

## ESTRUCTURA DE COSTOS

### CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

**GRUPO  
200**

<b>Conceptos</b>	<b>Unidad</b>	<b>Valor</b>
Pasajeros Transportados	pas/año	
Kilómetros Recorridos	km/año	9.523.286
Cantidad de Vehículos	unidad	<b>121</b>
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.558,74

Vehículos estandar combustible comun	34	28,10%
Vehículos estandar combustible premium	17	14,05%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	5	4,13%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	61	50,41%
Vehículos Articulados combustible común	4	3,31%
<b>Total</b>	<b>121</b>	<b>100,00%</b>

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**PRECIOS Y DATOS**

Conceptos		Precios Unitarios Sin IVA		
		Valor	Unidad	
<b>Vehículos</b>	Urbanos Estándar OF 1621	\$ 9.168.847,06	\$/unidad	
	Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	\$ 9.465.567,42	\$/unidad	
	Articulados O500 UA (motor trasero)	\$ 19.968.987,33	\$/unidad	
	Articulados OF 1722 (motor delantero)	\$ 17.972.089,00	\$/unidad	
	MINIBUS	\$ 7.325.224,43		
	Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	\$ 10.742.875,11	\$/unidad	
	Piso Bajo VW 18,280 MAN (motor trasero)	\$ 11.896.043,78	\$/unidad	
<b>Equipamiento</b>	Cartelería LED (frontal superior)	\$ 43.098,64	\$/unidad	
	Cartelería LED (lateral y trasero)	\$ 33.167,42	\$/unidad	
	Cartelería LED (cambiadora y cables)	\$ 4.303,44	\$/unidad	
	Aire Ac. vehículo estándar OF	\$ 812.287,78	\$/unidad	
	Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	\$ 861.025,34	\$/unidad	
	Aire Ac. vehículo articulado	\$ 1.015.359,28	\$/unidad	
	Rampas de discapacitados	\$ 339.472,00	\$/unidad	
	Sistema de monitores	\$ 27.060,00		
	Sistema de gps	\$ 41.780,00		
		Sistema de Camaras	\$ 114.760,00	\$/unidad
	<b>Personal</b>	Básico Inicial Personal de Tráfico	\$ 63.016,00	\$/mes
Básico Inicial Personal Adm - Manten		\$ 61.440,07	\$/mes	
Adicional por Boletería		\$ 5.613,56	\$/mes	
Adicional No Remunerativo		\$ 0,00	\$/mes	
Viáticos		\$ 9.779,37	\$/mes	
Art. 68/71		\$ 8.890,38	\$/mes	
Hs Simple Pers. Tráfico		\$ 156,74	\$/hs	
Hs 50% Pers. Tráfico		\$ 235,10	\$/hs	
Hs 100% Pers. Tráfico		\$ 313,47	\$/hs	
Antigüedad		14,00%	%	
Cargas Sociales		27,00%	%	
	ART	3,80%	%	
<b>Insumos</b>	Gas Oil Grado 2	\$ 48,26	\$/lt	
	Gas Oil a Precio Diferencial	\$ 0,00	\$/lt	
	Gas Oil Premium	\$ 51,06	\$/lt	
	Gas Oil Premium precio Diferencial	\$ 0,00	\$/lt	
	UREA	\$ 61,95	\$/lt	
	Aceite motor Extravida	\$ 121,78	\$/lt	
	Aceite caja y diferencial	\$ 121,78	\$/lt	
	Aceite Sintetico Caja Aut	\$ 562,82	\$/lt	
	Aceite dirección hidráulica	\$ 140,23	\$/lt	
	Líquido refrigerante	\$ 278,95	\$/lt	
	Neumático nuevo	\$ 39.669,42	\$/un	
	Precurado	\$ 9.930,00	\$/un	
	Repuestos y reparaciones	840.000	kmts	
	Reparaciones neumáticos	10,00%	% S/mantenimiento	
	Pantalón	\$ 611,57	\$/un	
	Camisa	\$ 557,85	\$/un	
	Campera	\$ 1.231,40	\$/un	
	Zapatos	5,00%	%/básico	
	Gasto en Uniformes por Persona	\$ 9.059,88	\$/año.persona	
	Gastos Generales	4,00%	%/gastos operativos	
<b>Impuestos, tasas y servicios</b>	Cuota gremial empresaria.	\$ 800,00	\$/veh.mes	
	Impuesto a los ingresos brutos	1,75%	%/facturación	
	Tasa de Contraprestación Empresaria	0,66%	%/facturación	
	Tasa de EPRET	1,50%	%/facturación	
	Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%	%/facturación	
	Impuesto a las Ganacias	30,00%	% Beneficio	
	Impuesto al automotor	\$ 3.957,00	\$/veh/año	
	Tasa por desinfección	\$ 55,00	\$/veh. mes	
	Tasa por revisión técnica	\$ 730,00	\$/veh/trimestre	
	Tasa por renovación carnet	\$ 860,00	\$/chofer	
	Seguro Parque Movil	\$ 131.757,84	\$/año Veh	
	IVA crédito fiscal	21,00%	%/facturación	
	IVA crédito fiscal	16,63%	%/facturación	
IVA crédito fiscal	10,50%	%/facturación		

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**GRUPO 200**

**MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS**

Conceptos	Precios	Consumo	Valor	Valor x Km	Proporción
<b>1. Combustibles</b>			<b>205.410.184</b>	<b>21,5693</b>	<b>15,62%</b>
Gas Oil vehículo estandar	48,26		50.362.997	5,2884	3,83%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	51,06		26.641.263	2,7975	2,03%
Gas Oil vehículo piso bajo	48,26		7.976.040	0,8375	0,61%
Gas Oil preferencial vehíc. P. bajo	51,06		102.948.593	10,8102	7,83%
Consumo urea	61,95		7.606.193	0,7987	0,58%
Gas Oil vehículo articulado	48,26		9.875.097	1,0369	0,75%
<b>2. Lubricantes y líquidos</b>			<b>6.312.138</b>	<b>0,6628</b>	<b>0,48%</b>
Cambio Aceite motor	121,78	36	4.174.974	0,4384	0,32%
Reposición Aceite motor	121,78	0	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	376,93	4	1.364.037	0,1432	0,10%
Aceite dirección hidráulica	140,23	4	507.474	0,0533	0,04%
Líquido refrigerante	278,95	1	265.652	0,0279	0,02%
<b>3. Neumáticos</b>			<b>17.158.584</b>	<b>1,8018</b>	<b>1,30%</b>
Neumático nuevo	39.669,42	6	11.106.827	1,1663	0,84%
Neumático nuevo Articulado	39.669,42	10	377.783	0,0397	0,03%
Primer precurado	9.930,00	6	2.836.987	0,2979	0,22%
Segundo precurado	9.930,00	6	2.836.987	0,2979	0,22%
<b>4. Mantenimiento</b>			<b>127.240.997</b>	<b>13,3610</b>	<b>9,67%</b>
Repuestos y reparaciones	11.071.926	840.000	125.525.139	13,1809	9,54%
Reparaciones neumáticos	17.158.584	10%	1.715.858	0,1802	0,13%
<b>5. Impuestos, tasas y seguros</b>			<b>17.105.460</b>	<b>1,7962</b>	<b>1,30%</b>
Impuesto al automotor	3.957	121	478.797	0,0503	0,04%
Tasa por desinfección	55	121	79.860	0,0084	0,01%
Tasa por revisión técnica	730	121	353.320	0,0371	0,03%
Tasa por renovación carnet	860	292	250.785	0,0263	0,02%
Seguro Parque Movil	131.758	121	15.942.699	1,6741	1,21%
<b>6. Costo del Personal</b>			<b>522.254.478</b>	<b>54,8397</b>	<b>39,71%</b>
Personal de conducción			410.077.319	43,0605	31,18%
Uniformes Personal de Conducción	9.060	292	2.641.952	0,2774	0,20%
Personal de Administración			42.101.497	4,4209	3,20%
Uniformes Personal de Administración	9.060	25	229.115	0,0241	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller			61.237.264	6,4303	4,66%
Uniformes Personal de Mantenimiento	9.060	43	385.878	0,0405	0,03%
Asesoramiento Externo			5.581.453	0,5861	0,42%
<b>7. Gastos Generales</b>			<b>36.980.874</b>	<b>3,8832</b>	<b>2,81%</b>
Otros gastos	4%		35.819.274	3,7612	2,72%
Cuota gremial empresaria.	800		1.161.600	0,1220	0,09%
<b>8. Costos de Inversión</b>			<b>239.563.575</b>	<b>25,1556</b>	<b>18,21%</b>
Depreciaciones			116.576.112	12,2412	8,86%
Beneficio Empresario	10%		122.987.463	12,9144	9,35%
Impuesto a las Ganancias	30%		-36.896.239	-3,8743	-2,81%
<b>9. Iva Credito Fiscal</b>			<b>78.626.220</b>	<b>8,2562</b>	<b>5,98%</b>
Iva Credito Fiscal	21%		44.466.507	4,6692	3,38%
Iva Crédito Fiscal	17%		34.159.714	3,5870	2,60%
Iva Crédito Fiscal	10,50%		0	0,0000	0,00%
<b>Sub Total Sujeto a Impuestos</b>			<b>1.250.652.509</b>	<b>131,3257</b>	<b>95,09%</b>
<b>9. Determinación de Impuestos</b>	<b>alícuota</b>		<b>64.577.809</b>	<b>6,7810</b>	<b>4,91%</b>
Proporción de Subsidios	0%				
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		23.016.531	2,4169	1,75%
Tasa de Contraprestacion Em <sup>oo</sup>	0,66%		8.680.520	0,9115	0,66%
Tasa de EPRET	1,50%		19.728.455	2,0716	1,50%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		13.152.303	1,3811	1,00%
<b>Total Costos</b>			<b>1.315.230.318</b>	<b>138,1068</b>	<b>100,00%</b>

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**ESTRUCTURA DE PERSONAL**

**GRUPO 200**

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
<b>Conducción</b>						<b>410.077.319</b>	<b>\$/año</b>
Personal de Conducción	<b>2,410</b>	personas/vehículo	<b>292</b>	personas/grupo	1,0	410.077.319	\$/año
<b>Administración</b>	<b>0,21</b>	personas/vehículo	<b>25</b>	personas/grupo		<b>42.101.497</b>	<b>\$/año</b>
Gerente	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	2,5	3.914.289	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,5	2.404.512	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vehículo	0,61	personas/grupo	1,5	1.202.256	\$/año
Inspectores	0,06	personas/vehículo	6,78	personas/grupo	1,5	13.465.266	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	personas/vehículo	3,63	personas/grupo	1,0	4.948.869	\$/año
Controladores	0,05	personas/vehículo	6,05	personas/grupo	1,0	8.248.115	\$/año
Administrativos	0,05	personas/vehículo	5,81	personas/grupo	1,0	7.918.191	\$/año
<b>Mantenimiento y Taller</b>	<b>0,35</b>	personas/vehículo	<b>43</b>	personas/grupo		<b>61.237.264</b>	<b>\$/año</b>
Jefe de taller	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,5	5.049.475	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	3.464.208	\$/año
Mecánicos	0,10	personas/vehículo	12,58	personas/grupo	1,0	17.156.080	\$/año
Chapistas	0,05	personas/vehículo	6,05	personas/grupo	1,0	8.248.115	\$/año
Electricistas	0,03	personas/vehículo	3,63	personas/grupo	1,0	4.948.869	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	3.464.208	\$/año
Gomero	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	3.464.208	\$/año
Lavador	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	3.464.208	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	3.464.208	\$/año
Sereno	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,5	5.049.475	\$/año
Encargado combustibles	0,02	personas/vehículo	2,54	personas/grupo	1,0	3.464.208	\$/año
<b>Asesoramiento</b>	<b>0,07</b>	personas/vehículo	<b>8</b>	personas/grupo		<b>5.581.453</b>	<b>\$/año</b>
Contable	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,3	1.189.490	\$/año
Infomático	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,0	914.992	\$/año
Jurídico	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,3	1.189.490	\$/año
Médico	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	1,0	914.992	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	personas/vehículo	2,42	personas/grupo	0,5	914.992	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vehículo	1,21	personas/grupo	0,5	457.496	\$/año
<b>Total</b>	<b>3,04</b>	personas/vehículo	<b>368</b>	personas/grupo		<b>518.997.533</b>	<b>\$/año</b>

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
<b>Conceptos Remunerativos</b>			
Básico		\$ 63.016	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 8.822	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 19.396	\$/mes
ART	3,80%	\$ 2.730	\$/mes
<b>Conceptos No Remunerativos</b>			
Adicional no remunerativo		\$ 0	\$/mes
Adicional por boletera no remunerativo		\$ 5.614	\$/mes
Viáticos		\$ 9.779	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller			
Conceptos		Valor	Unidad
<b>Conceptos Remunerativos</b>			
Básico		\$ 61.440	\$/mes
Art. 68/71		\$ 8.890	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 9.846	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 21.648	\$/mes
ART	3,80%	\$ 3.047	\$/mes
<b>Conceptos No Remunerativos</b>			
Adicional No Remunerativo		\$ 0	\$/mes

Salarios Asesoramiento Externo			
Conceptos		Valor	Unidad
<b>Conceptos No Remunerativos</b>			
Básico		\$ 63.016	\$/mes

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL**

**GRUPO 200**

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos						Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Articulado O500	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo VW 18,280			
2.007									13
2.008								0,00%	12
2.009								0,00%	11
2.010	0,0							0,00%	10
2.011	28,0				8		36	29,75%	9
2.012	6,0		3				9	7,44%	8
2.013	0,0		1				1	0,83%	7
2.014	0,0							0,00%	6
2.015	0,0						-	0,00%	5
2.016	5,0				2	2	9	7,44%	4
2.017	2,0				2	11	15	12,40%	3
2.018	0,0	7			20		27	22,31%	2
2.019	0,0	3			21		24	19,83%	1
2.020	0,0							0,00%	0
2.021									
2.022									
2.023									
2.024									
2.025									
2.026									
2.028									
<b>Total</b>	<b>41</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>53</b>	<b>13</b>	<b>121</b>	<b>100,00%</b>	
<b>Proporción</b>	<b>33,88%</b>	<b>8,26%</b>	<b>3,31%</b>	<b>0,00%</b>	<b>43,80%</b>	<b>10,74%</b>	<b>100,00%</b>		

Antigüedad promedio real	4,64
Antigüedad según Pliegos	3,83

Equipamiento	Urbano Estándar	Urb. Estandar Automático	Articulado O500 UA	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (frontal superior)	41	10	4	-	53	13	121	100,00%
Cartelería LED (lateral y trasero)	41	10	4	-	53	13	121	100,00%
Cartelería LED (cambiadora y cables)	41	10	4	-	53	13	121	100,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	7	10					17	14,05%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH					48	13	61	50,41%
Aire Ac. vehículo articulado			4				4	3,31%
Rampas de discapacitados			-		-	-	-	0,00%
Sistema de monitores							-	0,00%
Sistema de gps							-	0,00%
Sistema de Camaras	41	10	4		53	13	121	100,00%
Gas oil premium								

Precios	Precio Unit. Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
<b>Vehículos</b>		
Urbanos Estándar (motor delantero)	9.168.847	3.106.799
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	9.465.567	782.278
Articulados O500 UA (motor trasero)	19.968.987	660.132
Articulados OF 1722 (motor delantero)	17.972.089	0
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	10.742.875	4.705.557
Piso Bajo O500 (motor trasero)	11.896.044	1.278.087
<b>Equipamiento</b>		
Cartelería LED (frontal superior)	43.099	43.099
Cartelería LED (lateral y trasero)	33.167	33.167
Cartelería LED (cambiadora y cables)	4.303	4.303
Aire Ac. vehículo estándar OF	812.288	114.123
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	861.025	434.071
Aire Ac. vehículo articulado	1.015.359	33.566
Rampas de discapacitados	339.472	0
Sistema de monitores	27.060	0
Sistema de gps	41.780	0
Sistema de Camaras	114.760	114.760
<b>Valor Promedio Ponderado Parque Móvil</b>		<b>11.309.943</b>

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**GRUPO  
200**

**CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO**

Año Actual	2.020	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		\$ 11.309.943	\$ 37.710	\$ 11.770	\$ 30.167	\$ 137.948

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	24	248.637.777
2	27	254.066.549
3	15	126.897.555
4	9	67.588.217
5	0	0
6	0	0
7	1	4.659.696
8	9	33.386.950
9	36	99.346.535
10	0	0
11	0	0
12	0	0
<b>Total</b>	<b>121</b>	<b>834.583.280</b>

*check!*      0

Antigüedad Concesión	2	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total
Edificio				
Pavimento	1.036,00	40,00	37.710	4.562.958
Garage	6.755,00	1,80	11.770	1.424.159
Edificio administración	10.388,00	3,00	30.167	3.650.177
Maquinarias y herramientas	2,00%		137.948	16.691.666

INFLACION ACUM      40%

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	834.583.280
Inmuebles	9.637.295
Maquinarias y herramientas	16.691.666
<b>Total Capital Invertido</b>	<b>860.912.240</b>

*check!*      0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	11.309.943	114.954.256
Pavimento	4,50%	37.710	205.333
Garage	1,60%	11.770	22.787
Edificio administración	1,60%	30.167	58.403
Bienes de Uso	8,00%	137.948	1.335.333
<b>Total Depreciaciones</b>			<b>116.576.112</b>