

PARQUE LAMBRAMANI 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 Accionistas y Directores de:
Parque Lambramani S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de Parque Lambramani 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 22 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 separados 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 separados antes indicados, preparados para los fines indicados en el párrafo siguiente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Parque Lambramani 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 LAMBRAMANI 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 - 28

PARQUE LAMBARAMANI S.A.C.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	Nota	2014	2013	Nota	2014	2013
Activo						
Activo corriente						
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	4,080	3,340			
Otros activos no financieros		3	268			
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12	4	-			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	2,672	2,775			
Activos por impuestos, corrientes	7	2,120	3,249			
Total activo corriente		8,879	9,632			
Activo no corriente						
Deudores comerciales, no corriente	6	909	758			
Activos por impuestos, no corrientes	7	18,751	17,018			
Mobiliario y equipo	8	334	356			
Propiedades de inversión	9	62,114	63,411			
Activo diferido por impuesto a las ganancias	10	33,865	32,265			
Total activo no corriente		115,973	113,808			
Total activo		124,852	123,440			
Pasivo						
Pasivo corriente						
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	1,222	2,627			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	177	259			
Otras provisiones a corto plazo	13	131	131			
Pasivos por impuestos corrientes	7	5	4			
Provisión por beneficios a los empleados	14	148	157			
Otros pasivos no financieros	15	98	93			
Total pasivo corriente		1,781	3,271			
Pasivo no corriente						
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	90,596	106,288			
Pasivo diferido por impuesto a las ganancias	10	8,642	7,192			
Otros pasivos no financieros, no corrientes	14	292	302			
Total pasivo no corriente		99,530	113,782			
Total pasivo		101,311	117,053			
Patrimonio						
Capital	16	92,329	68,328			
Resultados acumulados		(68,788)	(61,941)			
Total patrimonio		23,541	6,387			
Total pasivo y patrimonio		124,852	123,440			

Las notas adjuntas de la 1 a la 22 son parte integral de los estados financieros.

PARQUE LAMBRAMANI S.A.C.

Estado de Resultados Integrales

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

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17	11,278	10,337
Costo de ventas	17	(3,726)	(3,870)
Utilidad bruta		----- 7,552	----- 6,467
Gastos de administración	17	(3,933)	(4,405)
Pérdida por valuación a valor razonable de propiedades de inversión	9	(2,989)	(9,578)
Utilidad operativa		----- 630	----- (7,516)
Otras ganancias (pérdidas):			
Diversas, neto	18	43	(483)
Ingresos financieros	19	95	68
Gastos financieros	19	(7,896)	(6,078)
Diferencia de cambio, neta		131	(8,103)
Pérdida antes de impuesto a las ganancias		----- (6,997)	----- (22,112)
Impuesto a las ganancias	10	150	5,748
Pérdida del año		----- (6,847)	----- (16,364)
Otros resultados integrales		----- -	----- -
Total resultados integrales		----- (6,847)	----- (16,364)

Las notas adjuntas de la 1 a la 22 son parte integral de los estados financieros.

PARQUE LAMBRAMANI 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)

	En miles S/			
	<u>Número de acciones</u>	<u>Capital</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	68,328	68,328	(45,577)	22,751
Resultado Integral:				
Pérdida del año	-	-	(16,364)	(16,364)
	-----	-----	-----	-----
Total cambios en patrimonio	-	-	(16,364)	(16,364)
	-----	-----	-----	-----
Saldos al 31 de diciembre de 2013	68,328	68,328	(61,941)	6,387
	=====	=====	=====	=====
Resultado Integral:				
Pérdida del año	-	-	(6,847)	(6,847)
Emisión de patrimonio	24,001	24,001	-	24,001
	-----	-----	-----	-----
Total cambios en patrimonio	24,001	24,001	(6,847)	17,154
	-----	-----	-----	-----
Saldos al 31 de diciembre de 2014	92,329	92,329	(68,788)	23,541
	=====	=====	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 22 son parte integral de los estados financieros.

PARQUE LAMBRAMANI S.A.C.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 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:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	16,182	16,093
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(9,499)	(7,466)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	(2,323)	(2,761)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(798)	(850)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(294)	-
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)		(52)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(576)	(548)
	-----	-----
Flujos de efectivo netos provistos por las actividades de operación	2,692	4,416
	-----	-----
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compras de mobiliario y equipo	(2,707)	(4,248)
Intereses recibidos, clasificados como actividades de inversión	39	4
	-----	-----
Flujos de efectivo utilizados en las actividades de inversión	(2,668)	(4,244)
	-----	-----
Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación:		
Importe procedente de préstamo de empresas relacionadas	-	2,604
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(651)
	-----	-----
Flujos de efectivo netos provistos por las actividades de financiación	-	1,953
	-----	-----
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	24	2,125
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	716	(719)
	-----	-----
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	740	1,406
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	3,340	1,934
	-----	-----
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4,080	3,340
	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 22 son parte integral de los estados financieros.