

Fecha _____

Diciembre 02 de 2011

APELLIDOS _____

NOMBRE _____

**HOTEL ESTRELLA DEL MAR
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de los años 2009 y 2010**

	<u>2009</u>	<u>2010</u>		<u>2009</u>	<u>2010</u>
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		
ACTIVO NO CORRIENTE			Obligaciones hipotecarias	2.736	2.340
Inversiones a largo plazo	6.000	6.000	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.736	2.340
Propiedad, planta y equipo	11.700	13.185	TOTAL PASIVO	11.342	11.857
Diferidos	7.135	7.169	PATRIMONIO		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	24.835	26.354	Capital social	18.000	20.000
TOTAL ACTIVO	33.045	34.287	Utilidades por distribuir	3.703	2.430
			TOTAL PATRIMONIO	21.703	22.430
			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%

**HOTEL ESTRELLA DEL MAR
ESTADO DE RESULTADOS
31 de Diciembre de los años**

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
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
Comercialización	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

A. Con los datos entregados realice:

1. Análisis Financiero de la Cuenta Efectivo para el año 2010 (10 puntos)
2. Realice el Análisis e Interpretación Financiera de la Utilidad Operacional (20 puntos)
3. Análisis de Actividad de la cuenta Inventarios para el año 2010. El hotel brinda servicios de Alimentación solo durante la temporada alta que dura 6 meses. Considerando que los Parámetros de la Industria indicados indique el panorama futuro de la cuenta (10 puntos)
4. Determine si la empresa presenta Equilibrio Financiero durante el año 2010 (10 puntos)

Los resultados en porcentaje expérellos sin decimales.

B. Conceptos (10 puntos)

1. La cuenta Inversiones Permanentes, a que corresponde, donde se ubica y que la conforma
2. Que definen las Razones de Rotación

Realice su examen en papel blanco debidamente identificado con su nombre, adjúntelo con una grapa a este documento y entréguelo a su profesora. Los cálculos deben presentarse de manera detallada.