

31/12/2022

Anàlisi horitzontal i vertical del Balanç de Situació

	Anal. Vertical		Anal. Vertical	
	2022	%	2021	%
• Actiu No Corrent	60,00 €	0,05%	651,46 €	0,62%
Immobilitzat Intangible	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Immobilitzat Material	0,00 €	0,00%	591,46 €	0,56%
Inversions Financers Llarg termini	60,00 €	0,05%	60,00 €	0,06%
Actius per impost diferit	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
• Actiu Corrent	114.713,53 €	99,95%	104.586,53 €	99,38%
Existències	191,50 €	0,17%	251,50 €	0,24%
Realitzable	8.322,04 €	7,25%	9.435,35 €	8,97%
Inversions Financeres Temporals	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Periodificacions: Despeses Anticipades	825,56 €	0,72%	699,25 €	0,66%
Disponible	105.374,43 €	91,81%	94.200,43 €	89,51%
Actiu Total (AT)	114.773,53 €	100,00%	105.237,99 €	100,00%
• Patrimoni net	109.265,66 €	95,20%	100.803,42 €	95,79%
a) Recursos Propis	109.265,66 €	95,20%	100.678,42 €	95,67%
Capital	69.769,22 €	60,79%	69.769,22 €	66,30%
Reserves	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Resultats negatius d'exercicis anteriors	30.909,20 €	26,93%	36.629,85 €	34,81%
Resultat de l'exercici	8.587,24 €	7,48%	-5.720,65 €	-5,44%
b) Subvencions, Donacions i llegats	0,00 €	0,00%	125,00 €	0,12%
• Exigible a Ll/T o Passiu No Corrent	1.821,73 €	1,59%	1.644,75 €	1,56%
Provisions a llarg termini	1.821,73 €	1,59%	1.644,75 €	1,56%
Deutes a llarg termini	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Passius per impost diferit	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Periodificacions a llarg termini	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
• Exigible a C/T o Passiu Corrent	3.686,14 €	3,21%	2.789,82 €	2,65%
Provisions a curt termini	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Deutes a curt termini	-171,00 €	-0,15%	0,00 €	0,00%
Creditors Comercials i altres comptes a pagar	3.857,14 €	3,36%	2.789,82 €	2,65%
Periodificacions a curt termini	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Passiu Total i Patrimoni Net	114.773,53 €	100,00%	105.237,99 €	100,00%

Anal. Horitzontal	
Variació €	Variació %
-591,46 €	-90,79%
0,00 €	-
-591,46 €	-100,00%
0,00 €	-
0,00 €	-
10.127,00 €	9,68%
-60,00 €	-23,86%
-1.113,31 €	-11,80%
0,00 €	-
126,31 €	18,06%
11.174,00 €	11,86%
9.535,54 €	9,06%
8.462,24 €	8,39%
8.587,24 €	8,53%
0,00 €	-
0,00 €	-
-5.720,65 €	-15,62%
14.307,89 €	-250,11%
-125,00 €	-100,00%
176,98 €	10,76%
176,98 €	10,76%
0,00 €	-
0,00 €	-
0,00 €	-
896,32 €	32,13%
0,00 €	-
-171,00 €	100,00%
1.067,32 €	38,26%
0,00 €	-
9.535,54 €	9,06%

	2022	2021
Ingressos Explotació	83.841,33 €	71.351,49 €
Benefici abans Interessos i Impostos (BAIT)	8.586,58 €	-5.720,87 €
Benefici Abans Impostos (BAT)	8.587,24 €	-5.720,65 €
Benefici Després Interessos i Impostos (BDII)	8.587,24 €	-5.720,65 €

RÀTIOS

Ràtios Financers

Ràtios Liquiditat	2022	2021	V. Sector
Ràtio de Solvència	31,12	37,49	1,06
Ràtio de Liquiditat o Acid Test	30,84	37,15	0,88
Ràtio de Tresoreria immediata o Disponibilitat Ordinària	28,59	33,77	0,65
Ràtios Endeutament	2022	2021	V. Sector
Ràtio d'endeutament	0,05	0,04	0,55
Ràtio qualitat de l'endeutament o endeutament a curt termini	0,67	0,63	0,27

Les ràtios mostren una excelent liquiditat (capacitat frontar els pagaments a curt termini), i un nivell d'endeutament òptim (5%)

Ràtios econòmiques

Ràtios Econòmiques	2022	2021	V. Sector
Rendiment de l'Actiu (ROA)	7,48%	-5,44%	4%
Rendiment del Capital (ROE)	7,86%	-5,68%	8%
Rotació	73,05%	67,80%	
Marge	10,24%	-8,02%	
Palanquejament financer	105,05%	104,52%	
Efecte Fiscal	100,00%	100,00%	

BAIT / Actiu Total
Bº Net / Rec. Propis
Ing / Actiu total
BAIT / Ing
(Bº Net / BAT)

Index probabilitat de fer suspensió de pagaments

	2022	2021	V.ideal
INDEX ALMANT Z	14,15	15,21	-> 3:Excel·lent - (3 -1,8): Correcte - < 1,8 probabilitat de suspensió de pagaments
	2022	2021	V.ideal
INDEX AMAT Z	44,92	51,96	+ Bona salut financera; - Mala salut financera

Els resultats son excelents. Molt per sobre dels valors mínims.

Fons de Rotació

Fons de Maniobra (Capital de treball. Criteri normal)	2022	2021
Actiu Corrent	114.713,53	104.586,53
Passiu Corrent	3.686,14	2.789,82
Equilibri financer II/t (te en compte els deutes)	111.027,39	101.796,71
Capital de treball. Criteri restrictiu	2022	2021
Patrimoni Net	109.265,66	100.678,42
Actiu No corrent	60,00	651,46
Fons Maniobra Recursos Propis (no té en compte els deutes)	109.205,66	100.026,96

El Fons de rotació es un indicador per mostrar la solvència de l'empresa. El valor molt elevat es una garantia de la fermesa de l'empresa

CASH-FLOW (Econòmic)

	2022	2021
Benefici dps d'impostos	8.587,24	-5.720,65
+ Amortització	591,46	852,73
+ Pèrdues per deteriorament	0	0
- Reversió Deteriorament	0	0
+ - Rtats operacions immobilitzat	0	0
Benefici Recursos	9.178,70	-4.867,92
- Dividends		
Cash-Flow Econòmic	9.178,70	-4.867,92

L'empresa ha generat 9.178,70€€.