



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de

MIRIAM'S GYM FITNESS CENTER S.A. MIRGIMSA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MIRIAM'S GYM FITNESS CENTER S.A. MIRGIMSA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Al 31 de Diciembre del 2016, la Compañía no estaba obligada a realizar auditoría externa sobre sus estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MIRIAM'S GYM FITNESS CENTER S.A. MIRGIMSA al 31 de Diciembre del 2017, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Bases de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionarnos una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la gerencia en relación a los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la operación y la utilización de la base contable apropiada a menos que los accionistas tengan la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o no tengan otra alternativa realista sino hacerlo.



Responsabilidad del auditor en relación a los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores significativos cuando existan. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto, se puede razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y llevamos a cabo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el que resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsas declaraciones o la anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría a 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la gerencia de la compañía del supuesto de negocio en marcha y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía de continuar como una empresa en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, debemos modificar nuestra opinión. 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 causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- 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 una manera que logre una presentación razonable.



Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que, de acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2018 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Alex X. Palacios – Socio
RNC No. 0.17625

SC - RNAE No. 640

29 de Marzo del 2018

MIRIAM'S GYM FITNESS CENTER S.A. MIRGIMSA

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en bancos <i>(Nota 3)</i>	98,725	45,224
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar <i>(Nota 4)</i>	74,095	62,832
Cuentas por cobrar accionista <i>(Nota 5)</i>	-	5,081
Inventarios <i>(Nota 6)</i>	389,113	207,057
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 11)</i>	34,224	26,372
Total activos corrientes	596,157	346,566
Activos no corrientes:		
Propiedades <i>(Nota 7)</i>	459,797	466,825
Total activos no corrientes	459,797	466,825
Total activos	1,055,954	813,391
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 9)</i>	233,211	62,086
Cuentas por pagar accionistas, partes y compañía relacionada <i>(Nota 5)</i>	105,103	68,605
Obligación por beneficios definidos <i>(Nota 10)</i>	54,531	59,600
Pasivos por impuestos corrientes <i>(Nota 11)</i>	5,832	16,071
Total pasivos corrientes	398,677	206,362
Pasivos no corrientes:		
Préstamos <i>(Nota 8)</i>	7,644	10,743
Cuentas por pagar accionistas, partes y compañía relacionada <i>(Nota 5)</i>	97,040	61,913
Obligaciones por beneficios definidos <i>(Nota 10)</i>	69,414	45,995
Total pasivos no corrientes	174,098	118,651
Total pasivos	572,775	325,013
Patrimonio:		
Capital pagado <i>(Nota 13)</i>	67,800	67,800
Ajuste de primera adopción de las NIIF	262,215	262,215
Resultados acumulados	152,253	158,363
Otros resultados integrales	911	-
Total patrimonio	483,179	488,378
Total pasivos y patrimonio	1,055,954	813,391

Ing. Paolo Miraglia Icaza
Gerente General

CPA. Marcos Maridueña Tufiño
Contador General

Ver notas adjuntas

MIRIAM'S GYM FITNESS CENTER S.A. MIRGIMSA

Estados de Resultados Integrales

	Año Terminado el 31 de Diciembre 2017 2016 <i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:		
Ventas netas	1,061,975	1,146,136
Costos de venta	(220,791)	(168,780)
Utilidad bruta	841,184	977,356
Gastos de venta <i>(Nota 14)</i>	(189,998)	(223,327)
Gastos de administración <i>(Nota 15)</i>	(666,012)	(730,767)
Gastos financieros	(18,549)	(20,856)
Otros ingresos egresos, neto	41,838	1,231
Utilidad antes de impuesto a la renta	8,463	3,637
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 11)</i>	(14,573)	(11,977)
Pérdida neta del año y resultado integral del año, neto de impuestos	(6,110)	(8,340)

Ing. Paolo Miraglia Icaza
Gerente General

Ver notas adjuntas

CPA. Marcos Maridueña Tufiño
Contador General

MIRIAM'S GYM FITNESS CENTER S.A. MIRGIMSA

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Ajuste de Primera Adopción NIIF	Utilidades Retenidas		Total
			Utilidades Retenidas	Otros resultados Integrales	
			(US Dólares)		
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	67,800	262,215	166,703	-	496,718
Pérdida neta del año, 2016	-	-	(8,340)	-	(8,340)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	67,800	262,215	158,363	-	488,378
Pérdida neta del año, 2017	-	-	(6,110)	-	(6,110)
Ajuste por variación en supuestos actuariales	-	-	-	911	911
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	67,800	262,215	152,253	911	483,179

Ing. Paolo Miraglia Icaza
Gerente General

CPA. Marcos Maridueña Tufiño
Contador General

Ver notas adjuntas

MIRIAM'S GYM FITNESS CENTER S.A. MIRGIMSA

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	1,055,268	1,141,194
Pagado a proveedores y empleados	(1,047,512)	(1,108,963)
Efectivo generado (usado) por las operaciones	7,756	32,231
Intereses pagados	(18,549)	(20,856)
Impuesto a la renta pagado	(14,573)	(11,977)
Otros ingresos egresos, neto	41,838	1,231
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	16,472	629
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Préstamos a accionista	5,082	(5,082)
Compras de propiedades y equipos	(36,578)	(27,300)
Ventas de propiedades y equipos	-	24,406
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(31,496)	(7,976)
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Préstamos	(3,100)	(2,446)
Cuentas por pagar a accionistas, partes y compañía relacionada	71,626	53,992
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	68,526	51,546
Aumento neto en efectivo en caja y bancos	53,501	44,199
Efectivo en caja y bancos al principio del año	45,224	1,025
Efectivo en caja y bancos al final del año (Nota 3)	98,725	45,224
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Pérdida neta	(6,110)	(8,340)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	46,838	47,805
Provisión de obligación por beneficios definidos	25,318	-
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento (disminución) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(11,263)	32,400
Aumento (disminución) en inventarios	(182,056)	82,900
Disminución en gastos anticipados	-	690
Aumento en ajustes de propiedad y equipos	(3,232)	-
Aumento en activos por impuestos corrientes	(7,852)	(956)
Disminución en otros activos	-	530
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	171,126	(138,832)
(Disminución) aumento en obligación por beneficios definidos	(6,058)	1,768
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	(10,239)	(17,336)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	16,472	629

Ing. Paolo Miraglia Icaza
Gerente General

CPA. Marcos Maridueña Tufiño
Contador General

Ver notas adjuntas