

GRUPO 100 - SERVICIO PARQUE

S.T.M. SOCIEDAD DE TRANSPORTE MENDOZA S.A.U.P.E.

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO:

100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

Conceptos	Valor	Porcentaje
1. Electricidad trolebuses	118.499.898	6,50%
2. Lubricantes y líquidos	7.512.639	0,41%
3. Neumáticos	7.132.388	0,39%
4. Mantenimiento	138.819.650	7,62%
5. Impuestos, tasas y seguros	15.201.978	0,83%
6. Costo del Personal	955.222.087	52,43%
7. Gastos Generales	50.631.546	2,78%
8. Costos de Inversión	387.936.570	21,29%
9. Iva Credito Fiscal	81.595.337	4,48%
10. Publicidad	0	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	1.762.552.094	96,75%
11. Determinación de Impuestos	59.244.836	3,25%
Total Costos por Año	1.821.796.930	100,00%

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

Fecha de Corte:

GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE

Año

2.024

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO		
Concepto	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	1.111.142
Kilómetros Recorridos toales	km/año	269.161
unidades comunes		2 33%
unidades electricas		4 67%
GNC		0
Cantidad de Vehículos	unidad	6
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	3.738
Velocidad Comercial Promedio	km/hora	19

km totales	269.161,41
km electricos	179.441
km GNC	
km comunes	89.720

GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Electricidad				118.499.898	440,26	7%
gas oil	934,04	lts.	0,42	35.197.053		0%
Consumo GNC	454,46	kw	0,70			
Consumo eléctrico	464,24	kw	1,00	83.302.845		0%
2. Lubricantes y líquidos				7.512.639	27,91	0%
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	10.000	850.701	3,16	0%
					0,00	
Consumo urea	1.042,80		0,02	5.613.630	20,86	0%
Reposición Aceite motor	2.633,80	0	7.000	0	0,00	0%
					0,00	
Aceite caja y diferencial	4.345,62	4,0	10.000	467.869	1,74	0%
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	4,0	10.000	407.099	1,51	0%
Líquido refrigerante	6.440,00	1	10.000	173.340	0,64	0%
3. Neumáticos				7.132.388	26,50	0%
Neumático nuevo	598.285,13	6	80.000	4.831.058	17,95	0,3%
Neumático nuevo Articulado		0	80.000	0	0,00	0,0%
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	1.150.665	4,28	0,1%
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	1.150.665	4,28	0,1%
4. Mantenimiento				138.819.650	515,75	8%
Repuestos y reparaciones	365.901.112	840.000		39.081.928	145,20	2,1%
Reparaciones neumáticos	7.132.388	10,00%		713.239	2,65	0,0%
Gastos mantenimiento vehiculos GNC	\$ 292,74	0		0	0,00	0,0%
Gastos mantenimiento ELECTRICOS+ repuestos	\$ 551,85	179.441		99.024.483	367,90	5,4%
5. Impuestos, tasas y seguros				15.201.978	56,48	1%
Impuesto al automotor	0	6		0	0,00	0,0%
Tasa por desinfección	5.068	6	12	364.896	1,36	0,0%
Tasa por revisión técnica	14.314	6	4	343.536	1,28	0,0%
Tasa por renovación carnet	26.800	15		402.000	1,49	0,0%
mantenimiento camaras	2.871	5	12	172.255	0,64	0,02%
Costo Mensual GPS						
Seguro Parque Movil	2.319.882	6		13.919.291	51,71	0,8%
6. Costo del Personal				955.222.087	3.548,88	52%
Personal de conducción				415.509.816	1.543,72	22,8%
Uniformes Personal de Conducción	289.876	15		4.348.139	16,15	0,2%
Personal de Administración				213.476.295	793,12	11,7%
Uniformes Personal de Administración	289.876	7		2.029.132	7,54	0,1%
Personal de Mantenimiento y Taller				248.581.761	923,54	13,6%
Uniformes Personal de Mantenimiento y Taller	289.876	11		3.188.635	11,85	0,2%
Asesoramiento Profesional				68.088.309	252,96	3,7%
7. Gastos Generales				50.631.546	188,11	3%
Otros gastos	4%			49.695.546	184,63	2,7%
Cuota gremial empresaria.	13.000		6	936.000	3,48	0,1%
8. Costos de Inversión				387.936.570	1.441,28	21%
Depreciaciones				186.911.265	694,42	10,3%
Beneficio Empresario	10%			201.025.305	746,86	11,0%
Impuesto a las Ganancias	35%			-70.358.857	-261,40	-3,9%
9. Iva Credito Fiscal				81.595.337	303,15	4%
Iva Credito Fiscal	21%			62.042.854	230,50	3,4%
Iva Crédito Fiscal	17%			19.552.483	72,64	1,1%
Iva Crédito Fiscal	11%			0	0,00	0,0%
10. Ingresos por Publicidad						
Sub Total Sujeto a Impuestos				1.762.552.094	6.548,31	97%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	59.244.836	220,11	3%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%		1.730.707.083	0	0,00	0,0%
Tasa de Contraprestación Empresari ^{oo}	0,66%		1.730.707.083	11.422.667	42,44	0,6%
Tasa de EPRET	1,50%		1.730.707.083	25.960.606	96,45	1,4%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		1.821.796.930	21.861.563	81,22	1,2%
Total Costos				1.821.796.930	6.768,42	100%

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE

ESTRUCTURA DE PERSONAL

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						415.509.816	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/ve	15,00	personas/grupo	1,0	415.509.816	\$/año
Administración	0,25	personas/ve	7,00	personas/grupo		213.476.295	\$/año
Gerente	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	2,5	51.117.101	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,5	31.871.313	\$/año
Tesorero	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,5	31.871.313	\$/año
Inspectores	0,04	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,5	31.871.313	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,04	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	22.248.418	\$/año
Controladores	0,03	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	22.248.418	\$/año
Administrativos	0,10	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	22.248.418	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,29	personas/ve	11,00	personas/grupo		248.581.761	\$/año
Jefe de taller	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,5	31.871.313	\$/año
Encargado de depósito	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	22.248.418	\$/año
Mecánicos	0,06	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	21.286.129	\$/año
Chapistas	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	21.286.129	\$/año
Electricistas	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	21.286.129	\$/año
Tapicero	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	21.286.129	\$/año
Gomero	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	21.286.129	\$/año
Mantenimiento Línea	0,00	personas/ve	0,00	personas/grupo	1,0	0	\$/año
Lavador	0,10	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	21.286.129	\$/año
Inspección tráfico	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	22.248.418	\$/año
GPS y punteras	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	22.248.418	\$/año
Licencias Gremiales	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	22.248.418	\$/año
Asesoramiento profesional	0,07	personas/ve	6,00	personas/grupo		68.088.309	\$/año
Contable	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,3	15.806.215	\$/año
Infomático	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	12.158.627	\$/año
Jurídico	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,3	15.806.215	\$/año
Médico	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	12.158.627	\$/año
Higiene y Seguridad	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	0,5	6.079.313	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	0,5	6.079.313	\$/año
Total	3,02	personas/ve	39,00	personas/grupo		945.656.181	\$/año

Salarios Personal de Conducción		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	935.279	\$/mes
Adicional SUBE	118.522	\$/mes
Premio asistencia	263.450	\$/mes
Antigüedad	14%	184.415 \$/mes
Cargas Sociales	27%	405.450 \$/mes
ART	3,0%	45.050 \$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Adicional no remunerativo (única vez)	0	\$/mes
Viáticos	193.542	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	923.831	\$/mes
Premio asistencia	230.972	\$/mes
Antigüedad	14%	161.672 \$/mes
Cargas Sociales	27%	355.448 \$/mes
ART	3%	39.494 \$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Viáticos	0	\$/mes

Salarios Asesoramiento		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos I Viáticos	0	
Básico	935.279	\$/mes

Conceptos	Precios Unitarios con IVA	
	Valor	Unidad
Vehiculos		
Urbanos Estándar		\$/unidad
Eléctrico	419.710.795	\$/unidad
Piso Bajo	210.505.158	\$/unidad
vehiculos gnc	218.694.112	\$/unidad
Equipamiento		
Cámaras	2.700.233	\$/unidad
Cartelería LED	2.026.787	\$/unidad
Calefacción	18.453	\$/unidad
Aire Ac. vehículo estándar	12.897.738	\$/unidad
Aire Ac. vehículo articulado	0	\$/unidad
Rampas de discapacitados	1.890.481	\$/unidad
Sistema de Monitores	0	\$/unidad
Personal		
Básico Inicial Personal de Tráfico	935.279	\$/mes
Premio asistencia administr	230.972	
Básico Inicial Personal Adm - Manten	923.831	
Art. 68/71		
Adicional SUBE	118.522	\$/mes
Adicional No Remunerativo	0	\$/mes
Víaticos	193.542	\$/mes
Premio asistencia CHOFERES	263.450	\$/mes
Hs Simple Pers. Tráfico	187,87	\$/hs
Hs 50% Pers. Tráfico	321,26	\$/hs
Hs 100% Pers. Tráfico	428,35	\$/hs
Antigüedad	14%	%
Cargas Sociales	27%	%
ART	3,0%	%
Insumos		
Electricidad tracción unidades	464,24	\$/kw/h
Electricidad Potencia contratada	600,00	kw
Gastos mantenimiento ELECTRICOS	551,85	\$/km
Gastos Mantenimiento GNC	292,74	
GNC	454,46	
Gas Oil Premium	1.095,21	\$/lt
Aceite motor	2.633,80	\$/lt
Aceite caja y diferencial	4.345,62	\$/lt
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	\$/lt
Líquido refrigerante	6.440,00	\$/lt
Neumático nuevo	598.285,13	\$/un
1.266.500 Precurado	142.500,00	\$/un
633.250 Repuestos y reparaciones	840.000	kmts
Reparaciones neumáticos	10%	asto en neumáticos
Pantalón	26.400,00	\$/un
Camisa	24.628,00	\$/un
Campera	39.000,00	\$/un
Zapatos	5%	\$/básico
Gasto en Uniformes por Persona	289.876	\$/año.persona
Gastos Generales	4%	\$/gastos operativo
Impuestos, tasas y servicios		
Cuota gremial empresaria.	13.000,00	\$/veh.mes
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%	\$/facturación
Tasa de Contraprestacion Empresaria	0,66%	\$/facturación
Tasa de EPRET	1,50%	\$/facturación
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%	\$/facturación
Beneficio Empresario		\$/capital invertido
Impuesto a las Ganacias	35%	\$/Beneficio
Costo Mensual GPS		
Impuesto al automotor	0	\$/veh
Tasa por desinfección	5.068,00	\$/veh . mes
Tasa por revisión técnica	14.314,00	\$/veh
Tasa por renovación carnet	26.800,00	\$/chofer
Seguro Parque Movil	2.319.881,88	\$/año . Veh
IVA credito fiscal	21,0%	\$/facturación
Iva credito fiscal	16,5%	\$/facturación
Iva credito fiscal	10,5%	\$/facturación

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos				Total	Proporción
	Urbano Estándar	Eléctrico	Colectivo piso bajo	VEHICULO GNC		
2.005	0		0	0	0	0%
2.006	0		0	0	0	0%
2.007	0		0	0	0	0%
2.008	0		0	0	0	0%
2.009	0		0	0	0	0%
2.010	0	0	0	0	0	0%
2.011	0	0	0	0	0	0%
2.012	0	0	0	0	0	0%
2.013	0	0	0	0	0	0%
2.014	0	0	0	0	0	0%
2.015	0	0	0	0	0	0%
2.016	0	0	0	0	0	0%
2.017	0	0	0	0	0	0%
2.018	0	0	0	0	0	0%
2.019	0	4	2	0	6	100%
2.020	0	0	0	0	0	0%
2.021					0	0%
2.022					0	0%
2.023					0	0%
2.024					0	0%
2.025						
2.026						
2.027						
2.028						0%
Total	0	4	2	0	6	100%
Proporción	0%	67%	33%	0%	100%	

CANTIDAD A	6
DISMINUCION	3
Diferencia	3

Equipamiento	Urbano Estándar	Electrico	Piso Bajo	Vehiculo GNC	Total	Proporción
Cámaras	0	4	2	0	6	100%
Cartelería LED	0	4	2	0	6	100%
Calefacción	0			0	0	0%
Aire Ac. ELECTRICO	0	4	2	0	6	100%
Aire Ac. vehículo articulado					0	0%
Rampas de discapacitados	0	4	2	0	6	100%
Sistema de Monitores	0			0	0	0%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
<i>Vehiculos</i>		
Urbanos Estándar	0	0
Eléctricos	419.710.795	279.807.197
Piso Bajo	210.505.158	70.168.386
Vehiculos GNC	218.694.112	0
<i>Equipamiento</i>		
Cámaras	2.700.233	2.700.233
Cartelería LED	2.026.787	2.026.787
Calefacción	18.453	
Aire Ac.	12.897.738	12.897.738
Rampas de discapacitados	1.890.481	1.890.481
Sistema de Monitores	0	0
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		369.490.823

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAU

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual		2.024
Vida útil		10
Valor residual		16%
Depreciación anual		8,40%
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		369.490.823

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	0	0
2	0	0
3	0	0
4	0	0
5	6	1.285.828.063
6	0	0
7	0	0
8	0	0
9	0	0
10	0	0
Total	6	1.285.828.063

check! 0

Otros Bienes de Capital	Valor Por Vehículo	Valor Total
Edificios	3.624.368	21.746.210
Bienes de Uso	421.610	2.529.661
INFLACION ACUM	48%	

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	1.285.828.063
Edificios	19.571.589
Bienes de Uso	1.264.831
Total Capital Invertido	1.306.664.482

check!

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	369.490.823	186.223.375
Edificios	2%	3.624.368	434.924
Bienes de Uso	10%	421.610	252.966
Total Depreciaciones			186.911.265

GRUPO 100 - SERVICIO METROTRANVIA

S.T.M. SOCIEDAD DE TRANSPORTE MENDOZA S.A.U.P.E.

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS**ESTRUCTURA DE COSTOS****GRUPO:****100 MTM - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE****RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS**

Conceptos	Valor	Porcentaje
1. Electricidad duplas	1.067.452.509	16,81%
2. Lubricantes y líquidos	9.858.736	0,16%
3. Señalamiento	724.646.739	11,41%
4. Mantenimiento Duplas	1.404.890.579	22,12%
5. Impuestos, tasas y seguros	24.219.490	0,38%
6. Costo del Personal	1.560.241.330	24,57%
7. Gastos Generales	193.368.375	3,04%
8. Costos de Inversión	548.423.405	8,64%
9. Iva Credito Fiscal	687.233.735	10,82%
10. Publicidad	-75.785.664	-1,19%
Sub Total Sujeto a Impuestos	6.144.549.234	96,75%
11. Determinación de Impuestos	206.537.335	3,25%
Total Costos por Año	6.351.086.569	100,00%

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO			
Concepto		Unidad	Valor
Pasajeros Transportados		pas/año	
Kilómetros Recorridos		km/año	848.407
Cantidad de Vehículos		unidad	11
Km por Vehículo por mes		km/veh.mes	6.427
Velocidad Comercial Promedio		km/hora	24

GRUPO: 100 MTM - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE
MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Electricidad				1.067.452.509	1.258,18	17%
Electricidad tracción duplas	270,58		4,65	1.067.452.509	1.258,18	16,8%
2. Lubricantes y líquidos				9.858.736	11,62	0%
Cambio Aceite motor	2.633,80	0	10.000	0	0,00	0,0%
Reposición Aceite motor	2.633,80	0	7.000	0	0,00	0,0%
Aceite diferencial duplas	4.345,62	25	10.000	9.217.140	10,86	0,1%
Aceite freno hidráulico duplas	3.781,18	6	30.000	641.596	0,76	0,0%
Líquido refrigerante	6.440,00	0	10.000	0	0,00	0,0%
3. Señalamiento				724.646.739	854,13	5%
Mantenimiento vías	1.003.698,43	34	12	409.508.959	483	6,4%
Mantenimiento semasforo a demanda	161.174,22	22	12	42.549.994	50,15	0,7%
Mantenimiento semasforo vial	126.925,53	10	12	15.231.064	17,95	0,2%
Mantenimiento Paradores	627.213,28	15	12	112.898.390	133,07	1,8%
Mantenimiento Subestac. s/norma c/vía	668.788,57	18	12	144.458.331	170,27	2,3%
4. Mantenimiento Duplas				1.404.890.579	1.655,92	22%
Repuestos y reparaciones	339.708.870	360.000		800.587.212	943,64	12,6%
Asistencia Técnica al mantenim del material roda	712	848.407		604.303.366	712,28	9,5%
5. Impuestos, tasas y seguros				24.219.490	28,55	17%
Costo Mensual GPS	0	11		0	0,00	0,0%
Tasa por desinfección	5.068	11	12	668.976	0,79	4,5%
Tasa por revisión técnica	14.314	11	4	629.816	0,74	4,2%
Tasa por renovación carnet	26.800	27		723.600	0,85	4,9%
mantenimiento camaras	2.871	11	12	378.961	0,45	2,6%
Seguro Parque Movil	1.983.467	11		21.818.137	25,72	0,3%
6. Costo del Personal				1.560.241.330	1.839,02	25%
Personal de conducción				723.516.546	852,79	11,4%
Uniformes Personal de Conducción	289.876	27		7.826.651	9,23	0,1%
Personal de Administración				235.724.713	277,84	3,7%
Uniformes Personal de Administración	289.876	8		2.319.008	2,73	0,0%
Personal de Mantenimiento y Taller				521.336.519	614,49	8,2%
Uniformes Personal de Mantenimiento y Taller	289.876	23		6.667.147	7,86	0,1%
Asesoramiento Externo				62.850.747	74,08	1,0%
7. Gastos Generales				193.368.375	227,92	3%
Otros gastos	4%			191.652.375	225,90	3,0%
Cuota gremial empresaria.	13.000		11	1.716.000	2,02	0,0%
8. Costos de Inversión				548.423.405	646,42	6%
Depreciaciones				30.446.986	35,89	0,5%
Beneficio Empresario	10%			517.976.419	610,53	8,2%
Impuesto a las Ganancias	35%			-181.291.746	-213,68	-2,9%
9. Iva Credito Fiscal				687.233.735	810,03	10,8%
Iva Credito Fiscal	21%			511.104.071	602,43	8,0%
Iva Crédito Fiscal	17%			176.129.664	207,60	2,8%
Iva Crédito Fiscal	11%			0	0,00	0,0%
10. Ingresos por Publicidad				-75.785.664	-89,33	-1,2%
Sub Total Sujeto a Impuestos				6.144.549.234	7.242,45	96,7%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	206.537.335	243,44	3,3%
Proporción de Subsidios	5%					0,0%
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%		6.033.532.241	0	0,00	0,0%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^o	0,66%		6.033.532.241	39.821.313	46,94	0,6%
Tasa de EPRET	1,50%		6.033.532.241	90.502.984	106,67	1,4%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		6.351.086.569	76.213.039	89,83	1,2%
Total Costos				6.351.086.569	7.485,8956	100,0%

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS
 ESTRUCTURA DE COSTOS
 GRUPO: 100 MTM - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE
 ESTRUCTURA DE PERSONAL

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						723.516.546	\$/año
Personal de Conducción incluye guarda	2,410	personas/ve	27,00	personas/g	1,000	723.516.546	\$/año
Administración	0,25	personas/ve	8	personas/grupo		235.724.713	\$/año
Gerente	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	2,5	51.117.101	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	31.871.313	\$/año
Tesorero	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	31.871.313	\$/año
Inspectores	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	31.871.313	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,05	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	22.248.418	\$/año
Controladores	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	22.248.418	\$/año
Administrativos	0,12	personas/ve	2,00	personas/g	1,0	44.496.837	\$/año
Mantenimiento y Taller	1,80	personas/ve	23	personas/grupo		521.336.519	\$/año
Jefe de taller	0,05	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	31.871.313	\$/año
Encargado de depósito	0,05	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	22.248.418	\$/año
Mecánicos	0,40	personas/ve	5,00	personas/g	1,0	111.242.092	\$/año
Chapistas	0,00	personas/ve	0,00	personas/g	1,0	0	\$/año
Electricistas	0,70	personas/ve	8,00	personas/g	1,0	177.987.348	\$/año
Tapicero	0,10	personas/ve	2,00	personas/g	1,0	44.496.837	\$/año
Gomero	0,00	personas/ve	0,00	personas/g	1,0	0	\$/año
Mantenimiento Línea y vía	0,50	personas/ve	6,00	personas/g	1,0	133.490.511	\$/año
Lavador	0,00	personas/ve	0,00	personas/g	1,0	0	\$/año
Inspección tráfico	0,00	personas/ve	0,00	personas/g	1,0	0	\$/año
GPS y punteras	0,00	personas/ve	0,00	personas/g	1,0	0	\$/año
Licencias Gremiales	0,00	personas/ve	0,00	personas/g	1,0	0	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/ve	6	personas/grupo		62.850.747	\$/año
Contable	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,3	14.590.352	\$/año
Infomático	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	11.223.348	\$/año
Jurídico	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,3	14.590.352	\$/año
Médico	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	11.223.348	\$/año
Higiene y Seguridad	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	0,5	5.611.674	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	0,5	5.611.674	\$/año
Total	4,53	personas/ve	64	personas/grupo		1.543.428.525	\$/año

64

Salarios Personal de Conducción		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	935.279	\$/mes
Adicional SUBE	118.522	
Premio asistencia	263.450	
Antigüedad	14% 130.939	\$/mes
Cargas Sociales	27% 391.011	\$/mes
ART	3% 43.446	\$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Adicional no remunerativo	0	\$/mes
Adicional por boletera no remunerativo	0	\$/mes
Viáticos	193.542	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	923.831	\$/mes
Premio asistencia	230.972	\$/mes
Antigüedad	14% 161.672	\$/mes
Cargas Sociales	27% 355.448	\$/mes
ART	3% 39.494	\$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Viáticos	0	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos I Viáticos		
Básico	935.279	\$/mes

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100 MTM - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE

PRECIOS

Conceptos	Precios Unitarios con IVA	
	Valor	Unidad
Vehiculos		
Duplas Siemens U2	320.193.630	\$/unidad
Articulados		\$/unidad
Piso Bajo		\$/unidad
Otros		\$/unidad
Equipamiento		
Cámaras	2.700.233	\$/unidad
Cartelería LED	2.026.787	\$/unidad
Calefacción	18.453	\$/unidad
Aire Ac. vehículo estándar	12.897.738	\$/unidad
Aire Ac. vehículo articulado	0	\$/unidad
Rampas de discapacitados	1.890.481	\$/unidad
Sistema de Monitores	0	\$/unidad
Personal		
Básico Inicial Personal de Tráfico	935.279	\$/mes
Premio asistencia administr	230.972	
Básico Inicial Personal Adm - Manten	923.831	
PREMIO ASISTENCIA ADMINISTRAT	230.972	
Adicional SUBE	118.522	\$/mes
Adicional No Remunerativo	0	\$/mes
Viáticos	193.542	\$/mes
Premio asistencia CHOFERES	263.450	\$/mes
Hs Simple Pers. Tráfico	144,80	\$/hs
Hs 50% Pers. Tráfico	247,61	\$/hs
Hs 100% Pers. Tráfico	330,14	\$/hs
Antigüedad	14%	%
Cargas Sociales	27%	%
ART	3,0%	%
Insumos		
Asistencia Tecnica al mantenim del material rodante	712,28	
Electricidad tracción duplas	270,58	kw/h
Electricidad potencia contratada	700,00	kw
Aceite motor	2.633,80	\$/lt
Aceite caja y diferencial	4.345,62	\$/lt
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	\$/lt
Líquido refrigerante	6.440,00	\$/lt
Semasforo a dem. y monitoreo	161.174,22	\$/un
Semasforo vial y monitoreo	126.925,53	\$/un
Mantenimiento de vías	1.003.698,43	\$/km mes
Mantenimiento paradores	627.213,28	\$/un
Mantenimiento subestac. LT s/n.	668.788,57	\$/un
Reparaciones normalizadas	360.000	kmts
Reparaciones neumáticos	0%	%/gasto en neumáticos
Pantalón	26.400,00	\$/un
Camisa	24.628,00	\$/un
Campera	39.000,00	\$/un
Zapatos	5%	%/básico
Gasto en Uniformes por Persona	289.876	\$/año.persona
Gastos Generales	4%	%/gastos operativos
Impuestos, tasas y servicios		
Cuota gremial empresaria.	13.000,00	\$/veh.mes
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%	%/facturación
Tasa de Contraprestacion Empresaria	0,66%	%/facturación
Tasa de EPRET	1,50%	%/facturación
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%	%/facturación
Beneficio Empresario		%/capital invertido
Impuesto a las Ganacias	35%	% Beneficio
Impuesto al automotor	0	\$/veh
Tasa por desinfección	5.068,00	\$/veh . mes
Costo Mensual GPS		
Tasa por revisión técnica	14.314,00	\$/veh
Tasa por renovación carnet	26.800,00	\$/chofer
Seguro Parque Movil	1.983.467	\$/año . Veh
IVA credito fiscal	21,0%	%/facturación
Iva credito fiscal	16,5%	%/facturación
Iva credito fiscal	10,5%	%/facturación

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100 MTM - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehiculos				Total	Proporción	Antigüedad
	Dupla 164 pasajeros	Articulado	Piso Bajo	Otros			
2.005					0	0%	0
2.006	0				0	0%	0
2.007	0				0	0%	0
2.008	0				0	0%	16
2.009	0				0	0%	15
2.010	0				0	0%	14
2.011	0				0	0%	13
2.012	0				0	0%	12
2.013	0				0	0%	11
2.014	0				0	0%	10
2.015	0				0	0%	9
2.016	0				0	0%	8
2.017	6				6	55%	7
2.018					0	0%	6
2.019	0				0	0%	5
2.020					0	0%	4
2.021	0				0	0%	3
2.022	5				5	45%	2
2.023						0%	1
2.024						0%	0
2.025						0%	
2.026					0	0%	
2.027					0	0%	
2.028					0	0%	
Total	11	0	0	0	11	100%	Promedio:
Proporción	100%	0%	0%	0%	100%		

Equipamiento	DUPLAS	GNC	Piso Bajo	ELECTRICO	Total	Proporción
Cámaras	11	0	0		11	100%
Cartelería LED	11	0	0		11	100%
Calefacción	0	0	0		0	0%
Aire Ac. Dupla	11	0	0		11	100%
Aire Ac. vehículo articulado					0	0%
Rampas de discapacitados	11	0			11	100%
Sistema de Monitores		0			0	0%

Precios	Precio Unit.	Valor Unit.
	Sin IVA	Ponderado
Vehiculos		
Urbanos Es Duplas MTM	320.193.630	320.193.630
Articulados	0	0
Piso Bajo	0	0
Otros		0
Equipamiento		
Cámaras	2.700.233	2.700.233
Cartelería LED	2.026.787	2.026.787
Calefacción	18.453	0
Aire Ac. Dupla	12.897.738	12.897.738
Rampas de discapacitados	1.890.481	1.890.481
Sistema de Monitores	0	0
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		339.708.870

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS
ESTRUCTURA DE COSTOS
GRUPO: 100 MTM - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUI
CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual		2.024
Vida útil		15
Valor residual		5%
Depreciación anual		6,33%
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		339.708.870

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	0	0
2	5	1.483.395.397
3	0	0
4	0	0
5	0	0
6	0	0
7	6	1.134.627.624
8	0	0
9	0	0
10	0	0
Total	11	2.618.023.021

check! 0

Otros Bienes de Capital	Valor Por Vehículo	Valor Total
Edificios	67.794.178	745.735.960
Bienes de Uso	14.120.243	155.322.672
INFLACION ACUM	48%	

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	2.618.023.021
Edificios	671.162.364
Bienes de Uso	77.661.336
Total Capital Invertido	3.366.846.721

check!

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	0,00%	339.708.870	0
Edificios	2%	67.794.178	14.914.719
Bienes de Uso	10%	14.120.243	15.532.267
Total Depreciaciones			30.446.986

GRUPO 100 - SERVICIO TRONCAL

S.T.M. SOCIEDAD DE TRANSPORTE MENDOZA S.A.U.P.E.

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO:

100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

Conceptos	Valor	Porcentaje
1. Combustibles	1.266.824.674	13,87%
2. Lubricantes y líquidos	5.132.538	0,06%
3. Neumáticos	68.230.996	0,75%
4. Mantenimiento	1.690.511.326	18,51%
5. Impuestos, tasas y seguros	108.013.226	1,18%
6. Costo del Personal	2.298.913.514	25,17%
7. Gastos Generales	221.249.051	2,42%
8. Costos de Inversión	2.511.904.415	27,50%
9. Iva Credito Fiscal	666.375.979	7,30%
10. Publicidad	0	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	8.837.155.720	96,75%
11. Determinación de Impuestos	297.044.181	3,25%
Total Costos por Año	9.134.199.900	100,00%

**SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS
ESTRUCTURA DE COSTOS**

GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO		
Concepto	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	10.867.625
Kilómetros comunes	km/año	585.203
Kilometros ELECTRICOS		819.285
Kilometros GNC		1.170.407
Cantidad Vehículos comunes	unidad	10
Cantidad vehiculos Electricos		14
Cantidad vehiculos GNC		20
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	4.877
Velocidad Comercial Promedio	km/hora	20

km totales	2.574.895,10		
km electricos	819.285	32%	
km comunes	585.203	23%	
km GNC	1.170.407	45%	
Vehículos estandar combustible comun	-		0,00%
Vehículos electricos	14		31,82%
Vehículos gnc	20		45,45%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	10		22,73%
Vehículos Articulados combustible común	-		0,00%
Total	44		100,00%

GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				1.266.824.674	491,99	14%
Consumo Eléctrico (14 unidades)	464,24	kw/h x km	1,70	646.579.782		0%
Consumo GNC (20 unidades)	454,46	m3 x km	0,66	351.058.219		0%
Gas Oil premium (10 unidades)	1.095,21	ltr x km	0,42	269.186.673		0%
2. Lubricantes y líquidos				5.132.538	1,99	0,06%
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	15.000	3.699.141	1,437	0,04%
Reposición Aceite motor	2.633,80	0	7.000	0	0,000	0,00%
Aceite caja y diferencial	4.345,62	3,8	40.000	579.821	0,225	0,01%
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	3,8	30.000	672.678	0,261	0,01%
Líquido refrigerante	6.440,00	1	50.000	180.898	0,070	0,00%
3. Neumáticos				68.230.996	26,50	1%
Neumático nuevo	598.285,13	6	80.000	46.215.643	17,95	0,51%
Neumático nuevo Articulado	598.285,13	0	80.000	0	0,00	0,00%
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	11.007.677	4,28	0,12%
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	11.007.677	4,28	0,12%
4. Mantenimiento				1.690.511.326	656,54	19%
Repuestos y reparaciones	289.996.451	840.000		888.941.002	345,23	9,73%
Gastos mantenimiento ELECTRICOS+ repuestos	\$ 551,85	819.285		452.122.319	175,59	4,95%
Gastos mantenimiento vehiculos GNC	\$ 292,74	1.170.407		342.624.905	133,06	
Reparaciones neumáticos	68.230.996	10%		6.823.100	2,65	0,07%
5. Impuestos, tasas y seguros				108.013.226	41,95	1%
Impuesto al automotor	0	24		0	0,00	0,00%
Tasa por desinfección	5.068	24	12	1.459.584	0,57	0,02%
Tasa por revisión técnica	14.314	24	4	1.374.144	0,53	0,02%
Tasa por renovación carnet	26.800	58		1.554.400	0,60	0,02%
mantenimiento camaras	2.871	45	12	1.550.296	0,60	0,02%
Costo Mensual GPS						
Seguro Parque Movil	2.319.882	44		102.074.803	39,64	1,12%
6. Costo del Personal				2.298.913.514	892,82	25%
Personal de conducción				1.606.637.955	623,96	17,59%
Uniformes Personal de Conducción	289.876	58		16.812.805	6,53	0,18%
Personal de Administración				266.981.021	103,69	2,92%
Uniformes Personal de Administración	289.876	9		2.608.884	1,01	0,03%
Personal de Mantenimiento y Taller				333.726.277	129,61	3,65%
Uniformes Personal de Mantenimiento y Taller	289.876	14		4.058.263	1,58	0,04%
Asesoramiento Externo				68.088.309	26,44	0,75%
7. Gastos Generales				221.249.051	85,93	2%
Otros gastos	4%			217.505.051	84,47	2,38%
Cuota gremial empresaria.	13.000		24	3.744.000	1,45	0,04%
8. Costos de Inversión				2.511.904.415	975,54	27%
Depreciaciones				1.085.370.042	421,52	11,88%
Beneficio Empresario	10%			1.426.534.373	554,02	15,62%
Impuesto a las Ganancias	35%			-499.287.030	-193,91	-5,47%
9. Iva Credito Fiscal				666.375.979	258,80	7%
Iva Credito Fiscal	21%			457.349.908	177,62	5,01%
Iva Crédito Fiscal	17%			209.026.071	81,18	2,29%
Iva Crédito Fiscal	11%			0	0,00	0,00%
10. Ingresos por Publicidad				0	0,00	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos				8.837.155.720	3.432,04	97%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	297.044.181	115,36	3%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%		8.677.489.905	0	0,00	0,00%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		8.677.489.905	57.271.433	22,24	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		8.677.489.905	130.162.349	50,55	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		9.134.199.900	109.610.399	42,57	1,20%
Total Costos				9.134.199.900	3.547,4066	100%

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E

ESTRUCTURA DE PERSONAL

Coeficientes Dotación de Personal				Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad	Valor		Unidad	
Conducción						1.606.637.955	\$/año	
Personal de Conducción	2,410	personas/vé	58	personas/gr	1,0	1.606.637.955	\$/año	
Administración	0,25	personas/vé	9	personas/grupo		266.981.021	\$/año	
Gerente	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	2,5	55.621.046	\$/año	
Jefe de tráfico o personal	0,02	personas/vé	1,00	personas/gr	1,5	33.372.628	\$/año	
Tesorero	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	1,5	33.372.628	\$/año	
Inspectores	0,04	personas/vé	1,00	personas/gr	1,5	33.372.628	\$/año	
Recaudadores-Vendedores	0,04	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	22.248.418	\$/año	
Controladores	0,03	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	22.248.418	\$/año	
Administrativos	0,10	personas/vé	3,00	personas/gr	1,0	66.745.255	\$/año	
Mantenimiento y Taller	0,29	personas/vé	14	personas/grupo		333.726.277	\$/año	
Jefe de taller	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	1,5	33.372.628	\$/año	
Encargado de depósito	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	22.248.418	\$/año	
Mecánicos	0,06	personas/vé	2,00	personas/gr	1,0	44.496.837	\$/año	
Chapistas	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	22.248.418	\$/año	
Electricistas	0,02	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	22.248.418	\$/año	
Tapicero	0,02	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	22.248.418	\$/año	
Gomero	0,02	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	22.248.418	\$/año	
Mantenimiento Sube	0,00	personas/vé	0,00	personas/gr	1,0	0	\$/año	
Lavador	0,10	personas/vé	3,00	personas/gr	1,0	66.745.255	\$/año	
Inspección tráfico	0,02	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	22.248.418	\$/año	
GPS y punteras	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	1,5	33.372.628	\$/año	
Licencias Gremiales	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	22.248.418	\$/año	
Asesoramiento	0,07	personas/vé	6	personas/grupo		68.088.309	\$/año	
Contable	0,02	personas/vé	1,00	personas/gr	1,3	15.806.215	\$/año	
Infomático	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	12.158.627	\$/año	
Jurídico	0,02	personas/vé	1,00	personas/gr	1,3	15.806.215	\$/año	
Médico	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	1,0	12.158.627	\$/año	
Higiene y Seguridad	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	0,5	6.079.313	\$/año	
Psicólogo	0,01	personas/vé	1,00	personas/gr	0,5	6.079.313	\$/año	
Total	3,02	personas/vé	87	personas/grupo		2.275.433.562	\$/año	

89

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		935.279	\$/mes
Adicional SUBE		118.522	\$/mes
Premio asistencia		263.450	\$/mes
Antigüedad	14%	184.415	\$/mes
Cargas Sociales	27%	405.450	\$/mes
ART	3,0%	45.050	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (única vez)		0	\$/mes
Viáticos		193.542	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		923.831	\$/mes
Premio asistencia		230.972	\$/mes
Antigüedad	14%	161.672	\$/mes
Cargas Sociales	27%	355.448	\$/mes
ART	3%	39.494	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viáticos		0	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos			
Viáticos		0	\$/mes
Básico		935.279	\$/mes

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.

PRECIOS

Conceptos	Precios Unitarios con IVA	
	Valor	Unidad
Vehiculos		
Urbanos Estándar		\$/unidad
vehiculos gnc	218.694.112	\$/unidad
Piso Bajo	210.505.158	\$/unidad
Electricos	419.710.795	\$/unidad
Equipamiento		
Cámaras	2.700.233	\$/unidad
Cartelería LED	2.026.787	\$/unidad
Calefacción	18.453	\$/unidad
Aire Ac. vehículo estándar	12.897.738	\$/unidad
Aire Ac. vehículo articulado	0	\$/unidad
Rampas de discapacitados	1.890.481	\$/unidad
Sistema de Monitores	0	\$/unidad
Personal		
Básico Inicial Personal de Tráfico	935.279	\$/mes
Premio asistencia administr	230.972	
Básico Inicial Personal Adm - Manten	923.831	
Art. 68/71	0	
Adicional SUBE	118.522	\$/mes
Adicional No Remunerativo		\$/mes
Viáticos	193.542	\$/mes
Premio asistencia choferes	263.450,10	\$/mes
Hs Simple Pers. Tráfico	144,80	\$/hs
Hs 50% Pers. Tráfico	247,61	\$/hs
Hs 100% Pers. Tráfico	330,14	\$/hs
Antigüedad	14%	%
Cargas Sociales	27%	%
ART	3,0%	%
Insumos		
Gastos mantenimiento ELECTRICOS	551,85	\$km
Electricidad tracción unidades	464,24	\$kw/h
Electricidad Potencia contratada	600,00	kw
Gastos Mantenimiento GNC	292,74	\$km
GNC	454,46	\$/m3
Aceite motor	2.633,80	\$/lt
Gas Oil Grado 2	934,04	\$/lt
Gas Oil Premium	1.095,21	\$/lt
Aceite motor	2.633,80	\$/lt
Aceite caja y diferencial	4.345,62	\$/lt
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	\$/lt
Líquido refrigerante	6.440,00	\$/lt
Neumático nuevo	598.285,13	\$/un
Precurado	142.500,00	\$/un
Repuestos y reparaciones	840.000	kmts
Reparaciones neumáticos	10%	gasto en neumático
Pantalón	26.400,00	\$/un
Camisa	24.628,00	\$/un
Campera	39.000,00	\$/un
Zapatos	5%	%/básico
Gasto en Uniformes por Persona	289.876	\$/año.persona
Gastos Generales	4%	%/gastos operativo
Impuestos, tasas y servicios		
Cuota gremial empresaria.	13.000,00	\$/veh.mes
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%	%/facturación
Tasa de Contraprestacion Empresaria	0,66%	%/facturación
Tasa de EPRET	1,50%	%/facturación
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%	%/facturación
Beneficio Empresario		%/capital invertido
Impuesto a las Ganacias	35%	% Beneficio
Costo Mensual GPS		
Impuesto al automotor	0	\$/veh
Tasa por desinfección	5.068,00	\$/veh .mes
Tasa por revisión técnica	14.314,00	\$/veh
Tasa por renovación carnet	26.800,00	\$/chofer
Seguro Parque Móvil	2.319.881,88	\$/año . Veh
IVA credito fiscal	21,0%	%/facturación
Iva credito fiscal	16,5%	%/facturación
Iva credito fiscal	10,5%	%/facturación

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos				Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Materfer	vehiculos gnc	Piso Bajo	Eléctrico			
2.005	0				0	0%	0
2.006	0				0	0%	0
2.007	0				0	0%	0
2.008	0				0	0%	16
2.009	0				0	0%	15
2.010	0	0	0	0	0	0%	14
2.011	0	0	0	0	0	0%	13
2.012	0	0	0	0	0	0%	12
2.013	0	0	0	0	0	0%	11
2.014	0	0		0	0	0%	10
2.015	0	0	0	0	0	0%	9
2.016	0	0	0	0	0	0%	8
2.017	0	0	4	0	4	9%	7
2.018	0	0	0	0	0	0%	6
2.019	0	0	6	14	20	45%	5
2.020	0	0	0		0	0%	4
2.021					0	0%	3
2.022					0	0%	2
2.023		20			20	45%	1
2.024							0
2.025							
2.026							
2.027							
2.028					0	0%	
Total	0	20	10	14	44	100%	Promedio:
Proporción	0%	45%	23%	32%	100%		3,4

Equipamiento	0,00%		31,25%		Total	Proporción
	Urbano Estándar	GNC	Piso Bajo	ELECTRICOS		
Cámaras	0	20	10	14	44	100%
Cartelería LED	0	20	10	14	44	100%
Calefacción	0	0			0	0%
Aire Ac. vehículo piso bajo- elec-gnc	0		10	14	24	55%
				0	0	0%
Rampas de discapacitados	0	0	10	14	24	55%
Sistema de Monitores	0	0			0	0%

Precios	Precio Unit.	Valor Unit.
	Sin IVA	Ponderado
Vehiculos		
Urbanos Estándar	0	0
Vehiculos GNC	218.694.112	99.406.415
Piso Bajo	210.505.158	47.842.081
Otros ELECTRICOS	419.710.795	133.544.344
Equipamiento		
Cámaras	2.700.233	2.700.233
Cartelería LED	2.026.787	2.026.787
Calefacción	18.453	0
Aire Ac. vehículo piso bajo-elect-gnc	12.897.738	7.035.130
	0	
Rampas de discapacitados	1.890.481	1.031.172
Sistema de Monitores	0	0
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil con electricos		293.586.162

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual		2.024
Vida útil		10
Valor residual		16%
Depreciación anual		8,40%
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		293.586.162

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	20	5.378.498.488
2	0	0
3	0	0
4	0	0
5	20	3.405.599.479
6	0	0
7	4	483.829.995
8	0	0
9	0	0
10	0	0
Total	44	9.267.927.962

check! 0

Otros Bienes de Capital	Valor Por Vehículo	Valor Total
Obras en terminales		
Edificios	89.986	3.959.406
Bienes de Uso	44.636	1.963.991
INFLACION ACUM	48%	

60.829

30.173

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	\$ 9.267.927.962
Edificios	\$ 3.563.465
Obras en terminales	
Bienes de Uso	\$ 981.995
Total Capital Invertido	\$ 9.272.473.422

check!

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	\$ 293.586.162	\$ 1.085.094.455
Edificios	2%	\$ 89.986	\$ 79.188
Obras en terminales			
Bienes de Uso	10%	\$ 44.636	\$ 196.399
Total Depreciaciones			1.085.370.042

GRUPO 200

EMPRESA MAIPU S.R.L.

ESTRUCTURA DE COSTOS

PRECIOS Y DATOS 2024 GRUPOS 200 al 900

Conceptos	Precios Unitarios Sin IVA	
	Valor	Unidad
Vehiculos		
Urbanos Estándar OF 1621	\$ 181.135.272,90	\$/unidad
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	\$ 186.699.012,90	\$/unidad
Articulados O500 UA (motor trasero)	\$ 389.461.338,91	\$/unidad
Piso bajo OH 1721 (motor trasero)	\$ 219.096.711,58	\$/unidad
MINIBUS	\$ 151.886.468,64	\$/unidad
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	\$ 210.505.158,33	\$/unidad
Piso Bajo O 500 U (motor trasero)	\$ 248.048.115,38	\$/unidad
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	\$ 248.048.115,38	\$/unidad
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	\$ 2.026.787,33	\$/unidad
Aire Acondicionado Minibus	\$ 12.897.737,56	\$/unidad
Aire Ac. vehículo estándar OF	\$ 12.897.737,56	\$/unidad
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	\$ 14.279.638,01	\$/unidad
Aire Ac. vehículo articulado	\$ 18.425.339,37	\$/unidad
Calefacción estándar OF		\$/unidad
Calefacción Piso Bajo OH		\$/unidad
Rampas de discapacitados	\$ 1.890.481,13	\$/unidad
Sistema de monitores	\$ 487.115,89	\$/unidad
Sistema de gps	\$ 447.719,55	\$/unidad
Sistema de Camaras	\$ 2.700.233,48	\$/unidad
Personal		
Básico Inicial Personal de Tráfico	\$ 1.242.342,14	\$/mes
Básico Inicial Personal Adm - Manten	\$ 1.211.577,39	\$/mes
Adicional por Boletería	\$ 110.697,55	\$/mes
Adicional No Remunerativo	\$ 50.000,00	\$/mes
Viáticos	\$ 184.150,08	\$/mes
Art. 68/71	\$ 175.315,25	\$/mes
adicional no remunerativo		\$/hs
Hs 50% Pers. Tráfico		\$/hs
Hs 100% Pers. Tráfico		\$/hs
Antigüedad	14,00%	%
Cargas Sociales	27,00%	%
ART	3,80%	%
Insumos		
Gas Oil Grado 2	\$ 934,04	\$/lt
Gas Oil Premium	\$ 1.095,21	\$/lt
Gas Oil Premium precio Diferencial	\$ 0,00	\$/lt
UREA	\$ 1.042,80	\$/lt
Aceite motor Extravida	\$ 2.633,80	\$/lt
Aceite caja y diferencial	\$ 4.345,62	\$/lt
Aceite Sintetico Caja Aut	\$ 18.924,38	\$/lt
Aceite dirección hidráulica	\$ 3.781,18	\$/lt
Líquido refrigerante	\$ 6.440,00	\$/lt
Neumático nuevo	\$ 598.285,13	\$/lt
Neumatico minibus	\$ 331.527,87	\$/un
Precurado	\$ 142.500,00	\$/un
Repuestos y reparaciones	840.000	kmts
Reparaciones neumáticos	10,00%	% S/mantenimiento
Pantalón	\$ 26.400,00	\$/un
Camisa	\$ 24.628,00	\$/un
Campera	\$ 39.000,00	\$/un
Zapatos	5,00%	%básico
Gasto en Uniformes por Persona	\$ 305.229,11	\$/año.persona
Gastos Generales	4,00%	%/gastos operativos
Impuestos, tasas y servicios		
Cuota gremial empresaria.	\$ 13.000,00	\$/veh.mes
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%	%facturación
Tasa de Contraprestacion Empresaria	0,66%	%facturación
Tasa de EPRET	1,50%	%facturación
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%	%facturación
Beneficio Empresario	10,00%	%/capital invertido
Impuesto a las Ganancias	35,00%	% Beneficio
Impuesto al automotor	\$ 47.891,00	\$/veh/año
Tasa por desinfección	\$ 5.068,00	\$/veh. mes
Tasa por revisión técnica	\$ 14.314,00	\$/veh/trimestre
Tasa por renovación carnet	\$ 26.800,00	\$/chofer
Seguro Parque Movil	\$ 3.947.656,15	\$/año Veh
Costo Mensual GPS	\$ 27.000,00	\$/mes Veh
Mantenimiento Cámaras	\$ 2.870,92	\$/mes Veh
IVA crédito fiscal	21,00%	%facturación
IVA crédito fiscal	16,50%	%facturación
IVA crédito fiscal	10,50%	%facturación

ESTRUCTURA DE COSTOS

**GRUPO
200**

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	3.865.924.247	14,45%
2. Lubricantes y líquidos	170.673.559	0,64%
3. Neumáticos	257.631.948	0,96%
4. Mantenimiento	2.681.733.180	10,02%
5. Impuestos, tasas y seguros	529.333.638	1,98%
6. Costo del Personal	10.330.428.179	38,60%
7. Gastos Generales	732.304.990	2,74%
8. Costos de Inversión	5.165.176.737	19,30%
9. Iva Credito Fiscal	1.714.254.281	6,41%
10. Publicidad	-1.646.568	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos	25.445.814.191	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.315.168.494	4,91%
Total Costos por Año	26.760.982.685	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

2.024

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

GRUPO 200

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	20.427.723
Kilómetros Recorridos	km/año	9.592.542
Cantidad de Vehículos	unidad	121
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.606,43

Vehículos estandar combustible comun	19	15,62%
Vehículos estandar combustible premium	2	1,74%
Minibus combustible común	-	0,00%
Minibus combustible premium	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	86	71,40%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	10	7,93%
Vehículos Articulado combustible común	4	3,31%
Vehículos Articulado combustible premium	-	0,00%
Total	121	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 200

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				3.865.924.247	403.0135	14,45%
Gas Oil vehiculo estandar	934,04		0,39	545.808.438	56.8992	2,04%
Gas Oil infinia vehic. estandar	1.095,21		0,39	71.109.833	7.4130	0,27%
Gas Oil vehiculo piso bajo	934,04		0,42	2.687.056.928	280.1194	10,04%
Gas Oil infinia vehic. P. bajo	1.095,21		0,42	350.079.180	36.4949	1,31%
Consumo urea	1.042,80		0,02	19.344.844	2.0167	0,07%
Gas Oil vehiculo articulado	934,04		0,65	192.525.022	20.0703	0,72%
2. Lubricantes y liquidos				170.673.559	17.7923	0,64%
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	10.000	90.953.418	9.4817	0,34%
Aceite caja y diferencial	16.394,18	4	10.000	59.759.523	6.2298	0,22%
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	4	10.000	13.783.021	1.4368	0,05%
Liquido refrigerante	6.440,00	1	10.000	6.177.597	0.6440	0,02%
3. Neumáticos				257.631.948	26.8575	0,96%
Neumático nuevo	598.285,13	6	80.000	167.007.096	17.4101	0,62%
Neumático nuevo Articulado	598.285,13	10	80.000	8.608.613	0.8974	0,03%
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	41.008.119	4.2750	0,15%
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	41.008.119	4.2750	0,15%
4. Mantenimiento				2.681.733.180	279.5644	10,02%
Repuestos y reparaciones	232.578.047	840.000		2.655.969.985	276.8786	9,92%
Reparaciones neumáticos	257.631.948	10%		25.763.195	2.6858	0,10%
5. Impuestos, tasas y seguros				529.333.638	55.1818	1,98%
Impuesto al automotor	47.891	121		5.794.811	0.6041	0,02%
Tasa por desinfección	5.068	121	12	7.358.736	0.7671	0,03%
Tasa por revisión técnica	14.314	121	4	6.927.976	0.7222	0,03%
mantenimiento camaras	2.871	121	12	4.168.573	0.4346	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	121	12	19.602.000	2.0435	0,07%
Tasa por renovación carnet	26.800	292		7.815.148	0.8147	0,03%
Seguro Parque Movil	3.947.656	121		477.666.394	49.7956	1,78%
6. Costo del Personal				10.330.428.179	1.076.9229	38,60%
Personal de conducción				8.068.973.309	841.1715	30,15%
Uniformes Personal de Conducción	305.229	292		89.007.860	9.2789	0,33%
Personal de Administración				832.204.462	86.7554	3,11%
Uniformes Personal de Administración	305.229	25		7.722.296	0.8050	0,03%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.209.486.869	126.0862	4,52%
Uniformes Personal de Mantenimiento	305.229	43		12.996.655	1.3549	0,05%
Asesoramiento Externo				110.036.728	11.4711	0,41%
7. Gastos Generales				732.304.990	76.3411	2,74%
Otros gastos	4%			713.428.990	74.3733	2,67%
Cuota gremial empresaria.	13.000		121	18.876.000	1.9678	0,07%
8. Costos de Inversión				5.165.176.737	538.4575	19,30%
Depreciaciones				2.430.343.826	253.3576	9,08%
Beneficio Empresario	10%			2.734.832.912	285.0999	10,22%
Impuesto a las Ganancias	35%			-957.191.519	-99.7850	-3,58%
9. Iva Credito Fiscal				1.714.254.281	178.7070	6,41%
Iva Credito Fiscal	21%			952.388.708	99.2843	3,56%
Iva Crédito Fiscal	17%			637.877.501	66.4972	2,38%
Iva Crédito Fiscal	10.50%			123.988.073	12.9255	0,46%
10. Ingresos por Publicidad				-1.646.568	-0.1717	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos				25.445.814.191	2.652.6663	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	1.315.168.494	137.1032	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		25.422.933.551	444.901.337	46.3799	1,66%
Tasa de Contraprestacion Err ^{oo}	0,66%		25.422.933.551	167.791.361	17.4919	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		25.422.933.551	381.344.003	39.7542	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		26.760.982.685	321.131.792	33.4772	1,20%
Total Costos				26.760.982.685	2.789.7695	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

ESTRUCTURA DE PERSONAL

GRUPO 200

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						8.068.973.309	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehículo	292	personas/grupo	1,0	8.068.973.309	\$/año
Administración	0,21	personas/vehículo	25	personas/grupo		832.204.462	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	2,5	77.339.705	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,5	47.506.907	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	0,61	personas/grupo	1,5	23.949.763	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	6,78	personas/grupo	1,5	266.195.724	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehículo	3,63	personas/grupo	1,0	97.771.522	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	6,05	personas/grupo	1,0	162.952.537	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	5,81	personas/grupo	1,0	156.488.304	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehículo	43	personas/grupo		1.209.486.869	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,5	99.725.242	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	68.413.131	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	12,58	personas/grupo	1,0	338.833.539	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	6,05	personas/grupo	1,0	162.952.537	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	3,63	personas/grupo	1,0	97.771.522	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	68.413.131	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	68.413.131	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	68.413.131	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	68.413.131	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,5	99.725.242	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	68.413.131	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehículo	8	personas/grupo		110.036.728	\$/año
Contable	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,3	23.450.450	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,0	18.038.808	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,3	23.450.450	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,0	18.038.808	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	2,42	personas/grupo	0,5	18.038.808	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	0,5	9.019.404	\$/año
Total	3,04	personas/vehículo	368	personas/grupo		10.220.701.367	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 173.928	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 382.393	\$/mes
ART	3,80%	\$ 53.818	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo		\$ 50.000	\$/mes
Adicional por boletería no remunerativo		\$ 110.698	\$/mes
Váticos		\$ 184.150	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.211.577	\$/mes
Art. 68/71		\$ 175.315	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 194.165	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 426.886	\$/mes
ART	3,80%	\$ 60.080	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional No Remunerativo		\$ 50.000	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos		
Básico	\$ 1.242.342	\$/mes

ESTRUCTURA DE COSTOS

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

GRUPO 200

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos							Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O 500 U	Piso Bajo VW 18,280			
2.007										0
2.008									0.00%	16
2.009									0.00%	15
2.010									0.00%	14
2.011								-	0.00%	13
3 2.012			3					3	2.48%	12
1 2.013			1					1	0.83%	11
2.014								-	0.00%	10
2.015								-	0.00%	9
5.0 2.016	0.0			1	1		4	6	4.96%	8
2.017	2.0			2			11	15	12.40%	7
2.018		7		12	8			27	22.31%	6
2.019		4		3	17			24	19.83%	5
2.020								-	0.00%	4
2.021				6	2			8	6.61%	3
2.022	3			1	22	2	-	28	23.14%	2
2.023				4				4	3.31%	1
2.024	5							5	4.13%	0
2.025										
2.026										
2.027										
2.028										
Total	10	11	4	29	60	2	15	121	100.00%	
Proporción	8,26%	9,09%	3,31%	23,97%	41,32%	1,65%	12,40%	100,00%		

Antigüedad promedio real	4,68
--------------------------	------

UNIDADES ACTUALES	4
UNIDADES 0 KM S/EMPRES	4
Diferencia	0

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O 500 U	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	10	11	4	29	50	2	15	121	100.00%
								-	0.00%
								-	0.00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	9	9						18	14.93%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				25	43	2	13	83	68.23%
Aire Ac. vehículo articulado			4					4	3.31%
Aire Ac. vehículo Minibus								-	0.00%
Rampas de discapacitados			-	24	20	-	10	54	44.63%
Sistema de monitores								-	0.00%
Sistema de gps				-				-	0.00%
Sistema de Camaras	10	11	4	29	50	2	15	121	100.00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	181.135.273	14.969.857
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	186.699.013	16.972.638
Articulados O500 UA (motor trasero)	389.461.339	12.874.755
Minibus MB LO 915/42	151.886.469	
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	219.096.712	52.510.782
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	210.505.158	86.985.603
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	248.048.115	30.749.766
Piso Bajo O500 (motor trasero)	248.048.115	4.099.969
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.026.787	2.026.787
	0	0
	0	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	12.897.738	1.925.067
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	14.279.638	9.743.198
Aire Ac. vehículo articulado	18.425.339	609.102
Aire Ac. vehículo Minibus	12.897.738	0
	0	0
Rampas de discapacitados	1.890.481	0
Sistema de monitores	487.116	0
Sistema de gps	447.720	0
Sistema de Camaras	2.700.233	2.700.233
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		236.167.758

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 200

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.024	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herram
Vida útil (en años)		10	20	50	50	10
Valor residual		16%	10%	20%	20%	20%
Depreciación anual		8,40%	4,50%	1,60%	1,60%	8,00%
Valores por coche		\$ 236.167.758	\$ 272.786	\$ 99.106	\$ 254.017	\$ 2.868.365

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	5	1.180.838.788
1	4	865.318.664
2	28	5.501.764.081
3	8	1.413.227.862
4	0	0
5	24	3.287.455.186
6	27	3.162.758.610
7	15	1.459.516.742
8	6	464.778.147
9	0	0
10	0	0
11	1	17.948.750
12	3	0
Total	121	17.353.606.829

check! 0

Antigüedad Concesión	6	(inicio 2019)			
Otros Bienes de Capital	\$	M2	Valor por coche	Valor Total	Valores 2.024
	M2	pvehículo			
Edificio					
Pavimento	9.341,99	40,00	272.786	33.007.134	6.315
Garage	60.905,66	1,80	99.106	11.991.788	41.171
Edificio administración	93.664,03	3,00	254.017	30.736.039	63.315
Maquinarias y herramientas	2,00%		2.868.365	347.072.137	0
inflacion acumulada febrero 24/octubre 24	47,9%				

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	17.353.606.829
Inmuebles	75.734.961
Maquinarias y herramientas	347.072.137
Total Capital Invertido	17.776.413.927

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	236.167.758	2.400.409.088
Pavimento	4,50%	272.786	1.485.321
Garage	1,60%	99.106	191.869
Edificio administración	1,60%	254.017	491.777
Bienes de Uso	8,00%	2.868.365	27.765.771
Total Depreciaciones			2.430.343.826

GRUPO 300

EL CACIQUE -LOS ANDES UT

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

**GRUPO
300**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	3.485.157.874	13,44%
2. Lubricantes y líquidos	147.639.766	0,57%
3. Neumáticos	237.059.546	0,91%
4. Mantenimiento	2.227.736.348	8,59%
5. Impuestos, tasas y seguros	559.956.245	2,16%
6. Costo del Personal	10.928.394.625	42,16%
7. Gastos Generales	723.405.776	2,79%
8. Costos de Inversión	4.714.039.029	18,18%
9. Iva Credito Fiscal	1.628.450.575	6,28%
10. Publicidad	-2.245.320	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos	24.649.594.464	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.274.015.828	4,91%
Total Costos por Año	25.923.610.292	100,00%

2.024

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

300

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	24.073.753
Kilómetros Recorridos	km/año	8.946.131
Cantidad de Vehículos	unidad	128
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.824,30

Vehículos estandar combustible comun	47	36,56%
Vehículos estandar combustible premium	5	4,06%
Minibus combustible común	0	0,00%
Minibus combustible premium	0	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	68	53,44%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	8	5,94%
Vehículos Articulado combustible común	0	0,00%
Vehículos Articulado combustible premiun	0	0,00%
Total	128	100,00%

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				3.485.157.874	389,5715	13,44%
Gas Oil vehiculo estandar	934,04		0,39	1.191.519.741	133,1883	4,60%
Gas Oil infinia vehic. estandar	1.095,21		0,39	155.235.362	17,3522	0,60%
Gas Oil vehiculo piso bajo	934,04		0,42	1.875.409.771	209,6336	7,23%
Gas Oil infinia vehic. P. bajo	1.095,21		0,42	244.334.948	27,3118	0,94%
						0,00%
						0,00%
Consumo urea	1.042,80		0,02	18.658.052	2,0856	0,07%
						0,00%
Gas Oil vehiculo articulado	934,04		0,65	0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos				147.639.766	16,5032	0,57%
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	10.000	84.824.356	9,4817	0,33%
Aceite caja y diferencial	13.001,76	4	10.000	44.199.874	4,9407	0,17%
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	4	10.000	12.854.227	1,4368	0,05%
Líquido refrigerante	6.440,00	1	10.000	5.761.309	0,6440	0,02%
3. Neumáticos				237.059.546	26,4986	0,91%
Neumático nuevo	598.285,13	6	80.000	160.570.122	17,9486	0,62%
Neumático nuevo Articulado	598.285,13	10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	38.244.712	4,2750	0,15%
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	38.244.712	4,2750	0,15%
4. Mantenimiento				2.227.736.348	249,0167	8,59%
Repuestos y reparaciones	206.948.169	840.000		2.204.030.393	246,3669	8,50%
Reparaciones neumáticos	237.059.546	10%		23.705.955	2,6499	0,09%
5. Impuestos, tasas y seguros				559.956.245	62,5920	2,16%
Impuesto al automotor	47.891	128		6.130.048	0,6852	0,02%
Tasa por desinfección	5.068	128	12	7.784.448	0,8701	0,03%
Tasa por revisión técnica	14.314	128	4	7.328.768	0,8192	0,03%
mantenimiento camaras	2.871	128	12	4.409.730	0,4929	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	128	12	20.736.000	2,3179	0,08%
Tasa por renovación carnet	26.800	308		8.267.264	0,9241	0,03%
Seguro Parque Movil	3.947.656	128		505.299.987	56,4825	1,95%
6. Costo del Personal				10.928.394.625	1.221,5777	42,16%
Personal de conducción				8.535.773.418	954,1301	32,93%
Uniformes Personal de Conducción	305.229	308		94.157.075	10,5249	0,36%
Personal de Administración				879.888.524	98,3541	3,39%
Uniformes Personal de Administración	305.229	27		8.164.879	0,9127	0,03%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.280.251.565	143,1067	4,94%
Uniformes Personal de Mantenimiento	305.229	45		13.756.676	1,5377	0,05%
Asesoramiento Externo				116.402.489	13,0115	0,45%
7. Gastos Generales				723.405.776	80,8624	2,79%
Otros gastos	4%			703.437.776	78,6304	2,71%
Cuota gremial empresaria.	13.000		128	19.968.000	2,2320	0,08%
8. Costos de Inversión				4.714.039.029	526,9360	18,18%
Depreciaciones				2.290.581.815	256,0416	8,84%
Beneficio Empresario	10%			2.423.457.213	270,8944	9,35%
Impuesto a las Ganancias	35%			-848.210.025	-94,8131	-3,27%
9. Iva Crédito Fiscal				1.628.450.575	182,0285	6,28%
Iva Credito Fiscal	21%			854.441.229	95,5096	3,30%
Iva Crédito Fiscal	17%			575.051.049	64,2793	2,22%
Iva Crédito Fiscal	10,50%			198.958.296	22,2396	0,77%
10. Ingresos por Publicidad				-2.245.320	-0,2510	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos				24.649.594.464	2.755,3356	95,09%
11. Determinación de Impuestos		alicuota	base imponible	1.274.015.828	142,4097	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		24.627.429.777	430.980.021	48,1750	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresaria	0,66%		24.627.429.777	162.541.037	18,1689	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		24.627.429.777	369.411.447	41,2929	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		25.923.610.292	311.083.324	34,7729	1,20%
Total Costos				25.923.610.292	2.897,7453	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						8.535.773.418	\$/año
Personal de Conducción	2,410	Personas/vehículo	308,48	Personas/grupo	1,0	8.535.773.418	\$/año
Administración	0,21	Personas/vehículo	26,75	Personas/grupo		879.888.524	\$/año
Gerente	0,01	Personas/vehículo	1,28	Personas/grupo	2,5	81.813.903	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	Personas/vehículo	1,28	Personas/grupo	1,5	50.255.240	\$/año
Tesorero	0,01	Personas/vehículo	0,64	Personas/grupo	1,5	25.127.620	\$/año
Inspectores	0,06	Personas/vehículo	7,17	Personas/grupo	1,5	281.507.868	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	Personas/vehículo	3,84	Personas/grupo	1,0	103.427.726	\$/año
Controladores	0,05	Personas/vehículo	6,40	Personas/grupo	1,0	172.379.543	\$/año
Administrativos	0,05	Personas/vehículo	6,14	Personas/grupo	1,0	165.376.624	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	Personas/vehículo	45,07	Personas/grupo		1.280.251.565	\$/año
Jefe de taller	0,02	Personas/vehículo	2,69	Personas/grupo	1,5	105.614.528	\$/año
Encargado de depósito	0,02	Personas/vehículo	2,69	Personas/grupo	1,0	72.453.277	\$/año
Mecánicos	0,10	Personas/vehículo	13,31	Personas/grupo	1,0	358.495.581	\$/año
Chapistas	0,05	Personas/vehículo	6,40	Personas/grupo	1,0	172.379.543	\$/año
Electricistas	0,03	Personas/vehículo	3,84	Personas/grupo	1,0	103.427.726	\$/año
Tapicero	0,02	Personas/vehículo	2,69	Personas/grupo	1,0	72.453.277	\$/año
Gomero	0,02	Personas/vehículo	2,69	Personas/grupo	1,0	72.453.277	\$/año
Lavador	0,02	Personas/vehículo	2,69	Personas/grupo	1,0	72.453.277	\$/año
Chofer (compras)	0,02	Personas/vehículo	2,69	Personas/grupo	1,0	72.453.277	\$/año
Sereno	0,02	Personas/vehículo	2,69	Personas/grupo	1,5	105.614.528	\$/año
Encargado combustibles	0,02	Personas/vehículo	2,69	Personas/grupo	1,0	72.453.277	\$/año
Asesoramiento	0,07	Personas/vehículo	8,96	Personas/grupo		116.402.489	\$/año
Contable	0,01	Personas/vehículo	1,28	Personas/grupo	1,3	24.807.088	\$/año
Infomático	0,01	Personas/vehículo	1,28	Personas/grupo	1,0	19.082.375	\$/año
Jurídico	0,01	Personas/vehículo	1,28	Personas/grupo	1,3	24.807.088	\$/año
Médico	0,01	Personas/vehículo	1,28	Personas/grupo	1,0	19.082.375	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	Personas/vehículo	2,56	Personas/grupo	0,5	19.082.375	\$/año
Psicólogo	0,01	Personas/vehículo	1,28	Personas/grupo	0,5	9.541.188	\$/año
Total	3,04	Personas/vehículo	389,25	Personas/grupo		10.812.315.996	\$/año

389,25

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 173.928	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 382.393	\$/mes
ART	3,80%	\$ 53.818	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo		\$ 50.000	\$/mes
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 110.698	\$/mes
Viajes		\$ 184.150	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.211.577	\$/mes
Art. 68/71		\$ 175.315	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 194.165	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 426.886	\$/mes
ART	3,80%	\$ 60.080	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional No Remunerativo		\$ 50.000	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

300

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos							Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280			
3	2.007									0
	2.008								0,00%	16
	2.009								0,00%	15
	2.010								0,00%	14
	2.011	0,0						-	0,00%	13
	2.012	0,0		0				-	0,00%	12
4	2.013	-						-	0,00%	11
0	2.014	0,0			14,0			14	10,94%	10
4	2.015	0,0			0			-	0,00%	9
12	2.016	12,0						12	9,38%	8
14	2.017	14,0						14	10,94%	7
8	2.018	8,0				3		11	8,59%	6
10	2.019	10,0				24		34	26,56%	5
0	2.020	0,0				6		6	4,69%	4
	2.021				0	8		8	6,25%	3
	2.022				0	17		17	13,28%	2
	2.023					3		3	2,34%	1
	2.024	8				1		9	7,03%	0
	2.025									
	2.026									
	2.027									
	2.028									
Total	52	-	-	-	76	-	-	128	100,00%	
Proporción	40,63%	0,00%	0,00%	0,00%	59,38%	0,00%	0,00%	100,00%		

56

Antigüedad promedio real	5,12
Antigüedad según Pliegos	3,83

UNIDADES 0	0
UNIDADES 3	3
Diferencia	-3

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	52	-	-	-	76	-	-	128	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	26	-	-	-	-	-	-	26	20,31%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				-	38			38	29,69%
Aire Ac. vehículo articulado			-					-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus								-	0,00%
Rampas de discapacitados				-	26			26	20,00%
Sistema de monitores									0,00%
Sistema de gps									0,00%
Sistema de Camaras	52	-	-	-	76	-	-	128	100,00%
Combustible Premium									0,00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	181.135.273	73.586.205
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	186.699.013	0
Articulados O500 UA (motor trasero)	389.461.339	0
Minibus MB LO 915/42	151.886.469	0
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	219.096.712	0
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	210.505.158	124.987.438
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	248.048.115	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	248.048.115	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.026.787	2.026.787
	0	0
	0	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	12.897.738	2.619.853
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	14.279.638	4.239.268
Aire Ac. vehículo articulado	18.425.339	0
Aire Ac. vehículo Minibus	12.897.738	0
	0	0
Rampas de discapacitados	1.890.481	378.096
Sistema de monitores	487.116	0
Sistema de gps	447.720	0
Sistema de Camaras	2.700.233	2.700.233
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		210.537.880

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 300

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.024	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herram
Vida útil (en años)		10	20	50	50	10
Valor residual		16%	10%	20%	20%	20%
Depreciación anual		8,40%	4,50%	1,60%	1,60%	8,00%
Valores por coche		\$ 210.537.880	\$ 272.786	\$ 99.106	\$ 254.017	\$ 2.400.790

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	9	1.894.840.919
1	3	578.558.094
2	17	2.977.847.773
3	8	1.259.858.673
4	6	838.782.913
5	34	4.151.806.991
6	11	1.148.694.673
7	14	1.214.382.491
8	12	828.677.095
9	0	0
10	14	471.604.851
11	0	0
12	0	0
Total	128	15.365.054.474

check! 0

Antigüedad Concesión	6	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total
Edificio				
Pavimento	9.342	40,00	272.786	34.916.637
Garage	60.906	1,80	99.106	12.685.528
Edificio administración	93.664	3,00	254.017	32.514.157
Maquinarias y herramientas	2,00%		2.400.790	307.301.089
inflacion acumulada febrero 24/octubre 24	47,9%			

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	15.365.054.474
Inmuebles	80.116.323
Maquinarias y herramienta	307.301.089
Total Capital Invertido	15.752.471.886

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	210.537.880	2.263.703.285
Pavimento	4,50%	272.786	1.571.249
Garage	1,60%	99.106	202.968
Edificio administración	1,60%	254.017	520.227
Bienes de Uso	8,00%	2.400.790	24.584.087
Total Depreciaciones			2.290.581.815

GRUPO 400

EL TRAPICHE SRL -ALVEAR SA UT

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

GRUPO 400

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	3.113.263.918	12,83%
2. Lubricantes y líquidos	120.932.485	0,50%
3. Neumáticos	216.665.198	0,89%
4. Mantenimiento	1.984.973.003	8,18%
5. Impuestos, tasas y seguros	538.082.954	2,22%
6. Costo del Personal	10.500.504.846	43,27%
7. Gastos Generales	678.164.896	2,79%
8. Costos de Inversión	4.456.675.773	18,37%
9. Iva Credito Fiscal	1.464.184.259	6,03%
10. Publicidad	-594.000	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	23.072.853.333	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.192.521.864	4,91%
Total Costos por Año	24.265.375.197	100,00%

2.024

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

400

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	23.425.244
Kilómetros Recorridos	km/año	8.176.491,4
Cantidad de Vehículos	unidad	123
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.539,63

Vehículos estandar combustible comun	79	64,39%
Vehículos estandar combustible premium	9	7,15%
Minibus combustible común	-	0,00%
Minibus combustible premium	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	32	25,61%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	4	2,85%
Vehículos Articulados combustible común	-	0,00%
Vehículos Articulados combustible premium	-	0,00%
Total	123	100,00%

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

400

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				3.113.263.918	380,7579	12,83%
Gas Oil vehículo estandar	934,04		0,39	1.917.861.044	234,5579	7,90%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.095,21		0,39	249.865.649	30,5590	1,03%
Gas Oil vehículo piso bajo	934,04		0,42	821.461.461	100,4663	3,39%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.095,21		0,42	107.022.874	13,0891	0,44%
Consumo urea	1.042,80		0,02	17.052.891	2,0856	0,07%
Gas Oil vehículo articulado	934,04		0,65	0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos				120.932.485	14,7903	0,50%
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	10.000	77.526.875	9,4817	0,32%
Aceite caja y diferencial	8.494,05	4	10.000	26.391.578	3,2277	0,11%
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	4	10.000	11.748.371	1,4368	0,05%
Líquido refrigerante	6.440,00	1	10.000	5.265.660	0,6440	0,02%
3. Neumáticos				216.665.198	26,4986	0,89%
Neumático nuevo	598.285,13	6	80.000	146.756.196	17,9486	0,60%
Neumático nuevo Articulado	598.285,13	10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	34.954.501	4,2750	0,14%
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	34.954.501	4,2750	0,14%
4. Mantenimiento				1.984.973.003	242,7659	8,18%
Repuestos y reparaciones	201.697.447	840.000		1.963.306.483	240,1160	8,09%
Reparaciones neumáticos	216.665.198	10%		21.666.520	2,6499	0,09%
5. Impuestos, tasas y seguros				538.082.954	65,8085	2,22%
Impuesto al automotor	47.891	123		5.890.593	0,7204	0,02%
Tasa por desinfección	5.068	123	12	7.480.368	0,9149	0,03%
Tasa por revisión técnica	14.314	123	4	7.042.488	0,8613	0,03%
mantenimiento camaras	2.871	123	12	4.237.475	0,5183	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	123	12	19.926.000	2,4370	0,08%
Tasa por renovación carnet	26.800	296		7.944.324	0,9716	0,03%
Seguro Parque Movil	3.947.656	123		485.561.707	59,3851	2,00%
6. Costo del Personal				10.500.504.846	1.284,2311	43,27%
Personal de conducción				8.202.344.768	1.003,1619	33,80%
Uniformes Personal de Conducción	305.229	296		90.479.064	11,0658	0,37%
Personal de Administración				845.713.047	103,4323	3,49%
Uniformes Personal de Administración	305.229	26		7.847.440	0,9598	0,03%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.229.057.746	150,3160	5,07%
Uniformes Personal de Mantenimiento	305.229	43		13.207.263	1,6153	0,05%
Asesoramiento Externo				111.855.517	13,6801	0,46%
7. Gastos Generales				678.164.896	82,9408	2,79%
Otros gastos	4%			658.976.896	80,5941	2,72%
Cuota gremial empresaria.	13.000		123	19.188.000	2,3467	0,08%
8. Costos de Inversión				4.456.675.773	545,0597	18,37%
Depreciaciones				2.146.664.029	262,5410	8,85%
Beneficio Empresario	10%			2.310.011.744	282,5187	9,52%
Impuesto a las Ganancias	35%			-808.504.110	-98,8815	-3,33%
9. Iva Credito Fiscal				1.464.184.259	179,0724	6,03%
Iva Credito Fiscal	21%			778.054.500	95,1575	3,21%
Iva Crédito Fiscal	17%			513.688.546	62,8251	2,12%
Iva Crédito Fiscal	11%			172.441.213	21,0899	0,71%
10. Ingresos por Publicidad				-594.000	-0,0726	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos				23.072.853.333	2.821,8526	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	1.192.521.864	145,8476	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		23.052.106.437	403.411.863	49,3380	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		23.052.106.437	152.143.902	18,6075	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		23.052.106.437	345.781.597	42,2897	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		24.265.375.197	291.184.502	35,6124	1,20%
Total Costos				24.265.375.197	2.967,7002	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

400

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción							
Personal de Conducción	2,410	personas/vehicul	296,43	personas/grupo	1,0	8.202.344.768	\$/año
Administración							
Gerente	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	2,5	78.618.047	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,5	48.292.145	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehicul	0,62	personas/grupo	1,5	24.342.382	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehicul	6,89	personas/grupo	1,5	270.514.534	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehicul	3,69	personas/grupo	1,0	99.387.580	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehicul	6,15	personas/grupo	1,0	165.645.967	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehicul	5,90	personas/grupo	1,0	158.912.391	\$/año
Mantenimiento y Taller							
Jefe de taller	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,5	101.295.718	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	69.490.503	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehicul	12,79	personas/grupo	1,0	344.489.743	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehicul	6,15	personas/grupo	1,0	165.645.967	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehicul	3,69	personas/grupo	1,0	99.387.580	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	69.490.503	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	69.490.503	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	69.490.503	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	69.490.503	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,5	101.295.718	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	69.490.503	\$/año
Asesoramiento							
Contable	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,3	23.838.061	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,0	18.336.970	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,3	23.838.061	\$/año
Médico	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,0	18.336.970	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehicul	2,46	personas/grupo	0,5	18.336.970	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	0,5	9.168.485	\$/año
Total	3,04	personas/vehicul	374,02	personas/grupo		10.388.971.078	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 173.928	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 382.393	\$/mes
ART	3,80%	\$ 53.818	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo		\$ 50.000	\$/mes
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 110.698	\$/mes
Viáticos		\$ 184.150	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.211.577	\$/mes
Art. 68/71		\$ 175.315	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 194.165	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 426.886	\$/mes
ART	3,80%	\$ 60.080	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional No Remunerativo		\$ 50.000	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

400

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos								Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280				
2.007										0	
2.008								-	0,00%	16	
2.009	0,0							-	0,00%	15	
2.010	0,0							-	0,00%	14	
2.011								-	0,00%	13	
2.012								-	0,00%	12	
2.013	-							-	0,00%	11	
2.014	-							-	0,00%	10	
2.015	0,0							-	0,00%	9	
2.016	27,0				1			28	22,76%	8	
2.017	1,0				5			6	4,88%	7	
2.018	7,0							7	5,69%	6	
2.019	38,0				14			52	42,28%	5	
2.020	0,0							-	0,00%	4	
2.021	6				5			11	8,94%	3	
2.022	1				2			3	2,44%	2	
2.023					8			8	6,50%	1	
2.024	8							8	6,50%	0	
2.025								-	0,00%		
2.026								-	0,00%		
2.027								-	0,00%		
2.028								-	0,00%		
Total	88	-	-	-	35	-	-	123	100,00%		
Proporción	71,54%	0,00%	0,00%	0,00%	28,46%	0,00%	0,00%	100,00%			

Antigüedad promedio real	5,00
Antigüedad según Pliegos	3,83

UNIDADES 0 KM S/REC	4
UNIDADES 0 KM S/EI	8
Diferencia	-4

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	88	-	-	-	35	-	-	123	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	70							70	57,24%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH					28			28	22,76%
Aire Ac. vehículo articulado			0					-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus								-	0,00%
Rampas de discapacitados					28			28	23,00%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	88		0		35			123	100,00%
Combustible Premium								-	0,00%

80,0%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	181.135.273	129.592.716
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	186.699.013	0
Articulados O500 UA (motor trasero)	389.461.339	0
Minibus MB LO 915/42	151.886.469	0
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	219.096.712	0
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	210.505.158	59.899.842
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	248.048.115	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	248.048.115	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.026.787	2.026.787
	0	0
	12.897.738	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	12.897.738	7.382.120
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	14.279.638	3.250.649
Aire Ac. vehículo articulado	18.425.339	0
Aire Ac. vehículo Minibus	12.897.738	0
	0	0
Rampas de discapacitados	1.890.481	434.811
Sistema de monitores	487.116	0
Sistema de gps	447.720	0
Sistema de Camaras	2.700.233	2.700.233
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		205.287.158

ESTRUCTURA DE COSTOS

**GRUPO
400**

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.024	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herram
Vida útil (en años)		10	20	50	50	10
Valor residual		16%	10%	20%	20%	20%
Depreciación anual		8,40%	4,50%	1,60%	1,60%	8,00%
Valores por coche		\$ 205.287.158	\$ 272.786	\$ 99.106	\$ 254.017	\$ 2.381.331

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	8	1.642.297.263
1	8	1.504.344.293
2	3	512.396.746
3	11	1.689.102.735
4	0	0
5	52	6.191.460.681
6	7	712.757.012
7	6	507.469.854
8	28	1.885.357.258
9	0	0
10	0	0
11	0	0
12	0	0
13	0	0
Total	123	14.645.185.841

check! 0

Antigüedad Concesión	6	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total
Edificio				
Pavimento	9.342	40,00	272.786	33.552.706
Garage	60.906	1,80	99.106	12.190.000
Edificio administración	93.664	3,00	254.017	31.244.073
Maquinarias y herramientas	2,00%		2.381.331	292.903.717
inflacion acumulada febrero 24/octubre 24 47,9%				

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	14.645.185.841
Inmuebles	76.986.779
Maquinarias y herramien	292.903.717
Total Capital Invertido	15.015.076.337

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	205.287.158	2.121.026.915
Pavimento	4,50%	272.786	1.509.872
Garage	1,60%	99.106	195.040
Edificio administración	1,60%	254.017	499.905
Bienes de Uso	8,00%	2.381.331	23.432.297
Total Depreciaciones			2.146.664.029

GRUPO 500

TRANSPORTES GRAL. ROCA

2.024

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO**500**

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	24.470.564
Kilómetros Recorridos	km/año	9.155.766
Cantidad de Vehículos	unidad	136
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.610,15

Vehículos estandar combustible com	77	56,25%
Vehículos estandar combustible pren	9	6,25%
Minibus combustible común	0	0,00%
Minibus combustible premium	0	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible com	46	33,75%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	5	3,75%
Vehículos Articulados combustible común		0,00%
Vehículos Articulados combustible pr	0	0,00%
Total	136	100,00%

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS**GRUPO
500**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	3.509.735.777	13,05%
2. Lubricantes y líquidos	117.782.390	0,44%
3. Neumáticos	242.614.571	0,90%
4. Mantenimiento	2.207.136.314	8,20%
5. Impuestos, tasas y seguros	594.953.511	2,21%
6. Costo del Personal	11.612.067.472	43,16%
7. Gastos Generales	752.587.601	2,80%
8. Costos de Inversión	5.018.392.931	18,65%
9. Iva Credito Fiscal	1.525.487.933	5,67%
10. Publicidad	0	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	25.580.758.499	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.322.143.099	4,91%
Total Costos por Año	26.902.901.598	100,00%

check!

0

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

500

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				3.509.735.777	383,3361	13,05%
Gas Oil vehículo estandar	934,04		0,39	1.876.062.557	204,9050	6,97%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.095,21		0,39	244.419.996	26,6957	0,91%
Gas Oil vehículo piso bajo	934,04		0,42	1.212.225.037	132,4002	4,51%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.095,21		0,42	157.932.920	17,2496	0,59%
Consumo urea	1.042,80		0,02	19.095.267	2,0856	0,07%
Gas Oil vehículo articulado	934,04		0,65	0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos				117.782.390	12,8643	0,44%
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	10.000	86.812.048	9,4817	0,32%
Reposición Aceite motor						
Aceite caja y diferencial	3.425,68	4	10.000	11.918.588	1,3018	0,04%
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	4	10.000	13.155.440	1,4368	0,05%
Líquido refrigerante	6.440,00	1	10.000	5.896.314	0,6440	0,02%
3. Neumáticos				242.614.571	26,4986	0,90%
Neumático nuevo	598.285,13	6	80.000	164.332.767	17,9486	0,61%
Neumático nuevo Articulado	598.285,13	10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	39.140.902	4,2750	0,15%
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	39.140.902	4,2750	0,15%
4. Mantenimiento				2.207.136.314	241,0652	8,20%
Repuestos y reparaciones	200.268.856	840.000		2.182.874.857	238,4153	8,11%
Reparaciones neumáticos	242.614.571	10%		24.261.457	2,6499	0,09%
5. Impuestos, tasas y seguros				594.953.511	64,9813	2,21%
Impuesto al automotor	47.891	136		6.513.176	0,7114	0,02%
Tasa por desinfección	5.068	136	12	8.270.976	0,9034	0,03%
Tasa por revisión técnica	14.314	136	4	7.786.816	0,8505	0,03%
mantenimiento camaras	2.871	136	12	4.685.338	0,5117	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	136	12	22.032.000	2,4064	0,08%
Tasa por renovación carnet	26.800	328		8.783.968	0,9594	0,03%
Seguro Parque Movil	3.947.656	136		536.881.237	58,6386	2,00%
6. Costo del Personal				11.612.067.472	1.268,2791	43,16%
Personal de conducción				9.069.259.256	990,5516	33,71%
Uniformes Personal de Conducción	305.229	328		100.041.892	10,9267	0,37%
Personal de Administración				935.123.512	102,1349	3,48%
Uniformes Personal de Administración	305.229	28		8.677.664	0,9478	0,03%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.360.667.029	148,6131	5,06%
Uniformes Personal de Mantenimiento	305.229	48		14.620.474	1,5969	0,05%
Asesoramiento Externo				123.677.645	13,5082	0,46%
7. Gastos Generales				752.587.601	82,1982	2,80%
Otros gastos	4%			731.371.601	79,8810	2,72%
Cuota gremial empresaria.	13.000		136	21.216.000	2,3172	0,08%
8. Costos de Inversión				5.018.392.931	548,1128	19,65%
Depreciaciones				2.358.307.034	257,5761	8,77%
Beneficio Empresario	10%			2.660.085.897	290,5367	9,89%
Impuesto a las Ganancias	35%			-931.030.064	-101,6878	-3,46%
9. Iva Credito Fiscal				1.525.487.933	166,6150	5,67%
Iva Credito Fiscal	21%			860.760.932	94,0130	3,20%
Iva Crédito Fiscal	17%			579.106.403	63,2505	2,15%
Iva Crédito Fiscal	11%			85.620.598	9,3515	0,32%
10. Ingresos por Publicidad						
Sub Total Sujeto a Impuestos				25.580.758.499	2.793,9505	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	1.322.143.099	144,4055	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		25.557.756.518	447.260.739	48,8502	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^o	0,66%		25.557.756.518	168.681.193	18,4235	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		25.557.756.518	383.366.348	41,8716	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		26.902.901.598	322.834.819	35,2603	1,20%
Total Costos				26.902.901.598	2.938,3560	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

500

Coeeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						9.069.259.256	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehículo	328	personas/grupo	1,0	9.069.259.256	\$/año
Administración	0,21	personas/vehículo	28	personas/grupo		935.123.512	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	2,5	86.927.272	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,5	53.396.193	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	0,68	personas/grupo	1,5	26.698.096	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	7,62	personas/grupo	1,5	299.175.726	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehículo	4,08	personas/grupo	1,0	109.891.959	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	6,80	personas/grupo	1,0	183.153.264	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	6,53	personas/grupo	1,0	175.881.002	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehículo	48	personas/grupo		1.360.667.029	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,5	112.289.052	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	77.032.108	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	14,14	personas/grupo	1,0	380.851.053	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	6,80	personas/grupo	1,0	183.153.264	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	4,08	personas/grupo	1,0	109.891.959	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	77.032.108	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	77.032.108	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	77.032.108	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	77.032.108	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,5	112.289.052	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	77.032.108	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehículo	10	personas/grupo		123.677.645	\$/año
Contable	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,3	26.357.531	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,0	20.275.024	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,3	26.357.531	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,0	20.275.024	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	2,72	personas/grupo	0,5	20.275.024	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	0,5	10.137.512	\$/año
Total	3,04	personas/vehículo	413,6	personas/grupo		11.488.727.442	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 173.928	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 382.393	\$/mes
ART	3,80%	\$ 53.818	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo		\$ 50.000	\$/mes
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 110.698	\$/mes
Viáticos		\$ 184.150	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.211.577	\$/mes
Art. 68/71		\$ 175.315	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 194.165	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 426.886	\$/mes
ART	3,80%	\$ 60.080	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional No Remunerativo		\$ 50.000	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

500

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos							Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280			
2.007	0							-	-	0
2.008	0							-	-	16
2.009	0							-	0,00%	15
2.010								-	0,00%	14
2.011								-	0,00%	13
2.012								-	0,00%	12
2.013	21							21	15,44%	11
2.014	0							-	0,00%	10
2.015	0							-	0,00%	9
2.016	0			3				3	2,21%	8
2.017	6				5			11	8,09%	7
2.018	1				-			1	0,74%	6
2.019	27				8			35	25,74%	5
2.020					3			3	2,21%	4
2.021	7							7	5,15%	3
2.022	19				18			37	27,21%	2
2.023					14			14	10,29%	1
2.024	4							4		0
2.025										
2.026										
2.027										
2.028										
Total	85	-	-	3	48	-	-	136	97,06%	
Proporción	62,50%	0,00%	0,00%	2,21%	35,29%	0,00%	0,00%	100,00%		

Antigüedad promedio real	4,66
Antigüedad según Pliegos	3,83

UNIDADES 0 KM S/REGISTRO	8
UNIDADES 0 KM S/EMPRESA	12
Diferencia	-4

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	85	-	-	3	48	-	-	136	100,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	43							43	31,25%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH					26			26	18,75%
Aire Ac. vehículo articulado			0					0	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus								0	0,00%
Rampas de discapacitados			0		6			6	4,50%
Sistema de monitores								0	0,00%
Sistema de gps								0	0,00%
Sistema de Camaras	85		0	3	48			136	100,00%
Combustible Premium								0	0,00%

50,0%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	181.135.273	113.209.546
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	186.699.013	0
Articulados O500 UA (motor trasero)	389.461.339	0
Minibus MB LO 915/42	151.886.469	0
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	219.096.712	4.833.016
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	210.505.158	74.295.938
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	248.048.115	0
Piso Bajo O500 (motor trasero)	248.048.115	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.026.787	2.026.787
Aire Ac. vehículo estándar OF	12.897.738	4.030.543
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	14.279.638	2.677.432
Aire Ac. vehículo articulado	18.425.339	0
Aire Ac. vehículo Minibus	12.897.738	0
Rampas de discapacitados	1.890.481	85.072
Sistema de monitores	487.116	0
Sistema de gps	447.720	0
Sistema de Camaras	2.700.233	2.700.233
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		203.858.567

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 500

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.024	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herram
Vida útil (en años)		10	20	50	50	10
Valor residual		16%	10%	20%	20%	20%
Depreciación anual		8,40%	4,50%	1,60%	1,60%	8,00%
Valores por coche		\$ 203.858.567	\$ 272.786	\$ 99.106	\$ 254.017	\$ 2.480.599

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	4	815.434.268
1	14	2.614.282.264
2	37	6.275.582.129
3	7	1.067.403.457
4	3	406.086.266
5	35	4.138.328.911
6	1	101.113.849
7	11	923.887.026
8	3	200.596.830
9	0	0
10	0	0
11	21	325.358.273
12	0	0
13	0	0
Total	136	16.868.073.273

check! 0

Antigüedad	Concesión	6	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital		\$	M2	Valor por	Valor
		M2	p/vehículo	coche	Total
Edificio					
	Pavimento	9.342	40,00	272.786	37.098.927
	Garage	60.906	1,80	99.106	13.478.374
	Edificio administración	93.664	3,00	254.017	34.546.292
Maquinarias y herramientas		2,00%		2.480.599	337.361.465
inflación acumulada febrero 24/octubre 24 47,9%					

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	16.868.073.273
Inmuebles	85.123.593
Maquinarias y herramientas	337.361.465
Total Capital Invertido	17.290.558.332

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	203.858.567	2.328.880.270
Pavimento	4,50%	272.786	1.669.452
Garage	1,60%	99.106	215.654
Edificio administración	1,60%	254.017	552.741
Bienes de Uso	8,00%	2.480.599	26.988.917
Total Depreciaciones			2.358.307.034

GRUPO 600

TRANSPORTES EL PLUMERILLO SA

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

GRUPO
600

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	4.016.656.405	12,97%
2. Lubricantes y líquidos	161.218.336	0,52%
3. Neumáticos	280.373.855	0,91%
4. Mantenimiento	2.567.992.500	8,29%
5. Impuestos, tasas y seguros	695.570.648	2,25%
6. Costo del Personal	13.574.953.898	43,85%
7. Gastos Generales	876.674.626	2,83%
8. Costos de Inversión	5.297.126.301	17,11%
9. Iva Credito Fiscal	1.970.623.923	6,37%
10. Publicidad	-3.087.315	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos	29.438.103.177	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.521.510.199	4,91%
Total Costos por Año	30.959.613.376	100,00%

2.024

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

600

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	28.136.918
Kilómetros Recorridos	km/año	10.621.070
Cantidad de Vehículos	unidad	159
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.566,60

Vehículos estandar combustible com	90	56,60%
Vehículos estandar combustible pren	10	6,29%
Minibus combustible común	2	1,26%
Minibus combustible premium	0	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible com	51	32,26%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	6	3,58%
Vehículos Articulados combustible co	0	0,00%
Vehículos Articulados combustible pr	0	0,00%
Total	159	100,00%

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS							600		
Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción			
1. Combustibles				4.016.656.405	378,1781	12,97%			
Gas Oil vehículo estandar	934,04		0,39	2.189.998.178	206,1937	7,07%			
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.095,21		0,39	285.320.627	26,8636	0,92%			
Gas Oil vehículo piso bajo	934,04		0,42	1.344.321.959	126,5712	4,34%			
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.095,21		0,42	175.142.969	16,4901	0,57%			
Gas Oil preferencial vehic. Minibus	1.095,21		0,30	0	0,0000	0,00%			
Consumo urea	1.042,80		0,02	21.872.672	2,0594	0,07%			
Gas Oil vehículo articulado	934,04		0,65	0	0,0000	0,00%			
2. Lubricantes y líquidos				161.218.336	15,1791	0,52%			
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	10.000	100.705.591	9,4817	0,33%			
Reposición Aceite motor									
Aceite caja y diferencial	9.517,31	4	10.000	38.411.918	3,6166	0,12%			
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	4	10.000	15.260.859	1,4368	0,05%			
Líquido refrigerante	6.440,00	1	10.000	6.839.969	0,6440	0,02%			
3. Neumáticos				280.373.855	26,3979	0,91%			
Neumático nuevo	594.929,69	6	80.000	189.563.703	17,8479	0,61%			
Neumático nuevo Articulado	598.285,13	10	80.000	0	0,0000	0,00%			
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	45.405.076	4,2750	0,15%			
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	45.405.076	4,2750	0,15%			
4. Mantenimiento				2.567.992.500	241,7828	8,29%			
Repuestos y reparaciones	200.880.158	840.000		2.539.955.115	239,1430	8,20%			
Reparaciones neumáticos	280.373.855	10%		28.037.385	2,6398	0,09%			
5. Impuestos, tasas y seguros				695.570.648	65,4897	2,25%			
Impuesto al automotor	47.891	159		7.614.669	0,7169	0,02%			
Tasa por desinfección	5.068	159	12	9.669.744	0,9104	0,03%			
Tasa por revisión técnica	14.314	159	4	9.103.704	0,8571	0,03%			
mantenimiento camaras	2.871	159	12	5.477.711	0,5157	0,02%			
Costo Mensual GPS	13.500	159	12	25.758.000	2,4252	0,08%			
Tasa por renovación carnet	26.800	383		10.269.492	0,9669	0,03%			
Seguro Parque Movil	3.947.656	159		627.677.328	59,0974	2,03%			
6. Costo del Personal				13.574.953.898	1.278,1154	43,85%			
Personal de conducción				10.603.031.042	998,3016	34,25%			
Uniformes Personal de Conducción	305.229	383		116.960.742	11,0121	0,38%			
Personal de Administración				1.093.008.207	102,9094	3,53%			
Uniformes Personal de Administración	305.229	33		10.142.763	0,9550	0,03%			
Personal de Mantenimiento y Taller				1.590.130.701	149,7147	5,14%			
Uniformes Personal de Mantenimiento	305.229	56		17.086.725	1,6088	0,06%			
Asesoramiento Externo				144.593.717	13,6139	0,47%			
7. Gastos Generales				876.674.626	82,5411	2,83%			
Otros gastos	4%			851.870.626	80,2057	2,75%			
Cuota gremial empresaria.	13.000		159	24.804.000	2,3354	0,08%			
8. Costos de Inversión				5.297.126.301	498,7375	17,11%			
Depreciaciones				2.759.467.756	259,8107	8,91%			
Beneficio Empresario	10%			2.537.658.545	238,9268	8,20%			
Impuesto a las Ganancias	35%			-888.180.491	-83,6244	-2,87%			
9. Iva Credito Fiscal				1.970.623.923	185,5391	6,65%			
Iva Credito Fiscal	21%			1.007.304.908	94,8402	3,25%			
Iva Crédito Fiscal	17%			662.748.307	62,3994	2,14%			
Iva Crédito Fiscal	11%			300.570.707	28,2995	0,97%			
10. Ingresos por Publicidad				-3.087.315	-0,2907	-0,01%			
Sub Total Sujeto a Impuestos				29.438.103.177	2.771,6701	95,09%			
11. Determinación de Impuestos	alicuota	base imponible		1.521.510.199	143,2539	4,91%			
Proporción de Subsidios	5%								
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%	29.411.632.707		514.703.572	48,4606	1,66%			
Tasa de Contraprestación Empresari ^{oo}	0,66%	29.411.632.707		194.116.776	18,2766	0,63%			
Tasa de EPRET	1,50%	29.411.632.707		441.174.491	41,5377	1,43%			
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%	30.959.613.376		371.515.361	34,9791	1,20%			
Total Costos				30.959.613.376	2.914,9240	100,00%			

ESTRUCTURA DE PERSONAL

600

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						10.603.031.042	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehículo	383	personas/grupo	1,0	10.603.031.042	\$/año
Administración	0,21	personas/vehículo	33	personas/grupo		1.093.008.207	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	2,5	101.628.207	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,5	62.426.431	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	0,80	personas/grupo	1,5	31.409.525	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	8,90	personas/grupo	1,5	349.430.966	\$/año
Recaudadores -Vendedores	0,03	personas/vehículo	4,77	personas/grupo	1,0	128.476.628	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	7,95	personas/grupo	1,0	214.127.714	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	7,63	personas/grupo	1,0	205.508.736	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehículo	56	personas/grupo		1.590.130.701	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,5	131.134.767	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	89.960.574	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	16,54	personas/grupo	1,0	445.493.381	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	7,95	personas/grupo	1,0	214.127.714	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	4,77	personas/grupo	1,0	128.476.628	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	89.960.574	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	89.960.574	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	89.960.574	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	89.960.574	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,5	131.134.767	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	89.960.574	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehículo	11	personas/grupo		144.593.717	\$/año
Contable	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,3	30.815.054	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,0	23.703.888	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,3	30.815.054	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,0	23.703.888	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	3,18	personas/grupo	0,5	23.703.888	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	0,5	11.851.944	\$/año
Total	3,04	personas/vehículo	484	personas/grupo		13.430.763.668	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 173.928	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 382.393	\$/mes
ART	3,80%	\$ 53.818	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo		\$ 50.000	\$/mes
Adicional por boletería no remunerativo		\$ 110.698	\$/mes
Viáticos		\$ 184.150	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.211.577	\$/mes
Art. 68/71		\$ 175.315	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 194.165	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 426.886	\$/mes
ART	3,80%	\$ 60.080	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional No Remunerativo		\$ 50.000	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

600

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos							Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Minibus LO 915/42	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280			
2.007								-	0.00%	0
2.008								-	0.00%	16
2.009								-	0.00%	15
2.010								-	0.00%	14
2.011	0,0							-	0.00%	13
2.012								-	0.00%	12
2.013	8							8	5,03%	11
2.014	1,0							1	0,63%	10
2.015	51,0							51	32,08%	9
2.016	0,0							-	0,00%	8
2.017	0,0	13			18			31	19,50%	7
2.018		7	2					9	5,66%	6
2.019		6						6	3,77%	5
2.020								-	0,00%	4
2.021				4	20			24	15,09%	3
2.022				1	11			12	7,55%	2
2.023					3			3	1,89%	1
2.024	14							14	8,81%	0
2.025										
2.026										
2.027										
2.028										
Total	74	26	2	5	52	-		159	100,00%	
Proporción	46,54%	16,35%	1,26%	3,14%	32,70%	0,00%		100,00%		

Antigüedad promedio real	6,02
Antigüedad según Pliegos	3,83

UNIDADES 0	0
UNIDADES 0	3
Diferencia	-3

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Minibus LO 915/42	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Articulado O500 UA	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	74	26	2	5	52	-	-	159	100,00%
						-	-	-	0,00%
						-	-	-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	38	13						51	32,08%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				3	27			29	18,28%
Aire Ac. vehículo articulado								-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus			2					2	1,26%
Rampas de discapacitados				5	25			30	18,87%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	74	26	2	5	52	-	-	159	100,00%
Combustible Premium								-	0,00%

50,4%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	181.135.273	84.301.951
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	186.699.013	30.529.398
Articulados O500 UA (motor trasero)	389.461.339	0
Minibus MB LO 915/42	151.886.469	1.910.522
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	219.096.712	6.889.834
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	210.505.158	68.844.454
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	248.048.115	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	248.048.115	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.026.787	2.026.787
	0	0
	0	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	12.897.738	4.137.010
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	14.279.638	2.610.749
Aire Ac. vehículo articulado	18.425.339	0
Aire Ac. vehículo Minibus	12.897.738	162.236
	0	0
Rampas de discapacitados	1.890.481	356.695
Sistema de monitores	487.116	0
Sistema de gps	447.720	0
Sistema de Camaras	2.700.233	2.700.233
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		204.469.869

ESTRUCTURA DE COSTOS

**GRUPO
600**

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.024	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herram
Vida útil (en años)		10	20	50	50	10
Valor residual		16%	10%	20%	20%	20%
Depreciación anual		8,40%	4,50%	1,60%	1,60%	8,00%
Valores por coche		\$ 204.469.869	\$ 272.786	\$ 99.106	\$ 254.017	\$ 2.021.860

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	14	2.862.578.166
1	3	561.883.200
2	12	2.041.427.172
3	24	3.670.643.088
4	0	0
5	6	711.555.144
6	9	912.753.495
7	31	2.611.489.167
8	0	0
9	51	2.544.423.050
10	1	32.715.179
11	8	124.317.680
12	0	0
13	0	0
Total	159	16.073.785.341

check! 0

Antigüedad	Concesión	6	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital		\$	M2	Valor por	Valor
		M2	p/vehículo	coche	Total
Edificio					
	Pavimento	9.342	40,00	272.786	43.373.010
	Garage	60.906	1,80	99.106	15.757.805
	Edificio administración	93.664	3,00	254.017	40.388.680
Maquinarias y herramientas		2,00%		2.021.860	321.475.707
inflación acumulada febrero 24/octubre 24 47,9%					

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	16.073.785.341
Inmuebles	99.519.494
Maquinarias y herramientas	321.475.707
Total Capital Invertido	16.494.780.542

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	204.469.869	2.730.899.570
Pavimento	4,50%	272.786	1.951.785
Garage	1,60%	99.106	252.125
Edificio administración	1,60%	254.017	646.219
Bienes de Uso	8,00%	2.021.860	25.718.057
Total Depreciaciones			2.759.467.756

GRUPO 700

EL TRAPICHE SRL -MITRE SRL

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS							700
Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción	
1. Combustibles				6.736.441.612	382.2324	14,72%	
Gas Oil vehículo estandar	934,04		0,39	3.036.795.838	172,3108	6,64%	
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.095,21		0,39	395.644.390	22,4493	0,86%	
Gas Oil vehículo piso bajo	934,04		0,42	2.749.447.560	156,0064	6,01%	
Gas Oil preferencial vehíc. P. bajo	1.095,21		0,42	358.207.650	20,3251	0,78%	
Gas Oil vehíc. Minibus	934,04		0,30	160.786.407	9,1232	0,35%	
Gas Oil preferencial vehíc. Minibus	1.095,21		0,30	0	0,0000	0,00%	
Consumo urea	1.042,80		0,02	35.559.768	2,0177	0,08%	
					0,0000	0,00%	
Gas Oil vehículo articulado	934,04		0,65	0	0,0000	0,00%	
2. Lubricantes y líquidos				275.074.021	15,6080	0,60%	
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	10.000	167.104.565	9,4817	0,37%	
Reposición Aceite motor							
Aceite caja y diferencial	10.645,91	4	10.000	71.296.723	4,0454	0,16%	
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	4	10.000	25.322.915	1,4368	0,06%	
Líquido refrigerante	6.440,00	1	10.000	11.349.818	0,6440	0,02%	
3. Neumáticos				462.416.957	26,2380	1,01%	
Neumático nuevo	589.600,01	6	80.000	311.732.265	17,6880	0,68%	
Neumático nuevo Articulado	598.285,13	10	80.000	0	0,0000	0,00%	
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	75.342.346	4,2750	0,16%	
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	75.342.346	4,2750	0,16%	
4. Mantenimiento				4.348.443.826	246,7350	9,50%	
Repuestos y reparaciones	205.053.448	840.000		4.302.202.130	244,1112	9,40%	
Reparaciones neumáticos	462.416.957	10%		46.241.696	2,6238	0,10%	
5. Impuestos, tasas y seguros				940.551.506	53,3678	2,06%	
Impuesto al automotor	47.891	215		10.296.565	0,5842	0,02%	
Tasa por desinfección	5.068	215	12	13.075.440	0,7419	0,03%	
Tasa por revisión técnica	14.314	215	4	12.310.040	0,6985	0,03%	
mantenimiento camaras	2.871	215	12	7.406.968	0,4203	0,01%	
Costo Mensual GPS	13.500	215	12	34.830.000	1,9763	0,07%	
Tasa por renovación carnet	26.800	518		13.886.420	0,7879	0,03%	
Seguro Parque Movil	3.947.656	215		848.746.073	48,1587	1,85%	
6. Costo del Personal				18.357.025.254	1.041,5960	40,12%	
Personal de conducción				14.337.431.912	813,5202	31,33%	
Uniformes Personal de Conducción	305.229	518		158.154.462	8,9738	0,35%	
Personal de Administración				1.478.183.134	83,8736	3,23%	
Uniformes Personal de Administración	305.229	45		13.716.996	0,7783	0,03%	
Personal de Mantenimiento y Taller				2.150.906.996	122,0446	4,70%	
Uniformes Personal de Mantenimiento	305.229	76		23.111.948	1,3114	0,05%	
Asesoramiento Externo				195.519.806	11,0940	0,43%	
7. Gastos Generales				1.278.338.127	72,5342	2,79%	
Otros gastos	4%			1.244.798.127	70,6311	2,72%	
Cuota gremial empresaria.	13.000		215	33.540.000	1,9031	0,07%	
8. Costos de Inversión				8.119.888.949	460,7306	17,75%	
Depreciaciones				3.815.624.921	216,5024	8,34%	
Beneficio Empresario	10%			4.304.264.028	244,2282	9,41%	
Impuesto a las Ganancias	35%			-1.506.492.410	-85,4799	-3,29%	
9. Iva Credito Fiscal				2.991.337.994	169,7315	6,08%	
Iva Credito Fiscal	21%			1.595.027.216	90,5034	3,49%	
Iva Crédito Fiscal	17%			1.111.512.866	63,0684	2,43%	
Iva Crédito Fiscal	11%			284.797.912	16,1597	0,62%	
10. Ingresos por Publicidad				-2.245.320	-0,1274	0,00%	
Sub Total Sujeto a Impuestos				43.507.272.927	2.468,6461	95,09%	
11. Determinación de Impuestos		alicuota	base imponible	2.248.676.116	127,5921	4,91%	
Proporción de Subsidios	5%						
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		43.468.151.591	760.692.653	43,1625	1,66%	
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		43.468.151.591	286.889.800	16,2784	0,63%	
Tasa de EPRET	1,50%		43.468.151.591	652.022.274	36,9964	1,43%	
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		45.755.949.043	549.071.389	31,1549	1,20%	
Total Costos				45.755.949.043	2.596,2383	100,00%	

ESTRUCTURA DE PERSONAL

700

Coeeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						14.337.431.912	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehicu	518	personas/grupo	1,0	14.337.431.912	\$/año
Administración	0,21	personas/vehicu	45	personas/grupo		1.478.183.134	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehicu	2,15	personas/grupo	2,5	137.421.790	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehicu	2,15	personas/grupo	1,5	84.413.098	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehicu	1,08	personas/grupo	1,5	42.402.859	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehicu	12,04	personas/grupo	1,5	472.713.351	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehicu	6,45	personas/grupo	1,0	173.726.258	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehicu	10,75	personas/grupo	1,0	289.543.764	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehicu	10,32	personas/grupo	1,0	277.962.013	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehicu	76	personas/grupo		2.150.906.996	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehicu	4,52	personas/grupo	1,5	177.463.816	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehicu	4,52	personas/grupo	1,0	121.743.052	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehicu	22,36	personas/grupo	1,0	602.251.028	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehicu	10,75	personas/grupo	1,0	289.543.764	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehicu	6,45	personas/grupo	1,0	173.726.258	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehicu	4,52	personas/grupo	1,0	121.743.052	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehicu	4,52	personas/grupo	1,0	121.743.052	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehicu	4,52	personas/grupo	1,0	121.743.052	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehicu	4,52	personas/grupo	1,0	121.743.052	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehicu	4,52	personas/grupo	1,5	177.463.816	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehicu	4,52	personas/grupo	1,0	121.743.052	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehicu	15	personas/grupo		195.519.806	\$/año
Contable	0,01	personas/vehicu	2,15	personas/grupo	1,3	41.668.155	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehicu	2,15	personas/grupo	1,0	32.052.427	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehicu	2,15	personas/grupo	1,3	41.668.155	\$/año
Médico	0,01	personas/vehicu	2,15	personas/grupo	1,0	32.052.427	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehicu	4,30	personas/grupo	0,5	32.052.427	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehicu	2,15	personas/grupo	0,5	16.026.214	\$/año
Total	3,04	personas/vehicu	654	personas/grupo		18.162.041.848	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 173.928	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 382.393	\$/mes
ART	3,80%	\$ 53.818	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo		\$ 50.000	\$/mes
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 110.698	\$/mes
Viáticos		\$ 184.150	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.211.577	\$/mes
Art. 68/71		\$ 175.315	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 194.165	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 426.886	\$/mes
ART	3,80%	\$ 60.080	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional No Remunerativo		\$ 50.000	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

700

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos								Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Minibus	Piso Bajo O500	Total		
	0									0
2.008	0							-	0,00%	16
2.009	0							-	0,00%	15
2.010	0							-	0,00%	14
2.011								-	0,00%	13
2.012								-	0,00%	12
2.013	-							-	0,00%	11
2.014	3							3	1,40%	10
2.015	0							-	0,00%	9
2.016	34							34	15,81%	8
2.017	8				8			16	7,44%	7
2.018	17							17	7,91%	6
2.019	22				27	5		54	25,12%	5
2.020	20				6			26	12,09%	4
2.021	1	-			21			22	10,23%	3
2.022	3				11	2		16	7,44%	2
2.023					14			14	6,51%	1
2.024	5				8			13	6,05%	0
2.025										
2.026										
2.027										
2.028										
Total	113	-	-	-	95	7		215	100,00%	
Proporción	52,56%	0,00%	0,00%	0,00%	44,19%	3,26%		100,00%		

Antigüedad promedio real	4,66
Antigüedad según Pliegos	3,83

UNIDADES O	13
UNIDADES C	13
Diferencia	0

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Minibus	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	113	-	-	-	95	7		215	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	87							87	40,47%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH					72			72	33,49%
Aire Ac. vehículo articulado								-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus						7		7	3,26%
Rampas de discapacitados					38			38	17,67%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	113	0	0	0	95	7	0	215	100,00%
Combustible Premium								-	0,00%

74,0%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	181.135.273	95.201.329
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	186.699.013	0
Articulados O500 UA (motor trasero)	389.461.339	0
Minibus MB LO 915/42	151.886.469	4.945.141
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	219.096.712	0
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	210.505.158	93.013.907
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	248.048.115	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	248.048.115	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.026.787	2.026.787
	0	0
	0	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	12.897.738	5.219.684
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	14.279.638	4.782.018
Aire Ac. vehículo articulado	18.425.339	0
Aire Ac. vehículo Minibus	12.897.738	4.19.926
	0	0
Rampas de discapacitados	1.890.481	334.132
Sistema de monitores	487.116	0
Sistema de gps	447.720	0
Sistema de Camaras	2.700.233	2.700.233
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		208.643.159

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 700

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.024	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herram
Vida útil (en años)		10	20	50	50	10
Valor residual		16%	10%	20%	20%	20%
Depreciación anual		8,40%	4,50%	1,60%	1,60%	8,00%
Valores por coche		\$ 208.643.159	\$ 272.786	\$ 99.106	\$ 254.017	\$ 2.539.275

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	13	2.712.361.066
1	14	2.675.639.870
2	16	2.777.457.731
3	22	3.433.431.823
4	26	3.602.015.495
5	54	6.534.703.736
6	17	1.759.279.116
7	16	1.375.375.703
8	34	2.326.788.508
9	0	0
10	3	100.148.716
11	0	0
12	0	0
	13	
Total	215	27.297.201.764

check! 0

Antigüedad Concesión	6	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total
Edificio				
Pavimento	9.342	40,00	272.786	58.649.039
Garage	60.906	1,80	99.106	21.307.723
Edificio administración	93.664	3,00	254.017	54.613.623
Maquinarias y herramientas	2,00%		2.539.275	545.944.035
inflacion acumulada febrero 24/octubre 24 47,9%				

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	27.297.201.764
Inmuebles	134.570.385
Maquinarias y herramientas	545.944.035
Total Capital Invertido	27.977.716.184

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	208.643.159	3.768.095.450
Pavimento	4,50%	272.786	2.639.207
Garage	1,60%	99.106	340.924
Edificio administración	1,60%	254.017	873.818
Bienes de Uso	8,00%	2.539.275	43.675.523
Total Depreciaciones			3.815.624.921

GRUPO 800

EMPRESA MAIPU SRL

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

GRUPO 800

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	4.719.631.681	14,33%
2. Lubricantes y líquidos	207.426.767	0,63%
3. Neumáticos	319.588.805	0,97%
4. Mantenimiento	3.170.028.645	9,62%
5. Impuestos, tasas y seguros	678.072.016	2,06%
6. Costo del Personal	13.234.528.167	40,17%
7. Gastos Generales	917.351.043	2,78%
8. Costos de Inversión	5.810.886.780	17,64%
9. Iva Credito Fiscal	2.270.165.191	6,89%
10. Publicidad	-1.646.568	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	31.326.032.528	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.619.087.946	4,91%
Total Costos por Año	32.945.120.474	100,00%

2.024

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

800

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	22.895.114
Kilómetros Recorridos	km/año	12.566.856
Cantidad de Vehículos	unidad	155
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.756,37

Vehículos estandar combustible comun	53	34,26%
Vehículos estandar combustible premium	6	3,81%
Minibus combustible común	24	15,48%
Minibus combustible premium	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	62	40,06%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	7	4,45%
Vehículos Articulados combustible común	3	1,94%
Vehículos Articulados combustible premium	-	0,00%
Total	155	100,00%

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS							800
Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción	
1. Combustibles				4.719.631.681	375.5618	14,33%	
Gas Oil vehículo estandar	934,04		0,39	1.568.265.377	124.7938	4,76%	
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.095,21		0,39	204.319.102	16.2586	0,62%	
Gas Oil vehículo piso bajo	934,04		0,42	1.975.155.611	157.1718	6,00%	
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.095,21		0,42	257.330.185	20.4769	0,78%	
Gas Oil vehic. Minibus	934,04		0,30	545.246.546	43.3877	1,66%	
Gas Oil preferencial vehic. Minibus	1.095,21		0,30	0	0,0000	0,00%	
Consumo urea	1.042,80		0,02	21.643.921	1,7223	0,07%	
Gas Oil preferencial vehículo articulado	1.095,21		0,65	0	0,0000	0,00%	
Gas Oil vehículo articulado	934,04		0,65	147.670.939	11,7508	0,42%	
2. Lubricantes y líquidos				207.426.767	16.5059	0,63%	
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	10.000	119.154.910	9,4817	0,36%	
Aceite caja y diferencial	13.008,77	4	10.000	62.122.145	4,9433	0,19%	
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	4	10.000	18.056.656	1,4368	0,05%	
Líquido refrigerante	6.440,00	1	10.000	8.093.055	0,6440	0,02%	
3. Neumáticos				319.588.805	25,4311	0,97%	
Neumático nuevo	556.980,78	6	80.000	207.255.118	16,4922	0,63%	
Neumático nuevo Articulado	598.285,13	10	80.000	4.887.066	0,3889	0,01%	
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	53.723.311	4,2750	0,16%	
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	53.723.311	4,2750	0,16%	
4. Mantenimiento				3.170.028.645	252,2531	9,62%	
Repuestos y reparaciones	209.756.405	840.000		3.138.069.765	249,7100	9,53%	
Reparaciones neumáticos	319.588.805	10%		31.958.881	2,5431	0,10%	
5. Impuestos, tasas y seguros				678.072.016	53,9572	2,06%	
Impuesto al automotor	47.891	155		7.423.105	0,5907	0,02%	
Tasa por desinfección	5.068	155	12	9.426.480	0,7501	0,03%	
Tasa por revisión técnica	14.314	155	4	8.874.680	0,7062	0,03%	
mantenimiento camaras	2.871	155	12	5.339.907	0,4249	0,01%	
Costo Mensual GPS	13.500	155	12	25.110.000	1,9981	0,07%	
Tasa por renovación carnet	26.800	374		10.011.140	0,7966	0,03%	
Seguro Parque Movil	3.947.656	155		611.886.704	48,6905	1,86%	
6. Costo del Personal				13.234.528.167	1.053,1296	40,17%	
Personal de conducción				10.336.288.123	822,5039	31,37%	
Uniformes Personal de Conducción	305.229	374		114.018.333	9,0729	0,35%	
Personal de Administración				1.065.721.694	84,8042	3,23%	
Uniformes Personal de Administración	305.229	32		9.889.423	0,7869	0,03%	
Personal de Mantenimiento y Taller				1.550.988.946	123,4190	4,71%	
Uniformes Personal de Mantenimiento	305.229	55		16.665.509	1,3261	0,05%	
Asesoramiento Externo				140.956.139	11,2165	0,43%	
7. Gastos Generales				917.351.043	72,9977	2,78%	
Otros gastos	4%			893.171.043	71,0735	2,71%	
Cuota gremial empresaria.	13.000		155	24.180.000	1,9241	0,07%	
8. Costos de Inversión				5.810.886.780	462,3978	17,64%	
Depreciaciones				2.810.979.959	223,6820	8,53%	
Beneficio Empresario	10%			2.999.906.821	238,7158	9,11%	
Impuesto a las Ganancias	35%			-1.049.967.387	-83,5505	-3,19%	
9. Iva Credito Fiscal				2.270.165.191	180,6470	6,89%	
Iva Credito Fiscal	21%			1.155.405.831	91,9407	3,51%	
Iva Crédito Fiscal	17%			778.739.227	61,9677	2,36%	
Iva Crédito Fiscal	11%			336.020.132	26,7386	1,02%	
10. Ingresos por Publicidad				-1.646.568	-0,1310	0,00%	
Sub Total Sujeto a Impuestos				31.326.032.528	2.492,7501	95,09%	
11. Determinación de Impuestos		alicuota	base imponible	1.619.087.946	128,8379	4,91%	
Proporción de Subsidios	5%						
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		31.297.864.450	547.712.628	43,5839	1,66%	
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		31.297.864.450	206.565.905	16,4374	0,63%	
Tasa de EPRET	1,50%		31.297.864.450	469.467.967	37,3576	1,43%	
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		32.945.120.474	395.341.446	31,4591	1,20%	
Total Costos				32.945.120.474	2.621,5881	100,00%	

ESTRUCTURA DE PERSONAL

800

Coeeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						10.336.288.123	\$/año
Personal de Conducción	2,410	Personas/vehículo	374	Personas/grupo	1,0	10.336.288.123	\$/año
Administración	0,21	Personas/vehículo	32	Personas/grupo		1.065.721.694	\$/año
Gerente	0,01	Personas/vehículo	1,55	Personas/grupo	2,5	99.071.523	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	Personas/vehículo	1,55	Personas/grupo	1,5	60.855.955	\$/año
Tesorero	0,01	Personas/vehículo	0,78	Personas/grupo	1,5	30.624.287	\$/año
Inspectores	0,06	Personas/vehículo	8,68	Personas/grupo	1,5	340.793.346	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	Personas/vehículo	4,65	Personas/grupo	1,0	125.244.512	\$/año
Controladores	0,05	Personas/vehículo	7,75	Personas/grupo	1,0	208.740.853	\$/año
Administrativos	0,05	Personas/vehículo	7,44	Personas/grupo	1,0	200.391.219	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	Personas/vehículo	55	Personas/grupo		1.550.988.946	\$/año
Jefe de taller	0,02	Personas/vehículo	3,26	Personas/grupo	1,5	127.993.814	\$/año
Encargado de depósito	0,02	Personas/vehículo	3,26	Personas/grupo	1,0	87.805.830	\$/año
Mecánicos	0,10	Personas/vehículo	16,12	Personas/grupo	1,0	434.180.974	\$/año
Chapistas	0,05	Personas/vehículo	7,75	Personas/grupo	1,0	208.740.853	\$/año
Electricistas	0,03	Personas/vehículo	4,65	Personas/grupo	1,0	125.244.512	\$/año
Tapicero	0,02	Personas/vehículo	3,26	Personas/grupo	1,0	87.805.830	\$/año
Gomero	0,02	Personas/vehículo	3,26	Personas/grupo	1,0	87.805.830	\$/año
Lavador	0,02	Personas/vehículo	3,26	Personas/grupo	1,0	87.805.830	\$/año
Chofer (compras)	0,02	Personas/vehículo	3,26	Personas/grupo	1,0	87.805.830	\$/año
Sereno	0,02	Personas/vehículo	3,26	Personas/grupo	1,5	127.993.814	\$/año
Encargado combustibles	0,02	Personas/vehículo	3,26	Personas/grupo	1,0	87.805.830	\$/año
Asesoramiento	0,07	Personas/vehículo	11	Personas/grupo		140.956.139	\$/año
Contable	0,01	Personas/vehículo	1,55	Personas/grupo	1,3	30.039.833	\$/año
Infomático	0,01	Personas/vehículo	1,55	Personas/grupo	1,0	23.107.564	\$/año
Jurídico	0,01	Personas/vehículo	1,55	Personas/grupo	1,3	30.039.833	\$/año
Médico	0,01	Personas/vehículo	1,55	Personas/grupo	1,0	23.107.564	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	Personas/vehículo	3,10	Personas/grupo	0,5	23.107.564	\$/año
Psicólogo	0,01	Personas/vehículo	1,55	Personas/grupo	0,5	11.553.782	\$/año
Total	3,04	Personas/vehículo	471	Personas/grupo		13.093.954.902	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 173.928	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 382.393	\$/mes
ART	3,80%	\$ 53.818	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo		\$ 50.000	\$/mes
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 110.698	\$/mes
Viáticos		\$ 184.150	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.211.577	\$/mes
Art. 68/71		\$ 175.315	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 194.165	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 426.886	\$/mes
ART	3,80%	\$ 60.080	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional No Remunerativo		\$ 50.000	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

800

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos								Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Minibus LO 915/42	Piso Bajo O500				
										0	
2.008									0,00%	16	
2.009								-	0,00%	15	
2.010								-	0,00%	14	
2.011								-	0,00%	13	
2.012	-		2			-		2	1,29%	12	
2.013	6					1		7	4,52%	11	
2.014	1,0					4	1	6	3,87%	10	
2.015	6,0							6	3,87%	9	
2.016					2	1		3	1,94%	8	
2.017	1,0		1	13		1		16	10,32%	7	
2.018	1,0	10		14	1			26	16,77%	6	
2.019		21		2	7	14		44	28,39%	5	
2.020				2				2	1,29%	4	
2.021	-				5	1		6	3,87%	3	
2.022				4	2	1	2	9	5,81%	2	
2.023				9		2	2	13	8,39%	1	
2.024	13					2		15	9,68%	0	
2.025								-			
2.026								-			
2.027								-			
2.028								-			
Total	28	31	3	44	21	24	4	155	100,00%		
Proporción	18,06%	20,00%	1,94%	28,39%	13,55%	15,48%	2,58%	100,00%			

216

Antigüedad promedio real	5,06
Antigüedad según Pliegos	3,83

UNIDADES 0 KM	1
UNIDADES 0 K	15
Diferencia	-14

9	4	2
---	---	---

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Minibus LO 915/42	Piso Bajo O500	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	28	31	3	44	21	24	4	155	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	14	18						32	20,65%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				25	26			51	32,90%
Aire Ac. vehículo articulado			3					3	1,94%
Aire Ac. vehículo Minibus						24		24	15,48%
Rampas de discapacitados				35	20			55	35,48%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	28	31	3	44	21	24	4	155	100,00%
Combustible Premium								-	0,00%

55.5%
110

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehiculos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	181.135.273	32.721.211
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	186.699.013	37.339.803
Articulados O500 UA (motor trasero)	389.461.339	7.537.961
Minibus MB LO 915/42	151.886.469	23.517.905
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	219.096.712	62.195.196
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	210.505.158	28.520.054
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	248.048.115	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	248.048.115	6.401.242
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.026.787	2.026.787
	0	0
	0	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	12.897.738	2.662.759
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	14.279.638	4.698.462
Aire Ac. vehículo articulado	18.425.339	356.619
Aire Ac. vehículo Minibus	12.897.738	1.997.069
	0	0
Rampas de discapacitados	1.890.481	670.816
Sistema de monitores	487.116	0
Sistema de gps	447.720	0
Sistema de Camaras	2.700.233	2.700.233
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		213.346.116

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 800

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.024	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herram
Vida útil (en años)		10	20	50	50	10
Valor residual		16%	10%	20%	20%	20%
Depreciación anual		8,40%	4,50%	1,60%	1,60%	8,00%
Valores por coche		\$ 213.346.116	\$ 272.786	\$ 99.106	\$ 254.017	\$ 2.454.444

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	15	3.200.191.737
1	13	2.540.525.547
2	9	1.597.535.715
3	6	957.497.368
4	2	283.323.642
5	44	5.444.592.875
6	26	2.751.311.509
7	16	1.406.377.595
8	3	209.932.578
9	6	312.338.714
10	6	204.812.271
11	7	113.500.134
12	2	0
	15	
Total	155	19.021.939.685

check! 0

Antigüedad Concesión	6	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$	M2	Valor por coche	Valor Total
	M2	p/vehículo		
Edificio				
Pavimento	9.342	40,00	272.786	42.281.865
Garage	60.906	1,80	99.106	15.361.382
Edificio administración	93.664	3,00	254.017	39.372.612
Maquinarias y herramientas	2,00%		2.454.444	380.438.794
inflación acumulada febrero 24/octubre 24 47,9%				

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	19.021.939.685
Inmuebles	97.015.859
Maquinarias y herramien	380.438.794
Total Capital Invertido	19.499.394.338

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	213.346.116	2.777.766.428
Pavimento	4,50%	272.786	1.902.684
Garage	1,60%	99.106	245.782
Edificio administración	1,60%	254.017	629.962
Bienes de Uso	8,00%	2.454.444	30.435.103
Total Depreciaciones			2.810.979.959

GRUPO 900

EL CACIQUE SA

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

GRUPO 900

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	4.348.426.535	13,70%
2. Lubricantes y líquidos	180.272.978	0,57%
3. Neumáticos	300.227.919	0,95%
4. Mantenimiento	2.826.097.605	8,90%
5. Impuestos, tasas y seguros	682.446.674	2,15%
6. Costo del Personal	13.319.566.501	41,97%
7. Gastos Generales	890.617.529	2,81%
8. Costos de Inversión	5.670.541.366	17,87%
9. Iva Credito Fiscal	1.965.210.244	6,19%
10. Publicidad	-3.780.000	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos	30.179.627.351	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.559.835.923	4,91%
Total Costos por Año	31.739.463.274	100,00%

2.024

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

900

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	24.983.616
Kilómetros Recorridos	km/año	11.228.566
Cantidad de Vehículos	unidad	156
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.998,17

Vehículos estandar combustible com	68	43,85%
Vehículos estandar combustible pren	8	4,87%
Minibus combustible común	-	0,00%
Minibus combustible premium	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible com	72	46,15%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	8	5,13%
Vehículos Articulados combustible co	-	0,00%
Vehículos Articulados combustible pr	-	0,00%
Total	156	100,00%

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

900

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				4.348.426.535	387.2646	13,70%
Gas Oil vehiculo estandar	934,04		0,39	1.793.436.025	159,7208	5,65%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.095,21		0,39	233.655.122	20,8090	0,74%
Gas Oil vehiculo piso bajo	934,04		0,42	2.033.044.887	181,0601	6,41%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.095,21		0,42	264.872.203	23,5891	0,83%
						0,00%
						0,00%
Consumo urea	1.042,80		0,02	23.418.298	2,0856	0,07%
						0,00%
Gas Oil vehiculo articulado	934,04		0,65	0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos				180.272.978	16.0549	0,57%
Cambio Aceite motor	2.633,80	36	10.000	106.465.672	9,4817	0,34%
Reposición Aceite motor	2.633,80	0	7.000	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	11.821,91	4	10.000	50.442.373	4,4923	0,16%
Aceite dirección hidráulica	3.781,18	4	10.000	16.133.737	1,4368	0,05%
Líquido refrigerante	6.440,00	1	10.000	7.231.197	0,6440	0,02%
3. Neumáticos				300.227.919	26.7379	0,95%
Neumático nuevo	598.285,13	6	80.000	197.505.794	17,5896	0,62%
Neumático nuevo Articulado	598.285,13	10	80.000	6.717.884	0,5983	0,02%
Primer precurado	142.500,00	6	60.000	48.002.121	4,2750	0,15%
Segundo precurado	142.500,00	6	60.000	48.002.121	4,2750	0,15%
4. Mantenimiento				2.826.097.605	251.6882	8,90%
Repuestos y reparaciones	209.172.106	840.000		2.796.074.813	249,0144	8,81%
Reparaciones neumáticos	300.227.919	10%		30.022.792	2,6738	0,09%
5. Impuestos, tasas y seguros				682.446.674	60,7777	2,15%
Impuesto al automotor	47.891	156		7.470.996	0,6654	0,02%
Tasa por desinfección	5.068	156	12	9.487.296	0,8449	0,03%
Tasa por revisión técnica	14.314	156	4	8.931.936	0,7955	0,03%
mantenimiento camaras	2.871	156	12	5.374.358	0,4786	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	156	12	25.272.000	2,2507	0,08%
Tasa por renovación carnet	26.800	376		10.075.728	0,8973	0,03%
Seguro Parque Movil	3.947.656	156		615.834.360	54,8453	1,94%
6. Costo del Personal				13.319.566.501	1.186.2215	41,97%
Personal de conducción				10.402.973.853	926,4739	32,78%
Uniformes Personal de Conducción	305.229	376		114.753.935	10,2198	0,36%
Personal de Administración				1.072.610.658	95,5252	3,38%
Uniformes Personal de Administración	305.229	33		9.953.521	0,8864	0,03%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.560.639.713	138,9883	4,92%
Uniformes Personal de Mantenimiento	305.229	55		16.769.287	1,4934	0,05%
Asesoramiento Externo				141.865.534	12,6343	0,45%
7. Gastos Generales				890.617.529	79,3171	2,81%
Otros gastos	4%			866.281.529	77,1498	2,73%
Cuota gremial empresaria.	13.000		156	24.336.000	2,1673	0,08%
8. Costos de Inversión				5.670.541.366	505,0103	17,87%
Depreciaciones				2.819.741.025	251,1221	8,88%
Beneficio Empresario	10%			2.850.800.341	253,8882	8,98%
Impuesto a las Ganancias	35%			-997.780.119	-88,8609	-3,14%
9. Iva Credito Fiscal				1.965.210.244	175,0188	6,19%
Iva Credito Fiscal	21%			1.068.999.939	95,2036	3,37%
Iva Crédito Fiscal	17%			717.490.378	63,8987	2,26%
Iva Crédito Fiscal	11%			178.719.926	15,9165	0,56%
10. Ingresos por Publicidad				-3.780.000	-0,3366	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos				30.179.627.351	2.687,7543	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	1.559.835.923	138,9167	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		30.152.490.110	527.668.577	46,9934	1,66%
Tasa de Contraprestación Empresari ^{oo}	0,66%		30.152.490.110	199.006.435	17,7232	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		30.152.490.110	452.287.352	40,2801	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		31.739.463.274	380.873.559	33,9201	1,20%
Total Costos				31.739.463.274	2.826,6711	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

900

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						10.402.973.853	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehículo	375,9600	personas/grupo	1,0	10.402.973.853	\$/año
Administración	0,21	personas/vehículo	32,6100	personas/grupo		1.072.610.658	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	2,5	99.710.694	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,5	61.248.574	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	0,7800	personas/grupo	1,5	30.624.287	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	8,7400	personas/grupo	1,5	343.149.061	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehículo	4,6800	personas/grupo	1,0	126.052.541	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	7,8000	personas/grupo	1,0	210.087.568	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	7,4900	personas/grupo	1,0	201.737.934	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehículo	54,9400	personas/grupo		1.560.639.713	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,5	128.779.053	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	88.344.516	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	16,2200	personas/grupo	1,0	436.874.404	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	7,8000	personas/grupo	1,0	210.087.568	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	4,6800	personas/grupo	1,0	126.052.541	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	88.344.516	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	88.344.516	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	88.344.516	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	88.344.516	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,5	128.779.053	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	88.344.516	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehículo	10,9200	personas/grupo		141.865.534	\$/año
Contable	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,3	30.233.638	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,0	23.256.645	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,3	30.233.638	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,0	23.256.645	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	3,1200	personas/grupo	0,5	23.256.645	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	0,5	11.628.322	\$/año
Total	3,04	personas/vehículo	474,4300	personas/grupo		13.178.089.758	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 173.928	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 382.393	\$/mes
ART	3,80%	\$ 53.818	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo		\$ 50.000	\$/mes
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 110.698	\$/mes
Váticos		\$ 184.150	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.211.577	\$/mes
Art. 68/71		\$ 175.315	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 194.165	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 426.886	\$/mes
ART	3,80%	\$ 60.080	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional No Remunerativo		\$ 50.000	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.242.342	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

900

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos						Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500			
2.008								0,00%	16
2.009								0,00%	15
2.010	0						-	0,00%	14
2.011							-	0,00%	13
2.012	0,0		0				-	0,00%	12
2.013	14						14	8,97%	11
2.014	2,0						2	1,28%	10
2.015	4,0				0		4	2,56%	9
2.016	6,0				10		16	10,26%	8
2.017	9,0				19	0	28	17,95%	7
2.018	9,0	3		0		11	23	14,74%	6
2.019		21		1			22	14,10%	5
2.020							-	0,00%	4
2.021							-	0,00%	3
2.022					25		25	16,03%	2
2.023					14		14	8,97%	1
2.024	8						8	5,13%	0
2.025							-	0,00%	
2.026							-	0,00%	
2.027							-	0,00%	
2.028							-	0,00%	
Total	52	24	-	1	68	11	156	100,00%	
Proporción	33,33%	15,38%	0,00%	0,64%	43,59%	7,05%	100,00%		

Antigüedad promedio real	5,42
Antigüedad según Pliegos	3,83

UNIDADES 0 KM S/REGISTR	0
UNIDADES 0 KM S/EMPR	14
Diferencia	-14

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Articulado O500 UA	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	52	24	-	1	68	11	156	100,00%
							-	0,00%
							-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	30	14					43	27,77%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				1	39	6	46	29,51%
Aire Ac. vehículo articulado							-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus							-	0,00%
Rampas de discapacitados				1	34	5	40	25,64%
Sistema de monitores							-	0,00%
Sistema de gps							-	0,00%
Sistema de Camaras	52	24	0	1	68	11	156	100,00%
Combustible Premium							-	0,00%

121

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehiculos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	181.135.273	60.378.424
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	186.699.013	28.722.925
Articulados O500 UA (motor trasero)	389.461.339	0
Minibus MB LO 915/42	151.886.469	0
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	219.096.712	1.404.466
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	210.505.158	91.758.659
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	248.048.115	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	248.048.115	17.490.572
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.026.787	2.026.787
	0	0
	0	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	12.897.738	3.581.603
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	14.279.638	4.213.409
Aire Ac. vehículo articulado	18.425.339	0
Aire Ac. vehículo Minibus	12.897.738	0
	0	0
Rampas de discapacitados	1.890.481	484.739
Sistema de monitores	487.116	0
Sistema de gps	447.720	0
Sistema de Camaras	2.700.233	2.700.233
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		212.761.817

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 900

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.024	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herram
Vida útil (en años)		10	20	50	50	10
Valor residual		16%	10%	20%	20%	20%
Depreciación anual		8,40%	4,50%	1,60%	1,60%	8,00%
Valores por coche		\$ 212.761.817	\$ 272.786	\$ 99.106	\$ 254.017	\$ 2.316.813

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	8	1.702.094.537
1	14	2.728.457.542
2	25	4.425.445.796
3	0	0
4	0	0
5	22	2.714.840.786
6	23	2.427.186.809
7	28	2.454.420.322
8	16	1.116.574.016
9	4	207.655.533
10	2	68.083.781
11	14	226.378.573
12	0	0
Total	156	18.071.137.697

check! 0

Antigüedad Concesión	6	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$	M2	Valor por coche	Valor Total
	M2	p/vehículo		
Edificio				
Pavimento	9.342	40,00	272.786	42.554.652
Garage	60.906	1,80	99.106	15.460.487
Edificio administración	93.664	3,00	254.017	39.626.629
Maquinarias y herramientas	2,00%		2.316.813	361.422.754
inflación acumulada febrero 24/octubre 24 47,9%				

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	18.071.137.697
Inmuebles	97.641.768
Maquinarias y herramien	361.422.754
Total Capital Invertido	18.530.202.219

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	212.761.817	2.788.030.851
Pavimento	4,50%	272.786	1.914.959
Garage	1,60%	99.106	247.368
Edificio administración	1,60%	254.017	634.026
Bienes de Uso	8,00%	2.316.813	28.913.820
Total Depreciaciones			2.819.741.025

