

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022 Y POR LOS AÑOS
TERMINADOS EN ESA FECHA

Corporación Marbella Country Club

En miles de pesos

El presente documento consta de:

- Informe de los auditores independientes
- Estados de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Estados de flujos de efectivo – Método Indirecto
- Estados de cambios en el patrimonio neto
- Notas explicativas a los estados financieros

INDICE

Estados de situación financiera	7
Estados de resultados Integrales	8
Estados de flujos de efectivo	9
Estados de cambios en el patrimonio	10

Notas a los estados financieros

Nota 1	Entidad	11
Nota 2	Resumen de las principales políticas contables	11
2.1.	Bases de preparación	11
2.2.	Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	11
2.3.	Moneda de presentación y moneda funcional	12
2.4.	Efectivo y equivalentes al efectivo	12
2.5.	Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	13
2.6.	Propiedades, planta y equipo	13
2.7.	Deterioro del valor de los activos	14
2.8.	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	14
2.9.	Provisiones	14
2.10.	Beneficios a los empleados	15
2.11.	Saldos y transacciones con entidades relacionadas	15
2.12.	Reconocimiento de ingresos	15
2.13.	Reconocimiento de gastos	15
Nota 3	Cambios contables	16
Nota 4	Efectivo y efectivo equivalente	16
Nota 5	Otros activos financieros	16
Nota 6	Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	17
Nota 7	Propiedades, planta y equipo	18
Nota 8	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	20
Nota 9	Otras provisiones	20
Nota 10	Otros pasivos no financieros	20
Nota 11	Activos y pasivos por impuestos	21
Nota 12	Provisiones por beneficios a los empleados	21
Nota 13	Saldos con entidades relacionadas	22

Nota 14	Ingresos ordinarios	22
Nota 15	Gastos de operación	23
Nota 16	Contingencias y restricciones	24
Nota 17	Hechos relevantes	26
Nota 18	Hechos posteriores	26

Addval Auditores Ltda.

Firma miembro de Russell Bedford
Bucarest 150, piso 6
Providencia, Santiago de Chile
+56226611500
contacto@addval.cl

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Directores y Socios de:

Corporación Marbella Country Club

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Corporación Marbella Country Club, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 con las correspondientes notas a los estados financieros.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación Marbella Country Club al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo con tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” del presente informe. De acuerdo con los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Corporación Marbella Country Club y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, es requerido que la Administración evalúe si existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Corporación Marbella Country Club para continuar como una empresa en marcha por los doce meses siguientes a partir del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Corporación Marbella Country Club. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.

- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Corporación Marbella Country Club para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



Jéssica Fernández Pérez
Socia
ADDVAL Auditores Ltda.

Santiago, 08 de abril de 2024



Corporación Marbella Country Club
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Estados de situación financiera:

	N° <u>Nota</u>	<u>2023</u> M\$	<u>2022</u> M\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	80.873	50.191
Otros activos financieros	5	408.764	376.337
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	6	314.847	321.495
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	13	114.390	93.490
Activos por impuestos	11	2.183	1.984
Activos corrientes totales		921.057	843.497
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	13	60.024	60.024
Propiedades, planta y equipo	7	388.740	405.961
Activos no corrientes totales		448.764	465.985
Total activos		1.369.819	1.309.482
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	101.601	101.525
Otras provisiones	9	6.278	4.112
Otros pasivos no financieros	10	244.657	215.072
Pasivos por impuestos	11	6.853	3.883
Provisiones por beneficios a los empleados	12	45.783	46.734
Pasivos corrientes totales		405.172	371.326
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar entidades relacionadas	13	603.357	722.260
Pasivos no corrientes totales		603.357	722.260
Total pasivos		1.008.529	1.093.586
Patrimonio			
Resultados acumulados		382.390	236.995
Otras reservas		(21.099)	(21.099)
Total patrimonio		361.291	215.896
Total pasivos y patrimonio		1.369.819	1.309.482

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Estados de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Estados de resultados Integrales

		01.01.2023	01.01.2022
	N°	31.12.2023	31.12.2022
	Nota	M\$	M\$
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	14	2.184.422	1.829.163
Gastos de operación	15	(2.011.054)	(1.730.710)
Otras ganancias, por naturaleza		19.244	4.644
Otros gastos, por naturaleza		(71.771)	(46.287)
Resultado operacional		120.841	56.810
Ingresos financieros		56.661	48.988
Costos financieros		(1.425)	(2.293)
Resultados por unidades de reajuste		(30.682)	(97.301)
Resultado		145.395	6.204

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Corporación Marbella Country Club
Estados de Flujos de Efectivo Indirecto
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Estados de flujos de efectivo – Método Indirecto	01.01.2023	01.01.2022
	31.12.2023	31.12.2022
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Flujo originado por actividades de la operación		
Resultado del ejercicio	145.395	6.204
Cargos (abonos) a resultado que no son representan flujo de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	111.173	103.985
Resultados por unidades de reajuste	30.682	97.301
(Aumentos) o disminuciones de activos que afectan el flujo operacional		
Otros activos	(20.997)	(60.865)
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	6.548	45.173
Aumentos o (disminuciones) de pasivos que afectan el flujo operacional		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	76	37.253
Otros pasivos	3.087	49.331
Total flujo operacional	275.964	278.382
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Pago de obligaciones financieras	(118.903)	(121.478)
Total flujo financiamiento	(118.903)	(121.478)
Flujo originado por actividades de inversión		
Inversión en depósitos a plazo neto	(32.427)	(62.720)
Compras de propiedades, planta y equipo	(93.952)	(83.684)
Total flujo inversión	(126.379)	(146.404)
Flujo neto total positivo (negativo) del periodo	30.682	10.500
Saldo inicial de efectivo	50.191	39.691
Saldo final de efectivo	80.873	50.191

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de cambios en el patrimonio M\$	Otras reservas	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 01.01.2023	(21.099)	236.995	215.896
Resultado	-	145.395	145.395
Resultado integral	-	145.395	145.395
Total de cambios en patrimonio	-	145.395	145.395
Saldo al 31.12.2023	(21.099)	382.390	361.291

Estado de cambios en el patrimonio M\$	Otras reservas	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 01.01.2022	(21.099)	230.791	209.692
Resultado	-	6.204	6.204
Resultado integral	-	6.204	6.204
Total de cambios en patrimonio	-	6.204	6.204
Saldo al 31.12.2022	(21.099)	236.995	215.896

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Notas a los estados financieros

Nota 1 Entidad

Corporación Marbella Country Club es una Corporación de Derecho Privado sin fines de lucro, constituida según escritura pública de fecha 10 de abril de 1997.

El objeto de la Corporación es fomentar entre sus asociados la práctica del deporte desarrollando el golf, tenis, fútbol y en general, la cultura física y cualquier otra gama de la disciplina deportiva, como también el desarrollo de todo tipo de actividades sociales, culturales, recreativas, intelectuales y de mejoramiento moral para sus asociados.

La Corporación obtuvo la personalidad jurídica por Decreto Supremo N° 1354 del Ministerio de Justicia con fecha 24 de diciembre de 1998.

Los recintos deportivos y demás infraestructura de la sociedad fueron adquiridos por comodato gratuito, a un plazo de 99 años, de Marbella Country Club S.A. Estos activos, deben ser restituidos a la sociedad en las mismas condiciones que fueron entregados, es decir, en perfecto estado de conservación sin más desgaste que el normal de su propio uso, tal como lo especifica el Contrato de Comodato en su cláusula sexta.

Nota 2 Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros; estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros se encuentran bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB por su sigla en inglés”).

2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 2 Resumen de las principales políticas contables, continuación

2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas, continuación

La preparación de estos estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones se basarán en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encontrarán relacionadas con los siguientes conceptos:

- La estimación de deterioro de los activos.
- La vida útil de propiedades, planta y equipo e intangibles.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de pasivos contingentes.
- La estimación de provisiones.

2.3. Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Corporación es el peso chileno, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Los activos y pasivos en unidades de fomento se presentan a los siguientes valores de cierre de los estados financieros.

Cierre	31.12.2023	31.12.2022
Valor U.F.	36.789,36	35.110,98

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se considera efectivo y equivalentes al efectivo a los saldos de dinero mantenidos en la Corporación y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

Las inversiones en depósitos a plazo se valorizan al valor de la captación de la inversión más intereses devengados a la fecha de presentación de los estados financieros.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 2 Resumen de las principales políticas contables, continuación

2.5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable (incluye un interés implícito), por lo que se realiza una cuantificación real del valor de cobro. Posteriormente, si aplica, se deduce la estimación por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una estimación para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

La incobrabilidad es determinada en función a la antigüedad de saldos impagos. Por lo general, la Corporación estima como incobrable aquellos socios que presenten más de 4 cuotas morosas.

2.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se valorizan a su costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

Los gastos de mantención, conservación y reparación se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren.

El valor depreciable se determina después de deducir el valor residual del bien, entendiéndose éste como aquel valor que la entidad podría recibir hoy por el activo si éste tuviese la antigüedad y el uso que tendría al momento que se espera deshacerse de él.

Las vidas útiles estimadas por clase de activos depreciable son:

Clase de Activo	Vida útil
Equipos de computación	5 años
Muebles y útiles de oficina	5 años
Instalaciones	7 años
Maquinarias	5 años
Equipos de riego	5 años
Inversión en canchas de golf	20 años

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 2 Resumen de las principales políticas contables, continuación

2.6. Propiedades, planta y equipo, continuación

La vida útil de los activos se revisa y ajustan si es necesario, en cada cierre de los estados financieros.

2.7. Deterioro del valor de los activos

El importe en libros de los activos es revisado al cierre de los estados financieros para determinar si existe algún indicio de deterioro. Se realiza anualmente una revisión interna de los valores de los activos, la cual se utiliza como una fuente de información para evaluar cualquier indicio de deterioro.

Si existe algún indicador de deterioro se calcula una estimación del valor recuperable del activo. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

Si el importe en libros del activo excede su valor recuperable, el activo se deteriora y la pérdida por deterioro es reconocida en resultados a fin de reducir el importe en libros en el estado de situación financiera a su valor recuperable.

2.8. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.9. Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados cuyo importe y momento de cancelación son indeterminadas, se registran en el balance como provisión por el valor actual del importe más probable que se estima que la Corporación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las principales provisiones con cargo a resultados son provisiones de gastos devengados.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 2 Resumen de las principales políticas contables, continuación

2.10. Beneficios a los empleados

La Corporación reconoce el gasto por vacaciones sobre base devengada. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos de cada trabajador. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

2.11. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

Corresponde principalmente a actividades de financiamiento otorgado por o a las entidades relacionadas.

2.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos corresponden principalmente a las cuotas de incorporación y cuotas sociales. Se reconocen en forma devengada.

Las cuotas sociales canceladas de forma anticipada se registran como anticipos y se presentan clasificados en los otros pasivos no financieros.

2.13. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen directamente en el estado de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionada con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 3 Cambios contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 no presentan cambios en las políticas contables respecto a igual fecha del año anterior.

Nota 4 Efectivo y efectivo equivalente

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

Clases de efectivos equivalentes	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Banco	79.273	47.491
Fondos fijos	1.600	2.700
Totales	80.873	50.191

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen restricciones al efectivo y efectivo equivalente.

Nota 5 Otros activos financieros

La composición de los otros activos financieros es la siguiente:

Otros activos financieros	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Depósitos a plazo Banco de Chile	408.764	376.337
Totales	408.764	376.337

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 6 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

La composición de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Tarjetas de débito y/o crédito	149.871	124.387
Deudores por cuotas sociales	59.447	99.283
Cheques en cartera	22.995	73.299
Otras cuentas por cobrar	96.926	62.380
Estimación de deudores incobrables	(14.391)	(37.854)
Totales	314.847	321.495

Movimiento de la estimación de deudores incobrables

El movimiento de la estimación de deudores incobrables es el siguiente:

Detalle	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Saldo inicial	(37.854)	(44.261)
(Incremento) castigos del ejercicio	23.463	6.407
Saldo final	(14.391)	(37.854)

Los cambios de la estimación de deudores incobrables se presentan en el rubro otros gastos o ingresos por naturaleza del estado de resultados de la sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 7 Propiedades, planta y equipo

La composición de las propiedades, planta y equipo es la siguiente:

Detalle propiedades planta y equipo 2023	Propiedades, planta y equipo (bruto)	Depreciación acumulada	Propiedades, planta y equipo (neto)
Maquinaria cancha de golf	626.723	(423.129)	203.594
Inversiones cancha de golf	670.381	(636.890)	33.491
Instalaciones	347.271	(279.373)	67.898
Equipo de riego cancha de golf	337.856	(316.362)	21.494
Equipos computacionales	37.147	(33.260)	3.887
Vehículos	30.198	(21.583)	8.615
Equipo GYM	36.820	(6.137)	30.683
Muebles y útiles de oficina	86.961	(67.883)	19.078
Totales	2.173.357	(1.784.617)	388.740

Detalle propiedades planta y equipo 2022	Propiedades, planta y equipo (bruto)	Depreciación acumulada	Propiedades, planta y equipo (neto)
Maquinaria cancha de golf	580.444	(383.257)	197.187
Inversiones cancha de golf	658.124	(608.704)	49.420
Instalaciones	330.670	(262.511)	68.159
Equipo de riego cancha de golf	332.775	(302.660)	30.115
Equipos computacionales	34.981	(31.861)	3.120
Vehículos	28.598	(18.703)	9.895
Equipo GYM	36.820	(2.455)	34.365
Obras en curso	3.930	-	3.930
Muebles y útiles de oficina	73.064	(63.294)	9.770
Totales	2.079.406	(1.673.445)	405.961

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 7 Propiedades, planta y equipo, continuación

Movimientos año 2023		Muebles y útiles de oficina	Vehículo	Equipos computacionales	Equipo de riego canchas de golf	Instalaciones	Inversiones canchas de golf	Maquinarias canchas de golf	Equipos Gym	Obras en curso	Propiedades, Planta y Equipo (neto)
		<i>M\$</i>									
Saldo al 01 de enero		9.770	9.895	3.120	30.115	68.159	49.420	197.187	34.365	3.930	405.961
Cambios	Adiciones/(bajas)	13.898	1.600	2.166	5.081	16.601	12.257	46.279	-	(3.930)	93.952
	Gasto por depreciación	(4.591)	(2.880)	(1.398)	(13.702)	(16.862)	(28.186)	(39.872)	(3.682)	-	(111.173)
	Total cambios	9.307	(1.280)	768	(8.621)	(261)	(15.930)	6.407	(3682)	(3.930)	(17.222)
Saldo al 31 de diciembre		19.078	8.615	3.887	21.494	67.898	33.491	203.594	30.683	-	388.740

Movimientos año 2022		Muebles y útiles de oficina	Vehículo	Equipos computacionales	Equipo de riego canchas de golf	Instalaciones	Inversiones canchas de golf	Maquinarias canchas de golf	Equipos Gym	Obras en curso	Propiedades, Planta y Equipo (neto)
		<i>M\$</i>									
Saldo al 01 de enero		4.102	1.924	3.721	35.800	80.339	74.277	216.627	-	9.472	426.262
Cambios	Adiciones/(bajas)	7.689	10.300	1.431	6.224	8.333	2.415	16.014	36.820	(5.542)	83.684
	Gasto por depreciación	(2.021)	(2.329)	(2.032)	(11.909)	(20.513)	(27.272)	(35.454)	(2.455)	-	(103.985)
	Total cambios	5.668	7.971	(601)	(5.685)	(12.180)	(24.857)	(19.440)	34.365	(5.542)	(20.301)
Saldo al 31 de diciembre		9.770	9.895	3.120	30.115	68.159	49.420	197.187	34.365	3.930	405.961

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 8 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	31.12.2023	31.12.2022
	<i>M\$</i>	<i>M\$</i>
Proveedores	69.334	58.646
Acreedores varios	17.146	28.128
Administradora de fondos de pensiones	7.594	6.354
Instituto de salud previsional	4.208	3.675
Sueldos por pagar	2.401	2.416
Honorarios por pagar	918	2.306
Totales	101.601	101.525

Nota 9 Otras provisiones

La composición de otras provisiones es la siguiente:

Otras provisiones	31.12.2023	31.12.2022
	<i>M\$</i>	<i>M\$</i>
Provisión de gastos devengados	6.278	4.112
Totales	6.278	4.112

Nota 10 Otros pasivos no financieros

La composición de otros pasivos no financieros es la siguiente:

Otros pasivos financieros	31.12.2023	31.12.2022
	<i>M\$</i>	<i>M\$</i>
Cuotas sociales percibidas por anticipado	244.657	215.072
Totales	244.657	215.072

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 11 Activos y pasivos por impuestos

La composición de los activos por impuestos es la siguiente:

Activos por impuesto	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Pago provisional mensual	2.183	1.984
Totales	2.183	1.984

La composición de los pasivos por impuestos es la siguiente:

Pasivos por impuestos	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
I.V.A. débito fiscal	3.835	329
Impuesto renta 2da categoría	1.535	2.203
Impuesto único a los trabajadores	1.483	1.351
Totales	6.853	3.883

La sociedad el 31 de diciembre de 2023 y 2022 presenta pérdida tributaria. Lo anterior, considerando que los ingresos de la sociedad corresponden principalmente a ingresos por cuotas sociales y de incorporación, los cuales se encuentran exentos de impuesto a la renta.

Considerando lo anterior, la sociedad no registra impuestos diferidos ya que no es probable que se vaya a disponer de beneficios fiscales u obligaciones futuras que puedan compensar las diferencias temporarias.

Nota 12 Provisiones por beneficios a los empleados

La composición de las provisiones por beneficios a los empleados es la siguiente:

Provisiones por beneficios a los empleados	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Provisión vacaciones del personal	45.782	46.734
Totales	45.782	46.734

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 13 Saldos con entidades relacionadas

La composición de las cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes es la siguiente:

Cuentas por cobrar entidades relacionadas	31.12.2023	31.12.2022
	<i>M\$</i>	<i>M\$</i>
Marbella Country Club S.A.	114.390	93.490
Totales	114.390	93.490

La composición de las cuentas por cobrar a entidades relacionadas no corriente es la siguiente:

Cuentas por cobrar entidades relacionadas, no corrientes	31.12.2023	31.12.2022
	<i>M\$</i>	<i>M\$</i>
Marbella Country Club S.A.	60.024	60.024
Totales	60.024	60.024

La composición de las cuentas por pagar a entidades relacionadas no corrientes es la siguiente:

Cuentas por pagar entidades relacionadas	31.12.2023	31.12.2022
	<i>M\$</i>	<i>M\$</i>
Fondo de Inversiones Privado Marbella Chile	603.357	722.260
Totales	603.357	722.260

Nota 14 Ingresos ordinarios

La composición de los ingresos es la siguiente:

Ingresos de actividades ordinarias	31.12.2023	31.12.2022
	<i>M\$</i>	<i>M\$</i>
Ingresos cuotas sociales	1.729.460	1.469.435
Ingresos de golf	218.209	189.844
Arriendos	81.092	46.383
Ingresos de tenis, pádel y fútbol	63.358	33.808
Abierto internacional de golf	55.113	39.852
Ingresos casa club	37.190	49.841
Totales	2.184.422	1.829.163

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 15 Gastos de operación

La composición de los gastos de operación es la siguiente:

Gastos de operación	31.12.2023	31.12.2022
	<i>M\$</i>	<i>M\$</i>
Sueldos y salarios	(756.032)	(652.470)
Gastos generales	(224.918)	(177.992)
Gastos canchas de golf	(255.595)	(191.151)
Honorarios y servicios	(207.029)	(178.791)
Combustible y energía	(147.924)	(139.775)
Reparación y mantención	(56.202)	(57.342)
Depreciación	(111.173)	(103.985)
Derecho salida Asociación y Federación	(71.546)	(45.345)
Gastos torneos nacionales	(53.070)	(58.369)
Beneficios del personal	(36.634)	(36.843)
Arriendos y gastos comunes	(17.271)	(20.678)
Seguros generales	(17.083)	(14.454)
Materiales de aseo y oficina	(24.286)	(22.527)
Publicidad y Abierto	(1.748)	(587)
Gastos de viaje	(1.315)	(991)
Impuestos y contribuciones	(1.078)	(1.088)
Comunicaciones	(19.438)	(20.588)
Gastos de representación	(8.712)	(7.734)
Totales	(2.011.054)	(1.730.710)

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 16 Contingencias y restricciones

a) **Hipotecas**

Al 31 de diciembre de 2023 la Corporación no presenta hipotecas.

b) **Seguros**

Al 31 de diciembre de 2023 la Corporación presenta contratados los siguientes seguros:

Compañía	Materia	N° de póliza	Vigencia	
			Desde	Hasta
Zurich Chile Seguros Generales	Responsabilidad civil	35055	20-08-2023	20-08-2024
Zurich Chile Seguros Generales	Incendios	43407	20-08-2023	20-08-2024
Zurich Chile Seguros Generales	Equipo móvil	37619	20-08-2023	20-08-2024
Zurich Chile Seguros Generales	Accidentes personales	44637	20-08-2023	20-08-2024
Zurich Chile Seguros Generales	Vehículos motorizados	6736977	24-08-2022	24-08-2024

c) **Garantías de terceros**

Al 31 de diciembre de 2023 la Corporación no presenta garantías con terceros de ningún tipo.

d) **Asuntos judiciales**

Al 31 de diciembre de 2023 la Corporación no presenta asuntos judiciales de ningún tipo.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 16 Contingencias y restricciones

e) Contrato de Comodato

Con fecha 31 de mayo de 1999, Marbella Country Club S.A. celebró un Contrato de Comodato con la Corporación Marbella Country Club en la Notaría de don Patricio Raby Benavente bajo repertorio N° 1970-99.

El comodato señalado se encuentra básicamente referido al derecho de la Corporación a usar los espacios e instalaciones deportivas que comprenden las canchas de golf, tenis, fútbol, piscinas, salas de juego y esparcimiento, vestidores y otras instalaciones deportivas de Marbella Country Club S.A. por espacio de 25 años.

Posteriormente con fecha 3 de marzo de 2003, el referido comodato fue modificado extendiéndose su vigencia a 99 años desde su fecha de celebración original.

La modificación implica que los gastos de operación y mantenimiento de las instalaciones deportivas antes señaladas serán erogados y financiados por la Corporación Marbella Country Club.

Luego con fecha 24 de abril 2012, este comodato fue modificado en lo siguiente:

- Se incorporaron el área de bar, comedores y cocina del Club House y los lotes M6C y 29 del sector F.
- Se excluyeron 33.942 m2 de terrenos.
- Se ajustó a los acuerdos derivados de la modificación del convenio de financiamiento firmado con Marbella Chile S.A.

La última modificación del comodato se realiza el 2 de abril del 2021. Las sociedades Corporación Marbella Country Club y Fondo de Inversión Privado Marbella Chile se obligan a pagar por única vez la suma de \$113.324.935 por parte de la Corporación, equivalente a la tercera parte de los gastos de administración, incluido el pago de patentes municipales, contribuciones y gastos operacionales efectuados por Marbella Country Club S.A entre el año 2012 y 2021. Los dos tercios restantes que alcanzan los \$226.649.870 han sido pagados por Marbella Chile S.A. actuando por el Fondo de Inversión Privado Marbella Chile.

CORPORACION MARBELLA COUNTRY CLUB

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

Nota 17 Hechos relevantes

Al 31 de diciembre de 2023, no existen hechos relevantes que requieran ser revelados en los presentes estados financieros.

Nota 18 Hechos posteriores

Entre el 01 de enero de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar significativamente la interpretación de estos.