

RATIOS DE LIQUIDEZ Y ENDEUDAMIENTO

* Cálculo % Desviaciones

Fórmula	DESCRIPCIÓN	Media	Dic-23	% Desv.	Dic-22	% Desv.	Dic-21	% Desv.	Dic-20	% Desv.	Dic-19
RATIOS GENERALES DE LIQUIDEZ											
Activo Corriente / Pasivo Corriente	LIQUIDEZ	De 1.5 a 2	2,07	34,33%	1,54	-26,25%	2,09	35,81%	1,54	-26,37%	2,09
Fondo de Maniobra / Pasivo Corriente	FONDO DE MANIOBRA SOBRE PASIVO CORRIENTE	De 50 a 100	107,24%	97,58%	54,28%	-50,29%	109,20%	102%	54,03%	-50,52%	109,20%
(Tesorería + Realizable) / Pasivo Corriente	TESORERÍA	1	1,90	44,38%	1,32	-31,34%	1,92	45,87%	1,32	-31,45%	1,92
Tesorería / Pasivo Corriente	DISPONIBILIDAD	0,3	0,11	1,24%	0,11	-2,95%	0,11	3,20%	0,10	-3,10%	0,11
Tesorería x 365 / Pagos anuales	Nº DE DÍAS DE DISPONIBLE PARA ATENDER PAGOS	Elevado	38,84	1,24%	38,36	-2,95%	39,53	3,20%	38,30	-3,10%	39,53
RATIOS GENERALES DE ENDEUDAMIENTO											
Deudas Totales / Total Pasivo y Patrimonio	ENDEUDAMIENTO	De 40 a 60	32,89%	-39,23%	54,12%	66,33%	32,54%	-39,92%	54,15%	66,43%	32,54%
Fondos Propios / Deudas totales	AUTONOMÍA	De 70 a 150	204,16%	141%	84,82%	-59,11%	207,43%	144%	84,84%	-59,10%	207,43%
Activo real / Deudas totales	GARANTÍA	Mayor que 1	3,06	73,15%	1,77	-42,87%	3,09	74,99%	1,77	-42,86%	3,09
Pasivo Corriente / Deudas totales	CALIDAD DE LA DEUDA	Reducido	90,32%	-0,12%	90,42%	0,29%	90,16%	-0,31%	90,44%	0,31%	90,16%
(Ben.Netto + Amort. + Prov.) / Ptmos.recib.	CAPACIDAD DEVOLUCIÓN DE PRÉSTAMOS	Elevado	50,47%	240%	14,86%	-70,56%	50,47%	241%	14,81%	-70,65%	50,47%
Gastos Financieros / Ventas	GASTOS FINANCIEROS SOBRE VENTAS	Menor que 0.02	79,63%	-30,83%	115,12%	44,57%	79,63%	-30,83%	115,12%	44,57%	79,63%
Gastos financieros / Deuda con coste	COSTE DE LA DEUDA	Reducido	82,43%	-0,08%	82,49%	0,08%	82,43%	0,23%	82,24%	-0,23%	82,43%
Gastos financieros + Dividendos / Total Pasivo	COSTE MEDIO DEL PASIVO	Reducido	28,09%	-38,58%	45,73%	61,96%	28,23%	-38,21%	45,69%	61,83%	28,23%
Benef.ant.Int.e Impt.(BAII) / Gastos financieros	COBERTURA DE GASTOS FINANCIEROS	Elevado	1,14	0,01%	1,14	-0,01%	1,14	0,01%	1,14	-0,01%	1,14