

# **BERNABEUCORP S.A.**

---

**Estados Financieros**  
Años terminados en Diciembre 31, 2017 y 2016

# **BERNABEUCORP S. A**

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

### **1.1 Constitución**

La compañía BERNABEUCORP S. A., fue constituida en Guayaquil – Ecuador por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Sexto de cantón de Guayaquil el 23 de Octubre del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de Noviembre del 2008.

La actividad principal de la compañía es la administración, compra venta, permuta y arrendamiento de bienes inmuebles

### **1.2 Operaciones**

La actividad principal de la compañía es Actividades de Publicidad.

La composición accionaria de la Compañía, es la siguiente:

<b>Compañía</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Participación</b>
VEGA NUQUES ALEXANDRA MERCEDES	ECUADOR	15%
CUEVA MORENO ISABEL EMELDA	ECUADOR	85%

Al 31 de diciembre del 2016, la Administración de la Compañía está formada por la Sra. Alexandra Vega Nuques Accionista, el CPA. Carlos Antonio Muñoz Barzallo Contador y la Sra. Cueva Moreno Isabel – Accionista.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de **BERNABEUCORP S.A.** han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

# **BERNABEUCORP S. A**

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

---

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF Pymes vigente, al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

### **2.2 Bases de presentación**

Los estados financieros de **BERNABEUCORP S.A.** comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes).

### **2.3 Conversión de la moneda extranjera**

#### **i. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

#### **ii. Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

### **2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país y en el exterior, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

### **2.5 Cuentas por cobrar**

# **BERNABEUCORP S. A**

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

---

Los cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de productos es de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **2.6 Propiedad, planta y equipos**

#### **i. Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

#### **ii. Medición posterior al reconocimiento**

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### **iii. Método de depreciación y tasas de depreciación**

# BERNABEUCORP S. A

## Políticas de Contabilidad Significativas

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipos y las tasas de depreciación anuales usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

#### **iv. Retiro o venta de propiedad, planta y equipos**

Un componente de propiedad, planta y equipos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

#### **2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **2.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

## **BERNABEUCORP S. A**

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

---

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días periodo que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea considera no significativo.

#### **2.9 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

##### **i. Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

##### **ii. Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

## **BERNABEUCORP S. A**

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

---

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **iii. Otros impuestos corrientes**

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

#### **2.10 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta

los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

**2.11 Beneficios a empleados**

**iv. Beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) a cargo de la Compañía, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el resultado integral en el periodo en el que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

**v. Participación a trabajadores**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**2.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos:

**i. Venta por servicios**

Los ingresos por Asesorías Contables se registran de acuerdo con su devengamiento.

**ii. Intereses ganados**

# **BERNABEUCORP S. A**

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

---

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo financiero sobre el reconocimiento inicial.

Los ingresos por intereses se incluyen en la línea de “ingresos financieros” en el estado de resultados integrales.

### **2.13 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **2.14 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF Full y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **2.15 Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior**

#### **Activos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

## **BERNABEUCORP S. A**

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

---

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar.

#### **i. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

#### **ii. Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**iii. Baja de un activo financiero**

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

**Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

**i. Pasivos financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene únicamente pasivos financieros medidos al costo amortizado.

**ii. Pasivos financieros medidos al costo amortizado**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

# **BERNABEUCORP S. A**

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

---

### **iii. Baja de un pasivo financiero**

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

#### **2.16 Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la **BERNABEUCORP S.A.** se reconoce como un pasivo en los estados financieros de la Compañía en el ejercicio en que se aprueba su ejecución.

#### **2.17 Partidas excepcionales**

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

**BERNABEUCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
Bancos	14.817	153
<b>Total bancos</b>	<b>14.817</b>	<b>153</b>
<b>Total de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>14.817</b>	<b>153</b>

- 1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, representan valores disponibles en bancos, que no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata.

**2. CIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Cientes y otras cuentas por cobrar</b>		
Cientes (1)	39.406	3.409
Otras cuentas por cobrar (2)	23.708	43.874
	-	-
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>63.114</b>	<b>47.283</b>

- 1) Corresponden a facturas pendientes de cobro principalmente por la venta de servicios  
2) Corresponden a otras cuentas por cobrar.

**BERNABEUCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**3. IMPUESTOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre del</u> <u>2016</u>
<b>Activos por impuestos corrientes</b>		
Crédito tributario por retenciones en la fuente de IVA	47.540	61.952
Crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-	-
<b>Total activos por impuestos corrientes (1)</b>	<u>47.540</u>	<u>61.952</u>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>		
Impuesto al valor agregado por pagar		-
Retenciones en la fuente por pagar	-	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-
<b>Total pasivos por impuestos corrientes (2)</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

(1) Corresponden a los valores pendientes de pago por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, retenciones en la fuente de IVA al cierre del período 2017 y 2016.

**BERNABEUCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>	<b>Tasa anual de depreciación %</b>
<b>Propiedad planta y equipo</b>			
Equipo de computación	13.038	8.238	33,33%
Muebles y enseres	9.844	9.844	10%
Vehículos	46.375	46.375	20%
	<b>69.257</b>	<b>64.457</b>	
(Menos) depreciación acumulada:	(43.520)	(31.942)	
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>25.736</b>	<b>32.515</b>	

Los movimientos del costo y la depreciación acumulada, fueron como sigue:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Costo:</b>		
Saldo Inicial	64.457	50.367
Compras	4.800	14.090
<b>Saldo final</b>	<b>69.257</b>	<b>64.457</b>
<b>Depreciación acumulada:</b>		
Saldo inicial	(31.942)	(21.436)
Adición	(11.578)	(10.506)
<b>Saldo final</b>	<b>(43.520)</b>	<b>(31.942)</b>

**BERNABEUCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**5. PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2017	31 de diciembre del 2016
<b>Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>		
Proveedores locales	51.745	46.947
Otras cuentas por pagar	4.984	202
<b>Total otras cuentas por cobrar relacionadas</b>	<b>56.729</b>	<b>47.149</b>

(1) Corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores locales los cuales serán canceladas dentro del período corriente.

**6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2017	31 de diciembre del 2016
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes</b>		
Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes	11.682	14.227
<b>Total obligaciones con Instituciones Financieras corrientes</b>	<b>11.682</b>	<b>14.227</b>

**BERNABEUCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**7. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Beneficios a empleados</b>		
Remuneraciones adicionales (1)	534	336
Obligaciones con el Iess (1)	249	81
Participacion de trabajadores (2)	320	761
<b>Total pasivo acumulados</b>	<b>1.104</b>	<b>1.178</b>

- 1) Al 31 de diciembre del 2017, los pasivos acumulados corresponden a las provisiones de remuneraciones adicionales del personal que labora en la compañía.
- 2) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades contables.

**BERNABEUCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**8. IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía determino la siguiente base imponible para el cálculo de impuesto a la renta.

	31 de diciembre del 2017	31 de diciembre del 2016
<b>Gasto de Impuesto a la Renta</b>		
Gasto de impuesto corriente	779	1.422
Impuesto mínimo	-	2.916
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>779</b>	<b>1.422</b>
	-	-
	31 de diciembre del 2017	31 de diciembre del 2016
<b>Utilidad Gravable</b>		
Utilidad (pérdida) ante de impuesto a la renta	2.137	5.075
Participacion de trabajadores	320	761
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta fiscal</b>	<b>1.816</b>	<b>4.314</b>
<b>(+/-) Partidas de concileación</b>		
Gastos no deducibles	1.726	2.148
Amortización perdidas tributarias años anteriores	-	-
Deducción incremento neto de empleados	-	-
<b>Utilidad gravable</b>	<b>3.542</b>	<b>6.462</b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>779</b>	<b>1.422</b>

**BERNABEUCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**Capital social**

Al 31 de diciembre del 2017, está constituida por 20.800 acciones ordinarias y

Nominativas emitidas, al valor nominal de \$ 1 cada una.

**Resultados Acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendo y ciertos pagos tales como re liquidación de impuesto.

**9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Años terminados en,</u>	
	<u>31 de diciembre del 2017</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		
Ventas de Servicios	455.961	482.744
Otros ingresos	-	
<b>Total ingresos de actividades ordinarios</b>	<b>455.961</b>	<b>482.744</b>

**BERNABEUCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**10. COSTO DE VENTAS**

	<u>Años terminados</u>	
	<u>31 de diciembre del 2017</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>
<b>Costo de ventas</b>		
Costo de ventas	360.630	378.850
<b>Total costo de ventas (1)</b>	<b>360.630</b>	<b>378.850</b>

**11. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS**

	<u>Años terminados en,</u>	
	<u>31 de diciembre del 2017</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>
<b>Gastos operacionales y financieros</b>		
Gastos operacionales y financieros	93.642	98.819
<b>Total gastos operacionales y financieros</b>	<b>93.642</b>	<b>98.819</b>

**12. PROPIEDAD INTELECTUAL**

Al 31 de diciembre del 2017, la fecha de presentación de este informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.



CPA. Carlos Muñoz