

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

 NIF: **01010** B61356986

 Forma jurídica:
 Forma jurídica:

 SA: **01011**

 SL: **01012** X

 Otras: **01013**

 LEI: **01009**

 Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
 Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)

 Denominación social: **01020** KIMBURU, S.L.

 Domicilio social: **01022** GARBI 88-90

 Municipio: **01023** PINEDA DE MAR

 Provincia: **01025** BARCELONA

 Código Postal: **01024** 08397

 Teléfono: **01031**

 Dirección de e-mail de contacto de la empresa
 Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa **01037** elisabet.camps@grupserhs.com

 Pertenencia a un grupo de sociedades:
 Pertinença a un grup de societats:

DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL

NIF / NIF

Sociedad dominante directa: Societat dominant directa:	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo: Societat dominant última del grup:	01061	GRUP SERHS, SA	01060	A58482480

ACTIVIDAD
ACTIVITAT

 Actividad principal: **02009** PROMOCIO I LLOGUER D'IMMOBLES (1)
 Activitat principal:
 Código CNAE: **02001** 4110 (1)
 Codi CNAE:

PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIAT

 a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y empleo con discapacidad:
 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

	EJERCICIO EXERCICI	2016 (2)	EJERCICIO EXERCICI	2015 (3)
FIJO: FIX (4):	04001	0,20		0,30
NO FIJO: NO FIX (5):	04002			

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

04010		
--------------	--	--

 b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:
 Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:

EJERCICIO EXERCICI				2016 (2)	EJERCICIO EXERCICI				2015 (3)
HOMBRES HOMES				MUJERES DONES		HOMBRES HOMES		MUJERES DONES	
FIJO: FIX:	04120			04121			1,00		
NO FIJO: NO FIX:	04122			04123					

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES

 Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:
 Data d'inici a la qual van referits els comptes:
 Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:
 Data de tancament a la qual van referits els comptes:

EJERCICIO EXERCICI 2016 (2)			
	AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA
01102	2016	09	01
01101	2017	08	31

EJERCICIO
EXERCICI

2015

(3)

AÑO
ANY

MES
MES

DÍA
DIA

2015	09	01
2016	08	31

 Número de páginas presentadas al depósito:
 Nombre de pàgines presentades al dipòsit:

01901	0
--------------	---

 En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:
 En el cas que no figurin consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa:

01903	
--------------	--

UNIDADES
UNITATS

 Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos
 que integran sus cuentas anuales:
 Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren
 els vostres comptes anuals:

Euros:	09001	X
Miles de euros:	09002	
Millones de euros:	09003	

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). / Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Real Decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).
- (2) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
- (3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: / Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents:
- a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. / Si durant l'any no hi ha hagut importants moviments de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al principi i al final de l'exercici.
- b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. / Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividiu-la per dotze.
- c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada. / Si hi ha haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal que n'hagi resultat afectat s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior): / Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior):

n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas

nombre de persones contractades x nombre mitjà de setmanes treballades

APLICACIÓN DE RESULTADOS
 APLICACIÓ DE RESULTATS (1)

	EJERCICIO	
	EXERCICI 2016 (2)	EXERCICI 2015 (3)
Base de reparto <i>Base de repartiment</i>		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias <i>Saldo del compte de pèrdues i guanys</i>	91000 688.255,35	-51.702,65
Remanente <i>Romanent</i>	91001	
Reservas voluntarias <i>Reserves voluntàries</i>	91002	
Otras reservas de libre disposición <i>Altres reserves de lliure disposició</i>	91003	
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN <i>TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ</i>	91004 688.255,35	-51.702,65

	EJERCICIO	
	EXERCICI 2016 (2)	EXERCICI 2015 (3)
Aplicación a <i>Aplicació a</i>		
Reserva legal <i>Reserva legal</i>	91005 68.825,54	
Reserva por fondo de comercio <i>Reserva per fons de comerç</i>	91006	
Reservas especiales <i>Reserves especials</i>	91007	
Reservas voluntarias <i>Reserves voluntàries</i>	91008	
Dividendos <i>Dividends</i>	91009	
Remanente y otros <i>Romanent i altres</i>	91010	-51.702,65
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores <i>Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors</i>	91011 619.429,82	
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO <i>TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT</i>	91012 688.255,35	-51.702,65

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO
 INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS DURANT L'EXERCICI (4)

	EJERCICIO	
	EXERCICI 2016 (2)	EXERCICI 2015 (3)
Período medio de pago a proveedores (días) <i>Període mitjà de pagament a proveïdors (dies)</i>	94705 173,00	99,00

(1) Artículos 253.1 y 273.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio). / Articles 253.1 i 273.1 de la Llei de Societats de Capital (RD 1/2010, de 2 de juliol).

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas. / Calculats d'acord amb l'article cinquè de la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

NIF: NIF: B61356986 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: KIMBURU, S.L. 		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		UNIDAD / UNITAT (1) Euros: Euros: 09001 X Miles: Milers: 09002 Millones: Milions: 09003	
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2016 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2015 (3)	
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT	11000		8.892.047,32	7.989.154,55	
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	11100			491,38	
II. Inmovilizado material Immobilitzat material	11200	4.	514.007,24		
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	11300	4.	7.908.880,75	7.960.879,79	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	11400		360.937,50		
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini	11500	6.	47.812,02	8.799,30	
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit	11600		60.409,81	18.984,08	
VII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents	11700				
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT	12000		11.593.144,47	11.343.263,97	
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda	12100				
II. Existencias Existències	12200		10.893.243,28	10.859.682,84	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar	12300		323.667,89	661,44	
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis	12380		303.397,82		
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini	12381				
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	12382		303.397,82		
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	12370				
3. Otros deudores Altres deutors	12390		20.270,07	661,44	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	12400		312.055,98	481.028,02	
V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini	12500	6.	93.229,83	250,00	
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	12600		5.661,21	1.641,67	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents	12700		-34.713,72		
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B)	10000		20.485.191,79	19.332.418,52	

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. / Marqueu les caselles corresponents, segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals han d'elaborar-se en la mateixa unitat.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:	B61356986	Espacio destinado para las firmas de los administradores <i>Espai destinat per a les signatures dels administradors</i>
--	---	--

PATRIMONIO NETO Y PASIVO <i>PATRIMONI NET I PASSIU</i>		NOTAS DE LA MEMORIA <i>NOTES DE LA MEMÒRIA</i>	EJERCICIO <i>EXERCICI</i> 2016 ⁽¹⁾	EJERCICIO <i>EXERCICI</i> 2015 ⁽²⁾
A) PATRIMONIO NETO <i>PATRIMONI NET.</i>	20000		10.647.284,48	11.981.744,88
A-1) Fondos propios <i>Fons propis</i>	21000	7.	10.647.284,48	11.981.744,88
I. Capital <i>Capital</i>	21100		12.846.633,22	12.846.633,22
1. Capital escriturado <i>Capital escripturat</i>	21110		12.846.633,22	12.846.633,22
2. (Capital no exigido) <i>(Capital no exigit)</i>	21120			
II. Prima de emisión <i>Prima d'emissió</i>	21200			
III. Reservas <i>Reserves</i>	21300		-2.115.468,13	-92.752,37
1. Reserva de capitalización <i>Reserva de capitalització</i>	21350			
2. Otras reservas <i>Altres reserves</i>	21360		-2.115.468,13	-92.752,37
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) <i>(Accions i participacions en patrimoni pròpies)</i>	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores <i>Resultats d'exercicis anteriors</i>	21500		-772.135,97	-720.433,32
VI. Otras aportaciones de socios <i>Altres aportacions de socis</i>	21600			
VII. Resultado del ejercicio <i>Resultat de l'exercici</i>	21700		688.255,36	-51.702,65
VIII. (Dividendo a cuenta) <i>(Dividend a compte)</i>	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto <i>Altres instruments de patrimoni net</i>	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor <i>Ajuts per canvis de valor</i>	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos <i>Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE <i>PASSIU NO CORRENT</i>	31000		1.659.588,17	353.306,82
I. Provisiones a largo plazo <i>Provisions a llarg termini</i>	31100			
II. Deudas a largo plazo <i>Deutes a llarg termini</i>	31200		1.044.588,17	353.306,82
1. Deudas con entidades de crédito <i>Deutes amb entitats de crèdit</i>	31220	6.1	995.553,45	344.507,52
2. Acreedores por arrendamiento financiero <i>Creditors per arrendament financer</i>	31230			
3. Otras deudas a largo plazo <i>Altres deutes a llarg termini</i>	31290	6.1	49.034,72	8.799,30
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo <i>Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</i>	31300		615.000,00	
IV. Pasivos por impuesto diferido <i>Passius per impost diferit</i>	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo <i>Periodificacions a llarg termini</i>	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes <i>Creditors comercials no corrents</i>	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo <i>Deute amb característiques especials a llarg termini</i>	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*

(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

NIF: NIF: B61356986 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: KIMBURU, S.L. 		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
--	--	---	--	--

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2016 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2015 (2)
C) PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000		8.178.319,14	6.997.366,82
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	32100			
II. Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini	32200			
III. Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300	6.	146.957,64	395.495,71
1. Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320		146.957,64	395.495,71
2. Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	32330			
3. Otras deudas a corto plazo Altres deutes a curt termini	32390			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400		7.773.083,96	6.591.930,84
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500		257.444,19	9.940,27
1. Proveedores Proveïdors	32580		8.345,62	
a) Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32581			
b) Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32582		8.345,62	
2. Otros acreedores Altres creditors	32590		249.098,57	9.940,27
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600		833,35	
VII. Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	30000		20.485.191,79	19.332.418,52

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF:		B61356986			
DENOMINACIÓN SOCIAL:					
DENOMINACIÓ SOCIAL:					
KIMBURU, S.L.					
				Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2016 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2015 (2)	
1.	Importe neto de la cifra de negocios <i>Import net de la xifra de negocis</i>	40100			
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación <i>Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</i>	40200			
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo <i>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</i>	40300			
4.	Aprovisionamientos <i>Aprovisionaments</i>	40400			
5.	Otros ingresos de explotación <i>Altres ingressos d'explotació</i>	40500	686.240,51	55.032,99	
6.	Gastos de personal <i>Despeses de personal</i>	40600	-15.985,03	-12.358,81	
7.	Otros gastos de explotación <i>Altres despeses d'explotació</i>	40700	-121.313,42	-42.146,11	
8.	Amortización del inmovilizado <i>Amortització de l'immobilitzat</i>	40800	4. -128.891,78	-48.665,99	
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras <i>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</i>	40900			
10.	Excesos de provisiones <i>Excessos de provisions</i>	41000			
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado <i>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</i>	41100	4 747.745,64		
12.	Diferencia negativa de combinaciones de negocio <i>Diferència negativa de combinacions de negoci</i>	41200			
13.	Otros resultados <i>Altres resultats</i>	41300			
A)	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) <i>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</i> ..	49100	1.167.795,92	-48.137,92	
14.	Ingresos financieros <i>Ingressos financers</i>	41400	103.188,36	29,93	
a)	Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero <i>Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer</i>	41430			
b)	Otros ingresos financieros <i>Altres ingressos financers</i>	41490	103.188,36	29,93	
15.	Gastos financieros <i>Despeses financeres</i>	41500	-353.310,48	-20.828,87	
16.	Variación de valor razonable en instrumentos financieros <i>Variació de valor raonable en instruments financers</i>	41600			
17.	Diferencias de cambio <i>Diferències de canvi</i>	41700			
18.	Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros <i>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</i>	41800			
19.	Otros ingresos y gastos de carácter financiero <i>Altres ingressos i despeses de caràcter financer</i>	42100			
a)	Incorporación al activo de gastos financieros <i>Incorporació a l'actiu de despeses financeres</i>	42110			
b)	Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores <i>Ingressos financers derivats de convenis de creditors</i>	42120			
c)	Resto de ingresos y gastos <i>Resta d'ingressos i despeses</i>	42130			
B)	RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) <i>RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</i>	49200	-250.122,12	-20.798,94	
C)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) <i>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)</i>	49300	917.673,80	-68.936,86	
20.	Impuestos sobre beneficios <i>Impostos sobre beneficis</i>	41900	-229.418,44	17.234,21	
D)	RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) <i>RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)</i>	49500	688.255,36	-51.702,65	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

SOCIEDAD / SOCIETAT		NIF
KIMBURU, S.L.		B61356986
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL		
GARBI 88-90		
MUNICIPIO / MUNICIPI	PROVINCIA / PROVÍNCIA	EJERCICIO / EXERCICI
PINEDA DE MAR	BARCELONA	2016

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**

Els sotassignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **NO hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa, perquè aquestes, en el seu conjunt, puguin mostrar la imatge fidel del patrimoni, dels resultats i de la situació financera de l'empresa.**



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**

Els sotassignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **SÍ existeixen partides de naturalesa mediambiental, i han estat incloses, perquè aquestes, en el seu conjunt, puguin mostrar la imatge fidel del patrimoni, dels resultats i de la situació financera de l'empresa.**



FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES I NOMS DELS ADMINISTRADORS

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES
/ DIPÒSIT DE COMPTES ANUALSIDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO
/ IDENTIFICACIÓ DE L'ENTITAT QUE PRESENTA ELS COMPTES A DIPÒSITDenominación de la Entidad / Denominació de l'entitat: KIMBURU, S.L. NIF: B61356986

Datos Registrales / Dades Registrals:

Tomo / Tom: 30015 Folio / Foli: 169 Nº Hoja Registral / Núm. Full Registral: B-168669 Fecha de cierre ejercicio social / Data de tancament exercici social: 31.08.2017
(dd.mm.aaaa)IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA
/ IDENTIFICACIÓ DELS DOCUMENTS COMPTABLES EL DIPÒSIT DELS QUALS SE SOL·LICITACUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO / COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI: 2016

Balance / Balanç	Pérdidas y Ganancias / Pèrdues i Guanyos	Memoria / Memòria	Estado cambios Patrimonio Neto / Estat canvis Patrimoni Net	Estado de Flujos de Efectivo / Estat de fluxos d'efectiu
Normal / Normal ☐	Normal / Normal ☐	Normal / Normal ☐	Normal / Normal ☐	Normal / Normal ☐
Abreviado / Abreujat ☒	Abreviado / Abreujat ☒	Abreviada / Abreujada ☒		
PYME / PIME ☐	PYME / PIME ☐	PYME / PIME ☐		
Hoja identificativa de la sociedad / Full identificatiu de la societat ☐	Declaración Medioambiental / Declaració mediambiental ☒	Informe de Gestión / Informe de gestió ☐	Informe de Auditoría / Informe d'auditoria ☐	Modelo de Autocartera / Model d'autocartera ☐
Anuncios de convocatoria / Anuncis de convocatòria ☐	Certificado SICAV / Certificat SICAV ☐	Certificación Acuerdo / Certificació acord ☐	Otros Documentos / Altres documents ☐	Nº / Núm.

Código ROAC del Auditor firmante / Codi ROAC de l'auditor signatari

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD
/ IDENTIFICACIÓ DEL PRESENTADOR DE LA SOL·LICITUDNombre y Apellidos / Nom i Cognoms: JOAQUIM GIBERT CLOS DNI: 77605301N
Domicilio / Domicili: C/ GARBI, 88-90 Código Postal / Codi Postal: 08397
Ciudad / Ciutat: PINEDA DE MAR Provincia / Província: BARCELONA
Teléfono / Telèfon: 902010405 Fax / Fax: 937670405 Correo electrónico / Correu electrònic: joaquim.gibert@grupserhs.com

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria / El sol·licitant consent que la notificació del dipòsit dels comptes o la qualificació negativa, si és el cas, se li faci electrònicament a l'adreça de correu assenyalada conforme al que disposa l'article 28 de la Llei Hipotecària.

Firma del presentante / Signatura del presentant:

Código 2D / Codi 2D

A los efectos de la Ley Orgánica 15/1999 de 13 de Diciembre, de Protección de Datos de carácter personal, queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios. / Als efectes de la Llei Orgànica 15/1999 de 13 de desembre, de Protecció de Dades de caràcter personal, queden informats que: 1.- Les dades personals expressades en aquest document seran incorporades al fitxer del registre i als fitxers que es porten sobre la base de l'anterior, el responsable dels quals és el registrador i l'ús i finalitat del tractament és el previst expressament en la normativa registral. La informació que contenen només es comunicarà en els supòsits previstos legalment, o a fi de satisfer les sol·licituds de publicitat formal que es formulin d'acord amb la legislació registral (arts. 2, 4, 9 i 12 del Títol Preliminar del RRM i Instruccions del 29 d'octubre de 1996 i 17 de febrer de 1998). 2.- Quan resulti compatible amb la legislació específica del registre, es reconeix als interessats els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i oposició establerts en el Llei Orgànica esmentada, podent exercitar-los dirigit un escrit a la direcció del registre. 3.- L'obtenció i tractament de les vostres dades en la forma indicada és condició necessària per a la prestació d'aquests serveis.

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

KIMBURU, S.L.

Societat mercantil constituïda el 7 d'abril de 1997 per temps indefinit i domiciliada a CARRER GARBI 88-90, C.P. 08397, a la població de PINEDA DE MAR, és una entitat de dret privat, inscrita en el Registre Mercantil de la ciutat de BARCELONA, Volum 30015, Foli 169, Fulla B-168669, amb la identificació fiscal B61356986 i que dedica els seus recursos de capital i humans al desenvolupament de l'activitat PROMOCIO I LLOGUER D'IMMOBLES.

La societat pertany a un grup de societats en els termes que preveu l'article 42 del Codi de comerç, del qual la societat dominant directa és Grup Serhs, S.A., amb domicili a Arenys de Munt, que disposa les comptes anuals en el Registre Mercantil de Barcelona i que té previst de formular els Comptes Anuals Consolidats el 25 d'octubre de 2017.

La moneda funcional és així mateix l'EURO.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

Els comptes es formulen abreujats per donar-se dues de les circumstàncies que estableixen els articles 175 y 176 de la Llei 16/2007 de reforma i adaptació de la legislació en matèria comptable per l'harmonització internacional amb base a la normativa de la Unió Europea i per aquest motiu no s'adjunta l'informe de verificació dels Comptes Anuals pels Auditors de Comptes.

Els estats financers adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables. L'estructura del Balanç i Compte de Pèrdues i Guanyos estan desenvolupats d'acord amb l'esquema dels articles 34 al 39 de la Secció Segona, del Títol III del Llibre Primer del Codi de Comerç, i el Reial decret 1514/2007 en el qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

1. Imatge fidel

1. Els Comptes Anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.
2. S'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per a la consecució d'aquesta imatge fidel.
3. No s'estima necessari subministrar informació complementària, addicional a la preceptuada per les disposicions legals per a la consecució de la imatge fidel, sense perjudici que pugui incloure's informació diversa per a ampliar o facilitar la comprensió d'alguns determinats apartats

2. Principis comptables

Els comptes anuals s'han formulat aplicant els principis comptables establerts pel codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat aprovat pel reial decret 1514/2007 del 16 de Novembre.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de l'Entitat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles.(Nota 4)
- Deteriorament per deutes comercials de dubtós cobrament. (Nota 4)

4.Comparació de la informació.

Es presenten a efectes comparatius les dades de l'exercici 01/09/2015 a 31/08/2016.

Cal tenir present que, amb data 30 d'agost de 2017, i amb efectes comptables 1 de setembre de 2016, es va realitzar el procés de fusió per absorció per part de KIMBURU SL, com a societat absorbent, amb les entitats ARMEIG SL, PROMOCIONES INMOBILIARIAS DE CALELLA SL, ONYARSER SL i NAM NAM SL.

Amb la finalitat d'entendre l'efecte d'aquesta operació en els estats financers de l'exercici, les principals notes que formen part del Balanç i del Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici recullen, de forma diferenciada, els moviments de fusió.

5. Elements reconeguts en diverses partides.

No existeix cap element patrimonial recollit en diverses partides.

6. Canvis en criteris comptables.

Els criteris comptables aplicats són resultat de l'aplicació de les normes de valoració incloses en la segona part del PGC. Durant aquest exercici no s'ha produït cap canvi en els criteris comptables.

7. Correcció de errors.

No s'han detectat errors en exercicis anteriors.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

1. L'òrgan d'Administració elevarà la següent proposta d'aplicació de resultats a la Junta General Ordinària:

BASES DE REPARTIMENT	31-08-2017	31-08-2016
Pèrdues i guanys	688.255,35	-51.702,65
Total	688.255,35	-51.702,65

APLICACIÓ	31-08-2017	31-08-2016
A reserves legals	68.825,54	
A compensació pèrdues exercicis anteriors	619.429,82	-51.702,65
Total	688.255,35	-51.702,65

2. Durant l'exercici econòmic no s'ha acordat per la Junta General ni per l'Òrgan d'administració de la Societat, la distribució de quantitats a compte de dividends.

4.- NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en la valoració de les diferents partides que integren els estats financers, en termes generals, estan basats en els principis comptables generalment acceptats, desenvolupats en les normes de valoració donades en la nova redacció dels articles 38 i 39 de la Secció Segona, del Títol III, del Llibre Primer del Codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat.

Immobilitzat intangible:

Es reconeixen aquí els actius sempre que compleixin el criteri de identificació ja sigui per ser separables, o per sorgir de drets legals o contractuals. Es valoren inicialment a preu d'adquisició (que inclou totes les despeses addicionals fins a la seva posada en condicions de funcionament), o bé a cost de producció (preu de matèries primeres i consumibles, més els costos directament imputables i la fracció corresponent de costos indirectes).

Per a la valoració posterior, si l'immobilitzat intangible té vida útil indefinida –la qual cosa succeeix quan de l'anàlisi de tots els factors rellevants no hi ha un límit previsible del període de generació de fluxos nets d'efectiu–, s'analitza almenys anualment el seu eventual deteriorament i es registra la corresponent provisió. Si, per contra, té vida útil definida, s'amortitza anualment segons la durada d'aquesta.

Quan existeixen fons de comerç i altres immobilitzats intangibles de vida útil indefinida, el càlcul del valor recuperable es realitza d'acord amb l'evolució de les vendes, tenint en compte per a això una anàlisi de la cartera de clients; també és té en compte la marxa dels resultats.

Immobilitzat material:

Es valoren inicialment a preu d'adquisició (que inclou totes les despeses addicionals fins a la seva posada en condicions de funcionament), o bé a cost de producció (preu de matèries primeres i consumibles, més els costos directament imputables i la fracció corresponent de costos indirectes). S'inclouen els impostos indirectes quan no són recuperables, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada i altres associades al citat actiu, tals com els costos de rehabilitació del lloc sobre el qual s'assenta, sempre que siguin significatives, i l'empresa hagi pogut calcular i registrar les provisions corresponents. En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres que s'hagin reportat abans de la posada en condicions de funcionament de l'immobilitzat material. En les operacions de permuta de caràcter comercial (diferent tipus d'actiu o fluxos diferents), l'immobilitzat material rebut es valora pel valor raonable de l'actiu lliurat més, si escau, les contrapartides monetàries lliurades a canvi. Quan la permuta no tingui caràcter comercial, l'immobilitzat material rebut es valora pel valor comptable del

bé lliurat més, si escau, les contrapartides monetàries lliurades a canvi. Els béns d'immobilitzat rebuts en concepte d'aportació no dinerària de capital es valoren pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deterioració reconegudes.

Les amortitzacions s'estableixen sistemàtica i racionalment segons la vida útil dels béns, considerant que l'aplicació de les taules fiscals i de la normativa que al·ludeix a les mateixes s'ajusta a la depreciació real i obsolescència.

Quan, com a mínim al tancament de l'exercici, l'empresa detecta que s'han produït pèrdues per deterioració en algun bé (valor comptable d'un bé supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús), comptabilitza llavors les corresponents correccions valoratives per deterioració dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs que l'empresa porta a terme per a si mateixa, es carreguen en els comptes de despeses que corresponguin. Els comptes d'immobilitzacions materials en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'empresa per a si mateixa.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com major valor del bé en la mesura que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, donant-se de baixa el valor comptable dels elements que s'hagin substituït.

En els arrendaments operatius, les inversions realitzades per l'arrendatari que no siguin separables de l'actiu arrendat o cedit en ús, es comptabilitzen com immobilitzats materials quan compleixin la definició d'actiu. L'amortització d'aquestes inversions es realitza en funció de la seva vida útil que serà la durada del contracte d'arrendament o cessió -inclòs el període de renovació quan existeixin evidències que suportin que la mateixa es produirà, quan aquesta sigui inferior a la vida econòmica de l'actiu.

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament es dedueixi que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord es qualifica com arrendament financer. En el moment inicial, es registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que prenent-se el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

En els arrendaments operatius (això és, en els arrendaments no financers) els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels

acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com ingrés i despesa de l'exercici en el qual els mateixos es reportin, imputant-se al compte de pèrdues i guanys.

Instruments financers:

A. Actius financers

Classificació i valoració:

A.1 Préstecs i partides a cobrar:

1. Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, i
2. Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no essent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

A.1.1 Valoració inicial. Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

A.1.2 Valoració posterior. Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. No obstant això anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, s'haguessin valorat inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, tret que s'haguessin deteriorat.

A.1.3. Deteriorament del valor. Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un crèdit, o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que poden venir motivats per la insolvència del deutor. La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Pels actius financers a tipus d'interès variable, s'emprarà el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions

contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers es podran utilitzar models basats en fórmules o mètodes estadístics.

No obstant tot l'anterior, es respectaran sempre que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquest deteriorament en la base imposable.

A.2 Inversions mantingudes fins al venciment:

Es poden incloure en aquesta categoria els valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que l'empresa té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

A.2.1. Valoració inicial És el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

A.2.2. Valoració posterior. Pel seu cost amortitzat.

A.2.3. Deteriorament del valor. Almenys al tancament de l'exercici, haurien d'efectuar-se les correccions valoratives aplicant els criteris assenyalats en l'apartat 1.3 anterior.

No obstant l'anterior, es respectaran sempre que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquest deteriorament en la base imposable.

A.3 Actius financers mantinguts per negociar:

Es considera que un actiu financer es posseeix per a negociar quan s'origini o adquireixi amb el propòsit de vendre'l en el curt termini, formi part d'una cartera d'instruments financers per a obtenir guanys en el curt termini, o bé sigui un instrument financer derivat (sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni un instrument de cobertura).

A.3.1. Valoració inicial. Pel valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

A.3.2. Valoració posterior. Pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció que es pugués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputaran en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

A.4 Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys:

Recull els actius financers híbrids. També es podran incloure els actius financers que designi l'empresa en el moment del reconeixement inicial per a la seva inclusió en aquesta categoria.

A.5 Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

A.5.1. Valoració inicial. Es valoraran inicialment al cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, si existís una inversió anterior a la seva qualificació com empresa del grup, multigrup o associada, es considerarà com cost d'aquesta inversió el valor comptable que hagués de tenir la mateixa immediatament abans que l'empresa passés a tenir aquesta qualificació.

A.5.2. Valoració posterior. Pel seu cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. Quan es donin de baixa els actius del balanç, s'aplicarà el mètode del cost mig ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen iguals drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per a exercitar-los, l'import del cost dels drets disminuirà el valor comptable dels respectius actius. Aquest cost es determinarà aplicant alguna fórmula valorativa de general acceptació.

A.5.3. Deteriorament del valor. L'import de la correcció valorativa serà la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de vena i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Excepte de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació de la deteriorament d'aquesta classe d'actius es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració. Les correccions valoratives per deteriorament i, si escau, la seva reversió, es registraran com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament tindrà com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor. No obstant això, en el cas que s'hagués produït una inversió en l'empresa, prèvia a la seva qualificació com empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustaments valoratius imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustaments tindran el tractament previst a aquest efecte en el Pla General de Comptabilitat.

No obstant tot l'anterior, es respectaran sempre que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquest deteriorament en la base imposable.

A.6. Actius financers disponibles per la venda:

En aquesta categoria s'inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'hagin classificat en cap de les categories anteriors.

A.6.1. Valoració inicial. Pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

A.6.2. Valoració posterior. Els actius financers disponibles per a la venda es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció que es pugués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causa baixa del balanç o es deteriora, moment que l'import així reconegut, s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

A.6.3. Deteriorament del valor. Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries quan s'adverteixi que:

a) en el cas dels instruments de deute adquirits, una reducció o retard en els fluxos d'efectiu benvolguts futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor; o

b) en el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la falta de recuperació del valor en llibres de l'actiu. En tot cas, es presumirà que l'instrument s'ha deteriorat davant una caiguda d'un any i mig i d'un quaranta per cent en la seva cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor.

La correcció valorativa per deteriorament del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, si escau, qualsevol correcció valorativa per deteriorament prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment que s'efectuï la valoració.

Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que existeixi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de l'actiu, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

Si en exercicis posteriors s'incrementés el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. No obstant això, en el cas que s'incrementés el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors no revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys i es registrarà l'augment de valor raonable directament contra el patrimoni net.

No obstant tot l'anterior, es respectaran sempre que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquest deteriorament en la base imposable.

A.7. Baixa d'actius financers:

L'empresa dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. Quan l'actiu financer es dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici que aquesta es produeix.

B. Passius financers

Suposen per a l'empresa una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables. També és un passiu financer tot contracte que pugui ser liquidat amb els instruments de patrimoni propi de l'empresa.

B.1. Dèbits i partides a pagar.

1. Dèbits per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, i dèbits per operacions no comercials: són aquells passius financers que, no essent instruments derivats, no tenen origen comercial.

B.1.1. Valoració inicial: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

B.1.2. Valoració posterior: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

B.2. Passius financers mantinguts per negociar.

Es considera que un passiu financer es posseeix per negociar quan:

1. S'emeti principalment amb el propòsit de readquirir en el curt termini.
2. Formi part d'una cartera d'instruments per a obtenir guanys en el curt termini, o
3. Sigui un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com instrument de cobertura.

Valoració inicial i posterior: En la valoració dels passius financers inclosos en aquesta categoria s'aplicaran els criteris assenyalats per als actius financers mantinguts per a negociar.

B.3. Altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers híbrids.

B.4. Baixa de passius financers

L'empresa dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També dóna de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que tingui lloc.

C. Instruments de patrimoni propi

Un instrument de patrimoni és qualsevol negoci jurídic que evidencia, o reflecteix, una participació residual en els actius de l'empresa que els emet una vegada deduïts tots les seves passius. En el cas que l'empresa realitzi qualsevol tipus de transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, l'import d'aquests instruments es registrarà en el patrimoni net, com una variació dels fons propis, i en cap cas són reconeguts com actius financers de l'empresa no es registra el resultat en el compte de pèrdues i guanys.

Les despeses derivades d'aquestes transaccions, inclosos les despeses d'emissió d'aquests instruments, tals com honoraris de lletrats, notaris, i registradors; impressió de memòries, butlletins i títols; tributs; publicitat; comissions i altres despeses de col·locació, es registraran directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Les despeses derivades d'una transacció de patrimoni propi, de la qual s'hagi desistit o s'hagi abandonat, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

Existències:

Valoració inicial: Els béns i serveis compresos en les existències es valoren pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, els quals inclouen els impostos indirectes que graven les existències quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública. També s'inclouen les despeses financeres quan es necessiti un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes.

a) Preu d'adquisició: inclou l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars així com els interessos incorporats al nominal dels dèbits, i s'afegeixen totes les despeses addicionals que es produeixin fins que els béns es trobin situats per a la seva venda.

b) Cost de producció de béns i/o serveis: El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte. També s'afegeix la part corresponent dels costos del període de realització indirectament imputables als productes que es tracti, en la mesura que tals costos corresponguin al període de fabricació, elaboració o construcció, en els quals s'hagi incorregut al situar-los per a la seva venda i es basin en el nivell d'utilització de la capacitat normal de treball dels mitjans de producció.

Valoració posterior: Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. En el cas de les matèries primeres i altres matèries consumibles en el procés de producció, no es realitza correcció valorativa sempre que s'espera que els productes acabats als quals s'incorporin siguin venuts per sobre del cost.

Moneda estrangera:

Una transacció en moneda estrangera és aquella l'import de la qual es denomina o exigeix la seva liquidació en una moneda diferent de l'euro, que és la moneda funcional d'aquesta empresa.

Valoració inicial: tota transacció en moneda estrangera es converteix a moneda funcional, mitjançant l'aplicació a l'import en moneda estrangera, del tipus de canvi de contat, és a dir, del tipus de canvi utilitzat en les transaccions amb lliurament immediat, entre ambdues monedes, en la data de la transacció, entesa com aquella en la qual es compleixin els requisits per al seu reconeixement. Segons les circumstàncies, es pot arribar a considerar l'utilitzar un tipus de canvi mig mensual.

Valoració posterior: Quan a les partides monetàries, a tancament de l'exercici es valoren aplicant el tipus de canvi de tancament, entès com el tipus de canvi mig de contat, existent en aquesta data. Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que s'originin en aquest procés, així com les quals es produeixin al liquidar

aquests elements patrimonials, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el qual sorgeixen.

Quant a les partides no monetàries valorades a cost històric, es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de la transacció. Les partides no monetàries valorades a valor raonable es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de determinació del valor raonable.

Impostos sobre beneficis:

L'impost corrent és la quantitat que satisfà l'empresa com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici.

Les diferències temporals són aquelles derivades de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius, passius i determinats instruments de patrimoni propi de l'empresa, en la mesura que tinguin incidència en la càrrega fiscal futura. Es classifiquen en:

1. Diferències temporals imposables, que són aquelles que donaran lloc a majors quantitats a pagar o menors quantitats a retornar per impostos en exercicis futurs, normalment a mesura que es recuperin els actius o es liquidin els passius dels quals es deriven.
2. Diferències temporals deduïbles, que són aquelles que donaran lloc a menors quantitats a pagar o majors quantitats a retornar per impostos en exercicis futurs, normalment a mesura que es recuperin els actius o es liquidin els passius dels quals es deriven.

En general, es reconeix un passiu per impost diferit per totes les diferències temporals imposables. I, d'acord amb el principi de prudència només es reconeixen actius per impost diferit en la mesura que resulti probable que l'empresa disposi de guanys fiscals futures que permetin l'aplicació d'aquests actius.

Sempre que es compleixi la condició anterior, es reconeixerà un actiu per impost diferit en els supòsits següents:

1. Per les diferències temporals deduïbles;
2. Pel dret a compensar en exercicis posteriors les pèrdues fiscals;
3. Per les deduccions i altres avantatges fiscals no utilitzades, que quedin pendents d'aplicar fiscalment.

En la data de tancament de cada exercici, l'empresa reconsiderarà els actius per impost diferit reconeguts i no reconeguts anteriorment.

Els actius i passius per impost corrent es valoren per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici.

Els actius i passius per impost diferit es valoren segons els tipus de gravamen esperats en el moment de la seva reversió, segons la normativa que estigui vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici, i d'acord amb la forma que racionalment es calculi recuperar o pagar l'actiu o el passiu.

Ingressos i despeses:

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

1. Ingressos per vendes:

Només es comptabilitzen els ingressos procedents de la venda de béns quan es compleixen totes i cadascuna de les següents condicions:

- a) L'empresa ha transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns, amb independència de la seva transmissió jurídica. Es presumirà que no s'ha produït la citada transferència, quan el comprador posseeixi el dret de vendre els béns a l'empresa, i aquesta l'obligació de tornar-los a comprar pel preu de venda inicial més la rendibilitat normal que obtindria un prestador.
- b) L'empresa no manté la gestió corrent dels béns venuts en un grau associat normalment amb la seva propietat, ni reté el control efectiu dels mateixos.
- c) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- d) És probable que l'empresa rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció, i
- e) els costos incorreguts o a incórrer en la transacció poden ser valorats amb fiabilitat.

2. Ingressos per prestació de serveis:

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, només es comptabilitzen els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les següents condicions:

- a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- b) És probable que l'empresa rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i

d) els costos ja incorreguts en la prestació, així com els quals queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

L'empresa revisarà i, si és necessari, modificarà les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant. La necessitat de tals revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o resultat de l'operació de prestació de serveis no pugui ser estimat amb fiabilitat. Quan el resultat d'una transacció que impliqui la prestació de serveis no pugui ser estimat de forma fiable, es reconeixeran ingressos, només en la quantia que les despeses reconegudes es considerin recuperables.

Provisions i contingències:

L'empresa reconeix com provisions els passius que, complint la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, resulten indeterminats respecte al seu import o a la data que es cancel·laran. Les provisions poden venir determinades per una disposició legal, contractual o per una obligació implícita o tàcita. En aquest últim cas, el seu naixement se situa en l'expectativa vàlida creada per l'empresa davant de tercers, d'assumpció d'una obligació per part d'aquella.

En la memòria dels comptes anuals s'informa sobre les contingències que tingui l'empresa relacionades amb obligacions distintes a les esmentades en el paràgraf anterior.

D'acord amb la informació disponible a cada moment, les provisions es valoren en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin reportant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no serà necessari portar a terme cap tipus de descompte.

Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni:

L'empresa reconeix, d'una banda, els béns o serveis rebuts com un actiu o com una despesa atenent a la seva naturalesa, en el moment de la seva obtenció i, per un altre, el corresponent increment en el patrimoni net si la transacció es liquida amb instruments de patrimoni, o el corresponent passiu si la transacció es liquida amb un import que estigui basat en el valor d'instruments de patrimoni.

El criteri general de valoració per a les partides derivades d'aquest tipus d'actuacions és el del valor raonable, tant en la valoració inicial com en les posteriors.

Subvencions, donacions i llegats rebuts:

1. Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents dels socis o propietaris.

Si són no reintegrables, es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

Si són reintegrables es registraran com passius de l'empresa fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

En quan a la imputació al compte de resultats, són ingressos de l'exercici si han estat concedits per a finançar dèficit d'explotació o despeses específiques. Si han estat concedits per a adquirir actius de l'immobilitzat i inversions immobiliàries, s'imputen a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç; si ho han estat per a adquirir existències o actius financers, són ingressos de l'exercici que es doni l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç. Si en canvi s'han concedit per a cancel·lar deutes s'imputen com ingressos de l'exercici que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.

2. Subvencions, donacions i llegats atorgats per socis o propietaris.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts de socis o propietaris, no constitueixen ingressos, havent de registrar directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Negocis conjunts:

Quan l'empresa és partícip en una explotació o en actius controlats de forma conjunta, registra en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament, així com els actius afectes a l'explotació conjunta que estiguin sota el seu control i els passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt. Així mateix reconeix en el seu compte de pèrdues i guanys la part que li correspon dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt, així com les despeses incorregudes en relació amb la seva participació en el negoci conjunt, i que d'acord amb el disposat en el Pla General de Comptabilitat han de ser imputats al compte de pèrdues i guanys. En l'estat de canvis en el patrimoni net estarà integrada igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li correspongui en funció del percentatge de participació establert en els acords arribats.

Operacions entre empreses vinculades:

Amb caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes. No obstant això l'anterior, en les operacions de fusió, escissió o aportació no dinerària d'un negoci la Societat segueix el següent criteri:

- 1.- En les operacions entre empreses del grup en les quals intervé la societat dominant del mateix o la dominant d'un subgrup i el seu dependent, directa o indirectament, els elements constitutius del negoci adquirit es valoren per l'import que correspon als mateixos, una vegada realitzada l'operació, en les comptes anuals consolidades del grup o subgrup.
- 2.- En el cas d'operacions entre altres empreses del grup, els elements patrimonials del negoci es valoren pels seus valors comptables en els seus comptes anuals individuals abans de l'operació.
- 3.- La diferència que es pogués posar de manifest es registra en reserves.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf "**Immobilitzat intangible**" del balanç han estat els següents:

Concepte	Saldo 31.08.2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.08.17
Marques	491,38	0,00	491,38	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	491,38	0,00	491,38	0,00	0,00
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	491,38	0,00	491,38	0,00	0,00

No s'han produït alienacions d'immobilitzat intangible ni baixes com a conseqüència de pèrdues de valors irreversibles.

Per la seva banda, els moviments dels saldos que componen l'epígraf "**Immobilitzat intangible**" del balanç referits a l'**exercici 2015** són els següents:

Concepte	Saldo 31.08.2015	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.08.16
Marques	491,38	0,00	0,00	0,00	491,38
Immobilitzat Intangible Brut	491,38	0,00	0,00	0,00	491,38
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	491,38
Immobilitzat Intangible Net	491,38	0,00	0,00	0,00	491,38

Immobilitzat material

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf "Immobilitzat material" del balanç han estat els següents:

Concepte	Saldo 31.08.16	Altes	Baixes	Traspassos	Processos De Fusió	Saldo 31.08.17
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	268.593,68	268.593,68
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	263.955,49	263.966,49
Immobilitzat Material Brut	0,00	0,00	0,00	0,00	532.549,17	532.549,17
Amortitzacions Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.541,93	-18.541,93
Immobilitzat Material Net	0,00	0,00	0,00	0,00	514.007,24	514.007,24

(*) Les operacions de fusió per absorció de l'empresa ONYARSER SL, citada anteriorment en el punt 2.4, han ocasionat l'activació d'elements d'immobilitzat material i amortitzacions acumulades pels següents imports:

Concepte	ONYARSER SL
Terrenys	268.593,68
Construccions	263.955,49
Immobilitzat Material Brut	532.549,17
Amortitzacions Immobilitzat Material	-18.541,93
Immobilitzat Material Net	514.007,24

No s'ha produït alienacions d'immobilitzat material ni baixes com a conseqüència de pèrdues de valors irreversibles.

No hi ha actius totalment amortitzats en ús al tancament de **l'exercici a 31/08/2017**.

No s'han efectuat compres a empreses del grup i associades que per la seva naturalesa s'hagin d'activar com a immobilitat material durant **l'exercici de 01/09/16 a 31/08/17**.

No hi ha dades relatives en l'exercici anterior.

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf "Inversions immobiliàries" del balanç han estat els següents:

Concepte	Saldo 31.08.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.08.17
Terrenys	4.045.746,78	33.632,00	0,00	0,00	4.079.378,78
Construccions	3.963.799,00	34.342,02	0,00	0,00	3.998.141,02
Immobilitzat Material Brut	8.009.545,78	67.974,02	0,00	0,00	8.077.519,80
Amortitzacions Immobilitzat Material	-48.665,99	-119.973,06	0,00	0,00	-168.639,05
Immobilitzat Material Net	7.960.879,79	-51.999,04	0,00	0,00	7.908.880,75

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf "**Inversions immobiliàries**" del balanç corresponent a l'exercici 2015 han estat els següents:

Concepte	Saldo 31.08.15	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.08.16
Terrenys	0,00	1.792.439,99	0,00	2.253.306,79	4.045.746,78
Construccions	0,00	1.807.560,01	0,00	2.156.238,99	3.963.799,00
Immobilitzat Material Brut	0,00	3.600.000,00	0,00	0,00	8.009.545,78
Amortitzacions Immobilitzat Material	0,00	-48.665,99	0,00	0,00	-48.665,99
Immobilitzat Material Net	0,00	3.551.334,01	0,00	4.409.545,78	7.960.879,79

6.- ACTIUS FINANCERS

a) Actius financers a llarg termini, excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

1. El valor en llibres, per a cadascuna de les categories d'actius financers a llarg termini, excepte inversions en empreses del grup, multigrup i associades es mostra en el següent quadre de classificació, segons la seva naturalesa i la seva funció.

Exercici de 01/09/2016 a 31/08/2017	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
Inversions empreses de grup i associades a llarg termini	0,00	0,00	360.937,50	360.937,50
Inversions financeres a llarg termini	0,00	0,00	47.812,02	47.812,02
Actius per impost diferit	0,00	0,00	60.409,81	60.409,81
Deutors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	469.159,33	469.159,33

El saldo deutor inclòs en l'epígraf "**Inversions financeres a llarg termini**" correspon a dipòsits constituïts a llarg termini.

Exercici de 01/09/2015 a 31/08/2016	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
Inversions empreses de grup i associades a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini	0,00	0,00	8.799,30	8.799,30
Actius per impost diferit	0,00	0,00	18.984,08	18.984,08
Deutors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	27.783,38	27.783,38

b) Actius financers a curt termini, excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

1. El valor en llibres, per a cadascuna de les categories d'actius financers a curt termini, excepte inversions en empreses del grup, multigrup i associades es mostra en el següent quadre de classificació, segons la seva naturalesa i la seva funció.

Exercici de 01/09/16 a 31/08/2017	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
Préstecs i partides pendents de cobrar				
Existències	0,00	0,00	10.893.243,28	10.893.243,28
Deutors comercials	0,00	0,00	323.667,89	323.667,89
Inversions en empreses del grup	0,00	0,00	312.055,98	312.055,98
Inversions financeres temporals	0,00	0,00	93.229,83	93.229,83
TOTAL	0,00	0,00	11.622.196,98	11.622.196,98

El saldo deutor inclòs en l'epígraf "**Inversions en empreses del grup i associades a curt termini**" correspon a saldos en compte corrent i a crèdits detallats a la nota d'operacions vinculades.

Exercici de 01/09/15 a 31/08/2016	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
Préstecs i partides pendents de cobrar				
Existències	0,00	0,00	10.859.682,84	10.859.682,84
Deutors comercials	0,00	0,00	661,44	661,44
Inversions en empreses del grup	0,00	0,00	481.028,02	481.028,02
Inversions financeres temporals	0,00	0,00	250,00	250,00
TOTAL	0,00	0,00	11.341.622,30	11.341.622,30

c) Classificació dels actius financers per venciments a 31/08/2017

Classe	31-08-2018	31-08-2019	31-08-2020	31-08-2021	31-08-2022	en endavant	Total
Inversions E.G. i ass. a ll.t.						360.937,50	360.937,50
Inversions financeres a ll.t.						47.812,02	47.812,02
Actius per impost diferit						60.409,81	60.409,81
Deutors com. no corrents							0,00
Existències	10.893.243,28						10.893.243,28
Deutors cials i altres c. a c.							
- Clients	3.397,82						3.397,82
- Clients, E.G i assoc.	300.000,00						300.000,00
- Altres deutors	20.270,07						20.270,07
Inversions E.G. i ass. a c.t.	312.055,98						312.055,98
Inv. Fin. a c.t.	93.229,83						93.229,83
TOTAL	11.622.196,98	0,00	0,00	0,00	0,00	469.159,33	12.091.356,31

Classificació dels actius financers per venciments a 31/08/2016

Classe	31-08-2017	31-08-2018	31-08-2019	31-08-2020	31-08-2021	en endavant	Total
Inversions E.G. i ass. a ll.t.							0,00
Inversions financeres a ll.t.						8.799,30	8.799,30
Actius per impost diferit						18.984,08	18.984,08
Deutors com. no corrents							0,00
Existències	10.859.682,84						10.859.682,84
Deutors cials i altres c. a c.							
- Clients							
- Clients, E.G i assoc.							
- Altres deutors	661,44						661,44
Inversions E.G. i ass. a c.t.	481.028,02						481.028,02
Inv. Fin. a c.t.	250,00						250,00
TOTAL	11.341.622,30	0,00	0,00	0,00	0,00	27.783,38	11.369.405,68

7.- PASSIUS FINANCERS

a) Passius financers a llarg termini

1. El valor en llibres, per a cadascuna de les categories de passius financers a llarg termini, es mostren en el següent quadre de classificació segons la seva naturalesa i la seva funció:

Exercici de 01/09/2016 a 31/08/2017	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Deutes a llarg termini	995.553,45	0,00	49.034,72	1.044.588,17
Deutes amb E.G. a llarg termini	0,00	0,00	615.000,00	615.000,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	995.553,45	0,00	664.034,72	1.659.588,17

El deute a llarg termini amb entitats de crèdits, correspon a dos préstecs i presenten el següent detall:

Entitat bancària	Import Pend.	Curt termini	Llarg termini	Venciment	Garantia
Bankia	492.187,50	131.250,00	360.937,50	25/05/2021	Grup Serhs
Caixa Bank	650.323,59	15.707,64	634.615,95	20/10/2023	Hipotecària
Total	1.142.511,09	146.957,64	995.553,45		

El deute a llarg termini amb empreses de grup correspon a préstecs participatius que presenten el següent detall:

Societat	Import Pendent	Venciment
Inverserhs, S.L.	615.000,00	31/07/2022

Exercici de 01/09/2015 a 31/08/2016	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Deutes a llarg termini	344.507,52	0,00	8.799,30	353.306,82
Deutes amb E.G. a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	344.507,52	0,00	8.799,30	353.306,82

b) Passius financers a curt termini

1.El valor en llibres, per a cadascuna de les categories de passius financers a curt termini, es mostren en el següent quadre de classificació segons la seva naturalesa i la seva funció:

Exercici de 01/09/2016 a 31/08/2017	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar				
Deutors a curt termini	146.957,64	0,00	0,00	146.957,64
Deutes amb empreses del grup	0,00	0,00	7.773.083,96	7.773.083,96
Creditors comercials	0,00	0,00	257.444,19	257.444,19
Periodificacions	0,00	0,00	833,35	833,35
TOTAL	146.957,64	0,00	8.031.361,50	8.178.319,14

El saldo creditor inclòs en l'epígraf "**Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini**" fa referència a les operacions financeres entre empreses del grup.

Exercici de 01/09/2015 a 31/08/2016	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar				
Deutors a curt termini	395.495,71	0,00	0,00	395.495,71
Deutes amb empreses del grup	0,00	0,00	6.591.930,84	6.591.930,84
Creditors comercials	0,00	0,00	9.940,27	9.940,27
TOTAL	395.495,71	0,00	6.601.871,11	6.997.366,82

c) Classificació dels passius financers per venciments a 31/08/2017

Classe	31-08-2018	31-08-2019	31-08-2020	31-08-2021	31-08-2022	en endavant	Total
Deutes							
- Deutes E. crèdit	146.957,64	194.462,40	228.175,68	212.219,82	143.281,44	217.414,11	1.142.511,09
- Altres passius f.						49.034,72	49.034,72
Deutes E.G. i a.	7.773.083,96				615.000,00		8.388.083,96
Creditors no cor.							
Creditors C. a p.							
- Proveïdors	7.184,02						7.184,02
- Proveïdors E.G a.	1.161,60						1.161,60
- Creditors diversos	249.098,57						249.098,57
- Personal							
- Bestretes clients	833,35						833,35
TOTAL	8.178.319,41	194.462,40	228.175,68	212.219,82	758.281,44	266.448,83	9.837.907,31

Classificació dels passius financers per venciments a 31/08/2016

Classe	31-08-2017	31-08-2018	31-08-2019	31-08-2020	31-08-2021	en endavant	Total
Deutes							
- Deutes E. crèdit	395.495,71	344.507,52	0,00	0,00	0,00	8.799,30	748.802,53
- Altres passius f.							
Deutes E.G. i a.	6.591.930,84						6.591.930,84
Creditors no cor.							
Creditors C. a p.							
- Proveïdors							
- Proveïdors E.G a.							
- Creditors diversos	9.940,27						9.940,27
- Personal							
- Bestretes clients							
TOTAL	6.997.366,82	344.507,52	0,00	0,00	0,00	8.799,30	7.350.673,64

8.- FONS PROPIS

La composició d'aquest apartat és el següent:

FONS PROPIS	Exercici 31/08/2016	Distribució resultat 2016	Moviments exercici	Exercici 31/08/2017
Capital	12.846.633,22			12.846.633,22
Reserva legal	638,43			638,43
Reserves voluntàries	-93.390,80			-93.390,80
Reserves de fusió			-2.022.715,76	-2.022.715,76
Resultats d'exercicis anter.	-720.433,32	-51.702,65		-772.135,97
Resultat de l'exercici	-51.702,65	51.702,65	688.255,35	688.255,35
TOTAL	11.981.744,88	0,00	-1.334.460,41	10.647.284,47

En data 30 d'agost de 2017 es va formalitzar una operació d'absorció de les empreses ARMEIG SL, PRMOCIONES INMOBILIARIAS DE CALELLA SL, ONYARSER SL i NAM NAM SL, que va generar unes reserves de fusió negatives de 2.022.715,76 euros.

El capital social al tancament de l'exercici és de 12.846.633,22 Euros, dividit en 855.000 participacions de 15,025302 euros de valor nominal cadascuna. Aquestes estan totalment subscrites i desemborsades.

No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit participacions pròpies.

Els accionistes de la companyia amb participació directa igual o superior al 10% són els següents:

Societat	31/08/2017	31/08/2016
Grup Serhs, S.A.	92,53%	92,53%

D'acord amb el text refós de la Llei de societats de capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi

9.- SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre beneficis

La despesa per l'impost sobre beneficis de l'exercici està format per dos components: la despesa per impost corrent i la despesa per impost diferit.

La despesa per impost corrent sorgeix de la cancel·lació de les retencions i pagaments a compte així com del reconeixement del passiu o actiu per impost corrent. La despesa per impost diferit es correspon amb el reconeixement i cancel·lació dels actius i passius per impost diferit.

Altres tributs

Les disposicions legals vigents en matèria tributària, estableixen que les liquidacions d'impostos no es consideren definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o venci el termini de prescripció de quatre anys.

La direcció de la Societat entén que dels impostos que està sotmesa l'Entitat, no existeixen contingències d'imports significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

No existeixen contingències fiscals ni sobre esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

Conceptes	Augments	Disminucions	Bases
Resultat comptable de l'exercici			688.255,35
Diferències permanents:			
Impost societats crèdit fiscal	136.614,45		136.614,45
Diferències temporals:			
Impost societats crèdit fiscal	92.502,08		92.502,08
Impost societats ajust deduccions	301,92		301,92
Compensació bases negatives ex. anteriors		370.008,30	-370.008,30
Correccions comptables:			
Base Imposable Impost Societats			547.655,50

Bases negatives pendents de compensar

Exercici	Base pendent
2007	205.067,37
2008	302.448,58
2009	257.786,04
2011	17.044,27
2012	28.817,21
2013	243.705,19
2014	44.165,85
Total	1.099.034,51

La societat té comptabilitzat crèdits fiscals amb el següent detall:

Crèdit fiscal dotat per bases imposables negatives	57.994,45
Límit 30% d'amortització fiscal	2.415,36
TOTAL	60.409,81

10.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Totes les operacions realitzades per la SOCIETAT amb parts vinculades, pertanyen al seu tràfic ordinari i s'efectuen en condicions de mercat.

La política de preus de transferència de la SOCIETAT està basada en l'aplicació del principi de plena competència.

Com política general, sempre que pugui aplicar-se, encara que incorpori ajustaments, es busca el preu de plena competència (valor de mercat) comparant les condicions de les transaccions entre empreses vinculades amb les condicions d'operacions anàlogues portades a terme per la SOCIETAT amb parts que no tinguin la consideració de vinculades. En el cas que no existeixin operacions anàlogues realitzades entre la SOCIETAT i tercers no vinculats, es busca el comparable entre parts no vinculades atenent als criteris de rellevància i la capacitat de disposar d'ells raonablement.

KIMBURU, S.L.

Exercici 01-09-16 a 31-08-17

Model Abreujat

En termes generals, per a determinar la quantificació de l'operació i operacions s'aplica, en funció de les característiques específiques de l'operació, algun dels següents mètodes: Preu lliure comparable, cost incrementat o preu de venda.

10.1 Transaccions entre empreses del grup durant l'exercici de 01/09/2016 a 31/08/2017

KIMBURU	COMPRES	VENDES	SERVEIS REBUTS	ALTRES INGRESSOS
GRUP SERHS, S.A.			3.960,00	
EQUIP TURIS SA			3.360,00	
DIBAMA SL			21,98	152.172,00
MIGJORSER, S.L.			89,54	
FLECA ESPIGA D'OR, S.L.				300.000,00
MEDITERRANEUM XX, S.L.			8.268,42	
HOTEL KENT, S.L.				381,90
SORRA DAURADA, S.L.				381,92
CONEXUMSER, S.L.			64,40	
TOTAL	0,00	0,00	15.764,34	452.935,82

(*) La societat GRUP SERHS, SA és la societat dominant al grup al que pertany KIMBURU, S.L.

Transaccions entre empreses del grup durant l'exercici de 01/09/2015 a 31/08/2016

KIMBURU	COMPRES	VENDES	SERVEIS REBUTS	ALTRES INGRESSOS
GRUP SERHS, S.A.			4.400,40	306,00
CEDI SERHS, S.L.				
BEGUDES, S.L.				
MIGJORSER, S.L.			117,77	
FLECA ESPIGA D'OR, S.L.				
MEDITERRANEUM XX, S.L.			8.837,35	
HOTEL KENT, S.L.				1.336,65
SORRA DAURADA, S.L.				2.673,42
FRANCOLISER, S.L.				
SEGRESE, S.L.				
CONEXUMSER, S.L.			12,80	
TOTAL	0,00	0,00	13.368,32	4.010,07

(*) La societat GRUP SERHS, SA és la societat dominant al grup al que pertany KIMBURU, S.L.

10.2 Saldos comercials amb empreses del grup de 01/09/2016 a 31/08/2017

KIMBURU	CLIENTS	DEUTORS	PROVEIDORS	CREDITORS
GRUP SERHS SA				2.160,67
MIGJORSER, S.L.				2,99
MEDITERRANEUM XX, S.L.				-170,48
EQUIP TURIS SA			1.161,60	
FLECA ESPIGA D'OR SL	300.000,00			
CONEXUMSER, S.L.				19,36
TOTAL	300.000,00	0,00	1.161,60	2.012,54

Saldos comercials amb empreses del grup de 01/09/2015 a 31/08/2016

KIMBURU	CLIENTS	DEUTORS	PROVEIDORS	CREDITORS
MIGJORSER, S.L.				
MEDITERRANEUM XX, S.L.				14,88
HOTEL KENT, S.L.				
SORRA DAURADA, S.L.				
CONEXUMSER, S.L.				
TOTAL	0,00	0,00	0,00	14,88

10.3 Operacions financeres amb empreses del grup

a) Per les operacions financeres generades durant l'exercici amb empreses del grup i vinculades s'han acreditat els següents imports:

Empresa	Despesa financera		Ingressos financers	
	31/08/17	31/08/16	31/08/17	31/08/15
INVERSERHS, S.L.	318.005,48	13.276,94	83.411,96	29,93
CEDISERHS SL	0,00	0,00	19.776,40	0,00
TOTAL	13.276,94	13.276,94	103.188,36	29,93

b) Deutes a curt termini amb Empreses del Grup i associades

EMPRESA	INVERSERHS SL	GRUP SERHS SA	TOTAL
Préstecs	7.625.229,19	0,00	7.625.229,19
Interessos	4.295,82	0,00	4.295,82
Deute fiscal IVA	0,00	6.944,50	6.944,50
Deute fiscal IS	0,00	136.614,45	136.614,45
Tresoreria	0,00	0,00	0,00
TOTAL	7.629.525,01	143.558,95	7.773.083,96

c) Crèdits a curt termini en Empreses del Grup i associades

EMPRESA	INVERSERHS SL	GRUP SERHS SA	SERHS DISTRIBUCIÓ LOGÍSTICA SL	TOTAL
Crèdits	0,00	0,00	130.742,90	130.742,90
Interessos	0,00	0,00		0,00
Deute fiscal IVA	0,00	0,00		0,00
Deute fiscal IS	0,00	18.457,34		18.457,34
Tresoreria	162.855,74	0,00		162.855,74
TOTAL	162.855,74	18.457,34	181.313,08	312.055,98

Els saldos de préstecs i crèdits, corresponen a operacions de finançament amb la societat Inverserhs, SL, així com els interessos comptabilitzats.

Els deutes i crèdits fiscals, pertanyen als saldos amb la societat matriu Grup Serhs, SA, per el sistema de consolidació fiscal d'IVA i d'Impost de Societats.

Els saldos de Tresoreria són mantinguts amb la societat Inverserhs, SL, fruit del sistema de tresoreria centralitzada utilitzat per les empreses del Grup Serhs.

La remuneració als membres de l'òrgan d'administració ha estat de 4.550,00 euros durant l'exercici de 01/09/2016 a 31/08/2017. Durant l'exercici anterior l'import va ser de 4.170,00 euros.

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres de l'òrgan d'administració.

Als efectes de l'article 229 de la Llei de Societats de Capital, es fa constar que alguns administradors participen i exerceixen càrrecs a altres societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat a la de l'objecte social de la companyia, sense que es recullin en aquesta nota de la memòria al no influir en llurs deures de diligència o lleialtat o la existència de potencials conflictes d'interès.

En tot cas aquestes operacions es realitzen a preus de mercat i iguals condicions que amb altres empreses.

11.- ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig de treballadors de l'exercici de 01/09/2016 a 31/08/2017, distribuïts per categories professionals, és el següent:

Descripció	Nombre mig empleats en l'exercici de 01/09/2016 a 31/08/2017	
	Homes	Dones
Resta de Personal Directiu	0,00	0,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals	0,20	0,00
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00
Treballadors administratius	0,00	0,00
Total	0,20	0,00

El nombre mig de treballadors de l'exercici anterior, distribuïts per categories professionals, és el següent:

Descripció	Nombre mig empleats en l'exercici de 01/09/2015 a 31/08/2016	
	Homes	Dones
Resta de Personal Directiu	0,00	0,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals	0,30	0,00
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00
Treballadors administratius	0,00	0,00
Total	0,30	0,00

Tal com s'ha indicat a la nota 2.4, amb data 30 d'agost de 2017, es formalitza la fusió per absorció segons escriptura amb número de protocol 1623 atorgada davant el notari Antonio Valcárcel Sánchez.

Es formalitza la integració dels negocis de KIMBURU, SL amb les societats ARMEIG SL, PROMOCIONES INMOBILIARIAS DE CALELLA, SL, ONYARSER SL i NAM NAM SL., les quals s'extingiran sense necessitat de procés de liquidació.

L'esmentada fusió es fa a l'empara del que estableix l'article 23.1 de la Llei 3/2009, de 3 d'abril, sobre modificacions estructurals de la societat mercantil i l'article 226 i següents del Reglament del Registre Mercantil. La motivació econòmica de l'operació és la voluntat de reduir despeses, aprofitar sinèrgies i racionalitzar processos, així com una simplificació de la gestió de les societats participants i de les seves tasques administratives, assolint, per tant, una major eficàcia en el desenvolupament del negoci de les mateixes.

S'adjunten els balanços tancats a 31/08/17 de les societats absorbides ARMEIG SL, PROINCA SL, ONYARSER SL i NAM NAM SL.

No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en balanç i sobre el qual no s'hagi incorporat informació en altra nota en la memòria.

PINEDA DE MAR, 25 d'octubre de 2017

Armeig SL
Balanç de situació a 31 d'agost de 2017

A) ACTIU NO CORRENT	2.789,15
----------------------------	-----------------

I. Immovilitzacions Intangible	0,00
II. Immovilitzacion Materials	0,00
IV. Inversions en empreses deel grup i associades a llarg termini	2.789,15
V. Inversions financeres a llarg termini	0,00
VI. Actius per impost diferit	0,00

B) ACTIU CORRENT	146.930,69
-------------------------	-------------------

II. Existències	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	0,00
2. Clients empreses i associades	0,00
3. Deutors varis	0,00
4. Personal	0,00
5. Actius per impost corrent	0,00
6. Altres crèdits amb l'Administració Pública	0,00
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	0,00
VI. Periodificacions a curt termini	0,00
1. Periodificacions a curt termini	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	146.930,69

TOTAL ACTIU (A+B)	149.719,84
--------------------------	-------------------

A) PATRIMONI NET	149.719,84
A-1) Fons propis	149.719,84
I. Capital	120.202,42
1. Capital escriturat	120.202,42
III. Reserves	28.870,97
V.Resultats d'exercicis anteriors	0,00
VII. Resultat de l'exercici	646,45
VIII. (Dividends a compte)	0,00
B) PASSIU NO CORRENT	0,00
II. Deutes a llarg termini	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	0,00
C) PASSIU CORRENT	0,00
III. Deutes a curt termini	0,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	0,00
1. Proveïdors	0,00
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00
3. Creditors varis	0,00
4. Personal	0,00
5. Passius per impost corrent	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	0,00
7. Anticips de clients	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	149.719,84

Promociones Inmobiliarias de Calella SL
Balanç de situació a 31 d'agost de 2017

A) ACTIU NO CORRENT	133.251,91
I. Immovilitzacions Intangible	0,00
II. Immovilitzacion Materials	0,00
IV. Inversions en empreses deel grup i associades a llarg termini	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	0,00
VI. Actius per impost diferit	133.251,91
B) ACTIU CORRENT	2.221.191,42
II. Existències	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	19.555,79
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	0,00
2. Clients empreses i associades	0,00
3. Deutors varis	19.555,79
4. Personal	0,00
5. Actius per impost corrent	0,00
6. Altres crèdits amb l'Administració Pública	0,00
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	17.585,94
V. Inversions financeres a curt termini	0,00
VI. Periodificacions a curt termini	0,00
1. Periodificacions a curt termini	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.184.049,69
TOTAL ACTIU (A+B)	2.354.443,33

A) PATRIMONI NET	2.346.654,56
A-1) Fons propis	2.346.654,56
I. Capital	243.320,88
1. Capital escriturat	243.320,88
III. Reserves	1.414.580,98
VII. Resultat de l'exercici	688.752,70
VIII. (Dividends a compte)	0,00
B) PASSIU NO CORRENT	0,00
II. Deutes a llarg termini	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	0,00
C) PASSIU CORRENT	7.788,77
III. Deutes a curt termini	0,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.788,77
1. Proveïdors	4.423,44
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00
3. Creditors varis	544,66
4. Personal	0,00
5. Passius per impost corrent	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	2.820,67
7. Anticips de clients	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	2.354.443,33

Onyarser SL	
Balanç de situació a 31 d'agost de 2017	

A) ACTIU NO CORRENT	526.985,05
I. Immovilitzacions Intangible	0,00
II. Immovilitzacion Materials	514.007,24
IV. Inversions en empreses deel grup i associades a llarg termini	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	12.000,00
VI. Actius per impost diferit	977,81
B) ACTIU CORRENT	-307.142,06
II. Existències	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	18.457,34
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	0,00
2. Clients empreses i associades	0,00
3. Deutors varis	0,00
4. Personal	0,00
5. Actius per impost corrent	0,00
6. Altres crèdits amb l'Administració Pública	18.457,34
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	80.857,15
V. Inversions financeres a curt termini	93.229,83
VI. Periodificacions a curt termini	1.552,97
1. Periodificacions a curt termini	1.552,97
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	-501.239,35
TOTAL ACTIU (A+B)	219.842,99

A) PATRIMONI NET	-571.749,70
A-1) Fons propis	-571.749,70
I. Capital	60.200,00
1. Capital escriturat	60.200,00
III. Reserves	169.732,16
V.Resultats d'exercicis anteriors	-809.673,87
VII. Resultat de l'exercici	7.992,01
VIII. (Dividends a compte)	0,00
B) PASSIU NO CORRENT	627.000,00
II. Deutes a llarg termini	12.000,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	615.000,00
C) PASSIU CORRENT	164.592,69
III. Deutes a curt termini	0,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	4.295,82
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	160.296,87
1. Proveïdors	0,00
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00
3. Creditors varis	29,20
4. Personal	0,00
5. Passius per impost corrent	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.212,74
7. Anticips de clients	159.054,93
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	219.842,99

Nam Nam SL Balanç de situació a 31 d'agost de 2017	
--	--

A) ACTIU NO CORRENT	361.914,10
I. Immovilitzacions Intangible	0,00
II. Immovilitzacion Materials	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	360.937,50
V. Inversions financeres a llarg termini	976,60
VI. Actius per impost diferit	0,00
B) ACTIU CORRENT	3.434.255,56
II. Existències	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	52,84
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	0,00
2. Clients empreses i associades	0,00
3. Deutors varis	0,00
4. Personal	0,00
5. Actius per impost corrent	52,84
6. Altres crèdits amb l'Administració Pública	0,00
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	141.084,76
V. Inversions financeres a curt termini	0,00
VI. Periodificacions a curt termini	0,00
1. Periodificacions a curt termini	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	3.293.117,96
TOTAL ACTIU (A+B)	3.796.169,66

A) PATRIMONI NET	3.303.942,16
A-1) Fons propis	3.303.942,16
I. Capital	696.378,70
1. Capital escriturat	696.378,70
II. Prima d'emissió	85.944,73
III. Reserves	2.454.775,43
VII. Resultat de l'exercici	66.843,30
VIII. (Dividends a compte)	0,00
B) PASSIU NO CORRENT	360.937,50
II. Deutes a llarg termini	360.937,50
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	0,00
C) PASSIU CORRENT	131.290,00
III. Deutes a curt termini	131.250,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	40,00
1. Proveïdors	40,00
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00
3. Creditors varis	0,00
4. Personal	0,00
5. Passius per impost corrent	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	0,00
7. Anticipis de clients	0,00
VI. Periodificacions a curt termini	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	3.796.169,66

**RELACIÓ D'ADMINISTRADORS QUE FORMULEN ELS
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI TANCAT A 31/08/2017**

Identificació de la Societat **KIMBURU, S.L.**

N.I.F. **B61356986**

Nom, cognoms i signatures dels administradors que formulen els presents
comptes anuals.

Administrador únic GRUP SERHS, SA

p.p.

Oscar Bagó Mons

