

## ESTRUCTURA DE COSTOS

### CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

500

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	
Kilómetros Recorridos	km/año	9.630.397
Cantidad de Vehículos	unidad	<b>138</b>
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.815,46

Vehículos estandar combustible con	85	61,59%
Vehículos estandar combustible pre	34	24,64%
Vehículos Piso Bajo combustible con	0	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	17	12,32%
Vehículos Articulado combustible c	2	1,45%
<b>Total</b>	<b>138</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. vehiculo estándar OF	\$ 812.287,78	\$/unidad	
	Aire Ac. vehiculo P. Bajo OH	\$ 861.025,34	\$/unidad	
	Aire Ac. vehiculo 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 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%	%	
	<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 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**

500

Conceptos	Precios	Consumo	Valor	Valor x Km	Proporción
<b>1. Combustibles</b>			<b>193.109.871</b>	<b>20,0521</b>	<b>14,33%</b>
Gas Oil vehículo estandar	48,26		111.638.821	11,5923	8,28%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	51,06		47.244.198	4,9057	3,51%
Gas Oil vehículo piso bajo	48,26		0	0,0000	0,00%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	51,06		25.439.183	2,6416	1,89%
Consumo urea	61,95		4.409.675	0,4579	0,33%
Gas Oil vehículo articulado	48,26		4.377.993	0,4546	0,32%
<b>2. Lubricantes y líquidos</b>			<b>5.671.622</b>	<b>0,5889</b>	<b>0,42%</b>
Cambio Aceite motor	121,78	36	4.221.932	0,4384	0,31%
Reposición Aceite motor	121,78	0	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	182,50	4	667.868	0,0694	0,05%
Aceite dirección hidráulica	140,23	4	513.182	0,0533	0,04%
Líquido refrigerante	278,95	1	268.640	0,0279	0,02%
<b>3. Neumáticos</b>			<b>17.351.572</b>	<b>1,8018</b>	<b>1,29%</b>
Neumático nuevo	39.669,42	6	11.231.749	1,1663	0,83%
Neumático nuevo Articulado	39.669,42	10	382.032	0,0397	0,03%
Primer precurado	9.930,00	6	2.868.895	0,2979	0,21%
Segundo precurado	9.930,00	6	2.868.895	0,2979	0,21%
<b>4. Mantenimiento</b>			<b>114.008.336</b>	<b>11,8384</b>	<b>8,46%</b>
Repuestos y reparaciones	9.792,895	840.000	112.273.179	11,6582	8,33%
Reparaciones neumáticos	17.351.572	10%	1.735.157	0,1802	0,13%
<b>5. Impuestos, tasas y seguros</b>			<b>19.508.707</b>	<b>2,0257</b>	<b>1,45%</b>
Impuesto al automotor	3.957	138	546.066	0,0567	0,04%
Tasa por desinfección	55	138	91.080	0,0095	0,01%
Tasa por revisión técnica	730	138	402.960	0,0418	0,03%
Tasa por renovación carnet	860	333	286.019	0,0297	0,02%
Seguro Parque Movil	131.758	138	18.182.582	1,8880	1,35%
<b>6. Costo del Personal</b>			<b>595.629.074</b>	<b>61,8489</b>	<b>44,20%</b>
Personal de conducción			467.691.487	48,5641	34,71%
Uniformes Personal de Conducción	9.060	333	3.013.135	0,3129	0,22%
Personal de Administración			48.016.584	4,9859	3,56%
Uniformes Personal de Administración	9.060	29	261.305	0,0271	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller			69.840.846	7,2521	5,18%
Uniformes Personal de Mantenimiento	9.060	49	440.093	0,0457	0,03%
Asesoramiento Externo			6.365.624	0,6610	0,47%
<b>7. Gastos Generales</b>			<b>39.135.967</b>	<b>4,0638</b>	<b>2,90%</b>
Otros gastos	4%		37.811.167	3,9262	2,81%
Cuota gremial empresaria.	800		1.324.800	0,1376	0,10%
<b>8. Costos de Inversión</b>			<b>222.051.449</b>	<b>23,0574</b>	<b>16,70%</b>
Depreciaciones			117.733.318	12,2252	8,74%
Beneficio Empresario	10%		104.318.131	10,8322	7,74%
Impuesto a las Ganancias	30%		-31.295.439	-3,2497	-2,32%
<b>9. Iva Credito Fiscal</b>			<b>74.870.061</b>	<b>7,7743</b>	<b>5,56%</b>
Iva Credito Fiscal	21%		42.755.890	4,4397	3,17%
Iva Crédito Fiscal	17%		32.114.171	3,3347	2,38%
Iva Crédito Fiscal	11%		0	0,0000	0,00%
<b>Sub Total Sujeto a Impuestos</b>			<b>1.281.336.659</b>	<b>133,0513</b>	<b>95,09%</b>
<b>9. Determinación de Impuestos</b>	<b>alícuota</b>		<b>66.162.194</b>	<b>6,8701</b>	<b>4,91%</b>
Proporción de Subsidios	0%				
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		23.581.230	2,4486	1,75%
Tasa de Contraprestación Empresari. <sup>00</sup>	0,66%		8.893.492	0,9235	0,66%
Tasa de EPRET	1,50%		20.212.483	2,0988	1,50%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		13.474.989	1,3992	1,00%
<b>Total Costos</b>			<b>1.347.498.853</b>	<b>139,9214</b>	<b>100,00%</b>

## ESTRUCTURA DE PERSONAL

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
<b>Conducción</b>							
Personal de Conducción	2,410	sonas/vehículo	333	personas/grupo	1,0	467.691.487	\$/año
<b>Administración</b>							
Gerente	0,01	sonas/vehículo	1,38	personas/grupo	2,5	4.464.231	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	sonas/vehículo	1,38	personas/grupo	1,5	2.742.336	\$/año
Tesorero	0,01	sonas/vehículo	0,69	personas/grupo	1,5	1.371.168	\$/año
Inspectores	0,06	sonas/vehículo	7,73	personas/grupo	1,5	15.357.080	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	sonas/vehículo	4,14	personas/grupo	1,0	5.644.165	\$/año
Controladores	0,05	sonas/vehículo	6,90	personas/grupo	1,0	9.406.941	\$/año
Administrativos	0,05	sonas/vehículo	6,62	personas/grupo	1,0	9.030.664	\$/año
<b>Mantenimiento y Taller</b>							
Jefe de taller	0,02	sonas/vehículo	2,90	personas/grupo	1,5	5.758.905	\$/año
Encargado de depósito	0,02	sonas/vehículo	2,90	personas/grupo	1,0	3.950.915	\$/año
Mecánicos	0,10	sonas/vehículo	14,35	personas/grupo	1,0	19.566.438	\$/año
Chapistas	0,05	sonas/vehículo	6,90	personas/grupo	1,0	9.406.941	\$/año
Electricistas	0,03	sonas/vehículo	4,14	personas/grupo	1,0	5.644.165	\$/año
Tapicero	0,02	sonas/vehículo	2,90	personas/grupo	1,0	3.950.915	\$/año
Gomero	0,02	sonas/vehículo	2,90	personas/grupo	1,0	3.950.915	\$/año
Lavador	0,02	sonas/vehículo	2,90	personas/grupo	1,0	3.950.915	\$/año
Chofer (compras)	0,02	sonas/vehículo	2,90	personas/grupo	1,0	3.950.915	\$/año
Sereno	0,02	sonas/vehículo	2,90	personas/grupo	1,5	5.758.905	\$/año
Encargado combustibles	0,02	sonas/vehículo	2,90	personas/grupo	1,0	3.950.915	\$/año
<b>Asesoramiento</b>							
Contable	0,01	sonas/vehículo	1,38	personas/grupo	1,3	1.356.608	\$/año
Infomático	0,01	sonas/vehículo	1,38	personas/grupo	1,0	1.043.545	\$/año
Jurídico	0,01	sonas/vehículo	1,38	personas/grupo	1,3	1.356.608	\$/año
Médico	0,01	sonas/vehículo	1,38	personas/grupo	1,0	1.043.545	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	sonas/vehículo	2,76	personas/grupo	0,5	1.043.545	\$/año
Psicólogo	0,01	sonas/vehículo	1,38	personas/grupo	0,5	521.772	\$/año
<b>Total</b>	<b>3,04</b>	<b>sonas/vehículo</b>	<b>420</b>	<b>personas/grupo</b>		<b>591.914.541</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

## DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

500

	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			
7	2.007	0						-	-	13
4	2.008	0						-	-	12
13	2.009	3						3	2,17%	11
25	2.010	25						25	18,12%	10
8	2.011	8						8	5,80%	9
4	2.012	4		1				5	3,62%	8
45	2.013	45		1				46	33,33%	7
0	2.014	0						-	0,00%	6
0	2.015	0						-	0,00%	5
1	2.016	1				3		4	2,90%	4
7	2.017	7				5		12	8,70%	3
2	2.018	2				-		2	1,45%	2
23	2.019	23				10		33	23,91%	1
	2.020	0							0,00%	0
	2.021									
	2.022									
	2.023									
	2.024									
	2.025									
	2.026									
	2.028									
	<b>Total</b>	<b>118</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>138</b>	<b>100,00%</b>	
	<b>Proporción</b>	<b>85,51%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,45%</b>	<b>0,00%</b>	<b>13,04%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>		

Antigüedad promedio real	5,84
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)	118	-	2	-	18	-	138	100,00%
Cartelería LED (lateral y trasero)	118	-	2	-	18	-	138	100,00%
Cartelería LED (cambiadora y cables)	118	-	2	-	18	-	138	100,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	34						34	24,64%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH				2	18	-	18	13,04%
Aire Ac. vehículo articulado				2			2	1,45%
Rampas de discapacitados				-	18		18	13,04%
Sistema de monitores								0,00%
Sistema de gps								0,00%
Sistema de Camaras	38		2		18		58	42,03%

Precios	Precio Unit Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
<b>Vehículos</b>		
Urbanos Estándar (motor delantero)	9.168.847	7.840.029
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	9.465.567	0
Articulados O500 UA (motor trasero)	19.968.987	289.406
Articulados OF 1722 (motor delantero)	17.972.089	0
MINIBUS	7.325.224	
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	10.742.875	1.401.245
Piso Bajo O500 (motor trasero)	11.896.044	0
<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	200.129
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	861.025	112.308
Aire Ac. vehículo articulado	1.015.359	14.715
Rampas de discapacitados	339.472	44.279
Sistema de monitores	27.060	0
Sistema de gps	41.780	0
Sistema de Camaras	114.760	48.232
<b>Valor Promedio Ponderado Parque Móvil</b>		<b>10.030.912</b>

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**GRUPO  
500**

**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		#####	\$ 37.710	\$ 11.770	\$ 30.167	\$ 102.193

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos	
0	0	0	0
1	33	303.214.397	33
2	2	16.691.437	2
3	12	90.037.463	12
4	4	26.642.101	4
5	0	0	0
6	0	0	0
7	46	190.105.837	45
8	5	16.450.695	4
9	8	19.580.340	9
10	25	40.123.647	26
11	3	2.287.048	4
12	0	0	
<b>Total</b>	<b>138</b>	<b>705.132.964</b>	

*check! 138*

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	5.204.035
Garage	6.755	1,80	11.770	1.624.248
Edificio administración	10.388	3,00	30.167	4.163.012
Maquinarias y herramientas	2,00%		102.193	14.102.659

0

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	705.132.964
Inmuebles	10.991.295
Maquinarias y herramier	14.102.659
<b>Total Capital Invertido</b>	<b>730.226.919</b>

*check! 0*

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	10.030.912	116.278.328
Pavimento	4,50%	37.710	234.182
Garage	1,60%	11.770	25.988
Edificio administración	1,60%	30.167	66.608
Bienes de Uso	8,00%	102.193	1.128.213
<b>Total Depreciaciones</b>			<b>117.733.318</b>