



ATRACCIONES CONEY ISLAND S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013**



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a:

- Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales
- Apoyar la participación ciudadana
- Fomentar un gobierno y un sector privado responsables
- Fomentar los negocios y la prosperidad
- Apoyar la lucha contra la corrupción
- Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

ATRACCIONES CONEY ISLAND S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CONTENIDO	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estado separado de situación financiera	3
Estado separado de resultados integrales	4
Estado separado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo separado	6
Notas a los estados financieros separados	7 - 32

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidense



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de
Atracciones Coney Island S.A.C.

7 de mayo de 2015

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de **Atracciones Coney Island S.A.C.**, una subsidiaria de Vigenta Entretenimiento S.A.C. que comprenden los estados separados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados separados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas de la 1 a la 23.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia concluye que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores importantes, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos que se seleccionan dependen del juicio del auditor, los que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes, ya sea por fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables de la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Gavoglio Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada.
Av. Santo Toribio 143, Piso 7, San Isidro, Lima, Perú, T: +51 (1) 211 6500 F: +51 (1) 211 6550
www.pwc.com/pe

Gavoglio Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada es una firma miembro de la red global de PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL). Cada una de las firmas es una entidad legal separada e independiente que no actúa en nombre de PwCIL ni de cualquier otra firma miembro de la red inscrita en la Partida No. 11026527, Registro de Personas Jurídicas de Lima y Callao



7 de mayo de 2015
Atracciones Coney Island S.A.C.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada y suficiente en ofrecer fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Atracciones Coney Island S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bonglis Aparicio y Asociados

Refrendado por

Vicente Tieri

(socio)

Vicente Tieri
Contador Público Colegiado
Matrícula No.37180

ATRACCIONES CONEY ISLAND S.A.C.

ESTADO SEPARADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
	S/.000	S/.000
Activo corriente		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 5)	1,051	620
Cuentas por cobrar comerciales	576	342
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	1,098	786
Existencias (Nota 7)	1,800	1,548
Gastos contratados por anticipado	610	179
Total activo corriente	5,135	3,475
Activo no corriente		
Inversiones en subsidiarias (Nota 8)	36,906	-
Inmuebles, maquinaria y equipo (Nota 9)	39,934	34,028
Activos intangibles (Nota 10)	2,373	794
Otros activos (Nota 11)	1,850	1,074
Total activo no corriente	81,063	35,896
TOTAL DEL ACTIVO	86,198	39,371

PASIVO Y PATRIMONIO

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
	S/.000	S/.000
Pasivo corriente		
Parte corriente de obligaciones financieras (Nota 12)	10,402	5,782
Cuentas por pagar comerciales	1,791	1,097
Otras cuentas por pagar (Nota 13)	3,601	2,226
Total pasivo corriente	15,794	9,105
Pasivo no corriente		
Obligaciones financieras (Nota 12)	7,102	3,475
Impuesto a la renta diferido (Nota 14)	4,073	3,483
Total del pasivo no corriente	11,175	6,958
Total pasivo	26,969	16,063
Patrimonio (Nota 16)		
Capital emitido	45,125	15,253
Capital adicional	17	17
Reserva legal	3,050	1,476
Resultados acumulados	10,037	6,562
Total patrimonio	59,229	23,308
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	86,198	39,371

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 32 forman parte de los estados financieros separados.

ATRACCIONES CONEY ISLAND S.A.C.

ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Por el año terminado	
	el 31 de diciembre de	
	2014	2013
	S/.000	S/.000
Ingresos por ventas (Nota 18)	49,162	40,589
Costo de ventas (Nota 19)	<u>(28,293)</u>	<u>(21,837)</u>
Utilidad bruta	<u>20,869</u>	<u>18,752</u>
Gastos de administración (Nota 20)	(9,239)	(8,435)
Otras (pérdidas) / ganancias, netos (Nota 21)	<u>(3,421)</u>	<u>(76)</u>
Utilidad operativa	<u>8,209</u>	<u>10,241</u>
Ingresos financieros	8	7
Gastos financieros	(889)	(491)
Diferencia en cambio, neto (Nota 3)	<u>(125)</u>	<u>(392)</u>
	<u>(1,006)</u>	<u>(876)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	7,203	9,365
Impuesto a la renta (Nota 17)	<u>(2,154)</u>	<u>(3,074)</u>
Utilidad del año	5,049	6,291
Otros resultados integrales	-	-
Resultados Integrales del año	<u>5,049</u>	<u>6,291</u>

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 32 forman parte de los estados financieros separados.

ATRACCIONES CONEY ISLAND S.A.C.

**ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	Capital emitido S/.000	Capital adicional S/.000	Reserva legal S/.000	Resultados acumulados S/.000	Total patrimonio S/.000
Saldo al 1 de enero de 2013	7,382	-	1,476	9,657	18,515
Resultados integrales del año	-	-	-	6,291	6,291
Total de resultados integrales	-	-	-	6,291	6,291
Capitalización de resultados acumulados	6,158	-	-	(6,158)	-
Transferencia de bloque patrimonial (Nota 1)	1,713	17	-	-	1,730
Distribución de dividendos	-	-	-	(3,228)	(3,228)
Total de transacciones con accionistas	7,871	17	-	(9,386)	(1,498)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	15,253	17	1,476	6,562	23,308
Saldo al 1 de enero de 2014	15,253	17	1,476	6,562	23,308
Resultados integrales del año	-	-	-	5,049	5,049
Total de resultados integrales	-	-	-	5,049	5,049
Transferencia a reserva legal	-	-	1,574	(1,574)	-
Aporte de capital	30,872	-	-	-	30,872
Total de transacciones con accionistas	30,872	-	1,574	(1,574)	30,872
Saldo al 31 de diciembre de 2014	46,125	17	3,050	10,037	59,229

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 32 forman parte de los estados financieros separados.

ATRACCIONES CONEY ISLAND S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2014	2013
	S/.000	S/.000
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza a clientes	49,183	40,810
Pagos a proveedores	(16,367)	(13,659)
Pago de remuneraciones	(12,663)	(9,661)
Pago de tributos	(7,031)	(4,543)
Pago de intereses	(602)	(533)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(2,211)	(4,192)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	10,309	8,222
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(3,010)	(4,835)
Compra de activos intangibles	(316)	(360)
Adquisición de subsidiarias	(38,906)	-
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	(42,232)	(5,195)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Fondos recibidos por préstamos	7,548	3,092
Dividendos pagados	-	(3,228)
Pago de préstamos	(6,098)	(5,044)
Nuevos aportes de accionistas	30,872	-
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de financiamiento	32,322	(5,180)
Aumento (disminución neta) del efectivo y equivalente de efectivo	399	(2,153)
Efectivo recibido de fusión	32	31
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	620	2,742
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	1,051	620
CONCILIACION DEL RESULTADO CON EL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del año	5,049	6,291
Ajustes al resultado que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación	4,442	2,718
Amortización	201	165
Baja de activos	-	691
Impuesto a la renta diferido	180	594
Aumento (disminución) del flujo de actividades de operación por variaciones netas de activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(234)	(26)
Otras cuentas por cobrar	(312)	43
Existencias	(252)	(367)
Gastos pagados por anticipado y otros activos	(1,207)	(862)
Cuentas por pagar comerciales	694	543
Otras cuentas por pagar	1,748	(1,568)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	10,309	8,222
Transacciones que no generan flujo de efectivo:		
Bloque patrimonial recibido (Nota 1)	-	1,730
Compra de activo fijo mediante arrendamiento financiero	6,797	4,836

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 32 forman parte de los estados financieros separados