

MARCLUB S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

MARCLUB S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultados Integrales	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
MARCLUB S. A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MARCLUB S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de MARCLUB S. A., al 31 de Diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de MARCLUB S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

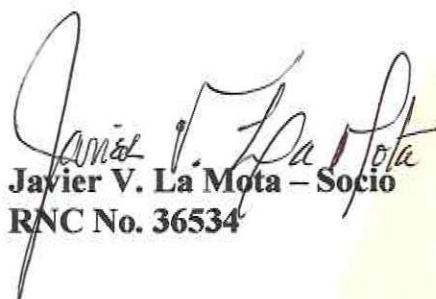
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2018, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas



Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534



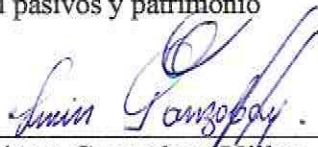
SC - RNAE No. 1014

23 de Abril del 2018

MARCLUB S. A.

Estados de Situación Financiera

	31 de diciembre	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en caja y bancos (Nota 3)	24,064	14,252
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	200,690	216,224
Cuentas por cobrar a parte y compañías relacionadas (Nota 5)	379,339	264,941
Inventarios (Nota 6)	9,261	8,985
Activos por impuestos corrientes (Nota 12)	10,525	8,237
Total activos corrientes	623,879	512,639
Activos no corrientes:		
Propiedades y equipos, neto (Nota 7)	52,248	66,564
Propiedades de inversión	256,803	256,803
Otros activos (Nota 8)	39,744	39,744
Total activos no corrientes	348,795	363,111
Total activos	972,674	875,750
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Préstamos (Nota 9)	24,814	10,681
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 10)	56,371	42,460
Cuentas por pagar accionista y compañías relacionadas (Nota 5)	280,801	252,364
Obligación por beneficios definidos (Nota 11)	17,669	21,735
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 12)	2,672	1,203
Total pasivos corrientes	382,327	328,443
Pasivos no corrientes:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 10)	100,177	76,602
Obligación por beneficios definidos	4,174	4,174
Cuentas por pagar accionista y compañías relacionadas (Nota 5)	303,699	303,454
Total pasivos no corrientes	408,050	384,230
Total pasivos	790,377	712,673
Patrimonio:		
Capital pagado (Nota 13)	4,000	4,000
Reserva legal	2,000	2,000
Utilidades retenidas:		
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES	(24,598)	(24,598)
Resultados acumulados	200,895	181,675
Total patrimonio	182,297	163,077
Total pasivos y patrimonio	972,674	875,750


Mariano Gonzabay Villon
Gerente General


Bella Moran
Contadora General

Ver notas adjuntas

MARCLUB S. A.

Estados de Resultados Integrales

	Años Terminados el	
	31 de Diciembre	
	⁶²¹ 2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:		
Ventas	4,794	6,000
Servicios	531,163	548,818
Costo de ventas	(26,029)	(3,314)
Utilidad bruta	509,928	551,504
Gastos de administración <i>(Notas 5 y 14)</i>	(452,289)	(456,660)
Costos financieros	(24,953)	(25,558)
Otros egresos, netos	(4,862)	(50,328)
Utilidad antes de impuesto a la renta	27,824	18,958
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 12)</i>	(8,604)	(10,152)
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral del año, neto de impuestos	19,220	8,806


Mariano Gonzabay Villon
Gerente General

Ver notas adjuntas


Bella Moran
Contadora General

MARCLUB S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Reserva Legal	Utilidades Retenidas		Total
			Ajuste de Primera Adopción de las NIIF para las PYMES (US Dólares)	Resultados Acumulados	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	4,000	2,000	(24,598)	181,675	163,077
Utilidad neta del año, 2017	-	-	-	19,220	19,220
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	4,000	2,000	(24,598)	200,895	182,297



Mariano Gonzabay Villon
Gerente General



Bella Moran
Contadora General

MARCLUB S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el	
	31 de Diciembre	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	579,928	482,805
Pagado a proveedores y empleados	(550,530)	(381,049)
Efectivo utilizado por las operaciones	29,398	101,396
Intereses pagados	(24,953)	(25,558)
Impuesto a la renta pagado	(8,604)	(10,152)
Otros egresos, netos	48	(48,487)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(4,111)	17,199
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compras de propiedades y equipos	(210)	-
Otros Activos	-	(6,000)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(210)	(6,000)
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
préstamos a corto plazo y largo plazo	14,133	(3,534)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	14,133	(3,534)
Aumento neto en efectivo en caja y bancos	9,812	7,655
Efectivo en caja y bancos al principio del año	14,252	6,587
Efectivo en caja y bancos al final del año	3 24,064	14,252
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	19,220	8,806
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	14,526	14,526
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	15,534	(105,356)
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar accionista, partes y compañías relacionadas	(114,398)	213,762
(Aumento) disminución en inventarios	(276)	13,384
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(2,288)	68
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	37,486	(180,026)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar parte y compañías relacionadas	28,682	42,365
Aumento (disminución) aumento en obligación por beneficios definidos	(4,066)	8,467
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	1,469	1,203
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(4,111)	17,199


 Mariano Gonzabay Villón
 Gerente General


 Bella Moran
 Contadora General