

ESTRUCTURA DE COSTOS

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

300

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	
Kilómetros Recorridos	km/año	9.357.239
Cantidad de Vehículos	unidad	128
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.091,95

Vehículos estandar combustible comun	42	32,81%
Vehículos estandar combustible premium	42	32,81%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	9	7,03%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	33	25,78%
Vehículos Articulado combustible común	2	1,56%
Total	128	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

PRECIOS Y DATOS

Conceptos		Precios Unitarios Sin IVA		
		Valor	Unidad	
Vehículos	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	
Equipamiento	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	
	Personal	Básico Inicial Personal de Tráfico	\$ 63.016,00	\$/mes
Básico Inicial Personal Adm - Manten		\$ 61.440,07	\$/mes	
Adicional por Boletera		\$ 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%	%	
Insumos		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	kmtrs	
	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	
	Impuestos, tasas y servicios	Cuota gremial empresaria.	\$ 800,00	\$/veh.mes
		Impuesto a los ingresos brutos	1,75%	%/facturación
		Tasa de Contraprestacion Empresaria	0,66%	%/facturación
Tasa de EPRET		1,50%	%/facturación	
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios		1,00%	%/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	

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

300

Conceptos	Precios	Consumo	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles			195.364.819	20,8785	14,63%
Gas Oil vehículo estandar	48,26		57.785.417	6,1755	4,33%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	51,06		61.135.222	6,5335	4,58%
Gas Oil vehículo piso bajo	48,26		13.335.096	1,4251	1,00%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	51,06		51.729.803	5,5283	3,87%
Consumo urea	61,95		6.793.136	0,7260	0,51%
Gas Oil vehículo articulado	48,26		4.586.144	0,4901	0,34%
2. Lubricantes y líquidos			5.833.916	0,6235	0,44%
Cambio Aceite motor	121,78	36	4.102.180	0,4384	0,31%
Reposición Aceite motor	121,78	0	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	273,39	4	972.090	0,1039	0,07%
Aceite dirección hidráulica	140,23	4	498.626	0,0533	0,04%
Líquido refrigerante	278,95	1	261.020	0,0279	0,02%
3. Neumáticos			16.859.409	1,8018	1,26%
Neumático nuevo	39.669,42	6	10.913.170	1,1663	0,82%
Neumático nuevo Articulado	39.669,42	10	371.196	0,0397	0,03%
Primer precurado	9.930,00	6	2.787.522	0,2979	0,21%
Segundo precurado	9.930,00	6	2.787.522	0,2979	0,21%
4. Mantenimiento			117.032.176	12,5071	8,77%
Repuestos y reparaciones	10.354.639	840.000	115.346.235	12,3270	8,64%
Reparaciones neumáticos	16.859.409	10%	1.685.941	0,1802	0,13%
5. Impuestos, tasas y seguros			18.095.032	1,9338	1,36%
Impuesto al automotor	3.957	128	506.496	0,0541	0,04%
Tasa por desinfección	55	128	84.480	0,0090	0,01%
Tasa por revisión técnica	730	128	373.760	0,0399	0,03%
Tasa por renovación carnet	860	308	265.293	0,0284	0,02%
Seguro Parque Movil	131.758	128	16.865.004	1,8023	1,26%
6. Costo del Personal			552.467.547	59,0417	41,38%
Personal de conducción			433.800.800	46,3599	32,50%
Uniformes Personal de Conducción	9.060	308	2.794.792	0,2987	0,21%
Personal de Administración			44.537.121	4,7596	3,34%
Uniformes Personal de Administración	9.060	27	242.370	0,0259	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller			64.779.915	6,9230	4,85%
Uniformes Personal de Mantenimiento	9.060	45	408.202	0,0436	0,03%
Asesoramiento Externo			5.904.347	0,6310	0,44%
7. Gastos Generales			37.454.916	4,0028	2,81%
Otros gastos	4%		36.226.116	3,8715	2,71%
Cuota gremial empresaria.	800		1.228.800	0,1313	0,09%
8. Costos de Inversión			244.607.289	26,1410	18,32%
Depreciaciones			115.595.938	12,3536	8,66%
Beneficio Empresario	10%		129.011.351	13,7873	9,66%
Impuesto a las Ganancias	30%		-38.703.405	-4,1362	-2,90%
9. Iva Credito Fiscal			81.713.703	8,7327	6,12%
Iva Credito Fiscal	21%		42.551.160	4,5474	3,19%
Iva Crédito Fiscal	17%		32.489.169	3,4721	2,43%
Iva Crédito Fiscal	10,50%		6.673.373	0,7132	0,50%
Sub Total Sujeto a Impuestos			1.269.428.807	135,6628	95,09%
9. Determinación de Impuestos	alicuota		65.547.328	7,0050	4,91%
Proporción de Subsidios	0%				0,00%
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		23.362.082	2,4967	1,75%
Tasa de Contraprestacion Empresaria	∞	0,66%	8.810.842	0,9416	0,66%
Tasa de EPRET	1,50%		20.024.642	2,1400	1,50%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		13.349.761	1,4267	1,00%
Total Costos			1.334.976.136	142,6677	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

300

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial		
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad	
Conducción						433.800.800	\$/año	
Personal de Conducción	2,410	sonas/vehic	308	ersonas/grup	1,0	433.800.800	\$/año	
Administración			0,21	sonas/vehic	27	ersonas/grupo	44.537.121	\$/año
Gerente	0,01	sonas/vehic	1,28	ersonas/grup	2,5	4.140.736	\$/año	
Jefe de tráfico o personal	0,01	sonas/vehic	1,28	ersonas/grup	1,5	2.543.616	\$/año	
Tesorero	0,01	sonas/vehic	0,64	ersonas/grup	1,5	1.271.808	\$/año	
Inspectores	0,06	sonas/vehic	7,17	ersonas/grup	1,5	14.244.248	\$/año	
Recaudadores-Vendedores	0,03	sonas/vehic	3,84	ersonas/grup	1,0	5.235.167	\$/año	
Controladores	0,05	sonas/vehic	6,40	ersonas/grup	1,0	8.725.279	\$/año	
Administrativos	0,05	sonas/vehic	6,14	ersonas/grup	1,0	8.376.268	\$/año	
Mantenimiento y Taller			0,35	sonas/vehic	45	ersonas/grupo	64.779.915	\$/año
Jefe de taller	0,02	sonas/vehic	2,69	ersonas/grup	1,5	5.341.593	\$/año	
Encargado de depósito	0,02	sonas/vehic	2,69	ersonas/grup	1,0	3.664.617	\$/año	
Mecánicos	0,10	sonas/vehic	13,31	ersonas/grup	1,0	18.148.580	\$/año	
Chapistas	0,05	sonas/vehic	6,40	ersonas/grup	1,0	8.725.279	\$/año	
Electricistas	0,03	sonas/vehic	3,84	ersonas/grup	1,0	5.235.167	\$/año	
Tapicero	0,02	sonas/vehic	2,69	ersonas/grup	1,0	3.664.617	\$/año	
Gomero	0,02	sonas/vehic	2,69	ersonas/grup	1,0	3.664.617	\$/año	
Lavador	0,02	sonas/vehic	2,69	ersonas/grup	1,0	3.664.617	\$/año	
Chofer (compras)	0,02	sonas/vehic	2,69	ersonas/grup	1,0	3.664.617	\$/año	
Sereno	0,02	sonas/vehic	2,69	ersonas/grup	1,5	5.341.593	\$/año	
Encargado combustibles	0,02	sonas/vehic	2,69	ersonas/grup	1,0	3.664.617	\$/año	
Asesoramiento			0,07	sonas/vehic	9	ersonas/grupo	5.904.347	\$/año
Contable	0,01	sonas/vehic	1,28	ersonas/grup	1,3	1.258.303	\$/año	
Infomático	0,01	sonas/vehic	1,28	ersonas/grup	1,0	967.926	\$/año	
Jurídico	0,01	sonas/vehic	1,28	ersonas/grup	1,3	1.258.303	\$/año	
Médico	0,01	sonas/vehic	1,28	ersonas/grup	1,0	967.926	\$/año	
Higiene y Seguridad	0,02	sonas/vehic	2,56	ersonas/grup	0,5	967.926	\$/año	
Psicólogo	0,01	sonas/vehic	1,28	ersonas/grup	0,5	483.963	\$/año	
Total	3,04	sonas/vehic	389	ersonas/grupo		549.022.183	\$/año	

Salarios Personal de Conducción			
Conceptos		Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos			
Básico		\$ 63.016	\$/mes
Antigüedad	14,00%	\$ 8.822	\$/mes
Cargas Sociales	27,00%	\$ 19.396	\$/mes
ART	3,80%	\$ 2.730	\$/mes
Conceptos No Remunerativos			
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
Conceptos Remunerativos			
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
Conceptos No Remunerativos			
Adicional No Remunerativo		\$ 0	\$/mes

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

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

300

18
12
8
14
0
3
12
14
7
11

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehiculos						Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Jrb. Estanda Automático	Articulado O500	ART 1722	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo VW 18,280			
2007									
2.008								0,00%	12
2.009							-	0,00%	11
2.010	3,0						3	2,48%	10
2.011	12,0		0				12	9,38%	9
2.012	8,0		1				9	7,03%	8
2.013	14,0		1				15	11,72%	7
2.014	0,0				9		9	7,03%	6
2.015	3,0						3	2,34%	5
2.016	12,0						12	9,38%	4
2.017	14,0						14	10,94%	3
2.018	7,0				14		21	16,41%	2
2.019	11,0				13		24	18,75%	1
2.020	0,0				6		6	4,69%	0
2.021							-		
2.022									
2.023									
2.024									
2.025									
2.026									
2.028									
Total	84	-	2	-	42	-	128	100,14%	
Proporción	65,63%	0,00%	1,56%	0,00%	32,81%	0,00%	100,00%		

Antigüedad promedio real	4,23
Antigüedad según Pliegos	3,83

Equipamiento	Urbano Estándar	Jrb. Estanda Automático	Articulado O500 UA	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (frontal superior)	84	-	2	-	42	-	128	100,00%
Cartelería LED (lateral y trasero)	84	-	2	-	42	-	128	100,00%
Cartelería LED (cambiadora y cables)	84	-	2	-	42	-	128	100,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF		25					25	19,53%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH					42		42	32,81%
Aire Ac. vehículo articulado			2				2	1,56%
Rampas de discapacitados	0		2		42		44	34,38%
Sistema de monitores								0,00%
Sistema de gps								0,00%
Sistema de Camaras	69	-	2	-	23	-	94	73,44%

Precios	Precio Unit Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehiculos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	9.168.847	6.017.056
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	9.465.567	0
Articulados O500 UA (motor trasero)	19.968.987	312.015
Articulados OF 1722 (motor delantero)	17.972.089	0
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	10.742.875	3.525.006
Piso Bajo O500 (motor trasero)	11.896.044	0
Equipamiento		
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	158.650
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	861.025	282.524
Aire Ac. vehículo articulado	1.015.359	15.865
Rampas de discapacitados	339.472	116.694
Sistema de monitores	27.060	0
Sistema de gps	41.780	0
Sistema de Camaras	114.760	84.277
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		10.592.656

ESTRUCTURA DE COSTOS

**GRUPO
300**

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		\$ 10.592.656	\$ 37.710	\$ 11.770	\$ 30.167	\$ 136.778

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	6	63.555.936
1	24	232.868.949
2	21	185.074.885
3	14	110.926.293
4	12	84.402.283
5	3	18.431.221
6	9	47.285.616
7	15	65.462.614
8	9	31.269.520
9	12	31.015.297
10	3	5.084.475
11	0	
12	0	
Total	128	875.377.089

check! 128

Antigüedad Concesión	2	(inicio 2019)		
Otros Bienes de Capital	\$ M2	M2 p/vehículo	Valor por coche	Valor Total
Edificio				
Pavimento	1.036	40,00	37.710	4.826.931
Garage	6.755	1,80	11.770	1.506.549
Edificio administración	10.388	3,00	30.167	3.861.344
Maquinarias y herramientas	2,00%		136.778	17.507.542

0

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	875.377.089
Inmuebles	10.194.824
Maquinarias y herramier	17.507.542
Total Capital Invertido	903.079.455

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	10.592.656	113.892.237
Pavimento	4,50%	37.710	217.212
Garage	1,60%	11.770	24.105
Edificio administración	1,60%	30.167	61.782
Bienes de Uso	8,00%	136.778	1.400.603
Total Depreciaciones			115.595.938