

## ESTRUCTURA DE COSTOS

### CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

700

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	
Kilómetros Recorridos	km/año	17.566.839
Cantidad de Vehículos	unidad	<b>215</b>
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.808,85

Vehículos estandar combustible com	140	65,12%
Vehículos estandar combustible pre	68	31,63%
Vehículos Piso Bajo combustible comun		0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	5	2,33%
Vehículos Articulado combustible c	2	0,93%
<b>Total</b>	<b>215</b>	<b>100,00%</b>

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**PRECIOS Y DATOS**

Conceptos		Precios Unitarios Sin IVA	
		Valor	Unidad
<b>Vehiculos</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 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 Ganancias	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**

700

Conceptos	Precios	Consumo	Valor	Valor x Km	Proporción
<b>1. Combustibles</b>			<b>347.190.312</b>	<b>19,7640</b>	<b>15,17%</b>
Gas Oil vehículo estandar	48,26		215.285.305	12,2552	9,41%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	51,06		110.628.878	6,2976	4,83%
Gas Oil vehículo piso bajo	48,26		0	0,0000	0,00%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	51,06		8.760.205	0,4987	0,38%
Consumo urea	61,95		7.390.083	0,4207	0,32%
Gas Oil vehículo articulado	48,26		5.125.841	0,2918	0,22%
<b>2. Lubricantes y líquidos</b>			<b>10.036.127</b>	<b>0,5713</b>	<b>0,44%</b>
Cambio Aceite motor	121,78	36	7.701.239	0,4384	0,34%
Reposición Aceite motor	121,78	0	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	136,14	4	908.764	0,0517	0,04%
Aceite dirección hidráulica	140,23	4	936.096	0,0533	0,04%
Líquido refrigerante	278,95	1	490.027	0,0279	0,02%
<b>3. Neumáticos</b>			<b>31.651.058</b>	<b>1,8018</b>	<b>1,30%</b>
Neumático nuevo	39.669,42	6	20.487.869	1,1663	0,90%
Neumático nuevo Articulado	39.669,42	10	696.866	0,0397	0,03%
Primer precurado	9.930,00	6	5.233.161	0,2979	0,23%
Segundo precurado	9.930,00	6	5.233.161	0,2979	0,23%
<b>4. Mantenimiento</b>			<b>217.240.490</b>	<b>12,3665</b>	<b>9,49%</b>
Repuestos y reparaciones	10.236.522	840.000	214.075.385	12,1863	9,35%
Reparaciones neumáticos	31.651.058	10%	3.165.106	0,1802	0,14%
<b>5. Impuestos, tasas y seguros</b>			<b>30.394.000</b>	<b>1,7302</b>	<b>1,33%</b>
Impuesto al automotor	3.957	215	850.755	0,0484	0,04%
Tasa por desinfección	55	215	141.900	0,0081	0,01%
Tasa por revisión técnica	730	215	627.800	0,0357	0,03%
Tasa por renovación carnet	860	518	445.609	0,0254	0,02%
Seguro Parque Movil	131.758	215	28.327.936	1,6126	1,24%
<b>6. Costo del Personal</b>			<b>927.972.833</b>	<b>52,8253</b>	<b>40,54%</b>
Personal de conducción			728.649.781	41,4787	31,83%
Uniformes Personal de Conducción	9.060	518	4.694.377	0,2672	0,21%
Personal de Administración			74.808.446	4,2585	3,27%
Uniformes Personal de Administración	9.060	45	407.106	0,0232	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller			108.810.014	6,1941	4,75%
Uniformes Personal de Mantenimiento	9.060	76	685.652	0,0390	0,03%
Asesoramiento Externo			9.917.458	0,5646	0,43%
<b>7. Gastos Generales</b>			<b>64.643.393</b>	<b>3,6799</b>	<b>2,82%</b>
Otros gastos	4%		62.579.393	3,5624	2,73%
Cuota gremial empresaria.	800		2.064.000	0,1175	0,09%
<b>8. Costos de Inversión</b>			<b>412.800.111</b>	<b>23,4988</b>	<b>18,03%</b>
Depreciaciones			192.076.045	10,9340	8,39%
Beneficio Empresario	10%		220.724.066	12,5648	9,64%
Impuesto a las Ganancias	30%		-66.217.220	-3,7694	-2,89%
<b>9. Iva Credito Fiscal</b>			<b>134.662.701</b>	<b>7,6657</b>	<b>5,88%</b>
Iva Credito Fiscal	21%		76.924.952	4,3790	3,36%
Iva Crédito Fiscal	17%		57.737.749	3,2867	2,52%
Iva Crédito Fiscal	10,50%		0	0,0000	0,00%
<b>Sub Total Sujeto a Impuestos</b>			<b>2.176.591.023</b>	<b>123,9034</b>	<b>95,09%</b>
<b>9. Determinación de Impuestos</b>	<b>alicuota</b>		<b>112.388.915</b>	<b>6,3978</b>	<b>4,63%</b>
Proporción de Subsidios	0%				
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		40.057.149	2,2803	1,65%
Tasa de Contraprestacion Empresari. <sup>00</sup>	0,66%		15.107.268	0,8600	0,62%
Tasa de EPRET	1,50%		34.334.699	1,9545	1,42%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		22.889.799	1,3030	0,94%
<b>Total Costos</b>			<b>2.288.979.938</b>	<b>130,3012</b>	<b>100,00%</b>

## ESTRUCTURA DE PERSONAL

700

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
<b>Conducción</b>						<b>728.649.781</b>	<b>\$/año</b>
Personal de Conducción	2,410	sonas/vehic	518	personas/grup	1,0	728.649.781	\$/año
<b>Administración</b>	<b>0,21</b>	sonas/vehic	<b>45</b>	personas/grupo		<b>74.808.446</b>	<b>\$/año</b>
Gerente	0,01	sonas/vehic	2,15	personas/grup	2,5	6.955.142	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	sonas/vehic	2,15	personas/grup	1,5	4.272.480	\$/año
Tesorero	0,01	sonas/vehic	1,08	personas/grup	1,5	2.136.240	\$/año
Inspectores	0,06	sonas/vehic	12,04	personas/grup	1,5	23.925.885	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	sonas/vehic	6,45	personas/grup	1,0	8.793.445	\$/año
Controladores	0,05	sonas/vehic	10,75	personas/grup	1,0	14.655.742	\$/año
Administrativos	0,05	sonas/vehic	10,32	personas/grup	1,0	14.069.512	\$/año
<b>Mantenimiento y Taller</b>	<b>0,35</b>	sonas/vehic	<b>76</b>	personas/grupo		<b>108.810.014</b>	<b>\$/año</b>
Jefe de taller	0,02	sonas/vehic	4,52	personas/grup	1,5	8.972.207	\$/año
Encargado de depósito	0,02	sonas/vehic	4,52	personas/grup	1,0	6.155.412	\$/año
Mecánicos	0,10	sonas/vehic	22,36	personas/grup	1,0	30.483.943	\$/año
Chapistas	0,05	sonas/vehic	10,75	personas/grup	1,0	14.655.742	\$/año
Electricistas	0,03	sonas/vehic	6,45	personas/grup	1,0	8.793.445	\$/año
Tapicero	0,02	sonas/vehic	4,52	personas/grup	1,0	6.155.412	\$/año
Gomero	0,02	sonas/vehic	4,52	personas/grup	1,0	6.155.412	\$/año
Lavador	0,02	sonas/vehic	4,52	personas/grup	1,0	6.155.412	\$/año
Chofer (compras)	0,02	sonas/vehic	4,52	personas/grup	1,0	6.155.412	\$/año
Sereno	0,02	sonas/vehic	4,52	personas/grup	1,5	8.972.207	\$/año
Encargado combustibles	0,02	sonas/vehic	4,52	personas/grup	1,0	6.155.412	\$/año
<b>Asesoramiento</b>	<b>0,07</b>	sonas/vehic	<b>15</b>	personas/grupo		<b>9.917.458</b>	<b>\$/año</b>
Contable	0,01	sonas/vehic	2,15	personas/grup	1,3	2.113.557	\$/año
Infomático	0,01	sonas/vehic	2,15	personas/grup	1,0	1.625.813	\$/año
Jurídico	0,01	sonas/vehic	2,15	personas/grup	1,3	2.113.557	\$/año
Médico	0,01	sonas/vehic	2,15	personas/grup	1,0	1.625.813	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	sonas/vehic	4,30	personas/grup	0,5	1.625.813	\$/año
Psicólogo	0,01	sonas/vehic	2,15	personas/grup	0,5	812.906	\$/año
<b>Total</b>	<b>3,04</b>	sonas/vehic	<b>654</b>	personas/grupo		<b>922.185.698</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

700

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos						Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Jrb. Estanda Automático	Articulado O500	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	MINIBUS IVECO			
18	2.008	0					-	0,00%	12
3	2.009	0					-	0,00%	11
21	2.010	12					12	5,58%	10
13	2.011	13					13	6,05%	9
5	2.012	5	2				7	3,26%	8
26	2.013	26					26	12,09%	7
10	2.014	10					10	4,65%	6
0	2.015	0					-	0,00%	5
32	2.016	32					32	14,88%	4
15	2.017	15			8		23	10,70%	3
17	2.018	17			16		33	15,35%	2
44	2.019	44			8	7	59	27,44%	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>174</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>32</b>	<b>7</b>	<b>215</b>	<b>100,00%</b>	
<b>Proporción</b>	<b>80,93%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,93%</b>	<b>0,00%</b>	<b>14,88%</b>	<b>3,26%</b>	<b>100,00%</b>		

Antigüedad promedio real	3,99
Antigüedad según Pliegos	3,83

Equipamiento	Urbano Estándar	Jrb. Estanda Automático	Articulado O500 UA	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	MINIBUS IVECO	Total	Proporción
Cartelería LED (frontal superior)	174	-	2	-	32	7	215	100,00%
Cartelería LED (lateral y trasero)	174	-	2	-	32	7	215	100,00%
Cartelería LED (cambiadora y cables)	174	-	2	-	32	7	215	100,00%
Aire Ac. vehículo estándar OF	174						174	80,93%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH					32	7	39	18,14%
Aire Ac. vehículo articulado			2				2	0,93%
Rampas de discapacitados	-				32		32	14,88%
Sistema de monitores								0,00%
Sistema de gps								0,00%
Sistema de Camaras	103		2		32	7	144	66,98%

Precios	Precio Unit Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
<b>Vehículos</b>		
Urbanos Estándar (motor delantero)	9.168.847	7.420.369
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	9.465.567	0
Articulados O500 UA (motor trasero)	19.968.987	185.758
Articulados OF 1722 (motor delantero)	17.972.089	0
MINIBUS	7.325.224	238.496
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	10.742.875	1.598.940
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	657.386
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	861.025	156.186
Aire Ac. vehículo articulado	1.015.359	9.445
Rampas de discapacitados	339.472	50.526
Sistema de monitores	27.060	0
Sistema de gps	41.780	0
Sistema de Camaras	114.760	76.863
<b>Valor Promedio Ponderado Parque Móvil</b>		<b>10.474.538</b>

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**GRUPO  
700**

**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		\$ 10.474.538	\$ 37.710	\$ 11.770	\$ 30.167	\$ 139.347

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	59	566.085.940
2	33	287.588.920
3	23	180.203.955
4	32	222.562.987
5	0	0
6	10	51.953.709
7	26	112.203.253
8	7	24.049.540
9	13	33.225.235
10	12	20.111.113
11	0	0
12	0	0
<b>Total</b>	<b>215</b>	<b>1.497.984.652</b>

*check!*

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	8.107.736
Garage	6.755	1,80	11.770	2.530.531
Edificio administración	10.388	3,00	30.167	6.485.852
Maquinarias y herramientas	2,00%		139.347	29.959.693

0

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	1.497.984.652
Inmuebles	17.124.119
Maquinarias y herramier	29.959.693
<b>Total Capital Invertido</b>	<b>1.545.068.463</b>

*check!*

0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	10.474.538	189.170.159
Pavimento	4,50%	37.710	364.848
Garage	1,60%	11.770	40.488
Edificio administración	1,60%	30.167	103.774
Bienes de Uso	8,00%	139.347	2.396.775
<b>Total Depreciaciones</b>			<b>192.076.045</b>