

Alicorp Ecuador S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
junto con el informe de los auditores independientes

Alicorp Ecuador S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
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 2017, 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 2017, 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 intente

Informe de los auditores independientes (continuación)

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

Informe de los auditores independientes (continuación)

- 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
21 de febrero de 2018

Alicorp Ecuador S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017

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

	Nota	2017	2016
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	11,711	2,061
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	3,451	3,746
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	12(a)	38	8,165
Impuestos por recuperar	14(a)	799	730
Inventarios	8	1,179	1,320
Activos mantenidos para la venta	9	-	193
Pagos anticipados		14	49
Total activo corriente		17,192	16,264
Activo no corriente:			
Propiedad, mobiliario y equipos	10	230	65
Impuesto a la renta diferido	14(b)	49	11
Total activo no corriente		279	76
Total activo		17,471	16,340



Fabrice Vargas
Gerente General



Cynthia Saez
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 2017

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

	Nota	2017	2016
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	655	535
Cuentas por pagar a partes relacionadas	12(a)	1,703	1,716
Impuestos por pagar	14(a)	301	124
Beneficios a empleados	13(a)	373	266
Total pasivo corriente		3,032	2,641
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	12(a)	111	111
Beneficios a empleados	13(b)	110	123
Total pasivo no corriente		221	234
Total pasivo		3,253	2,875
Patrimonio:			
Capital social	15	6,900	6,900
Reserva legal	16	2,731	2,731
Utilidades retenidas	17	4,587	3,834
Total patrimonio		14,218	13,465
Total pasivo y patrimonio		17,471	16,340



Fabricio Vargas
Gerente General



Cynthia Quevedo
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 2017

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

	Nota	2017	2016
Ingresos:			
Venta de bienes	3(k)	16,929	16,756
Financieros	3(k)	666	875
Otros ingresos	3(k)	6	45
		<u>17,601</u>	<u>17,676</u>
Costo y gastos:			
Costo de ventas		(9,631)	(11,205)
Gastos de ventas	18	(4,742)	(3,862)
Gastos de administración	18	(1,093)	(1,582)
Otros gastos		(253)	(44)
Total costo y gastos		<u>(15,719)</u>	<u>(16,693)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>1,882</u>	<u>983</u>
 Impuesto a la renta	14(b)	<u>(539)</u>	<u>(327)</u>
Utilidad neta y resultado integral		<u>1,343</u>	<u>656</u>


Fabricio Vargas
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 2017

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 2015	11,900	2,665	3,068	262	3,330	17,895
Más (menos):						
Dividendos declarados (Véase Nota 17(b))	-	-	-	(260)	(260)	(260)
Utilidad neta	-	-	-	656	656	656
Disminución de capital (Véase Nota 15)	(5,000)	-	-	-	-	(5,000)
Ajustes a periodos anteriores (Véase Nota 17(c))	-	-	-	174	174	174
Transferencia a reserva legal (Véase Nota 16)	-	66	-	(66)	(66)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	6,900	2,731	3,068	786	3,834	13,485
Más (menos):						
Dividendos declarados (Véase Nota 17(b))	-	-	-	(590)	(590)	(590)
Utilidad neta	-	-	-	1,343	1,343	1,343
Saldo al 31 de diciembre de 2017	6,900	2,731	3,068	1,519	4,587	14,218


Fabricio Vargas
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 2017

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

	2017	2016
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes, compañías relacionadas y otros	17,386	18,425
Pagado a proveedores, partes relacionadas, empleados y otros	(15,361)	(15,452)
Pago de impuesto a la renta	(421)	(716)
Recibido devoluciones de impuestos	-	739
Efectivo neto provisto por actividades de operación	1,604	2,996
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adquisición de mobiliario y equipos	-	(7)
Cobro de préstamo entregado a parte relacionada	7,900	2,100
Intereses recibidos por préstamo otorgado a parte relacionada	736	867
Préstamo entregado a parte relacionada	-	(6)
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	8,636	2,954
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Pago de dividendos	(590)	(260)
Pago por disminución de capital	-	(5,000)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(590)	(5,260)
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	9,650	690
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	2,061	1,371
Saldo al final del año	11,711	2,061


Fabricio Vargas
Gerente General


Cynthia Guavara
Jefe de Finanzas


Johanna Nares
Contadora General

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