

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Directivos y Asociados

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los estados de ingresos y gastos, de cambios en el superávit institucional, 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 incluidos en este informe solo para propósitos comparativos.

Auditoría
Financiera

Control
Interno Coso

Outsourcing
Contable,
Financiero

Auditoría
LAP

Asesoría
Legal

Recursos
Humanos

Asesoría
de Gestión

Inventario
Activos Fijos
y Existencias

Gobierno
Corporativo

Asesoría y
Outsourcing
Tributario

Precios de
Transferencia

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.

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

Opinión

En nuestra opinión, 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 2014, 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.

Lima, Perú
20 de marzo de 2015

Auditoría
Financiera

Control
Interno Coso

Outsourcing
Contable,
Financiero

Auditoría
LAP

Asesoría
Legal

Recursos
Humanos

Asesoría
de Gestión

Inventario
Activos Fijos
y Existencias

Gobierno
Corporativo

Asesoría y
Outsourcing
Tributario

Precios de
Transferencia



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

NOLES MONTEBLANCO & ASOCIADOS
firma miembro de
BAKER TILLY INTERNATIONAL

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

(En Nuevos Soles)

	<u>ACTIVOS</u>		<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos corrientes :			Pasivos corrientes :	
Caja y bancos	4 032 364	3 909 562	Cuentas por pagar comerciales	799 502
Cuentas por cobrar comerciales	723 592	835 545	Otras cuentas por pagar	1 452 985
Otras cuentas por cobrar	136 397	273 667	Parte corriente de deudas a largo plazo	908 843
Existencias	308 182	367 905		
Gastos pagados por anticipado	1 330 413	855 751		
Total de activos corrientes	6 530 948	6 242 430	Total de pasivos corrientes	3 161 330
Activo fijo :			Deudas a largo plazo	12 999 353
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	47 535 787	43 318 473	Compensación por tiempo de servicios	-.-
Intangibles, neto	188 008	225 209	Provisiones y pasivos diferidos	319 664
			Total de pasivos	16 480 347
			Patrimonio:	
			Superávit acumulado	33 799 433
			Superávit del ejercicio	3 974 963
			Total de patrimonio	37 774 396
TOTAL DE ACTIVOS	54 254 743	49 786 112	TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	54 254 743
Cuentas de Orden	6 092 333	7 557 526	Cuentas de Orden	6 092 333
				7 557 526

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(En Nuevos Soles)

	<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 3</u>
INGRESOS :		
Cotizaciones ordinarias	17 620 137	17 282 550
Cuotas de aportaciones nuevos socios	8 296 438	4 836 300
Servicios de alojamiento y restaurantes	4 155 767	3 866 207
Concesionarios e invitados	775 323	652 618
Recreaciones y deportes, eventos, alquiler instalaciones	1 043 084	1 003 586
	<hr/>	<hr/>
Total de ingresos	31 890 749	27 641 261
GASTOS :		
Gastos de personal	(8 197 780)	(7 437 971)
Servicios prestados por terceros	(9 508 339)	(10 130 855)
Tributos y cargas diversas de gestion	(7 222 430)	(7 542 849)
Provisiones del ejercicio	(1 821 920)	(1 518 715)
	<hr/>	<hr/>
Total gastos operativos	(26 750 469)	(26 630 390)
	<hr/>	<hr/>
Superávit operativo	5 140 280	1 010 871
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		
Ingresos financieros	736 238	761 067
Ganancia (pérdida) por diferencia de cambio	(886 345)	(1 234 054)
Gastos financieros	(1 015 210)	(936 795)
Cotizaciones extraordinarias	--	2 478 060
	<hr/>	<hr/>
Total ingresos (egresos) neto	(1 165 317)	1 068 278
	<hr/>	<hr/>
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	3 974 963	2 079 149
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>