

ESTRUCTURA DE COSTOS

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

600

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	
Kilómetros Recorridos	km/año	11.283.889
Cantidad de Vehículos	unidad	159
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	5.913,99

Vehículos estandar combustible con	105	66,04%
Vehículos estandar combustible pre	28	17,61%
Vehículos Piso Bajo combustible con	0	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	26	16,35%
Vehículos Articulados combustible c	0	0,00%
Total	159	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	kmnts	
	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 CALCULO DE COSTOS

600

Conceptos	Precios	Consumo	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles			224.123.867	19,8623	14,13%
Gas Oil vehiculo estandar	48,26		140.243.323	12,4286	8,84%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	51,06		39.566.184	3,5064	2,49%
Gas Oil vehiculo piso bajo	48,26		0	0,0000	0,00%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	51,06		39.566.184	3,5064	2,49%
Consumo urea	61,95		4.748.175	0,4208	0,30%
Gas Oil vehiculo articulado	48,26		0	0,0000	0,00%
2. Lubricantes y líquidos			6.694.280	0,5933	0,42%
Cambio Aceite motor	121,78	36	4.946.817	0,4384	0,31%
Reposición Aceite motor	0,00	0	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	193,90	4	831.407	0,0737	0,05%
Aceite dirección hidráulica	140,23	4	601.292	0,0533	0,04%
Líquido refrigerante	278,95	1	314.764	0,0279	0,02%
3. Neumáticos			20.330.752	1,8018	1,28%
Neumático nuevo	39.669,42	6	13.160.185	1,1663	0,83%
Neumático nuevo Articulado	39.669,42	10	447.625	0,0397	0,03%
Primer precurado	9.930,00	6	3.361.471	0,2979	0,21%
Segundo precurado	9.930,00	6	3.361.471	0,2979	0,21%
4. Mantenimiento			133.892.407	11,8658	8,44%
Repuestos y reparaciones	9.815.927	840.000	131.859.332	11,6856	8,31%
Reparaciones neumáticos	20.330.752	10%	2.033.075	0,1802	0,13%
5. Impuestos, tasas y seguros			22.477.423	1,9920	1,42%
Impuesto al automotor	3.957	159	629.163	0,0558	0,04%
Tasa por desinfección	55	159	104.940	0,0093	0,01%
Tasa por revisión técnica	730	159	464.280	0,0411	0,03%
Tasa por renovación carnet	860	383	329.543	0,0292	0,02%
Seguro Parque Movil	131.758	159	20.949.497	1,8566	1,32%
6. Costo del Personal			686.268.281	60,8184	43,27%
Personal de conducción			538.861.931	47,7550	33,98%
Uniformes Personal de Conducción	9.060	383	3.471.655	0,3077	0,22%
Personal de Administración			55.323.455	4,9029	3,49%
Uniformes Personal de Administración	9.060	33	301.069	0,0267	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller			80.468.801	7,1313	5,07%
Uniformes Personal de Mantenimiento	9.060	56	507.063	0,0449	0,03%
Asesoramiento Externo			7.334.306	0,6500	0,46%
7. Gastos Generales			45.277.880	4,0126	2,85%
Otros gastos	4%		43.751.480	3,8773	2,76%
Cuota gremial empresaria.	800		1.526.400	0,1353	0,10%
8. Costos de Inversión			273.425.422	24,2315	17,24%
Depreciaciones			136.144.514	12,0654	8,58%
Beneficio Empresario	10%		137.280.908	12,1661	8,66%
Impuesto a las Ganancias	30%		-41.184.272	-3,6498	-2,60%
9. Iva Credito Fiscal			95.655.475	8,4772	6,14%
Iva Credito Fiscal	21%		49.938.363	4,4256	3,15%
Iva Crédito Fiscal	17%		37.271.799	3,3031	2,35%
Iva Crédito Fiscal	11%		8.445.313	0,7484	0,53%
Sub Total Sujeto a Impuestos			1.508.145.788	133,6548	95,09%
9. Determinación de Impuestos	alicuota		77.873.549	6,9013	4,91%
Proporción de Subsidios	0%				
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		27.755.338	2,4597	1,75%
Tasa de Contraprestación Empresari.ºº	0,66%		10.467.728	0,9277	0,66%
Tasa de EPRET	1,50%		23.790.290	2,1083	1,50%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		15.860.193	1,4056	1,00%
Total Costos			1.586.019.337	140,5561	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

600

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						538.861.931	\$/año
Personal de Conducción	2,410	sonas/vehic	383	ersonas/grup	1,0	538.861.931	\$/año
Administración	0,21	sonas/vehic	33	ersonas/grupo		55.323.455	\$/año
Gerente	0,01	sonas/vehic	1,59	ersonas/grup	2,5	5.143.570	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	sonas/vehic	1,59	ersonas/grup	1,5	3.159.648	\$/año
Tesorero	0,01	sonas/vehic	0,80	ersonas/grup	1,5	1.579.824	\$/año
Inspectores	0,06	sonas/vehic	8,90	ersonas/grup	1,5	17.694.027	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	sonas/vehic	4,77	ersonas/grup	1,0	6.503.059	\$/año
Controladores	0,05	sonas/vehic	7,95	ersonas/grup	1,0	10.838.432	\$/año
Administrativos	0,05	sonas/vehic	7,63	ersonas/grup	1,0	10.404.895	\$/año
Mantenimiento y Taller	0,35	sonas/vehic	56	ersonas/grupo		80.468.801	\$/año
Jefe de taller	0,02	sonas/vehic	3,34	ersonas/grup	1,5	6.635.260	\$/año
Encargado de depósito	0,02	sonas/vehic	3,34	ersonas/grup	1,0	4.552.142	\$/año
Mecánicos	0,10	sonas/vehic	16,54	ersonas/grup	1,0	22.543.939	\$/año
Chapistas	0,05	sonas/vehic	7,95	ersonas/grup	1,0	10.838.432	\$/año
Electricistas	0,03	sonas/vehic	4,77	ersonas/grup	1,0	6.503.059	\$/año
Tapicero	0,02	sonas/vehic	3,34	ersonas/grup	1,0	4.552.142	\$/año
Gomero	0,02	sonas/vehic	3,34	ersonas/grup	1,0	4.552.142	\$/año
Lavador	0,02	sonas/vehic	3,34	ersonas/grup	1,0	4.552.142	\$/año
Chofer (compras)	0,02	sonas/vehic	3,34	ersonas/grup	1,0	4.552.142	\$/año
Sereno	0,02	sonas/vehic	3,34	ersonas/grup	1,5	6.635.260	\$/año
Encargado combustibles	0,02	sonas/vehic	3,34	ersonas/grup	1,0	4.552.142	\$/año
Asesoramiento	0,07	sonas/vehic	11	ersonas/grupo		7.334.306	\$/año
Contable	0,01	sonas/vehic	1,59	ersonas/grup	1,3	1.563.049	\$/año
Infomático	0,01	sonas/vehic	1,59	ersonas/grup	1,0	1.202.345	\$/año
Jurídico	0,01	sonas/vehic	1,59	ersonas/grup	1,3	1.563.049	\$/año
Médico	0,01	sonas/vehic	1,59	ersonas/grup	1,0	1.202.345	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	sonas/vehic	3,18	ersonas/grup	0,5	1.202.345	\$/año
Psicólogo	0,01	sonas/vehic	1,59	ersonas/grup	0,5	601.173	\$/año
Total	3,04	sonas/vehic	484	ersonas/grupo		681.988.493	\$/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 boletería 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

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

600

	Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos						Total	Proporción	Antigüedad
		Urbano Estándar	Jrb. Estanda Automático	LO 916/42	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo VW 18,280			
	2.007	0						-	0,00%	
	2.008	0,0						-	0,00%	12
0	2.009	0,0						-	0,00%	11
9	2.010	0,0						-	0,00%	10
17	2.011	0,0			0			-	0,00%	9
26	2.012	26,0			0			26	16,35%	8
27	2.013	27,0						27	16,98%	7
1	2.014	1,0						1	0,63%	6
51	2.015	51,0						51	32,08%	5
9	2.016	9,0						9	5,66%	4
4	2.017	4,0		2		18		24	15,09%	3
	2.018	0,0		13		0		13	8,18%	2
	2.019	0,0						-	0,00%	1
	2.020	0,0				8		8	5,03%	0
	2.021									
	2.022									
	2.023									
	2.024									
	2.025									
	2.026									
	2.028									
	Total	118	13	2	-	26	-	159	100,00%	
	Proporción	74,21%	8,18%	1,26%	0,00%	16,35%	0,00%	100,00%		

Antigüedad promedio real	4,98
Antigüedad según Pliegos	3,83

Equipamiento	Urbano Estándar	Jrb. Estanda Automático	LO 916/42	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo VW 18,280	Total	Proporción
Cartelería LED (frontal superior)	118	13	2	-	26	-	159	100,00%
Cartelería LED (lateral y trasero)	118	13	2	-	26	-	159	100,00%
Cartelería LED (cambiadora y cables)	118	13	2	-	26	-	159	100,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	44		2				46	28,93%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH					26	-	26	16,35%
Aire Ac. vehículo articulado			-	-			-	0,00%
Rampas de discapacitados					26		26	16,35%
Sistema de monitores								0,00%
Sistema de gps								0,00%
Sistema de Camaras	118	13	2	-	26		159	100,00%

Precios	Precio Unit Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	9.168.847	6.804.553
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	9.465.567	773.914
Articulados O500 UA (motor trasero)	19.968.987	0
Articulados OF 1722 (motor delantero)	17.972.089	0
MINIBUS LO916	7.325.224	92.141
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	10.742.875	1.756.697
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	235.001
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	861.025	140.797
Aire Ac. vehículo articulado	1.015.359	0
Rampas de discapacitados	339.472	55.511
Sistema de monitores	27.060	0
Sistema de gps	41.780	0
Sistema de Camaras	114.760	114.760
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		10.053.944

ESTRUCTURA DE COSTOS

**GRUPO
600**

CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

Año Actual	2.020	P Móvil	Playa	Garage	Admin.	M y Herra
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		\$ 10.053.944	\$ 37.710	\$ 11.770	\$ 30.167	\$ 116.944

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	8	80.431.552
1	0	0
2	13	108.743.458
3	24	180.488.402
4	9	60.082.369
5	51	297.395.662
6	1	4.986.756
7	27	111.840.073
8	26	85.740.034
9	0	0
10	0	0
11	0	0
12	0	0
Total	159	929.708.306

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	5.995.954
Garage	6.755	1,80	11.770	1.871.416
Edificio administración	10.388	3,00	30.167	4.796.514
Maquinarias y herramientas	2,00%		116.944	18.594.166

0

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	929.708.306
Inmuebles	12.663.883
Maquinarias y herramier	18.594.166
Total Capital Invertido	960.966.356

check!

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	10.053.944	134.280.476
Pavimento	4,50%	37.710	269.818
Garage	1,60%	11.770	29.943
Edificio administración	1,60%	30.167	76.744
Bienes de Uso	8,00%	116.944	1.487.533
Total Depreciaciones			136.144.514