

F. K.I. S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

Y 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

F. K.I. S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados integral

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas

F. K.I. S.A.C.

1. Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de F. K.I. S.A.C. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los estados de resultado integral, 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 Gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los 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 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 las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen 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, incluyendo 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 de la Compañía pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar aquellos 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 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.

4. El valor de las inversiones en acciones no refleja el valor de participación patrimonial tal como lo establece la NIC 28 Contabilización de las Inversiones en Asociadas. Esta norma establece que el criterio para determinar si una inversión debe ser registrada bajo el método de participación, está determinado por la capacidad para ejercer influencia significativa, sobre las políticas operativas y financieras.

La NIC 28 presume que un inversionista ejerce influencia significativa si posee directa o indirectamente el 20% o más de los derechos de voto salvo que el inversionista pueda demostrar lo contrario. A la inversa se presume que no ejerce influencia significativa si posee menos del 20%, salvo que el inversionista demuestre lo contrario.

FKI S.A.C. posee más del 90% de acciones representativas del capital social con derecho a voto, de las empresas en las que es inversionista de acuerdo con la nota 7 de los estados financieros.

De acuerdo con la metodología del valor patrimonial, el valor razonable de las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2014 es de S/. 224,784,970 lo que arroja una diferencia no contabilizada de S/. 106,595,657.

5. La empresa tiene diversas cuentas por cobrar a la empresa Alumiglass LLC por un valor total de 10,425 miles de soles incluido intereses. El valor razonable de esta deuda no ha sido posible determinar, ya que dicha deuda no tiene vencimientos específicos ni existe un contrato de por medio; además, tiene como origen más remoto el año 2011 sin que se haya podido recuperar. Sumado esto al hecho que se tiene conocimiento de dificultades financiera de dicha empresa, lo que hace presumir la pérdida de dicho préstamo por principio de conservadurismo.

Opinión

6. En nuestra opinión, debido a la materialidad del déficit en valor de las inversiones señalada en el párrafo 4 anterior y por la pérdida en la cuenta por cobrar de 10,425 miles de soles señalada en el párrafo 5 anterior, los estados financieros no presentan razonablemente la situación financiera de F. K.I. S.A.C. al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Énfasis en asuntos

7. Los estados financieros separados de F. K.I. S.A.C. han sido preparados en cumplimiento de requerimientos vigentes en Perú para la presentación de información financiera. Estos estados financieros separados reflejan el valor de sus inversiones en sus subsidiarias bajo el método del costo y no sobre una base consolidada, por lo que se deben leer junto con los estados financieros consolidados de F. K.I. S.A.C. y filiales, que deben presentarse por separado. Las subsidiarias están en la nota 7 de los estados financieros, de las cuales hemos emitido opinión sin salvedades por GOREM SAC y PFK SAC el 11 de junio de 2014.

A la fecha se encuentran en proceso de revisión los estados financieros de Vidriería 28 de Julio SAC y Aristía Ingenieros SAC. Las empresas subsidiarias Servicios e Instalaciones SAC, FKAPITAL SAC, ADROM SAC y REGAM, no se encuentran obligadas a auditar sus estados financieros.

8. Los estados financieros del año 2013 no fueron auditados y se incluyen sólo para efectos comparativos.

Lima, Perú
17 de junio de 2015

Refrendado por



.....
CPCC Víctor Vargas C.
Gerente General

Víctor Vargas & Asociados S.C. de R.L.

F. K.I. S.A.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En miles de nuevos soles)

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	13	114
Cuentas por Cobrar - Relacionadas	5	177	600
Crédito tributario parte corriente		0	43
Total activo corriente		190	757
Cuentas por Cobrar Diversas-Terceros	6	11,425	8,422
Inversiones Mobiliarias	7	118,185	117,585
Crédito tributario		63	0
Total activo		129,863	126,764
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
CORRIENTE:			
Tributos por pagar		202	0
Cuentas por pagar comerciales a vinculada	8	109	97
Otras cuentas por pagar		378	290
Total pasivo corriente		689	387
Deuda a largo plazo	9	7,658	5,312
Impuesto a la renta diferido			
PATRIMONIO NETO:	10		
Capital social		117,576	117,576
Reservas		937	512
Resultados acumulados		3,003	2,977
Total patrimonio neto		121,516	121,065
Total pasivo y patrimonio neto		129,863	126,764

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

F. K.I. S.A.C.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(En miles de nuevos soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2014	2013
Ingresos de operación	0	0
Costo de los ingresos	0	0
Margen bruto	0	0
Gastos de Administración	-18	-12
Resultado de operación	-18	-12
OTROS GASTOS (INGRESOS):		
Financieros, neto	692	462
Diversos, neto	891	2553
	1,565	3,003
Resultado antes de impuesto a la renta	1,565	3,003
IMPUESTO A LA RENTA	-202	0
Resultado del ejercicio	1,363	3,003

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

F. K.I. S.A.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
 (En miles de nuevos soles)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2013	117,576	511	559	118,646
Ajustes de años anteriores	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-585	-585
Nuevos aportes	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	3,003	3,003
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	117,576	511	2,977	121,064
Ajustes de años anteriores	-	-	-	-
A reservas	-	426	-426	-
Dividendos	-	-	-911	-911
Resultado del ejercicio	-	-	1,363	1,363
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	117,576	937	3,003	121,516

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

F. K.I. S.A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (En miles de nuevos soles)

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	1,363	2,893
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Variación del activo y pasivo:		
Disminución (Aumento) de cuentas por cobrar	423	-600
Disminución (Aumento) de cuentas por cobrar	43	-15
Disminución (Aumento) de créditos tributarios	-63	0
(Disminución) Aumento de cuentas por pagar varias	302	-2,484
	2,068	-206
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -		
Incremento de inversiones en acciones	-600	0
Pago de dividendos	-912	-1,108
Préstamos otorgados	-3,003	-4,440
	-4,515	-5,548
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -		
Aumento de préstamos a terceros	2,346	5,312
	2,346	5,312
Efectivo neto obtenido (usado) en el año	-101	-442
Efectivo al inicio del año	114	556
Efectivo al cierre del año	13	114

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros