



**ASOCIACION COUNTRY CLUB**

**EL BOSQUE**

**Lima – Perú**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AUDITADOS**

**2017**



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL SEÑOR PRESIDENTE, MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO Y ASOCIADOS 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 del 2017 y 2016, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La Administración 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 auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con 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 Entidad para la preparación y presentación razonable de los 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 Entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración 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.

**4. Bases para nuestra opinión.**

Según nota 07. Propiedad, Planta y Equipo, el Club no había practicado desde el 2013 un inventario físico para verificar la existencia y operatividad de los rubros "Maquinaria y Equipo", "Unidades de Transporte", "Muebles y Enseres", "Equipos Diversos y Computo", "Semovientes" y "Otros Activos", cuyo valor neto en libros asciende a S/. 4'851,459. A la fecha una Empresa especializada viene concluyendo la toma de inventarios de estos rubros, encontrándose en la fase final de conciliación de sus resultados con los registros contables del Club, para proceder a los ajustes correspondientes.

**5. Opinión**

En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el párrafo 4, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, y su desempeño financiero por los años terminados en esas fechas de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

**6. Párrafo de Énfasis**

a. Conforme se señala en la Nota 29, y en concordancia con la NIC 24 "Información a revelar sobre partes relacionadas" la Asociación Country Club El Bosque es una parte relacionada con Propietaria El Bosque S.A. (PRO BOSQUE S.A.), que es una Sociedad propietaria de los terrenos donde se ha construido la sede de Chosica, que los ha dado en usufructo al Club desde 1969, con un Contrato de Comodato.



Los artículos 12 y 13 de los Estatutos del Club establecen que el Asociado Activo es propietario de una acción de PRO BOSQUE S.A. El Club desde años atrás no ha venido cumpliendo con lo señalado en el Estatuto ni ha llevado los controles del caso sobre esta vinculación.

La Junta Directiva, previos los estudios del caso efectuados por la Gerencia General ha aprobado regularizar esta problemática, que será informada en la próxima Asamblea General de Asociados.

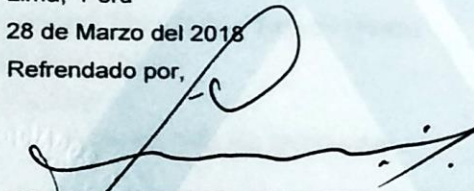
- b. Conforme se señala en la nota 01 "Constitución y Actividad Económica", la Junta Directiva elegida mediante Asamblea General de Asociados de fecha 28 y 29 de noviembre 2015, para el periodo 2016-2017, se encontraba en proceso de inscripción de mandatos, vía administrativa por denegatoria de la SUNARP. El 25 y 26 de noviembre 2017 se ha llevado a cabo la Asamblea General Eleccionaria habiéndose proclamado al mismo Consejo Directivo vigente para el periodo 2018-2019 (lista única # 2).

El Club ha iniciado un proceso judicial a fin de lograr la inscripción del Consejo Directivo vigente, el mismo que ha sido admitido mediante Resolución Judicial, quedando a la espera de la Resolución que dicta el auto de saneamiento procesal.

Lima, Perú

28 de Marzo del 2018

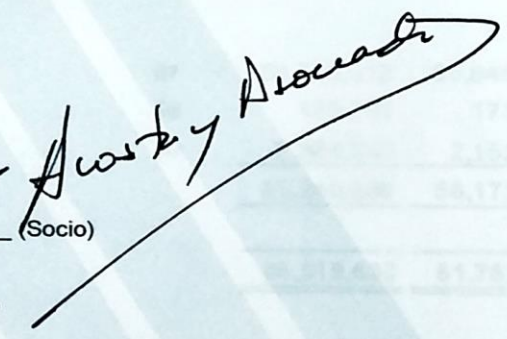
Refrendado por,



(Socio)

**Lucio W. Acosta Muñoz**

**Contador Público Colegiado Certificado  
Matrícula N° 3046**



**ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**(Expresado en Soles)**

	2017	2016
<b><u>Activo</u></b>		
<b><u>Activo Corriente</u></b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	917,383	1,826,073
Cuentas por Cobrar a Asociados (Neto)	1,409,518	984,741
Otras Cuentas por Cobrar	327,124	258,103
Suministros Diversos	502,060	445,076
Servicios Contratados por anticipado	123,292	100,631
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>3,279,377</b>	<b>3,614,624</b>
<b><u>Activo No Corriente</u></b>		
Propiedad, Mobiliario y Equipo (Neto)	58,728,912	55,846,661
Intangible, (Neto)	126,701	173,623
Otros Activos	2,384,643	2,152,561
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>61,240,256</b>	<b>58,172,845</b>
<b>Total Activo</b>	<b>64,519,633</b>	<b>61,787,469</b>

ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en Soles)

	2017	2016
<b><u>Pasivo y Patrimonio</u></b>		
<b><u>Pasivo Corriente</u></b>		
Obligaciones Financieras	1,544,382	1,714,765
Cuentas por Pagar Comerciales	4,262,482	2,122,627
Otras Cuentas por Pagar	2,686,482	1,943,817
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>8,493,346</b>	<b>5,781,209</b>
 <b><u>Pasivo No Corriente</u></b>		
Obligaciones financieras	12,304,918	12,268,930
Pasivos diferidos	547,580	1,063,483
Provisiones	293,861	775,557
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>13,146,359</b>	<b>14,107,970</b>
 <b>Total Pasivo</b>	 <b>21,639,705</b>	 <b>19,889,179</b>
 <b><u>Patrimonio</u></b>		
Resultados Acumulados	42,277,497	41,898,290
Resultado del Ejercicio	602,431	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>42,879,928</b>	<b>41,898,290</b>
 <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	 <b>64,519,633</b>	 <b>61,787,469</b>

**ASOCIACION COUNTRY CLUB EL BOSQUE**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

(Expresado en Soles)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Cotizaciones Ordinarias	19,100,937	18,545,603
Cuotas de Aportación Nuevos Asociados	10,987,378	13,957,950
Servicios de Alojamiento y Restaurantes	4,920,302	4,317,348
Concesionarios e Invitados	996,248	919,710
Recreaciones y Deportes, Eventos, Alquileres	1,451,277	856,404
<b>Total Ingresos</b>	<b>37,456,142</b>	<b>38,597,015</b>
<b><u>Gastos</u></b>		
Gastos de personal	(11,365,447)	(9,798,600)
Gastos de servicios prestados por terceros	(13,267,485)	(13,420,445)
Gastos de tributos	(2,757,626)	(2,595,894)
Otros gastos de gestión	(6,624,326)	(6,412,269)
<b>Total Gastos</b>	<b>(34,014,884)</b>	<b>(32,227,208)</b>
<b>Resultados de operación</b>	<b>3,441,258</b>	<b>6,369,807</b>
<b>Gastos que no representan desembolso de fondos</b>		
Valuación y deterioro de Activos y Provisiones	(3,244,723)	(2,927,379)
<b>Exceso (Defecto) de Ingresos sobre Gastos</b>	<b>196,535</b>	<b>3,442,428</b>
Ingresos (Gastos) Financieros, Neto	405,896	(208,493)
<b>Superávit del Ejercicio</b>	<b>602,431</b>	<b>3,233,935</b>