

PARQUE EL GOLF S.A.C.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Con el Dictamen de los Auditores Independientes)



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



KPMG en Perú
Torre KPMG. Av. Javier Prado Oeste 203
San Isidro. Lima 27, Perú

Teléfono 51 (1) 611 3000
Fax 51 (1) 421 6943
Internet www.kpmg.com/pe

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de:
Parque El Golf S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Parque El Golf S.A.C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los estados 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 incluidas de la 1 al 14 adjuntas a dichos estados financieros.

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 determina que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en 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 del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores materiales.

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, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno pertinente de la Compañía en 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 Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas 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 en nuestras auditorías es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Parque El Golf 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.

Lima, Perú

14 de mayo de 2015

Refrendado por:



Henry Córdova C. (Socio)
C.P.C.C Matrícula N° 01-28989

CAIPO Y ASOCIADOS



PARQUE EL GOLF S.A.C.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014 y de 2013

Contenido	Página
Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integrales	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5 - 16

PARQUE EL GOLF S.A.C.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo				Pasivo			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo	5	30	19	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	48	17
Activos por impuestos, corrientes	6	787	613	Pasivos por impuestos corrientes	6	81	-
Total activo corriente		817	632	Total pasivo corriente		129	17
Activo no corriente				Pasivo no corriente			
Propiedades de inversión	7	23,891	22,980	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	6,037	4,835
Total activo no corriente		23,891	22,980	Total pasivo no corriente		6,037	4,835
				Total pasivo		6,166	4,852
				Patrimonio	10		
				Capital emitido		3	3
				Resultados acumulados	(698)	(480)	
				Otras reservas de capital		19,237	19,237
				Total patrimonio		18,542	18,760
Total activo		24,708	23,612	Total pasivo y patrimonio		24,708	23,612

Las notas adjuntas de la 1 a la 14 son parte integral de los estados financieros.

PARQUE EL GOLF S.A.C.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de administración	11	(67)	(31)
Pérdida operativa		(67)	(31)
Otros gastos		(42)	(1)
Diferencia de cambio, neta	4 (a)	(109)	(59)
Pérdida antes de impuesto a las ganancias		(218)	(91)
Gasto por impuesto a las ganancias	12	-	-
Pérdida del año		(218)	(91)
Otros resultados integrales		-	-
Total resultados integrales		(218)	(91)

Las notas adjuntas de la 1 a la 14 son parte integral de los estados financieros.

PARQUE EL GOLF S.A.C.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>Número de acciones en miles</u>	<u>Capital (nota 10)</u>	<u>Otras reservas (nota 10)</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	3	3	29,023	(389)	28,637
Resultado Integral:					
Pérdida del año	-	-	-	(91)	(91)
Disminución por transferencia y otros cambios	-	-	(9,786)	-	(9,786)
Total resultados integrales	-	-	(9,786)	(91)	(9,877)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	3	3	19,237	(480)	18,760
Resultado Integral:					
Pérdida del año	-	-	-	(218)	(218)
Total resultados integrales	-	3	19,237	(218)	(218)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	3	3	19,237	(698)	18,542

Las notas adjuntas de la 1 a la 14 son parte integral de los estados financieros.

PARQUE EL GOLF S.A.C.

Estado de Flujos Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Pagos de proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2)	(70)
Flujos de efectivo utilizados en las actividades de operación	(2)	(70)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Compra de propiedades de inversión	(1,522)	(118)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(1,522)	(118)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Importe procedente de préstamo de empresas relacionadas	1,534	199
Flujos de efectivo provisto por las actividades de financiamiento	1,534	199
Incremento neto en el efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	10	11
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	1	1
Aumento neto de efectivo	11	12
Efectivo al inicio del periodo	19	7
Efectivo al final del periodo	30	19

Las notas adjuntas de la 1 a la 14 son parte integral de los estados financieros.