ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

Lima - Perú

ESTADOS FINANCIEROS

2020

bakertilly

Calle Germán Schreiber No.283,
San Isidro
Lima - Perú

T: +51 20-66-700

noles@bakertilly.pe
www.bakertilly.pe

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Miembros de Consejo Directivos y Asociados
ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros del año anterior fueron examinados por otros contadores públicos. Dichos estados financieros son presentados en este informe solo para propósitos comparativos.

2. **Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

   La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de estados financieros para que estén libres de 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 a las circunstancias.

3. **Responsabilidad del Auditor**

   Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú, por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría con la finalidad de obtener seguridad razonable que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

   Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia 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 pertinente de la Institución en la preparación y presentación razonable de estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución. Una auditoría también comprende la evaluación de sí 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 auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Noles Montalbanco & Asociados trading as Baker Tilly Perú, is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd, the members of which are separate and independent legal entities.

4. Obra en Litigio

Al 31 de diciembre de 2020 el rubro de Propiedad, mobiliario y equipo del Estado de Situación Financiera, incluye el valor de la construcción de 21 bungalows que datan del año 2015, y cuyo costo de obra total, ascendió a S/ 3'747,366; obra sobre la cual se ha derivado un proceso judicial, aun no concluido, por cuestionamientos técnicos y de sobrevaluación. Dicha obra, desde que se culminó no ha sido puesta en funcionamiento habiendo sido según manifestación de la Gerencia de la Institución, observada por parte de Defensa Civil, por no cumplir con condiciones de seguridad. Al respecto, la Norma Internacional de Contabilidad N° 16 Deterioro del Valor de los Activos, requiere que al final de cada ejercicio económico se evalúe si existe algún indicio de deterioro del valor que se reporta, criterio que no ha sido considerado, a pesar del tiempo trascurrido desde la construcción de la obra indicada.

5. Opinión

En nuestra opinión, dando consideración al efecto de la situación expresada en el párrafo anterior, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE,** al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

6. Párrafo de Énfasis

La **ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE**, en años anteriores, construyó diversas instalaciones en su actual sede de Chosica, sobre un terreno que recibió en calidad de "Comodato" para su uso gratuito en forma indefinida de parte de PROBOSQUE S.A. Al respecto, los estatutos de la Asociación establecen que el asociado ingresante recibiría una acción de esta empresa.

Actualmente El Consejo Directivo ha concluido un estudio Legal y Tributario, a través de una empresa consultora, habiéndose determinado alternativas de solución que posibilitarían la transferencia de la propiedad a la Asociación Country Club El Bosque, situación que será encargada próximamente para la regularización final de la situación planteada.

Lima, Perú
26 de marzo de 2021

NOLES MONTEBLANCO & ASOCIADOS
firma miembro de
BAKER TILLY INTERNATIONAL

Guillermo A. López (socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 5983

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019

(En Soles)

ACTIVOS

	2 020	2 019
Activos corrientes :		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2 572 309	2 956 999
Cuentas por cobrar	1 455 389	1 682 280
Otras cuentas por cobrar	395 298	362 407
Suministros diversos	567 149	518 661
Servicios contratados por anticipado	30 527	160 736
Total de activos corrientes	**5 020 672**	**5 681 083**
Propiedad, mobiliario y equipo, neto	66 420 618	64 694 999
Intangibles, neto	10 105	43 326
Otros activos	2 272 283	2 210 899
TOTAL DE ACTIVOS	**73 723 678**	**72 630 307**

PASIVOS Y PATRIMONIO

	2 020	2 019
Pasivos corrientes :		
Obligaciones financieras	2 048 426	1 508 656
Cuentas por pagar comerciales	2 182 509	3 299 536
Otras cuentas por pagar	2 034 283	2 497 490
Total de pasivos corrientes	**6 265 218**	**7 305 682**
Obligaciones financieras	9 593 875	9 537 167
Pasivos diferidos	1 327 214	2 033 006
Provisiones	1 483 904	1 319 944
Patrimonio:		
Resultados acumulados	52 447 043	49 002 551
Superávit del ejercicio	2 606 424	3 431 957
Total de patrimonio	**55 053 467**	**52 434 508**
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	**73 723 678**	**72 630 307**

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADOS DE RESULTADOS

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

(En Soles)

	2 020	2 019
INGRESOS :		
Cotizaciones ordinarias	23 140 690	26 032 275
Cuotas de aportaciones nuevos asociados	5 169 000	16 871 800
Servicios de alojamiento y restaurantes	1 870 901	5 223 023
Concesionarios e invitados	860 237	1 293 672
Recreaciones y deportes, eventos, alquiler instalaciones	288 578	998 321
Total de ingresos	**31 329 406**	**50 419 091**
GASTOS :		
Gastos de personal	(7 925 690)	(15 167 685)
Servicios prestados por terceros	(8 662 939)	(16 471 026)
Tributos	(2 208 388)	(3 474 066)
Otros gastos de gestión	(4 209 765)	(8 906 791)
Total gastos operativos	**(23 006 782)**	**(44 019 568)**
Resultados operativo	**8 322 624**	**6 399 523**
Gastos que no representan desembolso de fondos		
Valuación y deterioro de Activos y Provisiones	(4 081 239)	(3 510 146)
Otros ingresos excepcionales		
Subsidios Gubernamentales	85 191	-.-
Otros ingresos (egresos) Financieros		
Ingresos (Gastos) Financieros, Neto	(1 720 152)	542 580
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	**2 606 424**	**3 431 957**

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

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

(En Soles)

	RESULTADOS ACUMULADO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	**49 002 551**	**49 002 551**
Superávit del ejercicio	3 431 957	3 431 957
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	**52 434 508**	**52 434 508**
Ajustes del ejercicio	12 535	12 535
Superávit del ejercicio	2 606 424	2 606 424
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	**55 053 467**	**55 053 467**

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(En Soles)

	2 020	2 019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Superávit del ejercicio	2 606 424	3 431 957
Ajustes para conciliar el superávit del año con el flujo de efectivo de las actividades de operación :		
Depreciación	3 144 923	3 057 174
Amortización de intangibles	33 221	40 084
Cambios netos en activo y pasivo		
Cuentas por cobrar a asociados	226 891	(361 040)
Otras cuentas por cobrar	(32 890)	(78 866)
Suministros diversos	(48 488)	(190 614)
Servicios contratados por anticipado	130 208	45 808
Cuentas por pagar comerciales	(1 178 411)	(40 898)
Otras cuentas por pagar	(1 157 583)	335 022
Pasivos diferidos	163 960	227 285
Efectivo y equivalentes de efectivo proveniente de actividades de operación	**3 888 255**	**6 465 912**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activo fijo neto	(4 869 423)	(5 396 395)
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizado en actividades de inversión	**(4 869 423)**	**(5 396 395)**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras	596 478	(1 695 200)
Efectivo y equivalentes de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	**596 478**	**(1 695 200)**
Disminución neto de efectivo	**(384 690)**	**(625 683)**
Saldo de efectivo al inicio del ejercicio	2 956 999	3 582 682
Saldo de efectivo al final del ejercicio	**2 572 309**	**2 956 999**