

DESCRIPCIÓN	Diciembre-21						Diciembre-20					
	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.	Importancia	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.	Importancia
<b>A) TESORERÍA o DISPONIBILIDAD ORDINARIA</b>	10.895.057	100,00%	<b>ALTA</b>	8.166.590	299%	<b>ALTA</b>	2.728.466	100,00%	<b>ALTA</b>	-825.418	-23,23%	<b>BAJA</b>
<b>I) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	10.895.057	100,00%	<b>ALTA</b>	8.166.590	299%	<b>ALTA</b>	2.728.466	100,00%	<b>ALTA</b>	-825.418	-23,23%	<b>BAJA</b>
1. Caja	0	-	-	-1.101.066	-	-	1.101.066	40,36%	<b>ALTA</b>	205.466	22,94%	<b>ALTA</b>
2. Bancos	10.895.057	100,00%	<b>ALTA</b>	9.267.657	569%	<b>ALTA</b>	1.627.400	59,65%	<b>ALTA</b>	-1.030.884	-38,78%	<b>BAJA</b>
3. Otros activos líquidos equivalentes	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
<b>B) PASIVO CORRIENTE</b>	7.064.145	-	-	2.863.445	68,17%	<b>ALTA</b>	4.200.700	-	-	-170.858	-3,91%	<b>BAJA</b>
<b>I) Pasivos vinculados a activos no ctes.mantenidos para la</b>	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
<b>II) Provisiones a corto plazo</b>	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
<b>III) Deudas a corto plazo</b>	2.640.085	-	-	1.525.085	137%	<b>ALTA</b>	1.115.000	-	-	129.353	13,12%	<b>ALTA</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
2. Deudas con entidades de crédito	1.627.595	-	-	512.595	45,97%	<b>ALTA</b>	1.115.000	-	-	129.353	13,12%	<b>ALTA</b>
3. Acreedores por arrendamiento financiero	12.490	-	-	12.490	-	-	0	-	-	-	-	-
4. Derivados financieros a corto plazo	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
5. Otros pasivos financieros	1.000.000	-	-	1.000.000	-	-	0	-	-	-	-	-
<b>IV) Deudas con empresas del grupo y asociadas a cto.pzo.</b>	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
<b>V) Acreedores comerc.y otras cuentas a pagar</b>	4.424.061	-	-	1.338.361	43,37%	<b>ALTA</b>	3.085.700	-	-	-300.211	-8,87%	<b>BAJA</b>
1. Proveedores	2.645.000	-	-	568.000	27,35%	<b>ALTA</b>	2.077.000	-	-	217.578	11,70%	<b>ALTA</b>
2. Proveedores, efectos comerciales a pagar	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
3. Proveedores, empresas del grupo y asociadas a cto.pzo.	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
4. Acreedores varios a corto plazo	425.000	-	-	-	-	-	425.000	-	-	-258.853	-37,85%	<b>BAJA</b>
5. Acreedores, efectos comerciales a pagar	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
6. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
7. Pasivos por impuesto corriente	253.682	-	-	-46.318	-15,44%	<b>BAJA</b>	300.000	-	-	20.000	7,14%	<b>MEDIA</b>
8. Hacienda Pública, acreedora por IVA.	475.379	-	-	402.179	549%	<b>ALTA</b>	73.200	-	-	-15.348	-17,33%	<b>BAJA</b>
9. Hacienda Pública, acreedora por subvenciones a reintegrar	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
10. Seguridad Social, acreedora	370.000	-	-	370.000	-	-	0	-	-	-289.088	-	-
11. Hacienda Pública, I.V.A. repercutido	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-

# AUDITORÍA DE LA DISPONIBILIDAD ORDINARIA

DESCRIPCIÓN	Diciembre-21						Diciembre-20					
	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.	Importancia	Valores	% s/Total	Importancia	Desviación	% Desv.	Importancia
12. Hacienda Pública, retenciones practicadas	255.000	-	-	44.500	21,14%	<b>ALTA</b>	210.500	-	-	25.500	13,78%	<b>ALTA</b>
13. Anticipos de clientes	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
<b>VI) Periodificaciones a corto plazo</b>	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
<b>VII) Deudas con caract.especiales a corto plazo</b>	0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
<b>TESORERÍA - PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.830.911</b>	<b>35,16%</b>	<b>ALTA</b>	<b>5.303.145</b>	<b>360%</b>	<b>ALTA</b>	<b>-1.472.234</b>	<b>-53,96%</b>	<b>BAJA</b>	<b>-654.560</b>	<b>-80,05%</b>	<b>BAJA</b>
COEFICIENTE DE TESORERÍA	2,60	-	-	1	31,23%	<b>ALTA</b>	1,98	-	-	0	-2,74%	<b>BAJA</b>

## VALORES DE LAS DIFERENCIAS

Diferencia 'BAJA'	<b>2,00</b>
Diferencia 'MEDIA'	<b>6,00</b>
Diferencia 'ALTA'	<b>8,00</b>

## RESUMEN DE LAS DESVIACIONES EN PORCENTAJES

DESGLOSE APARTADOS	ALTA	BAJA	MEDIA
<b>TESORERÍA</b>	299,31%	-	-
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	68,17%	-	-
<b>DISPONIBILIDAD ORDINARIA</b>	360,21%	-	-
<b>COEFICIENTE DE TESORERÍA</b>	31,23%	-	-

El coeficiente medio de Tesorería en términos generales tiene que ser = > 0.2

El coeficiente de la empresa en el ejercicio Diciembre-2021, está situado en un 2,60.

El coeficiente medio de Tesorería se encuentra por encima de la media recomendable.

La desviación absoluta del coeficiente de Tesorería es del 31,23 %. Procede contemplar la evolución de los Fondos Propios y el desplazamiento hacia otras áreas de circulante.