

BERNABELA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

BERNABELA S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	893
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	5	303.558
Crédito tributario		43.444
Impuestos fiscales		10.475
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>358.370</u>
NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos, neto		<u>1.710</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1.710</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>360.080</u>

Ver notas a los estados financieros

BERNABELA S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

(CONTINUACIÓN)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	208.188
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	7	2.593
TOTAL DE PASIVOS		<u>210.780</u>
PATRIMONIO		
Capital	8	800
Reservas		52.694
Resultado del ejercicio		95.805
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>149.300</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>360.080</u>

Ver notas a los estados financieros

BERNABELA S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		475.745
Gastos de administración	10	<u>(379.940)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>95.805</u>
Participación de trabajadores		<u>(14.371)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>81.434</u>
Impuesto a las ganancias	9	<u>(17.915)</u>
Utilidad del periodo		<u>63.519</u>

Ver notas a los estados financieros

BERNABELA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
DICIEMBRE 31 DE 2016	800	5.694	47.000	53.494
Cambios:				
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				
Utilidad del periodo		-421	95.805	95.805
DICIEMBRE 31 DE 2017	<u>800</u>	<u>5.273</u>	<u>142.805</u>	<u>149.299</u>

Ver notas a los estados financieros

BERNABELA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

BERNABELA S.A., con RUC 0992604344001 fue constituida el 06 de marzo del 2009 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, aprobada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 06 de febrero del 2009. La Compañía está ubicada en la Provincia de Guayas, Vía a la Costa Km 23.5 del cantón Guayaquil.

Se dedicará a servicio de asesoramiento empresarial en materia de gestión, comisionistas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la NIIF para las PYMES se encuentra en proceso de revisión por parte del IASB y no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente emitida en julio 9 del 2009.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo – Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Impuestos a las Ganancias –El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). 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.

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.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

4. EFECTIVO

	<u>2017</u>
Caja- Bancos	893
Total	<u>893</u>

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2017</u>
Cientes	303.558
Créditos tributarios:	
Impuesto al valor agregado	43.444
Impuesto a la fuente	10.475
Total	<u>357.477</u>

6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>
Proveedores y otros	208.188
Beneficios sociales	<u>2.593</u>
Total	<u>210.780</u>

7. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2017</u>
Participación de utilidades	<u>14.371</u>
Total	<u>14.371</u>

8. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social está constituido por 800 participaciones sociales iguales, con un valor nominal de US\$1 cada participación.

9. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

Las disposiciones tributarias vigentes, establecen entre otros aspectos que si el impuesto a la renta del año es menor que el anticipo calculado, dicho anticipo se convierte en un impuesto mínimo por pagar a Administración Tributaria. A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>
Utilidad según estados financieros, neta de participación de trabajadores	81.435
Más:	
Gastos no deducibles	3.066
Deducción Incremento Neto Empleados	(7.200)
Base tributaria	77.301
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>17.006</u>

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Un resumen de los gastos de administración y costos de distribución al 31 de diciembre 2017, es como sigue:

	<u>2017</u>
Gastos de administración:	
Pagos otros bienes y servicios	272.534
Arriendos	30.150
Transporte y movilización	200
Sueldos y beneficios a empleados	17.687
Mantenimientos y reparaciones	1.082
Materiales y suministros	55.986
Combustibles y lubricantes	652
Depreciaciones	687
Impuestos, contribuciones y otros	<u>962</u>
Total	<u>379.940</u>

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 no se han producido eventos que en opinión de la Administración de BERNABELA S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas el 14 de abril del 2017.

Muy atentamente,


Santiago Maspons F.

GERENTE GENERAL

C.C. 0908871726