

Alicorp Ecuador S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
junto con el informe de los auditores independientes

Alicorp Ecuador S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
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 2018, 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 2018, 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
28 de febrero de 2019

Alicorp Ecuador S. A.

Estados de situación financiera

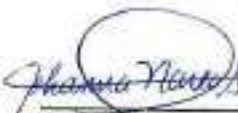
Al 31 de diciembre de 2018

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

	Nota	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	13,515	11,711
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	9	3,139	3,451
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	13(a)	20	38
Impuestos por recuperar	15(a)	975	799
Inventarios	10	1,332	1,179
Pagos anticipados		24	14
Total activo corriente		19,005	17,192
Activo no corriente:			
Propiedad, mobiliario y equipos	11	220	230
Impuesto a la renta diferido	15(b)	95	49
Total activo no corriente		315	279
Total activo		19,320	17,471


Fabricio Vargas
Gerente General


Cynthia Guevara
Jefe de Finanzas


Johanna Naranjo
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 2018

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

	Nota	2018	2017
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	877	655
Cuentas por pagar a partes relacionadas	13(a)	3,048	1,703
Impuestos por pagar	15(a)	668	301
Beneficios a empleados	14(b)	407	373
Total pasivo corriente		5,000	3,032
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	13(a)	111	111
Beneficios a empleados	14(b)	188	110
Total pasivo no corriente		299	221
Total pasivo		5,299	3,253
Patrimonio:			
Capital social	16	6,900	6,900
Reserva legal	17	2,984	2,731
Utilidades retenidas	18	4,137	4,587
Total patrimonio		14,021	14,218
Total pasivo y patrimonio		19,320	17,471


Fabricio Vargas
Gerente General


Cynthia Guevara
Jefe de Finanzas


Johanna Narváez
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 al 31 de diciembre de 2018

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

	Nota	2018	2017
Ingresos:			
Venta de bienes	3(i) y 19	15,725	16,773
Financieros	3(i)	592	666
Otros ingresos	3(i)	69	6
		<u>16,386</u>	<u>17,445</u>
Costos y gastos:			
Costo de ventas		(8,974)	(9,998)
Gastos de ventas	20	(4,317)	(4,219)
Gastos de administración	20	(1,041)	(1,093)
Otros gastos		<u>(98)</u>	<u>(253)</u>
Total costos y gastos		<u>(14,430)</u>	<u>(15,563)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>1,956</u>	<u>1,882</u>
Impuesto a la renta	15(b)	<u>(769)</u>	<u>(539)</u>
Utilidad neta y resultado integral		<u>1,187</u>	<u>1,343</u>


Fabricio Vargas
Gerente General


Cynthia Quevedo
Jefe de Finanzas


Johanna Nates
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 2018

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

	Capital social	Reserva legal	Utilidades retenidas		Total	Total Patri- monio
			Ajustes de primera adop- ción	Utili- dades acumu- ladas		
Saldo al 31 de diciembre de 2016	6,900	2,731	3,058	766	3,834	13,465
Más (menos):						
Dividendos declarados (Véase Nota 18(b))	-	-	-	(590)	(590)	(590)
Utilidad neta	-	-	-	1,343	1,343	1,343
Saldo al 31 de diciembre de 2017	6,900	2,731	3,058	1,519	4,587	14,216
Más (menos):						
Dividendos declarados (Véase Nota 18(b))	-	-	-	(1,384)	(1,384)	(1,384)
Utilidad neta	-	-	-	1,187	1,187	1,187
Transferencia a reserva legal (Véase Nota 17)	-	253	-	(253)	(253)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	6,900	2,984	3,058	1,069	4,137	14,021


Fabricio Vargas
Gerente General


Cynthia Guavara
Jefe de Finanzas


Johanna Nates
Contadora General

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

Alicorp Ecuador S. A.

Estados de flujos de efectivo

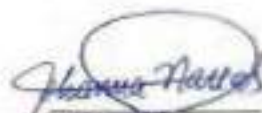
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

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

	2018	2017
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes, compañías relacionadas y otros	16,716	17,386
Pagado a proveedores, partes relacionadas, empleados y otros	(13,034)	(15,361)
Pago de impuesto a la renta	(495)	(421)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	3,189	1,604
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Cobro de préstamo entregado a parte relacionada	-	7,900
Intereses recibidos por préstamo otorgado a parte relacionada	-	736
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-	8,636
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Pago de dividendos	(1,385)	(590)
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	1,804	9,650
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	11,711	2,061
Saldo al final del año	13,515	11,711


Fabricio Vargas
Gerente General


Cynthia Guavara
Jefe de Finanzas


Johanna Narva
Contadora General

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