

Vitapro Ecuador Cía. Ltda.

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

Vitapro Ecuador Cía. Ltda.

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

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros separados

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los Socios de Vitapro Ecuador Cía. Ltda:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros separados

Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de Vitapro Ecuador Cía. Ltda. (una compañía limitada constituida en el Ecuador y subsidiaria de Alicorp Inversiones S. A. de Perú), que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados separados de resultados integrales, estados separados de cambios en el patrimonio y estados separados de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Vitapro Ecuador Cía. Ltda. 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 Separados. 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 separados

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados 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.

Informe de los auditores independientes (continuación)

En la preparación de estos estados financieros separados, 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 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 separados

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,

Informe de los auditores independientes (continuación)

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.

- 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.

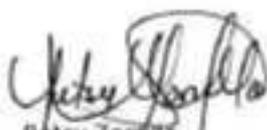
Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Otros asuntos

Según se menciona en la Nota 3(a), los estados financieros separados no consolidados se emiten para cumplir con requerimientos legales locales; y presentan la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo de Vitapro Ecuador Cía. Ltda. de manera individual. De acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera, la Compañía prepara estados financieros consolidados de Vitapro Ecuador Cía. Ltda. y subsidiaria al 31 de diciembre de 2018 que se emiten por separado.



EY
RNAE No. 452



Betsy Zorrilla
RNCPA No. 24.844

Guayaquil, Ecuador
28 de febrero de 2019

Vitapro Ecuador Cia. Ltda.

Estados separados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018

Expresados en miles Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	8	11,156	19,167
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	9	28,435	24,940
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	14(a)	19	104
Impuestos por recuperar	16(a)	5,083	5,314
Inventarios	10	11,231	10,306
Pagos anticipados		244	67
Total activo corriente		57,168	59,898
Activo no corriente:			
Inversión en subsidiaria	11	18,436	18,436
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	14(a)	111	111
Propiedades, mobiliario y equipos	12	3,927	3,853
Activo intangible		11	-
Impuesto a la renta diferido	16(b)	62	44
Total activo no corriente		22,547	22,444
Total activo		79,715	82,342



Fabricio Vargas
Gerente General



Ernesto García
Gerente Financiero



Johanna Narea
Contadora General

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

Vitapro Ecuador Cía. Ltda.

Estados separados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018

Expresados en miles Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	2,649	2,111
Cuentas por pagar a partes relacionadas	14(a)	42,621	49,413
Impuestos por pagar	16(a)	1,485	71
Beneficios a empleados	15(a)	6,693	5,769
Total pasivo corriente		53,448	57,364
Pasivo no corriente:			
Beneficios a empleados	15(b)	486	317
Total pasivo no corriente		486	317
Total pasivo		53,934	57,681
Patrimonio:			
Capital social	17	13	13
Reserva legal	18	5	5
Utilidades retenidas	19	25,763	24,643
Total patrimonio		25,781	24,661
Total pasivo y patrimonio		79,715	82,342


Fabricio Velgas
Gerente General


Ernesto García
Gerente Financiero


Johanna Narea
Contadora General

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

Vitapro Ecuador Cía. Ltda.

Estados separados de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016.

Expresados en miles Dólares de E.U.A.

	Nota	2016	2017
Ingresos:			
Ingresos provenientes de contratos con clientes	20	358,471	274,146
Ingresos con partes relacionadas	14	782	792
Dividendos ganados	14	-	6,628
Financieros		764	440
Otros ingresos		267	261
Total Ingresos		360,284	282,267
Costos y gastos:			
Costo de ventas		(312,737)	(237,334)
Gastos de ventas y administración	21	(12,830)	(14,718)
Otros gastos		(123)	(239)
Total costos y gastos		(325,690)	(252,291)
Utilidad antes de impuesto a la renta		34,594	29,976
Impuesto a la renta	16(b)	(6,831)	(5,333)
Utilidad neta		25,763	24,643


Fabricio Vargas
Gerente General


Ernesto Garza
Gerente Financiero


Johanna Narea
Contadora General

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

Vitapro Ecuador Cía. Ltda.

Estados separados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en miles Dólares de E.U.A.

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	13	5	11,809	11,827
Más (menos):				
Dividendos declarados (Véase Nota 19)	-	-	(11,809)	(11,809)
Utilidad neta	-	-	24,643	24,643
Saldo al 31 de diciembre de 2017	13	5	24,643	24,661
Más (menos):				
Dividendos declarados (Véase Nota 19)	-	-	(24,643)	(24,643)
Utilidad neta	-	-	25,763	25,763
Saldo al 31 de diciembre de 2018	13	5	25,763	25,781


Fabrice Vargas
Gerente General


Ernesto Garcia
Gerente Financiero


Johanna Narea
Contadora General

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

Vitapro Ecuador Cia. Ltda.

Estados separados de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en miles Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	356,110	267,513
Pagado a proveedores, partes relacionadas, empleados y otros	(328,465)	(241,275)
Pago de impuesto a la renta	(9,619)	(8,265)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>18,026</u>	<u>17,973</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Cobro de dividendos de subsidiaria	-	6,628
Interes recibidos sobre inversiones temporales	764	438
Pagado por adquisición de propiedades, mobiliario y equipos	(349)	(266)
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	<u>415</u>	<u>6,800</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Dividendos pagados	(26,452)	(10,000)
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos	<u>(8,011)</u>	<u>14,773</u>
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio del año	19,167	4,394
Saldo al final del año	<u>11,156</u>	<u>19,167</u>


Fabricio Vargas
Representante Legal


Ernesto García
Gerente Financiero


Johanna Narea
Contadora General

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