

NUEVA SOCIEDAD DE DEMOSTRACION SAU

Reapertura de la hoja registral 27/02/2024

REFS.

NIF A00000000 Número D-U-N-S® 475205709

Análisis Financiero

❗ En este producto modular, encontrarás la información financiera correspondiente a los tres últimos ejercicios. Si deseas consultar la información financiera de los últimos cinco ejercicios, puedes hacerlo de forma online o descargándote la información en Excel desde el producto modular Análisis Financiero.

Información general

Última Información Financiera Disponible



BALANCE INDIVIDUAL
31/12/2013



BALANCE CONSOLIDADO
31/12/2013



La información del último Depósito de Cuentas individual contenida en este Informa procede de fuentes propias ajenas al Registro Mercantil.

Por causas ajenas a nuestra voluntad el Depósito de cuentas del Registro Mercantil del ejercicio 2013, se ha recibido erróneamente, teniendo disponible el Depósito consolidado.

Balance de Situación

Activo

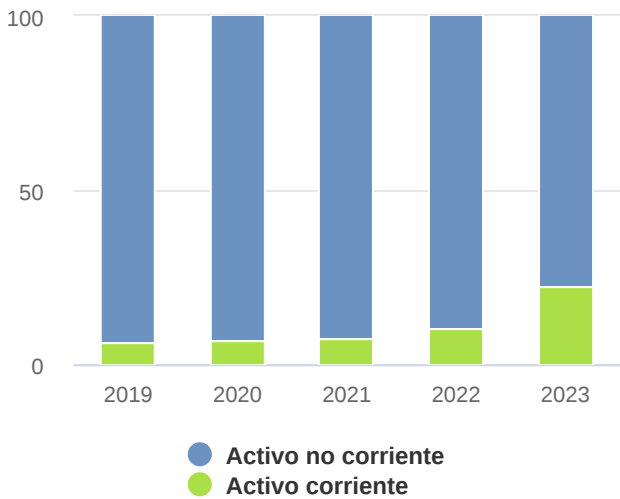
① Cifras expresadas en €

	31/12/2023 (12 meses)	Variación %	31/12/2022 (12 meses)	Variación %	31/12/2021 (12 meses)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.790.000,00	-11,06	14.380.000,00	6,20	13.540.000,00
I. Inmovilizado intangible	700.000,00	-12,50	800.000,00	6,67	750.000,00
1. Desarrollo	100.000,00				
2. Concesiones	50.000,00				
4. Fondo de comercio	50.000,00				
5. Aplicaciones informáticas	100.000,00				
6. Investigación	100.000,00				
7. Propiedad intelectual	300.000,00				
8. Otro inmovilizado intangible			800.000,00	6,67	750.000,00
II. Inmovilizado material	12.000.000,00	-11,11	13.500.000,00	5,97	12.740.000,00
1. Terrenos y construcciones			13.500.000,00	5,97	12.740.000,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	12.000.000,00				
III. Inversiones inmobiliarias	90.000,00	12,50	80.000,00	60,00	50.000,00
1. Terrenos	90.000,00	12,50	80.000,00	60,00	50.000,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo					
V. Inversiones financieras a largo plazo					
VI. Activos por impuesto diferido					
VII. Deudores comerciales no corrientes					
B) ACTIVO CORRIENTE	3.710.000,00	121,62	1.674.000,00	52,18	1.100.000,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta					
II. Existencias					
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.810.000,00	389,55	574.000,00	282,67	150.000,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.500.000,00				
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	1.500.000,00				
3. Deudores varios	674.000,00	85,16	364.000,00		
4. Personal	636.000,00	202,86	210.000,00	40,00	150.000,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo					

	31/12/2023 (12 meses)	Variación %	31/12/2022 (12 meses)	Variación %	31/12/2021 (12 meses)
V. Inversiones financieras a corto plazo					
VI. Periodificaciones a corto plazo					
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	900.000,00	-18,18	1.100.000,00	15,79	950.000,00
1. Tesorería	900.000,00	-18,18	1.100.000,00	15,79	950.000,00
TOTAL ACTIVO (A + B)	16.500.000,00	2,78	16.054.000,00	9,66	14.640.000,00

Gráficos de Composición del Activo

Composición del Activo por capítulo



Composición de Activo no corriente por epígrafe



Composición de Activo corriente por epígrafe



Patrimonio Neto y Pasivo

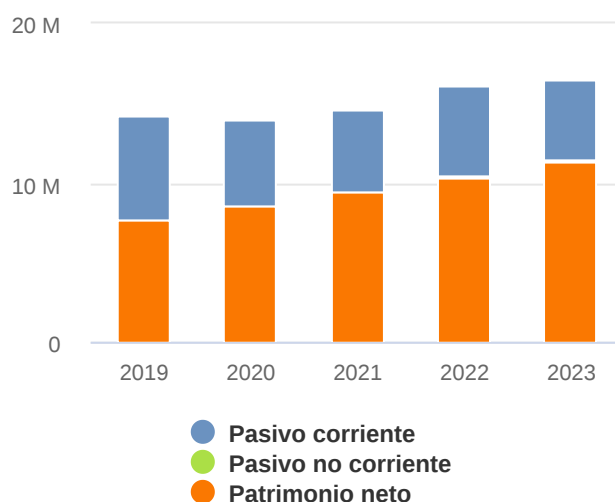
① Cifras expresadas en €

	31/12/2023 (12 meses)	Variación %	31/12/2022 (12 meses)	Variación %	31/12/2021 (12 meses)
A) PATRIMONIO NETO	11.353.000,00	9,45	10.373.000,00	10,08	9.423.000,00
A-1) Fondos propios	11.353.000,00	9,45	10.373.000,00	10,08	9.423.000,00
I. Capital	500.000,00		500.000,00		500.000,00
1. Capital escriturado	500.000,00		500.000,00		500.000,00
II. Prima de emisión					
III. Reservas	820.000,00		820.000,00		820.000,00
2. Otras reservas	820.000,00		820.000,00		820.000,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)					
V. Resultados de ejercicios anteriores	9.053.000,00	11,72	8.103.000,00	12,65	7.193.000,00
1. Remanente	9.053.000,00	11,72	8.103.000,00	12,65	7.193.000,00
VI. Otras aportaciones de socios					
VII. Resultado del ejercicio	980.000,00	3,16	950.000,00	4,40	910.000,00
VIII. (Dividendo a cuenta)					
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto					
A-2) Ajustes por cambios de valor					
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto					
II. Operaciones de cobertura					
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
IV. Diferencia de conversión					
V. Otros					
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
B) PASIVO NO CORRIENTE	90.000,00	5,88	85.000,00	21,43	70.000,00
I. Provisiones a largo plazo					
II. Deudas a largo plazo	90.000,00	5,88	85.000,00	21,43	70.000,00
2. Deudas con entidades de crédito	90.000,00	5,88	85.000,00	21,43	70.000,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo					
IV. Pasivos por impuesto diferido					
V. Periodificaciones a largo plazo					
VI. Acreedores comerciales no corrientes					
VII. Deuda con características especiales a largo plazo					
C) PASIVO CORRIENTE	5.057.000,00	-9,63	5.596.000,00	8,72	5.147.000,00
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta					
II. Provisiones a corto plazo					

	31/12/2023 (12 meses)	Variación %	31/12/2022 (12 meses)	Variación %	31/12/2021 (12 meses)
III. Deudas a corto plazo	4.100.000,00	3,02	3.980.000,00	-2,93	4.100.000,00
2. Deudas con entidades de crédito	4.000.000,00	0,50	3.980.000,00		
3. Acreedores por arrendamiento financiero					4.100.000,00
4. Derivados	100.000,00				
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo					
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	957.000,00	-40,78	1.616.000,00	54,35	1.047.000,00
1. Proveedores	500.000,00				
b) Proveedores a corto plazo	500.000,00				
3. Acreedores varios	457.000,00	-71,72	1.616.000,00	54,35	1.047.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo					
VII. Deuda con características especiales a corto plazo					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	16.500.000,00	2,78	16.054.000,00	9,66	14.640.000,00

Gráficos de Composición del Patrimonio Neto y Pasivo

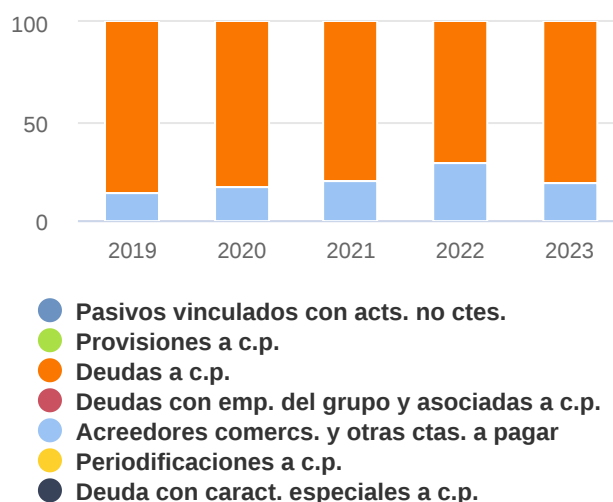
Composición del Pasivo por capítulo



Composición de Pasivo no corriente por epígrafe



Composición de Pasivo corriente por epígrafe



Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

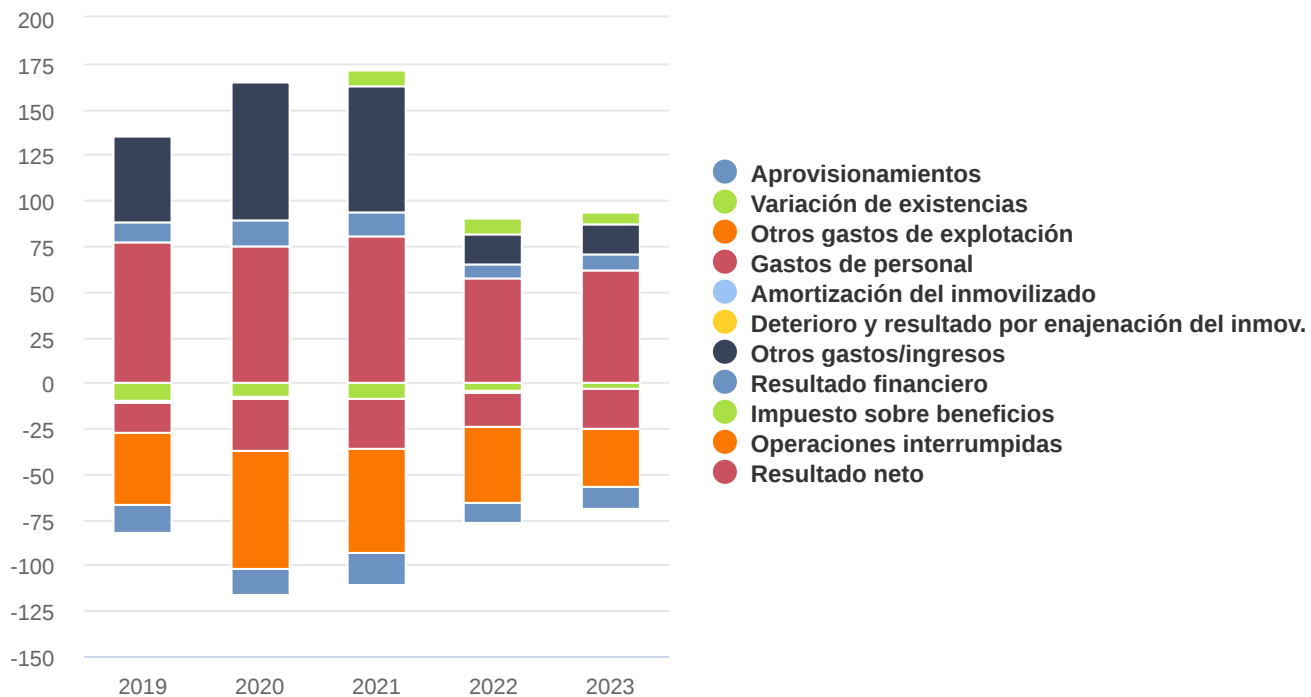
① Cifras expresadas en €

	31/12/2023 (12 meses)	Variación %	31/12/2022 (12 meses)	Variación %	31/12/2021 (12 meses)
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.490.000,00	-5,70	1.580.000,00	50,48	1.050.000,00
a) Ventas	1.400.000,00	-6,67	1.500.000,00	50,00	1.000.000,00
b) Prestaciones de servicios	90.000,00	12,50	80.000,00	60,00	50.000,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	100.000,00	-33,33	150.000,00	50,00	100.000,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo					
4. Aprovisionamientos	-190.000,00	-5,56	-180.000,00	10,00	-200.000,00
a) Consumo de mercaderías	-190.000,00	-5,56	-180.000,00	10,00	-200.000,00
5. Otros ingresos de explotación	85.000,00	-5,56	90.000,00	5,88	85.000,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	85.000,00	-5,56	90.000,00	5,88	85.000,00
6. Gastos de personal	-350.000,00	-9,38	-320.000,00	-3,23	-310.000,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	-280.000,00	3,45	-290.000,00	-1,75	-285.000,00
b) Cargas sociales	-70.000,00	-133,33	-30.000,00	-20,00	-25.000,00
7. Otros gastos de explotación	-500.000,00	28,57	-700.000,00	-7,69	-650.000,00
a) Servicios exteriores	-450.000,00	35,71	-700.000,00	-7,69	-650.000,00
b) Tributos	-50.000,00				
8. Amortización del inmovilizado			-9.000,00	-5,88	-8.500,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras					
10. Excesos de provisiones					
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado					
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio					
13. Otros resultados	265.000,00	-5,02	279.000,00	-64,39	783.500,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	900.000,00	1,12	890.000,00	4,71	850.000,00
14. Ingresos financieros	180.000,00	5,88	170.000,00	-8,11	185.000,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	180.000,00	5,88	170.000,00	-8,11	185.000,00
a 2) En terceros	180.000,00	5,88	170.000,00	-8,11	185.000,00

	31/12/2023 (12 meses)	Variación %	31/12/2022 (12 meses)	Variación %	31/12/2021 (12 meses)
15. Gastos financieros	-50.000,00	-25,00	-40.000,00	-14,29	-35.000,00
b) Por deudas con terceros	-50.000,00	-25,00	-40.000,00	-14,29	-35.000,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros					
17. Diferencias de cambio					
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros					
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero					
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	130.000,00		130.000,00	-13,33	150.000,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	1.030.000,00	0,98	1.020.000,00	2,00	1.000.000,00
20. Impuestos sobre beneficios	-50.000,00	28,57	-70.000,00	22,22	-90.000,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	980.000,00	3,16	950.000,00	4,40	910.000,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos					
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	980.000,00	3,16	950.000,00	4,40	910.000,00

Gráficos de Composición de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Evolución de pesos relativos por epígrafe



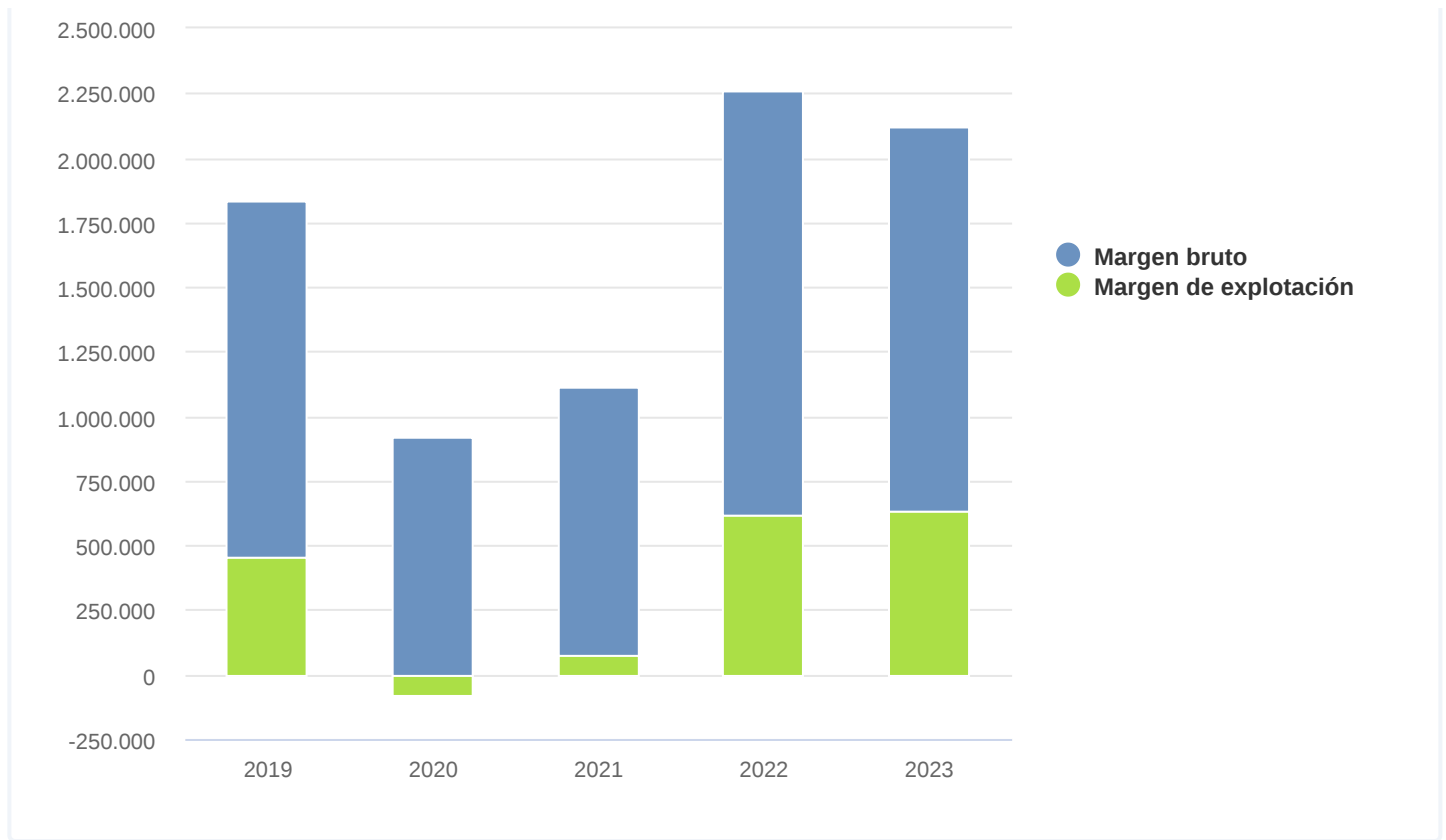
Cuenta Analítica de Resultados

Cuenta Analítica de Resultados

① Cifras expresadas en €

	31/12/2023 (12 meses)	% Ing. Explot.	31/12/2022 (12 meses)	% Ing. Explot.	31/12/2021 (12 meses)
Importe Neto de la cifra de negocios	1.490.000,00	94.60	1.580.000,00	94.61	1.050.000,00
Otros ingresos de explotación	85.000,00	5.40	90.000,00	5.39	85.000,00
INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	1.575.000,00	100.00	1.670.000,00	100.00	1.135.000,00
Aprovisionamientos	-190.000,00	-12.06	-180.000,00	-10.78	-200.000,00
Variación de existencias	100.000,00	6.35	150.000,00	8.98	100.000,00
MARGEN BRUTO	1.485.000,00	94.29	1.640.000,00	98.20	1.035.000,00
Otros gastos de explotación	-500.000,00	-31.75	-700.000,00	-41.92	-650.000,00
Gastos de personal	-350.000,00	-22.22	-320.000,00	-19.16	-310.000,00
RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN	635.000,00	40.32	620.000,00	37.13	75.000,00
Dotaciones de amortización de inmovilizado			-9.000,00	-0.54	-8.500,00
Otros gastos/ingresos	265.000,00	16.83	279.000,00	16.71	783.500,00
RESULTADO NETO DE EXPLOTACIÓN	900.000,00	57.14	890.000,00	53.29	850.000,00
Resultado financiero	130.000,00	8.25	130.000,00	7.78	150.000,00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	1.030.000,00	65.40	1.020.000,00	61.08	1.000.000,00
Impuesto de sociedades	-50.000,00	-3.17	-70.000,00	-4.19	-90.000,00
RESULTADO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	980.000,00	62.22	950.000,00	56.89	910.000,00
RESULTADO NETO	980.000,00	62.22	950.000,00	56.89	910.000,00

Composición de la Cuenta Analítica de Resultados



Estado de Cambios de Patrimonio Neto

Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

ⓘ Cifras expresadas en €

	31/12/2023 (12 meses)	31/12/2022 (12 meses)	31/12/2021 (12 meses)	31/12/2020 (12 meses)	31/12/2019 (12 meses)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	980.000,00	950.000,00	910.000,00	800.000,00	1.250.000,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
I. Por valoración de instrumentos financieros					
II. Por coberturas de flujos de efectivo					
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes					
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
VI. Diferencias de conversión					
VII. Efecto impositivo					
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII)					
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS					
VIII. Por valoración de instrumentos financieros					
IX. Por coberturas de flujos de efectivo					
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
XII. Diferencias de conversión					
XIII. Efecto impositivo					
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)					
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	980.000,00	950.000,00	910.000,00	800.000,00	1.250.000,00

Estado Total de Cambios de Patrimonio Neto

ⓘ Cifras expresadas en €

	CAPITAL ESCRITURADO	RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2018)	280.000,00	720.000,00	5.363.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2018)			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2018)			
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2019)	280.000,00	720.000,00	5.363.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos			
II. Operaciones con socios o propietarios			
III. Otras variaciones del patrimonio neto			
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2019)	500.000,00	820.000,00	5.143.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2019)			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2019)			
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2020)	500.000,00	820.000,00	5.143.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos			
II. Operaciones con socios o propietarios			
III. Otras variaciones del patrimonio neto			1.250.000,00
2. Otras variaciones			1.250.000,00
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2020)	500.000,00	820.000,00	6.393.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2020)			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2020)			
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2021)	500.000,00	820.000,00	6.393.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos			
II. Operaciones con socios o propietarios			
III. Otras variaciones del patrimonio neto			800.000,00
2. Otras variaciones			800.000,00
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2021)	500.000,00	820.000,00	7.193.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2021)			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2021)			
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2022)	500.000,00	820.000,00	7.193.000,00

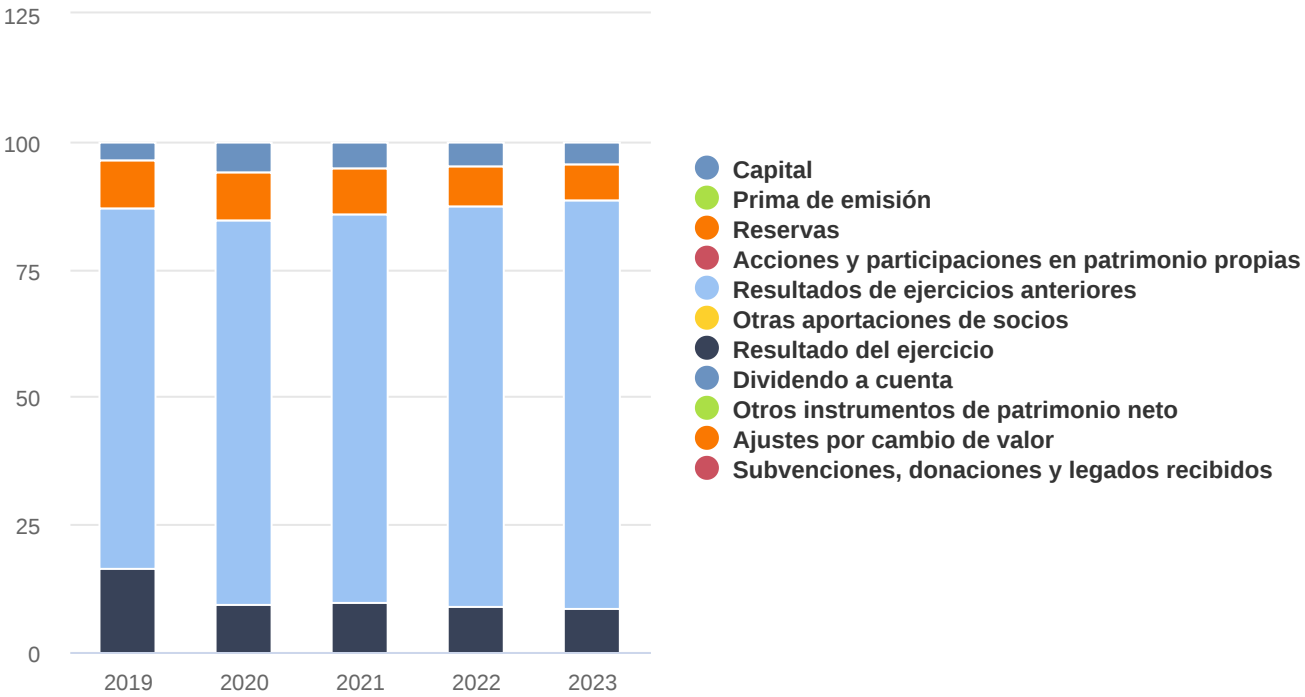
	CAPITAL ESCRITURADO	RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
I. Total ingresos y gastos reconocidos			
II. Operaciones con socios o propietarios			
III. Otras variaciones del patrimonio neto			910.000,00
2. Otras variaciones			910.000,00
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2022)	500.000,00	820.000,00	8.103.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2022)			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2022)			
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2023)	500.000,00	820.000,00	8.103.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos			
II. Operaciones con socios o propietarios			
III. Otras variaciones del patrimonio neto			950.000,00
2. Otras variaciones			950.000,00
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2023)	500.000,00	820.000,00	9.053.000,00

	TOTAL
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2018)	280.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2018)	
II. Ajustes por errores del ejercicio (2018)	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2019)	280.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	
II. Operaciones con socios o propietarios	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2019)	500.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2019)	
II. Ajustes por errores del ejercicio (2019)	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2020)	500.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	
II. Operaciones con socios o propietarios	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	
2. Otras variaciones	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2020)	500.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2020)	
II. Ajustes por errores del ejercicio (2020)	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2021)	500.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	

	TOTAL
II. Operaciones con socios o propietarios	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	
2. Otras variaciones	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2021)	500.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2021)	
II. Ajustes por errores del ejercicio (2021)	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2022)	500.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	
II. Operaciones con socios o propietarios	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	
2. Otras variaciones	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2022)	500.000,00
I. Ajustes por cambio de criterio en el ejercicio (2022)	
II. Ajustes por errores del ejercicio (2022)	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2023)	500.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	
II. Operaciones con socios o propietarios	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	
2. Otras variaciones	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2023)	500.000,00

Gráfico de Composición del Patrimonio Neto

Composición del Patrimonio Neto



Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo

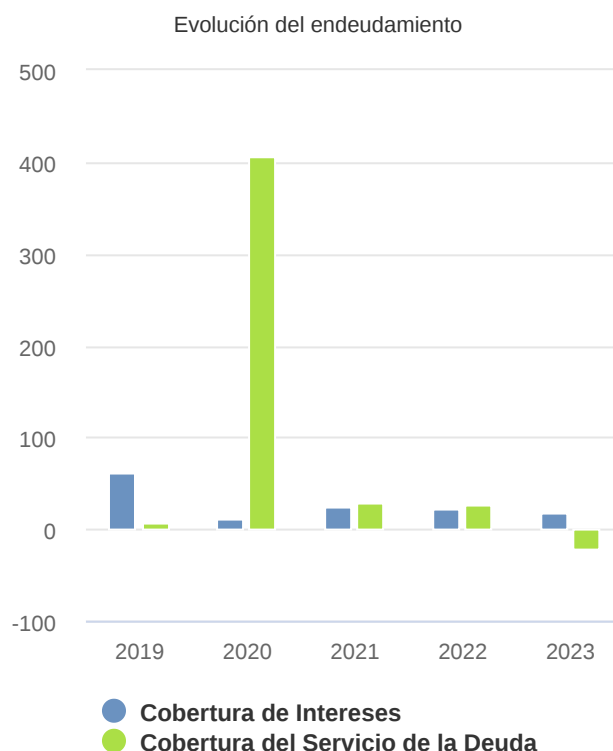
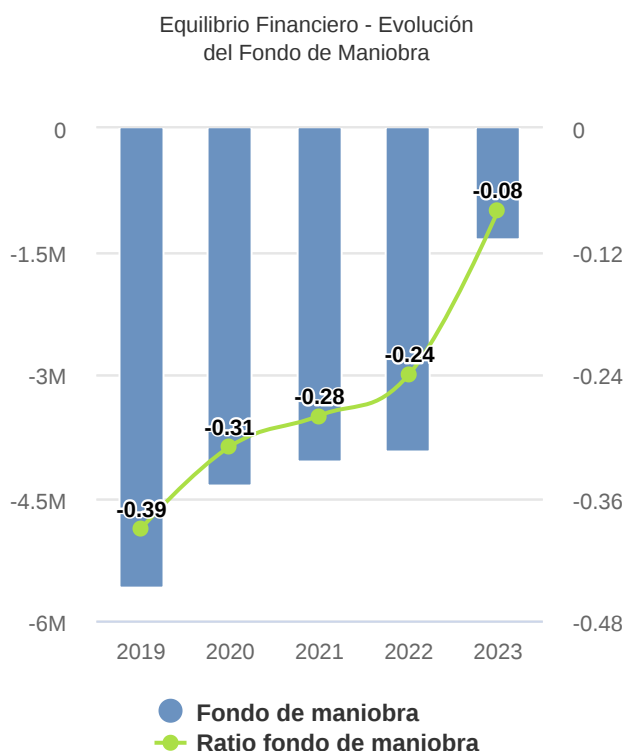
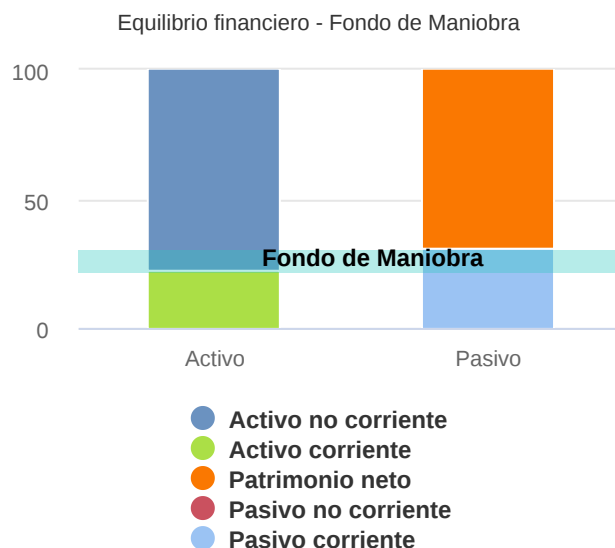
① Cifras expresadas en €

	31/12/2023 (12 meses)	31/12/2022 (12 meses)	31/12/2021 (12 meses)	31/12/2020 (12 meses)	31/12/2019 (12 meses)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	1.030.000,00	1.020.000,00	1.000.000,00	880.000,00	1.400.000,00
2. Ajustes del resultado	-130.000,00	-121.000,00	-141.500,00	-150.000,00	
a) Amortización del inmovilizado (+)		9.000,00	8.500,00	10.000,00	
g) Ingresos financieros (-)	-180.000,00	-170.000,00	-185.000,00	-220.000,00	
h) Gastos financieros (+)	50.000,00	40.000,00	35.000,00	60.000,00	
3. Cambios en el capital corriente	-545.000,00	-589.000,00	-593.500,00	-479.000,00	
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	540.000,00	480.000,00	450.000,00	500.000,00	
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	-1.085.000,00	-1.069.000,00	-1.043.500,00	-979.000,00	
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	130.000,00	160.000,00	175.000,00	160.000,00	
a) Pagos de intereses (-)	-50.000,00	-40.000,00	-35.000,00	-60.000,00	
c) Cobros de intereses (+)	180.000,00	170.000,00	185.000,00	220.000,00	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		30.000,00	25.000,00		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	485.000,00	470.000,00	440.000,00	411.000,00	1.400.000,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. Pagos por inversiones (-)	-18.000,00	-15.000,00	-30.000,00	-35.000,00	
b) Inmovilizado intangible	-18.000,00	-15.000,00	-30.000,00	-35.000,00	
7. Cobros por desinversiones (+)	70.000,00	95.000,00	90.000,00	85.000,00	
c) Inmovilizado material	70.000,00	95.000,00	90.000,00	85.000,00	
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	52.000,00	80.000,00	60.000,00	50.000,00	
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio					
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-737.000,00	-400.000,00	-350.000,00	-450.000,00	-611.000,00
b) Devolución y amortización de	-737.000,00	-400.000,00	-350.000,00	-450.000,00	-611.000,00

	31/12/2023 (12 meses)	31/12/2022 (12 meses)	31/12/2021 (12 meses)	31/12/2020 (12 meses)	31/12/2019 (12 meses)
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-735.000,00	-400.000,00	-350.000,00	-450.000,00	-611.000,00
5. Otras deudas (-)	-2.000,00				
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio					
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-737.000,00	-400.000,00	-350.000,00	-450.000,00	-611.000,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio					
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	-200.000,00	150.000,00	150.000,00	11.000,00	789.000,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.100.000,00	950.000,00	800.000,00	789.000,00	
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	900.000,00	1.100.000,00	950.000,00	800.000,00	789.000,00

Equilibrio y Endeudamiento

Gráficos de Equilibrio y Endeudamiento



Comentarios del Equilibrio Financiero y Endeudamiento

- En el 2023 el activo de la empresa se componía en un 77,52 % de activo no corriente y en un 22,48 % de activo corriente. Este activo se financiaba en un 68,81 % con capitales propios, en un 0,55 % con deuda a largo plazo y en un 30,65 % con deuda a corto plazo.
- El resultado de esta estructura financiera es un fondo de maniobra negativo e igual a **-1.347.000,00** euros, lo que equivale a una proporción del **-8,16** % del activo total de la empresa.
- Esta magnitud ha aumentado respecto al ejercicio anterior un 65,66 % habiendo aumentado también su proporción respecto al activo total de la compañía.
- La mejora entre 2022 y 2023 se ha debido a un aumento del activo corriente y una disminución del pasivo corriente.
- La cobertura del servicio de la deuda decreció un 177,31 % entre 2022 y 2023. En el 2023 esta magnitud toma valores negativos, lo que implica que la empresa no genera recursos líquidos positivos para hacer frente al endeudamiento.
- La cobertura de intereses decreció un 19,10 % entre 2022 y 2023 lo que implica un empeoramiento en la capacidad de la empresa para generar recursos para hacer frente al servicio de la deuda (carga financiera).
- El empeoramiento entre 2022 y 2023 se ha debido principalmente a un aumento de los gastos financieros.

Ratios

Ratios

① Cifras expresadas en €

	31/12/2023 (12 meses)	Variación %	31/12/2022 (12 meses)	Variación %
Ratios de equilibrio				
Fondo de maniobra (€)	-1.347.000,00	65.66	-3.922.000,00	3.09
Ratio fondo de maniobra	-0,08	66.67	-0,24	14.29
Ratio de solidez	0,89	23.61	0,72	2.86
Periodo Medio de Cobro (días)	362		0	
Periodo Medio de Pago (días)	281		0	
Ratio de Liquidez (%)	73,36	145.27	29,91	39.96
Ratio de Liquidez Inmediata (%)	17,80	-9.46	19,66	6.50
Ratios de endeudamiento				
Porcentaje de endeudamiento (%)	25,39	0.28	25,32	-11.10
Coste Medio de Financiación Externa	0,01	0.00	0,01	0.00
Cobertura del Servicio de la Deuda	-20,95	-177.31	27,10	-2.52
Cobertura de Intereses	18,00	-19.10	22,25	-8.40
Ratios generales y de actividad				
Autofinanciación generada por las ventas (%)	-13,42	-241.41	9,49	-33.59
Autofinanciación generada por los Activos (%)	-1,21	-230.11	0,93	-9.71
Punto Muerto	2,53	10.48	2,29	-56.38
Facturación media por Empleado	67.727,27	-18.56	83.157,90	26.72
Coste Medio por Empleado	15.909,09	-5.54	16.842,11	-13.07
Rotación de Activos	0,09	-10.00	0,10	42.86
Rotación de Inventario (días)				
Ratios de resultados				
Rentabilidad Económica (ROA) (%)	5,46	-1.44	5,54	-4.65
Rentabilidad de Explotación (%)	5,46	-2.50	5,60	-4.44
Rentabilidad Financiera (ROE) (%)	9,07	-7.73	9,83	-7.35

Comentarios de los Ratios

- La rentabilidad económica en el 2023 alcanzó un nivel positivo del 5,46 %.
- La rentabilidad económica en el 2023 se ha reducido desde el 5,54 % de 2022 hasta el 5,46 % de 2023 aunque manteniéndose positiva. A esta caída ha contribuido el descenso de la rotación de activos, cuyo índice ha pasado

de valer 0,10 a un nivel de 0,09.

- La rentabilidad financiera en el 2023 alcanzó un nivel positivo del 9,07 %.
- La estructura financiera de la empresa ha afectado positivamente a su rentabilidad financiera.