

## **ALICORP S.A.A. Y SUBSIDIARIAS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresados en miles de soles)**

#### **1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

Alicorp S.A.A. (en adelante “la Compañía”) fue constituida e inició operaciones en el Perú en 1956. El domicilio legal y la planta de producción principal se encuentran en la Av. Argentina N° 4793, Carmen de la Legua-Reynoso, Callao, Perú. La Gerencia y sus oficinas administrativas se ubican en la Av. 28 de Julio N° 1150, Miraflores, Lima, Perú.

La actividad económica de la Compañía y de sus Subsidiarias consiste en la fabricación y distribución de aceites y grasas comestibles, fideos, harinas, galletas, jabón de lavar, detergentes, salsas, panetones, cereales, refrescos instantáneos, alimentos balanceados para consumo animal, productos de cuidado personal y del hogar; así como la distribución de productos fabricados por terceros.

Los estados financieros consolidados condensados intermedios de la Compañía y sus Subsidiarias al 30 de septiembre de 2023 y por el período de nueve meses terminados en esa fecha, en adelante, los estados financieros consolidados; fueron aprobados para su emisión por la Gerencia el 31 de octubre de 2023. Los estados financieros consolidados anuales al 31 de diciembre de 2022 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas realizada el 31 de marzo de 2023.

#### **2. BASES DE PREPARACIÓN Y CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1. Bases de preparación**

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con la NIC 34 – Información Financiera Intermedia emitida por el International Accounting Standards Board (IASB) y sobre la base de costos históricos, excepto por las inversiones financieras al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (ORI) y los instrumentos financieros derivados que se registran a su valor razonable.

La Compañía y sus Subsidiarias han preparado los estados financieros consolidados sobre la base de que seguirán funcionando como empresa en marcha. La Gerencia considera que no existen incertidumbres materiales que puedan generar dudas significativas sobre esta suposición y ha formado un juicio de que existe una expectativa razonable de que la Compañía y sus Subsidiarias cuentan con los recursos adecuados para continuar en existencia operativa en el futuro previsible, y no menos de un período de 12 meses desde la fecha del presente informe.

Los estados financieros consolidados no incluyen toda la información y las revelaciones requeridas en los estados financieros consolidados anuales, por lo que deben leerse junto con los estados financieros consolidados anuales de la Compañía y sus Subsidiarias al 31 de diciembre de 2022.

## **Nuevas normas contables, interpretaciones y modificaciones**

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados son consistentes con las políticas consideradas en la preparación de los estados financieros consolidados anuales de la Compañía y sus Subsidiarias al 31 de diciembre de 2022, a excepción de las nuevas normas e interpretaciones que entraron en vigencia a partir del 1 de enero de 2023. A continuación se presenta la modificación aplicable a las transacciones de la Compañía y de sus Subsidiarias, que entraron en vigencia a partir del 1 de enero de 2023:

- **Modificación de la NIC 12, ‘Impuestos a la utilidad’:** reducen el alcance de la exención del reconocimiento inicial para que no se aplique a transacciones que den lugar a diferencias temporales deducibles y gravables. Como resultado, las entidades deberán reconocer un activo por impuestos diferidos y un pasivo por impuestos diferidos en el reconocimiento inicial por las diferencias temporales asociadas con: activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento, y pasivos por desmantelamiento, restauración y similares, y los montos correspondientes reconocidos como parte del costo de los activos relacionados.

La modificación debe aplicarse a transacciones que ocurran en o después del comienzo del primer periodo comparativo presentado. Esta modificación no ha tenido un impacto significativo en la Compañía y en sus Subsidiarias.

### **2.2. Bases de consolidación**

Los estados financieros consolidados comprenden los estados financieros de la Compañía y de sus Subsidiarias al 30 de septiembre de 2023 y de 2022.

Con fecha 12 de septiembre de 2023, entró en vigencia la fusión entre Vitapro Ecuador Cía. Ltda. (absorbente) y Vitapro-Ventures S.A.S. (absorbida).

Al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, no hubo cambios en la participación que la Compañía mantiene sobre sus subsidiarias.

Las principales actividades e información de las subsidiarias se revelan en los estados financieros consolidados anuales de la Compañía y sus Subsidiarias al 31 de diciembre de 2022.

### **2.3. Estacionalidad de operaciones**

No se han identificado operaciones con estacionalidad que sean relevantes para la preparación de los estados financieros consolidados de la Compañía y sus Subsidiarias.

### 3. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|  | Corriente          |                    | No corriente       |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | Set. 2023<br>S/000 | Dic. 2022<br>S/000 | Set. 2023<br>S/000 | Dic. 2022<br>S/000 |
| <b>Fondo de garantía para operaciones con derivados (a):</b> |                    |                    |                    |                    |
| Fondo disponible   | 38,506             | 30,910             | -                  | -                  |
|  | <u>38,506</u>      | <u>30,910</u>      | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| <b>Instrumentos financieros derivados :</b>                  |                    |                    |                    |                    |
| Opciones, futuros y swaps de materia prima                   | 60,122             | 34,907             | -                  | -                  |
| Forwards de tipo de cambio                                   | 50,435             | 2,978              | -                  | -                  |
| Interest rate swap   | 4,595              | 2,733              | 1,002              | -                  |
| Call spread JP Morgan (b)                                    | -                  | 18,492             | -                  | -                  |
| Call spread Bank of America (b)                              | -                  | 15,394             | -                  | -                  |
| Call spread Goldman Sachs (b)                                | -                  | 5,319              | -                  | -                  |
| Cross swap Bank of America (b)                               | -                  | 328                | -                  | -                  |
|  | <u>-</u>           | <u>39,533</u>      | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| <b>Otros activos - Inversiones en acciones:</b>              |                    |                    |                    |                    |
| Panificadora Bimbo del Perú S.A.                             | -                  | -                  | 1,374              | 12,824             |
| Aiyu Llc Safe  | -                  | -                  | 2,858              | 2,858              |
| Otros menores  | -                  | -                  | 337                | 339                |
|  | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>4,569</u>       | <u>16,021</u>      |
| Total  | <u>38,506</u>      | <u>70,443</u>      | <u>4,569</u>       | <u>16,021</u>      |

(a) Al 30 de septiembre de 2023 el fondo de garantía para operaciones con derivados de cobertura de materia prima tiene un incremento de S/7,596 relacionado principalmente con llamadas de margen y liquidación de operaciones por intermedio de los brókers R.J. O'Brien & Associates, LLC y BNP Paribas Securities Corp.

(b) Al 31 de diciembre de 2022 la Compañía tenía vigentes cinco contratos de "call spread" y un contrato de "swap" de cupones, celebrados para cubrir la exposición en moneda extranjera del bono internacional emitido en marzo de 2013. En marzo de 2023 se realizó la redención total del bono (ver Nota 11(c)), por lo que los derivados asociados fueron liquidados.

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|  | Set. 2023<br>S/000 | Dic. 2022<br>S/000 |
|--|--------------------|--------------------|
| Facturas por cobrar (a)                        | 1,659,260          | 1,619,992          |
| Letras por cobrar (a)                          | 14,918             | 15,933             |
| Facturas por cobrar a partes relacionadas      | 11,686             | 10,159             |
|  | <u>1,685,864</u>   | <u>1,646,084</u>   |
| Estimación por deterioro de cuentas por cobrar | (108,230)          | (98,322)           |
| Total  | <u>1,577,634</u>   | <u>1,547,762</u>   |

- (a) Las facturas por cobrar son de vencimiento corriente y no devengan intereses. Las letras por cobrar principalmente no generan intereses y tienen vencimientos entre 7 y 360 días.

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|  | Corriente      |                | No corriente   |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Set. 2023      | Dic. 2022      | Set. 2023      | Dic. 2022      |
|  | S/000          | S/000          | S/000          | S/000          |
| Reclamos de tributos (a)                       | 573,859        | 478,033        | 136,919        | 79,859         |
| Impuesto general a las ventas                  | 234,842        | 206,992        | 903            | 826            |
| Reintegros tributarios                         | 42,780         | 34,657         | 5,964          | 5,964          |
| Descuentos anticipados                         | 36,418         | 46,053         | -              | -              |
| Cuentas por cobrar al personal                 | 6,665          | 4,097          | 642            | 815            |
| Crédito por otros impuestos, neto              | 4,612          | 1,684          | 2,641          | 5,151          |
| Depósitos en garantía                          | 2,793          | 1,553          | 1,085          | 1,568          |
| MTM liquidado por cobrar                       | 2,612          | 1,131          | -              | -              |
| Subsidios por cobrar                           | 2,734          | 3,258          | -              | -              |
| Activos por indemnización                      | -              | -              | 22,296         | 37,745         |
| Retenciones judiciales                         | -              | -              | 8,126          | 11,524         |
| Otras cuentas por cobrar deterioradas          | 19,655         | 12,818         | -              | -              |
| Diversos                                       | 9,717          | 20,454         | 32,440         | 35,630         |
|  | <u>936,687</u> | <u>810,730</u> | <u>211,016</u> | <u>179,082</u> |
| Estimación por deterioro de cuentas por cobrar | (19,655)       | (12,818)       | -              | -              |
| Total  | <u>917,032</u> | <u>797,912</u> | <u>211,016</u> | <u>179,082</u> |

- (a) La parte corriente de los reclamos de tributos corresponde, principalmente, a las solicitudes de devolución de créditos relacionadas a exportaciones, presentadas a las administraciones tributarias de los países donde operan las Subsidiarias. La parte no corriente comprende principalmente retenciones y pagos realizados bajo protesto a la administración tributaria del Perú y solicitudes de devolución efectuadas a la administración tributaria de Bolivia.

En enero de 2023, la Compañía realizó un pago bajo protesto a la administración tributaria de S/124,356 para continuar con el proceso relacionado a la fiscalización del impuesto a las ganancias del ejercicio 2016. El registro de dicho desembolso tuvo como contrapartida el reconocimiento de “Reclamos de tributos, no corriente” por S/58,164, la cancelación de provisiones por contingencias tributarias por S/57,438 en el rubro de “Provisiones” en el estado consolidado de situación financiera, y gastos de intereses y multas por S/8,754 en el estado consolidado de resultados. En opinión de los asesores legales, el pago realizado será recuperado en el largo plazo.

## 6. ANTICIPOS OTORGADOS

Al 30 de septiembre de 2023 este rubro incluye principalmente S/105,424 de pagos efectuados por la subsidiaria boliviana Industrias de Aceite S.A. a los agricultores locales por la compra de granos (S/192,228 al 31 de diciembre de 2022).

## 7. INVENTARIOS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|   | <u>Set. 2023</u> | <u>Dic. 2022</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | S/000            | S/000            |
| Materias primas y auxiliares              | 1,319,108        | 1,523,922        |
| Productos terminados                      | 1,252,477        | 1,073,603        |
| Productos en proceso                      | 256,366          | 339,041          |
| Inventario por recibir                    | 252,094          | 326,288          |
| Envases, embalajes y suministros diversos | 167,139          | 210,845          |
| Mercaderías                               | 90,009           | 127,517          |
| Subproductos                              | 5,149            | 13,301           |
|   | <u>3,342,342</u> | <u>3,614,517</u> |
| Estimación para deterioro de inventarios  | (45,550)         | (35,169)         |
| Total                                     | <u>3,296,792</u> | <u>3,579,348</u> |

## 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|   | <u>Set. 2023</u>   | <u>Dic. 2022</u>   |
|---|--------------------|--------------------|
|   | S/000              | S/000              |
| <b><u>Costo:</u></b>                      |                    |                    |
| Terrenos                                  | 919,175            | 922,673            |
| Edificios, plantas y otras construcciones | 1,297,135          | 1,290,312          |
| Maquinaria y equipo                       | 2,583,950          | 2,570,809          |
| Unidades de transporte                    | 5,621              | 6,037              |
| Muebles y enseres                         | 39,081             | 37,900             |
| Equipos de cómputo                        | 45,910             | 43,583             |
| Equipos diversos                          | 163,348            | 172,585            |
| Obras en curso                            | 446,764            | 262,547            |
| Derecho de uso                            | 571,146            | 563,018            |
| <b>Total costo</b>                        | <u>6,072,130</u>   | <u>5,869,464</u>   |
| <b><u>Depreciación acumulada:</u></b>     |                    |                    |
| Edificios, plantas y otras construcciones | (537,365)          | (516,789)          |
| Maquinaria y equipo                       | (1,517,016)        | (1,425,638)        |
| Unidades de transporte                    | (1,332)            | (1,441)            |
| Muebles y enseres                         | (18,718)           | (16,838)           |
| Equipos de cómputo                        | (31,331)           | (27,344)           |
| Equipos diversos                          | (83,098)           | (89,086)           |
| Derecho de uso                            | (330,169)          | (271,529)          |
| <b>Total depreciación acumulada</b>       | <u>(2,519,029)</u> | <u>(2,348,665)</u> |
| Deterioro acumulado                       | (52,740)           | (40,539)           |
| <b>Total deterioro acumulado</b>          | <u>(52,740)</u>    | <u>(40,539)</u>    |
| <b>Total</b>                              | <u>3,500,361</u>   | <u>3,480,260</u>   |

(a) Las adiciones de propiedades, planta y equipo efectuadas al 30 de septiembre de 2023 ascendieron a S/248,359; siendo las principales:

- Aumento de capacidad en la planta de alimento para camarones (Ecuador).
- Adquisición de maquinarias para planta de salsas (Perú).
- Adquisición de maquinarias y equipos diversos para la planta de galletas en el Callao (Perú).
- Obra civil y mejoras en la infraestructura de la planta de Lurín (Perú).
- Obra civil de las oficinas administrativas en Santa Cruz (Bolivia).
- Implementación de sistema integral de detección y extinción de incendios en la planta de camarones (Ecuador).
- Aumento de capacidad en líneas de peletizado (Ecuador).
- Adquisición de equipo tecnológico para el Centro Experimental Acuícola (Ecuador).

- Incremento de capacidad para tratamiento de efluentes en la planta de aceites (Perú).
  - Aumento de capacidad en la planta de Trujillo (Perú).
- (b) La depreciación reconocida en los resultados consolidados al 30 de septiembre de 2023 fue de S/212,442 (S/237,577 en el 2022).
- (c) Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía y sus subsidiarias han reconocido gastos relacionados con arrendamientos de corto plazo por S/4,521 (S/4,400 en el 2022) y gastos correspondientes a arrendamientos de activos de bajo valor por S/6,306 (S/6,892 en el 2022).

Los ingresos por alquiler reconocidos por la Compañía y sus Subsidiarias al 30 de septiembre de 2023 ascienden a S/1,084 (S/611 en el 2022), y se muestran en el rubro “Otros ingresos operativos” (nota 19), del estado consolidado de resultados.

## 9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA (NETO)

El movimiento de los activos intangibles durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023, fue como sigue:

|                                    | Licencias y Software | Marcas  | Lista de Clientes | Acuerdos de No Competencia | Fórmulas Industriales | Proyectos en curso y otros | Total     |
|------------------------------------|----------------------|---------|-------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------|
|                                    | S/000                | S/000   | S/000             | S/000                      | S/000                 | S/000                      | S/000     |
| Saldo al 1 de enero de 2023        | 441,122              | 766,645 | 190,670           | 6,904                      | 36,074                | 106,482                    | 1,547,897 |
| Adiciones                          | 27                   | -       | -                 | -                          | -                     | 49,548                     | 49,575    |
| Bajas                              | (294)                | -       | (129)             | -                          | -                     | (2,871)                    | (3,294)   |
| Transferencias y otros movimientos | 63,558               | -       | -                 | -                          | -                     | (63,413)                   | 145       |
| Amortización del periodo           | (55,970)             | (2,570) | (14,454)          | (2,748)                    | -                     | (698)                      | (76,440)  |
| Diferencia de conversión           | (528)                | (5,416) | (584)             | (3)                        | -                     | (35)                       | (6,566)   |
| Saldo al 30 de septiembre de 2023  | 447,915              | 758,659 | 175,503           | 4,153                      | 36,074                | 89,013                     | 1,511,317 |

- (a) La amortización reconocida en los resultados consolidados al 30 de septiembre de 2023 fue de S/75,603 (S/75,096 en el 2022).

## 10. PLUSVALÍA

La variación del saldo al 30 de septiembre de 2023 con relación al 31 de diciembre de 2022 se debe a las variaciones en el tipo de cambio por la conversión de las monedas funcionales a soles de las plusvalías reconocidas en las subsidiarias del extranjero.

## 11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|  | Corriente        |                  | No corriente     |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | Set. 2023        | Dic. 2022        | Set. 2023        | Dic. 2022        |
|  | S/000            | S/000            | S/000            | S/000            |
| <b>Obligaciones financieras:</b>           |                  |                  |                  |                  |
| Pagarés bancarios (a)                      | 805,851          | 143,653          | 148,970          | 76,400           |
| Préstamos bancarios (b)                    | 630,469          | 225,751          | 1,191,083        | 1,298,680        |
| Obligaciones por derecho de uso            | 75,126           | 69,982           | 225,610          | 287,424          |
| Bonos corporativos (c)                     | 55,916           | 441,643          | 2,098,550        | 2,096,558        |
| Bonos IASA                                 | 42,768           | 39,209           | 284,064          | 305,378          |
| Arrendamientos con entidades financieras   | 18,288           | 20,073           | 18,904           | 31,987           |
|  | <u>1,628,418</u> | <u>940,311</u>   | <u>3,967,181</u> | <u>4,096,427</u> |
| <b>Otros pasivos:</b>                      |                  |                  |                  |                  |
| Financiamiento de prima del call spread    | -                | 848              | -                | -                |
|  | <u>-</u>         | <u>848</u>       | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
| <b>Instrumentos financieros derivados:</b> |                  |                  |                  |                  |
| Opciones, futuros y swaps de materia prima | 37,450           | 35,937           | -                | -                |
| Forwards de tipo de cambio                 | 6,591            | 52,833           | -                | -                |
| Interest rate swap                         | -                | -                | -                | 7,468            |
|  | <u>44,041</u>    | <u>88,770</u>    | <u>-</u>         | <u>7,468</u>     |
| <b>Total</b>                               | <u>1,672,459</u> | <u>1,029,929</u> | <u>3,967,181</u> | <u>4,103,895</u> |

(a) Al 30 de septiembre de 2023, se obtuvieron pagarés bancarios por US\$251,467 con bancos locales e internacionales; los cuales tienen un plazo de vencimiento entre octubre de 2023 y enero de 2025 y devengan intereses anuales a tasas que fluctúan entre 4.40% y 8.11%.

En enero de 2023 se cancelaron pagarés por US\$37,605 mantenidos con bancos locales.

(b) Al 30 de septiembre de 2023, se obtuvieron préstamos bancarios por US\$479,734 con bancos locales e internacionales; los cuales tienen un plazo de vencimiento entre noviembre de 2023 y septiembre de 2028 y devengan intereses a tasas fijas que fluctúan entre 4.45% y 8.60%.

(c) El 20 de marzo de 2023, la Compañía canceló los bonos emitidos en el mercado internacional, cuyo saldo ascendía a US\$62,382 de capital y US\$678 de intereses.

El 23 de marzo de 2023, la Compañía canceló los bonos del Tercer Programa de Bonos Corporativos - Cuarta emisión por S/159,953 de capital y S/3,402 de intereses.



## 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|                     | <u>Set. 2023</u> | <u>Dic. 2022</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
|                     | S/000            | S/000            |
| Comerciales (a)     | 3,574,024        | 4,375,577        |
| Partes relacionadas | <u>32,652</u>    | <u>119,224</u>   |
| Total               | <u>3,606,676</u> | <u>4,494,801</u> |

(a) Las cuentas por pagar comerciales están denominadas principalmente en soles, dólares estadounidenses y bolivianos, son de vencimiento corriente, no generan intereses y no tienen garantías específicas

## 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro incluye principalmente tributos por pagar, anticipos de clientes y otros menores. El incremento del rubro corresponde principalmente al saldo del anticipo recibido en la subsidiaria Alicorp Uruguay S.R.L de US\$76,753 por parte del cliente Cargill.

## 14. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro incluye principalmente bono de desempeño, vacaciones por pagar, participaciones por pagar y gratificaciones por pagar.

## 15. PATRIMONIO

(a) Distribución de dividendos

En la Junta General de Accionistas del 31 de marzo de 2023, se acordó la distribución de dividendos por S/214,021, los cuales fueron pagados el 16 de mayo de 2023.

## 16. COMPROMISOS

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía y sus Subsidiarias no han presentado cambios significativos en los compromisos respecto a lo reportado en el informe auditado de 2022, con excepción de una disminución de las cartas fianzas mantenidas por la subsidiaria Industrias de Aceite S.A. por un total de US\$89,898, las cuales vencen hasta enero de 2024 y garantizan el pago de derechos impositivos a favor del Servicio de Impuestos Nacionales de Bolivia.

## 17. CONTINGENCIAS

En adición a lo reportado en el informe auditado de 2022, durante el tercer trimestre de 2023, la Compañía ha presentado un recurso de reclamación contra lo resuelto por la Administración Tributaria respecto del proceso del impuesto a las ganancias correspondiente al ejercicio 2017 por la suma aproximada de S/39,000, importe que incluye impuesto, multa e intereses.

En opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, como consecuencia de este proceso contencioso tributario no resultarán pasivos de importancia para los estados financieros consolidados al 30 de septiembre de 2023.

## 18. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS DE NEGOCIO

El siguiente es el detalle del estado de resultados consolidado, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y de 2022:

### 2023:

|   | Consumo<br>masivo | B2B              | Acuicultura      | Molienda         | Otros          | Total             |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
|   | S/000             | S/000            | S/000            | S/000            | S/000          | S/000             |
| Ingreso por venta y transporte de bienes            | 3,834,038         | 1,838,486        | 2,697,050        | 1,730,612        | 372            | 10,100,558        |
| Ingreso por servicios de asesoría técnica           | 8                 | 2,205            | 20,488           | -                | -              | 22,701            |
| Otros ingresos menores                              | 335               | 219              | -                | -                | -              | 554               |
| <b>Total de ingresos por actividades ordinarias</b> | <b>3,834,381</b>  | <b>1,840,910</b> | <b>2,717,538</b> | <b>1,730,612</b> | <b>372</b>     | <b>10,123,813</b> |
| Costo de ventas                                     | (2,808,183)       | (1,494,454)      | (2,354,486)      | (1,736,919)      | (372)          | (8,394,414)       |
| Gastos administrativos y ventas                     | (755,572)         | (152,253)        | (181,335)        | (78,812)         | (11,093)       | (1,179,065)       |
| Otros ingresos y gastos operativos, neto            | (27,849)          | (5,131)          | (395)            | 5,934            | 1,651          | (25,790)          |
| Otras ganancias (pérdidas)                          | (804)             | (3,794)          | 1,927            | (327)            | (18)           | (3,016)           |
| <b>Utilidad operativa</b>                           | <b>241,973</b>    | <b>185,278</b>   | <b>183,249</b>   | <b>(79,512)</b>  | <b>(9,460)</b> | <b>521,528</b>    |
| Gastos financieros, netos                           |                   |                  |                  |                  |                | (331,836)         |
| Diferencia en cambio, neta                          |                   |                  |                  |                  |                | 61,905            |
| <b>Utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>  |                   |                  |                  |                  |                | <b>251,597</b>    |
| Impuesto a las ganancias                            |                   |                  |                  |                  |                | (110,860)         |
| <b>Utilidad neta de operaciones continuas</b>       |                   |                  |                  |                  |                | <b>140,737</b>    |
| Resultados de operaciones discontinuas              |                   |                  |                  |                  |                | (18,818)          |
| <b>Utilidad neta del ejercicio</b>                  |                   |                  |                  |                  |                | <b>121,919</b>    |

**2022:**

|  | <b>Consumo</b>   |                  |                    |                  |                 | <b>Total</b>      |
|--|------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|  | <b>masivo</b>    | <b>B2B</b>       | <b>Acuicultura</b> | <b>Molienda</b>  | <b>Otros</b>    |                   |
|  | S/000            | S/000            | S/000              | S/000            | S/000           | S/000             |
| Ingreso por venta y transporte de bienes               | 4,039,382        | 2,030,149        | 2,744,547          | 2,394,194        | -               | 11,208,272        |
| Ingreso por servicios de asesoría técnica              | 11               | 1,896            | 22,505             | -                | -               | 24,412            |
| Otros ingresos menores                                 | 156              | 94               | -                  | -                | -               | 250               |
| <b>Total de ingresos por actividades ordinarias</b>    | <b>4,039,549</b> | <b>2,032,139</b> | <b>2,767,052</b>   | <b>2,394,194</b> | <b>-</b>        | <b>11,232,934</b> |
| Costo de ventas  | (3,070,488)      | (1,719,648)      | (2,356,261)        | (1,985,999)      | -               | (9,132,396)       |
| Gastos administrativos y ventas                        | (679,515)        | (148,588)        | (213,108)          | (69,793)         | (6,875)         | (1,117,879)       |
| Otros ingresos y gastos operativos, neto               | (13,123)         | (2,642)          | 8,246              | 8,451            | (12,443)        | (11,511)          |
| Otras ganancias (pérdidas)                             | (3,291)          | (4,322)          | 2,516              | (4,528)          | -               | (9,625)           |
| <b>Utilidad operativa</b>                              | <b>273,132</b>   | <b>156,939</b>   | <b>208,445</b>     | <b>342,325</b>   | <b>(19,318)</b> | <b>961,523</b>    |
| Gastos financieros, netos                              |                  |                  |                    |                  |                 | (299,848)         |
| Diferencia en cambio, neta                             |                  |                  |                    |                  |                 | (27,973)          |
| Participación en los resultados netos de las asociadas |                  |                  |                    |                  |                 | (635)             |
| <b>Utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>     |                  |                  |                    |                  |                 | <b>633,067</b>    |
| Impuesto a las ganancias                               |                  |                  |                    |                  |                 | (171,793)         |
| <b>Utilidad neta de operaciones continuas</b>          |                  |                  |                    |                  |                 | <b>461,274</b>    |
| Resultados de operaciones discontinuas                 |                  |                  |                    |                  |                 | (27,955)          |
| <b>Utilidad neta del ejercicio</b>                     |                  |                  |                    |                  |                 | <b>433,319</b>    |

El siguiente es el detalle del estado de situación financiera consolidado, al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

**A septiembre 2023:**

|                                       | <b>Consumo</b> |            |                    |                 |              | <b>Total</b>      |
|---------------------------------------|----------------|------------|--------------------|-----------------|--------------|-------------------|
|                                       | <b>masivo</b>  | <b>B2B</b> | <b>Acuicultura</b> | <b>Molienda</b> | <b>Otros</b> |                   |
|                                       | S/000          | S/000      | S/000              | S/000           | S/000        | S/000             |
| Activos por segmento :                |                |            |                    |                 |              |                   |
| Cuentas por cobrar comerciales (neto) | 418,611        | 194,209    | 815,660            | 149,154         | -            | 1,577,634         |
| Inventarios (neto)                    | 1,170,333      | 460,397    | 942,980            | 723,082         | -            | 3,296,792         |
| Propiedad planta y equipo (neto)      | 1,645,035      | 733,728    | 778,207            | 343,391         | -            | 3,500,361         |
| Plusvalía                             | 1,045,117      | 102,938    | 65,508             | 25,348          | -            | 1,238,911         |
| Activos no distribuidos               |                |            |                    |                 |              | 3,952,980         |
| <b>Total activos</b>                  |                |            |                    |                 |              | <b>13,566,678</b> |
| <b>Total pasivos no distribuidos</b>  |                |            |                    |                 |              | <b>10,782,389</b> |

**A diciembre 2022:**

|                                       | <b>Consumo</b> |            |                    |                 |              | <b>Total</b>      |
|---------------------------------------|----------------|------------|--------------------|-----------------|--------------|-------------------|
|                                       | <b>masivo</b>  | <b>B2B</b> | <b>Acuicultura</b> | <b>Molienda</b> | <b>Otros</b> |                   |
|                                       | S/000          | S/000      | S/000              | S/000           | S/000        | S/000             |
| Activos por segmento :                |                |            |                    |                 |              |                   |
| Cuentas por cobrar comerciales (neto) | 439,901        | 207,508    | 759,578            | 140,775         | -            | 1,547,762         |
| Inventarios (neto)                    | 1,359,669      | 569,494    | 826,062            | 824,123         | -            | 3,579,348         |
| Propiedad planta y equipo (neto)      | 1,689,524      | 769,921    | 628,655            | 392,160         | -            | 3,480,260         |
| Plusvalía                             | 1,045,967      | 102,938    | 65,610             | 25,501          | -            | 1,240,016         |
| Activos no distribuidos               |                |            |                    |                 |              | 4,164,514         |
| <b>Total activos</b>                  |                |            |                    |                 |              | <b>14,011,900</b> |
| <b>Total pasivos no distribuidos</b>  |                |            |                    |                 |              | <b>11,091,202</b> |

## 19. OTROS INGRESOS Y GASTOS, NETO

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y de 2022:

|  | <u>Set. 2023</u> | <u>Set. 2022</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | S/000            | S/000            |
| Recuperación de incobrables                                  | 8,163            | 17,328           |
| Ganancia neta por venta de activos fijos                     | 1,518            | 35,796           |
| Deterioro de propiedades, planta y equipo                    | (7,848)          | (37,083)         |
| Pérdidas por siniestros                                      | (7,509)          | (2,419)          |
| Sanciones tributarias  | (5,562)          | (1,762)          |
| Baja de activos intangibles                                  | (3,155)          | (11,432)         |
| Impuesto general a las ventas por obsequios y bonificaciones | (2,484)          | (5,813)          |
| Otros neto   | <u>(8,913)</u>   | <u>(6,126)</u>   |
| Total  | <u>(25,790)</u>  | <u>(11,511)</u>  |

## 20. INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y de 2022:

|  | <u>Set. 2023</u> | <u>Set. 2022</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | S/000            | S/000            |
| Intereses sobre depósitos bancarios        | 19,642           | 15,752           |
| Actualización por CEDEIM recuperados       | 10,319           | 3,430            |
| Intereses por cobrar a agricultores        | 6,056            | 4,769            |
| Intereses de préstamos y partidas a cobrar | 4,665            | -                |
| Otros ingresos financieros                 | 1,956            | 950              |
| Total                                      | <u>42,638</u>    | <u>24,901</u>    |

## 21. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y de 2022:

|   | <u>Set. 2023</u> | <u>Set. 2022</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | S/000            | S/000            |
| Intereses por bonos corporativos                            | 128,426          | 139,401          |
| Intereses por préstamos y sobregiros bancarios              | 119,700          | 46,948           |
| Resultados de derivados de tipo de cambio y tasa de interés | 49,046           | 72,399           |
| Gastos y comisiones bancarias                               | 14,385           | 22,821           |
| Intereses tributarios                                       | 13,161           | 1,026            |
| Intereses por derecho de uso                                | 11,683           | 12,349           |
| Valor razonable de obligaciones financieras - IASA          | -                | 7,324            |
| Otros gastos financieros                                    | 38,073           | 22,481           |
| Total   | <u>374,474</u>   | <u>324,749</u>   |

## 22. GANANCIA (PÉRDIDA) POR DIFERENCIA DE CAMBIO, NETA

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y de 2022:

|   | <u>Set. 2023</u> | <u>Set. 2022</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | S/000            | S/000            |
| Ganancia por diferencia de cambio               | 111,805          | (30,004)         |
| Valor intrínseco de derivados de tipo de cambio | <u>(49,900)</u>  | <u>2,031</u>     |
| Total   | <u>61,905</u>    | <u>(27,973)</u>  |

## 23. GANANCIA POR ACCIÓN

La ganancia por acción básica se calcula dividiendo la ganancia neta total del período entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el período. La ganancia por acción básica y diluida es la misma debido a que no hay efectos reductores sobre las ganancias.

A continuación, se presenta el cálculo de la ganancia por acción total por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y de 2022, respectivamente:

|   | <u>Set. 2023</u>    | <u>Set. 2022</u>    |
|---|---------------------|---------------------|
| Utilidad neta (numerador) - S/              | <u>115,444,054</u>  | <u>423,848,477</u>  |
| Acciones comunes                            | 847,191,731         | 847,191,731         |
| Acciones de inversión                       | 7,388,470           | 7,388,470           |
| Promedio ponderado de acciones en tesorería | <u>(84,719,173)</u> | <u>(27,069,163)</u> |
| Acciones (denominador)                      | <u>769,861,028</u>  | <u>827,511,038</u>  |
| Utilidad por acción básica y diluida - S/   | <u>0.150</u>        | <u>0.512</u>        |

#### 24. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía y de sus Subsidiarias las exponen a una variedad de riesgos financieros, como son: riesgos de mercado (incluyen riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Los estados financieros consolidados no incluyen toda la información requerida y revelaciones presentadas en el informe auditado del 2022, por lo que ambos informes deben leerse en conjunto.

No se han realizado cambios en las políticas y en el manejo de los riesgos financieros por parte de la Gerencia desde principios de este año hasta la fecha de presentación de los estados financieros consolidados.

Uno de los riesgos más significativos al que la Compañía y sus subsidiarias están expuestas es el riesgo del tipo de cambio. Para mitigar este riesgo, la Compañía y sus subsidiarias utilizan contratos derivados para cubrir su exposición. Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, la Compañía y sus subsidiarias mantienen vigentes contratos de derivados sobre divisas para la cobertura de las posiciones pasivas de moneda extranjera por aproximadamente US\$659,798 y US\$909,672. Al 30 de septiembre de 2023 y 2022 estas operaciones generaron resultados netos por S/62,295 y S/73,563, respectivamente, incluidos en el rubro “Gastos Financieros” (nota 21), del estado consolidado de resultados.

#### 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de octubre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, no han ocurrido hechos posteriores significativos que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros.