

DECLARACION INTERMEDIA

PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2020.





INDICE:

1.- MAGNITUDES ECONOMICAS	3
2.- ANALISIS	6
3.- ESTACIONALIDAD DE LA ACTIVIDAD	9

1.- MAGNITUDES ECONOMICAS:

A continuación se presentan las magnitudes económicas correspondientes al primer trimestre del ejercicio 2020, cerrado a 31 de marzo. Los datos aquí presentados están expresados en miles de euros:

Balance de situación:

TR HOTEL JARDIN DEL MAR, S.A.	PRIMER TRIMESTRE	
	BALANCE DE SITUACION	
ACTIVO	2.020	2.019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	103.877,75	119.855,10
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	0,00	0,00
II. INMOVILIZADO MATERIAL	72.733,08	88.991,72
2. INST. TÉCNICAS, Y OTRO INMOV. MATERIAL	72.733,08	88.991,72
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	0,00	0,00
IV. INVERSIONES EN EMPR. DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LP	0,00	0,00
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	714,56	714,56
5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	714,56	714,56
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	30.430,11	30.148,82
B) ACTIVO CORRIENTE	2.166.830,84	1.906.119,22
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA VENTA	0,00	0,00
II. EXISTENCIAS	10.729,52	18.433,35
1. COMERCIALES	5.265,78	10.855,18
2. MATERIAS PRIMAS Y OTROS APROVISIONAMIENT	5.263,74	7.378,17
6. ANTICIPOS A PROVEEDORES	200,00	200,00
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COB	485.003,01	191.248,90
1. CLIENTES POR VENTAS Y PRESTAC. DE SERV.	435.414,38	178.931,46
2. CLIENTES, EMPRESAS DE GRUPO Y ASOCIADAS	1.361,03	0,00
6. OTROS CRÉDITOS CON ADMINISTRAC. PÚBLICAS	48.227,60	12.317,44
IV. INVERSIONES EN EMPR. DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CP	0,00	343.531,87
5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	343.531,87
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	0,00	0,00
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	11.433,22	17.431,62
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVAL.	1.659.665,09	1.335.473,48
1. TESORERÍA	1.659.665,09	1.335.473,48
TOTAL ACTIVO (A+B)	2.270.708,59	2.025.974,32

TR HOTEL JARDIN DEL MAR, S.A.	PRIMER TRIMESTRE	
BALANCE DE SITUACION		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.020	2.019
A) PATRIMONIO NETO	1.678.117,40	1.342.488,01
A-1) FONDOS PROPIOS	1.678.117,40	1.342.488,01
I. CAPITAL	300.000,00	300.000,00
1. CAPITAL ESCRITURADO	300.000,00	300.000,00
II. PRIMA DE EMISIÓN	0,00	0,00
III. RESERVAS	1.231.088,48	852.160,59
1. LEGAL Y ESTATUTARIAS	60.000,00	60.000,00
2. OTRAS RESERVAS	1.171.088,48	792.160,59
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	338.511,75	378.927,89
1. REMANENTE	338.511,75	378.927,89
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-191.482,83	-188.600,47
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	0,00	0,00
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	119.761,85	115.773,90
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	119.761,85	115.773,90
1. OBLIGACIONES POR PRESTACIONES A LARGO PL	119.761,85	115.773,90
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	0,00	0,00
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	472.829,34	567.712,41
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	40.247,95	29.717,87
IV. DEUDAS CON EMPR. DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CP	0,00	0,00
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAG	432.581,39	537.994,54
1. PROVEEDORES	3.742,76	25.673,53
2. PROVEEDORES, EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIA	176,19	9.507,44
3. ACREEDORES VARIOS	25.456,38	68.270,72
4. PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	20.356,46	57.366,89
5. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	51.612,28	67.769,78
6. OTRAS DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚ	10.276,68	24.668,59
7. ANTICIPOS DE CLIENTES	320.960,64	284.737,59
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	2.270.708,59	2.025.974,32
DIFERENCIA ACTIVO/PASIVO	0,00	0,00

Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

TR HOTEL JARDIN DEL MAR, S.A.	PRIMER TRIMESTRE	
BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
A) OPERACIONES CONTINUADAS	2.020	2.019
1. Importe neto de la cifra de negocios	-15.579,82	47.109,97
a) Ventas	-11.700,00	-11.176,95
b) Prestaciones de servicios	-3.879,82	58.286,92
4. Aprovisionamientos	-535,61	-7.813,07
a) Consumo de mercaderías	189,99	13.903,55
b) Consumo de materias primas y otras materia	-725,60	-21.716,62
6. Gastos de personal	-79.819,95	-131.407,53
a) Sueldos, salarios y asimilados	-52.576,93	-97.825,21
b) Cargas sociales	-27.243,02	-33.582,32
7. Otros gastos de explotación	-91.799,19	-91.914,08
a) Servicios exteriores	-49.334,38	-72.276,67
b) Tributos	-20.109,03	-19.994,16
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisi	-22.333,23	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	-22,55	356,75
8. Amortización del inmovilizado	-3.748,32	-5.123,43
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del in	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+4+6+7+8+11)	-191.482,89	-189.148,14
12. Ingresos financieros	0,06	547,67
b) De valores negociables y otros instrumento	0,06	547,67
b2) De terceros	0,06	547,67
13. Gastos financieros	0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asocia	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	0,06	547,67
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-191.482,83	-188.600,47

2.- ANALISIS:

2.1 Variaciones destacables:

- 2.1.1 Decremento del importe neto de la cifra de negocios en 62,69 mil euros, un -133,1%.
- 2.1.2 Decremento del coste de aprovisionamientos en 7,28 mil euros, un 93,1 %.
- 2.1.3 Decremento del coste de personal en 51,59 mil euros, un 39,3 %.
- 2.1.4 Decremento del coste de Otros Gastos de Explotación en 0,1 mil euros, un 0,1%.
- 2.1.5 Incremento de los resultados negativos de explotación del período analizado en 2,3 mil euros, un 1,2 %.
- 2.1.6 Incremento de los resultados negativos del período analizado (primer trimestre) en 2,88 mil euros, un 1,5 %.

2.2 Análisis:

Consideraciones previas: El impacto del COVID19 ha sido tan enorme que hace que las magnitudes económicas entre el ejercicio actual y el anterior sean poco comparables en la mayoría de las empresas de casi cualquier sector de actividad. Además, en el sector de actividad en el que desenvuelve la sociedad, el turístico, el impacto ha sido si cabe aún mayor ya que ha supuesto el cierre total de la actividad durante los meses de estado de alarma y la desaparición de gran parte de la demanda durante los meses siguientes.

A pesar de lo expuesto, como la sociedad en ejercicios anteriores venía realizando la apertura del hotel en los últimos días de marzo, el impacto en el periodo analizado no ha sido tan grave como en los hoteles que ya estuviesen abiertos desde el inicio de las señales de alarma y la caída exponencial de la demanda hasta el decreto de alarma. Por este motivo mantenemos la comparativa con los datos del ejercicio anterior, así:

- 2.2.1 El decremento del importe neto de la cifra de negocios cifra de negocios en 62,69 mil euros, un -133,1% la “única” causa es que el hotel no llegó a abrir:
 - En el ejercicio 2019 el Hotel abrió sus puertas al público el día 16 de marzo, lo que en este ejercicio no pudo llegar a hacer.
 - De hecho el importe neto de la cifra de negocios es negativo por dos motivos, las facturas de abono que se emiten por pequeños errores de facturación de la temporada anterior y por la provisión lineal que se hace la rappel sobre las ventas anuales estimadas de determinados TTOO. Provisión que naturalmente habrá que corregir.

TR HOTEL JARDIN DEL MAR, S.A.		PRIMER TRIMESTRE	
MAGNITUDES ESTADISTICAS	2020	2019	
Nº habitaciones disponibles	0	3.184	
Nº habitaciones ocupadas	0	1.137	
% de ocupación	0,0%	35,7%	
Nº de clientes alojados	0	2.502	
% Doble ocupación	0%	220%	
Ingreso medio habitación	0,00	41,43	
Ingreso medio cliente	0,00	18,83	
TOTAL INGRESOS	0	57.191	

Cientes por régimen alimenticio	2020		2019	
Nº de clientes SA	0	0,0%	573	22,9%
Nº de clientes HD	0	0,0%	677	27,1%
Nº de clientes MP	0	0,0%	1.252	50,0%
Nº de clientes PC	0	0,0%	0	0,0%
Nº Total de clientes	0		2.502	

2.2.2 Decremento del coste de aprovisionamientos en 7,28 mil euros, un 93,1 %.

Evidentemente ante la expectativa y realidad de un hotel cerrado no se realizaron compras para reponer el stock de A&B. El coste realizado ha sido por la adquisición temprana de otros aprovisionamientos.

2.2.3 Decremento del coste de personal en 51,59 mil euros, un 39,3 %.

Por la razón ya expuesta el 36 de los 38 trabajadores de la plantilla (94,74%) quedaron afectados por un ERTE por fuerza mayor. Así, los costes producidos se deben a los trabajadores fijos durante el periodo pre-ERTE y a los trabajadores no afectados.

La sociedad no ha realizado despidos.

2.2.4 Decremento del coste de Otros Gastos de Explotación en 0,1 mil euros, un 0,1%.

Puede resultar curioso que esta partida no varíe prácticamente, la explicación es distinta para sus distintos componentes así mientras los tributos si que permanecen estables ya que a 31 de marzo no se conocen reducciones o bonificaciones de los tributos municipales. Lo que disminuye el coste de servicios exteriores (22,9 mil euros) es prácticamente lo que se incrementa la variación de provisiones (22,3 mil euros) por la dotación de provisiones por el deterioro de los créditos comerciales frente a TUI UK, TUI SVERIGE, SERHS y VIAJES DE LA LUZ dada su delicada situación.

2.2.5 Incremento de los resultados negativos de explotación del período analizado en 2,3 mil euros, un 1,2 %.

Esta variación se explica en un 63% por la suma de las cuatro variaciones analizadas. Añadiéndole la variación en los costes por amortización tendríamos el 100% de explicación.

2.2.6 Incremento de los resultados negativos del período analizado (primer trimestre) en 2,88 mil euros, un 1,5 %

Teniendo en cuenta que el resultado financiero ha variado en 548 euros respecto al ejercicio anterior, las causas de la variación del resultado del período son exactamente las mismas que las explicadas en el punto anterior para la variación del resultado de explotación.

3.- ESTACIONALIDAD DE LA ACTIVIDAD:

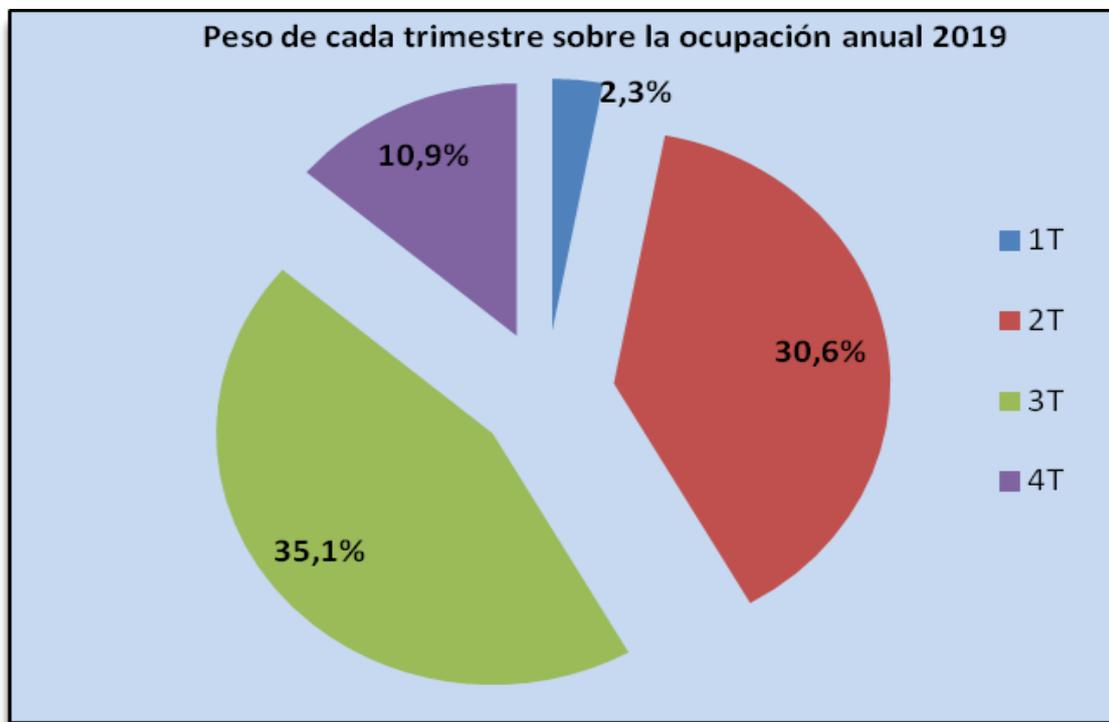
EN UN EJERCICIO NORMAL, al ser la actividad que desarrolla TR Hotel Jardín del Mar, S.A. el alojamiento hotelero en un emplazamiento fundamentalmente vacacional, el análisis de los resultados del primer trimestre del ejercicio tenemos que situarlo dentro del mercado componente estacional que tiene esta actividad que, fundamentalmente, se desarrolla en el segundo y, principalmente, en el tercer trimestre del ejercicio.

Insistimos que 2020 no va a ser un ejercicio en absoluto normal, que todo apunta a que sea, al contrario, un ejercicio excepcional en lo negativo, por lo que cualquier comparación con cualquier otro ejercicio parece actualmente carecer de sentido, lo que no quita para que sigamos remarcando el componente estacional de una actividad de temporada.

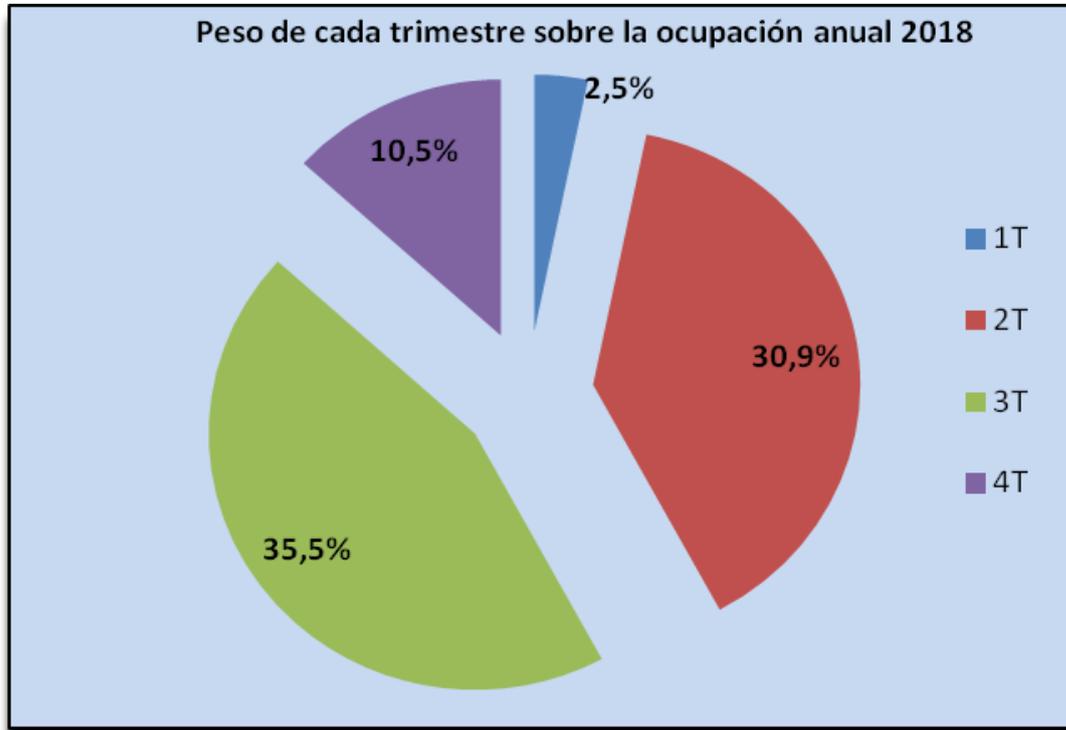
Este componente estacional lo podemos ver en los siguientes gráficos que nos muestran:

Primero, los porcentajes de ocupación que sobre la ocupación anual de los dos últimos ejercicios completos han representado sus respectivos trimestres:

Ejercicio 2019:



Ejercicio 2018:



Y en segundo lugar la evolución de las ocupaciones mensuales en porcentaje a lo largo de los dos últimos ejercicios completos (2019 y 2018), prácticamente idénticas:

