APELLIDOS \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ NOMBRE \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **HOTEL ESTRELLA DEL MAR**  **BALANCE GENERAL** | | | | | | |
| **Al 31 de Diciembre de los años** | | | | | | |
|  | **2009** | **2010** |  |  | **2009** | **2010** |
| **ACTIVO CORRIENTE** |  |  |  | **PASIVO CORRIENTE** |  |  |
| Caja | 500 | 515 |  | Obligaciones financieras | 233 | 1.903 |
| Bancos | 542 | 527 |  | Proveedores | 6.230 | 5.530 |
| Cuentas de Ahorro | 620 | 387 |  | Otras Cuentas por pagar | 1.929 | 1.843 |
| Deudores | 5.712 | 5.754 |  | Impuestos, gravámenes y tasas | 214 | 241 |
| Materias Primas | 836 | 750 |  | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | 8.606 | 9.517 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | 8.210 | 7.933 |  | PASIVO NO CORRIENTE |  |  |
|  |  |  |  | Obligaciones hipotecarias | 2.736 | 2.340 |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** |  |  |  | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2.736 | 2.340 |
| Inversiones a largo plazo | 6.000 | 6.000 |  | **TOTAL PASIVO** | 11.342 | 11.857 |
| Propiedad, planta y equipo | 11.700 | 13.185 |  | PATRIMONIO |  |  |
| Diferidos | 7.135 | 7.169 |  | Capital social | 18.000 | 20.000 |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | 24.835 | 26.354 |  | Utilidades por distribuir | 3.703 | 2.430 |
|  |  |  |  | **TOTAL PATRIMONIO** | 21.703 | 22.430 |
| **TOTAL ACTIVO** | **33.045** | **34.287** |  | **TOTAL PASIVO PATRIMONIO** | **33.045** | **34.287** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Datos Adicionales** |  |  |  |  | **2009** | **2010** |
| Promedio Cuentas por Cobrar | | de Cuentas por Cobrar | | | 90% | 98% |
| Promedio de Inventario Alimentos | | de Inventario de Materias Primas | | | 55% | 60% |
| Promedio Invent. Sum. Habitaciones | | de Inventario de Materias Primas | | | 45% | 40% |
| Costo Ventas Prom. Alimentos | | del Costo de Ventas | | | 56% | 60% |
| Costo Ventas Prom. Sum. Habitacones | | del Costo de Ventas | | | 44% | 40% |
| Ventas a Crédito |  | de Ventas de Habitaciones | | | 65% | 70% |

1. Con los datos entregados realice:
2. Análisis e Interpretación Financiera de la Utilidad Neta. (10 puntos)
3. Análisis Financiero de la Cuenta Deudores (10 puntos)
4. Análisis de Liquidez del año 2010, considerando los Parámetros de la Industria indicados indique el panorama futuro de la cuenta. (10 puntos)
5. Indicar la variación que presentan las cuentas Mantenimiento; Propiedad, Planta y Equipo; Costo de Operación; Proveedores. (10 puntos)
6. Determine el Capital Circulante de la empresa para los dos años (5 puntos)
7. Presente el cuadro de Masas Patrimoniales para el año 2010 XXXXXX (5 Puntos)

Los resultados en porcentaje expréselos sin decimales.

1. Conceptos.- (10 puntos)
2. La cuenta Préstamos bancarios y obligaciones financieras a corto plazo a que corresponde y donde se ubica
3. A que corresponde el pasivo de una empresa.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **HOTEL ESTRELLA DEL MAR** | | |
| **ESTADO DE RESULTADOS** | | |
| **Al 31 de Diciembre de los años** | | |
|  | **2009** | **2010** |
| **Ingresos** |  |  |
| Habitaciones | 9.412 | 6.799 |
| Restaurantes | 5.733 | 4.953 |
| Otros Servicios | 433 | 488 |
| **Total ventas** | **15.578** | **12.240** |
| **Egresos** |  |  |
| Costos de Operación | 6.853 | 4.339 |
| **Utilidad Bruta** | **8.725** | **7.901** |
| Administración | 774 | 637 |
| Comercializacion | 820 | 769 |
| Mantenimiento | 573 | 642 |
| Total gastos no distribuidos | 2.167 | 2.048 |
| **Utilidad Operacional** | **6.558** | **5.853** |
| Gastos Financieros | 684 | 608 |
| Depreciación | 386 | 306 |
| Total cargos fijos | 1.070 | 914 |
| **Utilidad antes de impuestos** | **5.488** | **4.939** |
| Impuesto de renta | 1.646 | 1.482 |
| **Utilidad Neta** | **3.842** | **3.457** |