

ESTRUCTURA DE COSTOS

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

800

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	
Kilómetros Recorridos	km/año	12.489.938
Cantidad de Vehículos	unidad	155
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.715,02

Vehículos estandar combustible con	50	32,32%
Vehículos estandar combustible pre	49	31,37%
Vehículos Piso Bajo combustible co	14	9,05%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	39	25,21%
Vehículos Articulado combustible c	3	2,05%
Total	155	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. 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
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

800

Conceptos	Precios	Consumo	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles			261.199.574	20,9128	15,74%
Gas Oil vehículo estandar	48,26		75.973.390	6,0828	4,58%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	51,06		78.027.197	6,2472	4,70%
Gas Oil vehículo piso bajo	48,26		22.908.899	1,8342	1,38%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	51,06		67.517.140	5,4057	4,07%
Consumo urea	61,95		8.756.446	0,7011	0,53%
Gas Oil vehículo articulado	48,26		8.016.503	0,6418	0,48%
2. Lubricantes y líquidos			7.827.452	0,6267	0,47%
Cambio Aceite motor	121,78	36	5.475.544	0,4384	0,33%
Reposición Aceite motor	121,78	0	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	281,90	4	1.337.941	0,1071	0,08%
Aceite dirección hidráulica	140,23	4	665.560	0,0533	0,04%
Líquido refrigerante	278,95	1	348.407	0,0279	0,02%
3. Neumáticos			22.503.751	1,8018	1,36%
Neumático nuevo	39.669,42	6	14.566.777	1,1663	0,88%
Neumático nuevo Articulado	39.669,42	10	495.469	0,0397	0,03%
Primer precurado	9.930,00	6	3.720.753	0,2979	0,22%
Segundo precurado	9.930,00	6	3.720.753	0,2979	0,22%
4. Mantenimiento			154.228.361	12,3482	9,30%
Repuestos y reparaciones	10.221.148	840.000	151.977.986	12,1680	9,16%
Reparaciones neumáticos	22.503.751	10%	2.250.375	0,1802	0,14%
5. Impuestos, tasas y seguros			21.911.953	1,7544	1,32%
Impuesto al automotor	3.957	155	613.335	0,0491	0,04%
Tasa por desinfección	55	155	102.300	0,0082	0,01%
Tasa por revisión técnica	730	155	452.600	0,0362	0,03%
Tasa por renovación carnet	860	374	321.253	0,0257	0,02%
Seguro Parque Movil	131.758	155	20.422.465	1,6351	1,23%
6. Costo del Personal			669.003.670	53,5634	40,32%
Personal de conducción			525.305.656	42,0583	31,66%
Uniformes Personal de Conducción	9.060	374	3.384.318	0,2710	0,20%
Personal de Administración			53.931.670	4,3180	3,25%
Uniformes Personal de Administración	9.060	32	293.495	0,0235	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller			78.444.428	6,2806	4,73%
Uniformes Personal de Mantenimiento	9.060	55	494.307	0,0396	0,03%
Asesoramiento Externo			7.149.795	0,5724	0,43%
7. Gastos Generales			46.954.990	3,7594	2,83%
Otros gastos	4%		45.466.990	3,6403	2,74%
Cuota gremial empresaria.	800		1.488.000	0,1191	0,09%
8. Costos de Inversión			295.462.809	23,6561	17,81%
Depreciaciones			138.252.224	11,0691	8,33%
Beneficio Empresario	10%		157.210.586	12,5870	9,48%
Impuesto a las Ganancias	30%		-47.163.176	-3,7761	-2,84%
9. Iva Credito Fiscal			98.525.915	7,8884	5,94%
Iva Credito Fiscal	21%		55.088.425	4,4106	3,32%
Iva Crédito Fiscal	17%		43.437.489	3,4778	2,62%
Iva Crédito Fiscal	11%		0	0,0000	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos			1.577.618.476	126,3112	95,09%
9. Determinación de Impuestos	alicuota		81.460.792	6,5221	4,91%
Proporción de Subsidios	0%				
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		29.033.887	2,3246	1,75%
Tasa de Contraprestacion Empresari. ^{oo}	0,66%		10.949.923	0,8767	0,66%
Tasa de EPRET	1,50%		24.886.189	1,9925	1,50%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		16.590.793	1,3283	1,00%
Total Costos			1.659.079.268	132,8333	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

800

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción							
Personal de Conducción	2,410	sonas/vehic	374	ersonas/grup	1,0	525.305.656	\$/año
Administración							
Gerente	0,01	sonas/vehic	1,55	ersonas/grup	2,5	5.014.172	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	sonas/vehic	1,55	ersonas/grup	1,5	3.080.160	\$/año
Tesorero	0,01	sonas/vehic	0,78	ersonas/grup	1,5	1.540.080	\$/año
Inspectores	0,06	sonas/vehic	8,68	ersonas/grup	1,5	17.248.894	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	sonas/vehic	4,65	ersonas/grup	1,0	6.339.460	\$/año
Controladores	0,05	sonas/vehic	7,75	ersonas/grup	1,0	10.565.767	\$/año
Administrativos	0,05	sonas/vehic	7,44	ersonas/grup	1,0	10.143.137	\$/año
Mantenimiento y Taller							
Jefe de taller	0,02	sonas/vehic	3,26	ersonas/grup	1,5	6.468.335	\$/año
Encargado de depósito	0,02	sonas/vehic	3,26	ersonas/grup	1,0	4.437.622	\$/año
Mecánicos	0,10	sonas/vehic	16,12	ersonas/grup	1,0	21.976.796	\$/año
Chapistas	0,05	sonas/vehic	7,75	ersonas/grup	1,0	10.565.767	\$/año
Electricistas	0,03	sonas/vehic	4,65	ersonas/grup	1,0	6.339.460	\$/año
Tapicero	0,02	sonas/vehic	3,26	ersonas/grup	1,0	4.437.622	\$/año
Comero	0,02	sonas/vehic	3,26	ersonas/grup	1,0	4.437.622	\$/año
Lavador	0,02	sonas/vehic	3,26	ersonas/grup	1,0	4.437.622	\$/año
Chofer (compras)	0,02	sonas/vehic	3,26	ersonas/grup	1,0	4.437.622	\$/año
Sereno	0,02	sonas/vehic	3,26	ersonas/grup	1,5	6.468.335	\$/año
Encargado combustibles	0,02	sonas/vehic	3,26	ersonas/grup	1,0	4.437.622	\$/año
Asesoramiento							
Contable	0,01	sonas/vehic	1,55	ersonas/grup	1,3	1.523.727	\$/año
Infomático	0,01	sonas/vehic	1,55	ersonas/grup	1,0	1.172.098	\$/año
Jurídico	0,01	sonas/vehic	1,55	ersonas/grup	1,3	1.523.727	\$/año
Médico	0,01	sonas/vehic	1,55	ersonas/grup	1,0	1.172.098	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	sonas/vehic	3,10	ersonas/grup	0,5	1.172.098	\$/año
Psicólogo	0,01	sonas/vehic	1,55	ersonas/grup	0,5	586.049	\$/año
Total	3,04	sonas/vehic	471	ersonas/grupo		664.831.550	\$/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

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

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

800

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos						Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Jrb. Estanda Automático	Articulado O500	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	MINI BUS LO 915-916			
2.008								0,00%	12
2.009	0,0						-	0,00%	11
2.010	0,0					1	1	0,65%	10
2.011	4,0		-		5	-	9	5,81%	9
2.012	10,0		2		1	5	18	11,61%	8
2.013	21,0				2	1	24	15,48%	7
2.014	1,0				4	1	6	3,87%	6
2.015	6,0					-	6	3,87%	5
2.016	0,0				2	1	3	1,94%	4
2.017	1,0		1		13	1	16	10,32%	3
2.018	1,0	10			11	8	30	19,35%	2
2.019	0,0	21			15	6	42	27,10%	1
2.020	0,0						-	0,00%	0
2.021									
2.022									
2.023									
2.024									
2.025									
2.026									
2.028									
Total	44	31	3	-	53	24	155,00	100,00%	
Proporción	28,39%	20,00%	1,94%	0,00%	34,19%	15,48%			

Antigüedad promedio real	4,07
Antigüedad según Pliegos	3,83

Equipamiento	Urbano Estándar	Jrb. Estanda Automático	Articulado O500 UA	Articulado OF1722	Piso Bajo OH 1621	Piso Bajo LO 915-916	Total	Proporción
Cartelería LED (frontal superior)	44	31	3		53	24	155	100,00%
Cartelería LED (lateral y trasero)	44	31	3		53	24	155	100,00%
Cartelería LED (cambiadora y cables)	44	31	3		53		131	84,52%
Aire Ac. vehículo estándar OF	31					24	55	35,48%
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH					48		48	30,97%
Aire Ac. vehículo articulado			3				3	1,94%
Rampas de discapacitados			-		-		-	0,00%
Sistema de monitores								0,00%
Sistema de gps								0,00%
Sistema de Camaras	44	31	3		53	24	155	100,00%

Precios	Precio Unit Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
Vehículos		
Urbanos Estándar (motor delantero)	9.168.847	2.602.769
Urbanos Estándar caja autom. (mot del)	9.465.567	1.893.113
Articulados O500 UA (motor trasero)	19.968.987	386.497
Articulados OF 1722 (motor delantero)	17.972.089	0
LO 915-916	7.325.224	1.134.228
Piso Bajo OH 1621 (motor trasero)	10.742.875	3.673.370
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	3.637
Aire Ac. vehículo estándar OF	812.288	288.231
Aire Ac. vehículo P. Bajo OH	861.025	266.640
Aire Ac. vehículo articulado	1.015.359	19.652
Rampas de discapacitados	339.472	0
Sistema de monitores	27.060	0
Sistema de gps	41.780	0
Sistema de Camaras	114.760	114.760
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		10.459.165

ESTRUCTURA DE COSTOS

**GRUPO
800**

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		\$ 10.459.165	\$ 37.710	\$ 11.770	\$ 30.167	\$ 137.651

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	42	402.384.978
2	30	261.060.747
3	16	125.175.281
4	3	20.834.656
5	6	36.397.893
6	6	31.126.474
7	24	103.420.219
8	18	61.750.907
9	9	22.968.325
10	1	1.673.466
11	0	0
12	0	0
Total	155	1.066.792.945

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	5.845.112
Garage	6.755	1,80	11.770	1.824.336
Edificio administración	10.388	3,00	30.167	4.675.847
Maquinarias y herramientas	2,00%		137.651	21.335.859

0

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	1.066.792.945
Inmuebles	12.345.295
Maquinarias y herramier	21.335.859
Total Capital Invertido	1.100.474.099

check! -44.459.436

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	10.459.165	136.178.322
Pavimento	4,50%	37.710	263.030
Garage	1,60%	11.770	29.189
Edificio administración	1,60%	30.167	74.814
Bienes de Uso	8,00%	137.651	1.706.869
Total Depreciaciones			138.252.224