

AUDITORÍA DE LA CUENTA DE RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	Diciembre-23						Diciembre-22					
	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.	Importancia	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.	Importancia
1. Importe neto de la cifra de negocios	97.495	75,63%	ALTA	63.748	189%	ALTA	33.748	68,24%	ALTA	-31.249	-48,08%	BAJA
a) Ventas	94.150	73,04%	ALTA	62.075	194%	ALTA	32.075	64,86%	ALTA	-30.692	-48,90%	BAJA
b) Prestación de servicios	3.345	2,60%	MEDIA	1.673	100%	ALTA	1.673	3,38%	MEDIA	-558	-25,00%	BAJA
2. Variac.de existenc.de prod.term.y en curso de fabr.	17.565	13,63%	ALTA	10.353	144%	ALTA	7.213	14,58%	ALTA	-4.498	-38,41%	BAJA
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	13.850	10,74%	ALTA	6.925	100%	ALTA	6.925	14,00%	ALTA	-2.308	-25,00%	BAJA
TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	128.910	100,00%	ALTA	79.455	161%	ALTA	49.455	100,00%	ALTA	-36.485	-42,45%	BAJA
1. Consumo de mercaderías	-50.615	-39,26%	BAJA	-32.945	-186%	BAJA	-17.670	-35,73%	BAJA	16.073	47,63%	ALTA
2. Consumo de materias primas y otras materias consum.	-10.170	-7,89%	BAJA	2.553	20,06%	ALTA	-12.723	-25,73%	BAJA	-5.943	-87,65%	BAJA
3. Trabajos realizados por otras empresas	-2.530	-1,96%	BAJA	-1.265	-100%	BAJA	-1.265	-2,56%	BAJA	422	25,00%	ALTA
4. Deterioro de mercaderías, mat.primas y otros aprovision.	-1.175	-0,91%	BAJA	-2.158	-220%	BAJA	983	1,99%	BAJA	1.766	225%	ALTA
COSTES VARIABLES DE VENTAS	-64.490	-50,03%	BAJA	-33.815	-110%	BAJA	-30.675	-62,03%	BAJA	12.318	28,65%	ALTA
MARGEN BRUTO	64.420	49,97%	ALTA	47.210	274%	ALTA	17.210	34,80%	ALTA	-25.737	-59,93%	BAJA
Otros ingresos de explotación	28.215	21,89%	ALTA	10.685	60,95%	ALTA	17.530	35,45%	ALTA	-1.280	-6,81%	BAJA
MARGEN BRUTO TOTAL	92.635	71,86%	ALTA	57.895	167%	ALTA	34.740	70,25%	ALTA	-27.017	-43,75%	BAJA
5. Transportes	-2.610	-2,03%	BAJA	-1.305	-100%	BAJA	-1.305	-2,64%	BAJA	435	25,00%	ALTA
8. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-2.625	-2,04%	BAJA	-1.313	-100%	BAJA	-1.313	-2,65%	BAJA	438	25,00%	ALTA
TOTAL SERVICIOS EXTERNOS. (COMERCIALIZACIÓN)	-5.235	-4,06%	BAJA	-2.618	-100%	BAJA	-2.618	-5,29%	BAJA	873	25,00%	ALTA
1. Sueldos, salarios y asimilados	-2.705	-2,10%	BAJA	-1.353	-100%	BAJA	-1.353	-2,74%	BAJA	451	25,00%	ALTA
2. Indemnizaciones	-2.710	-2,10%	BAJA	-1.355	-100%	BAJA	-1.355	-2,74%	BAJA	452	25,00%	ALTA
3. Seguridad social a cargo de la empresa	-2.860	-2,22%	BAJA	-1.503	-111%	BAJA	-1.358	-2,75%	BAJA	549	28,80%	ALTA
4. Retrib.a l/pzo.mediante sist.aportación defin.	-2.720	-2,11%	BAJA	-1.360	-100%	BAJA	-1.360	-2,75%	BAJA	453	25,00%	ALTA
5. Retrib.a l/pzo.mediante sist.prestación defin.	-8.200	-6,36%	BAJA	-5.468	-200%	BAJA	-2.733	-5,53%	BAJA	2.734	50,02%	ALTA
6. Retribuciones mediante instrum.de patrimonio	-4.433	-3,44%	BAJA	-1.686	-61,35%	BAJA	-2.748	-5,56%	BAJA	208	7,03%	MEDIA
7. Otros gastos sociales	-2.755	-2,14%	BAJA	-1.378	-100%	BAJA	-1.378	-2,79%	BAJA	459	25,00%	ALTA
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	-26.383	-20,47%	BAJA	-14.101	-115%	BAJA	-12.283	-24,84%	BAJA	5.306	30,17%	ALTA
1. Gastos de investigación	-2.590	-2,01%	BAJA	-1.295	-100%	BAJA	-1.295	-2,62%	BAJA	432	25,00%	ALTA
2. Arrendamientos y cánones	-2.595	-2,01%	BAJA	-1.298	-100%	BAJA	-1.298	-2,62%	BAJA	433	25,00%	ALTA
3. Reparaciones y conservación	-2.600	-2,02%	BAJA	-1.300	-100%	BAJA	-1.300	-2,63%	BAJA	433	25,00%	ALTA

AUDITORÍA DE LA CUENTA DE RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	Diciembre-23						Diciembre-22					
	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.	Importancia	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.	Importancia
4. Servicios de profesionales independientes	-2.605	-2,02%	BAJA	-1.303	-100%	BAJA	-1.303	-2,63%	BAJA	434	25,00%	ALTA
6. Primas de seguros	-2.615	-2,03%	BAJA	-1.308	-100%	BAJA	-1.308	-2,64%	BAJA	436	25,00%	ALTA
7. Servicios bancarios y similares	-2.620	-2,03%	BAJA	-1.310	-100%	BAJA	-1.310	-2,65%	BAJA	437	25,00%	ALTA
9. Suministros	-2.630	-2,04%	BAJA	-1.315	-100%	BAJA	-1.315	-2,66%	BAJA	438	25,00%	ALTA
10. Otros servicios	-2.635	-2,04%	BAJA	-2.635	-	-	0	-	-	1.757	-	-
TOTAL SERVICIOS EXTERNOS. (ADMINISTRACIÓN)	-20.890	-16,21%	BAJA	-10.445	-100%	BAJA	-10.445	-21,12%	BAJA	3.482	25,00%	ALTA
1. Otros tributos	2.655	2,06%	MEDIA	1.328	100%	ALTA	1.328	2,68%	MEDIA	-443	-25,00%	BAJA
2. Ajustes negativos en la imposición indirecta	-5.345	-4,15%	BAJA	-2.673	-100%	BAJA	-2.673	-5,40%	BAJA	891	25,00%	ALTA
3. Devolución de impuestos	2.680	2,08%	MEDIA	1.340	100%	ALTA	1.340	2,71%	MEDIA	-447	-25,00%	BAJA
4. Ajustes positivos en la imposición indirecta	-5.395	-4,19%	BAJA	-2.698	-100%	BAJA	-2.698	-5,45%	BAJA	899	25,00%	ALTA
TOTAL IMPUESTOS Y TRIBUTOS	-16.075	-12,47%	BAJA	-8.038	-100%	BAJA	-8.038	-16,25%	BAJA	2.679	25,00%	ALTA
+/- Pérdidas, deterioro y variac.de prov.por oper.comerc.	-30.755	-23,86%	BAJA	-30.378	-8.047%	BAJA	-378	-0,76%	BAJA	20.126	98,16%	ALTA
- Otras pérdidas en gestión corriente	-8.325	-6,46%	BAJA	-4.163	-100%	BAJA	-4.163	-8,42%	BAJA	1.388	25,00%	ALTA
2. Amortización del inmovilizado intangible	-3.105	-2,41%	BAJA	-1.553	-100%	BAJA	-1.553	-3,14%	BAJA	518	25,00%	ALTA
3. Amortización del inmovilizado material	-3.510	-2,72%	BAJA	-1.955	-126%	BAJA	-1.555	-3,14%	BAJA	785	33,55%	ALTA
4. Amortización de las inversiones inmobiliarias	-3.115	-2,42%	BAJA	-1.558	-100%	BAJA	-1.558	-3,15%	BAJA	519	25,00%	ALTA
TOTAL AMORTIZACIONES. (ADMINISTRACIÓN)	-9.730	-7,55%	BAJA	-5.065	-109%	BAJA	-4.665	-9,43%	BAJA	1.822	28,08%	ALTA
Imputación de subvenciones de inmov.financ.y otras	3.480	2,70%	MEDIA	1.740	100%	ALTA	1.740	3,52%	MEDIA	-580	-25,00%	BAJA
Exceso de provisiones	15.380	11,93%	ALTA	7.690	100%	ALTA	7.690	15,55%	ALTA	-2.563	-25,00%	BAJA
2. Pérd./Revers.por deterioro del inmov.intangible	655	0,51%	BAJA	328	100%	ALTA	328	0,66%	BAJA	-109	-25,00%	BAJA
3. Pérd./Revers.por deterioro del inmov.material	655	0,51%	BAJA	328	100%	ALTA	328	0,66%	BAJA	-109	-25,00%	BAJA
4. Pérd./Revers.por deterioro de invers.inmobiliarias	655	0,51%	BAJA	328	100%	ALTA	328	0,66%	BAJA	-109	-25,00%	BAJA
5. Pérd./Revers.por deter.de existencias	-1.175	-0,91%	BAJA	-2.158	-220%	BAJA	983	1,99%	BAJA	1.766	225%	ALTA
6. Pérd./Revers.por deter.de cdto.oper.ciales.	655	0,51%	BAJA	328	100%	ALTA	328	0,66%	BAJA	-109	-25,00%	BAJA
7. Dotación a la provisión por oper.comerciales	-36.345	-28,19%	BAJA	-33.173	-1.046%	BAJA	-3.173	-6,42%	BAJA	21.058	86,91%	ALTA
8. Pérd./Revers.por deter.de part.y cal.rep.deuda a l/pzo.	-5.530	-4,29%	BAJA	-8.750	-272%	BAJA	3.220	6,51%	MEDIA	6.907	187%	ALTA
9. Pérd./Revers.por deter.de créditos a largo plazo	2.760	2,14%	MEDIA	1.380	100%	ALTA	1.380	2,79%	MEDIA	-460	-25,00%	BAJA
10. Pérd./Revers.por deter.de part.y cal.rep.deuda a c/pzo.	5.520	4,28%	MEDIA	2.760	100%	ALTA	2.760	5,58%	MEDIA	-920	-25,00%	BAJA

AUDITORÍA DE LA CUENTA DE RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	Diciembre-23						Diciembre-22					
	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Devs.	Importancia	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Devs.	Importancia
11. Pérd./Revers.por deter.de créditos a corto plazo	11.760	9,12%	ALTA	10.380	752%	ALTA	1.380	2,79%	MEDIA	-6.460	-82,40%	BAJA
TOTAL PÉRDIDAS/REVERSIÓN POR DETERIOROS	-9.340	-7,25%	BAJA	-16.740	-226%	BAJA	7.400	14,96%	ALTA	13.627	219%	ALTA
Diferencia negativa en combinaciones de negocios	3.760	2,92%	MEDIA	1.880	100%	ALTA	1.880	3,80%	MEDIA	-627	-25,00%	BAJA
Otros resultados	670	0,52%	BAJA	335	100%	ALTA	335	0,68%	BAJA	-112	-25,00%	BAJA
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN.	10.182	7,90%	MEDIA	560	5,81%	MEDIA	9.623	19,46%	ALTA	2.835	41,76%	ALTA
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	14.190	11,01%	ALTA	7.095	100%	ALTA	7.095	14,35%	ALTA	-2.365	-25,00%	BAJA
a1) En Empresas del grupo y asociadas	7.085	5,50%	MEDIA	3.543	100%	ALTA	3.543	7,16%	MEDIA	-1.181	-25,00%	BAJA
a2) En terceros	7.105	5,51%	MEDIA	3.553	100%	ALTA	3.553	7,18%	MEDIA	-1.184	-25,00%	BAJA
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	50.640	39,28%	ALTA	25.320	100%	ALTA	25.320	51,20%	ALTA	-8.440	-25,00%	BAJA
b1) De Empresas del grupo y asociadas	21.575	16,74%	ALTA	10.788	100%	ALTA	10.788	21,81%	ALTA	-3.596	-25,00%	BAJA
b2) De terceros	29.065	22,55%	ALTA	14.533	100%	ALTA	14.533	29,39%	ALTA	-4.844	-25,00%	BAJA
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	64.830	50,29%	ALTA	32.415	100%	ALTA	32.415	65,54%	ALTA	-10.805	-25,00%	BAJA
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-71.797	-55,70%	BAJA	-54.577	-317%	BAJA	-17.220	-34,82%	BAJA	30.645	64,02%	ALTA
b) Por deudas con terceros	-3.055	-2,37%	BAJA	17.183	84,90%	ALTA	-20.238	-40,92%	BAJA	-18.201	-89,4%	BAJA
c) Por actualización de provisiones	-2.785	-2,16%	BAJA	-1.393	-100%	BAJA	-1.393	-2,82%	BAJA	464	25,00%	ALTA
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-77.637	-60,23%	BAJA	-38.787	-99,84%	BAJA	-38.850	-78,56%	BAJA	12.908	24,94%	ALTA
Variación de valor razonable en instrum.financieros	3.100	2,41%	MEDIA	1.550	100%	ALTA	1.550	3,13%	MEDIA	-517	-25,00%	BAJA
Diferencias de cambio	665	0,52%	BAJA	333	100%	ALTA	333	0,67%	BAJA	-111	-25,00%	BAJA
Deterioro y result.por enajenac.de instrum.financ.	9.645	7,48%	MEDIA	9.323	2.891%	ALTA	323	0,65%	BAJA	-6.108	-94,98%	BAJA
TOTAL RESULTADOS FINANCIEROS	603	0,47%	BAJA	4.833	114%	ALTA	-4.230	-8,55%	BAJA	-4.632	-1.152%	BAJA
TOTAL COSTES FIJOS	95.260	73,90%	ALTA	63.708	202%	ALTA	31.553	63,80%	ALTA	-31.954	-50,32%	BAJA
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	10.785	8,37%	ALTA	5.393	100%	ALTA	5.393	10,90%	ALTA	-1.797	-25,00%	BAJA
Impuestos sobre beneficios	-10.640	-8,25%	BAJA	-5.320	-100%	BAJA	-5.320	-10,76%	BAJA	1.773	25,00%	ALTA
RESULTADO NETO	145	0,11%	BAJA	73	100%	ALTA	73	0,15%	BAJA	-24	-24,98%	BAJA

AUDITORÍA DE LA CUENTA DE RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	Diciembre-23					Diciembre-22					
	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.	Importancia	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.

Análisis de la importancia del ejercicio Diciembre - 2023, sobre la variación del % s/Total.

VALORES DE LAS DIFERENCIAS

Diferencia 'BAJA'

2,00

Los registros afectados por tener una diferencia sobre el porcentaje total 'ALTA', es decir superior a: 8,00, son un total de : 19

Los registros afectados por tener una diferencia sobre el porcentaje de desviación 'ALTA', es decir superior a: 8,00, son un total de : 176

Diferencia 'MEDIA'

6,00

Los registros afectados por tener una diferencia sobre el porcentaje total 'BAJA', es decir inferior a: 2,00, son un total de : 185

Los registros afectados por tener una diferencia sobre el porcentaje de desviación 'BAJA', es decir inferior a: 2,00, son un total de : 53

Diferencia 'ALTA'

8,00

Los registros afectados por tener una diferencia sobre el porcentaje total 'MEDIA', es decir situados entre: 8,00 y 2,00, son un total de : 26

Los registros afectados por tener una diferencia sobre el porcentaje de desviación 'MEDIA', es decir situados entre: 8,00 y 2,00, son un total de : 0