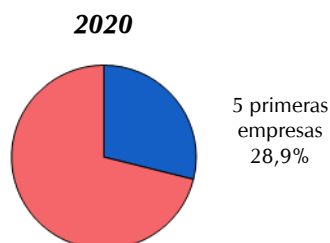
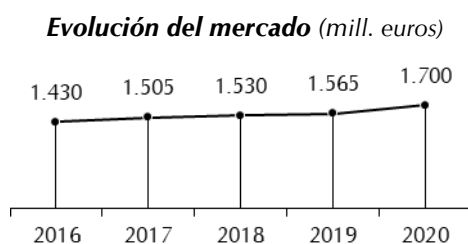


## Objeto del estudio y principales contenidos

DBK presenta la tercera edición de su *Informe Especial Servicios Funerarios*, en el cual se analizan en profundidad la **estructura** del sector, la **evolución** reciente y prevista del mercado, y el **posicionamiento** y los **resultados competitivos** de las **33 principales empresas** que operan en el mismo. El estudio, elaborado a partir de **información primaria** procedente de dichas compañías, incorpora información detallada y de primera mano relativa a:

- ⇒ La **estructura de la oferta**: número de empresas y de tanatorios, distribución de las empresas por comunidades autónomas y provincias, forma jurídica, empleo, facturación, crecimiento, resultados y rentabilidad. Evolución del grado de concentración
- ⇒ La **comparativa** del tamaño y los resultados medios por empresa **por comunidades autónomas**: facturación, crecimiento, resultados (EBITDA, resultado de explotación, resultado antes de impuestos), margen de explotación
- ⇒ La evolución del **valor del mercado** y del **número de defunciones**
- ⇒ La cartera de **servicios**, las **instalaciones** y el **ámbito de actuación** de las **principales empresas**
- ⇒ La evolución de la **facturación**, total y en el sector, de las principales empresas
- ⇒ La **distribución de la facturación** de algunas de las principales empresas por **zonas geográficas** y **tipo de servicio**
- ⇒ La facturación en el **extranjero** de las principales empresas
- ⇒ Las **cuotas de mercado** de las principales empresas
- ⇒ Los **resultados financieros** de las principales empresas: balance, cuenta de pérdidas y ganancias, ratios de rentabilidad y otros ratios económico-financieros
- ⇒ Las **oportunidades** y **amenazas** a las que se enfrenta el sector
- ⇒ Las **previsiones** de evolución del mercado

## Principales magnitudes del sector



### Los ingresos del sector aumentaron un 8,6% en 2020

La actividad de las empresas del sector se vio marcada en 2020 por la **crisis de la COVID-19** y el sensible **incremento del número de fallecimientos**, que hizo aumentar notablemente la carga de trabajo. Sin embargo, las **restricciones** impuestas en la celebración de velatorios y la **menor demanda de servicios complementarios** limitaron el aumento de la facturación.

De este modo, el valor del mercado registró en 2020 un **incremento del 8,6%**, hasta los **1.700 millones** de euros. En dicho año se produjeron cerca de **493.000 fallecimientos** (+17,7% respecto a 2019), eligiéndose ya la **incineración en cerca de la mitad** de los casos.

El sector sigue caracterizándose por una notable **atomización**, estando compuesto por unos **1.300 operadores**, en su mayor parte de **pequeño tamaño** y con un **ámbito de actuación local**. Sin embargo, las últimas operaciones de compra y fusión de empresas, algunas de ellas todavía pendientes de aprobación, están haciendo aumentar el grado de concentración. Las **cinco primeras compañías** reunieron en 2020 el **29% del mercado**.

## ÍNDICE DE CONTENIDOS

La tercera edición del **Informe Especial** de DBK "Servicios Funerarios" cuenta con una extensión de 311 páginas y está estructurado conforme al siguiente esquema de contenidos:

### Ámbito del estudio

### Principales conclusiones

Tabla 1. Datos de síntesis, 2020.

### 1. Estructura y evolución del sector

#### 1.1. Estructura de la oferta

Tabla 2. Distribución de las empresas por comunidades autónomas, 2020.

Tabla 3. Distribución de las empresas por provincias, 2020.

Tabla 4. Evolución del número de empleados, 2010-2020.

Tabla 5. Distribución de las empresas por estratos de número de empleados en 2020.

Tabla 6. Distribución de las empresas por estratos de facturación en 2020.

Tabla 7. Distribución de las empresas por estratos de crecimiento de la facturación en 2020.

Tabla 8. Distribución de las empresas según la forma jurídica, 2020.

Tabla 9. Distribución de los tanatorios por comunidades autónomas, 2020.

Tabla 10. Número de empresas, tanatorios, de salas de vela y crematorios, 2020.

Tabla 11. Distribución de los crematorios por comunidades autónomas, 2020.

Tabla 12. Grado de concentración de la oferta, 2014 y 2020.

#### 1.2. Fuerzas competitivas y factores clave de éxito

Tabla 13. Fuerzas competitivas relevantes, 2021.

Tabla 14. Factores clave de éxito, 2021.

#### 1.3. Evolución de la actividad

Tabla 15. Evolución del valor del mercado, 2010-2020.

Tabla 16. Distribución del valor del mercado por tipo de servicio, 2020.

Tabla 17. Evolución del número de defunciones, 2005-2020.

Tabla 18. Evolución del número medio de defunciones diarias, 2005-2020.

Tabla 19. Evolución del número de incineraciones, 2005-2020. Proyección 2025.

Tabla 20. Evolución del número medio de incineraciones por día, 2005-2020. Proyección 2025.

Tabla 21. Evolución del número de inhumaciones, 2005-2020. Proyección 2025.

Tabla 22. Evolución del número medio de inhumaciones por día, 2005-2020. Proyección 2025.

Tabla 23. Distribución de la facturación de las empresas en función de las comunidades autónomas en que están ubicadas, 2020.

Tabla 24. Facturación media por empresa por zonas geográficas, 2020.

Tabla 25. Crecimiento medio de la facturación media por empresa por zonas geográficas, 2020/2019.

#### 1.4. La demanda

##### 1.4.1. Indicadores demográficos

Tabla 26. Evolución de la tasa de mortalidad por edad, 2006-2019.

Tabla 27. Distribución del número de defunciones por sexo y edad, 2010 y 2020.

Tabla 28. Número de defunciones por comunidades autónomas de residencia del fallecido, 2020.

Tabla 29. Número medio de habitantes y defunciones por empresa, tanatorio y sala de vela, 2020.

Tabla 30. Número medio de habitantes por tanatorio por comunidades autónomas, 2020.

Tabla 31. Número medio de defunciones por tanatorio según la comunidad autónoma de residencia del fallecido, 2020.

Tabla 32. Distribución del número de defunciones entre incineración e inhumación, 2005-2020. Proyección 2025.

Tabla 33. Evolución de la población de más de 64 y de 84 años, 2006-2020.

Tabla 34. Población de más de 64 y de 84 años por comunidades autónomas, 2020.

##### 1.4.2. Seguros de decesos

Tabla 35. Evolución del número de asegurados de decesos, 2010-2020.

Tabla 36. Distribución geográfica del número de asegurados de decesos, 2020.

Tabla 37. Distribución del número de asegurados de decesos por tramos de edad, 2020.

Tabla 38. Evolución de las primas percibidas por seguros de decesos, 2010-2020.

Tabla 39. Distribución geográfica de las primas percibidas por seguros de decesos, 2020.

Tabla 40. Número de defunciones cubiertas por seguros de decesos, 2019.

##### 1.4.3. Residencias para la tercera edad y hospitales

Tabla 41. Evolución del número de plazas en residencias para la tercera edad, 2007-2020. Distribución por titularidad del centro, 2019-2020.

Tabla 42. Distribución geográfica de las plazas en residencias para la tercera edad, 2020.

Tabla 43. Distribución geográfica de los hospitales, 2021.

Tabla 44. Distribución geográfica de las camas de hospital, 2021.

Tabla 45. Número de hospitales y de camas por finalidad asistencial, 2021.

#### 1.5. Costes, rentabilidad y financiación

Tabla 46. Balance de situación agregado de treinta de las principales empresas, 2019-2020.

Tabla 47. Cuenta de pérdidas y ganancias agregada de treinta de las principales empresas, 2019-2020.

Tabla 48. Ratios de rentabilidad y otros ratios económico-financieros de treinta de las principales empresas, 2019-2020.

Tabla 49. Distribución de las empresas por estratos de EBITDA en 2020.

Tabla 50. EBITDA medio por empresa por zonas geográficas, 2020.

Tabla 51. Distribución de las empresas por estratos de resultado de explotación en 2020.

Tabla 52. Resultado de explotación medio por empresa por zonas geográficas, 2020.

Tabla 53. Distribución de las empresas por estratos de margen de explotación en 2020.

Tabla 54. Margen de explotación medio por empresa por zonas geográficas, 2020.

Tabla 55. Distribución de las empresas por estratos de resultado antes de impuestos en 2020.

Tabla 56. Resultado antes de impuestos medio por empresa por zonas geográficas, 2020.

## **2. Principales competidores**

### **2.1. Accionistas y recursos**

Tabla 57. Composición de los grupos analizados, 2020.

Tabla 58. Principales operaciones corporativas efectuadas por algunas de las principales empresas, 2019-septiembre 2021.

Tabla 59. Titularidad del capital de las principales empresas, 2020.

Tabla 60. Servicios ofrecidos por algunas de las principales empresas, septiembre 2021.

Tabla 61. Plantilla de las principales empresas, 2018-2020.

Tabla 62. Número y localización de las instalaciones de velatorio en España de algunas de las principales empresas, septiembre 2021.

Tabla 63. Número de salas de vela en España de algunas de las principales empresas, septiembre 2021.

Tabla 64. Número de cementerios y crematorios en España de algunas de las principales empresas, septiembre 2021.

Tabla 65. Número de vehículos fúnebres en España de algunas de las principales empresas, septiembre 2021.

### **2.2. Diversificación**

Tabla 66. Facturación total y facturación en el sector de las principales empresas, 2019-2020.

Tabla 67. Facturación en el sector por áreas geográficas de las principales empresas, 2020.

Tabla 68. Evolución de la participación de la facturación en el sector en el extranjero respecto a la facturación en el sector de las principales empresas, 2018-2020.

Tabla 69. Distribución de la facturación de algunas de las principales empresas por tipo de servicio, 2020.

### **2.3. Clientes**

Tabla 70. Distribución de la facturación de algunas de las principales empresas por zonas geográficas, 2020.

Tabla 71. Distribución de la facturación de algunas de las principales empresas por tipo de cliente, 2020.

Tabla 72. Inversión en acciones de marketing realizada por algunas de las principales empresas, 2020.

Tabla 73. Número de servicios realizados por algunas de las principales empresas en España, 2020.

Tabla 74. Países en que están presentes las principales empresas, 2020.

Tabla 75. Certificados de sistemas de gestión de calidad, gestión medioambiental y otros certificados obtenidos por algunas de las principales empresas, septiembre 2021.

Tabla 76. Redes sociales en las que están presentes algunas de las principales empresas, septiembre 2021.

### **2.4. Facturación y cuotas**

Tabla 77. Evolución de la facturación total de las principales empresas, 2018-2020.

Tabla 78. Evolución de la facturación en el sector en España de las principales empresas, 2018-2020.

Tabla 79. Evolución de la facturación en el sector en el extranjero de las principales empresas, 2018-2020.

Tabla 80. Cuotas de mercado de las principales empresas, 2018-2020.

### **2.5. Resultados, ratios de rentabilidad y otros ratios económico-financieros**

Tabla 81. Resultado de explotación de las principales empresas, 2020.

Tabla 82. Resultado antes de impuestos de las principales empresas, 2020.

Tabla 83. ROE de las principales empresas, 2020.

Tabla 84. ROI de las principales empresas, 2020.

Tabla 85. ROS de las principales empresas, 2020.

Tabla 86. Valor añadido por empleado de las principales empresas, 2020.

Tabla 87. Coste laboral por empleado de las principales empresas, 2020.

Tabla 88. Ratio de liquidez de las principales empresas, 2020.

Tabla 89. Ratio de endeudamiento de las principales empresas, 2020.

Tabla 90. Cobertura del inmovilizado de las principales empresas, 2020.

## **3. Perspectivas**

### **3.1. Amenazas, oportunidades y tendencias**

Tabla 91. Amenazas, oportunidades y tendencias, 2021.

### **3.2. Previsiones de crecimiento**

Tabla 92. Previsión de evolución del valor del mercado, 2021-2022.

Tabla 93. Proyectos de inversión de algunas de las principales empresas, septiembre 2021.

Tabla 94. Previsión de variación de la facturación en el sector en España de algunas de las principales empresas, 2021-2022.

## **4. Perfiles de las principales empresas**

Para cada una de las empresas analizadas se incorpora un perfil en el que se recogen diversos indicadores de su actividad: accionistas, plantilla, número y localización de las instalaciones de velatorio, número de crematorios y cementerios gestionados, facturación, distribución de la facturación por zonas y cuotas de mercado.

Dentro de este capítulo se incluyen además los estados financieros reclasificados (balance de situación y cuenta de pérdidas y ganancias) y los ratios de rentabilidad y otros ratios económico-financieros para los años 2018, 2019 y 2020 de las principales empresas.