

ESTRUCTURA DE COSTOS

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

900

Conceptos	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	
Kilómetros Recorridos	km/año	12.009.715
Cantidad de Vehículos	unidad	156
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	6.415,45

Vehículos estandar combustible con	64	41,03%
Vehículos estandar combustible pre	47	30,13%
Vehículos Piso Bajo combustible con	1	0,64%
Vehículos Piso Bajo combustible pre	41	26,28%
Vehículos Articulados combustible c	3	1,92%
Total	156	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 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

900

Conceptos	Precios	Consumo	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Combustibles			249.657.840	20,7880	15,33%
Gas Oil vehículo estandar	48,26		92.729.787	7,7212	5,69%
Gas Oil preferencial vehic. estandar	51,06		72.046.086	5,9990	4,42%
Gas Oil vehículo piso bajo	48,26		1.560.357	0,1299	0,10%
Gas Oil preferencial vehic. P. bajo	51,06		67.683.229	5,6357	4,16%
Consumo urea	61,95		8.393.867	0,6989	0,52%
Gas Oil vehículo articulado	48,26		7.244.515	0,6032	0,44%
2. Lubricantes y líquidos			7.376.360	0,6142	0,45%
Cambio Aceite motor	121,78	36	5.265.016	0,4384	0,32%
Reposición Aceite motor	121,78	0	0	0,0000	0,00%
Aceite caja y diferencial	249,00	4	1.136.363	0,0946	0,07%
Aceite dirección hidráulica	140,23	4	639.970	0,0533	0,04%
Líquido refrigerante	278,95	1	335.011	0,0279	0,02%
3. Neumáticos			21.638.508	1,8018	1,33%
Neumático nuevo	39.669,42	6	14.006.701	1,1663	0,86%
Neumático nuevo Articulado	39.669,42	10	476.418	0,0397	0,03%
Primer precurado	9.930,00	6	3.577.694	0,2979	0,22%
Segundo precurado	9.930,00	6	3.577.694	0,2979	0,22%
4. Mantenimiento			148.563.352	12,3703	9,12%
Repuestos y reparaciones	10.239.676	840.000	146.399.501	12,1901	8,99%
Reparaciones neumáticos	21.638.508	10%	2.163.851	0,1802	0,13%
5. Impuestos, tasas y seguros			22.053.321	1,8363	1,35%
Impuesto al automotor	3.957	156	617.292	0,0514	0,04%
Tasa por desinfección	55	156	102.960	0,0086	0,01%
Tasa por revisión técnica	730	156	455.520	0,0379	0,03%
Tasa por renovación carnet	860	376	323.326	0,0269	0,02%
Seguro Parque Movil	131.758	156	20.554.223	1,7115	1,26%
6. Costo del Personal			673.319.823	56,0646	41,34%
Personal de conducción			528.694.725	44,0223	32,46%
Uniformes Personal de Conducción	9.060	376	3.406.152	0,2836	0,21%
Personal de Administración			54.279.616	4,5196	3,33%
Uniformes Personal de Administración	9.060	33	295.388	0,0246	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller			78.950.522	6,5739	4,85%
Uniformes Personal de Mantenimiento	9.060	55	497.496	0,0414	0,03%
Asesoramiento Externo			7.195.923	0,5992	0,44%
7. Gastos Generales			46.401.968	3,8637	2,85%
Otros gastos	4%		44.904.368	3,7390	2,76%
Cuota gremial empresaria.	800		1.497.600	0,1247	0,09%
8. Costos de Inversión			284.806.019	23,7146	17,48%
Depreciaciones			139.247.874	11,5946	8,55%
Beneficio Empresario	10%		145.558.145	12,1200	8,94%
Impuesto a las Ganancias	30%		-43.667.444	-3,6360	-2,68%
9. Iva Credito Fiscal			95.066.051	7,9158	5,84%
Iva Credito Fiscal	21%		53.547.953	4,4587	3,29%
Iva Crédito Fiscal	17%		41.518.099	3,4570	2,55%
Iva Crédito Fiscal	11%		0	0,0000	0,00%
Sub Total Sujeto a Impuestos			1.548.883.241	128,9692	95,09%
9. Determinación de Impuestos	alícuota		79.977.040	6,6594	4,82%
Proporción de Subsidios	0%				
Impuesto a los ingresos brutos	1,75%		28.505.055	2,3735	1,75%
Tasa de Contraprestacion Empresari. ⁰⁰	0,66%		10.750.478	0,8951	0,66%
Tasa de EPRET	1,50%		24.432.904	2,0344	1,50%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		16.288.603	1,3563	1,00%
Total Costos			1.628.860.281	135,6286	100,00%

ESTRUCTURA DE PERSONAL

900

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción							
Personal de Conducción	2,410	sonas/vehic	376	ersonas/grup	1,0	528.694.725	\$/año
Administración							
Gerente	0,01	sonas/vehic	1,56	ersonas/grup	2,5	54.279.616	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	sonas/vehic	1,56	ersonas/grup	1,5	5.046.521	\$/año
Tesorero	0,01	sonas/vehic	0,78	ersonas/grup	1,5	3.100.032	\$/año
Inspectores	0,06	sonas/vehic	8,74	ersonas/grup	1,5	1.550.016	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,03	sonas/vehic	4,68	ersonas/grup	1,0	17.360.177	\$/año
Controladores	0,05	sonas/vehic	7,80	ersonas/grup	1,0	6.380.360	\$/año
Administrativos	0,05	sonas/vehic	7,49	ersonas/grup	1,0	10.633.934	\$/año
Mantenimiento y Taller							
Jefe de taller	0,02	sonas/vehic	55	ersonas/grupo		10.208.576	\$/año
Encargado de depósito	0,02	sonas/vehic	3,28	ersonas/grup	1,5	78.950.522	\$/año
Mecánicos	0,10	sonas/vehic	3,28	ersonas/grup	1,0	6.510.066	\$/año
Chapistas	0,05	sonas/vehic	16,22	ersonas/grup	1,0	4.466.252	\$/año
Electricistas	0,03	sonas/vehic	7,80	ersonas/grup	1,0	22.118.582	\$/año
Tapicero	0,02	sonas/vehic	4,68	ersonas/grup	1,0	10.633.934	\$/año
Gomero	0,02	sonas/vehic	3,28	ersonas/grup	1,0	6.380.360	\$/año
Lavador	0,02	sonas/vehic	3,28	ersonas/grup	1,0	4.466.252	\$/año
Chofer (compras)	0,02	sonas/vehic	3,28	ersonas/grup	1,0	4.466.252	\$/año
Sereno	0,02	sonas/vehic	3,28	ersonas/grup	1,5	4.466.252	\$/año
Encargado combustibles	0,02	sonas/vehic	3,28	ersonas/grup	1,0	6.510.066	\$/año
Asesoramiento							
Contable	0,01	sonas/vehic	11	ersonas/grupo		7.195.923	\$/año
Infomático	0,01	sonas/vehic	1,56	ersonas/grup	1,3	1.533.557	\$/año
Jurídico	0,01	sonas/vehic	1,56	ersonas/grup	1,0	1.179.660	\$/año
Médico	0,01	sonas/vehic	1,56	ersonas/grup	1,3	1.533.557	\$/año
Higiene y Seguridad	0,02	sonas/vehic	1,56	ersonas/grup	1,0	1.179.660	\$/año
Psicólogo	0,02	sonas/vehic	3,12	ersonas/grup	0,5	1.179.660	\$/año
	0,01	sonas/vehic	1,56	ersonas/grup	0,5	589.830	\$/año
Total	3,04	sonas/vehic	474	ersonas/grupo		669.120.786	\$/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

ESTRUCTURA DE COSTOS

**GRUPO
900**

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		\$ 10.477.692	\$ 37.710	\$ 11.770	\$ 30.167	\$ 126.506

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Inversión en Vehículos
0	0	0
1	19	182.353.753
2	23	200.501.116
3	31	242.956.724
4	16	111.315.001
5	5	30.385.307
6	2	10.393.871
7	26	112.237.038
8	11	37.803.513
9	23	58.800.808
10	0	0
11	0	0
12	0	0
Total	156	986.747.131

check! 156

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	5.882.822
Garage	6.755	1,80	11.770	1.836.106
Edificio administración	10.388	3,00	30.167	4.706.013
Maquinarias y herramientas	2,00%		126.506	19.734.943

0

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	986.747.131
Inmuebles	12.424.942
Maquinarias y herramier	19.734.943
Total Capital Invertido	1.018.907.015

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	10.477.692	137.299.677
Pavimento	4,50%	37.710	264.727
Garage	1,60%	11.770	29.378
Edificio administración	1,60%	30.167	75.296
Bienes de Uso	8,00%	126.506	1.578.795
Total Depreciaciones			139.247.874