

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**  
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDP1

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

NIF: 01010 B07212228      Forma jurídica SA: 01011      SL: 01012

LEI: 01009      Otras: 01013

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 AGUA AZUL, S.L.

Domicilio social: 01022 CL HUELVA -SAN AGUSTIN- S/N

Municipio: 01023 SANT JOSEP DE SA TALAIA      Provincia: 01025 BALEARES

Código postal: 01024 07820      Teléfono: 01031

Dirección de e-mail de contacto de la empresa: 01037 admon@rosamar.net

**ACTIVIDAD**

Actividad principal: 02009 ALQUILER LOCALES

Código CNAE: 02001 6820 (1)

**PERSONAL ASALARIADO**

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
FIJO (4):	04001 8,93	7,95
NO FIJO (5):	04002 9,14	7,57

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

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

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 1	04121	1	
NO FIJO:	04122	04123		

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

	EJERCICIO 2017 (2)			EJERCICIO 2016 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102 2.017	1	1	2.016	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101 2.017	12	31	2.016	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	21				

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903

**MICROEMPRESAS**

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (6)

01902 No

(1) - Según las clases (torales dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 175/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

(2) - Período al que van referidas las cuentas anuales.

(3) - Ejercicio anterior.

(4) - Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

(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.

(b) - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.

(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 correspondía a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.

(5) - Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiéndop 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\frac{\text{n.º de personas contratadas} \times \text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

(6) - Relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar y el impuesto sobre beneficios.

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**  
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

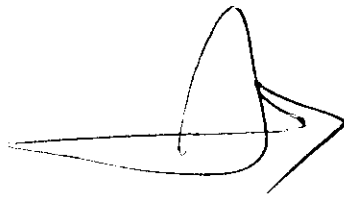
IDP2

**APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)**

		EJERCICIO <u>2017</u> (2)	EJERCICIO <u>2016</u> (3)
<b>Base de reparto</b>			
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000	288.121,24	292.170,65
Remanente	91001		
Reservas voluntarias	91002		
Otras reservas de libre disposición	91003		
<b>TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN</b>	<b>91004</b>	<b>288.121,24</b>	<b>292.170,65</b>
<b>Aplicación a</b>			
Reserva legal	91005	28.812,12	29.217,07
Reservas especiales	91007	40.000,17	49.757,59
Reservas voluntarias	91008	219.308,95	213.195,99
Dividendos	91009		
Remanente y otros	91010		
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011		
<b>APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO</b>	<b>91012</b>	<b>288.121,24</b>	<b>292.170,65</b>

**INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)**

		EJERCICIO <u>2017</u> (2)	EJERCICIO <u>2016</u> (3)
Periodo medio de pago a proveedores (días)	94705		



**BAZA**

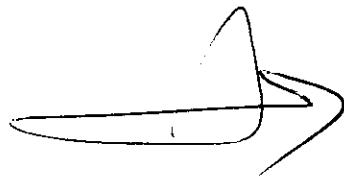
(1) Artículos 253.1 y 273.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio)  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales  
 (3) Ejercicio anterior  
 (4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

# BALANCE DE PYMES

BP1

NIF:	B07212228	UNIDAD (1)	<input type="checkbox"/> Euros <input checked="" type="checkbox"/> 09001
DENOMINACIÓN SOCIAL:			
AGUA AZUL, S.L.			
Espacio destinado para las firmas de los administradores			

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	2.054.927,01	2.210.458,90
I. Inmovilizado intangible	11100 4	2.003,79	3.110,88
II. Inmovilizado material	11200 4	2.051.113,67	2.205.538,47
III. Inversiones Inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 6	1.809,55	1.809,55
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	537.697,89	125.425,90
I. Existencias	12200	7.170,15	6.430,69
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	7.080,09	4.451,61
1 Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	1.202,27	-5.085,79
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381	1.202,27	-5.085,79
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		
2 Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3 Otros deudores	12390	5.877,82	9.537,40
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500 6	10.000,00	10.000,00
V. Periodificaciones a corto plazo	12600		
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	513.447,65	104.543,60
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	2.592.624,90	2.335.884,80



# BAZA

(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros  
 (2) Ejercicio al que ven referidas las cuentas anuales  
 (3) Ejercicio anterior

# BALANCE DE PYMES

BP2.1

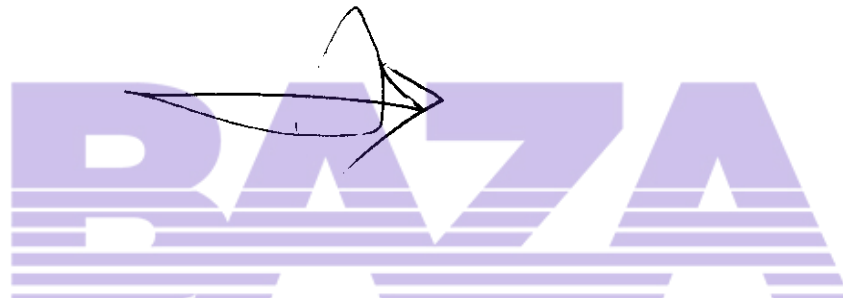
NIF: B07212228

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AGUA AZUL, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		2.326.218,90	2.038.097,66
A-1) Fondos propios	21000	7	2.326.218,90	2.038.097,66
I. Capital	21100		772.800,00	772.800,00
1. Capital escriturado	21110		772.800,00	772.800,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		1.265.297,66	973.127,01
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		1.265.297,66	973.127,01
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		288.121,24	292.170,65
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		183.720,77	265.954,21
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		90.201,84	178.475,32
1. Deudas con entidades de crédito	31220	6.1	90.201,84	178.475,32
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		93.518,93	87.478,89
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			



(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales  
 (2) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE PYMES

BP2.2

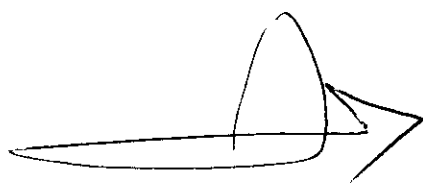
NIF: B07212228

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AGUA AZUL, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		82.685,23	31.832,93
I. Provisiones a corto plazo	32200			
II. Deudas a corto plazo	32300			-50.006,92
1. Deudas con entidades de crédito	32320			-50.006,92
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		82.685,23	81.839,85
1. Proveedores	32580		9.471,10	-137,21
a) Proveedores a largo plazo	32581		9.471,10	-137,21
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590		73.214,13	81.977,06
V. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>	<b>30000</b>		<b>2.592.624,90</b>	<b>2.335.884,80</b>



# BAZA

(1): Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales  
 (2): Ejercicio anterior

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B07212228

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AGUA AZUL, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	1.857.635,98	1.692.177,77
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-279.160,87	-231.439,25
5. Otros ingresos de explotación	40500	7.423,29	10.716,32
6. Gastos de personal	40600	-523.155,40	-448.632,32
7. Otros gastos de explotación	40700	-468.226,61	-408.122,75
8. Amortización del inmovilizado	40800	-206.998,60	-206.909,03
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	-525,63	-15.596,90
12. Otros resultados	41300		-15.596,90
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100	386.992,16	392.193,84
13. Ingresos financieros	41400		1.806,22
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490		1.806,22
14. Gastos financieros	41500	-2.830,51	-10.234,08
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
16. Diferencias de cambio	41700		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)</b>	49200	-2.830,51	-8.427,86
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)</b>	49300	384.161,65	383.765,98
19. Impuestos sobre beneficios	41900	-96.040,41	-91.595,33
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)</b>	49500	288.121,24	292.170,65

RAZA

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales  
(2) Ejercicio anterior

MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMP

RAZON SOCIAL:  
AGUA AZUL, S.L.

NIF  
B07212228

DIRECCIÓN SOCIAL:  
CL HUELVA -SAN AGUSTIN- S/N

MUNICIPIO:  
SANT JOSEP DE SA TALAIA

PROVINCIA:  
BALEARES

EJERCICIO  
2017

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.



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.



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

**RAZA**





# MEMORIA PYMES

## 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

AGUA AZUL, S.L. provista del CIF núm. B07212228 se constituyó en fecha 24 de julio de 1986 . Su domicilio social actual se encuentra en CALLE HUELVA -SAN AGUSTIN-, S/N-S/N---, SANT JOSEP DE SA TALAYA (BALEARES) . Su objeto social es EXPLOTACION DE NEGOCIOS TURISTICOS. ALQUILER DE BIENES INMOBILIARIOS POR CUENTA PROPIA.

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

### 1. IMAGEN FIEL:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la compañía.

### 2. PRINCIPIOS CONTABLES:

Se han aplicado todos los principios contables obligatorios marcados por la normativa existente, y en concreto el principio del devengo, de empresa en funcionamiento, de prudencia, de no compensación, de uniformidad y de importancia relativa. En caso de conflicto entre principios contables, se ha optado por el que mejor conduzca a que las cuentas anuales expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

### 3. ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE.

Cuando ha sido necesario, la empresa ha determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31 de Diciembre sobre los hechos analizados. Si acontecimientos que tengan lugar en el futuro obligan a modificarlas en los próximos ejercicios, esta modificación se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

### 4. COMPARACION DE LA INFORMACION:

En el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, junto a los saldos del ejercicio actual aparecen los correspondientes al año anterior, tal y como obliga la Legislación Mercantil. Los importes correspondientes a cada ejercicio se han tomado en base a los mismos criterios contables.

### 5. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS:

No existen elementos patrimoniales del Activo, del Patrimonio Neto o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.


### 6. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES :

La empresa no ha realizado ningún cambio en criterios contables.

### 7. CORRECCION DE ERRORES:

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

## 3. NORMAS DE REGISTRO Y VADORACIÓN.



1. INMOVILIZADO INTANGIBLE:

Los activos intangibles se incluyen valorados a su precio de adquisición o coste de producción. Con posterioridad y según proceda, se dota su correspondiente amortización acumulada y/o pérdida por deterioro experimentada, recogiendo en las cuentas anuales por su valor neto.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada, excepto que sean considerados con vida útil indefinida, en cuyo caso no se amortizan.

2. INMOVILIZADO MATERIAL:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición o coste de producción, que incluyen los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien. En los casos en que exista una depreciación duradera de un bien, se practica una corrección valorativa por deterioro.

En su caso, se incluyen en el inmovilizado material, las ampliaciones, modernización o mejoras realizadas en elementos de dicho grupo. Por el contrario, no se incluyen en el precio de coste ni los gastos de mantenimiento ni los intereses por la financiación en la compra de los mismos, excepto si se trata de inmovilizados que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, en cuyo caso se incorporarán los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que específica o genéricamente sean directamente atribuibles a la adquisición, fabricación o construcción.

Asimismo, formará parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a éstas.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, sin rebasar los coeficientes máximo y mínimo permitidos por la normativa fiscal vigente para cada grupo de bienes.

Con relación al primer año de funcionamiento de un elemento cualquiera, el criterio general de amortización consiste en calcular la parte proporcional según la fecha de compra hasta el final de año.

En el caso de la compra de bienes usados, los porcentajes de amortización aplicados son el doble del que se aplicaría de tratarse de un activo nuevo, pues se considera que su vida útil es la mitad.

Los arrendamientos financieros se contabilizan como un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es idéntica a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

3. TERRENOS Y CONSTRUCCIONES CALIFICADOS COMO INVERSIONES INMOBILIARIAS

Los activos no corrientes que sean terrenos y bienes naturales o inmuebles y que se posean para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios o bien para fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones, se califican como Inversiones Inmobiliarias.

4. PERMUTAS

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

#### Activos financieros a coste amortizado

Se clasifican en esta categoría:

- Los créditos por operaciones comerciales. Activos recogidos en las cuentas de clientes y deudores que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa.
- Otros activos financieros que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable. Comprende los créditos distintos del tráfico comercial, los valores representativos de deuda adquiridos, cotizados o no, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

#### Activos financieros mantenidos para negociar

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando: a) Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo, o b) sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

#### Activos financieros a coste

En esta categoría se clasificarán las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como éstas se definen en la norma 11ª de elaboración de las cuentas anuales y los demás instrumentos de patrimonio neto.

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

#### a) Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se clasifican:

- Débitos por operaciones comerciales. Pasivos recogidos en las cuentas de proveedores y acreedores varios que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa.
- Débitos por operaciones no comerciales.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no

actualizar los flujos de efectivo no es significativo. Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

b) Pasivos financieros mantenidos para negociar

Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando sea un instrumento financiero derivado según se define en la norma sobre activos financieros, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

6. VALORES DE CAPITAL PROPIO EN PODER DE LA EMPRESA:

La empresa no es propietaria de Valores de capital de la propia sociedad.

7. EXISTENCIAS:

Se valoran las existencias comerciales a fin de año al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunos.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

8. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones formalizadas en moneda distinta del euro, se contabilizan según el contravalor de dicha moneda en euros a la fecha de formalización de la misma. Las diferencias que puedan existir entre el importe inicial y el efectivamente pagado, se traspasan a diferencias de cambio (ingreso o gasto según proceda), en el momento de producirse el pago de la operación.

9. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS:

El gasto a registrar por el impuesto sobre sociedades se calcula sobre el resultado económico antes de impuestos, modificado por las diferencias permanentes producidas entre la base imponible y el resultado contable que no revierten en periodos subsiguientes.

Las diferencias entre el Impuesto sobre Sociedades a pagar y el gasto por dicho impuesto, en caso de que existan, se registran como Impuesto sobre beneficios anticipado o diferido, según corresponda.

En el supuesto de resultado contable igual a cero, no se contabiliza ninguna cantidad por el concepto Impuesto sobre Beneficios.

10. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

**11. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son re-estimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

**12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables y otorgados por terceros distintos a los socios o propietarios se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

**13. NEGOCIOS CONJUNTOS**

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

**14. TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS**

Las operaciones entre partes vinculadas, se valoran a precio de mercado, utilizando el método que mejor contribuya a expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

**4. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.**

El desglose de los saldos brutos de las partidas del Inmovilizado Material, Inmovilizado Intangible e Inversiones Inmobiliarias, según balance abreviado, es el siguiente:

<b>AÑO 2017</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>ENTRADAS</b>	<b>SALIDAS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Inmov. Intangible	30725,86	338,18	0,00	31064,04
Inmov. Material	5300417,66	50944,24	0,00	5351361,90
Invers. Inmob.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>5331143,52</b>	<b>51282,42</b>	<b>0,00</b>	<b>5382425,94</b>

<b>AÑO 2016</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>ENTRADAS</b>	<b>SALIDAS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Inmov. Intangible	26585,86	4140,00	0,00	30725,86
Inmov. Material	5234368,85	66048,81	0,00	5300417,66
Invers. Inmob.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>5260954,71</b>	<b>70188,81</b>	<b>0,00</b>	<b>5331143,52</b>

En relación a las Amortizaciones Acumuladas del Inmovilizado, el desglose de las mismas se recoge en el siguiente cuadro:

<b>AÑO 2017</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>ENTRADAS</b>	<b>SALIDAS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Am.Acum.Inm.Intang.	27614,98	1445,27	0,00	29060,25
Am.Acum.Inm.Material	3094879,19	205369,04	0,00	3300248,23

Am.Acum.Inv.Inmobil.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>3122494,17</b>	<b>206814,31</b>	<b>0,00</b>	<b>3329308,48</b>
<b>AÑO 2016</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>ENTRADAS</b>	<b>SALIDAS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Am.Acum.Inm.Intang.	26585,85	1029,13	0,00	27614,98
Am.Acum.Inm.Material	2888999,29	205879,90	0,00	3094879,19
Am.Acum.Inv.Inmobil.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>2915585,14</b>	<b>206909,03</b>	<b>0,00</b>	<b>3122494,17</b>

La empresa no tiene bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero.

La entidad no dispone de inmovilizaciones intangibles con vida útil indefinida.

### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detalla a continuación el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración octava del PGC para PYMES, salvo las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

a) Activos Financieros a largo plazo:

<b>AÑO 2017</b>	<b>Instrumentos de patrimonio</b>	<b>Valores representativos de deuda</b>	<b>Créditos derivados y Otros.</b>
Activos Financieros mantenidos para negociar			
Activos Financieros a coste amortizado	0,00	0,00	1809,55
Activos Financieros a coste	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1809,55</b>

<b>AÑO 2016</b>	<b>Instrumentos de patrimonio</b>	<b>Valores representativos de deuda</b>	<b>Créditos derivados y Otros.</b>
Activos Financieros mantenidos para negociar			
Activos Financieros a coste amortizado	0,00	0,00	1809,55
Activos Financieros a coste	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1809,55</b>

b) Activos Financieros a corto plazo:

<b>AÑO 2017</b>	<b>Instrumentos de patrimonio</b>	<b>Valores representativos de deuda</b>	<b>Créditos derivados y Otros.</b>
Activos Financieros mantenidos para negociar	10000,00		
Activos Financieros a coste amortizado	0,00	0,00	520527,74
Activos Financieros a coste	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>10000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>520527,74</b>

<b>AÑO 2016</b>	<b>Instrumentos de patrimonio</b>	<b>Valores representativos de deuda</b>	<b>Créditos derivados y Otros.</b>
Activos Financieros mantenidos para negociar	10000,00		
Activos Financieros a coste amortizado	0,00	0,00	108995,21
Activos Financieros a coste	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>10000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108995,21</b>

c) No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

d) En el caso de activos financieros que hayan sido valorados a valor razonable, se ha tomado como referencia, en su totalidad, los precios cotizados en mercados activos.

## 6. PASIVOS FINANCIEROS

Se detalla a continuación los pasivos financieros atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena del PGC para PYMES.

a) Pasivos Financieros a largo plazo:

<b>AÑO 2017</b>	<b>Deudas con entidades de Crédito</b>	<b>Obligaciones y Otros valores negociables</b>	<b>Derivados y Otros</b>
Pasivos Financieros a coste amortizado.	90201,84	0,00	93518,93
Pasivos Financieros manten. para negociar.			
<b>Total</b>	<b>90201,84</b>	<b>0,00</b>	<b>93518,93</b>

<b>AÑO 2016</b>	<b>Deudas con entidades de Crédito</b>	<b>Obligaciones y Otros valores negociables</b>	<b>Derivados y Otros</b>
Pasivos Financieros a coste amortizado.	178475,32	0,00	87478,89
Pasivos Financieros manten. para negociar.			
<b>Total</b>	<b>178475,32</b>	<b>0,00</b>	<b>87478,89</b>

b) Pasivos Financieros a corto plazo:

<b>AÑO 2017</b>	<b>Deudas con entidades de Crédito</b>	<b>Obligaciones y Otros valores negociables</b>	<b>Derivados y Otros</b>
Pasivos Financieros a coste amortizado.	0,00	0,00	82685,23
Pasivos Financieros manten. para negociar.			
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82685,23</b>

<b>AÑO 2016</b>	<b>Deudas con entidades de Crédito</b>	<b>Obligaciones y Otros valores negociables</b>	<b>Derivados y Otros</b>

Pasivos Financieros a coste amortizado.	-50006,92	0,00	81839,85
Pasivos Financieros manten. para negociar.			
<b>Total</b>	<b>-50006,92</b>	<b>0,00</b>	<b>81839,85</b>

c) Información sobre vencimiento de las deudas:

	VENCIMIENTO AÑO PRÓXIMO	VENCIMIENTO AÑOS POSTERIORES	TOTAL
DEUDAS ENTIDADES CRÉDITO.	0,00	90201,84	90201,84
ACREED.ARRENDAM. FINANC.	0,00	0,00	0,00
OTRAS DEUDAS	0,00	0,00	0,00
DEUDAS EMP.GRUPO-ASOCIA	0,00	0,00	0,00
ACREED.COMERCIALES	82685,23		82685,23
<b>TOTAL</b>	<b>82685,23</b>	<b>90201,84</b>	<b>172887,07</b>

d) La empresa no tiene deudas cuya duración residual sea superior a cinco años

## 7. FONDOS PROPIOS

El Capital Social asciende a 772800,00 Euros, dividido en 1288 PARTICIPACIONES de 600,00000 € de valor nominal cada una de ellas, desembolsadas en un 100,00 %.

Todos los títulos constitutivos del capital social gozan de los mismos derechos, no estando admitidos a cotización en ningún mercado de valores.

No existe ninguna circunstancia que limite la disponibilidad de las reservas.

Durante el ejercicio, no se han realizado transacciones con acciones o participaciones propias.

## 8. SITUACION FISCAL

### Diferencias temporarias.

Se detallan a continuación los movimientos producidos en el ejercicio en relación a las diferencias temporarias deducibles e imponibles, a los créditos fiscales por pérdidas a compensar y los derechos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar:

AÑO 2017				
PARTIDA	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
Diferencias temporarias deducibles	0,00	0,00	0,00	0,00
Derechos por deducc. y bonific. ptes. aplicar	0,00	0,00	0,00	0,00
Crédito pérdidas a compensar	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias imponibles	-87478,89	0,00	6040,04	-93518,93

AÑO 2016				
PARTIDA	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL



Diferencias temporarias deducibles	0,00	0,00	0,00	0,00
Derechos por deducc. y bonific. ptes. aplicar	0,00	0,00	0,00	0,00
Crédito pérdidas a compensar	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias imponibles	-77300,97	0,00	10177,92	-87478,89

#### Contingencias de carácter fiscal.

Según la normativa de carácter fiscal, la Administración podrá comprobar las liquidaciones de impuestos en el plazo de cuatro años, a contar desde el día siguiente a aquel en que finalice el plazo reglamentario para presentar la correspondiente declaración o autoliquidación.

#### Deducción por Inversión de Beneficios.

Nuestra empresa se ha acogido al incentivo fiscal consistente en destinar el beneficio obtenido a la inversión en elementos nuevos del inmovilizado, afectos a la actividad económica.

Los beneficios acogidos a la deducción han sido los siguientes:

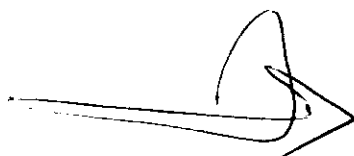
Año de generación del Beneficio.	2014
Importe Beneficio acogido a Deducción.	45.000,00 €

Como requisito para la aplicación de esta deducción, debe mantenerse una Reserva indisponible de importe 45.000,00 Euros.

La identificación, importe y fechas de adquisición de los elementos adquiridos es la siguiente:

Identificación del bien	Importe	Fecha Adquisición
MARIPOL & ROYAL, S.L.	204,91	21-07-14
LUMIPLASTIX, C.B.	254,10	30-07-14
CENTRO ELECTRICO BALEAR, S.L.	386,86	28-02-14
INSTALACIONES SERVIMAN, S.L.	710,88	18-09-14
REPRESENTACIONES SAN ANTONIO, S.L.	1.419,83	30-06-14
LUMIPLASTIX, C.B.	1.122,78	19-05-14
TECNO INSTALACIONES PITIUSAS, S.L.	11.152,12	28-05-14
MUSON Y MATEU, S.L.	1.410,13	24-07-14
AURO CUINES, S.L.	3.345,59	11-03-14
AURO CUINES, S.L.	3.345,59	29-04-14
IBIZA MOBILE ADVERTISING, C.B.	12.497,27	18-12-14
LAMPARAS VILLAVERDE, S.L.	19.327,15	24-03-14

#### **9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.**



Las operaciones con partes vinculadas se valoran a precio de mercado, utilizando el método de valoración que mejor contribuya a reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. Cuando se producen este tipo de operaciones, la empresa confecciona la documentación legalmente exigida en la que se describe, de manera pormenorizada, la información relativa a la forma en que se han determinado los precios utilizados en dichas transacciones.

#### 10. OTRA INFORMACION.

A continuación se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías:

AGUA AZUL, S.L.			
DESCRIPCION	FIJOS	EVENTUALES	TOTAL
Trabajadores en Alta al Inicio	1	0	1
Altas durante el periodo	16	31	47
Bajas durante el periodo	16	31	47
Trabajadores en Alta al Final	1	0	1
Plantilla media discapacitados	0	0	0
Plantilla media total	8,928	9,139	18,067

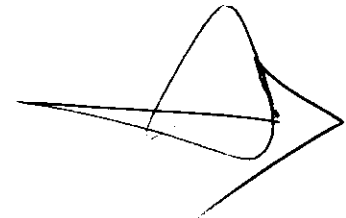
La empresa no ha tenido acuerdos que no figuren en el balance.

En el balance de cierre del presente ejercicio, no existen subvenciones, donaciones ni legados de capital recibidos. Tampoco se ha imputado cantidad alguna por estos conceptos en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

No existe ninguna circunstancia de importancia relativa significativa tras la fecha de cierre de balance y que no se refleje en la cuenta de pérdidas y ganancias o en el balance.

Todo lo expuesto en las Cuentas Anuales queda suscrito por todos los administradores de **AGUA AZUL, S.L.**, a 06 de marzo de 2018.

JOSE LUIS BASCONES BRAVO




## CERTIFICACION DE ACTA DE JUNTA GENERAL ORDINARIA

JOSE LUIS BASCONES BRAVO, titular del documento de identidad 72767963B Administrador Único de la Mercantil AGUA AZUL, S.L., provista del CIF B07212228 y con domicilio en CL HUELVA -SAN AGUSTIN- S/N de SANT JOSEP DE SA TALAIA.

### **CERTIFICA:**

Que en la Junta General Ordinaria y Universal de la entidad AGUA AZUL, S.L., celebrada en su domicilio social con fecha 06 de marzo de 2018, se tomaron, entre otros, los siguientes acuerdos, todos ellos por unanimidad:

**Primero.-** Se acordó por unanimidad de los asistentes constituirse como Junta General Ordinaria de Socios con carácter de Universal, al encontrarse presentes o representados todos los socios de la entidad, que representaban la totalidad del capital social.

La Presidencia declaró válidamente constituida la Junta Universal.

**Segundo:** Aprobar por unanimidad las cuentas anuales (Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Memoria) correspondientes al ejercicio 2017, cerradas a 31 de diciembre de 2017, presentadas en formato PYME por no superar dos de los tres límites exigidos por la Ley en cuanto a cifra de ventas, suma total de partidas de activo y número de trabajadores.

**Tercero:** Aprobar por unanimidad la siguiente distribución de los resultados sociales correspondientes al ejercicio 2017:

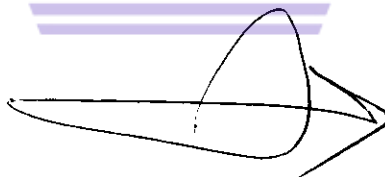
### **BASE DE REPARTO:**

Pérdidas y ganancias	288.121,24
Reservas Voluntarias	0,00

### **DISTRIBUCION:**

A reserva legal	28.812,12
A reservas por fondo de comercio	0,00
A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	219.308,95
A reservas capitalización	0,00
A reservas nivelación	40.000,17
A otras reservas	0,00
A dividendos	0,00
A compensación perd. ej. anter.	0,00
A remanente	0,00
A otras aplicaciones	0,00

**Cuarto.-** Aprobar por unanimidad la gestión desarrollada por el Órgano de Administración durante el ejercicio 2017, a quien se agradeció la labor desarrollada.



**IGUALMENTE CERTIFICA:**

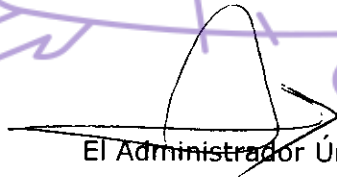
**Primero:** Que las cuentas anuales han sido formuladas el día 06 de marzo de 2018 y que han sido firmadas por todos los administradores de la compañía.

**Segundo:** Que las referidas cuentas anuales han sido firmadas por todos los miembros del órgano de Administración vigentes.

**Tercero:** Que al término de la reunión el Secretario procedió a levantar Acta de la Junta General Ordinaria, siendo ésta aprobada acto seguido por unanimidad. En la misma figura la relación y firma de todos los asistentes.

**Cuarto:** Que la sociedad no ha realizado operaciones con acciones propias.

Y para que conste y surta los efectos pretendidos, se expide la presente certificación por el Administrador Único de la Compañía, en SANT JOSEP DE SA TALAIA y a 06 de marzo de 2018.



El Administrador Único  
JOSE LUIS BASCONES BRAVO

**BAZA**