

Cafeteria Berlin Canarias, SL 2023

MES DICIEMBRE

ACTIVO	Notas de la MEMORIA	EJERCICIO	EJERCICIO	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la MEMORIA	EJERCICIO	EJERCICIO
		2023	2022			2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		29.778,03	32.218,24	A) PATRIMONIO NETO		262.327,21	235.482,98
I. Inmovilizado intangible.				A1. Fondos Propios.		262.327,21	235.482,98
II. Inmovilizado material.		14.993,86	17.434,07	I. Capital.		3.100,00	3.100,00
III. Inversiones inmobiliarias.				1. Capital escriturado.		3.100,00	3.100,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l. plazo.				2. (Capital no exigido).			
V. Inversiones financieras a largo plazo.		14.117,64	14.117,64	II. Prima de emisión.			
VI. Activos por impuesto diferido.		666,53	666,53	III. Reservas.		262.558,61	246.220,02
VII. Deudores Comerciales no corrientes				1. Reservas de Capitalización		6.315,40	282,16
				2. Otras Reservas		256.243,21	245.937,86
B) ACTIVO CORRIENTE		331.493,14	322.644,66	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).			
I. Activos no corrientes mantn para venta				V. Resultados de ejercicios anteriores.		-30.175,63	-30.175,63
II. Existencias.		12.560,52	12.560,52	VI. Otras aportaciones de socios.			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		141.061,89	173.373,74	VII. Resultado del ejercicio.		26.844,23	16.338,59
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		931,88	690,46	VIII. (Dividendo a cuenta).			
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		931,88	690,46	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo				A-2). Ajuste en patrimonio neto.			
2. Accionistas (Socios) por desembolsos exigidos.				A-3). Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
3. Otros deudores.		140.130,01	172.683,28	B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c. plazo.				I. Provisiones a largo plazo.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.		55.646,47	55.646,47	II. Deudas a largo plazo.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.			325,96	1. Deudas con entidades de crédito.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		122.224,26	80.737,97	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
				3. Otras deudas a largo plazo.			
				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. Deudas con características especiales a largo plazo			
				C) PASIVO CORRIENTE		98.943,96	119.379,92
				I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
				II. Provisiones a corto plazo.			
				III. Deudas a corto plazo.		48.706,08	66.679,04
				1. Deudas con entidades de crédito.		48.706,08	66.679,04
				2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
				3. Otras deudas a corto plazo.			
				IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.			
				V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		50.237,88	52.700,88
				1. Proveedores.		33.442,69	3.877,77
				a) Proveedores a Largo Plazo			
				b) Proveedores a Corto Plazo		33.442,69	3.877,77
				2. Otros acreedores.		16.795,19	48.823,11
				VI. Periodificaciones a corto plazo			
				VII. Deuda con características especiales a corto plazo			
TOTAL ACTIVO (A+B)		361.271,17	354.862,90	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		361.271,17	354.862,90

Cafeteria Berlin Canarias, SL 2023

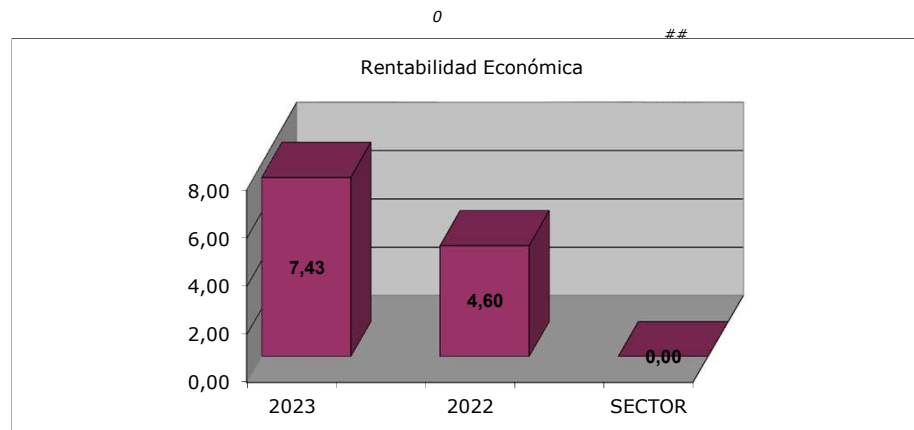
MES: DICIEMBRE

	Notas de la	<i>EJERCICIO</i>	<i>EJERCICIO</i>
		<i>2023</i>	<i>2022</i>
	MEMORIA		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	10	535.182,48	428.213,36
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.		-250.420,92	-163.985,69
5. Otros ingresos de explotación.		303,22	11.943,11
6. Gastos de personal.		-153.356,13	-163.654,77
7. Otros gastos de explotación.	10	-101.699,08	-83.986,91
8. Amortización del inmovilizado.	5	-2.440,21	-2.440,21
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	3		
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	5		
12. Diferencia negativa de combinaciones negocios			
13. Otros resultados	10	-2,80	7.552,03
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		27.566,56	33.640,92
14. Ingresos financieros.			
a) Imputación de Subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
b) Otros ingresos financieros			
15. Gastos financieros.		-722,33	-4.394,08
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	6		
17. Diferencias de cambio.			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	6		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero			
a) Incorporación al activo de gastos financieros			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores			
c) Resto de ingresos y gastos			
B) RESULTADO FINANCIERO		-722,33	-4.394,08
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		26.844,23	29.246,84
20. Impuesto sobre beneficios.	9		-12.908,25
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		26.844,23	16.338,59

Rentabilidad Económica

	2023	2022
Beneficio Explotación x 100	2.684.423,00	1.633.859,00
Activo Total	361.271,17	354.862,90

	2023	2022	SECTOR
RENTABILIDAD ECONOMICA	7,43	4,60	0,00



Beneficios Explotación x 100/Activo total

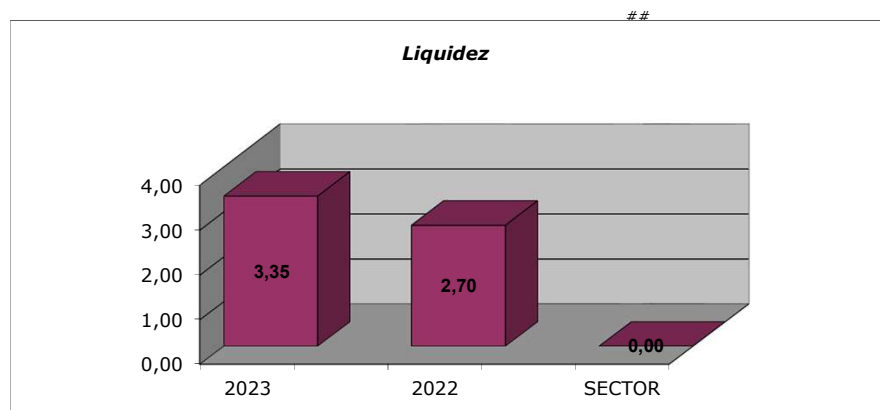
Rentabilidad que obtiene nuestro activo por la actividad de nuestra empresa

Es la que ha sido capaz de generar con los Activos de nuestra Compañía

Liquidez General ó Ratio de Solvencia

	2023	2022
Activo Corriente	331.493,14	322.644,66
Pasivo Corriente	98.943,96	119.379,92

	2023	2022	SECTOR
LIQUIDEZ GENERAL O RATIO SOLVENCIA	3,35	2,70	0,00



Activo Corriente/Pasivo Corriente

Capacidad de la empresa frente a la deudas a corto plazo

Indices: De 1 a 2 (Liquidez correcta)

< 1 (Técnicamente suspensión de pago)

> 2 (Activos circulante ociosos)

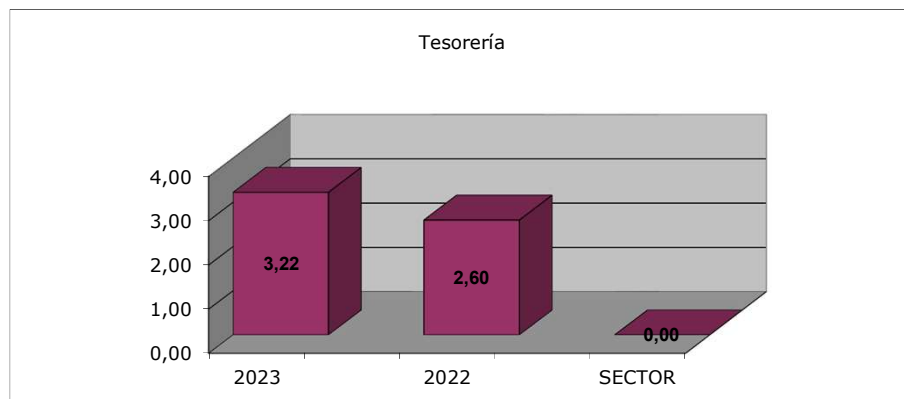
Nos permite conocer si al empresa es capaz de pagar a sus Acreedores a Corto Plazo con su Activo Corriente. Un magnifico ratio debería ser igual o superior a 1,50

Por cada 100 € que se deben, hay.... De Activo Corriente para pagar

Test Ácido

	2023	2022
Activo Corriente - Existencias	318.932,62	310.084,14
Pasivo Corriente	98.943,96	119.379,92

	2023	2022	SECTOR
TEST ACIDO	3,22	2,60	0,00



Activo Corriente - Existencias/ Pasivo Corriente

Capacidad de la empresa para afrontar deuda a Corto Plazo, excluyendo stocks

Indices: 1 (Liquidez Correcta)

< 1 (Peligro suspensión de pago)

> 2 (Activos circulantes ociosos)

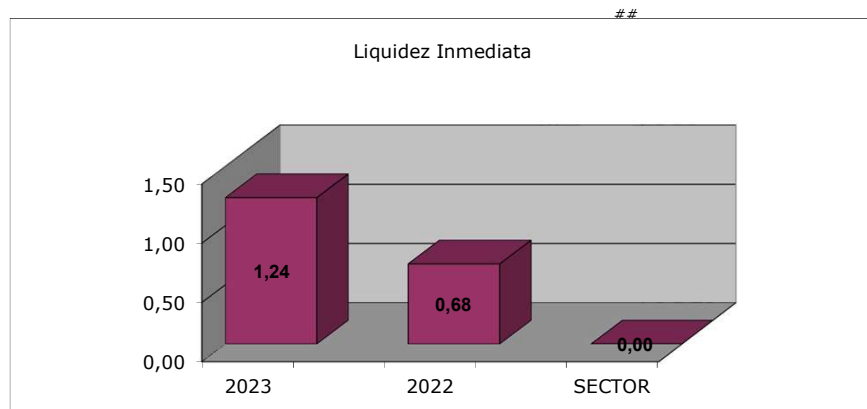
Nos mide lo mismo que la liquidez, pero sólo tiene en cuenta el disponible y realizable del Activo Corriente.

Igual que la liquidez pero sin tener en cuenta las existencias

Liquidez Inmediata

	2023	2022
Disponible	122.224,26	80.737,97
Pasivo Corriente	98.943,96	119.379,92

	2023	2022	SECTOR
LIQUIDEZ INMEDIATA	1,24	0,68	0,00



Disponible / Pasivo Corriente
(Efectivo y otros activos Líquidos equivalente)

Capacidad de la empresa para hacer frente a sus deudas sólo con el dinero de banco y Cajas.

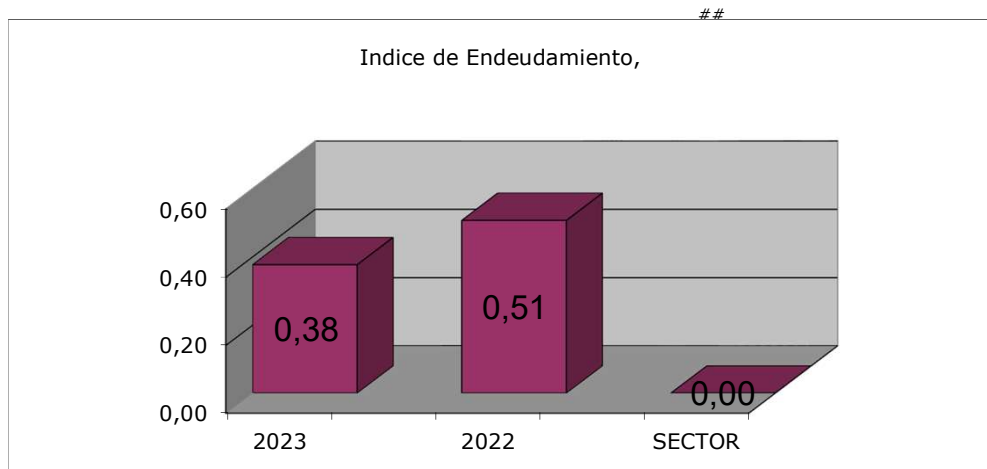
índices: de 0,1 a 0,4 (Tesorería Correcta)

< 0,1 (Problemas de Liquidez)
> 0,4 (Tesorería Ociosa)

Indice de Endeudamiento

	2023	2022
Recursos Ajenos	98.943,96	119.379,92
Recursos Propios	262.327,21	235.482,98

	2023	2022	SECTOR
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	0,38	0,51	0,00



Recursos Ajenos / Recursos Propios
(Pas no Corriente + Pas Corriente) / Patrimonio Neto

A menor valor, más bajo será el grado de endeudamiento reflejándose en una estabilidad para la entidad

Indices: 0,5 (Endeudamiento adecuado)

> 0,5 (Endeudamiento excesivo)
< 0,5 (Recursos propios ociosos)

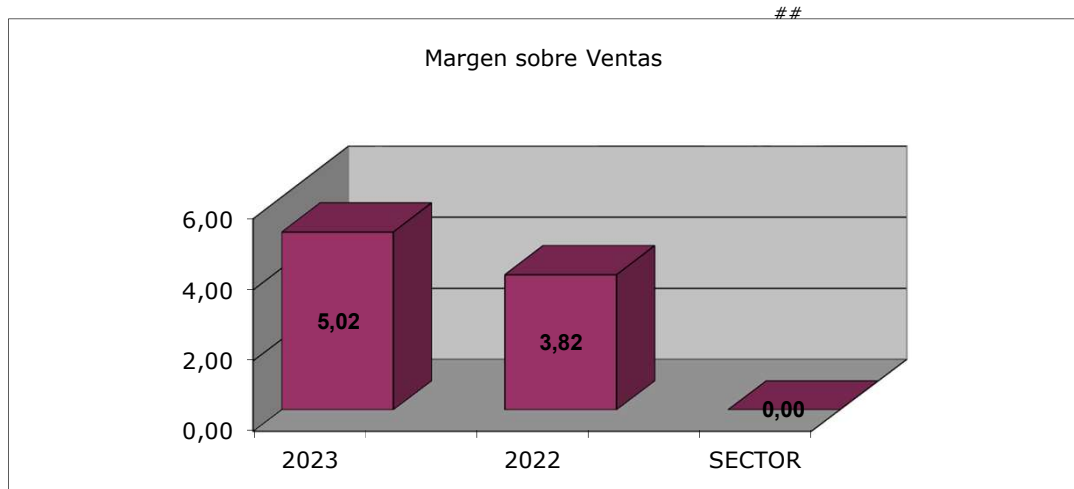
Nos mide si somos una Compañía que acude mucho a endeudarse para financiar su Activo.

Por cada 100 € que se deben, Son recursos propios de la Compañía

Margen sobre Ventas

	2023	2022
Beneficio Neto x 100	2.684.423,00	1.633.859,00
Ventas	535.182,48	428.213,36

	2023	2022	SECTOR
MARGEN SOBRE VENTAS	5,02	3,82	0,00



Beneficio Neto x 100 / Ventas

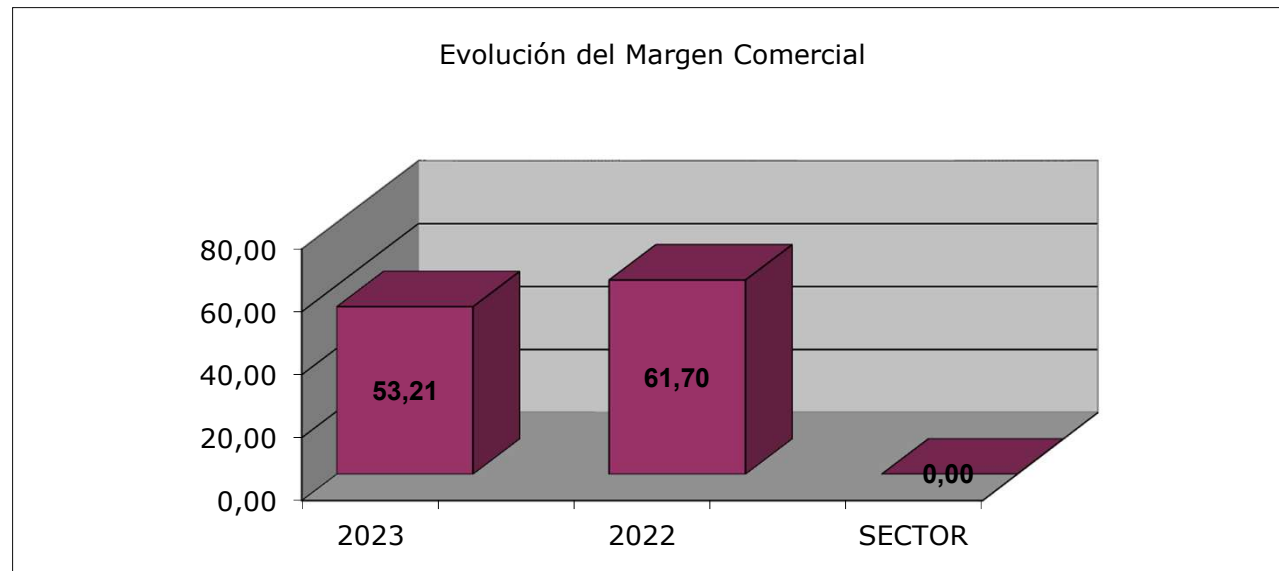
Beneficio Neto obtenido en relación las ventas realizadas por la empresa

Cuanto mayor sea el margen sobre ventas, mayor es la rentabilidad

Evolución Margen Comercial

	2023	2022	SECTOR
Cifra de Ventas	535.182,48	428.213,36	0,00
Coste de Ventas	-250.420,92	-163.985,69	0,00
Margen Bruto	284.761,56	264.227,67	

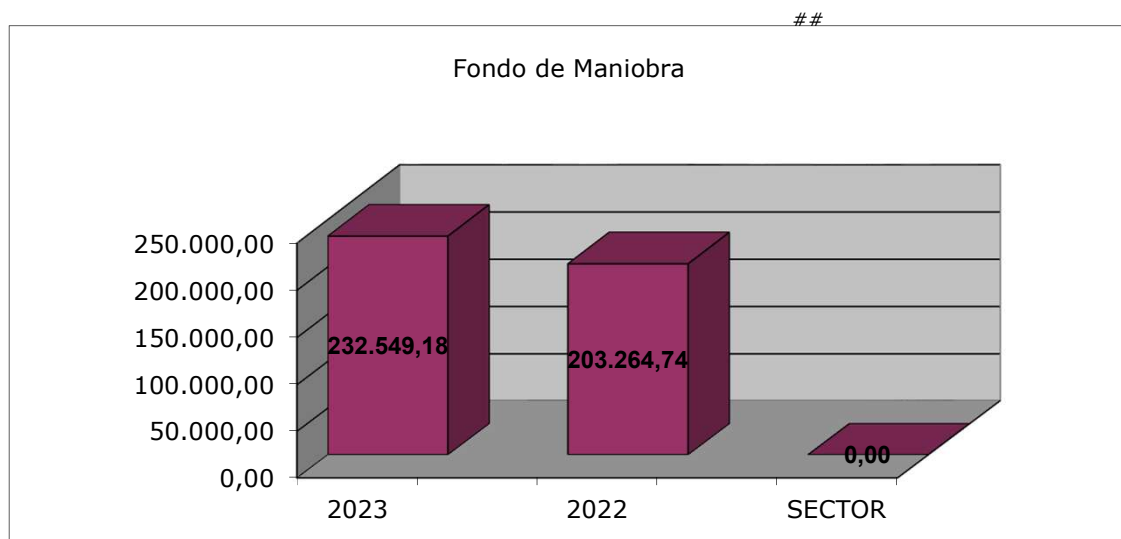
	2023	2022	SECTOR
% Margen Bruto/Ventas	53,21	61,70	0,00



Fondo de Maniobra

	2023	2022
Activo Corriente	331.493,14	322.644,66
Pasivo Corriente	98.943,96	119.379,92

	2023	2022	SECTOR
FONDO DE MANIOBRA	232.549,18	203.264,74	0,00



Incremento

(Fondo de Maniobra año "n" x 100 / año "n+1")

$$\frac{232.549,18 \times 100}{203.264,74} = 14,41$$

El Fondo de Maniobra es la parte del Activo Corriente de una empresa financiada con deuda a largo plazo (pasivo no corriente). Se calcula la diferencia entre el activo corriente y la deuda a corto plazo (pasivo corriente). El fondo de maniobra también se conoce como fondo de rotación, o por su nombre en inglés, working capital.

Fondo Maniobra = Activo Corriente - Pasivo Corriente

El fondo de maniobra variará según el momento del año debido a la actividad que desarrolla la empresa. Por lo tanto, su control es muy importante, ya que la liquidez y solvencia de una empresa a corto plazo, pilares fundamentales de la materia financiera.