



Av. San Martín, Edif. Costa Rica,
Piso 1, Apto. 14, Urb. Las Américas,
Caracas, Distrito Capital - Zona Postal 1020
Email: herreramontagne@gmail.com
Telf: 002129 461-18-18

RIF: J-40946567-5

Nº DC 3680999

CCPDC: Protección de Ejercicio
Profesional, Fecha: 10-05-2021 15:29:56
Monto: 11.658.100,568,00
El Colegio Certifica que actúa un
Contador Público Colegiado facultado
bajo el Número 4415 para ejercer la
profesión, Valido hasta 10-06-2021
Seguridad: 5m1a70Kk0A1aa

DICTAMEN DEL CONTADOR PÚBLICO INDEPENDIENTE

A la Junta Directiva y Socios de la:
Asociación Civil MAGNUM CITY CLUB
Rif J-30280459-0

Introducción:

1. He auditado los estados de situación financiera de la **ASOCIACION CIVIL MAGNUM CITY CLUB**, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los correspondientes estados de rendimientos financieros, de movimientos de las cuentas de patrimonio y de flujos del efectivo, por los años terminados en esas fechas, expresados a valores nominales, así como un resumen de las políticas de contabilidad más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con los estados financieros:

2. La Junta Directiva de la **ASOCIACION CIVIL MAGNUM CITY CLUB**, es responsable de la preparación y presentación adecuada de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad aplicadas, del control interno que la Gerencia considera necesarias para permitir la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros que se acompañan basado en mis auditorías. He llevado a cabo mis auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría; estas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están exentos de errores significativos.

Una auditoría incluye la aplicación de procedimientos para obtener evidencias que respaldan los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Junta Directiva, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que mis auditorías proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

Opinión:

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, la situación financiera de la **ASOCIACION CIVIL MAGNUM CITY CLUB**, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los



Av. San Martín, Edif. Costa Rica,
Piso 1. Apto. 14, Urb. Las Americanas,
Caracas, Distrito Capital - Zona Postal 1020
Email: herreramontagne@gmail.com
Tel: 002121 461-18-18

RIF: J-40946567-5

Nº DC 3680939

CCPDC, Protección de Ejercicio Profesional, Fecha: 10-05-2021 15:29:50
Monto: 11.658.180.565,00
El Colegio Certifica que actúa un Contador Público Colegiado facultado bajo el Número 4415 para ejercer la profesión, Valida hasta 10-06-2021 Seguridad: 5mJ7s70KtX0A1aa

resultados de sus operaciones y sus flujos del efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los principios contables indicados en la nota 2 a los estados financieros.

Énfasis sobre determinados asuntos sin calificar mi opinión:

5. Tal como se explica ampliamente en la Nota 2, la **ASOCIACION CIVIL MAGNUM CITY CLUB**, presenta sus estados financieros de acuerdo a normas específicas aplicables a la naturaleza de sus operaciones, tales principios difieren de los principios contables aplicables en Venezuela Ven NIF, fundamentalmente en cuanto al reconocimiento de la inflación y sus efectos sobre las cifras presentadas en los mismos.
6. Durante el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2020, la República Bolivariana de Venezuela, ha sido afectada por un fenómeno hiperinflacionario, el cual conjuntamente con otros problemas económicos y políticos, han afectado diversos sectores de la economía Venezolana, los cuales consecuentemente han tenido efectos sobre los estados financieros, el sistema administrativo y de control interno de la **ASOCIACION CIVIL MAGNUM CITY CLUB**, el grado de mejora o agravamiento de los aspectos antes señalados dependerá del comportamiento de la economía en el futuro mediano.
7. Como se indica en la Nota 12-h, debido a que el día 11 de marzo del año 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declara pandemia mundial al coronavirus (Covid-19), posteriormente los días jueves 12 y viernes 13 de marzo de ese mismo año, el Ejecutivo Nacional 1) anuncia medidas especiales para evitar la propagación de dicho virus en el territorio nacional y 2) declara según lo previsto en el artículo 338 de la Constitución Nacional el estado de alarma en virtud de estar en presencia de una situación que pone seriamente en peligro la seguridad de la Nación y de sus ciudadanos y ciudadanas, pudiendo incluso conllevar a decisiones que impidan el libre tránsito por el territorio nacional y la paralización o reducción de actividades laborales. Atendiendo al significado del "Estado de Alarma" y las consecuencias que del mismo pueden derivarse en aras de preservar la seguridad de la Nación, los directivos han tomado medidas en la prevención para evitar la propagación del COVID-19, todo enmarcado dentro de los lineamientos dictados por la OMS y el propio ejecutivo nacional.
8. A la fecha de emisión de este informe aún subsisten las circunstancias excepcionales, extraordinarias y coyunturales que han motivado la declaratoria de Estado de Excepción y de Alarma, habida cuenta la calamidad pública que implica la epidemia mundial de la enfermedad epidémica coronavirus que causa la COVID-19, que amerita adoptar medidas con la finalidad de proteger y garantizar los derechos a la vida y la salud. Esta afectación de la cotidianidad seguirá impactando de manera directa, el cumplimiento de las obligaciones que tiene la empresa como contribuyente, e igualmente limitará los planes de acción de la gerencia con la toma de decisiones financieras.

Luis Rafael Herrera Montagne
C.P.C. 4.415 DC

Caracas, 10 de mayo de 2021



ASOCIACION CIVIL MAGNUM CITY CLUB

Rif No. J-30280459-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019

(EXPRESADO EN VALORES NOMINALES)

COPDC, Protección de Ejercicio Profesional, Fecha: 10-05-2021 15:29:50
 Monto: 11.658.180,568,00
 El Colegio Certifica que actúa un Contador Público Colegiado facultado bajo el Número 4415 para ejercer la profesión. Valido hasta 10-06-2021
 Seguridad 5mj7s7DKtx0Alaa

| | | | 2020 | 2019 |
|--|----|---|------------------------------|-----------------------------|
| ACTIVO | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| Bancos | 4 | | 7.516.061.657 | 215.649.105 |
| Cuentas por Cobrar | 5 | A | 1.682.117.742 | 684.671.819 |
| Seguros pagados por anticipado | 6 | | <u>2.460.000.000</u> | <u>346.042.700</u> |
| Total Activo Corriente | | | 11.658.179.399 | 1.246.363.624 |
| NO CORRIENTE | | | | |
| Propiedad, Planta y Equipos | 7 | | <u>1.169</u> | <u>1.169</u> |
| Total Activo No Corriente | | | 1.169 | 1.169 |
| TOTAL ACTIVO | | | <u>11.658.180.568</u> | <u>1.246.364.793</u> |
| PASIVO | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| Cuentas por Pagar | 8 | B | 7.003.792.874 | 431.770.092 |
| ISLR por Pagar | 9 | | 563.860.206 | 193.752.029 |
| Contribuciones por Pagar | 10 | | 10.235.077 | 2.296.038 |
| Retenciones por Pagar | 11 | | <u>586.042.110</u> | <u>859.597</u> |
| Total Pasivo Corriente | | | 8.163.930.267 | 628.677.756 |
| NO CORRIENTE | | | | |
| Apartado Prestaciones Sociales | 12 | C | <u>17.425.507</u> | <u>53.253.654</u> |
| Total Pasivo No Corriente | | | 17.425.507 | 53.253.654 |
| TOTAL PASIVO | | | <u>8.181.355.774</u> | <u>681.931.410</u> |
| PATRIMONIO | | | | |
| Cuotas de Participación | | | 127 | 127 |
| Cuotas de Participación no pagadas | | | -34 | -34 |
| Aporte Extraordinario Patrimonial | 13 | | 847 | 847 |
| Exceso (Déficit) de Ingresos sobre Egresos | | | <u>3.476.823.853</u> | <u>564.432.442</u> |
| TOTAL PATRIMONIO | | | 3.476.824.793 | 564.433.382 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | <u>11.658.180.568</u> | <u>1.246.364.792</u> |

ASOCIACION CIVIL MAGNUM CITY CLUB**Rif No. J-30280459-0**

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(EXPRESADO EN VALORES NOMINALES)

CCPDC. Protección de Ejercicio
 Profesional. Fecha: 10-05-2021 15:29:50
 Monto: 11.658.180.568,00
 El Colegio Certifica que actúa un Contador
 Público Colegiado facultado bajo el Número
 4415 para ejercer la profesión. Válido
 hasta 10-06-2021 Seguridad 5mj7s7OKtx0Alaa

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------------|----------------------|
| INGRESOS | | |
| Cuotas de Participación mantenimiento de socios | 123,353,082,093 | 5,884,423,820 |
| Cuotas de Traspaso | 1,298,453,496 | 147,110,595 |
| Ingresos Consecionarios | 389,536,049 | 73,555,298 |
| Ingresos por servicio al socio | 908,917,447 | 220,665,893 |
| Otros Ingresos | 1,298,453,496 | 1,029,774,168 |
| Cuota Extraordinaria Servicio de Gas | 2,596,906,991 | 0 |
| Total Ingresos | 129,845,349,572 | 7,355,529,774 |
| COSTOS | | |
| Prestación de Servicios | 16,106,934,497 | 582,852,659 |
| Total Costos | 16,106,934,497 | 582,852,659 |
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| Administración | D 23,363,272,313 | 703,195,846 |
| Gestión Humana | E 17,834,094,202 | 1,505,021,722 |
| Infraestructura | F 16,697,271,182 | 1,788,382,362 |
| Operaciones | G 37,045,432,081 | 1,235,718,815 |
| Seguridad | H 14,386,767,400 | 792,601,576 |
| Total Gastos Operacionales | 109,326,837,178 | 6,024,920,321 |
| Exceso (Déficit) de Ingresos sobre Egresos | 4,411,577,896 | 747,756,794 |
| Menos: | | |
| ISLR | 1,499,186,485 | 193,752,029 |
| Exceso (Déficit) de Ingresos sobre Egresos neto | 2,912,391,411 | 554,004,765 |