

# **Club la Unión Quito S.A. UNICLUB**

**Estados financieros e informe de los auditores independientes al 31 de diciembre de 2015, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2014**

# Contenido

Opinión de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros:

1. Identificación de la Compañía
2. Operaciones
3. Declaración de cumplimiento con las NIIF
4. Cambio en políticas contables
5. Políticas contables
6. Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura
7. Mediciones a valor razonable
8. Activo financieros mantenidos hasta su vencimiento
9. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar
10. Propiedad y equipos – neto
11. Otras cuentas por Cobrar
12. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar
13. Impuesto a la renta
14. Patrimonio de la Compañía
15. Ingresos ordinarios
16. Gastos operacionales y administrativos
17. Otras Contingencias
18. Eventos Subsecuentes
19. Autorización de los estados financieros

## Signos utilizados

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
OBD	Obligaciones por beneficios definidos

**Grant Thornton Ecuador**

Av. Amazonas N21-147 y Roca  
Edificio Río Amazonas - Piso 7 Of. 701  
Quito  
T +593 2 222 1719 / 250 3839  
F + 593 2 255 1811

Cda Kennedy Norte Mz 104  
solares 3/4/5 Gabriel Pino Roca  
entre Vicente Norero de Luca y  
Ezequiel Flores. Cond Colón, P2 Of 2D  
Guayaquil  
T +593 4 268 0057 / 268 0168

[www.grantthornton.ec](http://www.grantthornton.ec)

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores Accionistas de:  
Club de la Unión Quito S.A. UNICLUB**

***Dictamen sobre los estados financieros***

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Club de la Unión Quito S.A. UNICLUB**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

***Responsabilidad de la administración por los estados financieros***

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.



**Grant Thornton**

An instinct for growth™

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar estas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de **Club de la Unión Quito S.A. UNICLUB**, al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Párrafo de énfasis**

Queremos llamar la atención sobre la nota 2 de los estados financieros, que describe la declaración en estado de intervención a **Club de la Unión Quito S.A. UNICLUB** por parte de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros. Nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta cuestión.



**Grant Thornton**

An instinct for growth™

***Otros requisitos legales y regulatorios***

Nuestra opinión sobre el cumplimiento por parte de **Club de la Unión Quito S.A. UNICLUB**, de sus obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2015, se emitirá en un informe por separado.

Febrero, 19 de 2016

Quito, Ecuador

María de los Angeles Gujjarro  
CPA No. 22.120

*Grant Thornton Dbrag Ecuador Cía. Ltda.*

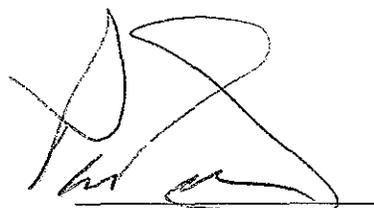
RNAE No. 322

## Club de la Unión Quito S.A. UNICLUB

### Estados de situación financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015,  
con cifras comparativas a los años terminados al 31 de diciembre del 2014  
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2015	2014
<b>Activos</b>			
<b>Corriente</b>			
Efectivo		765	7.356
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	8	666.345	642.040
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	9	300.673	252.663
<b>Total activo corriente</b>		<b>967.783</b>	<b>902.059</b>
<b>No corriente</b>			
Propiedad y equipos - neto	10	1.755.399	1.890.799
Otras cuentas por cobrar	11	1.396.458	1.321.458
Derechos fiduciarios		6.061	6.061
<b>Total activo no corriente</b>		<b>3.157.918</b>	<b>3.218.318</b>
<b>Total activos</b>		<b>4.125.701</b>	<b>4.120.377</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Corriente</b>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	12	126.972	53.682
Impuestos por pagar		1.214	29.855
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>128.186</b>	<b>83.537</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social		945.920	945.920
Acciones en Tesorería		(58.647)	(58.647)
Aporte futuras capitalizaciones		61.196	61.196
Reservas		3.870.955	3.870.955
Resultados acumulados		(821.909)	(782.584)
<b>Total patrimonio</b>	14	<b>3.997.515</b>	<b>4.036.840</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>4.125.701</b>	<b>4.120.377</b>



Pablo Burbano de Lara  
Representante Legal



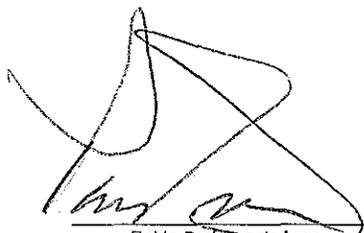
Dayra Galarza  
Contadora General

## Club de la Unión Quito S.A. UNICLUB

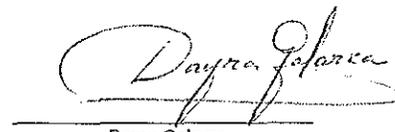
### Estados del resultado

Ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2015  
con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014  
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos ordinarios	15	110.000	110.000
Otros ingresos	15	98.432	99.537
<b>Margen bruta en ventas</b>		<b>208.432</b>	<b>209.537</b>
Gastos operacionales	16	218.040	214.676
Otros gastos	16	3.918	216
<b>Total gastos</b>		<b>221.958</b>	<b>214.892</b>
Resultado antes de impuesto a la renta		(13.526)	(5.355)
Impuesto a la renta	13	25.799	25.936
<b>Resultado neto</b>		<b>(39.325)</b>	<b>(31.291)</b>



Pablo Burbano de Lara  
Representante Legal



Dayra Galarza  
Contadora General

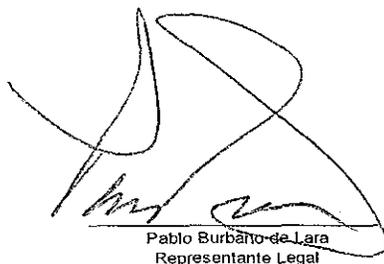
Las notas adjuntas de la No. 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros

## Club de la Unión Quito S.A. UNICLUB

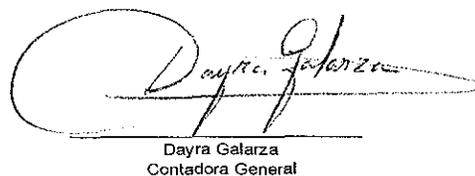
### Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014  
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Flujo originado por actividades de operación</b>		
Efectivo provisto por intereses prestamos relacionada	85.422	110.849
Efectivo utilizado en proveedores, empleados y otros.	(67.755)	(67.334)
<b>Total efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación</b>	<b>17.667</b>	<b>43.515</b>
<b>Flujo originado por actividades de inversión</b>		
Efectivo utilizado en la compra de propiedades y equipos	-	(20.218)
Efectivo utilizado en intereses por inversiones mantenidas al vencimiento	(24.258)	(31.054)
<b>Total efectivo neto (utilizado en) de actividades de inversión</b>	<b>(24.258)</b>	<b>(51.272)</b>
<b>Variación neta del efectivo</b>	<b>(6.591)</b>	<b>(7.757)</b>
<b>Saldo Inicial de efectivo</b>	<b>7.356</b>	<b>15.113</b>
<b>Saldo final del efectivo</b>	<b>765</b>	<b>7.356</b>



Pablo Burbano de Lara  
Representante Legal



Dayra Galarza  
Contadora General

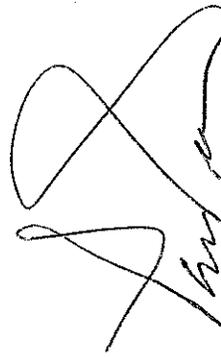
Las notas adjuntas de la No. 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros

## Club de la Unión Quito S.A. UNICLUB

### Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014  
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

Notas	Resultados acumulados							Total	
	Capital Social	Aporte futura capitalización	Acciones en tesorería	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados acumulados por aplicación de NIIF por 1era vez	Resultado neto		
Saldos al 31 de diciembre del 2013	15	945.920	61.196	(58.647)	3.870.955	(1.463.524)	777.724	(65.493)	4.068.131
Transferencia a resultados acumulados					(65.493)			65.493	-
Resultado neto								(31.291)	(31.291)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	15	945.920	61.196	(58.647)	3.870.955	(1.529.017)	777.724	(31.291)	4.036.840
Transferencia a resultados acumulados					(31.291)			31.291	-
Resultado neto								(39.325)	(39.325)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	15	945.920	61.196	(58.647)	3.870.955	(1.560.308)	777.724	(39.325)	3.997.515

  
Pablo Burbano de Lara  
Representante Legal

  
Dayra Galarza  
Contadora General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros