

ÁREA DE ANÁLISIS

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	% s/Total.	31/12/2023	% s/Total.	Desviación	% Desv.
A) ACTIVO NO CORRIENTE	38.687,50	24,50%	197.555,00	38,45%	158.867,50	410,64%
I. Inmovilizado intangible	7.045,00	4,46%	-2.710,00	-0,53%	-9.755,00	-138,47%
II. Inmovilizado material	12.957,50	8,21%	192.525,00	37,47%	179.567,50	1.385,82%
III. Inversiones inmobiliarias	1.972,50	1,25%	-1.595,00	-0,31%	-3.567,50	-180,86%
IV. Invers.en emp.grupo y asoc.a largo plazo	6.117,50	3,88%	-1.635,00	-0,32%	-7.752,50	-126,73%
V. Inversiones financieras a largo plazo	8.307,50	5,26%	6.395,00	1,25%	-1.912,50	-23,02%
VI. Activos por impuestos diferidos	2.287,50	1,45%	4.575,00	0,89%	2.287,50	100,00%
VII. Deudas comerciales no corrientes	0,00	-	0,00	-	0,00	-
B) ACTIVO CORRIENTE	119.197,50	75,50%	316.303,27	61,56%	197.105,77	165,36%
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12.075,00	7,65%	11.120,00	2,16%	-955,00	-7,91%
II. Existencias	17.317,50	10,97%	25.724,00	5,01%	8.406,50	48,54%
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	30.987,50	19,63%	189.325,27	36,84%	158.337,77	510,97%
IV. Inversiones en emp.grupo y asoc.a corto plazo	20.885,00	13,23%	31.592,00	6,15%	10.707,00	51,27%
V. Inversiones financieras a corto plazo	27.880,00	17,66%	38.437,00	7,48%	10.557,00	37,87%
VI. Periodificaciones a corto plazo	1.932,50	1,22%	3.865,00	0,75%	1.932,50	100,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8.120,00	5,14%	16.240,00	3,16%	8.120,00	
TOTAL ACTIVO (A + B)	157.885,00	100,00%	513.858,27	100,00%	355.973,27	225,46%

ÁREA DE ANÁLISIS

PASIVO

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	% s/Total.	31/12/2023	% s/Total.	Desviación	% Desv.
A) PATRIMONIO NETO	72.440,00	45,88%	344.865,00	67,11%	272.425,00	376,07%
A-1) Fondos Propios	71.557,50	45,32%	343.100,00	66,77%	271.542,50	379,48%
I. Capital	69.550,00	44,05%	339.085,00	65,99%	269.535,00	387,54%
1. Capital escriturado	69.510,00	44,03%	339.020,00	65,98%	269.510,00	387,73%
2. (Capital no exigido)	40,00	0,03%	65,00	0,01%	25,00	62,50%
II. Prima de emisión	30,00	0,02%	60,00		30,00	100,00%
III. Reservas	470,00	0,30%	940,00	0,18%	470,00	
IV. (Acciones y particip.en patrimonio propias)	52,50	0,03%	105,00	0,02%	52,50	
V. Resultados de ejercicios anteriores	137,50	0,09%	275,00	0,05%	137,50	
VI. Otras aportaciones de socios	62,50	0,04%	125,00	0,02%	62,50	
VII. Resultado del ejercicio	72,50	0,05%	145,00	0,03%	72,50	
VIII. (Dividendo a cuenta)	1.110,00	0,70%	2.220,00	0,43%	1.110,00	
IX. Otros instrumentos de patrimonio	72,50	0,05%	145,00	0,03%	72,50	
A-2) Ajustes por cambio de valor	650,00	0,41%	1.300,00	0,25%	650,00	
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	232,50	0,15%	465,00	0,09%	232,50	
B) PASIVO NO CORRIENTE	8.182,50	5,18%	16.365,00	3,19%	8.182,50	
I. Provisiones a largo plazo	910,00	0,58%	1.820,00	0,35%	910,00	
II. Deudas a largo plazo	3.647,50	2,31%	7.295,00	1,42%	3.647,50	
III. Deudas con empresas del grupo y asoc.a largo plazo	1.370,00	0,87%	2.740,00	0,53%	1.370,00	
IV. Pasivos por impuesto diferido	785,00	0,50%	1.570,00	0,31%	785,00	
V. Periodificaciones a largo plazo	225,00	0,14%	450,00	0,09%	225,00	
VI. Acreedores comerc.no corrientes a largo plazo	0,00	-	0,00	-	0,00	-
VII. Deudas con caract.especiales a largo plazo	1.245,00	0,79%	2.490,00	0,49%	1.245,00	100,00%
C) PASIVO CORRIENTE	77.262,50	48,94%	152.628,27	29,70%	75.365,77	97,55%
I. Pasivos vinc.con activos no corr.manten.para la venta	5.937,50	3,76%	11.875,00	2,31%	5.937,50	100,00%
II. Provisiones a corto plazo	8.127,50	5,15%	16.255,00	3,16%	8.127,50	
III. Deudas a corto plazo	31.390,00	19,88%	58.275,00	11,34%	26.885,00	85,65%
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a cto.pzo.	10.815,00	6,85%	21.630,00	4,21%	10.815,00	100,00%
V. Acreedores comerc.y otras cuentas a pagar	17.412,50	11,03%	37.433,27	7,29%	20.020,77	114,98%
VI. Periodificaciones a corto plazo	1.937,50	1,23%	3.875,00	0,75%	1.937,50	100,00%
VII. Deudas con caract.especiales a corto plazo	1.642,50	1,04%	3.285,00	0,64%	1.642,50	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	157.885,00	100,00%	513.858,27	100,00%	355.973,27	225,46%

ÁREA DE ANÁLISIS

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	% s/Total.	31/12/2023	% s/Total.	Desviación	% Desv.
1. Importe neto de la cifra de negocios	33.747,50	100,00%	97.495,00	100,00%	63.747,50	188,90%
a) Ventas	32.075,00	95,04%	94.150,00	96,57%	62.075,00	193,53%
b) Prestación de servicios	1.672,50	4,96%	3.345,00	3,43%	1.672,50	100,00%
2. Variac.de existenc.de prod.term.y en curso de fabr.	7.212,50	21,37%	17.565,00	18,02%	10.352,50	143,54%
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	6.925,00	20,52%	13.850,00	14,21%	6.925,00	100,00%
4. Aprovisionamientos	-30.675,00	-90,90%	-64.490,00	-66,15%	-33.815,00	-110,24%
a) Consumo de mercaderías	-17.670,00	-52,36%	-50.615,00	-51,92%	-32.945,00	-186,45%
b) Consumo de materias primas y otras materias consum.	-12.722,50	-37,70%	-10.170,00	-10,43%	2.552,50	20,06%
c) Trabajos realizados por otras empresas	-1.265,00	-3,75%	-2.530,00	-2,60%	-1.265,00	-100,00%
d) Deterioro de mercaderías, mat.primas y otros aprovision.	982,50	2,91%	-1.175,00	-1,21%	-2.157,50	-219,59%
MARGEN BRUTO	17.210,00	51,00%	64.420,00	66,08%	47.210,00	274,32%
5. Otros ingresos de explotación	17.530,00	51,95%	28.215,00	28,94%	10.685,00	60,95%
MARGEN BRUTO TOTAL	34.740,00	53,11%	92.635,00	58,96%	57.895,00	166,65%
6. Gastos de personal	-8.437,50	-25,00%	-18.693,00	-19,17%	-10.255,50	-121,55%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-4.080,00	-12,09%	-9.848,00	-10,10%	-5.768,00	-141,37%
b) Cargas sociales	-4.095,00	-12,13%	-8.335,00	-8,55%	-4.240,00	-103,54%
c) Provisiones	-262,50	-0,78%	-510,00	-0,52%	-247,50	-94,29%
PLUSVALÍA	26.302,50	77,94%	73.942,00	75,84%	47.639,50	181,12%
7. Otros gastos de explotación	-25.640,00	-75,98%	-81.280,00	-83,37%	-55.640,00	-217,01%
a) Servicios exteriores	-13.062,50	-38,71%	-26.125,00	-26,80%	-13.062,50	-100,00%
1. Gastos de investigación	-1.295,00	-3,84%	-2.590,00	-2,66%	-1.295,00	
2. Arrendamientos y cánones	-1.297,50	-3,85%	-2.595,00		-1.297,50	
3. Reparaciones y conservación	-1.300,00		-2.600,00	-2,67%	-1.300,00	
4. Servicios de profesionales independientes	-1.302,50	-3,86%	-2.605,00		-1.302,50	
5. Transportes	-1.305,00	-3,87%	-2.610,00	-2,68%	-1.305,00	
6. Primas de seguros	-1.307,50		-2.615,00		-1.307,50	
7. Servicios bancarios y similares	-1.310,00	-3,88%	-2.620,00	-2,69%	-1.310,00	
8. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-1.312,50	-3,89%	-2.625,00		-1.312,50	
9. Suministros	-1.315,00	-3,90%	-2.630,00	-2,70%	-1.315,00	
10. Otros servicios	-1.317,50		-2.635,00		-1.317,50	
b) Tributos	-8.037,50	-23,82%	-16.075,00	-16,49%	-8.037,50	
c) Pérdidas, deterioro y variac.de prov.por oper.comerc.	-377,50	-1,12%	-30.755,00	-31,55%	-30.377,50	-8.047,02%
d) Otros gastos de gestión corriente	-4.162,50	-12,33%	-8.325,00	-8,54%	-4.162,50	-100,00%
8. Amortización del inmovilizado	-4.665,00	-13,82%	-9.730,00	-9,98%	-5.065,00	-108,57%
9. Imputación de subvenciones de innov.financ.y otras	1.740,00	5,16%	3.480,00	3,57%	1.740,00	100,00%
10. Excesos de provisiones	7.690,00	22,79%	15.380,00	15,78%	7.690,00	
11. Deterioro y resultado por enajenac.del inmovilizado	1.980,00	5,87%	3.960,00	4,06%	1.980,00	

ÁREA DE ANÁLISIS

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

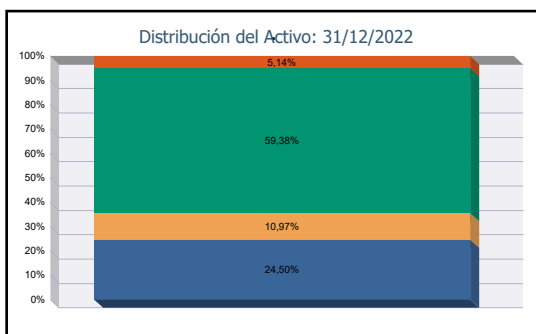
DESCRIPCIÓN	31/12/2022	% s/Total.	31/12/2023	% s/Total.	Desviación	% Desv.
12. Diferencia negativa en combinaciones de negocios	1.880,00	5,57%	3.760,00	3,86%	1.880,00	100,00%
13. Otros resultados	335,00	0,99%	670,00	0,69%	335,00	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN. (1 A 13)	9.622,50	28,51%	10.182,00	10,44%	559,50	5,81%
E.B.I.T.D.A	14.665,00	43,46%	50.667,00	51,97%	36.002,00	245,50%
14. Ingresos financieros	32.415,00	96,05%	64.830,00	66,50%	32.415,00	100,00%
15. Gastos financieros	-38.850,00	-115,12%	-77.637,00	-79,63%	-38.787,00	-99,84%
16. Variación de valor razonable en instrum.financieros	1.550,00	4,59%	3.100,00	3,18%	1.550,00	100,00%
17. Diferencias de cambio	332,50	0,99%	665,00	0,68%	332,50	
18. Deterioro y result.por enajenac.de instrum.financ.	322,50	0,96%	9.645,00	9,89%	9.322,50	2.890,70%
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00	-	0,00	-	0,00	-
A.2) RESULTADO FINANCIERO. (14+15+16+17+18+19)	-4.230,00	-12,53%	603,00	0,62%	4.833,00	114,26%
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS. (A.1+A.2)	5.392,50	15,98%	10.785,00	11,06%	5.392,50	100,00%
20. Impuestos sobre beneficios	-5.320,00	-15,76%	-10.640,00	-10,91%	-5.320,00	-100,00%
A.4) RESULT.EJERC.DE OPER.CONTINUAD.(A.3+20)	72,50	0,22%	145,00	0,15%	72,50	100,00%
CASH FLOW	5.115,00	15,16%	40.630,00	41,67%	35.515,00	694,33%

ÁREA DE ANÁLISIS

PORCENTAJES TOTALES ENTRE EJERCICIOS.

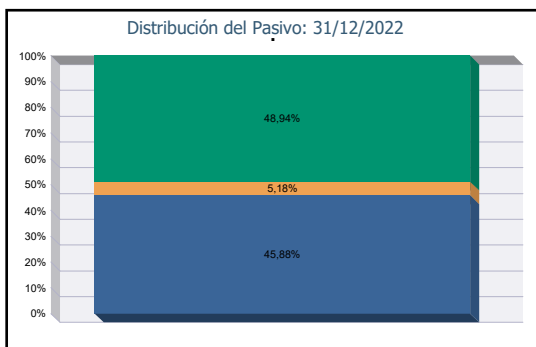
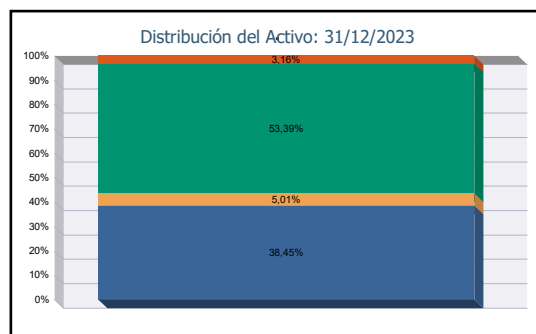
ACTIVO	31/12/2022	31/12/2023
Activo No Corriente	38.687,50	197.555,00
Activo Corriente	119.197,50	316.303,27
TOTAL ACTIVO	157.885,00	513.858,27
ACTIVO (%)	31/12/2022	31/12/2023
Activo No Corriente (%)	24,50%	38,45%
Activo Corriente (%)	75,50%	61,55%
TOTAL ACTIVO (%)	100,00%	100,00%

PASIVO	31/12/2022	31/12/2023
PATRIMONIO NETO	72.440,00	344.865,00
PASIVO NO CORRIENTE	8.182,50	16.365,00
PASIVO CORRIENTE	77.262,50	152.628,27
PASIVO TOTAL	157.885,00	513.858,27
PASIVO (%)	31/12/2022	31/12/2023
PATRIMONIO NETO (%)	45,88%	67,11%
PASIVO NO CORRIENTE (%)	5,18%	3,18%
PASIVO CORRIENTE (%)	48,94%	29,70%
PASIVO TOTAL (%)	100,00%	100,00%



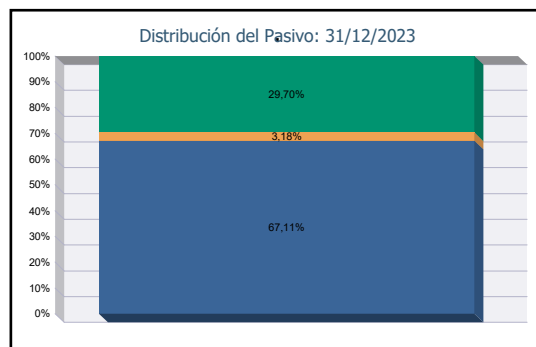
ANÁLISIS DEL ACTIVO

% 31/12/2022	% 31/12/2023
5,14%	3,16%
59,38%	53,39%
10,97%	5,01%
24,50%	38,45%
100,00%	100,00%



ANÁLISIS DEL PASIVO

% 31/12/2022	% 31/12/2023
45,88%	67,11%
5,18%	3,18%
48,94%	29,70%
100,00%	100,00%



ANÁLISIS DEL EQUILIBRIO PATRIMONIAL

1) El Activo Circulante (Tesorería + Realizable + Existencias), tiene que ser mayor que el Exigible a Corto Plazo. Esto se indica con el fin de que la empresa no tenga que tener problemas de liquidez y pueda atender sus pagos a sus vencimientos.

2) El Realizable más la Tesorería han de igualar aproximadamente el valor del Exigible a Corto Plazo. Este principio matiza al anterior en el sentido de que es posible que una empresa puede tener un Activo Circulante muy elevado pero en forma de stocks y, por ello no tenga liquidez suficiente para atender sus pagos.

3) El valor de los Fondos o Capitales Propios han de ser aproximadamente el 40% o 50% del valor total del Pasivo. Este porcentaje de Capitales Propios es necesario para que la empresa esté suficientemente capitalizada y su endeudamiento no sea excesivo.

El Activo Total, está financiado en un 67,11% por recursos propios, en un 3,18% por recursos ajenos a largo plazo y en un 29,70% por recursos ajenos a corto plazo. Los Recursos Propios suponen un 174,57% con respecto al Activo Fijo, cifra suficiente, ya que el mismo está financiado en su totalidad por los Fondos Propios.

El Fondo de Maniobra (Activo Circulante - Pasivo a Corto Plazo), es positivo: 155555 u.m. y se cumple el primer principio, que indica que el Activo Circulante: 316.303,27 u.m., sea mayor que el Exigible a Corto Plazo: 152628 u.m.

En cuanto al segundo principio, se cumple, ya que el Realizable + Tesorería: 290579 u.m. es superior al Exigible a corto plazo: 152628 u.m.

El tercer principio no se cumple, dado que el No Exigible o Fondos Propios: 344.865,00 u.m., no está situado entre el 40% y 50% del total de la cifra de Pasivo: 513.858,27 u.m.

ÁREA DE ANÁLISIS

Comparativa Sectorial: 2021

Comparativa Sectorial: 2021

ÁREA DE ANÁLISIS	DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022	% Desv.	Valor sector	% Desv.	Diferencia
Margen de Ventas	Margen de Ventas / Cifra neta de negocios	58,96%	53,11%	11,01%	-1,70%	3.568,01%	POSITIVO
Rentabilidad Económica	Resultado económico neto / Total Activo	1,98%	6,10%	-67,50%	0,37%	435,54%	POSITIVO
Rentabilidad Financiera	Resultados después de impuestos / Patrimonio Neto	0,04%	0,10%	-58,00%	-1,72%	102,45%	POSITIVO
Capital Circulante	Capital Circulante / Cifra neta de negocios	167,88%	124,26%	35,10%	0,10%	167.780,40%	POSITIVO
Capacidad de reembolso de intereses	Gastos financieros y asimilados / Resultado económico bruto	-1.259,73%	-12.140,63%	89,62%	18,93%	-6.754,66%	POSITIVO
Liquidez	Activos financ.a c/pzo. y Tesorería / Total Activo	13,41%	27,29%	-50,85%	3,88%	245,72%	POSITIVO
Solvencia financiera	Patrimonio Neto / Total Pasivo	67,11%	45,88%	46,28%	22,08%	203,95%	POSITIVO
Endeudamiento Financiero	Deudas con entidades de crédito / Total Pasivo	2,21%	3,60%	-38,53%	2,52%	-12,16%	POSITIVO
Actividad	Ventas 2023 - Ventas 2022 / Ventas 2022	188,90%	-48,08%	492,89%	-18,41%	1.126,05%	POSITIVO

RATIO: Margen de Ventas

La diferencia del (11,01 %) habida en el último ejercicio 2023, ha supuesto un AUMENTO del valor de éste ratio, por lo que el margen entre las Margen de Ventas y la Cifra neta de negocios, ha "MEJORADO" de un ejercicio a otro.

El valor que presenta este ratio es (58,96 %) que comparado con la media del sector (-1,70 %) nos indica que el 'Margen de Ventas', por la actividad de la empresa, es netamente superior a la media del sector.

CALIFICACIÓN : POSITIVO

~ ~ ~ ~ ~

RATIO: Rentabilidad Económica

La diferencia del (-67,50 %) habida en el último ejercicio 2023, ha supuesto una DISMINUCIÓN del valor de éste ratio, por lo que el margen entre el Resultado económico neto y el Activo Total, ha "EMPEORADO" de un ejercicio a otro.

El valor que presenta este ratio es (1,98 %) que comparado con la media del sector (0,37 %) nos indica que el 'Resultado económico neto' generado, en relación con el Activo Total, es superior a la media del sector.

CALIFICACIÓN : NEGATIVO

~ ~ ~ ~ ~

RATIO: Rentabilidad Financiera

La diferencia del (-58,00 %) habida en el último ejercicio 2023, ha supuesto una DISMINUCIÓN del valor de este ratio, por lo que el margen entre los Resultados después de impuestos y los Fondos Propios, ha "EMPEORADO" de un ejercicio a otro.

El valor que presenta este ratio es (0,04 %) que comparado con la media del sector (-1,72 %) nos indica que los 'Resultados después de impuestos' generados en relación con los Fondos Propios, son superiores a la media del sector.

CALIFICACIÓN : NEGATIVO

~ ~ ~ ~ ~

RATIO: Capital Circulante

La diferencia del (35,10 %) habida en el último ejercicio 2023, ha supuesto un AUMENTO del valor de éste ratio, por lo que el margen entre el Capital Circulante y la Cifra neta de negocios, ha "MEJORADO" de un ejercicio a otro.

El valor que presenta este ratio es (167,88 %) que comparado con la media del sector (0,10 %) nos indica que el 'Capital Circulante' generado en relación con la Cifra neta de negocios, es superior a la media del sector.

CALIFICACIÓN : POSITIVO

~ ~ ~ ~ ~

RATIO: Capacidad de reembolso de intereses

La diferencia del (89,62 %) habida en el último ejercicio 2023, indica que el margen entre los Gastos financieros y el Resultado económico bruto, ha "EMPEORADO" de un ejercicio a otro.

El valor que presenta este ratio es (1.259,73 %) que comparado con la media del sector (18,93 %) nos indica que los 'Gastos financieros y asimilados' generados en relación con el Resultado económico bruto por la actividad de la empresa, es netamente superior a la media del sector.

CALIFICACIÓN : NEGATIVO

~ ~ ~ ~ ~

RATIO: Liquidez

La diferencia del (-50,85 %) habida en el último ejercicio 2023, ha supuesto una DISMINUCIÓN del valor de este ratio, por lo que el margen entre los Activos financ.a c/pzo. y Tesorería y el Activo Total, ha "EMPEORADO" de un ejercicio a otro.

El valor que presenta este ratio es (13,41 %) que comparado con la media del sector (3,88 %) nos indica que los 'Activos financ.a c/pzo. y Tesorería ' generados en relación con el Activo Total, son superiores a la media del sector.

CALIFICACIÓN : NEGATIVO

~ ~ ~ ~ ~

RATIO: Solvencia financiera

La diferencia del (46,28 %) habida en el último ejercicio 2023, ha supuesto un AUMENTO del valor de éste ratio, por lo que el margen entre los Fondos Propios y el Pasivo total de la empresa, ha "MEJORADO" de un ejercicio a otro.
El valor que presenta este ratio es (67,11 %) que comparado con la media del sector (22,08 %) nos indica que los 'Fondos Propios' generado, en relación con el Pasivo total, son superiores a la media del sector.

CALIFICACIÓN :

POSITIVO

~ ~ ~ ~ ~

RATIO: Endeudamiento Financiero

La diferencia del (-38,53 %) habida en el último ejercicio 2023, ha supuesto una DISMINUCIÓN del valor de este ratio, por lo que el margen entre las Deudas con entidades de crédito y el Pasivo total, ha "MEJORADO" de un ejercicio a otro.
El valor que presenta este ratio es (2,21 %) que comparado con la media del sector (2,52 %) nos indica que las 'Deudas con entidades de crédito' generadas en relación con el Pasivo total, son inferiores a la media del sector.

CALIFICACIÓN :

POSITIVO

~ ~ ~ ~ ~

RATIO: Actividad

La diferencia del (492,89 %) habida en el último ejercicio 2023, ha supuesto un AUMENTO del valor de éste ratio, por lo que el margen entre las Ventas del Período actual 2023 y las Ventas del Período anterior 2022, ha "MEJORADO" de un ejercicio a otro.
El valor que presenta este ratio es (188,90 %) que comparado con la media del sector (-18,41 %) nos indica que las 'Ventas del Período' generados, en relación con las Ventas Sector, son superiores a la media del sector.

CALIFICACIÓN :

POSITIVO

~ ~ ~ ~ ~