



# VIAUSTRO

INFORME GERENCIAL 2019

## DESCRIPCIÓN BREVE

*"Vías del Austro es una empresa de servicio de mantenimiento automotriz y alquiler de maquinaria, cuenta con personal calificado y equipos en óptimas condiciones, garantizando un nivel de servicio óptimo acorde a las exigencias de la industria".*



## Agenda

1. Perspectiva Financiera.
2. Perspectiva Procesos Internos.
3. Perspectiva Crecimiento y Aprendizaje

## Desarrollo

Propósito: “Socializar con los accionistas de la compañía, los resultados: i) financieros, ii) procesos internos y iii) crecimiento y aprendizaje, obtenidos durante el período económico de enero a diciembre del 2019”.

### 1. Perspectiva Financiera

#### 1.1. Balance General

| BALANCE GENERAL 2019       |                  |             |                  |             |           |
|----------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-----------|
|                            | AÑO 2018         | AV          | AÑO 2019         | AV          | AH        |
| Activo Corriente           | 1.153.141        | 24%         | 1.150.664        | 24%         | 0%        |
| Activo Fijo                | 720.797          | 15%         | 738.729          | 15%         | 2%        |
| Otros Activos              | 2.869.157        | 60%         | 2.962.360        | 61%         | 3%        |
| <b>Activo Total</b>        | <b>4.743.095</b> | <b>100%</b> | <b>4.851.754</b> | <b>100%</b> | <b>2%</b> |
| Pasivo Corriente           | 423.848          | 9%          | 431.820          | 9%          | 2%        |
| Pasivo No Corriente        | 579.962          | 12%         | 686.767          | 14%         | 18%       |
| Patrimonio                 | 3.739.286        | 79%         | 3.733.167        | 77%         | 0%        |
| <b>Pasivo + Patrimonio</b> | <b>4.743.095</b> | <b>100%</b> | <b>4.851.754</b> | <b>100%</b> | <b>2%</b> |

El análisis vertical muestra que la composición del activo en el 2019 no ha cambiado respecto al 2018.

En el análisis horizontal el pasivo y patrimonio presenta una leve variación en su composición en el 2019 respecto al 2018. La cuenta que mayor variación presenta en el activo es Otros Activos en la cuenta de “activos intangibles sujetos a amortización” se incrementa en \$72,500 en el 2019 respecto al 2018. En el patrimonio la principal variación está en el pasivo no corriente “provisión para jubilación patronal y desahucio” se incrementa en el 2019 respecto al 2018 en \$36,977



### 1.2. Estado de Pérdidas o Ganancias

| ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS     |                  |            |                 |            |              |
|------------------------------------|------------------|------------|-----------------|------------|--------------|
|                                    | AÑO 2018         | AV         | AÑO 2019        | AV         | AH           |
| Ventas                             | 2.552.354        | 100%       | 2.125.951       | 100%       | -17%         |
| Costo ventas                       | (1.987.119)      | -78%       | (1.630.990)     | -77%       | -18%         |
| <b>Utilidad Bruta</b>              | <b>565.235</b>   | <b>22%</b> | <b>494.961</b>  | <b>23%</b> | <b>-12%</b>  |
| Gastos Operacionales               | (699.340)        | -27%       | (527.746)       | -25%       | -25%         |
| <b>Utilidad Operacional</b>        | <b>(134.105)</b> | <b>-5%</b> | <b>(32.785)</b> | <b>-2%</b> | <b>-76%</b>  |
| Gastos Financieros                 | 2.110            | 0%         | (6.531)         | 0%         | -410%        |
| Otros Ingresos Netos               | 51.964           | 2%         | 86.960          | 4%         | 67%          |
| <b>Utilidad Antes de Impuestos</b> | <b>(80.031)</b>  | <b>-3%</b> | <b>47.643</b>   | <b>2%</b>  | <b>-160%</b> |

El análisis vertical muestra en el 2019 que si bien se genera un margen bruto del 23% el gasto operacional es elevado 25% y por lo tanto toda la utilidad bruta generada se pierde, finalmente se alcanza un 2% de utilidad antes de impuestos gracias a la venta de activos y chatarra realizado a lo largo del 2019, estos valores se registran en la cuenta Otros ingresos netos.

El análisis vertical nos indica que las ventas han disminuido en un 17% en el 2019 respecto al 2018 en igual proporción disminuye el costo de ventas. Finalmente se indica que se obtuvo una utilidad del 2% sobre las ventas en el 2019.

### 1.3. Indicadores financieros

| INDICADORES FINANCIEROS  |          |          |
|--------------------------|----------|----------|
|                          | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
| ROE                      | -2%      | 1%       |
| Prueba ácida             | 2,26     | 2,25     |
| Índice de Liquidez       | 2,72     | 2,66     |
| Margen Bruto             | 22%      | 23%      |
| Margen Operacional       | -5%      | -2%      |
| Margen Antes de Impuesto | -3%      | 2%       |

En el 2019 Vías del Austro alcanzó en el 2019 un ROE del 1% es decir que por cada \$100 de Equity aportado: el accionista recibe \$1

La prueba ácida del 2019 indica que la empresa no tiene problemas para afrontar sus obligaciones de corto plazo, en conclusión, por cada dólar de deuda la empresa tiene \$2,25 para cubrirla, similar caso sucede con el índice de liquidez en donde por cada dólar de deuda la empresa tiene \$2,66 para cubrirla.

Respecto a los márgenes si bien el margen bruto es aceptable en el 2019 (23%) sin embargo el gasto operacional tiene un peso considerable sobre todo por el personal corporativo.



## 2. Perspectiva Procesos Internos

Se utiliza el 73% del total de horas disponibles del personal del Taller de mantenimiento

El 10% del total del tiempo disponible se utiliza para realizar mantenimientos preventivos

Se ha invertido 576 horas en el 2019 para repensar procesos y metodologías de trabajo buscando innovar y aprovechar de mejor manera los recursos disponibles

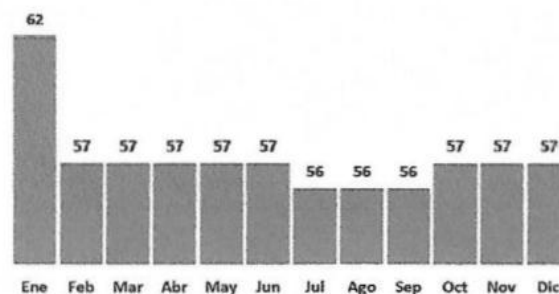
## 3. Perspectiva de Crecimiento y Aprendizaje

A lo largo del 2019 se capacitó 926 horas a las personas en temas como:

- ✓ Mantenimiento preventivo
- ✓ Lubricación de equipos móviles
- ✓ Mantenimiento sistema hidráulico de cargadoras
- ✓ Reparación de Motores a combustión

El Headcount de la empresa indica una reducción de 5 personas a lo largo del 2019, terminando el año con 57 personas incluido el personal corporativo.

Headcount Viaustro 2019



*Juan Pablo Samaniego*  
Atentamente

Juan Pablo Samaniego

Gerente General Vías del Austro