



BALANDRA HOTEL

Pasión por la excelencia

INFORMES FINANCIEROS

Contenido:

- Estados de Situación Financieras
- Estado de Resultados Integral
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujo del Efectivo
- Notas a los estados financieros
- Declaración de Responsabilidad

HOTEL CABAÑAS BALANDRA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 1 DE ENERO 2018

en US\$

	notas	31/12/2018	01/01/2018		notas	31/12/2018	01/01/2018
Activos				Pasivos			
Activos corrientes				Pasivos corrientes			
Caja General	2	654	8.994	Empleados 10% servicio	09	19.720	17.336
Bancos	2	90.303	89.916	Beneficios Sociales por pagar	10	57.316	45.027
Cuentas y Documentos por cobrar	3	24.753	31.359	Obligaciones fiscales por pagar		11.206	6.823
Provisión para cuentas incobrables		-1.575	-1.354	Tarjetas de crédito por pagar	11	32.267	13.571
Tarjetas de crédito por cobrar	4	13.645	14.819	Proveedores	12	67.420	77.585
Anticipo proveedores corriente		1.937	4.93	Anticipo clientes		12.352	37.032
Impuestos fiscales		7.986	14.012	Obligación. financ. Corto plazo		201.479	201.479
Préstamos empleados	5	2.695	4.004	Otros pasivos corrientes		00	00
Otras cuentas por cobrar			0				
Inventario	6	29.005	27.919	Total Pasivos corrientes		401.760	398.854
Total Activo corriente		169.403	189.162				
Activo no corriente				Pasivo No Corriente			
				Pasivo por ingreso diferido		0	0
Activo fijo neto		3.085.434	3.066.179	Pasivos largo plazo	13	586.974	785.266
Depreciación acumulada		-759.214	-631.034	Pasivos por impuesto diferido		3.627	
Total Activo Fijo	7	2.326.220	2.435.145	Total Pasivo		992.361	1.184.120
Activo por gasto diferido	8	0	1.035	Patrimonio			
4Tuna INC		10.035	10.035	Capital Social	14	517.802	517.802
Activos por impuestos diferidos		5.806		Aportes futu.+ reserva legal+reserva valua.	15	935.634	912.003
				Resultados Acumulados			
Total Activo no Corriente		2.342.061	2.446.215	Resultados del ejercicio		65.667	21.452
				Total Patrimonio		1.519.103	1.451.257
Total Activos		2.511.464	2.635.377				

Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Manabí Ecuador (593 5) 2620 545

www.balandrahotel.com





BALANDRA HOTEL

Pasión por la excelencia

HOTEL CABAÑAS BALANDRA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
en US\$

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
Ventas Hotel		1.365.986	1.244.172
Devolución en Ventas Hotel		-52.695	-36.930
Ventas Restaurante y Eventos		534.750	557.606
Descuento en ventas Restaurante			-6.704
Devoluciones en venta restaurante		-20.961	-18.065
Ingresos por Publicidad		6.106	
Devolución de Gasto de Publicidad		-230	
Otros Ingresos		11.427	8.759
Total Ingresos	16	1.844.383	1.748.838
Costos			
Costo Hotel		556.570	553.776
Costo Restaurante		430.287	472.052
Total costos	17	986.857	1.025.828
Gastos			
Gastos Administrativos y Ventas		506.307	439.214
Gastos Fijos Depreciación y Amort		130.241	126.253
Gastos Financieros		63.873	79.428
Total Gastos	18	700.421	644.895
Otros ingresos			
Otros gastos		40.469	31.657
Utilidad (pérdida del ejercicio)		118.877	46.456

☞ Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Manta-Ecuador ☎ (593 5) 2620 545
🌐 www.balandrahotel.com



DetectaHotel





**BALANDRA
HOTEL**

Pasión por la excelencia

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN U\$**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS NIIFs	OTROS RESULTADOS INTEGRAL RESERVA POR VALUACION	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo 31 de diciembre 2017	\$ 517.802	0	\$ 38.760	\$ 325.747		\$ (34.150)	\$ 581.646	\$ 21.452	\$ 1.451.257
Reserva legal									
Noviembre					\$ 21.452			\$ (21.452)	
Utilidad del Ejercicio							\$ 2.179	\$ 65.667	\$ 67.846
Total del Patrimonio 31/12/2018	\$ 517.802		\$ 38.760	\$ 325.747	\$ 21.452	\$ (34.150)	\$ 583.825	\$ 65.667	\$ 1.519.103

Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Montecristal, Córdoba - Ecuador ☎ (593 5) 2620 545

www.balandrahotel.com





BALANDRA HOTEL

Pasión por la excelencia

Estados de Flujo del Efectivo Directo	2018	2017
Flujos de efectivo por (utilizados en) operaciones	1.835.095	1.741.254
Otros cobros por actividades de operación		
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.127.295	-1.154.645
Pago a y por cuenta de empleados	-469.048	-390.657
Otros pagos por actividades de operación	-24.969	-32.652
Total flujos de efectivo por (utilizados en) Operaciones	213.783	159.300
Flujos de Efectivo netos utilizados en Actividades de inversión		
Adquisición e instalaciones		-33.444
Adquisición de mobiliarios y equipos	-19.256	
Adquisición de derechos a activos intangibles		-23.883
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	-19.256	-57.327
Flujos de Efectivo Netos de (utilizados en) Actividades de Financiación		
Préstamos otorgados		
Pagos de Préstamos	-201.48	-201.480
Intereses recibidos		
Entrada) efectivo		
Total flujos de efectivo por (utilizados en) Financiación	-201.480	-201.480
Incremento (decremento) Neto en Efectivo y Equivalentes al efectivo		
Efectivo y Equivalentes al efectivo al inicio del año	97.909	197.416
Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del año	90.956	97.909
Reconciliación de la Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	67.846	23.837
Participación de Trabajadores:	17.832	6.968
Depreciaciones y amortizaciones	133.119	126.679
Ajustes por gastos en provisiones	1.843	9.188
Impuesto a la renta	35.379	15.652
Cambios en activos y Pasivos		
Incremento) disminución en cuentas por cobrar en clientes	8.000	12.542
Incremento) disminución Inventarios	-1.084	-5.762
Incremento) disminución en Otros activos	3.911	-13.876
Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-13.764	-8.626
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-5.543	-20.821
Incremento (disminución) en anticipo clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	-33.756	13.519
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación	213.783	159.300

Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Manta-Ecuador = (593 5) 2620 545

www.balandrahotel.com



Notas a los Estados Financieros

1.- Resumen de las Políticas Contables

Los Estados Financieros que se adjuntan a este informe están presentados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC 1), y Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), la Superintendencia de Compañías del Ecuador con su respectivo cambio realizado en la políticas contable

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo al principio del costo histórico.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

El estado de situación Financiera se clasifica en función de su vencimiento o plazos de realización, los saldos corrientes comprenden vencimientos iguales o menores a 12 meses a partir de la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes lo que sobrepasan el periodo,

Propiedad Planta y Equipo

La administración ha considerado no revaluar los terrenos y edificios en el presente ejercicio, por tanto el método de valoración será al costo menos la depreciación.

El resto de activos fijos son valorados a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro de comprobarse su estado.

Los costos de reemplazo de componentes, mejoras y ampliaciones se adicionan al activo fijo y/o reparaciones y mantenencias se cargan a los resultados del ejercicio en el periodo que se producen.

La depreciación de activos fijos se calcula usando el método de línea recta de acuerdo al siguiente detalle:

	Años	Índice
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%
Edificio	20	5%

☞ Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Manta-Ecuador ☎ (593 5) 2620 545

🌐 www.balandrahotel.com





BALANDRA HOTEL

Pasión por la excelencia

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen a su valor nominal ya que los plazos se encuentran determinados por las políticas de crédito por parte de la Administración, los plazos retrasados estarán sujetos a la tasa efectiva dispuesta por el Banco Central. La Administración de la compañía según sea el caso clasificará y asignará un deterioro a las cuentas comerciales.

La administración procederá con la provisión por pérdidas en la incobrabilidad de las cuentas por cobrar como lo determina la administración tributaria afectado a los resultados.

Efectivo e equivalentes del efectivo

Comprende el efectivo en caja, Fondos de cambio, depósitos en las diferentes entidades financieras y bancarias.

Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

Se reconocen a su valor nominal.

Inventarios

Los inventarios se encuentran valorizados a su costo o a su valor neto de realización el menor de los dos, es decir a su costo promedio

Préstamos y otros pasivos financieros

Se reconocen a su valor razonable inicial neto. Para luego reconocer su valor de amortización periódico durante el plazo de la obligación de acuerdo al método de la tasa efectiva.

Las obligaciones financieras se encuentran clasificadas en la porción corriente y porción a largo plazo.

Impuesto a la renta e impuesto diferido.

El impuesto a la renta y el los impuestos deferidos se reconoce directamente con cargo a los resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta se reconoce de acuerdo a las Leyes Tributarias vigentes determinadas por la entidad de control.

Beneficios a Empleados

La compañía ha provisionado indemnizaciones por Jubilación Patronal y Reserva por Desahucio de acuerdo a Obligaciones de Beneficio Definido, el estudio correspondiente al ejercicio 2018 fue realizado de acuerdo a la Ley de Seguridad Social del Ecuador, por tanto, el estudio se encuentra registrado en este periodo.

Av. 7ty Calle 20, Barrio Córdoba, Manta-Ecuador = (593 5) 2620 545
www.balandrahotel.com



Ingreso Ordinarios

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de los servicios recibidos o por recibir por la venta de bienes y servicios los mismos que son registrados luego de la deducción de los impuestos a ventas, devoluciones y/o descuentos.

Ingresos por intereses

Se reconocen usando el método de tasa efectiva.

Distribución de Dividendos

Se reconocen como una obligación en los estados financieros correspondiente al periodo declarado y aprobado por parte de la Junta General de Accionistas, para el ejercicio 2017 Y 2018 los dividendos que aún no se reparte han quedado registrados en la cuenta de utilidades no distribuida.

Riesgos de Liquidez y estructura de Pasivos Financieros

La gerencia financiera calcula sus proyecciones de flujos de caja, en un análisis de situaciones financieras, del entorno del giro del negocio, este año el Hotel no ha tenido que contratar nuevas líneas de crédito sustentados en los flujos de efectivo que le ha permitido proyectar sus ingresos, costos y gastos en forma eficiente.

La deuda financiera de Hotel Cabañas Balandra S.A. se ha estructurado de la siguiente forma:

Institución Financiera: Corporación Financiera Nacional

Monto otorgado: US\$ 1'245.000

Plazo: 3240 días

Tasa de interés efectiva: 8.1500% y bajo el mecanismo de tasas de interés reajutable

Periodo de gracia: 720 días

Pagos por dividendos: cada 90 días

Garantía: Hipoteca abierta

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito de las cuentas por cobrar producto del giro del negocio es relativamente limitado. El corto plazo de cobro de los clientes permite acortar los montos de deudas individuales. Normalmente el pago de los servicios se lo efectúa en forma de tarjeta de crédito y/o efectivo, no existe otra forma de pago, el crédito está dado por las entidades de financiamiento, por tanto el riesgo es reducido.

☞ Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Manta-Ecuador ☎ (593 5) 2620 545

🌐 www.balandrahotel.com





BALANDRA HOTEL

Pasión por la excelencia

Controles Internos

La Administración de la compañía cuenta con mecanismos de control interno eficientes para controlar, y mitigar la gestión de riesgo económica y financiera para asegurar que las operaciones se realicen conforme con las normas, políticas y procedimientos establecidos internamente, además se ha obtenido un reconocimiento de las normas Q. por la implementación de los controles de sistema de gestión integral de calidad, ambiente de seguridad y salud en alojamiento y en alimentos y bebidas.

Estimaciones y Juicios

La Administración en el ejercicio 2018 no tiene ningún juicio, por tanto, no existen riesgos a los estados financieros adjuntos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Las clases de efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

	31/12/2018	01/01/2017
Caja General		8.458
Caja chica	254	135
Fondo Cambio	400	400
Bancos	90.303	88.916
Total	90.957	97.909

Expresados en US\$ de los Estados Unidos de Norte América.

Nota 3.- Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

De acuerdo al siguiente detalle:

Deudor	31/12/2018	01/01/2017
Cuentas y documentos por cobrar	24.753	31.359
Tarjetas de Crédito por cobrar	13.645	14.819
Anticipo proveedores	1.937	492
Préstamos empleados	2.695	4.004
Otras cuentas por cobrar		0
Impuestos por cobrar	7.986	14.013
Provisión cuentas incobrables	-1.575	-1.354
Total US\$	49.441	63.333

Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Manta-Ecuador ☎ (593 5) 2620 545

www.balandrahotel.com



Las cuentas y documentos por cobrar están presentados a su valor razonable, la Administración no ha considerado un deterioro en las cuentas y documentos comerciales por cobrar. Este grupo de cuentas está basado en la NIC 39 en la valoración de activos financieros instrumentos financieros en su valoración inicial y la valoración posterior.

Nota 4.- Tarjetas de crédito por cobrar

Corresponde al valor por cobrar que quedaron por cobrar al mes de diciembre del 2018, al cierre del año se presentaron los vaucher's a diferentes clientes e instituciones de crédito a través de tarjetas de crédito

Nota 5.- Prestamos empleados

Corresponde al crédito otorgado a los empleados la cual serán Cobrado a medida de sus vencimientos por medio del rol y 10%.

Nota 6.- Inventarios

Los inventarios están conformados por productos perecibles que quedaron tanto en restaurante y hotel al 31 de diciembre de 2018. La aplicación de la NIC 2 respecto a su valoración y presentación en los estados financieros basados en un promedio ponderado.

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Comprende el siguiente desglose:

Los Terrenos y edificios se registran al costo inicial y/o a su costo de adquisición para luego ser revalorizados por el método de valoración siempre y cuando existan variaciones importantes al menos cada cinco años.

Se aplica la NIC 16 en cuanto al reconocimiento y la metodología de valoración permitida por esta Norma Internacional Contable, así como la NIC 36 determinará la administración sobre el estado del activo fijo al final de cada periodo en forma estimada.

Nota 8.- Activo no corriente

Corresponde a los valores de cuentas por cobrar llevada a valor presente como lo estable la NIIF, así como también un préstamo a largo plazo por inversión en la empresa 4Tuna.



Activos por Impuesto diferido

Surgen por diferencias temporarias: Las diferencias temporarias son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal. Las diferencias temporarias pueden ser imponibles o deducibles. Los activos por impuestos diferidos provienen de las diferencias temporarias deducibles:

Diferencias temporarias deducibles, que son aquellas que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

Los activos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales del año 2018 del 25% de acuerdo a leyes fiscales establecida donde se aplico la tasa impositiva al valor del gasto no deducible de la reserva por desahucio y jubilación patronal.

Nota 9.- Empleados 10% Servicio

Corresponde a los valores pagado por los cliente del 10% de la propina Legal conforme la normativa del Ministerio de Turismo que se cancela a los empleado del Hotel Cabañas Balandra S.A.

Nota 10.- Beneficios Sociales

Corresponde a los valores pagados de acuerdo a la Ley de Seguridad Social y que Hotel Cabañas Balandra S.A. asume de conformidad con dichos Ley en cumplimiento de sus responsabilidades patronales de sus empleados

Nota 11.- Obligaciones Financieras

Corresponde a las compras realizadas con tarjetas de créditos financiada por el banco.

Nota 12.- Proveedores

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal y no existe diferencia con su valor razonable, a continuación un detalle de los principales acreedores comerciales durante este ejercicio:

31/12/2018

Nombre del proveedor

Tito J. Arteaga Castillo
Confaseg Cia. Ltda.

3.211
4.88

Corporación La Favorita 20, Barrio Corchosa, Manta-Ecuador = (593 5) 2620 545

• www.balandrahotel.com





BALANDRA HOTEL

Pasión por la excelencia

empleadores están obligados a pagar una pensión de jubilación, aquellos trabajadores que en forma continua o interrumpida, hubiese prestado servicios personales en relación de dependencia, por 25 años.

De conformidad con el RO 421 del 28 de enero de 1983, se reconoce como derecho del trabajador una doble jubilación la del IEES y la Patronal, es decir la Jubilación Patronal se aplica sin perjuicio de la que corresponde según la Ley de Seguridad Social Obligatoria.

El artículo 219 del Código de trabajo ha sido reformado en dos oportunidades mediante el RO del 18 de agosto del 2000.

Hotel Cabañas Balandra utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente por obligaciones por beneficio definido, así como el costo por los servicios prestados en el periodo actual, estudio que será efectuado por un matemático actuario.

Reserva por Desahucio

El artículo 184 del Código de trabajo determina de la Competencia y del procedimiento que especifica el Art 185 en el capítulo Beneficios por Desahucio que, en el caso de terminación de la relación laboral, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años en servicio prestados.

Los Pasivos por impuestos diferidos

deben medirse empleando las tasas fiscales del año 2018 del 25% de acuerdo a leyes fiscales establecida donde se aplicó la tasa impositiva al valor del gasto no de deducible de la reserva por desahucio y jubilación patronal.

En el caso de los pasivos, surgirá una diferencia temporaria que se espera que reduzca la ganancia fiscal en el futuro.

Nota 14.- Capital Social

Los objetivos de Hotel Cabañas Balandra S.A. es de proteger la capacidad de continuar como empresa en marcha el capital suscrito y pagado es de US\$ 517.802 dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.00).

A la fecha de este informe no se han presentado aumentos y reformas de estatutos de la empresa.

Nota 15.- Otras reservas

De acuerdo al siguiente detalle

Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Montalvo-Ecuador ☎ (593 5) 2620 545

www.balandrahotel.com





BALANDRA HOTEL

Pasión por la excelencia

Reserva Legal	38.760	38.760	
Superávit Valuación	581.646	581.646	
Resultad. acumulados	87.119		
Reserva facultativa	325.747	325.747	
Total US\$	1.033.272	946.153	865746

La reserva facultativa representa el valor de los resultados acumulado que mediante acta de socios realizada el 4 de agosto del 2017 se procedió a crear.

La reserva por Valuación representa el valor neto del incremento de los activos fijos terreno y edificaciones que fueron valoradas al 31 de diciembre de 2010 resultados son los siguientes:

	Valor Histórico	Avalúo Técnico	Superávit Valuación	Valor Reemplazo
Terrenos	281.936,73	592.630,36	310.693,63	875.851,94
Edificios	235.066,21	509.649,84	274.583,63	482.867,12
Ajuste por depreciación			-13.070,56	
Total			572.206,70	

De acuerdo a la NIC 16 se ha transferido a la cuenta de patrimonio como Reserva de Valuación en el estado de cambios del patrimonio así como los ajustes propios de la depreciación acumulada.

Nota 16.- Ingresos Ordinarios

De acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/2018	31/12/2017
Ventas Hotel	1.365.986	1.244.172
Devolución en ventas	-52.695	-36.930
Ventas Restaurante y Eventos	534.750	557.606
Descue/ventas restaura.	-20.961	-24.769
Otros Ingresos	17.303	8.759
Total US\$	1.844.383	1.748.838

Los ingresos ordinarios se presentan al valor razonable por el servicio prestados y en el cuál se incluye los valores por descuentos y devoluciones propias del giro del negocio y el tratamiento expresado en la NIC 18.

Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Manta-Ecuador - (593 5) 2620 545
www.balandrahotel.com



Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos sobre las ventas.

Nota 17.-Costo de Ventas

Costo Hotel	31/12/2018	31/12/2017
Por costo variables	334.986	272.720
Por costo fijos personal del hotel	221.584	281.058
Por depreciaciones y amortizaciones	0	0
Costo Restaurante		
Por costo variables	250.903	287.770
Por costo fijos personal del Restaurante	179.384	184.281
Por depreciaciones y amortizaciones		
Total, US\$	<u>986.857</u>	<u>1.025.829</u>

Los costos y gastos fueron ingresados de acuerdo al giro de la operación del negocio la cual se encuentran soportado la documentación en los archivos que reposa en la empresa. Se ha aplicado según la NIC 2. Para el tratamiento de inventarios que son mantenidos para otorgar el servicio.

Análisis Financiero

Para el análisis y comprensión correspondiente al ejercicio al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

Análisis financiero del Estado de situación Financiera

Capital de Operación

Este índice mide la capacidad de una entidad para cumplir con sus obligaciones y sostener sus operaciones, se encuentra determinado de acuerdo a la siguiente formulación

Capital de operación = activo corriente –pasivo corriente

2018	2017
-232.36	-209.69

Índice de liquidez

Este índice se determina a partir de la siguiente fórmula: $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$ que debe a sus acreedores de corto plazo, tiene por lo tanto una relación con su activo corriente. Para



que este índice se mantenga en una posición adecuada debe ubicarse en una franja de 1.50 a 2.50 US\$.

Activo corriente/Pasivo corriente

2018	2017
0.42	0.47

Índice de solvencia inmediata

Este índice mide la posición que mantiene la compañía para atender sus obligaciones de corto y largo plazo, solo se consideran los flujos líquidos de efectivo, 0.42 del 2018 en relación al 2017 de 0.42 disminuyo

Activo corriente-inventarios/pasivo corriente

2018	2017
0.35	0.40

Índice de razón del efectivo

Este índice mide la capacidad inmediata que mantiene la compañía para atender sus obligaciones de corto plazo, su fórmula está determinada luego de eliminar las partidas menos liquidas.

Caja+ bancos+ inversiones/pasivo corriente

2018	2017
0.23	0.25

Índice de autonomía

Este índice expresa el margen de inversión que los accionistas mantienen sobre los activos de la compañía.

Patrimonio Total/Activo total

2018  Av. 7 ~~2017~~ Calle 20, Barrio Córdoba, Manta-Ecuador = (593 5) 2620 545
 www.balandrahotel.com



BALANDRA HOTEL

Pasión por la excelencia

61% 55%

Índice de endeudamiento

Determina el nivel de participación que mantienen los acreedores en el financiamiento integral de la compañía y/o el nivel en que sus obligaciones están financiando la inversión en los activos.

Pasivo/activo

2018 **2017**

39 % 45%

Índice comerciales y de eficiencia

El resultado indica que las operaciones comerciales en cuanto a mecanismos de recuperación de la cartera han tenido una recaudación en menor tiempo

Cartera inicial+cartera final (360*4)/2/ingresos por ventas

2018 **2017**

22 29

Estado de resultados

	2018	2017
Ingresos	1.844.383	1.748.837
Costos	-986.857	-1.025.829
Gastos	-698.180	-644.896
otros ingresos	0	0
Otros gastos	-40.469	-31.657
Utilidad ejercicio	118.877	46.455

Relaciones Financieras

	2018	2017
Gastos y costos/ingresos	91%	96%
Utilidad/ingresos	6.44%	2.66%
Utilidad/gastos	6.97%	2.1%

Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Maná-Ecuador = (593 5) 2620 545

www.balandrahotel.com





**BALANDRA
HOTEL**

Pasión por la excelencia

Análisis del estado de situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 los activos totales de la compañía presentan una disminución de US\$ 232, respecto al 31 de diciembre de 2017 los cuales se deben distinguir:

Activos

- Decreció en cuentas y documentos comerciales en US\$ 7.780.
- Incremento en anticipos proveedores por US\$ 1.444 debido a servicios contratado.
- Decreció en préstamo a empleados US\$ 1.309, debido a que se gestionaron los cobros a los empleados y el nivel de endeudamiento de los mismo disminuyo.
- Aumento en Inventario de US\$ 1.086 por que se incluyeron bienes de consumo de mantenimiento y publicidad.
- Disminución en Propiedad planta y equipo neto por US108.925, debido principalmente a la baja y por terminación de vida útil del activo.

Pasivos

- Decreció en proveedores en US\$ 16.295 debido principalmente porque se liquidaron algunas cuentas fuertes de compra para el hotel.
- Incremento el consumo en compra con la tarjeta de crédito en \$ 18.696 se la utilizo para compra de activo fijo y servicios.
- Disminución de \$ 232, Barrio Córdoba de Montefrío, Ecuador (593-5) 26201545

• www.balandrahotel.com



 **DetectaHotel**





**BALANDRA
HOTEL**

Pasión por la excelencia

- Incremento en la obligación de los beneficios a empleados por el hecho de que se aumentó el sueldo básico y comisión de ventas.
- Disminución en la obligación a largo plazo con la CFN.

Declaración de Responsabilidad

Con fecha de emisión de este informe el 20 de marzo del 2019 las personas abajo indicadas toman conocimiento, y se declaran responsables sobre la veracidad de la información incorporada al presente informe de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de flujo del efectivo

Nombre

Cargo

Firma

María Eugenia Herrera de Andrade

Presidente

Paul Andrade

Gerente General

Jackeline Barreto

Contador General

☞ Av. 7 y Calle 20, Barrio Córdoba, Manta-Ecuador ☞ (593 5) 2620 545
☞ www.balandrahotel.com



DetectaHotel

