

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de
Franky y Ricky S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Franky y Ricky S.A.** (una sociedad anónima peruana), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio 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 y por el control interno que la Gerencia determine que es necesario para la presentación de los estados financieros libres de inexactitudes debido a fraude o error

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 Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen errores importantes.

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 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 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.



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



Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Franky y Ricky S.A.** 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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Refrendado por:

Panez, Chacaliza y Asociados Sociedad Civil de R.L.

Firma miembro de RSM International, la cual es una asociación de firmas independientes de contabilidad y consultoría. RSM International y cada una de sus firmas miembro afiliadas son entidades legales separadas e independientes. Los servicios de outsourcing de contabilidad, auditoría y/o consultoría son prestados por Panez, Chacaliza y Asociados Sociedad Civil de R.L. y no por RSM International.

Armando Villacorta Cavero (Socio)

Contador Público Colegiado Certificado

Registro N° 15743

Abril 1, 2015

Lima, Perú

Franky y Ricky S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

Activos	2014	2013	Pasivos y patrimonio	2014	2013
	S/.	S/.		S/.	S/.
Activos corrientes			Pasivos corrientes		
Efectivo (nota 6)	442,798	124,504	Sobregiro bancario	54,378	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto (nota 7)	7,020,768	7,030,744	Obligaciones financieras (nota 11)	17,602,522	14,289,717
Otras cuentas por cobrar diversas (nota 8)	3,605,477	13,727,214	Cuentas por pagar comerciales (nota 12)	3,863,728	4,732,402
Inventarios, neto (nota 9)	10,198,783	9,294,253	Otras cuentas por pagar (nota 13)	807,116	877,955
Gastos pagados por anticipado	62,303	80,025			
Total activos corrientes	21,330,129	30,256,740	Total pasivos corrientes	22,327,744	19,900,074
Activos no corrientes			Pasivos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo, neto (nota 10)	30,603,346	28,622,419	Obligaciones financieras (nota 11)	5,841,789	7,674,371
Activos por impuesto a las ganancias diferido (nota 22)	1,379,304	1,379,304	Otras cuentas por pagar (nota 13)	5,402,750	12,179,197
Total activos no corrientes	31,982,650	30,001,723	Total pasivos no corrientes	11,244,539	19,853,568
Total activos	53,312,779	60,258,463	Total pasivos	33,572,283	39,753,642
			Patrimonio		
			Capital (nota 14)	6,632,451	8,323,709
			Capital por emitir (nota 15)	9,977,225	-
			Reserva legal (nota 16)	434,941	434,941
			Resultados acumulados	2,695,879	11,746,171
			Total patrimonio	19,740,496	20,504,821
			Total pasivos y patrimonio	53,312,779	60,258,463

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

Franky y Ricky S.A.

Estado del resultado integral

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

	2014	2013
	S/.	S/.
Ventas en el mercado exterior	32,864,067	32,906,557
Recuperación de impuestos	1,852,713	1,584,220
Costo de ventas en el mercado exterior (nota 17)	<u>(28,525,242)</u>	<u>(28,771,831)</u>
Utilidad bruta	<u>6,191,538</u>	<u>5,718,946</u>
Gastos operativos		
Gastos de administración (nota 18)	(2,092,178)	(2,052,288)
Gastos de ventas (nota 19)	<u>(1,749,980)</u>	<u>(1,625,514)</u>
Total gastos operativos	<u>(3,842,158)</u>	<u>(3,677,802)</u>
Utilidad de operación	<u>2,349,380</u>	<u>2,041,144</u>
Otros ingresos (egresos):		
Remate de inventarios inmovilizados, neto (nota 20)	(76,131)	(304,181)
Financieros, neto (nota 21)	(1,788,603)	(1,772,646)
Ingreso por medición de activos a valor razonable	2,353,909	2,032,205
Diferencia en cambio, neta (nota 5)	(2,294,349)	(3,046,849)
Otros, neto	<u>69,725</u>	<u>106,001</u>
Total otros ingresos (egresos), neto	<u>(1,735,449)</u>	<u>(2,985,470)</u>
Utilidad (pérdida) del ejercicio	613,931	(944,326)
Otros resultados integrales:		
Otros resultados integrales del ejercicio	-	-
Total resultado integral del ejercicio	<u>613,931</u>	<u>(944,326)</u>

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

Franky y Ricky S.A.

Estado de cambios en el patrimonio

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

	Capital	Capital por emitir	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Saldos al 1 de enero de 2013	6,762,633	-	352,805	16,898,591	24,014,029
Fusión Dolphintex S.A.	1,561,076	-	82,136	2,763,201	4,406,413
Ajuste impuesto a las ganancias diferido	-	-	-	(1,518,422)	(1,518,422)
Corrección de errores	-	-	-	(1,780,111)	(1,780,111)
Ajuste desvalorización inventarios	-	-	-	(3,672,762)	(3,672,762)
Resultado del ejercicio	-	-	-	(944,326)	(944,326)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	8,323,709	-	434,941	11,746,171	20,504,821
Fusión Textil Incaholland S.A.C.	(1,691,258)	-	-	(8,845,677)	(10,536,935)
Corrección de errores	-	-	-	(818,546)	(818,546)
Subrogación de deuda	-	9,977,225	-	-	9,977,225
Resultado del ejercicio	-	-	-	613,931	613,931
Saldos al 31 de diciembre de 2014	6,632,451	9,977,225	434,941	2,695,879	19,740,496

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

Franky y Ricky S.A.

Estado de flujos de efectivo

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

	2014	2013
	S/.	S/.
Actividades de operación		
Cobranza a clientes	32,854,091	32,083,659
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	1,383,673	686,640
Pago a proveedores, trabajadores y terceros	(31,769,301)	(34,615,893)
Otros pagos relativos a la actividad	604,611	857,954
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	<u>3,073,074</u>	<u>(987,640)</u>
Actividades de inversión		
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 10)	(372,214)	(266,572)
Cobro por enajenación de propiedades, planta y equipo	65,285	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(306,929)</u>	<u>(266,572)</u>
Actividades de financiamiento		
Obligaciones financieras y sobregiros bancarios	(616,098)	1,616,926
Pago de intereses	(1,831,753)	(1,607,424)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de financiamiento	<u>(2,447,851)</u>	<u>9,502</u>
Aumento neto (disminución neta) del efectivo en el año	318,294	(1,244,710)
Saldo de efectivo al inicio del año	124,504	1,369,214
Saldo de efectivo al final del año (nota 6)	<u><u>442,798</u></u>	<u><u>124,504</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros