



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

Mendoza, noviembre 2025

Sra. Vice Presidente

Ente de la Movilidad Provincial

Dra. Agustina LLaver

Ref. EX-2025-08988472-GDEMZA-

EMOP Actualización Costo Kilometro

Transporte de Pasajeros **URBANO**

Visto el pedido realizado por las empresas de Transporte Público de Pasajeros del Área Metropolitana del Gran Mendoza, que solicitan se actualicen los costos operativos del transporte público de pasajeros, costos que fueron aprobados por el Decreto N° 189 del año 2025, solicitando un incremento promedio del 52% respecto al Costo kilometro que fuera aprobado por el Decreto mencionado, esta Subdirección de Tarifas del EMOP procedió a la actualización de los costos de dichos servicios.

INFORME COSTO KILOMETRO URBANO

La metodología utilizada para la determinación de dicho Costo, está determinada en los Pliegos de Bases y Condiciones, aprobados por Decreto N° 784/2018, en cuyo Anexo N°1, se establecieron los distintos rubros y parámetros que componen la matriz de costos.

INFORME TÉCNICO

Cálculo de Costos de los Servicios de Transporte de Pasajeros

Urbanos y Conurbanos de la Provincia de Mendoza

Noviembre 2025

Introducción

El presente informe tiene como objetivo detallar la metodología de cálculo y las variables utilizadas en la actualización de Costos de los Servicios de Transporte de Pasajeros Urbanos y Conurbanos de la provincia de Mendoza al mes de noviembre de 2025.

Para el cálculo del costo del servicio de Transporte de Pasajeros, se describe y costea cada uno de los componentes de costos en los que incurren las empresas de Transporte de Pasajeros, detallándose su composición y fórmula polinómica. En el informe se exponen

todos los rubros a tener en cuenta, principalmente el gasto en combustible, personal y parque móvil, así como otro tipo de costos que impactan en las empresas.

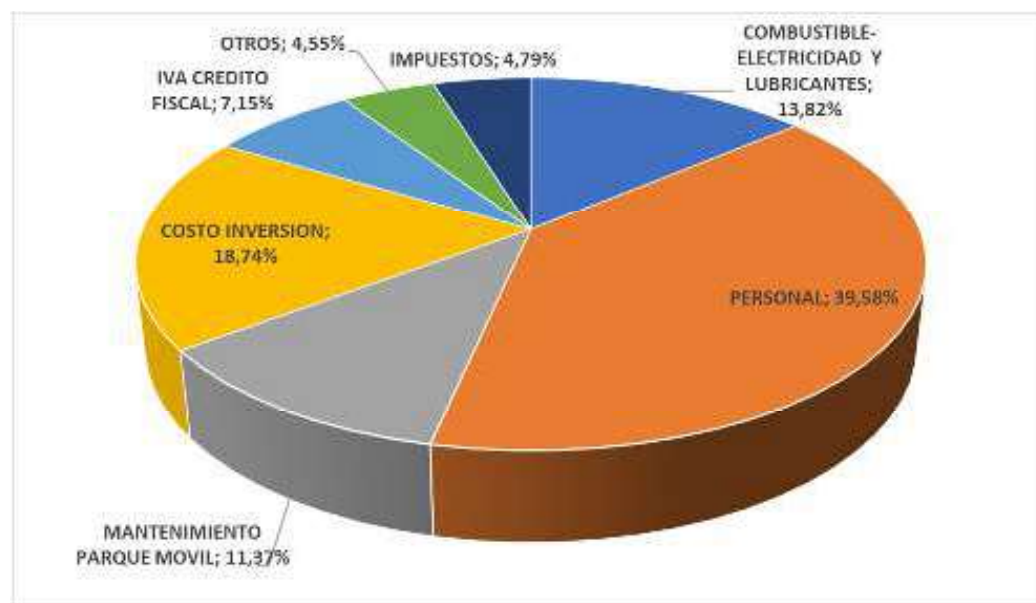
Metodología de Cálculo del Costo

En la presente sección se exponen los lineamientos generales del cálculo de costos del servicio de transporte automotor de pasajeros Urbano y Conurbano de la provincia de Mendoza.

Los parámetros utilizados son similares en todos los grupos empresarios, variando en cada uno de ellos, los siguientes indicadores: kilómetros recorridos y parque móvil.

En el Gráfico I se detalla la participación porcentual de los principales componentes de la matriz de costos, obteniéndose como un promedio de los mismos: Personal, Mantenimiento Parque Móvil, Combustible, Costo de Inversión y otros.

Gráfico I: Composición de Costos



Se puede apreciar que cuatro rubros: Personal, Costo de la inversión, Mantenimiento Parque Móvil y Combustible, representan el 83,5% del total de costos.

Estimación de los Costos en \$/km por Rubro

Se detallan los rubros que forman parte de la MATRIZ DE COSTOS PARA LA EXPLOTACIÓN DEL TRANSPORTE URBANO DE PASAJEROS DE LA PROVINCIA DE MENDOZA. En base a las



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

facultades otorgadas por el art. 6, del Pliego de Bases y Condiciones Generales, y luego de auditoría y controles realizados a las empresas concesionarias, el Ente de la Movilidad, determinó los siguientes componentes:

Combustibles

Para arribar al Costo por Kilómetro de Combustible, se utiliza el siguiente cálculo:

$\text{Costo/km Rubro Combustible} = \text{Cons. Gasoil por km} * \text{Precio Gasoil}$

- Consumo unitario de Gasoil

El consumo de combustible está influido por las características de operación del vehículo y de la superficie de rodamiento, siendo las más importantes las que se enumeran a continuación:

- Operación: condiciones de circulación, distancia entre paradas, intersecciones con semáforos, velocidad comercial, etc.
- Vehículo: tipo, estado del mismo y edad media de la flota.
- Superficie de rodamiento: tipo de superficie (pavimento, ripio, tierra) y estado de la misma.

El consumo específico considerado es el que se utiliza para la determinación del cupo de gasoil.

Consumo promedio de GO en lts. / km.

Vehículos comunes: 0.39 ltrs. por km

Vehículos piso bajo: 0.42 lts. por Km

Minibús: 0,30 lts. Por km

El consumo por kilómetro determinado para cada tipo de vehículo fue obtenido luego de un análisis pormenorizado de los distintos tipos de chasis y carrocerías de todo el parque móvil del Gran Mendoza, sumado a la información obtenida en los dispositivos de medición de combustible instalado en las unidades, y de la información brindada por la CRNT, respecto a los consumos de cada tipo de unidad, utilizada para el cálculo del subsidio al gas oil.

Precio Unitario Gas Oil: Fuente: valores mayoristas que nos informa YPF:

El precio unitario de Gas Oil, utilizado según la última actualización es de \$ 1.269,0 por lt. (neto de I.V.A.) para el gas oil común y \$ 1.388,89 para el gas oil infinia (Neto de I.V.A.), informados por Y.P.F.

Lubricantes

Se realiza el cálculo anual de gastos en este rubro, considerando:

Cantidad de litros de urea a reponer dividido la cantidad de kilómetros de duración de esa reposición: 2 litros cada 100 kilómetros

Cambio de aceite de motor: Debe indicar cada cuanto kilómetro que recorre una unidad, se debe cambiar el aceite del motor. Lógicamente que también es necesario conocer la magnitud del cambio, es decir cuántos litros de aceite se requieren en cada cambio. Por lo tanto, el coeficiente en este caso será:

Cantidad de litros de aceite por cada cambio de aceite dividido la cantidad de kilómetros de duración de ese cambio: 36 litros cada 10.000 kilómetros

Consumo de aceite caja y diferencial: De la misma forma que se determina un consumo por kilómetro de combustible y de lubricantes, se establece en este caso un consumo de aceite de caja y de diferencial por kilómetro recorrido.

Cantidad de litros de aceite caja y diferencial consumidos por kilómetro recorrido: 4 litros cada 10.000 kilómetros.

Consumo de aceite dirección hidráulica: Como en los casos anteriores se debe establecer un consumo de aceite de dirección hidráulica por kilómetro recorrido.

Cantidad de litros de aceite de dirección hidráulica consumidos por kilómetro recorrido: 4 litros cada 10.000 kilómetros.

Consumo de líquido refrigerante: Se debe establecer un consumo de líquido refrigerante por kilómetro recorrido.

Cantidad de litros de líquido refrigerante por kilómetro recorrido: 1 litro cada 10.000 kilómetros.

Variable (Requerimiento en lts. por km)	Nombre de la variable	Litros/km
Reposición urea	C5	2 cada 100
Cambio aceite motor	C1	36 cada 10.000
Cambio aceite caja y diferencial	C2	4 cada 10.000
Cambio aceite dirección	C3	4 cada 10.000



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

hidráulica		
Consumo líquido refrigerante	C4	1 cada 10.000

Precios: Fuente: valores mayoristas que nos informa Y.P.F.:

Variable	Precio	
Urea	\$ 2.569,42	\$/lt
Aceite motor Extravida	\$ 6.428,92	\$/lt
Aceite caja y diferencial	\$ 13.277,71	\$/lt
Aceite Sintetico Caja Aut	\$ 21.136,00	\$/lt
Aceite dirección hidráulica	\$ 3.412,50	\$/lt
Líquido refrigerante	\$ 6.321,00	\$/lt

Fuente:

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza

Precios: Fuente: valores mayoristas que informa Y.P.F.

Neumáticos

Se procede como en los casos anteriores, determinando un coeficiente insumo producto que indique cada cuántos kilómetros se debe reponer un neumático, con lo cual su unidad de medida es también \$/km.

Posteriormente se multiplica por el precio de neumáticos obteniéndose de esta forma el costo medio en neumáticos. El requerimiento por coche estándar es de 6 unidades (dos delanteras y cuatro traseras), y para los vehículos articulados es de 10 unidades.

Pnn: Precio del neumático nuevo

Pnp: Precio del primer precurado

Pnr: Precio del segundo precurado

En este caso se requiere definir el precio de cada uno de los ítems y la duración de un



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

neumático nuevo, de los neumáticos con primer precurado y segundo precurado.

Rubro	Valor de la Variable	km de duración
Duración Neumático Nuevo	<i>Dnn</i>	80.000,00
Duración primer precurado	<i>Dnp</i>	60.000,00
Duración segunda precurado	<i>Dnr</i>	60.000,00

- Precios :

Insumo	Unidad de Medida	Precio (neto de IVA)
Cubierta	1 cubierta	\$ 412.545,84
precurado	1 precurado	\$ 181.818,00

Fuente:

Promedio del Precio de cubiertas Firestone 275/80R 22.5 y Triangle 215/75 17.5 solicitado en auditoria a empresas. Se tomo un promedio de las facturas de compra presentadas durante el año 2025, actualizadas a noviembre 2025.

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza

Reparación y mantenimiento del Material Rodante

El valor de la variable Repuestos y Reparaciones debe reflejar el costo anual por vehículo en este concepto. Dentro del costo por vehículo se considerarán el chasis, la carrocería y los avances tecnológicos que la autoridad de aplicación determine, en la proporción en que las unidades de parque móvil tengan instalados dichos componentes tecnológicos.

Material rodante: El costo por este concepto se calcula, a lo largo de la vida útil del vehículo, (10 años) teniendo en cuenta el precio de una unidad nueva sin neumáticos, cada 840.000 Km. recorridos.

Neumáticos: Se aplica un 10% del costo calculado para el rubro neumáticos.

El costo en repuesto de neumáticos indica las erogaciones que se producen como consecuencia de roturas en los mismos y se puede indicar como un porcentaje del valor de los mismos.



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

Cuadro 1 – Precios unitarios del parque móvil (neto de I.V.A.):

		GRUPO 2	GRUPO 3	GRUPO 4	GRUPO 5	GRUPO 6	GRUPO 7	GRUPO 8	GRUPO 9
Urbanos Estándar (motor delantero)	\$ 263.272,871,45	\$ 10.702.149,25	\$ 75.512,373,98	\$ 158.391.808,84	\$ 139.379.755,48	\$ 76.166.894,26	\$ 145.718.473,04	\$ 3.332.567,99	\$ 57.379.984,80
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	\$ 267.108.804,50	\$ 21.716.162,97	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 30.238.732,58	\$ 0,00	\$ 40.573.489,29	\$ 41.093.662,23
Vehículo GNC	\$ 334.004.524,50	\$ 8.146.451,82	\$ 5.178.364,72	\$ 2.715.483,94	\$ 4.911.831,24	\$ 4.201.314,77	\$ 1.553.509,42	\$ 6.341.858,06	\$ 4.282.109,29
Minibus MB LO D1542	\$ 225.097.582,06	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 20.130.678,07	\$ 0,00	\$ 2.831.416,13	\$ 7.328.758,49	\$ 28.493.364,82	\$ 0,00
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	\$ 309.825.977,83	\$ 83.124.042,78	\$ 52.838.538,82	\$ 0,00	\$ 47.840.779,98	\$ 62.354.913,74	\$ 10.087.357,41	\$ 115.894.510,84	\$ 33.763.087,31
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	\$ 298.096.915,32	\$ 126.024.712,17	\$ 157.136.358,47	\$ 89.671.429,81	\$ 89.867.452,41	\$ 110.614.578,64	\$ 112.306.279,73	\$ 56.600.680,12	\$ 129.939.681,04
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	\$ 354.142.379,42	\$ 31.671.269,70	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Piso Bajo C600 (motor trasero)	\$ 25.912.857,03	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Cartelería LED (frontal superior)	\$ 2.837.103,75	\$ 2.837.103,75	\$ 2.837.103,75	\$ 2.837.103,75	\$ 2.837.103,75	\$ 2.837.103,75	\$ 2.837.103,75	\$ 2.837.103,75	\$ 2.837.103,75
Aire Ac. vehículo estándar CF	\$ 18.054.294,00	\$ 2.642.091,80	\$ 4.618.540,33	\$ 9.834.452,83	\$ 5.310.086,47	\$ 3.705.239,98	\$ 7.893.505,28	\$ 3.885.101,24	\$ 4.057.585,84
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	\$ 19.988.475,00	\$ 16.900.824,39	\$ 12.241.004,07	\$ 7.150.348,78	\$ 9.818.444,85	\$ 5.834.371,85	\$ 7.995.390,00	\$ 10.879.802,85	\$ 7.947.981,44
Aire Ac. vehículo Minibus	\$ 18.054.294,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 227.098,04	\$ 587.814,22	\$ 2.285.353,67	\$ 0,00
	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Sistema de Cámaras	\$ 3.779.796,38	\$ 3.779.796,38	\$ 3.779.796,38	\$ 3.779.796,38	\$ 3.779.796,38	\$ 3.779.796,38	\$ 3.779.796,38	\$ 3.779.796,38	\$ 3.779.796,38
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		\$ 333.467.462,04	\$ 314.142.080,77	\$ 294.511.102,40	\$ 302.746.246,79	\$ 302.782.560,12	\$ 300.087.967,71	\$ 319.531.778,11	\$ 310.062.571,12

PARQUE MOVIL S.T.M.

Precios	PRECIO UNITARIO S/IVA	GRUPO 1 PARQUE	GRUPO 1 TRONCAL	GRUPO 1 MTM
Vehículos				
DUPLA	\$ 373.506.453,3			\$ 373.506.453,3
Eléctricos	\$ 607.065.675,0	\$ 346.894.671,4	\$ 163.440.758,7	\$ 0,0
Vehículos GNC	\$ 334.004.524,5		\$ 122.040.114,7	
Piso Bajo	\$ 298.096.915,3	\$ 127.755.820,9	\$ 108.920.026,8	\$ 0,0
Equipamiento				
Cámaras	\$ 3.779.796,4	\$ 3.779.796,4	\$ 3.779.796,4	\$ 3.779.796,4
Cartelería LED	\$ 2.837.103,8	\$ 2.837.103,8	\$ 2.837.103,8	\$ 2.837.103,8
Calefacción				
Aire Ac. vehículo piso bajo-elect-gnc	\$ 18.054.294,0	\$ 18.054.294,0	\$ 11.457.532,7	\$ 18.054.294,0
Rampas de discapacitados	\$ 2.646.301,9	\$ 2.646.301,9	\$ 1.679.383,9	\$ 2.646.301,9
Sistema de Monitores	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		\$ 501.967.988,3	\$ 414.154.716,9	\$ 400.823.949,3

Fuente:

Se tuvieron en cuenta las Facturas presentadas por la empresa durante el año 2025 .

Depreciaciones

DEPRECIACION DEL MATERIAL RODANTE

La amortización se calcula teniendo en cuenta una vida útil de los vehículos estimada en 10 años de antigüedad. Se considera que el valor Residual del vehículo es del 16%, por lo tanto, el Valor Amortizable es el 84 % del precio de la unidad nueva.

DEPRECIACIÓN RESTO BIENES DE USO.

A los efectos del cálculo de las amortizaciones del resto de los bienes de uso, se toman los siguientes parámetros, de acuerdo a lo establecido en los pliegos de Bases y Condiciones:

M2 de Playa/Vehículo: 40

M2 de Garage/Vehículo: 1,80

M2 de Administración/Vehículo: 3

Inversión en Maquinarias y Herramientas/Inversión en Vehículos: 2%



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

Valor Residual Edificio: 20%

Valor Residual Playa: 10%

Valor Residual Maquinarias y Herramientas: 20%

Vida útil Edificios (años): 50 Vida útil Playa (años): 20

Vida útil Maquinarias y Herramientas (años): 10 años.

Coeficiente Amortización Edificios: 1,6% Coeficiente Amortización Playa: 4,5%

Coeficiente Amortización Maquinarias y Herramientas: 8%

Los cálculos de las Depreciaciones se construirán de la siguiente manera:

$$D_{i,t} = (A_{Pi,t} + A_{Ei,t} + A_{MHi,t}) \times K_{APi,t}$$

Siendo:

$D_{i,t}$: Depreciaciones de la empresa i correspondientes al período t .

$A_{Pi,t}$: Amortización Playa por Kilómetro de la empresa i durante el período t . $A_{Ei,t}$: Amortización Edificios por Kilómetro de la empresa i durante el período t .

$A_{MHi,t}$: Amortización de Maquinarias y Herramientas por Kilómetro de la empresa i durante el período t . $K_{APi,t}$: Kilómetros Autorizados para el Pago a la empresa i durante el período t .

Los valores de $A_{Pi,t}$, $A_{Ei,t}$ y $A_{MHi,t}$ se obtendrán de la siguiente manera:

Amortización Playa/Km

$$A_{Pi,t} = \frac{P_{pt} \times P_{vt} \times V_{ai,t} \times CAP}{K_{APi,t}}$$

Siendo:

$A_{Pi,t}$: Amortización Playa por Kilómetro de la empresa i durante el período t . P_{pt} : Precio del Pavimento (\$/M2) verificado para el período t .

P_{vt} : Pavimento por vehículo considerado para el período t .

$V_{ai,t}$: Cantidad de vehículos autorizados para prestar servicios a la empresa i durante el período t . CAP : Coeficiente de amortización de las Playas

$K_{APi,t}$: Kilómetros Autorizados para el Pago a la empresa i durante el período t .



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

Amortización Edificios

$$AE_{i,t} = \frac{(Pg_t \times Gv_t \times Pea_t \times EAv_t) \times VA_{i,t} \times CAE}{KAP_{i,t}}$$

Siendo:

AE_{i,t}: Amortización Edificios por Kilómetro de la empresa i durante el período t. Pgt: Precio del Garage (\$/M2) verificado para el período t.

Gvt: M2 de Garage por Vehículo considerado para el período t.

Peat: Precio del edificio de administración (\$/M2) verificado para el período t. EAvt: M2 de edificio de administración por Vehículo considerado para el período t.

VA_{i,t}: Cantidad de vehículos autorizados para prestar servicios a la empresa i durante el período t. CAE: Coeficiente de amortización de Edificios

KAP_{i,t}: Kilómetros Autorizados para el Pago a la empresa i durante el período t.

Amortización Maquinarias y Herramientas

$$AMH_{i,t} = \frac{PV_{i,t} \times VA_{i,t} \times IMH_t \times (1 - VRmht) \times CAMH}{KAP_{i,t}}$$

Siendo:

AMH_{i,t}: Amortización de Maquinarias y Herramientas por Kilómetro de la empresa i durante el período t. PV_{i,t}: Precio Promedio de un vehículo verificado para la empresa i, para el período t.

VA_{i,t}: Cantidad de vehículos autorizados para prestar servicios a la empresa i durante el período t.

IMHt: Coeficiente de Inversión en Maquinarias y Herramientas por Vehículo considerada para el período t. VRmht: Valor Residual de Maquinarias y Herramientas considerado para el período t (en número decimal inferior a 1).

CAMH: Coeficiente de amortización de Maquinarias y Herramientas



KAP_{i,t}: Kilómetros Autorizados para el Pago a la empresa _i durante el período _t.

Fuente:

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza

Seguros

Se incluye el costo de la póliza para el total de coches de la empresa más la franquicia establecida. Al costo anual de la póliza deben adicionarse las erogaciones que afrontan las empresas para atender los siniestros comprendidos en la franquicia. Este importe se estima que es equivalente al precio pagado a las aseguradoras. El precio se obtiene de consulta a aseguradoras que usualmente prestan el servicio a los grupos concesionarios.

$$Cs = Ps. 2. Q$$

Fuente:

Los seguros automotores de los vehículos desde 1997 hasta el 2007 fueron provistos por Seguros Rivadavia y desde 2008 hasta la fecha por Protección Mutua de Seguros.

El valor actualizado al mes de noviembre 2025, es de \$ 4.871.498,48

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza

Impuestos y Tasas

En este ítem se computa el costo de impuesto al automotor (anual), Tasa de desinfección (mensual), Tasa por revisión técnica (trimestral) y tasa de renovación carnet (anual)

Las variables relevantes son:

Rubro	Variabl e	Valor de la variable
Impuesto del automotor	$P1$	
Tasa de desinfección	$P2$	
Tasa por revisión técnica	$P3$	
Tasa de renovación carnet	$P4$	

$$CIyT = [(P1 + 12P2 + 4P3)Q + Qch. P4]$$

Fuente:



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

Ley Impositiva 2024.

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza

Secretaría de Servicios Públicos

Costo del Personal

De acuerdo a la última acta salarial aprobada, se estableció un aumento en los salarios de aproximadamente el 30,66 %.

Este rubro se calcula como la suma de todos los costos de personal de los diferentes grupos dentro de la empresa: conducción, tráfico, mantenimiento y administración. La dotación de personal por vehículo surgió de relevamientos y auditorías realizadas, y, de la metodología de costos de la actual licitación del transporte urbano de pasajeros.

Costo anual en personal de conducción

En este caso el costo anual en personal de conducción resulta de la masa salarial abonada por año a choferes. De manera que se debe determinar el número de choferes por empresa y realizar los cálculos correspondientes de antigüedad, cargas sociales y toda otra erogación ocasionada por cada chofer.

El costo Km. del personal de conducción está calculado de la siguiente forma (incluido el costo en uniformes que también puede venir en un ítem aparte):

$$C_{ch} = [(W_b((1+\%_{ant}) + ((1+\%_{ant})\%_{cs}) + ((1+\%_{ant})\%_{ART})).13) + A_{nr}, 12 + 4P_1 + 4P_2 + P_3 + P_4].Q_{ch}$$

Donde:

Rubro	Nombre de la Variable	Valor de la variable
Cantidad de Choferes	Q_{ch}	2,41 choferes por unidad de parque móvil
Sueldo básico	W_b	
Antigüedad	$\%_{ant}$	14 %
Cargas Sociales	$\%_{cs}$	27 %
ART	$\%_{AR}$ T	3,80 %
Adicional no remunerativo	A_{nr}	
Pantalón	P_1	
Camisa	P_2	
Campera	P_3	
Zapatos	P_4	

El costo en uniformes corresponde a la suma de valor de 4 pantalones, 4 camisas, 1 par de calzado, 1 campera.



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

Básico Inicial Personal de Tráfico	\$ 1.623.257,25
Básico Inicial Personal Adm - Manten	\$ 1.583.059,70
Adicional por Boletera	\$ 144.638,58
Adicional No Remunerativo por unica vez	\$ 0,00
Viáticos	\$ 280.800,00
Art. 68/71	\$ 229.068,74
Item responsabilidad vial	\$ 111.447,65
Viáticos adm-mant-trafico	\$ 148.000,00

Costo por kilómetro en personal de administración

El cálculo realizado es el siguiente:

Rubro	Vari able	Salario	Cantidad
Sueldo básico	Wa		
Gerente	$P1$	$2,5 Wa$	0,01 personas por unidad de parque móvil
Jefe de tráfico/person al	$P2$	$1,5 Wa$	0,01 personas por unidad de parque móvil
Tesorero	$P3$	$1,5 Wa$	0,005 personas por unidad de parque móvil
Inspectores	$P4$	$1,5 Wa$	0.056 personas por unidad de parque móvil
Recaudaciones	$P5$		0.03 personas por unidad de parque móvil
Controladores	$P6$		0.05 personas por unidad de parque móvil



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

Administrativos	<i>P7</i>		0.048 personas por unidad de parque móvil
Antigüedad			14%
Adicional remunerativo	Anr		
Cargas sociales			27 %
ART			3,80%
Uniformes			

$$Qa = P1+P2+P3+P4+P5+P6+P7$$

$$CA = [(Wa ((1+\%ant)(1+\%cs)+(1+\%ant) \% ART).13) + Anr.12].(2.5P1+1.5P2+1.5P3+1.5P4+P5+P6+ P7)$$

El costo en uniformes corresponde a la suma de valor de 4 pantalones, 4 camisas, 1 par de calzado, 1 campera.

Fuente:

Ultima Acta Salarial vigente

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza.

Los precios de la ropa de trabajo han sido suministrados por El Hogar Obrero. Son netos de IVA

Costo por kilómetro en personal de mantenimiento y Taller

Incluye el costo en personal de mantenimiento y taller

Rubro	Variable	Salario	Cantidad
Sueldo básico	<i>Wmyt</i>		
Jefe de taller	<i>P1</i>	<i>1,5 Wmyt</i>	0.02 personas por unidad de parque móvil
Encargado de depósito	<i>P2</i>		0.02 personas por unidad de parque móvil
Mecánicos	<i>P3</i>		0.104 personas por unidad de parque móvil



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

Chapistas	P_4		0.05 personas por unidad de parque móvil
Electricistas	P_5		0.03 personas por unidad de parque móvil
Tapicero	P_6		0.02 personas por unidad de parque móvil
Gomero	P_7		0.02 personas por unidad de parque móvil
Lavador	P_8		0.02 personas por unidad de parque móvil
Chofer (compras)	P_9		0.02 personas por unidad de parque móvil
Sereno	P_{10}	1,5 W_{myt}	0.02 personas por unidad de parque móvil
Encargado de combustibles	P_{11}		0.02 personas por unidad de parque móvil
Antigüedad			14%
Adicional no rem	Anr		
ART			3,80%
Cargas sociales			27 %
Uniformes			

El costo en uniformes corresponde a la suma de valor de 4 pantalones, 4 camisas, 1 par de calzado, 1 campera.

El cálculo realizado es el siguiente:

$$Q_{myt} = P_1 + P_2 + P_3 + P_4 + P_5 + P_6 + P_7 + P_8 + P_9 + P_{10} + P_{11}$$

$$CMY = [(W_a ((1 + \%ant)(1 + \%cs) + (1 + \%ant) \% ART) \cdot 13) + Anr \cdot 12] \cdot (1,5 P_1 + P_2 + P_3 + P_4 + P_5 + P_6 + P_7 +$$



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

P8+ P9+ 1,5 P10+P11)

Uniformes

Pantalón: \$ 21.370,00

Camisa: \$ 18.580,00

Campera: \$ 35.000

Fuente:

Última Acta Salarial vigente

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza.

Los precios de la ropa de trabajo, han sido suministrados por El Hogar Obrero. Son netos de IVA

Costo de honorarios profesionales

Se computa el costo anual en honorarios profesionales

Rubro	Variable	Honorarios	Cantidad
Sueldo básico	<i>Wh</i>		
Contable	<i>P1</i>	1,3 <i>Wh</i>	0.01 personas por unidad de parque móvil
Informático	<i>P2</i>	<i>Wh</i>	0.01 personas por unidad de parque móvil
Jurídico	<i>P3</i>	1,3 <i>Wh</i>	0.01 personas por unidad de parque móvil
Médico	<i>P4</i>	<i>Wh</i>	0.01 personas por unidad de parque móvil
Higiene y Seguridad	<i>P5</i>	0,5 <i>Wh</i>	0.02 personas por unidad de parque móvil
Psicólogo	<i>P6</i>	0,5 <i>Wh</i>	0.01 personas por unidad de parque



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

			móvil
--	--	--	-------

$$CH = Wh. (1,3P1 + P2 + 1,3P3 + P4 + P5 + P6). 12$$

Fuente:

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza.

Gastos Generales

Se deben computar los costos totales correspondientes a:

Rubro	Costo anual
Servicios, teléfono, agua, luz, impuestos, tasas municipales, impresos, papelería, etc.	4 % s/Gastos operativos

Fuente:

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza.

Capital invertido

El valor correspondiente al material rodante, se realizará sobre la base del parque móvil, el cual se deberá valorar conforme el precio de un vehículo cero kilómetros de acuerdo a cada tipo de unidad autorizada, incluyéndose los distintos dispositivos y/o avances tecnológicos dispuestos por el Poder Concedente. Al valor total así determinado, se le restará la amortización acumulada.

Valor del chasis y carrocería: Según facturas por la empresa durante el año 2025.

Para determinar el valor total de los activos fijos, se debe considerar además del material rodante, el valor de playa, edificios y maquinarias, tomándose los valores incluidos en el rubro Depreciaciones, menos la amortización acumulada

Fuente:

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza.

Beneficio Empresarial

El Beneficio empresarial se calcula como un porcentaje (10 %) sobre el Valor del Capital Invertido, reconociendo el impuesto a las ganancias de dicho Beneficio.

Fuente:



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza.

Otros conceptos considerados

Sobre el total de rubros indicados, y neto de cualquier tipo de subsidios nacionales que pudiera recibir el grupo ofertado, se calcula el porcentaje de ingresos brutos (1,75%), Tasa Contraprestación empresaria (0,66%) Tasa de inspección EPRET (1,50%).

Sobre el total de rubros, se calcula también el Impuesto a los débitos y créditos bancarios, tomándose una tasa del 1,2 %.

Fuente:

Pliego de Bases y Condiciones Licitación del Servicio de Transporte Público de Pasajeros del Gran Mendoza.

COSTO KILOMETRO DETERMINADO PARA CADA CONCESIONARIO

De acuerdo a lo expuesto en los párrafos anteriores, y la metodología explicada, se determinó el costo por km para cada uno de los grupos adjudicados y la Sociedad de Transporte Mendoza -S.T.M.

Dichos valores se encuentran detallados en la siguiente planilla:

EMPRESA	GRUPOS	COSTO KILOMETRO ACTUALIZADO 2025
STM MTM	100	\$ 15.435,5519
STM TRONCAL	100	\$ 5.066,0832
STM PARQUE	100	\$ 9.201,7075
EMPRESA MAIPU SRL	200	\$ 3.882,4719
EL CACIQUE -LOS ANDES UT	300	\$ 4.087,8752
EL TRAPICHE SRL -ALVEAR SA UT	400	\$ 4.105,6694
TRANSPORTES GRAL. ROCA	500	\$ 4.248,2210
TRANSPORTE EL PLUMERILLO SA	600	\$ 4.122,1535
EL TRAPICHE SRL -MITRE SRL	700	\$ 3.552,8433
EMPRESA MAIPU SRL	800	\$ 3.823,0938
EL CACIQUE SA	900	\$ 3.957,3320

CONCLUSIONES

En el presente Informe Técnico se ha detallado la metodología y los componentes principales que forman el costo del sistema de transporte automotor de pasajeros de la Provincia de Mendoza, así como indicadores a tener en cuenta, ya sea de eficiencia (relación conductora/vehículo), producción (recorrido medio anual por vehículo), lo cuales influyen en la determinación de costos eficientes.



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

El Costo Kilometro Promedio ponderado determinado para todo el sistema Urbano es de \$ 4.081,95.

Teniendo en cuenta el sistema de gratuidades que existe en la provincia, del total de la tarifa plana, ingresa como recaudación solo el 46% de la misma:

GRATUIDAD	DESCUENTO
Estudiante PRIMARIO	60% de descuento
Estudiante SECUNDARIO	50% de descuento
Estudiante UNIVERSITARIO	50% de descuento
Personal de BOMBEROS VOLUNTARIOS	Gratuito 100% de descuento
CELADORES	Gratuito 100% de descuento
Personal DOCENTE	Gratuito 100% de descuento
Personas con DISCAPACIDAD	Gratuito 100% de descuento
JUBILADOS	50% de descuento
MAYORES DE 70 AÑOS	Gratuito 100% de descuento
USUARIO FRECUENTE	desde el viaje 1 al 20. Sin descuento
	desde el viaje 21 al 40. 40% de descuento
	desde el viaje 41 al 80. 50% de descuento
	a partir del viaje 81. 20% de descuento
LEY 7811	Gratuito 100% de descuento

Es importante destacar que la modificación de estos valores en el costo kilómetro que se paga a las empresas, sin aumentar la tarifa del Transporte Público, significa un incremento en los montos que paga el Fondo Compensador de Contingencias, provocando una des financiación del sistema.



EMOP

Ente de la Movilidad Provincial

La tarifa técnica determinada por este Ente de la Movilidad, (la cual nos dice lo que deberían pagar todos los usuarios, sino existiera ningún tipo de descuento, teniendo en cuenta la cantidad de transacciones realizadas en 2025), es de aproximadamente \$ 1.980,00.

La misma se calcula de la siguiente forma:

CALCULO DE LA TARIFA TECNICA NOVIEMBRE 2025			
Costo Km promedio actualizado a Noviembre 2025		\$ 4.081,96	→ COSTO KM ACTUALIZADO NOV/25
pasajero/km	PROMEDIO 2025	2,17	→ PROMEDIO IPK set/24-a-gosto 25
Ingreso medio teorico (costo km /Pas km)		\$ 1.881	
COMISION SUBE (5,25 %)	5,2500%	\$ 99	
INGRESO MEDIO TEORICO (TARIFA TECNICA)		\$ 1.980	→ SI TODOS PAGARAN LO MISMO

Si todos pagaran dicha tarifa técnica, el sistema se autofinanciaría.

Si el gobierno provincial continuara con las actuales gratuidades, la tarifa plana que permita al sistema autofinanciarse, seria de \$4.495,66 aproximadamente.

Sin otro particular, y dejándolo a su consideración, saludo a Ud. Atentamente. -

CDRA. LILIANA FOGLIENI
SUBDIRECCION DE CONTROL Y TARIFAS
EMOP

CDRA. CECILIA BANETA
SUBDIRECCION DE CONTROL Y TARIFAS
EMOP

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	127.096.040	5,05%
2. Lubricantes y líquidos	20.226.182	0,80%
3. Neumáticos	6.363.366	0,25%
4. Mantenimiento	156.454.752	6,22%
5. Impuestos, tasas y seguros	27.410.455	1,09%
6. Costo del Personal	1.383.569.947	55,02%
7.Gastos Generales	70.397.654	2,80%
8. Costos de Inversión	541.291.888	21,53%
9. Iva Credito Fiscal	100.024.373	3,98%
10. Publicidad	0	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	2.432.834.658	96,75%
11.Determinación de Impuestos	81.775.110	3,25%
Total Costos por Año	2.514.609.767	100,00%

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

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

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO		
Concepto	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	1.027.240
Kilómetros Recorridos toales	km/año	273.276
unidades comunes		3 43%
unidades electricas		4 57%
GNC		0
Cantidad de Vehículos	unidad	7
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	3.253
Velocidad Comercial Promedio	km/hora	19

km totales	273.276,43
km electricos	156.158
kmGNC	
km comunes	117.118

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				127.096.040	465,08	5%
gas oil	1.269,00	lts.	0,42	62.421.658		0%
Consumo GNC	536,36	M3	0,70			
Consumo electrico	414,16	kw	1,00	64.674.383		0%
2. Lubricantes y líquidos				20.226.182	74,01	1%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	16,200	1.673.212	6,12	0%
					0,00	
Consumo urea	2.569,42		0,02	18.055.592	66,07	1%
Reposición Aceite motor	6.428,92	0	7,000	0	0,00	0%
					0,00	0%
Aceite caja y diferencial	13.277,71	3,8	40,000	344.706	1,26	0%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	3,8	30,000	118.124	0,43	0%
Líquido refrigerante	6.321,00	1,0	50,000	34.548	0,13	0%
3. Neumáticos				6.363.366	23,29	0%
Neumático nuevo	412.545,84	6	80,000	3.382.172	12,38	0,1%
Neumático nuevo Articulado		0	80,000	0	0,00	0,0%
Primer precurado	181.818,00	6	60,000	1.490.597	5,45	0,1%
Segundo precurado	181.818,00	6	60,000	1.490.597	5,45	0,1%
4. Mantenimiento				156.454.752	572,51	6%
Repuestos y reparaciones	499.492.713	840.000		69.642.646	254,84	2,8%
Reparaciones neumáticos	6.363.366	10,00%		636.337	2,33	0,0%
Gastos mantenimiento vehiculos GNC	\$ 330,00	0		0	0,00	0,0%
Gastos mantenimiento ELECTRICOS+ repuestos	\$ 551,85	156,158		86.175.770	315,34	3,4%
5. Impuestos, tasas y seguros				27.410.455	100,30	1%
Impuesto al automotor	0	7		0	0,00	0,0%
Tasa por desinfección	5,068	7	12	425.712	1,56	0,0%
Tasa por revisión técnica	22.893	7	4	641.004	2,35	0,0%
Tasa por renovación carnet	26.800	17		455.600	1,67	0,0%
mantenimiento camaras	5.330	5	12	319.785	1,17	0,03%
Costo Mensual GPS						
Seguro Parque Movil	3.652.622	7		25.568.354	93,56	1,0%
6. Costo del Personal				1.383.569.947	5.062,90	55%
Personal de conducción				621.125.311	2.272,88	24,7%
Uniformes Personal de Conducción	255.902	17		4.350.335	15,92	0,2%
Personal de Administración				302.572.159	1.107,20	12,0%
Uniformes Personal de Administración	255.902	7		1.791.314	6,55	0,1%
Personal de Mantenimiento y Taller				361.951.313	1.324,49	14,4%
Uniformes Personal de Mantenimiento y Taller	255.902	11		2.814.923	10,30	0,1%
Asesoramiento Profesional				88.964.594	325,55	3,5%
7. Gastos Generales				70.397.654	257,61	3%
Otros gastos	4%			68.844.830	251,92	2,7%
Cuota gremial empresaria.	18.486		7	1.552.824	5,68	0,1%
8. Costos de Inversión				541.291.888	1.980,75	22%
Depreciaciones				295.855.839	1.082,62	11,8%
Beneficio Empresario	10%			245.436.049	898,12	9,8%
Impuesto a las Ganancias	35%			-85.902.617	-314,34	-3,4%
9. Iva Credito Fiscal				100.024.373	366,02	4%
Iva Credito Fiscal	21%			79.053.527	289,28	3,1%
Iva Crédito Fiscal	17%			20.970.847	76,74	0,8%
Iva Crédito Fiscal	11%			0	0,00	0,0%
10. Ingresos por Publicidad						
Sub Total Sujeto a Impuestos				2.432.834.658	8.902,47	97%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	81.775.110	299,24	3%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%		2.388.879.279	0	0,00	0,0%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		2.388.879.279	15.766.603	57,69	0,6%
Tasa de EPRET	1,50%		2.388.879.279	35.833.189	131,12	1,4%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		2.514.609.767	30.175.317	110,42	1,2%
Total Costos				2.514.609.767	9.201,71	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						621.125.311	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/ve	17,00	personas/grupo	1,0	621.125.311	\$/año
Administración	0,25	personas/ve	7,00	personas/grupo		302.572.159	\$/año
Gerente	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	2,5	70.167.448	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,5	45.020.784	\$/año
Tesorero	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,5	45.020.784	\$/año
Inspectores	0,04	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,5	45.020.784	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,04	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	32.447.453	\$/año
Controladores	0,03	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	32.447.453	\$/año
Administrativos	0,10	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	32.447.453	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,29	personas/ve	11,00	personas/grupo		361.951.313	\$/año
Jefe de taller	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,5	45.020.784	\$/año
Encargado de depósito	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	32.447.453	\$/año
Mecánicos	0,06	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	31.190.120	\$/año
Chapistas	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	31.190.120	\$/año
Electricistas	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	31.190.120	\$/año
Tapicero	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	31.190.120	\$/año
Gomero	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	31.190.120	\$/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	31.190.120	\$/año
Inspección tráfico	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	32.447.453	\$/año
GPS y punteras	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	32.447.453	\$/año
Licencias Gremiales	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	32.447.453	\$/año
Asesoramiento profesional	0,07	personas/ve	6,00	personas/grupo		88.964.594	\$/año
Contable	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,3	20.652.495	\$/año
Infomático	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	15.886.535	\$/año
Jurídico	0,02	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,3	20.652.495	\$/año
Médico	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	1,0	15.886.535	\$/año
Higiene y Seguridad	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	0,5	7.943.267	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/ve	1,00	personas/grupo	0,5	7.943.267	\$/año
Total	3,02	personas/ve	41,00	personas/grupo		1.374.613.375	\$/año

Salarios Personal de Conducción		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	1.222.041	\$/mes
Adicional SUBE	154.861	\$/mes
Premio asistencia	344.225	\$/mes
Antigüedad 14%	240.958	\$/mes
Cargas Sociales 27%	529.763	\$/mes
ART 3,0%	58.863	\$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)	0	\$/año
Viáticos	281.461	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	1.207.083	\$/mes
Premio asistencia	301.789	\$/mes
Antigüedad 14%	211.242	\$/mes
Cargas Sociales 27%	464.431	\$/mes
ART 3%	51.603	\$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Viáticos	281.461	\$/año

Salarios Asesoramiento		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Viáticos	0	
Básico	1.222.041	\$/mes

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS
ESTRUCTURA DE COSTOS
GRUPO:
100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE
PRECIOS

Conceptos		Precios Unitarios con IVA	
		Valor	Unidad
Vehiculos	Urbanos Estándar		\$/unidad
	Eléctrico	607.065.675	\$/unidad
	Piso Bajo	298.096.915	\$/unidad
	vehiculos gnc	334.004.525	\$/unidad
Equipamiento			
	Cámaras	3.779.796	\$/unidad
	Cartelería LED	2.837.104	\$/unidad
	Calefacción	25.068	\$/unidad
	Aire Ac. vehículo estándar	18.054.294	\$/unidad
	Aire Ac. vehículo articulado	0	\$/unidad
	Rampas de discapacitados	2.646.302	\$/unidad
	Sistema de Monitores	0	\$/unidad
Personal			
	Básico Inicial Personal de Tráfico	1.222.041	\$/mes
	Premio asistencia administr	301.789	
	Básico Inicial Personal Adm - Manten	1.207.083	
	Art. 68/71		
	Adicional SUBE	154.861	\$/mes
	Adicional No Remunerativo	0	\$/mes
	Viáticos choferes-administ	281.461	\$/mes
	Premio asistencia CHOFERES	344.225	\$/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	414,16	\$/kw/h
	Electricidad Potencia contratada	496,19	kw
	Gastos mantenimiento ELECTRICOS	551,85	\$/km
	Gastos Mantenimiento GNC	330,00	
	GNC	536,36	
	Gas Oil Premium	1.388,89	\$/lt
	UREA	2.569,42	
	Aceite motor	6.428,92	\$/lt
	Aceite caja y diferencial	13.277,71	\$/lt
	Aceite dirección hidráulica	3.412,50	\$/lt
	Líquido refrigerante	6.321,00	\$/lt
	Neumático nuevo	412.545,84	\$/un
	Precurado	181.818,00	\$/un
	Repuestos y reparaciones	840.000	km/mts
	Reparaciones neumáticos	10%	gasto en neumático
	Pantalón	21.370,00	\$/un
	Camisa	18.580,00	\$/un
	Campera	35.000,00	\$/un
	Zapatos	5%	\$/básico
	Gasto en Uniformes por Persona	255.902	\$/año.persona
	Gastos Generales	4%	gastos operativo
Impuestos, tasas y servicios			
	Cuota gremial empresaria.	18.486,00	\$/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	0	\$/veh
	Impuesto al automotor	5.068,00	\$/veh . mes
	Tasa por desinfección	22.893,00	\$/veh
	Tasa por revisión técnica	26.800,00	\$/chofer
	Tasa por renovación carnet	3.652.621,97	\$/año . Veh
	Seguro Parque Movil	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	Antigüedad
	Urbano Estándar	Eléctrico	Colectivo piso bajo	VEHICULO GNC			
2.005	0		0	0	0	0%	0
2.006	0		0	0	0	0%	0
2.007	0		0	0	0	0%	0
2.008	0		0	0	0	0%	17
2.009	0		0	0	0	0%	16
2.010	0	0	0	0	0	0%	15
2.011	0	0	0	0	0	0%	14
2.012	0	0	0	0	0	0%	13
2.013	0	0	0	0	0	0%	12
2.014	0	0	0	0	0	0%	11
2.015	0	0	0	0	0	0%	10
2.016	0	0	0	0	0	0%	9
2.017	0	0	0	0	0	0%	8
2.018	0	4	0	0	4	57%	7
2.019	0	0	3	0	3	43%	6
2.020	0	0	0	0	0	0%	5
2.021					0	0%	4
2.022					0	0%	3
2.023					0	0%	2
2.024					0	0%	1
2.025					0	0%	0
2.026					0	0%	
2.027					0	0%	
2.028						0%	
Total	0	4	3	0	7	100%	Promedio:
Proporción	0%	57%	43%	0%	100%		6,6

CANTIDAD A	
DISMINUCION	
Diferencia	

Equipamiento	Urbano Estándar	Electrico	Piso Bajo	Vehiculo GNC	Total	Proporción
Cámaras	0	4	3	0	7	100%
Cartelería LED	0	4	3	0	7	100%
Calefacción	0			0	0	0%
Aire Ac. ELECTRICO	0	4	3	0	7	100%
Aire Ac. vehículo articulado					0	0%
Rampas de discapacitados	0	4	3	0	7	100%
Sistema de Monitores	0			0	0	0%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
<i>Vehiculos</i>		
Urbanos Estándar	0	0
Eléctricos	607.065.675	346.894.671
Piso Bajo	298.096.915	127.755.821
Vehiculos GNC	334.004.525	0
<i>Equipamiento</i>		
Cámaras	3.779.796	3.779.796
Cartelería LED	2.837.104	2.837.104
Calefacción	25.068	
Aire Ac.	18.054.294	18.054.294
Rampas de discapacitados	2.646.302	2.646.302
Sistema de Monitores	0	0
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		501.967.988

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

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

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.025
Vida útil	10
Valor residual	16%
Depreciación anual	8,40%
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil	501.967.988

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	0	0
2	0	0
3	0	0
4	0	0
5	0	0
6	3	746.928.367
7	4	827.243.245
8	0	0
9	0	0
10	0	0
Total	7	1.574.171.611

check!

0

Otros Bienes de Capital	Valor Por Vehículo	Valor Total
Edificios	3.155.249	22.086.742
Bienes de Uso	367.039	2.569.274

INFLACION ACUM 29%

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	1.574.171.611
Edificios	19.878.067
Bienes de Uso	1.284.637
Total Capital Invertido	1.595.334.316

check!

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	501.967.988	295.157.177
Edificios	2%	3.155.249	441.735
Bienes de Uso	10%	367.039	256.927
Total Depreciaciones			295.855.839

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	1.222.645.226	9,30%
2. Lubricantes y líquidos	28.849.310	0,22%
3. Señalamiento	2.146.296.180	16,33%
4. Mantenimiento Duplas	3.666.915.600	27,90%
5. Impuestos, tasas y seguros	45.610.541	0,35%
6. Costo del Personal	2.915.925.368	22,18%
7. Gastos Generales	404.155.337	3,07%
8. Costos de Inversión	743.499.447	5,66%
9. Iva Credito Fiscal	1.543.479.413	11,74%
10. Publicidad	0	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	12.717.376.422	96,75%
11. Determinación de Impuestos	427.470.419	3,25%
Total Costos por Año	13.144.846.841	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS**GRUPO: 100 MTM - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE****CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO**

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO		
Concepto	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	3.701.732
Kilómetros Recorridos	km/año	851.596
Cantidad de Vehículos	unidad	14
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.069
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				1.222.645.226	1.435,71	9%
Electricidad tracción duplas	301,62		4,76	1.222.645.226	1.435,71	9,3%
2. Lubricantes y líquidos				28.849,310	33,88	0%
Cambio Aceite motor	6.428,92	0	10.000	0	0,00	0,0%
Reposición Aceite motor	6.428,92	0	7.000	0	0,00	0,0%
Aceite diferencial duplas	13.277,71	25	10.000	28.268,096	33,19	0,2%
Aceite freno hidráulico duplas	3.412,50	6	30.000	581.214	0,68	0,0%
Líquido refrigerante	6.321,00	0	10.000	0	0,00	0,0%
3. Mantenimiento infraestructura				2.146.296,180	2.520,32	16%
Mantenimiento vías	52.640.244,00	12		631.682,928	742	4,8%
Mantenimiento semáforo a demanda	35.047.500,00	12		420.570.000	493,86	3,2%
Mantenimiento Locales técnicos	8.766.507,00	12		105.198,084	123,53	0,8%
Mantenimiento Paradores	16.674.048,00	12		200.088,576	234,96	1,5%
Mantenimiento Subestac. s/norma c/vía	37.356.247,00	12		448.274,964	526,39	3,4%
Mantenimiento paradores inteligentes	26.952,125	12		323.425,500	379,79	2,5%
Mantenimiento ADV	1.421,344	12		17.056,128	20,03	0,1%
4. Mantenimiento Duplas				3.666.915,600	4.305,94	28%
Repuestos y reparaciones	149.401,122	14	12	1.792.813,464	2.105,24	13,6%
Seguridad y limpieza	86.009,353		12	1.032.112,236	1.211,97	7,9%
Reperfilado material rodante	30.042,600	14		420.596,400	493,89	3,2%
Reposicion vidrios	67.320,000	1		67.320,000	79,05	0,5%
cambio kit contacto plata	11.802,450	30		354.073,500	415,78	2,7%
5. Impuestos, tasas y seguros				45.610,541	53,56	19%
Costo Mensual GPS	0	14		0	0,00	0,0%
Tasa por desinfección	5,068	14	12	851,424	1,00	4,1%
Tasa por revisión técnica	22,893	14	4	1.282,008	1,51	6,2%
Tasa por renovación carnet	26,800	34		911,200	1,07	4,4%
mantenimiento camaras	5,330	14	12	895,399	1,05	4,3%
Seguro Parque Movil	2,976,465	14		41,670,510	48,93	0,3%
6. Costo del Personal				2.915.925,368	3.424,07	22%
Personal de conducción				1.202.102,095	1.411,59	9,1%
Uniformes Personal de Conducción	255,902	34		8.700,670	10,22	0,1%
Personal de Administración				311,095,403	365,31	2,4%
Uniformes Personal de Administración	255,902	8		2.047,216	2,40	0,0%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.300,390,445	1.527,00	9,9%
Uniformes Personal de Mantenimiento y Taller	255,902	37		9,468,376	11,12	0,1%
Asesoramiento Externo				82,121,163	96,43	0,6%
7. Gastos Generales				404.155,337	474,59	3%
Otros gastos	4%			401,049,689	470,94	3,1%
Cuota gremial empresaria.	18,486		14	3,105,648	3,65	0,0%
8. Costos de Inversión				743.499,447	873,07	4%
Depreciaciones				33,735,019	39,61	0,3%
Beneficio Empresario	10%			709,764,428	833,45	5,4%
Impuesto a las Ganancias	35%			-248,417,550	-291,71	-1,9%
9. Iva Credito Fiscal				1.543.479,413	1.812,46	11,7%
Iva Credito Fiscal	21%			1.341,742,951	1.575,56	10,2%
Iva Crédito Fiscal	17%			201,736,462	236,89	1,5%
Iva Crédito Fiscal	11%			0	0,00	0,0%
10. Ingresos por Publicidad				0	0,00	0,0%
Sub Total Sujeto a Impuestos				12.717.376,422	14.933,59	96,7%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	427.470,419	501,96	3,3%
Proporción de Subsidios	5%					0,0%
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%		12.487.604,499	0	0,00	0,0%
Tasa de Contraprestacion Empresari ∞	0,66%		12.487.604,499	82.418,190	96,78	0,6%
Tasa de EPRET	1,50%		12.487.604,499	187,314,067	219,96	1,4%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		13.144.846,841	157,738,162	185,23	1,2%
Total Costos				13.144.846,841	15,435,5519	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						1.202.102.095	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/ve	34,00	personas/g	1,000	1.202.102.095	\$/año
incluye guarda							
Administración	0,25	personas/ve	8	personas/grupo		311.095.403	\$/año
Gerente	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	2,5	67.493.565	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	42.065.441	\$/año
Tesorero	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	42.065.441	\$/año
Inspectores	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	42.065.441	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,05	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	29.351.379	\$/año
Controladores	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	29.351.379	\$/año
Administrativos	0,12	personas/ve	2,00	personas/g	1,0	58.702.757	\$/año
Mantenimiento y Taller	2,55	personas/ve	37	personas/grupo		1.300.390.445	\$/año
Jefe de taller	0,50	personas/ve	7,00	personas/g	1,5	326.966.864	\$/año
Encargado de depósito	0,05	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	32.447.453	\$/año
Mecánicos	0,70	personas/ve	10,00	personas/g	1,0	324.474.527	\$/año
Chapistas	0,00	personas/ve	0,00	personas/g	1,0	0	\$/año
Electricistas	0,70	personas/ve	10,00	personas/g	1,0	324.474.527	\$/año
Tapicero	0,10	personas/ve	2,00	personas/g	1,0	64.894.905	\$/año
Gomero	0,00	personas/ve	0,00	personas/g	1,0	0	\$/año
Mantenimiento Línea y vía	0,50	personas/ve	7,00	personas/g	1,0	227.132.169	\$/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		82.121.163	\$/año
Contable	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,3	19.063.841	\$/año
Infomático	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	14.664.493	\$/año
Jurídico	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,3	19.063.841	\$/año
Médico	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	14.664.493	\$/año
Higiene y Seguridad	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	0,5	7.332.247	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	0,5	7.332.247	\$/año
Total	5,28	personas/ve	85	personas/grupo		2.895.709.106	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		1.222.041	\$/mes
Adicional SUBE		154.861	
Premio asistencia		344.225	
Antigüedad	14%	171.086	\$/mes
Cargas Sociales	27%	510.898	\$/mes
ART	3%	56.766	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (única vez)		0	\$/mes
Adicional por boletera no remunerativo		0	\$/mes
Viáticos		281.461	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		1.207.083	\$/mes
Premio asistencia		301.789	\$/mes
Antigüedad	14%	211.242	\$/mes
Cargas Sociales	27%	464.431	\$/mes
ART	3%	51.603	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viáticos		281.461	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Viáticos		0	
Básico		1.222.041	\$/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
Vehículos	Duplas Siemens U2	373.506.453	\$/unidad
	Articulados		\$/unidad
	Piso Bajo		\$/unidad
	Otros		\$/unidad
Equipamiento			
	Cámaras	3.779.796	\$/unidad
	Cartelería LED	2.837.104	\$/unidad
	Calefacción	25.068	\$/unidad
	Aire Ac. vehículo estándar	18.054.294	\$/unidad
	Aire Ac. vehículo articulado	0	\$/unidad
	Rampas de discapacitados	2.646.302	\$/unidad
	Sistema de Monitores	0	\$/unidad
Personal	Básico Inicial Personal de Tráfico	1.222.041	\$/mes
	Premio asistencia administr	301.789	
	Básico Inicial Personal Adm - Manten	1.207.083	
	PREMIO ASISTENCIA ADMINISTRAT	301.789	
	Adicional SUBE	154.861	\$/mes
	Adicional No Remunerativo	0	\$/mes
	Viáticos choferes-administ	281.461	\$/mes
	Premio asistencia CHOFERES	344.225	\$/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	301,62	kw/h
	Electricidad potencia contratada	700,00	kw
	Aceite motor	6.428,92	\$/lt
	Aceite caja y diferencial	13.277,71	\$/lt
	Aceite dirección hidráulica	3.412,50	\$/lt
	Líquido refrigerante	6.321,00	\$/lt
	Mantenimiento Locales tecnicos	8.766.507	\$/mes
	cambio kit contacto plata	11.802.450	\$/mes
	mantenimiento paradores inteligentes	26.952.125	\$/mes
	mantenimiento adv	1.421.344	\$/mes
	reperfilado montado de duplas	30.042.600	\$/un
	Semasforo a dem. y monitoreo	35.047.500,00	\$/mes
	Semasforo vial y monitoreo		\$/mes
	Mantenimiento de vias	52.640.244,00	\$/km mes
	Mantenimiento paradores	16.674.048,00	\$/mes
	Mantenimiento subestac. LT s/n.	37.356.247,00	\$/mes
	Seguridad y Limpieza	86.009.353	\$/mes
	Repuestos y reparaciones	149.401.122	\$/mes
	Reposicion vidrios	67.320.000	\$/un
	Reparaciones normalizadas	360.000	kmts
	Reparaciones neumáticos	0%	%/gasto en neumáticos
	Pantalón	21.370,00	\$/un
	Camisa	18.580,00	\$/un
	Campera	35.000,00	\$/un
	Zapatos	5%	%/básico
	Gasto en Uniformes por Persona	255.902	\$/año.persona
	Gastos Generales	4%	%/gastos operativos
Impuestos, tasas y servicios			
	Cuota gremial empresaria.	18.486,00	\$/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	22.893,00	\$/veh
	Tasa por renovación carnet	26.800,00	\$/chofer
	Seguro Parque Movil	2.976.465	\$/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 Vehículos					Proporción
	Dupla 164 pasajeros	Articulado	Piso Bajo	Otros	Total	
2.005					0	0%
2.006	0				0	0%
2.007	0				0	0%
2.008	0				0	0%
2.009	0				0	0%
2.010	0				0	0%
2.011	0				0	0%
2.012	0				0	0%
2.013	0				0	0%
2.014	0				0	0%
2.015	0				0	0%
2.016	0				0	0%
2.017	6				6	43%
2.018					0	0%
2.019	0				0	0%
2.020					0	0%
2.021	0				0	0%
2.022	8				8	57%
2.023						0%
2.024						0%
2.025						0%
2.026					0	0%
2.027					0	0%
2.028					0	0%
Total	14	0	0	0	14	100%
Proporción	100%	0%	0%	0%	100%	

Equipamiento		DUPLAS	GNC	Piso Bajo	ELECTRICO	Total	Proporción
Cámaras		14	0	0		14	100%
Cartelería LED		14	0	0		14	100%
Calefacción		0	0	0		0	0%
Aire Ac. Dupla		14	0	0		14	100%
Aire Ac. vehículo articulado						0	0%
Rampas de discapacitados		14	0			14	100%
Sistema de Monitores			0			0	0%

Precios	Precio Unit.	Valor Unit.
	Sin IVA	Ponderado
<i>Vehículos</i>		
Urbanos Es Duplas MTM	373.506.453	373.506.453
Articulados	0	0
Piso Bajo	0	0
Otros		0
<i>Equipamiento</i>		
Cámaras	3.779.796	3.779.796
Cartelería LED	2.837.104	2.837.104
Calefacción	25.068	0
Aire Ac. Dupla	18.054.294	18.054.294
Rampas de discapacitados	0	
	2.646.302	2.646.302
Sistema de Monitores	0	0
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		400.823.949

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

Año Actual	2.025
Vida útil	15
Valor residual	5%
Depreciación anual	6,33%
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil	400.823.949

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	0	0
2	0	0
3	8	2.597.339.191
4	0	0
5	0	0
6	0	0
7	0	0
8	6	1.186.438.890
9	0	0
10	0	0
Total	14	3.783.778.081

check!

0

Otros Bienes de Capital	Valor Por Vehículo	Valor Total
Edificios	59.019.251	826.269.509
Bienes de Uso	12.292.592	172.096.284

INFLACION ACUM 29%

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	3.783.778.081
Edificios	743.642.558
Bienes de Uso	86.048.142
Total Capital Invertido	4.613.468.782

check!

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	0,00%	400.823.949	0
Edificios	2%	59.019.251	16.525.390
Bienes de Uso	10%	12.292.592	17.209.628
Total Depreciaciones			33.735.019

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	1.435.541.539	10,85%
2. Lubricantes y líquidos	21.114.223	0,16%
3. Neumáticos	61.244.434	0,46%
4. Mantenimiento	2.131.774.253	16,11%
5. Impuestos, tasas y seguros	130.684.731	0,99%
6. Costo del Personal	4.046.184.603	30,57%
7. Gastos Generales	320.382.207	2,42%
8. Costos de Inversión	3.838.751.769	29,01%
9. Iva Credito Fiscal	818.397.076	6,18%
10. Publicidad	0	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	12.804.074.835	96,75%
11. Determinación de Impuestos	430.384.622	3,25%
Total Costos por Año	13.234.459.456	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	10.410.964
Kilómetros comunes	km/año	1.135.750
Kilometros ELECTRICOS		836.869
Kilometros GNC		1.135.750
Cantidad Vehículos comunes	unidad	19
Cantidad vehiculos Electricos		14
Cantidad vehiculos GNC		19
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	4.981
Velocidad Comercial Promedio	km/hora	20

km totales	2.630.158,34	
km electricos	836.869	32%
km comunes	1.135.750	43%
km GNC	1.135.750	43%

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				1.435.541.539	545,80	11%
Consumo Eléctrico (14 unidades)	414,16	kw/h x km	1,00	346.597.495		0%
Consumo GNC (20 unidades)	536,36	m3 x km	0,70	426.422.572		0%
Gas Oil premium (10 unidades)	1.388,89	ltr x km	0,42	662.521.472		0%
2. Lubricantes y líquidos				21.114.223	8,03	0,16%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	15.000	17.523.953	6.663	0,13%
Reposición Aceite motor	6.428,92	0	7.000	0	0,000	0,00%
Aceite caja y diferencial	13.277,71	3,8	40.000	2.488.227	0,946	0,02%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	3,8	30.000	852.664	0,324	0,01%
Líquido refrigerante	6.321,00	1	50.000	249.378	0,095	0,00%
3. Neumáticos				61.244.434	23,29	0%
Neumático nuevo	412.545,84	6	80.000	32.551.826	12,38	0,24%
Neumático nuevo Articulado	412.545,84	0	80.000	0	0,00	0,00%
Primer precurado	181.818,00	6	60.000	14.346.304	5,45	0,11%
Segundo precurado	181.818,00	6	60.000	14.346.304	5,45	0,11%
4. Mantenimiento				2.131.774.253	810,51	16%
Repuestos y reparaciones	411.679.442	840.000		1.289.026.330	490,09	9,67%
Gastos mantenimiento ELECTRICOS+ repuestos	\$ 551,85	836.869		461.825.916	175,59	3,47%
Gastos mantenimiento vehiculos GNC	\$ 330,00	1.135.750		374.797.563	142,50	
Reparaciones neumáticos	61.244.434	10%		6.124.443	2,33	0,05%
5. Impuestos, tasas y seguros				199.987.215	76,04	2%
Impuesto al automotor	0	33		0	0,00	0,00%
Tasa por desinfección	5.068	33	12	2.006.928	0,76	0,02%
Tasa por revisión técnica	22.893	33	4	3.021.876	1,15	0,02%
Tasa por renovación carnet	26.800	80		2.144.000	0,82	0,02%
mantenimiento camaras	5.330	45	12	2.878.069	1,09	0,03%
Costo Mensual GPS						
Seguro Parque Movil	3.652.622	52		189.936.342	72,21	1,43%
6. Costo del Personal				4.046.184.603	1.538,38	30%
Personal de conducción				2.922.942.638	1.111,32	21,94%
Uniformes Personal de Conducción	255.902	80		20.472.164	7,78	0,15%
Personal de Administración				491.114.143	186,72	3,69%
Uniformes Personal de Administración	255.902	12		3.070.825	1,17	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller				515.781.708	196,10	3,87%
Uniformes Personal de Mantenimiento y Taller	255.902	15		3.838.531	1,46	0,03%
Asesoramiento Externo				88.964.594	33,82	0,67%
7. Gastos Generales				323.154.307	122,86	2%
Otros gastos	4%			315.833.851	120,08	2,37%
Cuota gremial empresaria.	18.486		33	7.320.456	2,78	0,05%
8. Costos de Inversión				3.838.751.769	1.459,51	29%
Depreciaciones				1.809.311.341	687,91	13,58%
Beneficio Empresario	10%			2.029.440.428	771,60	15,23%
Impuesto a las Ganancias	35%			-710.304.150	-270,06	-5,33%
9. Iva Credito Fiscal				833.532.738	316,91	6%
Iva Credito Fiscal	21%			596.668.384	226,86	4,48%
Iva Crédito Fiscal	17%			236.864.354	90,06	1,78%
Iva Crédito Fiscal	11%			0	0,00	0,00%
10. Ingresos por Publicidad				0	0,00	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos				12.891.285.081	4.901,33	97%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	433.316.028	164,75	3%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%		12.658.371.054	0	0,00	0,00%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		12.658.371.054	83.545.249	31,76	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		12.658.371.054	189.875.566	72,19	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		13.324.601.109	159.895.213	60,79	1,20%
Total Costos				13.324.601.109	5.066,0832	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						2.922.942.638	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/ve	80	personas/g	1,0	2.922.942.638	\$/año
Administración	0,25	personas/ve	12	personas/grupo		491.114.143	\$/año
Gerente	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	2,5	76.052.329	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	46.982.411	\$/año
Tesorero	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	46.982.411	\$/año
Inspectores	0,04	personas/ve	2,00	personas/g	1,5	93.964.823	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,04	personas/ve	2,00	personas/g	1,0	64.894.905	\$/año
Controladores	0,03	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	32.447.453	\$/año
Administrativos	0,10	personas/ve	4,00	personas/g	1,0	129.789.811	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,29	personas/ve	15	personas/grupo		515.781.708	\$/año
Jefe de taller	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	46.982.411	\$/año
Encargado de depósito	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	32.447.453	\$/año
Mecánicos	0,06	personas/ve	2,00	personas/g	1,0	64.894.905	\$/año
Chapistas	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	32.447.453	\$/año
Electricistas	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	32.447.453	\$/año
Tapicero	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	32.447.453	\$/año
Gomero	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	32.447.453	\$/año
Mantenimiento Sube	0,00	personas/ve	0,00	personas/g	1,0	0	\$/año
Lavador	0,10	personas/ve	4,00	personas/g	1,0	129.789.811	\$/año
Inspección tráfico	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	32.447.453	\$/año
GPS y punteras	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,5	46.982.411	\$/año
Licencias Gremiales	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	32.447.453	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/ve	6	personas/grupo		88.964.594	\$/año
Contable	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,3	20.652.495	\$/año
Infomático	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	15.886.535	\$/año
Jurídico	0,02	personas/ve	1,00	personas/g	1,3	20.652.495	\$/año
Médico	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	1,0	15.886.535	\$/año
Higiene y Seguridad	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	0,5	7.943.267	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/ve	1,00	personas/g	0,5	7.943.267	\$/año
Total	3,02	personas/ve	113	personas/grupo		4.018.803.083	\$/año

89

Salarios Personal de Conducción		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	1.222.041	\$/mes
Adicional SUBE	154.861	\$/mes
Premio asistencia	344.225	\$/mes
Antigüedad 14%	240.958	\$/mes
Cargas Sociales 27%	529.763	\$/mes
ART 3,0%	58.863	\$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Adicional no remunerativo (única vez)	0	\$/año
Viáticos	281.461	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	1.207.083	\$/mes
Premio asistencia	301.789	\$/mes
Antigüedad 14%	211.242	\$/mes
Cargas Sociales 27%	464.431	\$/mes
ART 3%	51.603	\$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Viáticos	281.461	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Viáticos	0	\$/mes
Básico	1.222.041	\$/año

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

Conceptos	Precios Unitarios con IVA	
	Valor	Unidad
Vehículos		
Urbanos Estándar		\$/unidad
vehículos gnc	334.004,525	\$/unidad
Piso Bajo	298.096,915	\$/unidad
Electricos	607.065,675	\$/unidad
Equipamiento		
Cámaras	3.779,796	\$/unidad
Cartelería LED	2.837,104	\$/unidad
Calefacción	25,068	\$/unidad
Aire Ac. vehículo estándar	18.054,294	\$/unidad
Aire Ac. vehículo articulado	0	\$/unidad
Rampas de discapacitados	2.646,302	\$/unidad
Sistema de Monitores	0	\$/unidad
Personal		
Básico Inicial Personal de Tráfico	1.222,041	\$/mes
Premio asistencia administr	301,789	
Básico Inicial Personal Adm - Manten	1.207,083	
Art. 68/71	0	
Adicional SUBE	154,861	\$/mes
Adicional No Remunerativo		\$/mes
Viáticos choferes-administr	281,461	\$/mes
Premio asistencia choferes	344,225,49	\$/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	414,16	\$/kw/h
Electricidad Potencia contratada	600,00	kw
Gastos Mantenimiento GNC	330,00	\$/km
GNC	536,36	\$/m3
Aceite motor	6.428,92	\$/lt
Gas Oil Grado 2	1.269,00	\$/lt
Gas Oil Premium	1.388,89	\$/lt
Aceite motor	6.428,92	\$/lt
Aceite caja y diferencial	13.277,71	\$/lt
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	\$/lt
Líquido refrigerante	6.321,00	\$/lt
Neumático nuevo	412.545,84	\$/un
Precurado	181.818,00	\$/un
Repuestos y reparaciones	840,000	kmts
Reparaciones neumáticos	10%	gasto en neumático
Pantalón	21.370,00	\$/un
Camisa	18.580,00	\$/un
Campera	35.000,00	\$/un
Zapatos	5%	%/básico
Gasto en Uniformes por Persona	255,902	\$/año.persona
Gastos Generales	4%	%/gastos operativo
Impuestos, tasas y servicios		
Cuota gremial empresaria.	18.486,00	\$/veh.mes
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%	%/facturación
Tasa de Contraprestación 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 Ganancias	35%	% Beneficio
Costo Mensual GPS		
Impuesto al automotor	0	\$/veh
Tasa por desinfección	5.068,00	\$/veh . mes
Tasa por revisión técnica	22.893,00	\$/veh
Tasa por renovación carnet	26.800,00	\$/chofer
Seguro Parque Movil	3.652.621,97	\$/año . Veh
IVA credito fiscal	21,0%	%/facturación
Iva credito fiscal	16,5%	%/facturación
Iva credito fiscal	10,5%	%/facturación

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						
	Urbano Materfer	vehiculos gnc	Piso Bajo	Eléctrico	Total	Proporción	Antigüedad
2.005	0				0	0%	0
2.006	0				0	0%	0
2.007	0				0	0%	0
2.008	0				0	0%	17
2.009	0				0	0%	16
2.010	0	0	0	0	0	0%	15
2.011	0	0	0	0	0	0%	14
2.012	0	0	0	0	0	0%	13
2.013	0	0	0	0	0	0%	12
2.014	0	0	0	0	0	0%	11
2.015	0	0	0	0	0	0%	10
2.016	0	0	0	0	0	0%	9
2.017	0	0		0	0	0%	8
2.018	0	0	10		10	19%	7
2.019	0	0	7	12	19	37%	6
2.020	0	0	0	2	2	4%	5
2.021			2		2	4%	4
2.022					0	0%	3
2.023		19			19	37%	2
2.024					0		1
2.025					0		0
2.026					0		
2.027							
2.028					0	0%	
Total	0	19	19	14	52	100%	Promedio:
Proporción	0%	37%	37%	27%	100%		4,6

Equipamiento		Urbano Estándar	GNC	Piso Bajo	ELECTRICOS	Total	Proporción
Cámaras		0	19	19	14	52	100%
Cartelería LED		0	19	19	14	52	100%
Calefacción		0	0			0	0%
Aire Ac. vehículo piso bajo- elec-gnc		0	19	19	14	52	100%
					0	0	0%
Rampas de discapacitados		0	0	19	14	33	63%
Sistema de Monitores		0	0			0	0%

Precios	Precio Unit.		Valor Unit.	
	Sin IVA		Ponderado	
<i>Vehiculos</i>				
Urbanos Estándar		0		0
Vehiculos GNC		334.004.525		122.040.115
Piso Bajo		298.096.915		108.920.027
Otros ELECTRICOS		607.065.675		163.440.759
<i>Equipamiento</i>				
Cámaras		3.779.796		3.779.796
Cartelería LED		2.837.104		2.837.104
Calefacción		25.068		0
Aire Ac. vehículo piso bajo-elect-gnc		18.054.294		11.457.533
		0		
Rampas de discapacitados		2.646.302		1.679.384
Sistema de Monitores		0		0
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil con electricos			414.154.717	

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	2.025
Vida útil	10
Valor residual	16%
Depreciación anual	8,40%
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil	414.154.717

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	0	0
2	19	6.546.957.764
3	0	0
4	2	549.997.464
5	2	480.419.472
6	19	3.902.994.052
7	10	1.706.317.433
8	0	0
9	0	0
10	0	0
Total	52	13.186.686.185

check! 0

Otros Bienes de Capital		Valor Por Vehículo	Valor Total
	Obras en terminales		
	Edificios	78.339	4.073.634
	Bienes de Uso	38.859	2.020.652

60.829

30.173

INFLACION ACUM 29%

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	\$ 13.186.686.185
Edificios	\$ 3.666.270
Obras en terminales	
Bienes de Uso	\$ 1.010.326
Total Capital Invertido	\$ 13.191.362.781

check!

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	\$ 414.154.717	\$ 1.809.027.803
Edificios	2%	\$ 78.339	\$ 81.473
Obras en terminales			
Bienes de Uso	10%	\$ 38.859	\$ 202.065
Total Depreciaciones			1.809.311.341

GRUPO 200

EMPRESA MAIPU S.R.L.

ESTRUCTURA DE COSTOS**RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS****GRUPO
200**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	5.103.192.705	13,67%
2. Lubricantes y líquidos	314.885.330	0,84%
3. Neumáticos	220.379.622	0,59%
4. Mantenimiento	3.833.670.549	10,27%
5. Impuestos, tasas y seguros	669.389.686	1,79%
6. Costo del Personal	14.312.630.226	38,33%
7. Gastos Generales	1.005.451.261	2,69%
8. Costos de Inversión	7.340.327.418	19,66%
9. Iva Credito Fiscal	2.706.761.768	7,25%
10. Publicidad	-1.646.568	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	35.505.041.997	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.835.080.311	4,91%
Total Costos por Año	37.340.122.308	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS**2.025****CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO****GRUPO 200**

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	19.142.825
Kilómetros Recorridos	km/año	9.617.616
Cantidad de Vehículos	unidad	123
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.516,00

Vehículos estandar combustible comun	14	10,98%
Vehículos estandar combustible premium	2	1,22%
Minibus combustible común	-	0,00%
Minibus combustible premium	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	95	76,83%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	11	8,54%
Vehículos GNC	3	2,44%
Vehículos Articulados combustible premium	-	0,00%
Total	123	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 200

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				5,103,192,705	530,6089	13,67%
Gas Oil vehículo estandar	1.269,00		0,39	522.421.811	54,3193	1,40%
Gas Oil infinia vehic. estandar	1.388,89		0,39	63.531.049	6,6057	0,17%
Gas Oil vehículo piso bajo	1.269,00		0,42	3.938.256.730	409,4837	10,55%
Gas Oil infinia vehic. P. bajo	1.388,89		0,42	478.926.367	49,7968	1,28%
GNC	536,36		0,70	51.838.809	5,3900	0,14%
Consumo urea	2.569,42		0,02	48.217.940	5,0135	0,13%
Gas Oil vehículo articulado			0,65	0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos				314.885,330	32,7405	0,84%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	10.000	222.591.175	23,1441	0,60%
Aceite caja y diferencial	20.177,67	4	10.000	73.743.216	7,6675	0,20%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	4	10.000	12.471.643	1,2968	0,03%
Líquido refrigerante	6.321,00	1	10.000	6.079.295	0,6321	0,02%
3. Neumáticos				220.379,622	22,9142	0,59%
Neumático nuevo	412.545,84	6	80.000	115.460.283	12,0051	0,31%
Neumático nuevo Articulado		10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	181.818,00	6	60.000	52.459.670	5,4545	0,14%
Segundo precurado	181.818,00	6	60.000	52.459.670	5,4545	0,14%
4. Mantenimiento				3.833,670,549	398,6092	10,27%
Repuestos y reparaciones	330.982,187	840,000		3.789.594.625	394,0264	10,15%
Reparaciones neumáticos	220.379,622	20%		44.075,924	4,5828	0,12%
5. Impuestos, tasas y seguros				669,389,686	69,6004	1,79%
Impuesto al automotor	127,761	123		15.714,603	1,6339	0,04%
Tasa por desinfección	5,068	123	12	7.480,368	0,7778	0,02%
Tasa por revisión técnica	22,893	123	4	11.263,356	1,1711	0,03%
mantenimiento camaras	5,330	123	12	7.866,722	0,8179	0,02%
Costo Mensual GPS	13,500	123	12	19.926,000	2,0718	0,05%
Tasa por renovación carnet	26,800	296		7.944,324	0,8260	0,02%
Seguro Parque Móvil	4.871,498	123		599.194,313	62,3018	1,60%
6. Costo del Personal				14,312,630,226	1,488,1682	38,33%
Personal de conducción				11.237,294,414	1,168,4075	30,09%
Uniformes Personal de Conducción	275,963	296		81.803,671	8,5056	0,22%
Personal de Administración				1.148.592,802	119,4259	3,08%
Uniformes Personal de Administración	275,963	26		7,095,005	0,7377	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.679,751,831	174,6537	4,50%
Uniformes Personal de Mantenimiento	275,963	43		11.940,913	1,2416	0,03%
Asesoramiento Externo				146,151,590	15,1962	0,39%
7. Gastos Generales				1,005,451,261	104,5427	2,69%
Otros gastos	4%			978,165,925	101,7057	2,62%
Cuota gremial empresaria.	18,486		123	27,285,336	2,8370	0,07%
8. Costos de Inversión				7,340,327,418	763,2170	19,66%
Depreciaciones				3,487,124,048	362,5768	9,34%
Beneficio Empresario	10%			3,853,203,370	400,6402	10,32%
Impuesto a las Ganancias	35%			-1,348,621,179	-140,2241	-3,61%
9. Iva Credito Fiscal				2,706,761,768	281,4379	7,25%
Iva Credito Fiscal	21%			1,304,526,435	135,6393	3,49%
Iva Crédito Fiscal	17%			842,026,796	87,5505	2,26%
Iva Crédito Fiscal	10,50%			560,208,536	58,2482	1,50%
10. Ingresos por Publicidad				-1,646,568	-0,1712	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos				35,505,041,997	3,691,6678	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	1,835,080,311	190,8041	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		35,473,116,192	620,779,533	64,5461	1,66%
Tasa de Contraprestacion Em ^{oo}	0,66%		35,473,116,192	234,122,567	24,3431	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		35,473,116,192	532,096,743	55,3252	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		37,340,122,308	448,081,468	46,5897	1,20%
Total Costos				37,340,122,308	3,882,4719	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						11.237.294.414	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehículo	296	personas/grupo	1,0	11.237.294.414	\$/año
Administración	0,21	personas/vehículo	26	personas/grupo		1.148.592.802	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehículo	1,23	personas/grupo	2,5	104.706.752	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	1,23	personas/grupo	1,5	65.162.967	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	0,62	personas/grupo	1,5	32.846.374	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	6,89	personas/grupo	1,5	365.018.571	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehículo	3,69	personas/grupo	1,0	136.173.223	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	6,15	personas/grupo	1,0	226.955.372	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	5,90	personas/grupo	1,0	217.729.544	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehículo	43	personas/grupo		1.679.751.831	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	2,58	personas/grupo	1,5	136.683.297	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	12,79	personas/grupo	1,0	471.993.367	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	6,15	personas/grupo	1,0	226.955.372	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	3,69	personas/grupo	1,0	136.173.223	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	2,58	personas/grupo	1,5	136.683.297	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehículo	9	personas/grupo		146.151.590	\$/año
Contable	0,01	personas/vehículo	1,23	personas/grupo	1,3	31.147.060	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	1,23	personas/grupo	1,0	23.959.277	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	1,23	personas/grupo	1,3	31.147.060	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	1,23	personas/grupo	1,0	23.959.277	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	2,46	personas/grupo	0,5	23.959.277	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	1,23	personas/grupo	0,5	11.979.639	\$/año
Total	3,04	personas/vehículo	374	personas/grupo		14.211.790.637	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 227.256	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 499.639	\$/mes
ART	3,80%	\$ 70.320	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año
Adicional por boletería no remunerativo		\$ 144.639	\$/mes
Item responsabilidad		\$ 111.448	\$/mes
Viáticos		\$ 280.800	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.583.060	\$/mes
Art. 68/71		\$ 229.069	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 253.698	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 557.773	\$/mes
ART	3,80%	\$ 78.501	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viáticos		\$ 148.000	\$/mes
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

GRUPO 200

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos									Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Vehiculo gnc	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O 500 U	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción	
2.007										0
2.008									0,00%	17
2.009									0,00%	16
2.010									0,00%	15
2.011								-	0,00%	14
2.012								-	0,00%	13
2.013								-	0,00%	12
2.014								-	0,00%	11
2.015								-	0,00%	10
2.016	3,0							3	2,44%	9
2.017	2,0			2			11	15	12,20%	8
2.018		6		12	8			26	21,14%	7
2.019		4		3	16			23	18,70%	6
2.020								-	0,00%	5
2.021				8	-			8	6,50%	4
2.022				4	22	2	-	28	22,76%	3
2.023				4				4	3,25%	2
2.024								-	0,00%	1
2.025			3		6	7		16	13,01%	0
2.026										
2.027										
2.028										
Total	5	10	3	33	52	9	11	123	100,00%	
Proporción	4,07%	8,13%	2,44%	26,83%	42,28%	7,32%	8,94%	100,00%		

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Vehiculo gnc	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O 500 U	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	5	10	3	33	52	9	11	123	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehiculo estándar OF	5	10	3					18	14,63%
Aire Ac. vehiculo P. Bajo OH				33	47	9	15	104	84,55%
Aire Ac. vehiculo articulado								-	0,00%
Aire Ac. vehiculo Minibus								-	0,00%
Rampas de discapacitados			-					-	0,00%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps				-				-	0,00%
Sistema de Camaras	5	10	3	33	52	9	11	123	100,00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	263.272,871	10.702,149
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	267.108,805	21.716,163
Vehiculo GNC	334.004,525	8.146,452
Minibus MB LO 915/42	225.097,582	
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	309.825,978	83.124,043
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	298.096,915	126.024,712
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	354.142,379	31.671,270
Piso Bajo O500 (motor trasero)	354.142,379	25.912,857
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.837,104	2.837,104
	0	0
Aire Ac. vehiculo estándar OF	18.054,294	2.642,092
Aire Ac. vehiculo P. Bajo OH	19.988,475	16.900,824
Aire Ac. vehiculo articulado	25.791,859	0
Aire Ac. vehiculo Minibus	18.054,294	0
	0	0
Rampas de discapacitados	2.646,302	0
Sistema de monitores	681,866	0
Sistema de gps	626,719	0
Sistema de Camaras	3.779,796	3.779,796
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		333.457,462

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 200

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.025	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		\$ 333.457.462	\$ 329.653	\$ 125.375	\$ 321.347	\$ 3.977.416

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	16	5.335.319.393
1	0	0
2	4	1.109.746.434
3	28	6.983.933.085
4	8	1.771.326.038
5	0	0
6	23	3.804.082.727
7	26	3.571.996.333
8	15	1.640.610.713
9	3	244.090.862
10	0	0
11	0	0
12	0	0
Total	123	24.461.105.585

check! 0

Antigüedad Concesión	7	(inicio 2019)			
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total	Valores 2.024
Edificio					
Pavimento	12.031,15	40,00	329.653	40.547.379	9.342
Garage	78.437,76	1,80	125.375	15.421.114	60.906
Edificio administración	120.625,85	3,00	321.347	39.525.712	93.664
Maquinarias y herramientas	2,00%		3.977.416	489.222.112	0
inflación acumulada nov 24/octubre 25		28,8%			

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	24.461.105.585
Inmuebles	95.494.206
Maquinarias y herramientas	489.222.112
Total Capital Invertido	25.045.821.903

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	333.457.462	3.445.282.498
Pavimento	4,50%	329.653	1.824.632
Garage	1,60%	125.375	246.738
Edificio administración	1,60%	321.347	632.411
Bienes de Uso	8,00%	3.977.416	39.137.769
Total Depreciaciones			3.487.124.048

GRUPO 300

EL CACIQUE -LOS ANDES
UT

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS**GRUPO
300**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	4.715.725.297	12,95%
2. Lubricantes y líquidos	287.185.269	0,79%
3. Neumáticos	207.368.169	0,57%
4. Mantenimiento	3.324.954.312	9,13%
5. Impuestos, tasas y seguros	702.042.841	1,93%
6. Costo del Personal	15.012.144.485	41,24%
7. Gastos Generales	998.593.143	2,74%
8. Costos de Inversión	6.834.498.993	18,77%
9. Iva Credito Fiscal	2.535.127.468	6,96%
10. Publicidad	-2.245.320	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos	34.615.394.657	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.789.098.833	4,91%
Total Costos por Año	36.404.493.489	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS**2.025****CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO****300**

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	22.170.220
Kilómetros Recorridos	km/año	8.905.481
Cantidad de Vehículos	unidad	129
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.752,89

Vehículos estandar combustible comun	33	25,81%
Vehículos estandar combustible premium	4	2,87%
Minibus combustible común	0	0,00%
Minibus combustible premium	0	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	81	62,79%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	9	6,98%
Vehículos GNC	2	1,55%
Vehículos Articulados combustible premiun	0	0,00%
Total	129	100,00%

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

300

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				4,715,725.297	529,5307	12,95%
Gas Oil vehículo estandar	1.269,00		0,39	1.137.724.496	127,7555	3,13%
Gas Oil infinia vehic. estandar	1.388,89		0,39	138.357.222	15,5362	0,38%
Gas Oil vehículo piso bajo	1.269,00		0,42	2.980.317.808	334,6611	8,19%
Gas Oil infinia vehic. P. bajo	1.388,89		0,42	362.432.639	40,6977	1,00%
GNC	536,36	m3	0,70	51.838.809	5,8210	0,14%
						0,00%
Consumo urea	2.569,42		0,02	45.054.323	5,0592	0,12%
						0,00%
Gas Oil vehículo articulado			0,65	0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos				287.185.269	32,2481	0,79%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	10.000	206.109.441	23,1441	0,57%
Aceite caja y diferencial	18.882,07	4	10.000	63.898.492	7,1752	0,18%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	4	10.000	11.548.182	1,2968	0,03%
Líquido refrigerante	6.321,00	1	10.000	5.629.154	0,6321	0,02%
3. Neumáticos				207.368.169	23,2855	0,57%
Neumático nuevo	412.545,84	6	80.000	110.217.568	12,3764	0,30%
Neumático nuevo Articulado		10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	181.818,00	6	60.000	48.575.300	5,4545	0,13%
Segundo precurado	181.818,00	6	60.000	48.575.300	5,4545	0,13%
4. Mantenimiento				3.324.954.312	373,3605	9,13%
Repuestos y reparaciones	311.666.805	840.000		3.304.217.496	371,0319	9,08%
Reparaciones neumáticos	207.368.169	10%		20.736.817	2,3285	0,06%
5. Impuestos, tasas y seguros				702.042.841	78,8327	1,93%
Impuesto al automotor	127.761	129		16.481.169	1,8507	0,05%
Tasa por desinfección	5.068	129	12	7.845.264	0,8809	0,02%
Tasa por revisión técnica	22.893	129	4	11.812.788	1,3265	0,03%
mantenimiento camaras	5.330	129	12	8.250.464	0,9264	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	129	12	20.898.000	2,3466	0,06%
Tasa por renovación carnet	26.800	311		8.331.852	0,9356	0,02%
Seguro Parque Movil	4.871.498	129		628.423.304	70,5659	1,73%
6. Costo del Personal				15,012.144.485	1,685,7197	41,24%
Personal de conducción				11.785.455.117	1.323,3935	32,37%
Uniformes Personal de Conducción	275.963	311		85.794.094	9,6339	0,24%
Personal de Administración				1.204.366.768	135,2388	3,31%
Uniformes Personal de Administración	275.963	27		7.439.959	0,8354	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.763.273.378	197,9987	4,84%
Uniformes Personal de Mantenimiento	275.963	45		12.534.233	1,4075	0,03%
Asesoramiento Externo				153.280.936	17,2120	0,42%
7. Gastos Generales				998.593.143	112,1324	2,74%
Otros gastos	4%			969.976.815	108,9191	2,66%
Cuota gremial empresaria.	18.486		129	28.616.328	3,2133	0,08%
8. Costos de Inversión				6.834.498.993	767,4486	18,77%
Depreciaciones				3.441.319.282	386,4271	9,45%
Beneficio Empresario	10%			3.393.179.711	381,0215	9,32%
Impuesto a las Ganancias	35%			-1.187.612.899	-133,3575	-3,26%
9. Iva Credito Fiscal				2.535.127.468	284,6705	6,96%
Iva Credito Fiscal	21%			1.196.289.180	134,3318	3,29%
Iva Crédito Fiscal	17%			778.094.674	87,3726	2,14%
Iva Crédito Fiscal	10,50%			560.743.614	62,9661	1,54%
10. Ingresos por Publicidad				-2.245.320	-0,2521	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos				34.615.394.657	3.886,9766	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	1.789.098.833	200,8986	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		34.584.268.815	605.224.704	67,9609	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresaria ^{oo}	0,66%		34.584.268.815	228.256.174	25,6310	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		34.584.268.815	518.764.032	58,2522	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		36.404.493.489	436.853.922	49,0545	1,20%
Total Costos				36.404.493.489	4.087,8752	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

300

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						11.785.455.117	\$/año
Personal de Conducción	2,410	Personas/vehículo	310,89	Personas/grupo	1,0	11.785.455.117	\$/año
Administración	0,21	Personas/vehículo	26,96	Personas/grupo		1.204.366.768	\$/año
Gerente	0,01	Personas/vehículo	1,29	Personas/grupo	2,5	109.814.399	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	Personas/vehículo	1,29	Personas/grupo	1,5	68.341.648	\$/año
Tesorero	0,01	Personas/vehículo	0,65	Personas/grupo	1,5	34.435.714	\$/año
Inspectores	0,06	Personas/vehículo	7,22	Personas/grupo	1,5	382.501.318	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	Personas/vehículo	3,87	Personas/grupo	1,0	142.815.819	\$/año
Controladores	0,05	Personas/vehículo	6,45	Personas/grupo	1,0	238.026.365	\$/año
Administrativos	0,05	Personas/vehículo	6,19	Personas/grupo	1,0	228.431.504	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	Personas/vehículo	45,42	Personas/grupo		1.763.273.378	\$/año
Jefe de taller	0,02	Personas/vehículo	2,71	Personas/grupo	1,5	143.570.439	\$/año
Encargado de depósito	0,02	Personas/vehículo	2,71	Personas/grupo	1,0	100.007.977	\$/año
Mecánicos	0,10	Personas/vehículo	13,42	Personas/grupo	1,0	495.242.453	\$/año
Chapistas	0,05	Personas/vehículo	6,45	Personas/grupo	1,0	238.026.365	\$/año
Electricistas	0,03	Personas/vehículo	3,87	Personas/grupo	1,0	142.815.819	\$/año
Tapicero	0,02	Personas/vehículo	2,71	Personas/grupo	1,0	100.007.977	\$/año
Gomero	0,02	Personas/vehículo	2,71	Personas/grupo	1,0	100.007.977	\$/año
Lavador	0,02	Personas/vehículo	2,71	Personas/grupo	1,0	100.007.977	\$/año
Chofer (compras)	0,02	Personas/vehículo	2,71	Personas/grupo	1,0	100.007.977	\$/año
Sereno	0,02	Personas/vehículo	2,71	Personas/grupo	1,5	143.570.439	\$/año
Encargado combustibles	0,02	Personas/vehículo	2,71	Personas/grupo	1,0	100.007.977	\$/año
Asesoramiento	0,07	Personas/vehículo	9,03	Personas/grupo		153.280.936	\$/año
Contable	0,01	Personas/vehículo	1,29	Personas/grupo	1,3	32.666.429	\$/año
Infomático	0,01	Personas/vehículo	1,29	Personas/grupo	1,0	25.128.022	\$/año
Jurídico	0,01	Personas/vehículo	1,29	Personas/grupo	1,3	32.666.429	\$/año
Médico	0,01	Personas/vehículo	1,29	Personas/grupo	1,0	25.128.022	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	Personas/vehículo	2,58	Personas/grupo	0,5	25.128.022	\$/año
Psicólogo	0,01	Personas/vehículo	1,29	Personas/grupo	0,5	12.564.011	\$/año
Total	3,04	Personas/vehículo	392,29	Personas/grupo		14.906.376.198	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 227.256	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 499.639	\$/mes
ART	3,80%	\$ 70.320	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 144.639	\$/mes
Item responsabilidad		\$ 111.448	
Viáticos		\$ 280.800	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.583.060	\$/mes
Art. 68/71		\$ 229.069	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 253.698	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 557.773	\$/mes
ART	3,80%	\$ 78.501	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viáticos		\$ 148.000	\$/mes
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

300

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehiculos									Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Articulado O500	Piso o Bajo OH 1721	Piso o Bajo OH 1621	Piso o Bajo O500	YUTONG BUS GNC	Total	Proporción	
2.007										0
2.008									0,00%	17
2.009									0,00%	16
2.010									0,00%	15
2.011	0,0							-	0,00%	14
2.012	0,0		0					-	0,00%	13
2.013								-	0,00%	12
2.014	0,0				14,0			14	10,85%	11
2.015	3,0				0			3	2,33%	10
2.016	2,0							2	1,55%	9
2.017	14,0							14	10,85%	8
2.018	7,0				11			18	13,95%	7
2.019	11,0			3	13			27	20,93%	6
2.020	0,0				6			6	4,65%	5
2.021				4	3			7	5,43%	4
2.022				0	18			18	13,95%	3
2.023					3			3	2,33%	2
2.024								-	0,00%	1
2.025				15			2	17	13,18%	0
2.026										
2.027										
2.028										
Total	37	-	-	22	68	-	2	129	100,00%	
Proporción	28,68%	0,00%	0,00%	17,05%	52,71%	0,00%	1,55%	100,00%		

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Articulado O500 UA	Piso o Bajo OH 1721	Piso o Bajo OH 1621	Piso o Bajo O500	YUTONG BUS GNC	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	37	-	-	22	68	-	2	129	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehiculo estándar OF	31	-					2	33	25,58%
Aire Ac. vehiculo P. Bajo OH				12	67			79	61,24%
Aire Ac. vehiculo articulado			-					-	0,00%
Aire Ac. vehiculo Minibus								-	0,00%
Rampas de discapacitados								-	0,00%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	37	-	-	22	68	-	2	129	100,00%
Combustible Premium									0,00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehiculos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	263.272.871	75.512.374
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	267.108.805	0
Vehiculo GNC	334.004.525	5.178.365
Minibus MB LO 915/42	225.097.582	0
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	309.825.978	52.838.539
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	298.096.915	157.136.358
		0
Piso Bajo O500 (motor trasero)	354.142.379	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.837.104	2.837.104
	0	0
		0
Aire Ac. vehiculo estándar OF	18.054.294	4.618.540
Aire Ac. vehiculo P. Bajo OH	19.988.475	12.241.004
Aire Ac. vehiculo articulado	25.791.859	0
Aire Ac. vehiculo Minibus	18.054.294	0
	0	0
Rampas de discapacitados	2.646.302	0
Sistema de monitores	681.866	0
Sistema de gps	626.719	0
Sistema de Camaras	3.779.796	3.779.796
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		314,142,081

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 300

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.025	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		\$ 314.142.081	\$ 329.653	\$ 125.375	\$ 321.347	\$ 3.337.212

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	17	5.340.415.369
1	0	0
2	3	784.098.633
3	18	4.229.608.972
4	7	1.460.132.390
5	6	1.093.214.440
6	27	4.206.990.742
7	18	2.329.677.669
8	14	1.442.540.434
9	2	153.301.335
10	3	150.788.199
11	14	334.247.174
12	0	0
Total	129	21.525.015.357

check! 0

Antigüedad Concesión	7	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total
Edificio				
Pavimento	12.031	40,00	329.653	42.525.300
Garage	78.438	1,80	125.375	16.173.364
Edificio administración	120.626	3,00	321.347	41.453.796
Maquinarias y herramientas	2,00%		3.337.212	430.500.307
inflacion acumulada nov 24/octubre 25		28,8%		

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	21.525.015.357
Inmuebles	100.152.459
Maquinarias y herramienta	430.500.307
Total Capital Invertido	22.055.668.124

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	314.142.081	3.404.043.584
Pavimento	4,50%	329.653	1.913.639
Garage	1,60%	125.375	258.774
Edificio administración	1,60%	321.347	663.261
Bienes de Uso	8,00%	3.337.212	34.440.025
Total Depreciaciones			3.441.319.282

GRUPO 400

EL TRAPICHE SRL -
ALVEAR SA UT

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

**GRUPO
400**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	4.287.373.481	12,80%
2. Lubricantes y líquidos	255.492.482	0,76%
3. Neumáticos	190.023.010	0,57%
4. Mantenimiento	2.856.126.262	8,52%
5. Impuestos, tasas y seguros	669.389.686	2,00%
6. Costo del Personal	14.312.630.226	42,72%
7. Gastos Generales	930.126.742	2,78%
8. Costos de Inversión	6.214.444.530	18,55%
9. Iva Credito Fiscal	2.143.077.212	6,40%
10. Publicidad	-594.000	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	31.858.089.631	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.646.587.350	4,91%
Total Costos por Año	33.504.676.981	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

2.025

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

400

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	21.456.658
Kilómetros Recorridos	km/año	8.160.588,2
Cantidad de Vehículos	unidad	123
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.528,85

Vehículos estandar combustible comun	67	54,15%
Vehículos estandar combustible premium	7	6,02%
Minibus combustible común	-	0,00%
Minibus combustible premium	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	43	35,12%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	5	3,90%
Vehículos GNC	1	0,81%
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				4.287.373.481	525,3755	12,80%
Gas Oil vehiculo estandar	1.269,00		0,39	2.186.833.930	267,9750	6,53%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.388,89		0,39	265.938.079	32,5881	0,79%
Gas Oil vehiculo piso bajo	1.269,00		0,42	1.527.601.249	187,1925	4,56%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.388,89		0,42	185.769.635	22,7642	0,55%
GNC	536,36		0,70	24.909.999	3,0525	0,07%
Consumo urea	2.569,42		0,02	41.595.014	5,0971	0,12%
Gas Oil vehiculo articulado	1.269,00		0,65	54.725.574	6,7061	0,16%
2. Lubricantes y líquidos				255.492.482	31,3081	0,76%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	10.000	188.869.567	23,1441	0,56%
Aceite caja y diferencial	16.408,25	4	10.000	50.882.364	6,2351	0,15%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	4	10.000	10.582.243	1,2968	0,03%
Líquido refrigerante	6.321,00	1	10.000	5.158.308	0,6321	0,02%
3. Neumáticos				190.023.010	23,2855	0,57%
Neumático nuevo	412.545,84	6	80.000	100.998.500	12,3764	0,30%
Neumático nuevo Articulado		10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	181.818,00	6	60.000	44.512.255	5,4545	0,13%
Segundo precurado	181.818,00	6	60.000	44.512.255	5,4545	0,13%
4. Mantenimiento				2.856.126.262	349,9902	8,52%
Repuestos y reparaciones	292.035.827	840.000		2.837.123.961	347,6617	8,47%
Reparaciones neumáticos	190.023.010	10%		19.002.301	2,3285	0,06%
5. Impuestos, tasas y seguros				669.389.686	82,0271	2,00%
Impuesto al automotor	127.761	123		15.714.603	1,9257	0,05%
Tasa por desinfección	5.068	123	12	7.480.368	0,9166	0,02%
Tasa por revisión técnica	22.893	123	4	11.263.356	1,3802	0,03%
mantenimiento camaras	5.330	123	12	7.866.722	0,9640	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	123	12	19.926.000	2,4417	0,06%
Tasa por renovación carnet	26.800	296		7.944.324	0,9735	0,02%
Seguro Parque Movil	4.871.498	123		599.194.313	73,4254	1,79%
6. Costo del Personal				14.312.630.226	1.753,8724	42,72%
Personal de conducción				11.237.294.414	1.377,0202	33,54%
Uniformes Personal de Conducción	275.963	296		81.803.671	10,0242	0,24%
Personal de Administración				1.148.592.802	140,7488	3,43%
Uniformes Personal de Administración	275.963	26		7.095.005	0,8694	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.679.751.831	205,8371	5,01%
Uniformes Personal de Mantenimiento	275.963	43		11.940.913	1,4632	0,04%
Asesoramiento Externo				146.151.590	17,9094	0,44%
7. Gastos Generales				930.126.742	113,9779	2,78%
Otros gastos	4%			902.841.406	110,6344	2,69%
Cuota gremial empresaria.	18.486		123	27.285.336	3,3436	0,08%
8. Costos de Inversión				6.214.444.530	761,5192	18,55%
Depreciaciones				3.077.427.963	377,1086	9,19%
Beneficio Empresario	10%			3.137.016.567	384,4106	9,36%
Impuesto a las Ganancias	35%			-1.097.955.798	-134,5437	-3,28%
9. Iva Credito Fiscal				2.143.077.212	262,6131	6,40%
Iva Credito Fiscal	21%			1.064.576.599	130,4534	3,18%
Iva Crédito Fiscal	17%			707.416.624	86,6870	2,11%
Iva Crédito Fiscal	11%			371.083.989	45,4727	1,11%
10. Ingresos por Publicidad				-594.000	-0,0728	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos				31.858.089.631	3.903,8962	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	1.646.587.350	201,7731	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		31.829.443.132	557.015.255	68,2568	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		31.829.443.132	210.074.325	25,7425	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		31.829.443.132	477.441.647	58,5058	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		33.504.676.981	402.056.124	49,2680	1,20%
Total Costos				33.504.676.981	4.105,6694	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL
400

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						11.237.294.414	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehicul	296,43	personas/grupo	1,0	11.237.294.414	\$/año
Administración	0,21	personas/vehicul	25,71	personas/grupo		1.148.592.802	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	2,5	104.706.752	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,5	65.162.967	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehicul	0,62	personas/grupo	1,5	32.846.374	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehicul	6,89	personas/grupo	1,5	365.018.571	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehicul	3,69	personas/grupo	1,0	136.173.223	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehicul	6,15	personas/grupo	1,0	226.955.372	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehicul	5,90	personas/grupo	1,0	217.729.544	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehicul	43,27	personas/grupo		1.679.751.831	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,5	136.683.297	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehicul	12,79	personas/grupo	1,0	471.993.367	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehicul	6,15	personas/grupo	1,0	226.955.372	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehicul	3,69	personas/grupo	1,0	136.173.223	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,5	136.683.297	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehicul	2,58	personas/grupo	1,0	95.210.546	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehicul	8,61	personas/grupo		146.151.590	\$/año
Contable	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,3	31.147.060	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,0	23.959.277	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,3	31.147.060	\$/año
Médico	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	1,0	23.959.277	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehicul	2,46	personas/grupo	0,5	23.959.277	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehicul	1,23	personas/grupo	0,5	11.979.639	\$/año
Total	3,04	personas/vehicul	374,02	personas/grupo		14.211.790.637	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 227.256	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 499.639	\$/mes
ART	3,80%	\$ 70.320	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 144.639	\$/mes
Item responsabilidad		\$ 111.448	
Viáticos		\$ 280.800	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.583.060	\$/mes
Art. 68/71		\$ 229.069	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 253.698	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 557.773	\$/mes
ART	3,80%	\$ 78.501	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viaticos		\$ 148.000	\$/mes
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos									Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	BUS GNC	Piso o Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso o Bajo O500	Piso o Bajo VW 18,280	Total	Proporción	
2.007										0
2.008								-	0,00%	17
2.009	0,0							-	0,00%	16
2.010	0,0							-	0,00%	15
2.011								-	0,00%	14
2.012								-	0,00%	13
2.013	-							-	0,00%	12
2.014	-							-	0,00%	11
2.015	0,0				-			-	0,00%	10
2.016	3,0							3	2,44%	9
2.017	21,0				5			26	21,14%	8
2.018	7,0				2			9	7,32%	7
2.019	29,0				10			39	31,71%	6
2.020	10,0				2			12	9,76%	5
2.021	4				6			10	8,13%	4
2.022					4			4	3,25%	3
2.023					8			8	6,50%	2
2.024								-	0,00%	1
2.025			1	11				12	9,76%	0
2.026								-	0,00%	
2.027								-	0,00%	
2.028								-	0,00%	
Total	74	-	1	11	37	-		123	100,00%	
Proporción	60,16%	0,00%	0,81%	8,94%	30,08%	0,00%		100,00%		

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	BUS GNC	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	74	-	1	11	37	-		123	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	66		1					67	54,47%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				7	37			44	35,77%
Aire Ac. vehículo articulado								-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus								-	0,00%
Rampas de discapacitados								-	0,00%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	74		1	11	37			123	100,00%
Combustible Premium								-	0,00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	263.272.871	158.391.809
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	267.108.805	0
BUS GNC	334.004.525	2.715.484
Minibus MB LO 915/42	225.097.582	20.130.678
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	309.825.978	0
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	298.096.915	89.671.430
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	354.142.379	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	354.142.379	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.837.104	2.837.104
	0	0
	18.054.294	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	18.054.294	9.834.453
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	19.988.475	7.150.349
Aire Ac. vehículo articulado	25.791.859	
Aire Ac. vehículo Minibus	18.054.294	0
	0	0
Rampas de discapacitados	2.646.302	0
Sistema de monitores	681.866	0
Sistema de gps	626.719	0
Sistema de Camaras	3.779.796	3.779.796
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		294.511.102

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO
400

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2,025	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		\$ 294.511.102	\$ 329.653	\$ 125.375	\$ 321.347	\$ 3.235.312

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	12	3.534.133.229
1	0	0
2	8	1.960.265.898
3	4	881.177.218
4	10	1.955.553.720
5	12	2.049.797.273
6	39	5.697.022.765
7	9	1.092.047.168
8	26	2.511.590.681
9	3	215.582.127
10	0	0
11	0	0
12	0	0
13	0	0
Total	123	19.897.170.078

check! 0

Antigüedad Concesión	7	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total
Edificio				
Pavimento	12.031	40,00	329.653	40.547.379
Garage	78.438	1,80	125.375	15.421.114
Edificio administración	120.626	3,00	321.347	39.525.712
Maquinarias y herramientas	2,00%		3.235.312	397.943.402
inflacion acumulada nov 24/octubre 25	28,8%			

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	19.897.170.078
Inmuebles	95.494.206
Maquinarias y herramientas	397.943.402
Total Capital Invertido	20.390.607.686

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	294.511.102	3.042.888.710
Pavimento	4,50%	329.653	1.824.632
Garage	1,60%	125.375	246.738
Edificio administración	1,60%	321.347	632.411
Bienes de Uso	8,00%	3.235.312	31.835.472
Total Depreciaciones			3.077.427.963

GRUPO 500

TRANSPORTES GRAL.
ROCA

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

**GRUPO
500**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	4.874.886.364	12,53%
2. Lubricantes y líquidos	258.436.471	0,66%
3. Neumáticos	213.182.944	0,55%
4. Mantenimiento	3.293.974.180	8,47%
5. Impuestos, tasas y seguros	740.138.189	1,90%
6. Costo del Personal	15.827.731.963	40,70%
7. Gastos Generales	1.038.503.156	2,67%
8. Costos de Inversión	7.932.614.844	20,40%
9. Iva Credito Fiscal	2.802.423.107	7,21%
10. Publicidad	0	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	36.981.891.219	95,09%
11. Determinación de Impuestos	1.911.411.355	4,91%
Total Costos por Año	38.893.302.574	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

2.025

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

500

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	21.957.605
Kilómetros Recorridos	km/año	9.155.198
Cantidad de Vehículos	unidad	136
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.609,80

Vehículos estandar combustible com	65	47,65%
Vehículos estandar combustible pren	7	5,29%
Minibus combustible común	0	0,00%
Minibus combustible premium	0	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible com	56	41,03%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	6	4,56%
Vehículos GNC	2	1,47%
Vehículos Articulados combustible pr	0	0,00%
Total	136	100,00%

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

500

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				4.874.886.364	532,4720	12,53%
Gas Oil vehiculo estandar	1.269,00		0,39	2.158.882.699	235,8095	5,55%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.388,89		0,39	262.538.965	28,6765	0,68%
Gas Oil vehiculo piso bajo	1.269,00		0,42	2.002.040.794	218,6781	5,15%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.388,89		0,42	243.465.622	26,5932	0,63%
GNC	536,36		0,70	50.549.420	5,5214	0,13%
Consumo urea	2.569,42		0,02	46.355.227	5,0633	0,12%
Gas Oil vehiculo articulado	1.269,00		0,65	111.053.637	12,1301	0,29%
2. Lubricantes y líquidos				258.436.471	28,2284	0,66%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	10.000	211.888.920	23,1441	0,54%
Reposición Aceite motor						
Aceite caja y diferencial	8.303,75	4	10.000	28.888.548	3,1554	0,07%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	4	10.000	11.872.003	1,2968	0,03%
Líquido refrigerante	6.321,00	1	10.000	5.787.000	0,6321	0,01%
3. Neumáticos				213.182.944	23,2855	0,55%
Neumático nuevo	412.545,84	6	80.000	113.308.160	12,3764	0,29%
Neumático nuevo Articulado		10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	181.818,00	6	60.000	49.937.392	5,4545	0,13%
Segundo precurado	181.818,00	6	60.000	49.937.392	5,4545	0,13%
4. Mantenimiento				3.293.974.180	359,7928	8,47%
Repuestos y reparaciones	300.269.972	840.000		3.272.655.885	357,4643	8,41%
Reparaciones neumáticos	213.182.944	10%		21.318.294	2,3285	0,05%
5. Impuestos, tasas y seguros				740.138.189	80,8435	1,90%
Impuesto al automotor	127.761	136		17.375.496	1,8979	0,04%
Tasa por desinfección	5.068	136	12	8.270.976	0,9034	0,02%
Tasa por revisión técnica	22.893	136	4	12.453.792	1,3603	0,03%
mantenimiento camaras	5.330	136	12	8.698.164	0,9501	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	136	12	22.032.000	2,4065	0,06%
Tasa por renovación carnet	26.800	328		8.783.968	0,9595	0,02%
Seguro Parque Movil	4.871.498	136		662.523.793	72,3659	1,70%
6. Costo del Personal				15.827.731.963	1.728,8247	40,70%
Personal de conducción				12.424.975.937	1.357,1499	31,95%
Uniformes Personal de Conducción	275.963	328		90.449.588	9,8796	0,23%
Personal de Administración				1.270.027.681	138,7220	3,27%
Uniformes Personal de Administración	275.963	28		7.845.624	0,8570	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller				1.859.616.005	203,1213	4,78%
Uniformes Personal de Mantenimiento	275.963	48		13.218.621	1,4438	0,03%
Asesoramiento Externo				161.598.506	17,6510	0,42%
7. Gastos Generales				1.038.503.156	113,4332	2,67%
Otros gastos	4%			1.008.334.004	110,1379	2,59%
Cuota gremial empresaria.	18.486		136	30.169.152	3,2953	0,08%
8. Costos de Inversión				7.932.614.844	866,4602	22,32%
Depreciaciones				3.506.514.483	383,0081	9,02%
Beneficio Empresario	10%			4.426.100.361	483,4522	11,38%
Impuesto a las Ganancias	35%			-1.549.135.127	-169,2083	-3,98%
9. Iva Credito Fiscal				2.802.423.107	306,1019	7,21%
Iva Credito Fiscal	21%			1.203.360.585	131,4402	3,09%
Iva Crédito Fiscal	17%			804.356.250	87,8579	2,07%
Iva Crédito Fiscal	11%			794.706.272	86,8038	2,04%
10. Ingresos por Publicidad						
Sub Total Sujeto a Impuestos				36.981.891.219	4.039,4421	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	1.911.411.355	208,7788	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		36.948.637.446	646.601.155	70,6267	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		36.948.637.446	243.861.007	26,6363	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		36.948.637.446	554.229.562	60,5371	1,43%
Impuesto Débitos y Créditos Bancarios	1,20%		38.893.302.574	466.719.631	50,9787	1,20%
Total Costos				38.893.302.574	4.248,2210	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL
500

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						12.424.975.937	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehículo	328	personas/grupo	1,0	12.424.975.937	\$/año
Administración	0,21	personas/vehículo	28	personas/grupo		1.270.027.681	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	2,5	115.773.319	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,5	72.050.110	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	0,68	personas/grupo	1,5	36.025.055	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	7,62	personas/grupo	1,5	403.692.527	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehículo	4,08	personas/grupo	1,0	150.565.515	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	6,80	personas/grupo	1,0	250.942.525	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	6,53	personas/grupo	1,0	240.978.630	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehículo	48	personas/grupo		1.859.616.005	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,5	151.517.143	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	105.543.474	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	14,14	personas/grupo	1,0	521.812.838	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	6,80	personas/grupo	1,0	250.942.525	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	4,08	personas/grupo	1,0	150.565.515	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	105.543.474	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	105.543.474	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	105.543.474	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	105.543.474	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,5	151.517.143	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	2,86	personas/grupo	1,0	105.543.474	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehículo	10	personas/grupo		161.598.506	\$/año
Contable	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,3	34.439.026	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,0	26.491.558	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,3	34.439.026	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	1,0	26.491.558	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	2,72	personas/grupo	0,5	26.491.558	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	1,36	personas/grupo	0,5	13.245.779	\$/año
Total	3,04	personas/vehículo	413,6	personas/grupo		15.716.218.130	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 227.256	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 499.639	\$/mes
ART	3,80%	\$ 70.320	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 144.639	\$/mes
Item responsabilidad		\$ 111.448	
Viáticos		\$ 280.800	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.583.060	\$/mes
Art. 68/71		\$ 229.069	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 253.698	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 557.773	\$/mes
ART	3,80%	\$ 78.501	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viáticos		\$ 148.000	\$/mes
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

500

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos								Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	VEHICULO GNC	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280				
2.007	0							-	-	0	
2.008	0							-	-	17	
2.009	0							-	0,00%	16	
2.010								-	0,00%	15	
2.011								-	0,00%	14	
2.012								-	0,00%	13	
2.013								-	0,00%	12	
2.014	0							-	0,00%	11	
2.015	0							-	0,00%	10	
2.016	0			3				3	2,21%	9	
2.017	6			5				11	8,09%	8	
2.018	1							1	0,74%	7	
2.019	23				12			35	25,74%	6	
2.020	3							3	2,21%	5	
2.021	7							7	5,15%	4	
2.022	22				15			37	27,21%	3	
2.023					14			14	10,29%	2	
2.024								-	0,00%	1	
2.025	10		2	13				25	18,38%	0	
2.026											
2.027											
2.028											
Total	72	-	2	21	41	-		136	100,00%		
Proporción	52,94%	0,00%	1,47%	15,44%	30,15%	0,00%		100,00%			

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	VEHICULO GNC	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	72	-	2	21	41	-		136	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	38		2					40	29,41%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				24	36			60	44,12%
Aire Ac. vehículo articulado								-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus								-	0,00%
Rampas de discapacitados								-	0,00%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	72		2	21	41			136	100,00%
Combustible Premium								-	0,00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	263.272.871	139.379.755
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	267.108.805	0
Vehículo GNC	334.004.525	4.911.831
Minibus MB LO 915/42	225.097.582	0
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	309.825.978	47.840.776
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	298.096.915	89.867.452
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	354.142.379	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	354.142.379	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.837.104	2.837.104
	0	0
		0
Aire Ac. vehículo estándar OF	18.054.294	5.310.086
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	19.988.475	8.818.445
Aire Ac. vehículo articulado	25.791.859	0
Aire Ac. vehículo Minibus	18.054.294	0
	0	0
Rampas de discapacitados	2.646.302	0
Sistema de monitores	681.866	0
Sistema de gps	626.719	0
Sistema de Camaras	3.779.796	3.779.796
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		302.745.247

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 500

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2,025	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		\$ 302.745.247	\$ 329.653	\$ 125.375	\$ 321.347	\$ 4.132.651

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	25	7.568.631.164
1	0	0
2	14	3.526.376.632
3	37	8.378.777.443
4	7	1.407.159.906
5	3	526.776.729
6	35	5.255.657.480
7	1	124.731.042
8	11	1.092.304.850
9	3	221.609.520
10	0	0
11	0	0
12	0	0
13	0	0
Total	136	28.102.024.765

check! 0

Antigüedad Concesión		7	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$	M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total
Edificio					
Pavimento	12.031	40,00	329.653	44.832.875	
Garage	78.438	1,80	125.375	17.050.988	
Edificio administración	120.626	3,00	321.347	43.703.226	
Maquinarias y herramientas	2,00%		4.132.651	562.040.495	
inflacion acumulada nov 24/octubre 25		28,8%			

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	28.102.024.765
Inmuebles	105.587.089
Maquinarias y herramientas	562.040.495
Total Capital Invertido	28.769.652.350

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	302.745.247	3.458.561.697
Pavimento	4,50%	329.653	2.017.479
Garage	1,60%	125.375	272.816
Edificio administración	1,60%	321.347	699.252
Bienes de Uso	8,00%	4.132.651	44.963.240
Total Depreciaciones			3.506.514.483

GRUPO 600

TRANSPORTES EL
PLUMERILLO SA

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS**GRUPO
600**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	5.501.067.862	12,58%
2. Lubricantes y líquidos	336.172.655	0,77%
3. Neumáticos	246.275.700	0,56%
4. Mantenimiento	3.815.993.851	8,73%
5. Impuestos, tasas y seguros	865.308.618	1,98%
6. Costo del Personal	18.503.234.552	42,33%
7. Gastos Generales	1.205.993.418	2,76%
8. Costos de Inversión	7.892.344.688	18,05%
9. Iva Credito Fiscal	3.202.209.833	7,33%
10. Publicidad	-3.087.315	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos	41.565.513.862	95,09%
11. Determinación de Impuestos	2.148.316.177	4,91%
Total Costos por Año	43.713.830.039	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS**2.025****CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO****600**

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	25.756.248
Kilómetros Recorridos	km/año	10.604.610
Cantidad de Vehículos	unidad	159
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.557,97

Vehículos estandar combustible comun	58	36,23%
Vehículos estandar combustible premium	6	4,03%
Minibus combustible común	2	1,26%
Minibus combustible premium	0	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	82	51,51%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	9	5,72%
Vehículos GNC	2	1,26%
Vehículos Articulados combustible premiun	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				5.501.067.862	518,7431	12,58%
Gas Oil vehiculo estandar	1.269,00		0,39	1.901.276.508	179,2877	4,35%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.388,89		0,39	231.211.806	21,8030	0,53%
Gas Oil vehiculo piso bajo	1.269,00		0,42	2.911.329.653	274,5343	6,66%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.388,89		0,42	354.043.077	33,3858	0,81%
GNC	536,36		0,70	50.082.378	4,7227	0,11%
Gas Oil preferencial vehic. Minibus	1.388,89		0,30	0	0,0000	0,00%
Consumo urea	2.569,42		0,02	53.124.441	5,0096	0,12%
Gas Oil vehiculo articulado	1.269,00		0,65	0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos				336.172.655	31,7006	0,77%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	10.000	245.434.281	23,1441	0,56%
Reposición Aceite motor						
Aceite caja y diferencial	17.441,19	4	10.000	70.283.672	6,6277	0,16%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	4	10.000	13.751.528	1,2968	0,03%
Líquido refrigerante	6.321,00	1	10.000	6.703.174	0,6321	0,02%
3. Neumáticos				246.275.700	23,2235	0,56%
Neumático nuevo	410.479,22	6	80.000	130.589.161	12,3144	0,30%
Neumático nuevo Articulado		10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	181.818,00	6	60.000	57.843.269	5,4545	0,13%
Segundo precurado	181.818,00	6	60.000	57.843.269	5,4545	0,13%
4. Mantenimiento				3.815.993.851	359,8429	8,73%
Repuestos y reparaciones	300.317.285	840.000		3.791.366.281	357,5206	8,67%
Reparaciones neumáticos	246.275.700	10%		24.627.570	2,3223	0,06%
5. Impuestos, tasas y seguros				865.308.618	81,5974	1,98%
Impuesto al automotor	127.761	159		20.313.999	1,9156	0,05%
Tasa por desinfección	5.068	159	12	9.669.744	0,9118	0,02%
Tasa por revisión técnica	22.893	159	4	14.559.948	1,3730	0,03%
mantenimiento camaras	5.330	159	12	10.169.177	0,9589	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	159	12	25.758.000	2,4289	0,06%
Tasa por renovación carnet	26.800	383		10.269.492	0,9684	0,02%
Seguro Parque Movil	4.871.498	159		774.568.258	73,0407	1,77%
6. Costo del Personal				18.503.234.552	1.744,8293	42,33%
Personal de conducción				14.526.258.633	1.369,8060	33,23%
Uniformes Personal de Conducción	275.963	383		105.746.209	9,9717	0,24%
Personal de Administración				1.484.456.907	139,9822	3,40%
Uniformes Personal de Administración	275.963	33		9.170.246	0,8647	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller				2.173.226.491	204,9322	4,97%
Uniformes Personal de Mantenimiento	275.963	56		15.448.401	1,4568	0,04%
Asesoramiento Externo				188.927.665	17,8156	0,43%
7. Gastos Generales				1.205.993.418	113,7235	2,76%
Otros gastos	4%			1.170.722.130	110,3975	2,68%
Cuota gremial empresaria.	18.486		159	35.271.288	3,3260	0,08%
8. Costos de Inversión				7.892.344.688	744,2371	18,05%
Depreciaciones				4.086.206.610	385,3236	9,35%
Beneficio Empresario	10%			3.806.138.078	358,9135	8,71%
Impuesto a las Ganancias	35%			-1.332.148.327	-125,6197	-3,05%
9. Iva Credito Fiscal				3.202.209.833	301,9639	7,78%
Iva Credito Fiscal	21%			1.404.323.509	132,4258	3,21%
Iva Crédito Fiscal	17%			907.676.197	85,5926	2,08%
Iva Crédito Fiscal	11%			890.210.127	83,9456	2,04%
10. Ingresos por Publicidad				-3.087.315	-0,2911	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos				41.565.513.862	3.919,5703	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	2.148.316.177	202,5832	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		41.528.138.537	726.742.424	68,5308	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		41.528.138.537	274.085.714	25,8459	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		41.528.138.537	622.922.078	58,7407	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		43.713.830.039	524.565.960	49,4658	1,20%
Total Costos				43.713.830.039	4.122,1535	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL
600

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						14.526.258.633	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehículo	383	personas/grupo	1,0	14.526.258.633	\$/año
Administración	0,21	personas/vehículo	33	personas/grupo		1.484.456.907	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	2,5	135.352.631	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,5	84.235.055	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	0,80	personas/grupo	1,5	42.382.418	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	8,90	personas/grupo	1,5	471.504.395	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehículo	4,77	personas/grupo	1,0	176.028.800	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	7,95	personas/grupo	1,0	293.381.334	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	7,63	personas/grupo	1,0	281.572.274	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehículo	56	personas/grupo		2.173.226.491	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,5	176.946.593	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	123.257.064	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	16,54	personas/grupo	1,0	610.380.788	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	7,95	personas/grupo	1,0	293.381.334	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	4,77	personas/grupo	1,0	176.028.800	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	123.257.064	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	123.257.064	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	123.257.064	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	123.257.064	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,5	176.946.593	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	3,34	personas/grupo	1,0	123.257.064	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehículo	11	personas/grupo		188.927.665	\$/año
Contable	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,3	40.263.273	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,0	30.971.748	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,3	40.263.273	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	1,0	30.971.748	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	3,18	personas/grupo	0,5	30.971.748	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	1,59	personas/grupo	0,5	15.485.874	\$/año
Total	3,04	personas/vehículo	484	personas/grupo		18.372.869.696	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 227.256	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 499.639	\$/mes
ART	3,80%	\$ 70.320	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 144.639	\$/mes
Item responsabilidad		\$ 111.448	
Viáticos		\$ 280.800	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.583.060	\$/mes
Art. 68/71		\$ 229.069	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 253.698	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 557.773	\$/mes
ART	3,80%	\$ 78.501	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viáticos		\$ 148.000	\$/mes
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

600

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos								Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Minibus LO 915/42	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	YUTONG BUS GNC	Total		
2.007								-	0,00%	0
2.008								-	0,00%	17
2.009								-	0,00%	16
2.010								-	0,00%	15
2.011	0,0							-	0,00%	14
2.012								-	0,00%	13
2.013	-							-	0,00%	12
2.014								-	0,00%	11
2.015	46,0							46	28,93%	10
2.016	0,0							-	0,00%	9
2.017	0,0	12			18			30	18,87%	8
2.018			2		8			10	6,29%	7
2.019		6						6	3,77%	6
2.020								-	0,00%	5
2.021				4	20			24	15,09%	4
2.022				2	10			12	7,55%	3
2.023					3			3	1,89%	2
2.024								-	0,00%	1
2.025				26			2	28	17,61%	0
2.026										
2.027										
2.028										
Total	46	18	2	32	59	-	2	159	100,00%	
Proporción	28,93%	11,32%	1,26%	20,13%	37,11%	0,00%	1,26%	100,00%		

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	Minibus LO 915/42	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	YUTONG BUS GNC	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	46	18	2	32	59	-	2	159	100,00%
						-		-	0,00%
						-		-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	23	9						33	20,53%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				16	30			46	29,19%
Aire Ac. vehículo articulado								-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus			2					2	1,26%
Rampas de discapacitados								-	0,00%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	46	18	2	32	59	-	2	159	100,00%
Combustible Premium								-	0,00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	263.272.871	76.166.994
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	267.108.805	30.238.733
Bus GNC	334.004.525	4.201.315
Minibus MB LO 915/42	225.097.582	2.831.416
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	309.825.978	62.354.914
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	298.096.915	110.614.579
		0
Piso Bajo O500 (motor trasero)	354.142.379	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.837.104	2.837.104
	0	0
		0
Aire Ac. vehículo estándar OF	18.054.294	3.706.240
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	19.988.475	5.834.372
Aire Ac. vehículo articulado	25.791.859	0
Aire Ac. vehículo Minibus	18.054.294	227.098
	0	0
Rampas de discapacitados	2.646.302	0
Sistema de monitores	681.866	0
Sistema de gps	626.719	0
Sistema de Camaras	3.779.796	3.779.796
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		302.792.560

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO
600

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.025	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herram
Vida util (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		\$ 302.792.560	\$ 329.653	\$ 125.375	\$ 321.347	\$ 3.035.695

Antigüedad	Cantidad de Vehiculos	Inversión en Vehículos
0	28	8.478.191.683
1	0	0
2	3	755.770.230
3	12	2.717.866.020
4	24	4.825.302.238
5	0	0
6	6	901.110.659
7	10	1.247.505.348
8	30	2.979.478.792
9	0	0
10	46	2.228.553.242
11	0	0
12	0	0
13	0	0
Total	159	24.133.778.212

check! 0

Antigüedad Concesión	7	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehiculo	Valor por coche	Valor Total
Edificio				
Pavimento	12.031	40,00	329.653	52.414.905
Garage	78.438	1,80	125.375	19.934.611
Edificio administración	120.626	3,00	321.347	51.094.213
Maquinarias y herramientas	2,00%		3.035.695	482.675.564
inflacion acumulada nov 24/octubre 25		28,8%		

740
4.825
7.420

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	24.133.778.212
Inmuebles	123.443.729
Maquinarias y herramien	482.675.564
Total Capital Invertido	24.739.897.505

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	302.792.560	4.044.097.433
Pavimento	4,50%	329.653	2.358.671
Garage	1,60%	125.375	318.954
Edificio administración	1,60%	321.347	817.507
Bienes de Uso	8,00%	3.035.695	38.614.045
Total Depreciaciones			4.086.206.610

GRUPO 700

EL TRAPICHE SRL -MITRE
SRL

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

**GRUPO
700**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	9.035.939.057	14,52%
2. Lubricantes y líquidos	546.387.444	0,88%
3. Neumáticos	405.099.666	0,65%
4. Mantenimiento	6.247.095.010	10,04%
5. Impuestos, tasas y seguros	1.170.071.402	1,88%
6. Costo del Personal	25.021.393.002	40,20%
7. Gastos Generales	1.744.733.303	2,80%
8. Costos de Inversión	11.082.386.443	17,81%
9. Iva Credito Fiscal	3.928.581.626	6,31%
10. Publicidad	-2.245.320	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	59.179.441.635	95,09%
11. Determinación de Impuestos	3.058.693.133	4,91%
Total Costos por Año	62.238.134.768	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

2.025

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

700

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	27.151.572
Kilómetros Recorridos	km/año	17.517.839
Cantidad de Vehículos	unidad	215
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.789,86

Vehículos estandar combustible comun	107	49,81%
Vehículos estandar combustible premium	12	5,53%
Minibus combustible común	7	3,26%
Minibus combustible premium		0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	79	36,84%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	9	4,09%
Vehículos GNC	1	0,47%
Vehículos Articulados combustible premium	-	0,00%
Total	215	100,00%

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

700

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				9.035.939.057	515,8136	14,52%
Gas Oil vehículo estandar	1.269,00		0,39	4.318.736.946	246,5337	6,94%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.388,89		0,39	525.196.079	29,9806	0,84%
Gas Oil vehículo piso bajo	1.269,00		0,42	3.439.356.120	196,3345	5,53%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.388,89		0,42	418.255.701	23,8760	0,67%
Gas Oil vehic. Minibus	1.269,00		0,30	217.131.068	12,3949	0,35%
Gas Oil preferencial vehic. Minibus	1.388,89		0,30	0	0,0000	0,00%
Consumo urea	2.569,42		0,02	86.671.737	4,9476	0,14%
GNC	536,36		0,70	30.591.405	1,7463	0,05%
Gas Oil vehículo articulado			0,65	0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos				546.387.444	31,1903	0,88%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	10.000	405.434.816	23,1441	0,65%
Reposición Aceite motor						
Aceite caja y diferencial	16.098,38	4	10.000	107.163.345	6,1174	0,17%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	4	10.000	22.716.257	1,2968	0,04%
Líquido refrigerante	6.321,00	1	10.000	11.073.026	0,6321	0,02%
3. Neumáticos				405.099.666	23,1250	0,65%
Neumático nuevo	407.196,67	6	80.000	213.996.165	12,2159	0,34%
Neumático nuevo Articulado		10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	181.818,00	6	60.000	95.551.751	5,4545	0,15%
Segundo precurado	181.818,00	6	60.000	95.551.751	5,4545	0,15%
4. Mantenimiento				6.247.095.010	356,6133	10,04%
Repuestos y reparaciones	297.612.713	840.000		6.206.585.044	354,3008	9,97%
Reparaciones neumáticos	405.099.666	10%		40.509.967	2,3125	0,07%
5. Impuestos, tasas y seguros				1.170.071.402	66,7931	1,88%
Impuesto al automotor	127.761	215		27.468.615	1,5680	0,04%
Tasa por desinfección	5.068	215	12	13.075.440	0,7464	0,02%
Tasa por revisión técnica	22.893	215	4	19.687.980	1,1239	0,03%
mantenimiento camaras	5.330	215	12	13.750.774	0,7850	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	215	12	34.830.000	1,9883	0,05%
Tasa por renovación carnet	26.800	518		13.886.420	0,7927	0,02%
Seguro Parque Movil	4.871.498	215		1.047.372.173	59,7889	1,68%
6. Costo del Personal				25.021.393.002	1.428,3379	40,20%
Personal de conducción				19.642.425.195	1.121,2813	31,56%
Uniformes Personal de Conducción	275.963	518		142.990.157	8,1625	0,23%
Personal de Administración				2.007.577.551	114,6019	3,23%
Uniformes Personal de Administración	275.963	45		12.401.771	0,7080	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller				2.939.634.194	167,8080	4,72%
Uniformes Personal de Mantenimiento	275.963	76		20.895.908	1,1928	0,03%
Asesoramiento Externo				255.468.226	14,5833	0,41%
7. Gastos Generales				1.744.733.303	99,5975	2,80%
Otros gastos	4%			1.697.039.423	96,8749	2,73%
Cuota gremial empresaria.	18.486		215	47.693.880	2,7226	0,08%
8. Costos de Inversión				11.082.386.443	632,6344	17,81%
Depreciaciones				5.481.163.848	312,8904	8,81%
Beneficio Empresario	10%			5.601.222.595	319,7439	9,00%
Impuesto a las Ganancias	35%			-1.960.427.908	-111,9104	-3,15%
9. Iva Credito Fiscal				3.928.581.626	224,2618	5,78%
Iva Credito Fiscal	21%			2.185.577.772	124,7630	3,51%
Iva Crédito Fiscal	17%			1.490.929.944	85,1092	2,40%
Iva Crédito Fiscal	11%			252.073.910	14,3896	0,41%
10. Ingresos por Publicidad				-2.245.320	-0,1282	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos				59.179.441.635	3.378,2388	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	3.058.693.133	174,6045	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		59.126.228.030	1.034.708.991	59,0660	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		59.126.228.030	390.233.105	22,2763	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		59.126.228.030	886.893.420	50,6280	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		62.238.134.768	746.857.617	42,6341	1,20%
Total Costos				62.238.134.768	3.552,8433	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

700

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad	Salarial	Valor	Unidad
Conducción						19.642.425.195	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehículo	518	personas/grupo	1,0	19.642.425.195	\$/año
Administración	0,21	personas/vehículo	45	personas/grupo		2.007.577.551	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehículo	2,15	personas/grupo	2,5	183.023.998	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	2,15	personas/grupo	1,5	113.902.747	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	1,08	personas/grupo	1,5	57.216.264	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	12,04	personas/grupo	1,5	637.855.384	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehículo	6,45	personas/grupo	1,0	238.026.365	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	10,75	personas/grupo	1,0	396.710.609	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	10,32	personas/grupo	1,0	380.842.185	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehículo	76	personas/grupo		2.939.634.194	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	4,52	personas/grupo	1,5	239.460.659	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	4,52	personas/grupo	1,0	166.802.972	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	22,36	personas/grupo	1,0	825.158.067	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	10,75	personas/grupo	1,0	396.710.609	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	6,45	personas/grupo	1,0	238.026.365	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	4,52	personas/grupo	1,0	166.802.972	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	4,52	personas/grupo	1,0	166.802.972	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	4,52	personas/grupo	1,0	166.802.972	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	4,52	personas/grupo	1,0	166.802.972	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	4,52	personas/grupo	1,5	239.460.659	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	4,52	personas/grupo	1,0	166.802.972	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehículo	15	personas/grupo		255.468.226	\$/año
Contable	0,01	personas/vehículo	2,15	personas/grupo	1,3	54.444.048	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	2,15	personas/grupo	1,0	41.880.037	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	2,15	personas/grupo	1,3	54.444.048	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	2,15	personas/grupo	1,0	41.880.037	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	4,30	personas/grupo	0,5	41.880.037	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	2,15	personas/grupo	0,5	20.940.019	\$/año
Total	3,04	personas/vehículo	654	personas/grupo		24.845.105.166	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 227.256	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 499.639	\$/mes
ART	3,80%	\$ 70.320	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 144.639	\$/mes
Item responsabilidad		\$ 111.448	
Viáticos		\$ 280.800	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.583.060	\$/mes
Art. 68/71		\$ 229.069	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 253.698	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 557.773	\$/mes
ART	3,80%	\$ 78.501	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viáticos		\$ 148.000	\$/mes
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

700

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos								Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	YUTONG BUS GNC	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Minibus	Piso Bajo O500	Total		
										0
2.008								-	0,00%	17
2.009								-	0,00%	16
2.010								-	0,00%	15
2.011								-	0,00%	14
2.012								-	0,00%	13
2.013								-	0,00%	12
2.014	-							-	0,00%	11
2.015	0							-	0,00%	10
2.016	15							15	6,98%	9
2.017	27				6			33	15,35%	8
2.018	17				3			20	9,30%	7
2.019	24				23	5		52	24,19%	6
2.020	24				3			27	12,56%	5
2.021	7	-			10			17	7,91%	4
2.022	5				13			18	8,37%	3
2.023					15	2		17	7,91%	2
2.024					8			8	3,72%	1
2.025			1	7				8	3,72%	0
2.026										
2.027										
2.028										
Total	119	-	1	7	81	7		215	100,00%	
Proporción	55,35%	0,00%	0,47%	3,26%	37,67%	3,26%		100,00%		

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estándar Automático	YUTONG BUS GNC	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Minibus	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	119	-	1	7	81	7		215	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	93		1					94	43,72%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH					86			86	40,00%
Aire Ac. vehículo articulado								-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus						7		7	3,26%
Rampas de discapacitados								-	0,00%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	119	0	1	7	81	7	0	215	100,00%
Combustible Premium								-	0,00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	263.272.871	145.718.473
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	267.108.805	0
Bus GNC	334.004.525	1.553.509
Minibus MB LO 915/42	225.097.582	7.328.758
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	309.825.978	10.087.357
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	298.096.915	112.306.280
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	354.142.379	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	354.142.379	0
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.837.104	2.837.104
	0	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	18.054.294	7.893.505
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	19.988.475	7.995.390
Aire Ac. vehículo articulado	25.791.859	0
Aire Ac. vehículo Minibus	18.054.294	587.814
	0	0
Rampas de discapacitados	2.646.302	0
Sistema de monitores	681.866	0
Sistema de gps	626.719	0
Sistema de Camaras	3.779.796	3.779.796
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		300.087.988

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 700

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.025	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		\$ 300.087.988	\$ 329.653	\$ 125.375	\$ 321.347	\$ 3.305.155

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	8	2.400.703.902
1	8	2.199.044.774
2	17	4.244.444.498
3	18	4.040.384.667
4	17	3.387.393.205
5	27	4.699.377.888
6	52	7.739.869.379
7	20	2.472.725.019
8	33	3.248.152.379
9	15	1.098.322.035
10	0	0
11	0	0
12	0	0
	8	
Total	215	35.530.417.745

check!

0

Antigüedad Concesión		7	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$	M2	Valor por	Valor	
	M2	p/vehículo	coche	Total	
Edificio					
Pavimento	12.031	40,00	329.653	70.875.500	
Garage	78.438	1,80	125.375	26.955.606	
Edificio administración	120.626	3,00	321.347	69.089.659	
Maquinarias y herramientas	2,00%		3.305.155	710.608.355	
inflacion acumulada nov 24/octubre 25		28,8%			

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	35.530.417.745
Inmuebles	166.920.766
Maquinarias y herramien	710.608.355
Total Capital Invertido	36.407.946.866

check!

0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	300.087.988	5.419.589,058
Pavimento	4,50%	329.653	3.189.398
Garage	1,60%	125.375	431,290
Edificio administración	1,60%	321.347	1.105,435
Bienes de Uso	8,00%	3.305.155	56.848,668
Total Depreciaciones			5.481.163.848

GRUPO 800

EMPRESA MAIPU SRL

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS**GRUPO 800**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	6.594.221.819	13,64%
2. Lubricantes y líquidos	410.367.335	0,85%
3. Neumáticos	284.554.788	0,59%
4. Mantenimiento	4.800.138.801	9,93%
5. Impuestos, tasas y seguros	859.866.426	1,78%
6. Costo del Personal	18.386.950.286	38,04%
7. Gastos Generales	1.288.493.434	2,67%
8. Costos de Inversión	9.453.904.099	19,56%
9. Iva Credito Fiscal	3.879.283.415	8,03%
10. Publicidad	-1.646.568	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos	45.956.133.834	95,09%
11. Determinación de Impuestos	2.375.245.644	4,91%
Total Costos por Año	48.331.379.479	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS**2.025****CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO****800**

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	20.673.130
Kilómetros Recorridos	km/año	12.641.955
Cantidad de Vehículos	unidad	158
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.667,70

Vehículos estandar combustible comun	23	14,81%
Vehículos estandar combustible premium	3	1,65%
Minibus combustible común	20	12,66%
Minibus combustible premium	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	98	62,09%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	11	6,90%
Vehículos GNC	3	1,90%
Vehículos Articulados combustible premium	-	0,00%
Total	158	100,00%

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

800

Conceptos	Precios	Consumo	Por Km	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles				6.594.221.819	521,6141	13,64%
Gas Oil vehículo estandar	1.269,00		0,39	926.612.656	73,2966	1,92%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.388,89		0,39	112.684.181	8,9135	0,23%
Gas Oil vehículo piso bajo	1.269,00		0,42	4.183.464.240	330,9191	8,66%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.388,89		0,42	508.745.738	40,2426	1,05%
Gas Oil vehic. Minibus	1.269,00		0,30	609.212.792	48,1898	1,26%
Gas Oil preferencial vehic. Minibus	1.388,89		0,30	0	0,0000	0,00%
Consumo urea	2.569,42		0,02	55.508.055	4,3908	0,11%
Gas Oil preferencial vehículo articulado	1.388,89		0,65	0	0,0000	0,00%
Gas Oil vehículo articulado	1.269,00		0,65	197.994.157	15,6617	0,40%
2. Lubricantes y líquidos				410.367.335	32,4607	0,85%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	10.000	292.586.818	23,1441	0,61%
Aceite caja y diferencial	19.441,55	4	10.000	93.396.081	7,3878	0,19%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	4	10.000	16.393.455	1,2968	0,03%
Líquido refrigerante	6.321,00	1	10.000	7.990.980	0,6321	0,02%
3. Neumáticos				284.554.788	22,5088	0,59%
Neumático nuevo	391.748,89	6	80.000	146.642.691	11,5997	0,30%
Neumático nuevo Articulado		10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	181.818,00	6	60.000	68.956.048	5,4545	0,14%
Segundo precurado	181.818,00	6	60.000	68.956.048	5,4545	0,14%
4. Mantenimiento				4.800.138.801	379,6991	9,93%
Repuestos y reparaciones	317.056.503	840.000		4.771.683.322	377,4482	9,87%
Reparaciones neumáticos	284.554.788	10%		28.455.479	2,2509	0,06%
5. Impuestos, tasas y seguros				859.866.426	68,0169	1,78%
Impuesto al automotor	127.761	158		20.186.238	1,5968	0,04%
Tasa por desinfección	5.068	158	12	9.608.928	0,7601	0,02%
Tasa por revisión técnica	22.893	158	4	14.468.376	1,1445	0,03%
mantenimiento camaras	5.330	158	12	10.105.220	0,7993	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	158	12	25.596.000	2,0247	0,05%
Tasa por renovación carnet	26.800	381		10.204.904	0,8072	0,02%
Seguro Parque Movil	4.871.498	158		769.696.760	60,8843	1,59%
6. Costo del Personal				18.386.950.286	1.454,4389	38,04%
Personal de conducción				14.434.898.515	1.141,8249	29,87%
Uniformes Personal de Conducción	275.963	381		105.081.139	8,3121	0,22%
Personal de Administración				1.475.099.740	116,6829	3,05%
Uniformes Personal de Administración	275.963	33		9.112.294	0,7208	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller				2.159.667.343	170,8333	4,47%
Uniformes Personal de Mantenimiento	275.963	56		15.351.814	1,2144	0,03%
Asesoramiento Externo				187.739.441	14,8505	0,39%
7. Gastos Generales				1.288.493.434	101,9220	2,67%
Otros gastos	4%			1.253.443.978	99,1495	2,59%
Cuota gremial empresaria.	18.486		158	35.049.456	2,7725	0,07%
8. Costos de Inversión				9.453.904.099	747,8198	19,56%
Depreciaciones				4.296.689.851	339,8754	8,89%
Beneficio Empresario	10%			5.157.214.249	407,9444	10,67%
Impuesto a las Ganancias	35%			-1.805.024.987	-142,7805	-3,73%
9. Iva Credito Fiscal				3.879.283.415	306,8579	8,03%
Iva Credito Fiscal	21%			1.650.508.367	130,5580	3,41%
Iva Crédito Fiscal	17%			1.088.046.600	86,0663	2,25%
Iva Crédito Fiscal	11%			1.140.728.448	90,2335	2,36%
10. Ingresos por Publicidad				-1.646.568	-0,1302	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos				45.956.133.834	3.635,2079	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	2.375.245.644	187,8859	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		45.914.810.505	803.509.184	63,5589	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		45.914.810.505	303.037.749	23,9708	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		45.914.810.505	688.722.158	54,4791	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		48.331.379.479	579.976.554	45,8771	1,20%
Total Costos				48.331.379.479	3.823,0938	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

800

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad	Salarial	Valor	Unidad
Conducción						14.434.898.515	\$/año
Personal de Conducción	2,410	Personas/vehículo	381	Personas/grupo	1,0	14.434.898.515	\$/año
Administración	0,21	Personas/vehículo	33	Personas/grupo		1.475.099.740	\$/año
Gerente	0,01	Personas/vehículo	1,58	Personas/grupo	2,5	134.501.356	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	Personas/vehículo	1,58	Personas/grupo	1,5	83.705.275	\$/año
Tesorero	0,01	Personas/vehículo	0,79	Personas/grupo	1,5	41.852.637	\$/año
Inspectores	0,06	Personas/vehículo	8,85	Personas/grupo	1,5	468.855.494	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	Personas/vehículo	4,74	Personas/grupo	1,0	174.921.701	\$/año
Controladores	0,05	Personas/vehículo	7,90	Personas/grupo	1,0	291.536.169	\$/año
Administrativos	0,05	Personas/vehículo	7,58	Personas/grupo	1,0	279.727.109	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	Personas/vehículo	56	Personas/grupo		2.159.667.343	\$/año
Jefe de taller	0,02	Personas/vehículo	3,32	Personas/grupo	1,5	175.887.033	\$/año
Encargado de depósito	0,02	Personas/vehículo	3,32	Personas/grupo	1,0	122.518.997	\$/año
Mecánicos	0,10	Personas/vehículo	16,43	Personas/grupo	1,0	606.321.424	\$/año
Chapistas	0,05	Personas/vehículo	7,90	Personas/grupo	1,0	291.536.169	\$/año
Electricistas	0,03	Personas/vehículo	4,74	Personas/grupo	1,0	174.921.701	\$/año
Tapicero	0,02	Personas/vehículo	3,32	Personas/grupo	1,0	122.518.997	\$/año
Gomero	0,02	Personas/vehículo	3,32	Personas/grupo	1,0	122.518.997	\$/año
Lavador	0,02	Personas/vehículo	3,32	Personas/grupo	1,0	122.518.997	\$/año
Chofer (compras)	0,02	Personas/vehículo	3,32	Personas/grupo	1,0	122.518.997	\$/año
Sereno	0,02	Personas/vehículo	3,32	Personas/grupo	1,5	175.887.033	\$/año
Encargado combustibles	0,02	Personas/vehículo	3,32	Personas/grupo	1,0	122.518.997	\$/año
Asesoramiento	0,07	Personas/vehículo	11	Personas/grupo		187.739.441	\$/año
Contable	0,01	Personas/vehículo	1,58	Personas/grupo	1,3	40.010.045	\$/año
Informático	0,01	Personas/vehículo	1,58	Personas/grupo	1,0	30.776.957	\$/año
Jurídico	0,01	Personas/vehículo	1,58	Personas/grupo	1,3	40.010.045	\$/año
Médico	0,01	Personas/vehículo	1,58	Personas/grupo	1,0	30.776.957	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	Personas/vehículo	3,16	Personas/grupo	0,5	30.776.957	\$/año
Psicólogo	0,01	Personas/vehículo	1,58	Personas/grupo	0,5	15.388.479	\$/año
Total	3,04	Personas/vehículo	480	Personas/grupo		18.257.405.040	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 227.256	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 499.639	\$/mes
ART	3,80%	\$ 70.320	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 144.639	\$/mes
Item responsabilidad		\$ 111.448	
Viáticos		\$ 280.800	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.583.060	\$/mes
Art. 68/71		\$ 229.069	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 253.698	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 557.773	\$/mes
ART	3,80%	\$ 78.501	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viáticos		\$ 148.000	\$/mes
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

800

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos								Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	BUS GNC	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Minibus LO 915/42	Piso Bajo O500	Total		
										0
2.008									0,00%	17
2.009								-	0,00%	16
2.010								-	0,00%	15
2.011								-	0,00%	14
2.012	-					-		-	0,00%	13
2.013								-	0,00%	12
2.014								-	0,00%	11
2.015								-	0,00%	10
2.016								-	0,00%	9
2.017	1,0			13				14	8,86%	8
2.018	1,0	3		10	8	8		30	18,99%	7
2.019		21		8	7	6		42	26,58%	6
2.020				-				-	0,00%	5
2.021	-			1	4	1		6	3,80%	4
2.022				3	3	1	2	9	5,70%	3
2.023				9		2	2	13	8,23%	2
2.024					8	2		10	6,33%	1
2.025			3	15			16	34	21,52%	0
2.026								-		
2.027								-		
2.028								-		
Total	2	24	3	59	30	20	20	158	100,00%	
Proporción	1,27%	15,19%	1,90%	37,34%	18,99%	12,66%	12,66%	100,00%		

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	BUS GNC	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Minibus LO 915/42	Piso Bajo O500	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	2	24	3	59	30	20	20	158	100,00%
								-	0,00%
								-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	7	24	3					34	21,52%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				40	19	20	7	86	54,43%
Aire Ac. vehículo articulado								-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus						20		20	12,66%
Rampas de discapacitados								-	0,00%
Sistema de monitores								-	0,00%
Sistema de gps								-	0,00%
Sistema de Camaras	2	24	3	59	30	20	20	158	100,00%
Combustible Premium								-	0,00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	263.272.871	3.332.568
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	267.108.805	40.573.489
Vehículo GNC	334.004.525	6.341.858
Minibus MB LO 915/42	225.097.582	28.493.365
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	309.825.978	115.694.511
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	298.096.915	56.600.680
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	354.142.379	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	354.142.379	44.828.149
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.837.104	2.837.104
	0	0
Aire Ac. vehículo estándar OF	18.054.294	3.885.101
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	19.988.475	10.879.803
Aire Ac. vehículo articulado	25.791.859	0
Aire Ac. vehículo Minibus	18.054.294	2.285.354
	0	0
Rampas de discapacitados	2.646.302	0
Sistema de monitores	681.866	0
Sistema de gps	626.719	0
Sistema de Camaras	3.779.796	3.779.796
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		319.531.778

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 800

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.025	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herreram
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		\$ 319.531.778	\$ 329.653	\$ 125.375	\$ 321.347	\$ 4.144.853

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	34	10.864.080.456
1	10	2.926.911.087
2	13	3.456.055.712
3	9	2.151.087.930
4	6	1.273.014.604
5	0	0
6	42	6.656.486.002
7	30	3.949.412.777
8	14	1.467.289.925
9	0	0
10	0	0
11	0	0
12	0	0
	34	
Total	158	32.744.338.493

check! 0

Antigüedad Concesión		7	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$	M2	M2	Valor por	Valor
	M2		p/vehículo	coche	Total
Edificio					
Pavimento	12.031	40,00	329.653	52.085.251	
Garage	78.438	1,80	125.375	19.809.236	
Edificio administración	120.626	3,00	321.347	50.772.866	
Maquinarias y herramientas	2,00%		4.144.853	654.886.770	
inflacion acumulada nov 24/octubre 25		28,8%			

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	32.744.338.493
Inmuebles	122.667.353
Maquinarias y herramien	654.886.770
Total Capital Invertido	33.521.892.617

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	319.531.778	4.240.825.759
Pavimento	4,50%	329.653	2.343.836
Garage	1,60%	125.375	316.948
Edificio administración	1,60%	321.347	812.366
Bienes de Uso	8,00%	4.144.853	52.390.942
Total Depreciaciones			4.296.689.851

GRUPO 900

EL CACIQUE SA

RESUMEN MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

**GRUPO
900**

Conceptos	Valor	%
1. Combustibles	5.878.827.164	13,31%
2. Lubricantes y líquidos	357.099.219	0,81%
3. Neumáticos	257.133.255	0,58%
4. Mantenimiento	4.112.573.957	9,31%
5. Impuestos, tasas y seguros	848.982.041	1,92%
6. Costo del Personal	18.155.125.341	41,10%
7. Gastos Generales	1.218.995.431	2,76%
8. Costos de Inversión	8.145.607.776	18,44%
9. Iva Credito Fiscal	3.027.727.190	6,85%
10. Publicidad	-3.780.000	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos	41.998.291.373	95,09%
11. Determinación de Impuestos	2.170.684.310	4,91%
Total Costos por Año	44.168.975.683	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

2.025

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

900

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	23.645.593
Kilómetros Recorridos	km/año	11.161.301
Cantidad de Vehículos	unidad	156
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.962,23

Vehículos estandar combustible com	52	33,46%
Vehículos estandar combustible pren	6	3,72%
Minibus combustible común	-	0,00%
Minibus combustible premium	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible com	86	55,38%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	10	6,15%
Vehículos GNC	2	1,28%
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				5.878.827.164	526,7152	13,31%
Gas Oil vehiculo estandar	1.269,00		0,39	1.848.357.469	165,6041	4,18%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	1.388,89		0,39	224.776.389	20,1389	0,51%
Gas Oil vehiculo piso bajo	1.269,00		0,42	3.294.684.931	295,1882	7,46%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	1.388,89		0,42	400.662.423	35,8975	0,91%
GNC	536,36		0,70	53.725.146	4,8135	0,12%
						0,00%
Consumo urea	2.569,42		0,02	56.620.807	5,0730	0,13%
						0,00%
Gas Oil vehiculo articulado	1.269,00		0,65	0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos				357.099.219	31,9944	0,81%
Cambio Aceite motor	6.428,92	36	10.000	258.318.412	23,1441	0,58%
Reposición Aceite motor	6.428,92	0	7.000	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	18.214,33	4	10.000	77.252.331	6,9214	0,17%
Aceite dirección hidráulica	3.412,50	4	10.000	14.473.418	1,2968	0,03%
Líquido refrigerante	6.321,00	1	10.000	7.055.059	0,6321	0,02%
3. Neumáticos				257.133.255	23,0379	0,58%
Neumático nuevo	412.545,84	6	80.000	135.373.724	12,1288	0,31%
Neumático nuevo Articulado		10	80.000	0	0,0000	0,00%
Primer precurado	181.818,00	6	60.000	60.879.765	5,4545	0,14%
Segundo precurado	181.818,00	6	60.000	60.879.765	5,4545	0,14%
4. Mantenimiento				4.112.573.957	368,4672	9,31%
Repuestos y reparaciones	307.577.296	840.000		4.086.860.631	366,1634	9,25%
Reparaciones neumáticos	257.133.255	10%		25.713.326	2,3038	0,06%
5. Impuestos, tasas y seguros				848.982.041	76,0648	1,92%
Impuesto al automotor	127.761	156		19.930.716	1,7857	0,05%
Tasa por desinfección	5.068	156	12	9.487.296	0,8500	0,02%
Tasa por revisión técnica	22.893	156	4	14.285.232	1,2799	0,03%
mantenimiento camaras	5.330	156	12	9.977.306	0,8939	0,02%
Costo Mensual GPS	13.500	156	12	25.272.000	2,2643	0,06%
Tasa por renovación carnet	26.800	376		10.075.728	0,9027	0,02%
Seguro Parque Movil	4.871.498	156		759.953.763	68,0883	1,72%
6. Costo del Personal				18.155.125.341	1.626,6137	41,10%
Personal de conducción				14.252.178.281	1.276,9280	32,27%
Uniformes Personal de Conducción	275.963	376		103.750.998	9,2956	0,23%
Personal de Administración				1.456.754.440	130,5183	3,30%
Uniformes Personal de Administración	275.963	33		8.999.149	0,8063	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller				2.132.918.081	191,0994	4,83%
Uniformes Personal de Mantenimiento	275.963	55		15.161.400	1,3584	0,03%
Asesoramiento Externo				185.362.992	16,6077	0,42%
7. Gastos Generales				1.218.995.431	109,2162	2,76%
Otros gastos	4%			1.184.389.639	106,1157	2,68%
Cuota gremial empresaria.	18.486		156	34.605.792	3,1005	0,08%
8. Costos de Inversión				8.145.607.776	729,8081	18,44%
Depreciaciones				4.107.342.563	367,9985	9,30%
Beneficio Empresario	10%			4.038.265.213	361,8095	9,14%
Impuesto a las Ganancias	35%			-1.413.392.824	-126,6333	-3,20%
9. Iva Credito Fiscal				3.027.727.190	271,2701	6,85%
Iva Credito Fiscal	21%			1.471.721.349	131,8593	3,33%
Iva Crédito Fiscal	17%			970.006.482	86,9080	2,20%
Iva Crédito Fiscal	11%			585.999.359	52,5028	1,33%
10. Ingresos por Publicidad				-3.780.000	-0,3387	-0,01%
Sub Total Sujeto a Impuestos				41.998.291.373	3.762,8489	95,09%
11. Determinación de Impuestos	alicuota		base imponible	2.170.684.310	194,4831	4,91%
Proporción de Subsidios	5%					
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		41.960.526.899	734.309.221	65,7906	1,66%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		41.960.526.899	276.939.478	24,8125	0,63%
Tasa de EPRET	1,50%		41.960.526.899	629.407.903	56,3920	1,43%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,20%		44.168.975.683	530.027.708	47,4880	1,20%
Total Costos				44.168.975.683	3.957,3320	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL
900

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						14.252.178.281	\$/año
Personal de Conducción	2,410	personas/vehículo	375,9600	personas/grupo	1,0	14.252.178.281	\$/año
Administración	0,21	personas/vehículo	32,6100	personas/grupo		1.456.754.440	\$/año
Gerente	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	2,5	132.798.808	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,5	82.645.714	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	0,7800	personas/grupo	1,5	41.322.857	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	8,7400	personas/grupo	1,5	463.027.911	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehículo	4,6800	personas/grupo	1,0	172.707.502	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	7,8000	personas/grupo	1,0	287.845.837	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	7,4900	personas/grupo	1,0	276.405.810	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	personas/vehículo	54,9400	personas/grupo		2.132.918.081	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,5	173.767.912	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	121.042.865	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	16,2200	personas/grupo	1,0	598.571.728	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	7,8000	personas/grupo	1,0	287.845.837	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	4,6800	personas/grupo	1,0	172.707.502	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	121.042.865	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	121.042.865	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	121.042.865	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	121.042.865	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,5	173.767.912	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	3,2800	personas/grupo	1,0	121.042.865	\$/año
Asesoramiento	0,07	personas/vehículo	10,9200	personas/grupo		185.362.992	\$/año
Contable	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,3	39.503.588	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,0	30.387.376	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,3	39.503.588	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	1,0	30.387.376	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	3,1200	personas/grupo	0,5	30.387.376	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	1,5600	personas/grupo	0,5	15.193.688	\$/año
Total	3,04	personas/vehículo	474,4300	personas/grupo		18.027.213.794	\$/año

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 227.256	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 499.639	\$/mes
ART	3,80%	\$ 70.320	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año
Adicional por boletería no remunerativo		\$ 144.639	\$/mes
Ítem responsabilidad		\$ 111.448	
Viáticos		\$ 280.800	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 1.583.060	\$/mes
Art. 68/71		\$ 229.069	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 253.698	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 557.773	\$/mes
ART	3,80%	\$ 78.501	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
Viáticos		\$ 148.000	\$/mes
Adicional no remunerativo (UNICA VEZ)		\$ 0	\$/año

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos No Remunerativos			
Básico		\$ 1.623.257	\$/mes

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

900

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos							Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	YUTONG BUS GNC	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Total		
									0
2.008								0,00%	17
2.009								0,00%	16
2.010	0						-	0,00%	15
2.011							-	0,00%	14
2.012	0,0		0				-	0,00%	13
2.013	4						4	2,56%	12
2.014	2,0						2	1,28%	11
2.015	4,0				0		4	2,56%	10
2.016	6,0				10		16	10,26%	9
2.017	9,0				19	0	28	17,95%	8
2.018	9,0	3		0		11	23	14,74%	7
2.019		21		1			22	14,10%	6
2.020							-	0,00%	5
2.021							-	0,00%	4
2.022					25		25	16,03%	3
2.023					14		14	8,97%	2
2.024							-	0,00%	1
2.025			2	16			18	11,54%	0
2.026							-	0,00%	
2.027							-	0,00%	
2.028							-	0,00%	
Total	34	24	2	17	68	11	156	100,00%	
Proporción	21,79%	15,38%	1,28%	10,90%	43,59%	7,05%	100,00%		

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	YUTONG BUS GNC	Piso Bajo OH 1721	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo O500	Total	Proporción
Cartelería LED (kit completo)	34	24	2	17	68	11	156	100,00%
							-	0,00%
							-	0,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	19	14	2				35	22,47%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				17	39	6	62	39,76%
Aire Ac. vehículo articulado							-	0,00%
Aire Ac. vehículo Minibus							-	0,00%
Rampas de discapacitados							-	0,00%
Sistema de monitores							-	0,00%
Sistema de gps							-	0,00%
Sistema de Camaras	34	24	2	17	68	11	156	100,00%
Combustible Premium							-	0,00%

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	263.272.871	57.379.985
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	267.108.805	41.093.662
Bus GNC	334.004.525	4.282.109
Minibus MB LO 915/42	225.097.582	0
Piso Bajo OH 1721 (motor trasero)	309.825.978	33.763.087
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	298.096.915	129.939.681
Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	354.142.379	
Piso Bajo O500 (motor trasero)	354.142.379	24.971.578
Equipamiento		
Cartelería LED (kit completo)	2.837.104	2.837.104
	0	0
		0
Aire Ac. vehículo estándar OF	18.054.294	4.057.587
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	19.988.475	7.947.981
Aire Ac. vehículo articulado	25.791.859	0
Aire Ac. vehículo Minibus	18.054.294	0
	0	0
Rampas de discapacitados	2.646.302	0
Sistema de monitores	681.866	0
Sistema de gps	626.719	0
Sistema de Camaras	3.779.796	3.779.796
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		310.052.571

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO 900

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.025	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		\$ 310.052.571	\$ 329.653	\$ 125.375	\$ 321.347	\$ 3.284.013

Antigüedad	Cantidad de Vehiculos	Inversión en Vehiculos
0	18	5.580.946.280
1	0	0
2	14	3.611.492.348
3	25	5.797.983.080
4	0	0
5	0	0
6	22	3.383.293.656
7	23	2.938.058.164
8	28	2.847.522.813
9	16	1.210.445.238
10	4	198.433.646
11	2	47.127.991
12	4	-9.921.682
Total	156	25.615.303.215

check! 0

Antigüedad Concesión	7	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total
Edificio				
Pavimento	12.031	40,00	329.653	51.425.944
Garage	78.438	1,80	125.375	19.558.486
Edificio administración	120.626	3,00	321.347	50.130.171
Maquinarias y herramientas	2,00%		3.284.013	512.306.064
inflacion acumulada nov 24/octubre 25		28,8%		

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	25.615.303.215
Inmuebles	121.114.602
Maquinarias y herramien	512.306.064
Total Capital Invertido	26.248.723.882

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	310.052.571	4.062.928.892
Pavimento	4,50%	329.653	2.314.167
Garage	1,60%	125.375	312.936
Edificio administración	1,60%	321.347	802.083
Bienes de Uso	8,00%	3.284.013	40.984.485
Total Depreciaciones			4.107.342.563