ 523.489,05
ART	\$ 48.088,14	\$ 48.088,14	\$ 48.088,14	\$ 54.099,16	\$ 54.099,16	\$ 81.148,74	\$ 54.099,16	\$ 54.099,16	\$ 60.861,55	\$ 60.861,55	\$ 60.861,55	\$ 91.292,33
Cooperadoras Asistenciales	\$ 33.278,99	\$ 33.278,99	\$ 33.278,99	\$ 37.438,86	\$ 37.438,86	\$ 56.158,29	\$ 37.438,86	\$ 37.438,86	\$ 42.118,72	\$ 42.118,72	\$ 42.118,72	\$ 63.178,08
Cuota Sindical	\$ 185.957,78	\$ 185.957,78	\$ 185.957,78	\$ 209.202,50	\$ 209.202,50	\$ 313.803,75	\$ 209.202,50	\$ 209.202,50	\$ 235.352,81	\$ 235.352,81	\$ 235.352,81	\$ 353.029,22
SAC						\$ 780.863,72						\$ 878.471,68
Costo Laboral Producción Bebidas	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 3.887.369,36	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 4.373.290,53

Presupuesto de Carga Fabril Fija

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Sueldo Almacen	\$ 189.764,28	\$ 189.764,28	\$ 189.764,28	\$ 213.484,82	\$ 213.484,82	\$ 213.484,82	\$ 213.484,82	\$ 213.484,82	\$ 240.170,42	\$ 240.170,42	\$ 240.170,42	\$ 240.170,42
Contribuciones Sociales	\$ 47.270,44	\$ 47.270,44	\$ 47.270,44	\$ 53.179,25	\$ 53.179,25	\$ 79.768,87	\$ 53.179,25	\$ 53.179,25	\$ 59.826,65	\$ 59.826,65	\$ 59.826,65	\$ 89.739,98
Aportes Patronales	\$ 34.939,00	\$ 34.939,00	\$ 34.939,00	\$ 39.306,38	\$ 39.306,38	\$ 58.959,56	\$ 39.306,38	\$ 39.306,38	\$ 44.219,67	\$ 44.219,67	\$ 44.219,67	\$ 66.329,51
ART	\$ 6.493,92	\$ 6.493,92	\$ 6.493,92	\$ 7.305,67	\$ 7.305,67	\$ 10.958,50	\$ 7.305,67	\$ 7.305,67	\$ 8.218,87	\$ 8.218,87	\$ 8.218,87	\$ 12.328,31
Cooperadoras Asistenciales	\$ 4.494,07	\$ 4.494,07	\$ 4.494,07	\$ 5.055,82	\$ 5.055,82	\$ 7.583,74	\$ 5.055,82	\$ 5.055,82	\$ 5.687,80	\$ 5.687,80	\$ 5.687,80	\$ 8.531,70
Cuota Sindical	\$ 24.847,46	\$ 24.847,46	\$ 24.847,46	\$ 27.953,39	\$ 27.953,39	\$ 41.930,09	\$ 27.953,39	\$ 27.953,39	\$ 31.447,56	\$ 31.447,56	\$ 31.447,56	\$ 47.171,35
SAC						\$ 106.742,41						\$ 120.085,21
Total Costo Laboral Almacen	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 519.427,97	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 584.356,47
Sueldo Limpieza y Seguridad	\$ 76.536,89	\$ 76.536,89	\$ 76.536,89	\$ 86.104,00	\$ 86.104,00	\$ 86.104,00	\$ 86.104,00	\$ 86.104,00	\$ 96.867,00	\$ 96.867,00	\$ 96.867,00	\$ 96.867,00
Contribuciones Sociales	\$ 21.037,81	\$ 21.037,81	\$ 21.037,81	\$ 23.667,54	\$ 23.667,54	\$ 35.501,30	\$ 23.667,54	\$ 23.667,54	\$ 26.625,98	\$ 26.625,98	\$ 26.625,98	\$ 39.938,97
Aportes Patronales	\$ 15.549,68	\$ 15.549,68	\$ 15.549,68	\$ 17.493,39	\$ 17.493,39	\$ 26.240,09	\$ 17.493,39	\$ 17.493,39	\$ 19.680,06	\$ 19.680,06	\$ 19.680,06	\$ 29.520,10
ART	\$ 2.661,30	\$ 2.661,30	\$ 2.661,30	\$ 2.993,96	\$ 2.993,96	\$ 4.490,95	\$ 2.993,96	\$ 2.993,96	\$ 3.368,21	\$ 3.368,21	\$ 3.368,21	\$ 5.052,32
Cooperadoras Asistenciales	\$ 1.841,73	\$ 1.841,73	\$ 1.841,73	\$ 2.071,95	\$ 2.071,95	\$ 3.107,92	\$ 2.071,95	\$ 2.071,95	\$ 2.330,94	\$ 2.330,94	\$ 2.330,94	\$ 3.496,41
Cuota Sindical	\$ 4.046,17	\$ 4.046,17	\$ 4.046,17	\$ 4.551,94	\$ 4.551,94	\$ 6.827,91	\$ 4.551,94	\$ 4.551,94	\$ 5.120,93	\$ 5.120,93	\$ 5.120,93	\$ 7.681,40
SAC						\$ 43.052,00						\$ 48.433,50
Total Costo Limpieza y Seguridad	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 205.324,17	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 230.989,69
Sueldo Mantenimiento y Reparaciones de Productos	\$ 115.057,52	\$ 115.057,52	\$ 115.057,52	\$ 129.439,71	\$ 129.439,71	\$ 129.439,71	\$ 129.439,71	\$ 129.439,71	\$ 145.619,67	\$ 145.619,67	\$ 145.619,67	\$ 145.619,67
Contribuciones Sociales	\$ 31.369,67	\$ 31.369,67	\$ 31.369,67	\$ 35.290,88	\$ 35.290,88	\$ 52.936,32	\$ 35.290,88	\$ 35.290,88	\$ 39.702,24	\$ 39.702,24	\$ 39.702,24	\$ 59.553,36
Aportes Patronales	\$ 23.186,26	\$ 23.186,26	\$ 23.186,26	\$ 26.084,54	\$ 26.084,54	\$ 39.126,81	\$ 26.084,54	\$ 26.084,54	\$ 29.345,11	\$ 29.345,11	\$ 29.345,11	\$ 44.017,67
ART	\$ 3.995,25	\$ 3.995,25	\$ 3.995,25	\$ 4.494,65	\$ 4.494,65	\$ 6.741,98	\$ 4.494,65	\$ 4.494,65	\$ 5.056,48	\$ 5.056,48	\$ 5.056,48	\$ 7.584,72
Cooperadoras Asistenciales	\$ 2.764,88	\$ 2.764,88	\$ 2.764,88	\$ 3.110,49	\$ 3.110,49	\$ 4.665,73	\$ 3.110,49	\$ 3.110,49	\$ 3.499,30	\$ 3.499,30	\$ 3.499,30	\$ 5.248,94
Cuota Sindical	\$ 16.765,43	\$ 16.765,43	\$ 16.765,43	\$ 18.861,11	\$ 18.861,11	\$ 28.291,66	\$ 18.861,11	\$ 18.861,11	\$ 21.218,74	\$ 21.218,74	\$ 21.218,74	\$ 31.828,12
SAC						\$ 64.719,86						\$ 72.809,84
Total Costo Mantenimiento y Reparaciones de Productos	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 325.922,06	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 366.662,32
Sueldo Taller Planta	\$ 154.843,67	\$ 154.843,67	\$ 154.843,67	\$ 174.199,13	\$ 174.199,13	\$ 174.199,13	\$ 174.199,13	\$ 174.199,13	\$ 195.974,02	\$ 195.974,02	\$ 195.974,02	\$ 195.974,02
Contribuciones Sociales	\$ 42.052,22	\$ 42.052,22	\$ 42.052,22	\$ 47.308,75	\$ 47.308,75	\$ 70.963,12	\$ 47.308,75	\$ 47.308,75	\$ 53.222,34	\$ 53.222,34	\$ 53.222,34	\$ 79.833,51
Aportes Patronales	\$ 31.082,09	\$ 31.082,09	\$ 31.082,09	\$ 34.967,35	\$ 34.967,35	\$ 52.451,03	\$ 34.967,35	\$ 34.967,35	\$ 39.338,27	\$ 39.338,27	\$ 39.338,27	\$ 59.007,41
ART	\$ 5.373,25	\$ 5.373,25	\$ 5.373,25	\$ 6.044,91	\$ 6.044,91	\$ 9.067,37	\$ 6.044,91	\$ 6.044,91	\$ 6.800,53	\$ 6.800,53	\$ 6.800,53	\$ 10.200,79
Cooperadoras Asistenciales	\$ 3.718,52	\$ 3.718,52	\$ 3.718,52	\$ 4.183,33	\$ 4.183,33	\$ 6.274,99	\$ 4.183,33	\$ 4.183,33	\$ 4.706,25	\$ 4.706,25	\$ 4.706,25	\$ 7.059,37
Cuota Sindical	\$ 20.323,89	\$ 20.323,89	\$ 20.323,89	\$ 22.864,37	\$ 22.864,37	\$ 34.296,56	\$ 22.864,37	\$ 22.864,37	\$ 25.722,42	\$ 25.722,42	\$ 25.722,42	\$ 38.583,63
SAC						\$ 87.099,56						\$ 97.987,01
Total Costo Taller Planta	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 434.351,76	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 488.645,73
Costo Laboral Fijo	\$ 880.015,38	\$ 880.015,38	\$ 880.015,38	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.485.025,96	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.113.769,47	\$ 1.113.769,47	\$ 1.113.769,47	\$ 1.670.654,21
Gastos Varios	\$ 81.508,19	\$ 138.995,39	\$ 136.636,86	\$ 141.921,18	\$ 140.626,06	\$ 154.300,65	\$ 183.747,17	\$ 269.195,27	\$ 102.504,67	\$ 171.764,66	\$ 132.826,30	\$ 96.764,45
Amortizaciones	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45	\$ 676.549,45
Total Presupuesto Fabril	\$ 1.638.073,03	\$ 1.695.560,23	\$ 1.693.201,70	\$ 1.808.487,94	\$ 1.807.192,82	\$ 2.315.876,06	\$ 1.850.313,93	\$ 1.935.762,03	\$ 1.892.823,59	\$ 1.962.083,59	\$ 1.923.145,23	\$ 2.443.968,11

Presupuesto de Carga Fabril Fija

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Energía	\$ 236.734,58	\$ 424.701,70	\$ 524.906,00	\$ 567.107,54	\$ 418.658,54	\$ 328.151,40	\$ 237.644,26	\$ 273.568,56	\$ 376.719,74	\$ 410.354,34	\$ 471.907,50	\$ 542.693,62
Horas Extras	\$ 245.140,00	\$ 355.845,00	\$ 281.685,00	\$ 180.085,00	\$ 202.337,03	\$ 123.413,00	\$ 192.247,00	\$ 152.369,00	\$ 201.362,00	\$ 234.143,00	\$ 301.236,00	\$ 320.147,00
Total Presupuesto Fabril Fijo	\$ 481.874,58	\$ 780.546,70	\$ 806.591,00	\$ 747.192,54	\$ 620.995,57	\$ 451.564,40	\$ 429.891,26	\$ 425.937,56	\$ 578.081,74	\$ 644.497,34	\$ 773.143,50	\$ 862.840,62

Presupuesto de Gastos de Comercialización Variables

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Ventas	\$ 24.514.949,88	\$ 24.309.349,03	\$ 22.723.935,53	\$ 19.532.119,85	\$ 16.641.209,07	\$ 15.591.177,36	\$ 19.521.752,98	\$ 25.752.757,01	\$ 28.087.500,44	\$ 33.229.650,22	\$ 37.536.447,23	\$ 49.751.711,60
Comisiones	\$ 735.448,50	\$ 729.280,47	\$ 681.718,07	\$ 585.963,60	\$ 499.236,27	\$ 467.735,32	\$ 585.652,59	\$ 772.582,71	\$ 842.625,01	\$ 996.889,51	\$ 1.126.093,42	\$ 1.492.551,35
Combustible Directa	\$ 189.410,82	\$ 167.040,29	\$ 178.470,57	\$ 240.677,49	\$ 199.811,55	\$ 160.665,99	\$ 231.715,00	\$ 216.793,55	\$ 315.121,90	\$ 248.385,29	\$ 197.704,63	\$ 189.225,74
Fletes Ventas Directa	\$ 216.501,34	\$ 214.325,04	\$ 200.559,67	\$ 173.474,99	\$ 148.084,25	\$ 139.545,36	\$ 173.465,63	\$ 228.254,86	\$ 249.358,02	\$ 295.152,78	\$ 332.417,91	\$ 436.157,80
Fletes Ventas Grandes Clientes	\$ 301.815,06	\$ 298.781,18	\$ 279.591,48	\$ 241.833,91	\$ 206.437,78	\$ 194.534,09	\$ 241.820,85	\$ 318.200,14	\$ 347.619,13	\$ 411.459,60	\$ 463.409,29	\$ 608.028,54
Logística y Distribución	\$ 707.727,21	\$ 680.146,52	\$ 658.621,73	\$ 655.986,39	\$ 554.333,58	\$ 494.745,43	\$ 647.001,48	\$ 763.248,55	\$ 912.099,05	\$ 954.997,67	\$ 993.531,83	\$ 1.233.412,09
Total Gastos de Comercialización Variables	\$ 1.443.175,71	\$ 729.280,47	\$ 681.718,07	\$ 585.963,60	\$ 499.236,27	\$ 467.735,32	\$ 585.652,59	\$ 772.582,71	\$ 842.625,01	\$ 996.889,51	\$ 1.126.093,42	\$ 1.492.551,35

Presupuesto de Gastos de Comercialización Fijo

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Sueldo Camioneros	\$ 82.824,99	\$ 82.824,99	\$ 82.824,99	\$ 93.178,11	\$ 93.178,11	\$ 93.178,11	\$ 93.178,11	\$ 93.178,11	\$ 104.825,38	\$ 104.825,38	\$ 104.825,38	\$ 104.825,38
Contribuciones Sociales	\$ 19.392,89	\$ 19.392,89	\$ 19.392,89	\$ 21.817,00	\$ 21.817,00	\$ 21.817,00	\$ 21.817,00	\$ 21.817,00	\$ 24.544,13	\$ 24.544,13	\$ 24.544,13	\$ 24.544,13
Aportes Patronales	\$ 14.333,87	\$ 14.333,87	\$ 14.333,87	\$ 16.125,60	\$ 16.125,60	\$ 24.188,41	\$ 16.125,60	\$ 16.125,60	\$ 18.141,30	\$ 18.141,30	\$ 18.141,30	\$ 27.211,96
ART	\$ 2.807,89	\$ 2.807,89	\$ 2.807,89	\$ 3.158,88	\$ 3.158,88	\$ 4.738,32	\$ 3.158,88	\$ 3.158,88	\$ 3.553,74	\$ 3.553,74	\$ 3.553,74	\$ 5.330,61
Cooperadoras Asistenciales	\$ 1.943,18	\$ 1.943,18	\$ 1.943,18	\$ 2.186,07	\$ 2.186,07	\$ 3.279,11	\$ 2.186,07	\$ 2.186,07	\$ 2.459,33	\$ 2.459,33	\$ 2.459,33	\$ 3.689,00
Cuota Sindical	\$ 5.408,20	\$ 5.408,20	\$ 5.408,20	\$ 6.084,23	\$ 6.084,23	\$ 9.126,34	\$ 6.084,23	\$ 6.084,23	\$ 6.844,75	\$ 6.844,75	\$ 6.844,75	\$ 10.267,13
SAC						\$ 46.589,06						\$ 52.412,69
Costo Laboral Camioneros	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 213.824,84	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 240.552,95
Sueldo Preventa	\$ 357.479,92	\$ 357.479,92	\$ 357.479,92	\$ 402.164,91	\$ 402.164,91	\$ 402.164,91	\$ 402.164,91	\$ 402.164,91	\$ 452.435,52	\$ 452.435,52	\$ 452.435,52	\$ 452.435,52
Contribuciones Sociales	\$ 96.663,14	\$ 96.663,14	\$ 96.663,14	\$ 108.746,03	\$ 108.746,03	\$ 163.119,05	\$ 108.746,03	\$ 108.746,03	\$ 122.339,29	\$ 122.339,29	\$ 122.339,29	\$ 183.508,93
Aportes Patronales	\$ 71.446,72	\$ 71.446,72	\$ 71.446,72	\$ 80.377,56	\$ 80.377,56	\$ 120.566,34	\$ 80.377,56	\$ 80.377,56	\$ 90.424,76	\$ 90.424,76	\$ 90.424,76	\$ 135.637,13
ART	\$ 12.395,98	\$ 12.395,98	\$ 12.395,98	\$ 13.945,48	\$ 13.945,48	\$ 20.918,22	\$ 13.945,48	\$ 13.945,48	\$ 15.688,66	\$ 15.688,66	\$ 15.688,66	\$ 23.532,99
Cooperadoras Asistenciales	\$ 8.578,53	\$ 8.578,53	\$ 8.578,53	\$ 9.650,85	\$ 9.650,85	\$ 14.476,27	\$ 9.650,85	\$ 9.650,85	\$ 10.857,21	\$ 10.857,21	\$ 10.857,21	\$ 16.285,81
Cuota Sindical	\$ 59.038,90	\$ 59.038,90	\$ 59.038,90	\$ 66.418,76	\$ 66.418,76	\$ 99.628,14	\$ 66.418,76	\$ 66.418,76	\$ 74.721,11	\$ 74.721,11	\$ 74.721,11	\$ 112.081,66
SAC						\$ 201.082,46						\$ 226.217,76
Costo Laboral Preventa	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 1.021.955,39	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 1.149.699,81
Sueldo Taller Vehiculos	\$ 107.904,86	\$ 107.904,86	\$ 107.904,86	\$ 121.392,97	\$ 121.392,97	\$ 121.392,97	\$ 121.392,97	\$ 121.392,97	\$ 136.567,09	\$ 136.567,09	\$ 136.567,09	\$ 136.567,09
Contribuciones Sociales	\$ 24.818,11	\$ 24.818,11	\$ 24.818,11	\$ 27.920,37	\$ 27.920,37	\$ 41.880,56	\$ 27.920,37	\$ 27.920,37	\$ 31.410,42	\$ 31.410,42	\$ 31.410,42	\$ 47.115,63
Aportes Patronales	\$ 18.343,82	\$ 18.343,82	\$ 18.343,82	\$ 20.636,80	\$ 20.636,80	\$ 30.955,20	\$ 20.636,80	\$ 20.636,80	\$ 23.216,40	\$ 23.216,40	\$ 23.216,40	\$ 34.824,60
ART	\$ 3.118,45	\$ 3.118,45	\$ 3.118,45	\$ 3.508,26	\$ 3.508,26	\$ 5.262,39	\$ 3.508,26	\$ 3.508,26	\$ 3.946,79	\$ 3.946,79	\$ 3.946,79	\$ 5.920,18
Cooperadoras Asistenciales	\$ 3.466,30	\$ 3.466,30	\$ 3.466,30	\$ 3.899,58	\$ 3.899,58	\$ 5.849,38	\$ 3.899,58	\$ 3.899,58	\$ 4.387,03	\$ 4.387,03	\$ 4.387,03	\$ 6.580,55
Cuota Sindical	\$ 12.854,66	\$ 12.854,66	\$ 12.854,66	\$ 14.461,49	\$ 14.461,49	\$ 21.692,23	\$ 14.461,49	\$ 14.461,49	\$ 16.269,18	\$ 16.269,18	\$ 16.269,18	\$ 24.403,76
SAC						\$ 60.696,48						\$ 68.283,54
Costo Laboral Taller Vehiculos	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 287.729,20	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 323.695,35
Sueldo Venta Directa	\$ 971.490,75	\$ 971.490,75	\$ 971.490,75	\$ 1.092.927,09	\$ 1.092.927,09	\$ 1.092.927,09	\$ 1.092.927,09	\$ 1.092.927,09	\$ 1.229.542,98	\$ 1.229.542,98	\$ 1.229.542,98	\$ 1.229.542,98
Contribuciones Sociales	\$ 219.502,36	\$ 219.502,36	\$ 219.502,36	\$ 246.940,16	\$ 246.940,16	\$ 370.410,23	\$ 246.940,16	\$ 246.940,16	\$ 277.807,67	\$ 277.807,67	\$ 277.807,67	\$ 416.711,51
Aportes Patronales	\$ 162.240,90	\$ 162.240,90	\$ 162.240,90	\$ 182.521,01	\$ 182.521,01	\$ 273.781,52	\$ 182.521,01	\$ 182.521,01	\$ 205.336,14	\$ 205.336,14	\$ 205.336,14	\$ 308.004,21
ART	\$ 32.764,84	\$ 32.764,84	\$ 32.764,84	\$ 36.860,45	\$ 36.860,45	\$ 55.290,68	\$ 36.860,45	\$ 36.860,45	\$ 41.468,01	\$ 41.468,01	\$ 41.468,01	\$ 62.202,01
Cooperadoras Asistenciales	\$ 22.674,63	\$ 22.674,63	\$ 22.674,63	\$ 25.508,96	\$ 25.508,96	\$ 38.263,44	\$ 25.508,96	\$ 25.508,96	\$ 28.697,58	\$ 28.697,58	\$ 28.697,58	\$ 43.046,37
Cuota Sindical	\$ 102.555,29	\$ 102.555,29	\$ 102.555,29	\$ 115.374,70	\$ 115.374,70	\$ 173.062,05	\$ 115.374,70	\$ 115.374,70	\$ 129.796,54	\$ 129.796,54	\$ 129.796,54	\$ 194.694,81
SAC						\$ 546.463,55						\$ 614.771,49
Costo Laboral Venta Directa	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 2.550.198,56	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 2.868.973,38
Sueldo Fleteros Preventa	\$ 397.359,98	\$ 397.359,98	\$ 397.359,98	\$ 447.029,98	\$ 447.029,98	\$ 447.029,98	\$ 447.029,98	\$ 447.029,98	\$ 502.908,73	\$ 502.908,73	\$ 502.908,73	\$ 502.908,73
Contribuciones Sociales	\$ 62.324,90	\$ 62.324,90	\$ 62.324,90	\$ 70.115,51	\$ 70.115,51	\$ 105.173,27	\$ 70.115,51	\$ 70.115,51	\$ 78.879,95	\$ 78.879,95	\$ 78.879,95	\$ 118.319,93
Aportes Patronales	\$ 46.808,21	\$ 46.808,21	\$ 46.808,21	\$ 52.659,24	\$ 52.659,24	\$ 78.988,85	\$ 52.659,24	\$ 52.659,24	\$ 59.241,64	\$ 59.241,64	\$ 59.241,64	\$ 88.862,46
ART	\$ 11.825,46	\$ 11.825,46	\$ 11.825,46	\$ 13.303,64	\$ 13.303,64	\$ 19.955,46	\$ 13.303,64	\$ 13.303,64	\$ 14.966,60	\$ 14.966,60	\$ 14.966,60	\$ 22.449,90
Cooperadoras Asistenciales	\$ 8.183,71	\$ 8.183,71	\$ 8.183,71	\$ 9.206,67	\$ 9.206,67	\$ 13.810,01	\$ 9.206,67	\$ 9.206,67	\$ 10.357,51	\$ 10.357,51	\$ 10.357,51	\$ 15.536,26
Cuota Sindical	\$ 10.229,64	\$ 10.229,64	\$ 10.229,64	\$ 11.508,34	\$ 11.508,34	\$ 17.262,51	\$ 11.508,34	\$ 11.508,34	\$ 12.946,88	\$ 12.946,88	\$ 12.946,88	\$ 19.420,32
SAC						\$ 223.514,99						\$ 251.454,36
Costo Laboral Fleteros Preventa	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 905.735,07	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 1.018.951,96
Sueldo Ventas Grandes Clientes	\$ 52.887,36	\$ 52.887,36	\$ 52.887,36	\$ 59.498,28	\$ 59.498,28	\$ 59.498,28	\$ 59.498,28	\$ 59.498,28	\$ 66.935,57	\$ 66.935,57	\$ 66.935,57	\$ 66.935,57
Contribuciones Sociales	\$ 14.655,53	\$ 14.655,53	\$ 14.655,53	\$ 16.487,47	\$ 16.487,47	\$ 24.731,21	\$ 16.487,47	\$ 16.487,47	\$ 18.548,41	\$ 18.548,41	\$ 18.548,41	\$ 27.822,61
Aportes Patronales	\$ 10.832,36	\$ 10.832,36	\$ 10.832,36	\$ 12.186,41	\$ 12.186,41	\$ 18.279,61	\$ 12.186,41	\$ 12.186,41	\$ 13.709,71	\$ 13.709,71	\$ 13.709,71	\$ 20.564,56
ART	\$ 1.841,50	\$ 1.841,50	\$ 1.841,50	\$ 2.071,69	\$ 2.071,69	\$ 3.107,53	\$ 2.071,69	\$ 2.071,69	\$ 2.330,65	\$ 2.330,65	\$ 2.330,65	\$ 3.495,97
Cooperadoras Asistenciales	\$ 1.274,39	\$ 1.274,39	\$ 1.274,39	\$ 1.433,69	\$ 1.433,69	\$ 2.150,54	\$ 1.433,69	\$ 1.433,69	\$ 1.612,91	\$ 1.612,91	\$ 1.612,91	\$ 2.419,36
Cuota Sindical	\$ 7.969,80	\$ 7.969,80	\$ 7.969,80	\$ 8.966,02	\$ 8.966,02	\$ 13.449,03	\$ 8.966,02	\$ 8.966,02	\$ 10.086,77	\$ 10.086,77	\$ 10.086,77	\$ 15.130,16
SAC						\$ 29.749,14						\$ 33.467,78
Costo Laboral Ventas Grandes Clientes	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 150.965,34	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 169.836,00
Costo Laboral Comercial Fijo	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 5.130.408,40	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 5.771.709,46
Gastos de Representación	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
Publicidad	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00
Honorarios	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00
Sistemas	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Amortizaciones	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00
Total Gastos de Comercialización Fijo	\$ 3.915.289,23	\$ 3.887.708,54	\$ 3.866.183,74	\$ 4.243.578,66	\$ 4.141.925,85	\$ 5.792.473,84	\$ 4.234.593,75	\$ 4.350.840,82	\$ 4.927.225,35	\$ 4.970.123,98	\$ 5.008.658,13	\$ 7.172.441,54

Presupuesto de Gastos de Administración

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Sueldo Administración	\$ 433.345,64	\$ 433.345,64	\$ 433.345,64	\$ 487.513,85	\$ 487.513,85	\$ 487.513,85	\$ 487.513,85	\$ 487.513,85	\$ 548.453,08	\$ 548.453,08	\$ 548.453,08	\$ 548.453,08
Contribuciones Sociales	\$ 109.406,20	\$ 109.406,20	\$ 109.406,20	\$ 123.081,98	\$ 123.081,98	\$ 184.622,96	\$ 123.081,98	\$ 123.081,98	\$ 138.467,22	\$ 138.467,22	\$ 138.467,22	\$ 207.700,83
Aportes Patronales	\$ 80.865,41	\$ 80.865,41	\$ 80.865,41	\$ 90.973,59	\$ 90.973,59	\$ 136.460,38	\$ 90.973,59	\$ 90.973,59	\$ 102.345,28	\$ 102.345,28	\$ 102.345,28	\$ 153.517,93
ART	\$ 14.860,70	\$ 14.860,70	\$ 14.860,70	\$ 16.718,29	\$ 16.718,29	\$ 25.077,43	\$ 16.718,29	\$ 16.718,29	\$ 18.808,07	\$ 18.808,07	\$ 18.808,07	\$ 28.212,11
Cooperadoras Asistenciales	\$ 10.284,22	\$ 10.284,22	\$ 10.284,22	\$ 11.569,75	\$ 11.569,75	\$ 17.354,62	\$ 11.569,75	\$ 11.569,75	\$ 13.015,97	\$ 13.015,97	\$ 13.015,97	\$ 19.523,95
Cuota Sindical	\$ 46.189,52	\$ 46.189,52	\$ 46.189,52	\$ 51.963,21	\$ 51.963,21	\$ 77.944,82	\$ 51.963,21	\$ 51.963,21	\$ 58.458,61	\$ 58.458,61	\$ 58.458,61	\$ 87.687,92
SAC						\$ 243.756,92						\$ 274.226,54
Costo Laboral Administración	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 1.172.730,98	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 1.319.322,35
Honorarios	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00
Sistemas	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00
Gastos de Representación	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00
Amortización	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00
Total Gastos de Administración	\$ 831.751,69	\$ 831.751,69	\$ 831.751,69	\$ 918.620,65	\$ 918.620,65	\$ 1.309.530,98	\$ 918.620,65	\$ 918.620,65	\$ 1.016.348,24	\$ 1.016.348,24	\$ 1.016.348,24	\$ 1.456.122,35

Determinación Impuestos		ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
IVA													
IVA Debito Fiscal	\$	3.084.522,60	\$ 3.094.342,31	\$ 2.871.496,73	\$ 2.360.663,87	\$ 1.983.060,57	\$ 1.778.252,92	\$ 2.351.223,81	\$ 3.158.904,41	\$ 3.404.747,63	\$ 4.013.894,16	\$ 4.631.995,23	\$ 6.578.545,70
IVA Debito Fiscal Intereses Cobrados	\$	75.006,50	\$ 74.252,52	\$ 69.483,54	\$ 60.100,10	\$ 51.303,52	\$ 48.345,24	\$ 60.096,85	\$ 79.078,48	\$ 86.389,63	\$ 102.255,15	\$ 115.165,58	\$ 151.106,08
IVA Debito Fiscal Descuentos Otorgados	\$	150.012,99	\$ 148.505,05	\$ 138.967,07	\$ 120.200,19	\$ 102.607,04	\$ 96.690,47	\$ 120.193,70	\$ 158.156,97	\$ 172.779,27	\$ 204.510,29	\$ 230.331,16	\$ 302.212,16
IVA Crédito Fiscal	\$	570.557,31	\$ 972.967,73	\$ 956.458,00	\$ 993.448,24	\$ 984.382,43	\$ 1.080.104,52	\$ 1.286.230,16	\$ 1.884.366,88	\$ 717.532,67	\$ 1.202.352,62	\$ 929.784,12	\$ 677.351,17
IVA Crédito Fiscal Descuentos Obtenidos	\$	11.411,15	\$ 19.459,35	\$ 19.129,16	\$ 19.868,96	\$ 19.687,65	\$ 21.602,09	\$ 25.724,60	\$ 37.687,34	\$ 14.350,65	\$ 24.047,05	\$ 18.595,68	\$ 13.547,02
IVA Crédito Fiscal Inversiones	\$	58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43
Posicion IVA	\$	-2.669.323,20	\$ -2.266.422,37	\$ -2.046.109,74	\$ -1.469.396,52	\$ -1.074.650,62	\$ -763.331,59	\$ -1.161.309,18	\$ -1.415.835,21	\$ -2.873.782,77	\$ -3.036.009,50	\$ -3.970.861,74	\$ -6.282.715,32
Cancelación IVA	\$	-2.669.323,20	\$ -2.266.422,37	\$ -2.046.109,74	\$ -1.469.396,52	\$ -1.074.650,62	\$ -763.331,59	\$ -1.161.309,18	\$ -1.415.835,21	\$ -2.873.782,77	\$ -3.036.009,50	\$ -3.970.861,74	\$ -3.970.861,74
IIBB													
Posición IIBB	\$	566.284,44	\$ 725.062,79	\$ 717.774,39	\$ 671.674,18	\$ 580.967,59	\$ 495.934,02	\$ 467.337,28	\$ 580.936,24	\$ 764.425,35	\$ 835.099,80	\$ 988.466,41	\$ 1.113.267,29
Cancelación IIBB	\$	-566.284,44	\$ -725.062,79	\$ -717.774,39	\$ -671.674,18	\$ -580.967,59	\$ -495.934,02	\$ -467.337,28	\$ -580.936,24	\$ -764.425,35	\$ -835.099,80	\$ -988.466,41	\$ -988.466,41
Base Impuestos Internos Productos 1	\$	12.440.851,37	\$ 12.691.801,62	\$ 11.781.040,83	\$ 9.544.805,73	\$ 7.985.078,40	\$ 6.857.303,95	\$ 9.208.893,97	\$ 12.651.812,73	\$ 13.660.369,44	\$ 16.055.108,71	\$ 18.781.616,34	\$ 27.361.364,93
Base Impuesto Interno Productos 2	\$	8.989.575,91	\$ 8.523.205,10	\$ 8.071.397,98	\$ 7.626.650,25	\$ 6.673.070,10	\$ 6.955.620,50	\$ 7.961.635,20	\$ 9.942.039,86	\$ 11.022.383,37	\$ 13.160.647,35	\$ 14.122.835,67	\$ 15.811.800,96
Impuesto Determinado	\$	1.354.851,15	\$ 1.356.272,33	\$ 1.265.339,19	\$ 1.068.650,47	\$ 905.729,08	\$ 826.809,14	\$ 1.055.176,93	\$ 1.409.826,61	\$ 1.533.724,89	\$ 1.810.834,59	\$ 2.067.442,73	\$ 2.821.381,23

Presupuesto de Cobranzas

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Cobranzas	\$ 19.680.136,65	\$ 21.286.813,57	\$ 20.306.628,11	\$ 18.065.116,92	\$ 15.495.917,66	\$ 14.094.665,80	\$ 16.051.327,60	\$ 20.786.078,12	\$ 23.986.452,74	\$ 27.704.754,98	\$ 31.674.886,69	\$ 39.750.261,27
Intereses por Ventas de Mes Anterior	\$ 357.173,79	\$ 353.583,45	\$ 330.873,98	\$ 286.190,93	\$ 244.302,47	\$ 230.215,41	\$ 286.175,49	\$ 376.564,21	\$ 411.379,21	\$ 486.929,27	\$ 548.407,53	\$ 719.552,76
IVA Débito Fiscal Intereses	\$ 75.006,50	\$ 74.252,52	\$ 69.483,54	\$ 60.100,10	\$ 51.303,52	\$ 48.345,24	\$ 60.096,85	\$ 79.078,48	\$ 86.389,63	\$ 102.255,15	\$ 115.165,58	\$ 151.106,08
Descuentos Otorgados	\$ 714.347,58	\$ 707.166,89	\$ 661.747,96	\$ 572.381,87	\$ 488.604,95	\$ 460.430,81	\$ 572.350,97	\$ 753.128,42	\$ 822.758,43	\$ 973.858,54	\$ 1.096.815,07	\$ 1.439.105,53
IVA Débito Fiscal Descuentos	\$ 150.012,99	\$ 148.505,05	\$ 138.967,07	\$ 120.200,19	\$ 102.607,04	\$ 96.690,47	\$ 120.193,70	\$ 158.156,97	\$ 172.779,27	\$ 204.510,29	\$ 230.331,16	\$ 302.212,16
Ingresos Operativos	\$ 19.097.943,37	\$ 20.710.472,56	\$ 19.767.303,52	\$ 17.598.625,70	\$ 15.097.704,62	\$ 13.719.414,68	\$ 15.584.861,55	\$ 20.172.278,46	\$ 23.315.904,62	\$ 26.911.060,27	\$ 30.780.982,41	\$ 38.577.390,26

Presupuesto de Egresos Operativos

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Total Compras	\$ 3.287.496,91	\$ 5.606.147,38	\$ 5.511.019,92	\$ 5.724.154,17	\$ 5.671.917,83	\$ 6.223.459,38	\$ 7.411.135,66	\$ 10.857.542,52	\$ 4.134.354,93	\$ 6.927.841,27	\$ 5.357.327,52	\$ 3.902.832,95
Pago a Proveedores	\$ 2.629.997,53	\$ 2.695.747,47	\$ 3.287.496,91	\$ 5.606.147,38	\$ 5.511.019,92	\$ 5.724.154,17	\$ 5.671.917,83	\$ 6.223.459,38	\$ 7.411.135,66	\$ 10.857.542,52	\$ 4.134.354,93	\$ 6.927.841,27
Intereses Compras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
N/A Crédito Fiscal Intereses	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Descuentos Ottenidos	\$ 54.338,79	\$ 92.663,59	\$ 91.091,24	\$ 94.614,12	\$ 93.750,71	\$ 102.867,10	\$ 122.498,11	\$ 179.463,51	\$ 68.336,45	\$ 114.509,77	\$ 88.550,87	\$ 64.509,64
N/A Descuentos	\$ 11.411,15	\$ 19.459,35	\$ 19.129,16	\$ 19.868,96	\$ 19.687,65	\$ 21.602,09	\$ 25.724,60	\$ 37.687,34	\$ 14.350,65	\$ 24.047,05	\$ 18.595,68	\$ 13.547,02
Total Pago de Compras Fabriles y Productivas	\$ 2.564.247,59	\$ 2.583.624,52	\$ 3.177.276,51	\$ 5.491.664,30	\$ 5.397.581,56	\$ 5.599.694,98	\$ 5.523.685,11	\$ 6.006.308,53	\$ 7.328.448,56	\$ 10.718.985,69	\$ 4.027.208,38	\$ 6.849.784,61
Gastos Varios Producción	\$ 81.508,19	\$ 138.995,39	\$ 136.636,86	\$ 141.921,18	\$ 140.626,06	\$ 154.300,65	\$ 183.747,17	\$ 269.195,27	\$ 102.504,67	\$ 171.764,66	\$ 132.826,30	\$ 96.784,45
Energía, Gas y Agua	\$ 236.734,58	\$ 424.701,70	\$ 524.906,00	\$ 567.107,54	\$ 418.668,54	\$ 328.151,40	\$ 237.644,26	\$ 273.588,56	\$ 376.719,74	\$ 410.354,34	\$ 471.907,50	\$ 542.683,62
Horas Extras	\$ 245.140,00	\$ 355.845,00	\$ 281.685,00	\$ 180.085,00	\$ 202.337,03	\$ 123.413,00	\$ 192.247,00	\$ 152.369,00	\$ 201.362,00	\$ 234.143,00	\$ 301.236,00	\$ 320.147,00
Comisiones de Vendedores	\$ 735.448,50	\$ 729.280,47	\$ 681.718,07	\$ 585.963,60	\$ 499.236,27	\$ 467.735,32	\$ 585.652,59	\$ 772.582,71	\$ 842.625,01	\$ 986.889,51	\$ 1.126.093,42	\$ 1.492.551,35
Publicidad	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00
Gastos de Representación	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
Logística y Distribución	\$ 707.727,21	\$ 680.146,52	\$ 658.621,73	\$ 655.986,39	\$ 554.233,58	\$ 494.745,43	\$ 647.001,48	\$ 763.248,55	\$ 912.099,05	\$ 954.997,67	\$ 993.531,83	\$ 1.233.412,09
Honorarios Administración	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00
Honorarios Comerciales	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00
Sistemas	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00
Sistemas Comerciales	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Gastos de Representación	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00
Pagos Compras, Materias Primas y Costos	\$ 4.832.426,07	\$ 5.174.213,60	\$ 5.722.464,16	\$ 7.884.348,00	\$ 7.474.393,05	\$ 7.429.650,78	\$ 7.631.607,61	\$ 8.498.892,63	\$ 10.025.379,03	\$ 13.748.754,88	\$ 7.314.423,42	\$ 10.796.973,12
Presupuesto de Pago de Sueldos, Cargas, Aportes, Sindicatos y Contribuciones												
Costo Laboral Producción Bebidas	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 3.887.369,36	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 4.373.290,53
Costo Laboral Almacén	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 519.427,97	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 584.356,47
Costo Limpieza y Seguridad	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 205.324,17	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 230.989,69
Costo Mantenimiento y Reparaciones de Productos	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 325.922,06	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 366.662,32
Costo Taller Planta	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 434.351,76	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 488.645,73
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Producción	\$ 3.183.641,67	\$ 880.015,38	\$ 880.015,38	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.485.025,96	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.113.789,47	\$ 1.113.789,47	\$ 1.113.789,47	\$ 1.670.654,21
Costo Laboral Camioneros	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 213.824,84	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 240.552,95
Costo Laboral Preventa	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 1.021.955,39	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 1.149.699,81
Costo Laboral Taller Vehículos	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 287.729,20	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 323.695,35
Costo Laboral Venta Directa	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 2.550.198,56	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 2.868.973,38
Costo Laboral Fleteros Preventa	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 905.735,07	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 1.018.951,96
Costo Laboral Ventas Grandes Clientes	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 150.965,34	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 169.836,00
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Comercialización	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 5.130.408,40	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 5.771.709,46
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Administración	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 1.172.730,98	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 1.319.322,35
Cargas Sociales, Sindicato ART y Sueldos	\$ 6.918.835,38	\$ 4.615.209,10	\$ 4.615.209,10	\$ 5.192.110,23	\$ 5.192.110,23	\$ 7.788.165,35	\$ 5.192.110,23	\$ 5.192.110,23	\$ 5.841.124,01	\$ 5.841.124,01	\$ 5.841.124,01	\$ 8.761.686,02
Presupuesto de Pago de Impuestos												
Ingresos Brutos	\$ 566.284,44	\$ 725.062,79	\$ 717.774,39	\$ 671.674,18	\$ 580.967,59	\$ 495.934,02	\$ 467.337,28	\$ 580.936,24	\$ 764.425,35	\$ 835.099,80	\$ 988.466,41	\$ 1.113.267,29
N/A	\$ 2.308.941,86	\$ 2.669.323,20	\$ 2.266.422,37	\$ 2.046.109,74	\$ 1.469.396,52	\$ 1.074.650,62	\$ 763.331,59	\$ 1.161.309,18	\$ 1.415.835,21	\$ 2.873.782,77	\$ 3.036.009,50	\$ 3.970.861,74
Impuesto Interno	\$ 1.354.851,15	\$ 1.356.272,33	\$ 1.265.339,19	\$ 1.068.650,47	\$ 905.729,08	\$ 826.809,14	\$ 1.055.176,93	\$ 1.409.826,61	\$ 1.533.724,89	\$ 1.810.834,59	\$ 2.067.442,73	\$ 2.821.381,23
Egresos Operativos	\$ 15.981.338,90	\$ 14.540.081,01	\$ 14.587.209,21	\$ 16.862.892,62	\$ 15.622.596,47	\$ 17.615.209,91	\$ 15.109.563,63	\$ 16.843.074,89	\$ 19.580.488,50	\$ 25.109.536,05	\$ 19.247.466,08	\$ 27.464.189,40

Invers iones Proyectadas

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Activos Fijos	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383	\$ 227.383
Intangibles	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 50.000
IVA Crédito Fiscal Invers iones	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250	\$ 58.250
Total	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633	\$ 335.633

Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos a CP	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.300.095,23	\$ 1.300.095,23	\$ 1.300.095,23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos a LP	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60
Total	\$ 2.052.910,40	\$ 2.052.910,40	\$ 2.052.910,40	\$ 2.052.910,40	\$ 2.294.567,83	\$ 2.294.567,83	\$ 2.294.567,83	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60

Cash Flow Financiamiento

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Deuda financiera CP	\$ 79.033,90	\$ 80.746,30	\$ 82.495,81	\$ 84.283,22	\$ 86.109,36	\$ 87.975,06	\$ 89.881,19	\$ 91.828,62	\$ 93.818,24	\$ 95.850,97	\$ 97.927,75	\$ 100.049,58
Deuda financiera LP	\$ 13.736,65	\$ 13.872,87	\$ 14.010,45	\$ 14.149,39	\$ 14.289,71	\$ 14.431,42	\$ 14.574,54	\$ 14.719,08	\$ 14.865,05	\$ 15.012,46	\$ 15.161,34	\$ 15.311,70
Intereses financieros CP	\$ 23.183,36	\$ 21.470,96	\$ 19.721,45	\$ 17.934,04	\$ 16.107,90	\$ 14.242,20	\$ 12.336,07	\$ 10.388,64	\$ 8.399,02	\$ 6.366,29	\$ 4.289,51	\$ 2.167,74
Intereses financieros LP	\$ 7.054,54	\$ 6.918,32	\$ 16.320,73	\$ 16.181,79	\$ 16.041,47	\$ 15.899,76	\$ 15.756,64	\$ 15.612,10	\$ 15.466,13	\$ 15.318,72	\$ 15.169,84	\$ 15.019,48
Resultados extraordinarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00
Dividendos pagados	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 569.000,00
Dividendos recibidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Subtotal Cash Flow Financiamiento	\$ -388.008,45	\$ -388.008,45	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -197.548,44	\$ -197.548,44	\$ -197.548,44	\$ -197.548,44	\$ -501.548,50

Presupuesto Financiero	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18
Cobranzas	\$ 19.680.136,65	\$ 21.286.813,57	\$ 20.306.628,11	\$ 18.065.116,92	\$ 15.495.917,66	\$ 14.094.665,80	\$ 16.051.327,60	\$ 20.786.078,12	\$ 23.986.452,74	\$ 27.704.754,98	\$ 31.674.886,69	\$ 39.750.261,27
Intereses por Ventas de Mes Anterior	\$ 357.173,79	\$ 353.583,45	\$ 330.873,98	\$ 286.190,93	\$ 244.302,47	\$ 230.215,41	\$ 286.175,49	\$ 376.564,21	\$ 411.379,21	\$ 486.929,27	\$ 548.407,53	\$ 719.552,76
Descuentos Otorgados	\$ 714.347,58	\$ 707.166,89	\$ 661.747,96	\$ 572.381,87	\$ 488.604,95	\$ 460.430,81	\$ 572.350,97	\$ 753.128,42	\$ 822.758,43	\$ 973.858,54	\$ 1.096.815,07	\$ 1.439.105,53
Ingresos Operativos	\$ 19.322.962,86	\$ 20.933.230,13	\$ 19.975.754,13	\$ 17.778.925,99	\$ 15.251.615,18	\$ 13.864.450,39	\$ 15.765.152,11	\$ 20.409.513,91	\$ 23.575.073,53	\$ 27.217.825,71	\$ 31.126.479,16	\$ 39.030.708,50
Egresos Operativos												
Total Pago de Compras Fabriles y Productivas	\$ 2.564.247,59	\$ 2.583.624,52	\$ 3.177.276,51	\$ 5.491.664,30	\$ 5.397.581,56	\$ 5.599.684,98	\$ 5.523.695,11	\$ 6.006.308,53	\$ 7.328.448,56	\$ 10.718.985,69	\$ 4.027.208,38	\$ 6.849.784,61
Gastos Varios Producción	\$ 81.508,19	\$ 138.995,39	\$ 136.636,86	\$ 141.921,18	\$ 140.626,06	\$ 154.300,65	\$ 183.747,17	\$ 269.195,27	\$ 102.504,67	\$ 171.764,66	\$ 132.826,30	\$ 96.764,45
Energía, Gas y Agua	\$ 236.734,58	\$ 424.701,70	\$ 524.906,00	\$ 567.107,54	\$ 418.658,54	\$ 328.151,40	\$ 237.644,26	\$ 273.568,56	\$ 376.719,74	\$ 410.354,34	\$ 471.907,50	\$ 542.693,62
Horas Extras	\$ 245.140,00	\$ 355.845,00	\$ 281.685,00	\$ 180.085,00	\$ 202.337,03	\$ 123.413,00	\$ 192.247,00	\$ 152.369,00	\$ 201.362,00	\$ 234.143,00	\$ 301.236,00	\$ 320.147,00
Comisiones de Vendedores	\$ 735.448,50	\$ 729.280,47	\$ 681.718,07	\$ 585.963,60	\$ 499.236,27	\$ 467.735,32	\$ 585.652,59	\$ 772.582,71	\$ 842.625,01	\$ 996.889,51	\$ 1.126.093,42	\$ 1.492.551,35
Publicidad	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00	\$ 59.320,00
Gastos de Representación	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
Logística y Dtribución	\$ 707.727,21	\$ 680.146,52	\$ 658.621,73	\$ 655.986,39	\$ 554.333,58	\$ 494.745,43	\$ 647.001,48	\$ 763.248,55	\$ 912.099,05	\$ 954.997,67	\$ 993.531,83	\$ 1.233.412,09
Honorarios Administración	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00	\$ 106.000,00
Honorarios Comerciales	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00	\$ 38.000,00
Sistemas	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00
Sistemas Comerciales	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Gastos de Representación	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00	\$ 6.300,00
Pagos Compras, Materias Primas y Gastos	\$ 4.832.426,07	\$ 5.174.213,60	\$ 5.722.464,16	\$ 7.884.348,00	\$ 7.474.393,05	\$ 7.429.650,78	\$ 7.631.607,61	\$ 8.498.892,63	\$ 10.025.379,03	\$ 13.748.754,88	\$ 7.314.423,42	\$ 10.796.973,12
Presupuesto de Pago de Sueldos, Cargas, Aportes, Sindicatos y Contribuciones												
Costo Laboral Producción Bebidas	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.303.626,29	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 3.887.369,36	\$ 2.591.579,57	\$ 2.591.579,57	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 2.915.527,02	\$ 4.373.290,53
Costo Laboral Almacén	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 307.809,17	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 519.427,97	\$ 346.285,31	\$ 346.285,31	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 389.570,98	\$ 584.356,47
Costo Limpieza y Seguridad	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 121.673,58	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 205.324,17	\$ 136.882,78	\$ 136.882,78	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 153.993,13	\$ 230.989,69
Costo Mantenimiento y Reparaciones de Productos	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 193.139,00	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 325.922,06	\$ 217.281,37	\$ 217.281,37	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 244.441,55	\$ 366.662,32
Costo Taller Planta	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 257.393,64	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 434.351,76	\$ 289.567,84	\$ 289.567,84	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 325.763,82	\$ 488.645,73
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Producción	\$ 3.183.641,67	\$ 880.015,38	\$ 880.015,38	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.485.025,96	\$ 990.017,31	\$ 990.017,31	\$ 1.113.769,47	\$ 1.113.769,47	\$ 1.113.769,47	\$ 1.670.654,21
Costo Laboral Camioneros	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 126.711,02	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 213.824,84	\$ 142.549,90	\$ 142.549,90	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 160.368,63	\$ 240.552,95
Costo Laboral Preventa	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 605.603,19	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 1.021.955,39	\$ 681.303,59	\$ 681.303,59	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 766.466,54	\$ 1.149.699,81
Costo Laboral Taller Vehículos	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 170.506,19	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 287.729,20	\$ 191.819,47	\$ 191.819,47	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 215.796,90	\$ 323.695,35
Costo Laboral Venta Directa	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.511.228,78	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 2.550.198,56	\$ 1.700.132,38	\$ 1.700.132,38	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 1.912.648,92	\$ 2.868.973,38
Costo Laboral Fletes Preventa	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 536.731,89	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 905.735,07	\$ 603.823,38	\$ 603.823,38	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 679.301,30	\$ 1.018.951,96
Costo Laboral Ventas Grandes Clientes	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 89.460,94	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 150.965,34	\$ 100.643,56	\$ 100.643,56	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 113.224,00	\$ 169.836,00
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Comercialización	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.040.242,02	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 5.130.408,40	\$ 3.420.272,27	\$ 3.420.272,27	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 3.847.806,30	\$ 5.771.709,46
Sueldos, Contribuciones, ART y Sindicatos Administración	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 694.951,69	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 1.172.730,98	\$ 781.820,65	\$ 781.820,65	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 879.548,24	\$ 1.319.322,35
Cargas Sociales, Sindicato ART y Sueldos	\$ 6.918.835,38	\$ 4.615.209,10	\$ 4.615.209,10	\$ 5.192.110,23	\$ 5.192.110,23	\$ 7.788.165,35	\$ 5.192.110,23	\$ 5.192.110,23	\$ 5.841.124,01	\$ 5.841.124,01	\$ 5.841.124,01	\$ 8.761.686,02
Presupuesto de Pago de Impuestos												
Ingresos Brutos	\$ 566.284,44	\$ 725.062,79	\$ 717.774,39	\$ 671.674,18	\$ 580.967,59	\$ 495.934,02	\$ 467.337,28	\$ 580.936,24	\$ 764.425,35	\$ 835.099,80	\$ 988.466,41	\$ 1.113.267,29
IVA	\$ 2.308.941,86	\$ 2.669.323,20	\$ 2.266.422,37	\$ 2.046.109,74	\$ 1.469.396,52	\$ 1.074.650,62	\$ 763.331,59	\$ 1.161.309,18	\$ 1.415.835,21	\$ 2.873.782,77	\$ 3.036.009,50	\$ 3.970.861,74
Impuesto Interno	\$ 1.354.851,15	\$ 1.356.272,33	\$ 1.265.339,19	\$ 1.068.650,47	\$ 905.729,08	\$ 826.809,14	\$ 1.055.176,93	\$ 1.409.826,61	\$ 1.533.724,89	\$ 1.810.834,59	\$ 2.067.442,73	\$ 2.821.381,23
Egresos Operativos	\$ 15.981.338,90	\$ 14.540.081,01	\$ 14.587.209,21	\$ 16.862.892,62	\$ 15.622.596,47	\$ 17.615.209,91	\$ 15.109.563,63	\$ 16.843.074,89	\$ 19.580.488,50	\$ 25.109.596,05	\$ 19.247.466,08	\$ 27.464.169,40
Cash Flow Operativo	\$ 3.341.623,97	\$ 6.393.149,12	\$ 5.388.544,92	\$ 916.033,37	\$ -370.981,29	\$ -3.750.759,52	\$ 655.588,48	\$ 3.566.439,02	\$ 3.994.585,03	\$ 2.108.229,66	\$ 11.879.013,07	\$ 11.566.539,10
Inversiones												
Activos Fijos	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00	\$ 227.383,00
Intangibles	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00
IVA Crédito Fiscal Inversiones	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43	\$ 58.250,43
Cash Flow Inversiones	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43	\$ -335.633,43
Otros Activos y Deuda												
Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos a CP	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.058.437,80	\$ 1.300.095,23	\$ 1.300.095,23	\$ 1.300.095,23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deudas Fiscales y Otros Activos o Pasivos a LP	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60	\$ 994.472,60
Free Cash Flow	\$ 953.080,14	\$ 4.004.605,29	\$ 3.000.001,09	\$ -1.472.510,46	\$ -3.001.182,55	\$ -6.380.960,78	\$ -1.974.612,78	\$ 2.236.332,99	\$ 2.664.479,00	\$ 778.123,63	\$ 10.548.907,04	\$ 10.236.433,07
Financiamiento												
Deuda financiera CP	\$ 79.033,90	\$ 80.746,30	\$ 82.495,81	\$ 84.283,22	\$ 86.109,36	\$ 87.975,06	\$ 89.881,19	\$ 91.828,62	\$ 93.818,24	\$ 95.850,97	\$ 97.927,75	\$ 100.049,58
Deuda financiera LP	\$ 13.736,65	\$ 13.872,87	\$ 14.010,45	\$ 14.149,39	\$ 14.289,71	\$ 14.431,42	\$ 14.574,54	\$ 14.719,08	\$ 14.865,05	\$ 15.012,46	\$ 15.161,34	\$ 15.311,70
Intereses financieros CP	\$ 23.183,36	\$ 21.470,96	\$ 19.721,45	\$ 17.934,04	\$ 16.107,90	\$ 14.242,20	\$ 12.336,07	\$ 10.388,64	\$ 8.399,02	\$ 6.366,29	\$ 4.289,51	\$ 2.167,74
Intereses financieros LP	\$ 7.054,54	\$ 6.918,32	\$ 6.320,73	\$ 5.161,79	\$ 4.041,47	\$ 2.899,76	\$ 1.756,64	\$ 1.612,10	\$ 1.546,13	\$ 1.538,72	\$ 1.516,84	\$ 1.519,48
Resultados extraordinarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00
Dividendos pagados	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 265.000,00	\$ 569.000,00
Dividendos recibidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cash Flow Financiamiento	\$ -388.008,45	\$ -388.008,45	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -397.548,44	\$ -197.548,44	\$ -197.548,44	\$ -197.548,44	\$ -197.548,44	\$ -501.548,50
Cash Flow Neto	\$ 565.071,69	\$ 3.616.596,84	\$ 2.602.452,65	\$ -1.870.058,90	\$ -3.398.730,99	\$ -6.778.509,22	\$ -2.372.161,22	\$ 2.038.784,55	\$ 2.466.930,56	\$ 580.575,19	\$ 10.351.358,60	\$ 9.734.884,57
Cash Flow Inicial	\$ 2.872.819,38	\$ 2.872.819,38	\$ 3.616.596,84	\$ 2.602.452,65	\$ -1.870.058,90	\$ -3.398.730,99	\$ -6.778.509,22	\$ -2.372.161,22	\$ 2.038.784,55	\$ 2.466.930,56	\$ 580.575,19	\$ 10.351.358,60
Saldo de Caja al Inicio	\$ 2.872.819,38	\$ 3.616.596,84	\$ 2.602.452,65	\$ -1.870.058,90	\$ -3.398.730,99	\$ -6.778.509,22	\$ -2.372.161,22	\$ 2.038.784,55	\$ 2.466.930,56	\$ 580.575,19	\$ 10.351.358,6	

Balance 2018		dic-17		dic-18
Caja y Bancos	\$	2.872.819,38	\$	4.017.248,63
Inversiones transitorias	\$	384.844,38	\$	16.068.994,54
Cuentas a cobrar	\$	3.770.221,08	\$	48.309.520,12
Inventarios	\$	21.307.012,01	\$	1.020.942,71
Otros activos CP	\$	3.088.182,77	\$	3.088.182,77
Activos corrientes	\$	31.423.079,62	\$	72.504.888,76
Activos fijos				
Bs de Uso	\$	121.648.609,27	\$	121.002.771,03
Intangibles	\$	5.201.897,66	\$	5.801.897,66
Activos no corrientes	\$	126.850.506,93	\$	126.804.668,69
Activos totales	\$	158.273.586,55	\$	199.309.557,45
Cuentas a pagar	\$	4.148.684,08	\$	3.934.415,48
Deudas fiscales CP	\$	10.465.536,38	\$	26.045.429,31
Deuda financiera CP	\$	1.474.427,67	\$	247.820,49
Deudas sociales CP	\$	10.018.429,09	\$	5.657.327,38
Pasivos corrientes	\$	26.107.077,22	\$	35.884.992,66
Deuda financiera LP	\$	537.224,29	\$	1.464.330,11
Deudas fiscales y soc. LP	\$	57.285.602,73	\$	38.947.443,19
Pasivos no corrientes	\$	57.822.827,02	\$	40.411.773,30
Pasivo total	\$	83.929.904,24	\$	76.296.765,96
Patrimonio neto	\$	74.343.682,31	\$	123.012.791,50
Pas. Total + P. Neto	\$	158.273.586,55	\$	199.309.557,45

Ratios Proyectados	2017	2018
Rentabilidad		
Margen Bruto	17%	54%
Margen sobre Ventas	2%	18%
ROE	4%	40%
ROA	2%	24%
Leverage	2,128944675	1,620234408
Crecimiento Autosostenido	4%	40%
Du Pont	0,04	0,40
Operatividad		
Rotación de Inventario	4,98	124,02
Retención de Stock	0,0005497	0,0000221
Rotación de Activo Corriente	4,05	3,83
Rotación del Activo Fijo	1,00	2,19
Rotación del Capital de Trabajo Estrictamente Operativo	4,36	5,22
Periodo de Cobro	10,81	63,46
Periodo de Pago	14,26	25,94718324
Periodo de Necesidad de Capital de Trabajo	15,24	48,10
Liquidez		
Circulante	1,20	2,02
Prueba Acida	0,39	1,99
Endeudamiento		
Proporción de Financiamiento a Largo Plazo	84%	82%
Proporción de Deuda	53%	38%
Relación Deuda-Capital	113%	62%
Proporción Deuda a Corto Plazo	16%	18%
Cobertura de Intereses	60%	1149%

Entrevistas

Pregunta	Objetivo de TFG
¿Cuáles son las partes en su área que involucra o tiene incidencia en el manejo de fondos de la empresa?	Saber con precisión los puntos de un presupuesto que toca el área.
¿Qué sectores interactúan con su área?	Poder diagramar los circuitos de la información.
¿El nivel de información en la empresa es acorde a las necesidades del área?	Saber el nivel de precisión de la información.

En caso de disponer de fondos ¿Tiene usted capacidad para tomar decisiones sobre ellos?	Conocer la centralización de la toma de decisiones en la empresa.
¿Son los fondos de la empresa necesarios para cumplimentar sus objetivos?	Detectar algún grado de falta de liquidez dentro de la empresa.

Entrevista N.º 1: Gerente de Ventas.

1. ¿Cuáles son las partes en su área que involucra o tiene incidencia en el manejo de fondos de la empresa?

Mi trabajo principal se basa en poder generar nuevas ventas poder pronosticarlas en el horizonte de un año. Como bien se sabe la empresa trabaja con consumidores finales, comercios y distribuidores. Para cada uno de ellos se le asigna un plazo, precio y condiciones de pago distinta por lo que es fundamental tener en cuenta esto para la confección de un pronóstico.

Creo que desde mi área parte la base para el armado de las otras ya que somos los encargados de poder determinar los ingresos de la empresa.

2. ¿Qué sectores interactúan con su área?

Trabajo mucho con el área de producción para poder determinar los plazos de la elaboración de los productos que luego serán comprometidos. Es un puntapié inicial para poder planificar cualquier venta.

Además, el área financiera solicita de mi información para poder establecer los plazos de disponibilidades de la empresa y comprometer o no el dinero.

3. ¿El nivel de información en la empresa es acorde a las necesidades del área?

Creo que hay muchos aspectos a mejorar, desde ventas el día a día nos da poco lugar a crecer en información. Puntualmente creo que nunca es suficiente la calidad de información sobre los consumidores, pero quizás deberíamos desarrollar una mejor estrategia de ventas a largo plazo que acompañen los costos y el efecto inflacionario.

4. En caso de disponer de fondos ¿Tiene usted capacidad para tomar decisiones sobre ellos?

No, solo tengo la facultad de dar descuentos, bonificaciones comerciales, quizás eso sea tomar decisiones, pero no decido sobre las cobranzas o las disponibilidades de la empresa.

5. ¿Son los fondos de la empresa necesarios para cumplimentar sus objetivos?

No tengo injerencia sobre los fondos, pero mis objetivos de ventas están siempre cerca de lo presupuestado.

Entrevista N.º 2: Gerente de Producción.

1. ¿Cuáles son las partes en su área que involucra o tiene incidencia en el manejo de fondos de la empresa?

Mis decisiones se basan en la cantidad de productos a producir y las inversiones en maquinarias o estructura de producción. No tengo una implicación directa pues no determino los plazos de pago, pero si los volúmenes de insumos, personal, y otros gastos de del área. Si bien no determino plazos si soy un factor importante a la hora de toma de decisiones dentro de la empresa para determinar gastos productivos.

2. ¿Qué sectores interactúan con su área?

Principalmente es el área de ventas quien marca nuestro nivel o no de actividad, por lo tanto, según el nivel de stock que tengamos determinamos los volúmenes a producir.

Además, interactuamos con compras para poder armar lotes de pedido de insumos y con finanzas y la gerencia por los proyectos de inversión que se presenten en la empresa.

3. ¿El nivel de información en la empresa es acorde a las necesidades del área?

No, el área de ventas no necesariamente informa todos los pedidos que se arman y debemos estipular la producción acorde a informes de almacén en muchas ocasiones, esto provoca un demasiado uso de horas extras en algunos casos y falta de insumos en otro.

4. En caso de disponer de fondos ¿Tiene usted capacidad para tomar decisiones sobre ellos?

No, solo elevo los pedidos al departamento de compras según necesidades y ellos se encargan de disponer las compras.

5. ¿Son los fondos de la empresa necesarios para cumplimentar sus objetivos?

Totalmente, si no hubiese fondos sería imposible abastecer mi stock por el departamento de compras.

Entrevista N° 3: Gerente de Compras.

1. ¿Cuáles son las partes en su área que involucra o tiene incidencia en el manejo de fondos de la empresa?

Mi trabajo principal es aprovisionar de insumos, productos y/o servicios a toda la empresa. Negociando las condiciones de pago prefijadas con la tesorería y la calidad de lo solicitado con cada departamento.

2. ¿Qué sectores interactúan con su área?

Básicamente todos aquellos que necesiten obtener algo fuera de la empresa.

3. ¿El nivel de información en la empresa es acorde a las necesidades del área?

No tanto como quisiera, tengo algunas áreas en las cuales se me solicitan compras de manera muy urgente, quizás un mayor nivel de información pueda serme de utilidad para acordar mejor con los proveedores y poner algunas condiciones.

4. En caso de disponer de fondos ¿Tiene usted capacidad para tomar decisiones sobre ellos?

Indirectamente y bajo condiciones acordadas con la tesorería dispongo de los fondos de amplia manera, acordado plazos, condiciones y volúmenes de compras.

5. ¿Son los fondos de la empresa necesarios para cumplimentar sus objetivos?

Totalmente sin ellos me sería imposible negociar con cualquier proveedor.

Entrevista N° 4: Gerente de Finanzas.

1. ¿Cuáles son las partes en su área que involucra o tiene incidencia en el manejo de fondos de la empresa?

Absolutamente todas, como encargado de tesorería, mi rol fundamental es administrar los fondos de la empresa.

2. ¿Qué sectores interactúan con su área?

Principalmente, ventas, compras, contabilidad y recursos humanos. Son los principales sectores con necesidad de fondos de la empresa.

Además, se interactúa con producción para determinar necesidades más grandes de las habituales o más chicas y evaluar alguna inversión.

3. ¿El nivel de información en la empresa es acorde a las necesidades del área?

No totalmente hay muchos pagos que exceden a lo presupuestado y no siempre tenemos una tesorería calma. Sin embargo, se debe pautar bien para poder administrar los recursos.

4. En caso de disponer de fondos ¿Tiene usted capacidad para tomar decisiones sobre ellos?

Si todas las facultades, aunque todos los desembolsos se pactan con los responsables de las áreas, es nuestra obligación proveerlos para poder hacer frente a todas las necesidades de la empresa.

5. ¿Son los fondos de la empresa necesarios para cumplimentar sus objetivos?

Si, y es nuestra obligación conseguir más cuando sean insuficientes.