



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ASOCIADOS Y MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 fueron examinados por otros auditores independientes quienes con fecha 27 de marzo de 2013 emitieron opinión sin salvedad.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptadas en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas: y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no presentan representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Asociación para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Asociación. Una auditoria también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Lima, Perú 28 de Marzo de 2014

Refrendado por,

Lucio W. Acosta Muñoz

Acosty Atour Contador Público Colegiado Certificado

Matrícula Nº 3046

ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresado en Nuevos Soles)

	2013	2012
Activo		
Activo Corriente		
Caja y bancos	3,909,563	7,937,977
Cuentas por cobrar comerciales	835,546	1,490,717
Cuentas por cobrar diversas	273,665	120,019
Existencias	367,905	213,707
Servicios Contratados por adelantado	855,751	71,826
Total Activo Corriente	6,242,430	9,834,246
Activo No Corriente		
Instalaciones, maquinaria y equipo, neto	43,318,473	38,321,876
Intangible, neto	225,209	239,234
Otros Activos		1,561,547
Total Activo No Corriente	43,543,682	40,122,657
Total Activo	49,786,112	49,956,903

ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresado en Nuevos Soles)

	2013	2012
Pasivo y Patrimonio Neto		
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar Comerciales	1,535,358	1,237,675
Cuentas por Pagar Diversas	1,733,399	1,253,132
Parte Cte. Deudas a largo plazo	601,769	510,176
Total Pasivo Corriente	3,870,526	3,000,983
Pasivo No Corriente		
Deudas a Largo Plazo	12,002,980	11,501,374
Compensación por Tiempo de Servicios	1,152,249	1,238,872
Provisiones y Pasivos Diferidos	431,053	2,524,263
Total Pasivo No Corriente	13,586,282	15,264,509
<u>Patrimonio</u>		
Resultados Acumulados	30,250,155	23,283,464
Resultado del Ejercicio	2,079,149	8,407,947
Total Patrimonio	32,329,304	31,691,411
Total Pasivo y Patrimonio Neto	49,786,112	49,956,903

ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012 (Expresado en Nuevos Soles)

	2013	2012
Ingresos		
Cotizaciones ordinarias	17,282,550	16,985,430
Cuotas de aportación nuevos socios	4,836,300	6,810,156
Servicios de alojamiento y restaurantes	3,866,207	3,785,566
Concesionarios e invitados	652,618	675,567
Recreaciones y deportes, eventos, alquileres	1,003,586	1,173,156
Total Ingresos	27,641,261	29,429,875
<u>Gastos</u>		
Gastos de personal	(7,437,971)	(5,602,677)
Gastos de servicios prestados por terceros	(10, 130, 855)	(9,933,274)
Gastos de tributos	(1,829,972)	(1,581,860)
Otros Gastos de Gestión	(5,712,877)	(4,732,173)
Valuación y deterioro de activos y provisiones	(1,518,715)	(1,320,863)
Total Gastos	(26,630,390)	(23,170,847)
Exceso (Defecto) de ingresos sobre gastos	1,010,871	6,259,028
Ingresos (gastos) financieros neto	(1,409,782)	432,079
Cotizaciones extraordinarias	2,478,060	1,716,840
Superavit del Ejercicio	2,079,149	8,407,947