ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Miembros del Consejo Directivo de:

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

Hemos examinado los Estados Financieros adjuntos de **ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, Estado de Ingresos y Egresos, Estado de Cambio 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 sólo para fines comparativos.

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 los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, y modificados en lo que le es aplicable por las Normas Internacionales de Información Financiera. 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 estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorias fueron realizadas de acuerdo con la Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no presentan representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría 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 efectividad del control interno de la Asociación. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad 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.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

(Continuación...)

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

***Opinión*:**

En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE**, al 31 de diciembre de 2021, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Párrafo de énfasis:

Cooperativa Ahorro y Crédito AELU (En adelante AELU)

La cesión de derechos de AELU a la cooperativa de ahorro y crédito ABACO, falta perfeccionar el acto jurídico, esta es una operación de crédito cuyo saldo al cierre 2021 ascendía a US$ 2,373,381 garantizada con dos (2) terrenos de la sede Surco. La **ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE** mantenía un crédito hipotecario con AELUCOOP, siendo que dicha obligación venía siendo cumplida mes a mes de acuerdo al cronograma de pago previamente acordado. No obstante, ello de manera posterior tomamos conocimiento del proceso de disolución de **AELU** a cargo de la Superintendencia de Banca y Seguros, situación que fue provocada por una serie de irregularidades en la administración económica y financiera de la institución. Así también, se nos comunicó de la venta y cesión de derechos de la obligación que teníamos a favor de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Abaco; situación que nos fue informada y la aceptamos tomando en consideración el proceso de liquidación de su representada. Empero, en esa misma línea, hemos tomado conocimiento de la Esquela de Observación recaída en el título 2021-03563868, de fecha 12 de enero de 2022, en la que los Registros Públicos advierte que la cesión de derechos no fue realizada dentro del marco que establecía su estatuto, dado que debió ser autorizada por la Asamblea General; siendo que, otorgando una salida alternativa dado el proceso de disolución en transcurso, requiere que los actuales representantes de la cooperativa **AELU** cumplan con ratificar el acto objeto de rogatoria.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

(Continuación...)

Obra en Litigio

PROBOSQUE S.A.

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.

El estudio legal y tributario encargado a una empresa consultora, determino alternativas de solución, que actualmente se encuentran en proceso de coordinación con **PROBOSQUE S.A.**

Estos dos casos, en opinión de los asesores legales, están vigentes y siguen su proceso, se espera que el resultado final sea favorable.

Surquillo, 15 de marzo de 2022

Refrendado por:

(SOCIO)
CARLOS MENDOZA CÁRDENAS
Contador Público Colegiado
Matrícula No. 9029

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Soles)

	2021	2020
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4 762 686	2 523 800
Cuentas por Cobrar Neto	1 191 735	1 455 389
Cuentas por Cobrar Diversas	674 497	463 126
Suministros diversos	249 443	567 149
Servicios y Otros Contratados por Anticipado	39 980	30 527
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**6 918 341**	**5 039 991**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inmuebles, Maquinaria y Equipo Neto de su correspondiente Depreciación Acumulada	68 410 306	66 420 618
Intangibles Neto de su correspondiente Amortización Acumulada		10 105
Otros Activos	1 878 958	2 272 283
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**70 289 264**	**68 703 006**
TOTAL ACTIVO	**77 207 605**	**73 742 997**
PASIVO Y PATRIMONIO		
CUENTAS DE ORDEN	**265 802**	**287 172**
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras	2 375 477	2 048 426
Otras Cuentas por Pagar	1 361 746	1 225 617
Cuentas por Pagar Comerciales	1 266 743	2 182 509
Cuentas por Pagar Diversas	1 016 804	808 666
Provisiones	439 956	1 503 223
Ingresos diferidos	1 267 420	1 209 522
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**7 728 146**	**8 977 963**
PASIVO NO CORRIENTE		
Ingresos diferidos	37 269	117 692
Obligaciones Financieras-Largo Plazo	8 690 437	9 593 875
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**8 727 706**	**9 711 567**
TOTAL PASIVO	**16 455 852**	**18 689 530**
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Superávit del ejercicio	5 731 964	2 606 424
Resultados Acumulados	55 019 789	52 447 043
TOTAL PATRIMONIO	**60 751 753**	**55 053 467**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**77 207 605**	**73 742 997**
CUENTAS DE ORDEN	**265 802**	**287 172**

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Soles)

	2021	2020
INGRESOS		
Cotizaciones ordinarias	25 503 996	23 140 690
Derechos de membresía	13 175 000	5 169 000
Servicios de alojamiento y restaurantes	2 998 422	1 870 901
Invitados y concesionarios	565 898	860 237
Recreaciones y deportes, eventos y alquiler de instalaciones	403 715	288 578
Subsidios Gubernamentales	221 502	85 191
Ingresos financieros	191 789	176 477
	43 060 322	**31 591 074**
COSTO Y GASTOS		
Gastos de personal	(10 611 488)	(7 925 690)
Gastos de servicios prestados por terceros	(9 975 989)	(8 662 939)
Gastos de tributos	(2 666 005)	(2 208 388)
Otros gastos de gestión	(5 173 285)	(4 209 765)
Gastos financieros intereses de préstamos	(868 789)	(968 692)
Pérdida por diferencia de cambio, neta	(1 205 049)	(927 937)
Valuación y deterioros de Activos y Provisiones	(6 827 753)	(4 081 239)
	(37 328 358)	**(28 984 650)**
SUPERÁVIT NETO DEL EJERCICIO	**5 731 964**	**2 606 424**

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Soles)

	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldos al 01 de enero de 2020	**52 434 508**		**52 434 508**
Ajustes	12 535		12 535
Superávit del ejercicio 2020		2 606 424	2 606 424
Saldos al 31 de diciembre de 2020	**52 447 043**	**2 606 424**	**55 053 467**
Transferencia	2 606 424	(2 606 424)	-
Ajustes	(33 678)		(33 678)
Superávit del ejercicio 2021		5 731 964	5 731 964
Saldos al 31 de diciembre de 2021	**55 019 789**	**5 731 964**	**60 751 753**

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Expresado en Soles)

	2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Superávit del ejercicio	5 731 964	2 606 424
Depreciación del Período	3 119 481	3 144 922
Amortización del Período	7 957	33 221
Desvalorización de edificios	2 698 104	
Otros	(48 509)	
	11 508 997	**5 784 567**
Variaciones Netas en el Activos y Pasivos		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar Comerciales	263 654	226 891
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar Diversas	(580 834)	(32 890)
(Aumento) Disminución en Suministro Diversos	317 706	(48 488)
(Aumento) Disminución en Servicios Contratados y Otros por Anticipado	(9 453)	130 209
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	(522 441)	(1 178 411)
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Pagar	977 488	(1 157 583)
Aumento (Disminución) en Pasivo Diferido	(1 381 083)	163 960
	(934 963)	**(1 896 312)**
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**10 574 034**	**3 888 255**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Activo Fijo	(7 807 272)	(4 869 423)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	**(7 807 272)**	**(4 869 423)**
Obligaciones financieras	(576 385)	596 478
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**(576 385)**	**596 478**
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL AÑO	**2 190 377**	**(384 690)**
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	**2 572 309**	**2 956 999**
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	**4 762 686**	**2 572 309**