

ESTRUCTURA DE COSTOS

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

400

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	
Kilómetros Recorridos	km/año	9.049.637
Cantidad de Vehículos	unidad	127
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.938,08

Vehículos estandar combustible comun	60	47,24%
Vehículos estandar combustible premium	46	36,22%
Vehículos Piso Bajo combustible comun	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible premium	19	14,96%
Vehículos Articulado combustible común	2	1,57%
Total	127	100,00%

ESTRUCTURA DE COSTOS

PRECIOS Y DATOS

Conceptos		Precios Unitarios Sin IVA	
		Valor	Unidad
Vehiculos			
	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	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
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

400

Conceptos	Precios	Consumo	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles			184.972.481	20,4398	14,25%
Gas Oil vehículo estandar	48,26		80.465.535	8,8916	6,20%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	51,06		65.266.410	7,2120	5,03%
Gas Oil vehículo piso bajo	48,26		0	0,0000	0,00%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	51,06		29.031.547	3,2080	2,24%
Consumo urea	61,95		5.738.681	0,6341	0,44%
Gas Oil vehículo articulado	48,26		4.470.307	0,4940	0,34%
2. Lubricantes y líquidos			5.371.567	0,5936	0,41%
Cambio Aceite motor	121,78	36	3.967.328	0,4384	0,31%
Reposición Aceite motor	121,78	0	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	194,71	4	669.564	0,0740	0,05%
Aceite dirección hidráulica	140,23	4	482.234	0,0533	0,04%
Líquido refrigerante	278,95	1	252.440	0,0279	0,02%
3. Neumáticos			16.305.187	1,8018	1,26%
Neumático nuevo	39.669,42	6	10.554.420	1,1663	0,81%
Neumático nuevo Articulado	39.669,42	10	358.994	0,0397	0,03%
Primer precurado	9.930,00	6	2.695.887	0,2979	0,21%
Segundo precurado	9.930,00	6	2.695.887	0,2979	0,21%
4. Mantenimiento			109.109.458	12,0568	8,40%
Repuestos y reparaciones	9.976.346	840.000	107.478.940	11,8766	8,28%
Reparaciones neumáticos	16.305.187	10%	1.630.519	0,1802	0,13%
5. Impuestos, tasas y seguros			17.953.665	1,9839	1,38%
Impuesto al automotor	3.957	127	502.539	0,0555	0,04%
Tasa por desinfección	55	127	83.820	0,0093	0,01%
Tasa por revisión técnica	730	127	370.840	0,0410	0,03%
Tasa por renovación carnet	860	306	263.220	0,0291	0,02%
Seguro Parque Movil	131.758	127	16.733.246	1,8491	1,29%
6. Costo del Personal			548.151.394	60,5716	42,21%
Personal de conducción			430.411.731	47,5612	33,15%
Uniformes Personal de Conducción	9.060	306	2.772.957	0,3064	0,21%
Personal de Administración			44.189.175	4,8830	3,40%
Uniformes Personal de Administración	9.060	27	240.476	0,0266	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller			64.273.822	7,1024	4,95%
Uniformes Personal de Mantenimiento	9.060	45	405.013	0,0448	0,03%
Asesoramiento Externo			5.858.219	0,6473	0,45%
7. Gastos Generales			36.493.750	4,0326	2,81%
Otros gastos	4%		35.274.550	3,8979	2,72%
Cuota gremial empresaria.	800		1.219.200	0,1347	0,09%
8. Costos de Inversión			245.186.519	27,0935	18,88%
Depreciaciones			110.728.085	12,2356	8,53%
Beneficio Empresario	10%		134.458.434	14,8579	10,35%
Impuesto a las Ganancias	30%		-40.337.530	-4,4574	-3,11%
9. Iva Credito Fiscal			71.191.244	7,8668	5,48%
Iva Credito Fiscal	21%		40.430.320	4,4676	3,11%
Iva Crédito Fiscal	17%		30.760.924	3,3991	2,37%
Iva Crédito Fiscal	11%		0	0,0000	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos			1.234.735.265	136,4403	95,09%
9. Determinación de Impuestos	alicuota		63.755.917	7,0451	5,10%
Proporción de Subsidios	0%				
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		22.723.596	2,5110	1,75%
Tasa de Contraprestacion Empresari. °°	0,66%		8.570.042	0,9470	0,66%
Tasa de EPRET	1,50%		19.477.368	2,1523	1,50%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		12.984.912	1,4349	1,00%
Total Costos			1.298.491.182	143,4854	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

400

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad	Salarial	Valor	Unidad
Conducción							
Personal de Conducción	2,410	sonas/vehic	306	personas/grup	1,0	430.411.731	\$/año
Administración							
Gerente	0,01	sonas/vehic	1,27	personas/grup	2,5	4.108.386	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	sonas/vehic	1,27	personas/grup	1,5	2.523.744	\$/año
Tesorero	0,01	sonas/vehic	0,64	personas/grup	1,5	1.261.872	\$/año
Inspectores	0,06	sonas/vehic	7,11	personas/grup	1,5	14.132.965	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	sonas/vehic	3,81	personas/grup	1,0	5.194.268	\$/año
Controladores	0,05	sonas/vehic	6,35	personas/grup	1,0	8.657.113	\$/año
Administrativos	0,05	sonas/vehic	6,10	personas/grup	1,0	8.310.828	\$/año
Mantenimiento y Taller							
Jefe de taller	0,02	sonas/vehic	2,67	personas/grup	1,5	5.299.862	\$/año
Encargado de depósito	0,02	sonas/vehic	2,67	personas/grup	1,0	3.635.987	\$/año
Mecánicos	0,10	sonas/vehic	13,21	personas/grup	1,0	18.006.794	\$/año
Chapistas	0,05	sonas/vehic	6,35	personas/grup	1,0	8.657.113	\$/año
Electricistas	0,03	sonas/vehic	3,81	personas/grup	1,0	5.194.268	\$/año
Tapicero	0,02	sonas/vehic	2,67	personas/grup	1,0	3.635.987	\$/año
Gomero	0,02	sonas/vehic	2,67	personas/grup	1,0	3.635.987	\$/año
Lavador	0,02	sonas/vehic	2,67	personas/grup	1,0	3.635.987	\$/año
Chofer (compras)	0,02	sonas/vehic	2,67	personas/grup	1,0	3.635.987	\$/año
Sereno	0,02	sonas/vehic	2,67	personas/grup	1,5	5.299.862	\$/año
Encargado combustibles	0,02	sonas/vehic	2,67	personas/grup	1,0	3.635.987	\$/año
Asesoramiento							
Contable	0,01	sonas/vehic	1,27	personas/grup	1,3	1.248.473	\$/año
Infomático	0,01	sonas/vehic	1,27	personas/grup	1,0	960.364	\$/año
Jurídico	0,01	sonas/vehic	1,27	personas/grup	1,3	1.248.473	\$/año
Médico	0,01	sonas/vehic	1,27	personas/grup	1,0	960.364	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	sonas/vehic	2,54	personas/grup	0,5	960.364	\$/año
Psicólogo	0,01	sonas/vehic	1,27	personas/grup	0,5	480.182	\$/año
Total	3,04	sonas/vehic	386	personas/grupo		544.732.947	\$/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

400

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos						Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Jrb. Estanda Automático	Articulado O500	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo VW 18,280			
2007									
3	2.008	0,0					-	0,00%	12
21	2.009	0,0					-	0,00%	11
4	2.010	6,0					6	4,72%	10
1	2.011	4,0					4	3,15%	9
10	2.012	1,0	2				3	2,36%	8
5	2.013	10,0					10	7,87%	7
0	2.014	5,0					5	3,94%	6
33	2.015	0,0					-	0,00%	5
1	2.016	33,0			1		34	26,77%	4
12	2.017	1,0			5		6	4,72%	3
34	2.018	12,0			3		15	11,81%	2
	2.019	34,0			10		44	34,65%	1
	2.020	0,0					-	0,00%	0
	2.021								
	2.022								
	2.023								
	2.024								
	2.025								
	2.026								
	2.028								
	Total	106	-	2	-	19	-	127	100,00%
	Proporción	83,46%	0,00%	1,57%	0,00%	14,96%	0,00%	100,00%	

Antigüedad promedio real	3,53
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)	106		2	-	19		127	100,00%
Cartelería LED (lateral y trasero)	106		2	-	19		127	100,00%
Cartelería LED (cambiadora y cables)	106		2	-	19		127	100,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	47						47	37,01%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	-				19		19	14,96%
Aire Ac. vehículo articulado			2				2	1,57%
Rampas de discapacitados	-		2		19		21	16,54%
Sistema de monitores								0,00%
Sistema de gps								0,00%
Sistema de Camaras	43		2		19		64	50,39%

Precios	Precio Unit Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	9.168.847	7.652.738
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	9.465.567	0
Articulados O500 UA (motor trasero)	19.968.987	314.472
Articulados OF 1722 (motor delantero)	17.972.089	0
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	10.742.875	1.607.202
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	300.610
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	861.025	128.815
Aire Ac. vehículo articulado	1.015.359	15.990
Rampas de discapacitados	339.472	56.133
Sistema de monitores	27.060	0
Sistema de gps	41.780	0
Sistema de Camaras	114.760	57.832
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		10.214.362

ESTRUCTURA DE COSTOS

**GRUPO
400**

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		\$ 10.214.362	\$ 37.710	\$ 11.770	\$ 30.167	\$ 143.754

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	44	411.679.652
2	15	127.475.240
3	6	45.842.057
4	34	230.599.440
5	0	0
6	5	25.331.618
7	10	42.083.172
8	3	10.050.932
9	4	9.969.217
10	6	9.805.788
11	0	0
12	0	0
Total	127	912.837.117

check! 21

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	4.789.221
Garage	6.755	1,80	11.770	1.494.779
Edificio administración	10.388	3,00	30.167	3.831.178
Maquinarias y herramientas	2,00%		143.754	18.256.742

0

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	912.837.117
Inmuebles	10.115.177
Maquinarias y herramier	18.256.742
Total Capital Invertido	941.209.037

check! #¡ VALOR!

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	10.214.362	108.966.816
Pavimento	4,50%	37.710	215.515
Garage	1,60%	11.770	23.916
Edificio administración	1,60%	30.167	61.299
Bienes de Uso	8,00%	143.754	1.460.539
Total Depreciaciones			110.728.085