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% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **HOTEL ESTRELLA DEL MAR**   1. Con los datos entregados realice: 2. Análisis Financiero de la Cuenta Efectivo para el año 2010 (10 puntos) 3. Realice el Análisis e Interpretación Financiera de la Utilidad Operacional (20 puntos) 4. 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) 5. Determine si la empresa presenta Equilibrio Financiero durante el año 2010 (10 puntos)   Los resultados en porcentaje expréselos sin decimales.   1. Conceptos (10 puntos) 2. La cuenta Inversiones Permanentes, a que corresponde, donde se ubica y que la conforma 3. Que definen las Razones de Rotación | | |
| **ESTADO DE RESULTADOS** | | |
| **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** |