

Alicorp Ecuador S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016
junto con el informe de los auditores independientes

Alicorp Ecuador S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

- Situación financiera
- Resultados integrales
- Cambios en el patrimonio
- Flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de Alicorp Ecuador S. A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Alicorp Ecuador S. A. (una sociedad anónima constituida en el Ecuador y subsidiaria de Alicorp S.A.A. de Perú), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Alicorp Ecuador S. A. al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía 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 de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia

Informe de los auditores independientes (continuación)

intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los 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.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.



Ernst & Young
RNAE No. 462



Betsy Zorrilla
RNCPA No. 24.844

Guayaquil, Ecuador
11 de marzo de 2017

Alicorp Ecuador S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016

Expresados en miles de Dólares de E.U.A.

	Nota	2016	2015
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	6	2,061	1,371
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	3,746	5,067
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	11(a)	8,165	10,307
Impuestos por recuperar	13(a)	730	1,110
Inventarios	8	1,320	2,099
Activos mantenidos para la venta	9	193	193
Pagos anticipados		49	26
Total activo corriente		16,264	20,173
Activo no corriente:			
Mobiliario y equipos		65	96
Impuesto a la renta diferido	13(b)	11	10
Total activo no corriente		76	106
Total activo		16,340	20,279


Elías Nehme
Gerente General
Cynthia Guevara
Jefe de Finanzas
Johanna Narea
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Alicorp Ecuador S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016

Expresados en miles de Dólares de E.U.A.

	Nota	2016	2015
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	535	512
Cuentas por pagar a partes relacionadas	11(a)	1,716	1,396
Impuestos por pagar	13(a)	124	64
Beneficios a empleados	12(a)	266	203
Total pasivo corriente		2,641	2,175
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	11(a)	111	111
Beneficios a empleados	12(b)	123	98
Total pasivo no corriente		234	209
Total pasivo		2,875	2,384
Patrimonio:			
Capital social	14	6,900	11,900
Reserva legal	15	2,731	2,665
Utilidades retenidas	16	3,834	3,330
Total patrimonio		13,465	17,895
Total pasivo y patrimonio		16,340	20,279


Elías Nehme
Gerente General
Cynthia Guevara
Jefe de Finanzas
Johanna Narea
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Alicorp Ecuador S. A.

Estados de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresados en miles de Dólares de E.U.A.

	Nota	2016	2015
Ingresos:			
Venta	3(k)	16,756	19,016
Financieros	3(k)	875	282
Otros ingresos	3(k)	45	56
		<u>17,676</u>	<u>19,354</u>
Costo y gastos:			
Costo de ventas		(11,205)	(12,010)
Gastos de ventas	17	(3,862)	(4,313)
Gastos de administración	17	(1,582)	(1,373)
Otros gastos		(44)	(808)
Total costo y gastos		<u>(16,693)</u>	<u>(18,504)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>983</u>	<u>850</u>
Impuesto a la renta	13(b)	(327)	(621)
Utilidad neta y resultado integral		<u>656</u>	<u>229</u>


Elías Nehme
Gerente General
Cynthia Guevara
Jefe de Finanzas
Johanna Narea
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Alicorp Ecuador S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresados en miles de Dólares de E.U.A.

	Capital social	Reserva legal	Utilidades retenidas		Total	Total Patrimonio
			Ajustes de primera adopción	Utilidades acumuladas		
Saldo al 31 de diciembre de 2014	11,900	2,620	3,068	5,578	8,646	23,166
Más (menos):						
Dividendos declarados (Véase Nota 16(b))	-	-	-	(5,500)	(5,500)	(5,500)
Utilidad neta	-	-	-	229	229	229
Transferencia a reserva legal (Véase Nota 15)	-	45	-	(45)	(45)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2015	11,900	2,665	3,068	262	3,330	17,895
Más (menos):						
Dividendos declarados (Véase Nota 16(b))	-	-	-	(260)	(260)	(260)
Utilidad neta	-	-	-	656	656	656
Disminución de capital (Véase Nota 14)	(5,000)	-	-	-	-	(5,000)
Ajustes a periodos anteriores (Véase Nota 16(c))	-	-	-	174	174	174
Transferencia a reserva legal a ser aprobada por la Junta General de Accionistas (Véase Nota 15)	-	66	-	(66)	(66)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	6,900	2,731	3,068	766	3,834	13,465



Elías Nehme
Gerente General



Cynthia Guevara
Jefe de Finanzas



Johanna Narea
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Alicorp Ecuador S. A.

Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresados en miles de Dólares de E.U.A.

	2016	2015
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes, compañías relacionadas y otros	18,425	23,144
Pagado a proveedores, partes relacionadas, empleados y otros	(15,452)	(20,643)
Pago de impuesto a la renta	(716)	(617)
Recibido devoluciones de impuestos	739	4,389
Efectivo neto provisto por actividades de operación	2,996	6,273
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Recibido por venta de subsidiaria	-	7,181
Adquisición de mobiliario y equipos	(7)	(49)
Cobro de préstamo entregado a parte relacionada	2,100	-
Intereses recibidos por préstamo otorgado a parte relacionada	867	-
Préstamo entregado a parte relacionada	(6)	(10,000)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	2,954	(2,868)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Pago de dividendos	(260)	(5,500)
Pago por disminución de capital	(5,000)	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(5,260)	(5,500)
Aumento (disminución) neto en efectivo en caja y bancos	690	(2,095)
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio del año	1,371	3,466
Saldo al final del año	2,061	1,371



Elías Nehme
Gerente General



Cynthia Guevara
Jefe de Finanzas



Johanna Narea
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.