

## ALICORP S.A.A. Y SUBSIDIARIAS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 30 DE JUNIO DE 2022 (Expresados en miles de soles)

#### 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

##### (a) Actividad económica

La actividad económica de la Compañía y 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 incluyen las cuentas de Alicorp S.A.A. y las de sus subsidiarias detalladas a continuación al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	Participación directa e indirecta en la propiedad	
	Jun. 2022	Dic. 2021
ADM Sao S.A. Sucursal Colombia en Liquidación	-	100%
Alicorp Colombia S.A.S	100%	100%
Alicorp Ecuador S.A.	100%	100%
Alicorp Holdco España S.L.	100%	100%
Alicorp Inversiones S.A.	100%	100%
Alicorp Uruguay S.R.L.	100%	100%
Atlantis S.A.	100%	100%
Colcun S.A.	100%	100%
Consorcio Distribuidor Iquitos S.A.	100%	100%
Inbalnor S.A.	75%	75%
Industrias de Aceite S.A.	100%	100%
Intradevco Industrial S.A.	99.78%	99.78%
Intradevco S.A.	-	98.82%
Masterbread S.A.	100%	100%
Nicovita México S.A.	100%	100%
Prooriente S.A.	100%	100%
R.Trading S.A.	100%	100%
Vegetalia S.A.C. (b)	-	100%
Vitapro Chile S.A.	100%	100%
Vitapro Ecuador Cía. LTDA.	100%	100%
Vitapro Honduras S.A. de C.F.	100%	100%
Vitapro S.A.	100%	100%
Vitapro-Ventures S.A.S.	100%	100%

## **(b) Reorganizaciones societarias**

Con fecha 31 de marzo de 2022, la Junta Obligatoria Anual de Accionistas, aprobó las siguientes reorganizaciones, las cuales entraron en vigencia a partir del 1 de abril de 2022:

- Fusión simple entre Alicorp S.A.A. (absorbente) y Vegetalia S.A.C. (absorbida).
- Reorganización simple, a través del cual la Compañía aporta a su subsidiaria Alicorp Inversiones S.A., el íntegro de las acciones que mantenía en Vitapro S.A.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES Y ESTADO DE EMERGENCIA

### **(a) Políticas contables**

Los estados financieros consolidados se preparan y presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, quien manifiesta expresamente que en la preparación de los estados financieros consolidados se ha observado el cumplimiento de las NIIF que le son aplicables.

Asimismo, en la preparación de estos estados financieros consolidados se han seguido las mismas políticas y métodos contables descritos en el informe auditado del año 2021.

### **Nuevos pronunciamientos contables**

A continuación, se enumeran las principales modificaciones emitidas aplicables para la Compañía y efectivas a partir del 1 de enero de 2022:

- Referencia al Marco Conceptual: Modificación a la NIIF 3

En mayo de 2020, el IASB emitió Enmiendas a la NIIF 3 “Combinaciones de Negocios”. Las modificaciones están destinadas a reemplazar una referencia al Marco para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, emitido en 1989, con una referencia al Marco Conceptual para la Información Financiera emitido en marzo de 2018 sin cambiar significativamente sus requisitos.

El Consejo también añadió una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de las posibles pérdidas o ganancias del día “2” que surgen de los pasivos y pasivos contingentes que estarían dentro del alcance de la NIC 37 o la CINIIF 21 “Gravámenes”, si se incurrieran por separado. Al mismo tiempo, el Consejo decidió aclarar las guías existentes en la NIIF 3 para los activos contingentes que no se verían afectados al reemplazar la referencia al Marco para la Preparación y Presentación de Estados Financieros.

- **Modificación a la NIC 16 – Propiedad, Planta y Equipo: Ingresos antes de su Uso Esperado**

En mayo de 2020, el IASB emitió “Propiedades, planta y equipo - Ingresos antes de su Uso Esperado”, que prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, cualquier producto de la venta de elementos producidos mientras llevan ese activo a la ubicación y condición necesarias para que pueda funcionar de la manera prevista por la dirección. En cambio, una entidad reconoce el producto de la venta de dichos elementos, y los costos de producirlos, en resultados.

- **Contratos Onerosos: Costos de Cumplir un Contrato – Modificación a la NIC 37**

En mayo de 2020, el IASB emitió modificaciones a la NIC 37 para especificar qué costos debe incluir una entidad al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

Las enmiendas aplican un "enfoque de costos directamente relacionado". Los costos que se relacionan directamente con un contrato para proporcionar bienes o servicios incluyen tanto los costos incrementales como una asignación de costos directamente relacionados con las actividades del contrato. Los costos generales y administrativos no se relacionan directamente con un contrato y están excluidos a menos que sean explícitamente cargados a la contraparte en virtud del contrato.

Estas modificaciones no han tenido un impacto material en los estados financieros consolidados de la Compañía y sus Subsidiarias.

### **(b) COVID 19 en el Perú**

La Gerencia de la Compañía ha evaluado e implementado las medidas necesarias para mitigar los impactos originados tanto por el COVID-19, como por el cumplimiento de los decretos emitidos por el Gobierno desde marzo de 2019 a la fecha. Así mismo, la Gerencia continúa monitoreando el desarrollo de la pandemia y sus implicancias en la situación patrimonial y financiera consolidada de la Compañía; así como sobre los resultados consolidados de sus operaciones y sus flujos de efectivo.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>
	S/000	S/000
Caja y cuentas corrientes (a)	824,369	904,902
Depósitos a plazo	<u>132</u>	<u>139</u>
Total	<u>824,501</u>	<u>905,041</u>

- (a) La Compañía y sus subsidiarias mantienen cuentas corrientes en bancos locales y del exterior, principalmente en soles y dólares estadounidenses, no generan intereses y son de libre disponibilidad.

#### 4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Corriente		No corriente	
	Jun. 2022 S/000	Dic. 2021 S/000	Jun. 2022 S/000	Dic. 2021 S/000
<b>Fondo de garantía para operaciones con derivados (a):</b>				
Fondo disponible	94,707	70,331	-	-
	<u>94,707</u>	<u>70,331</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Instrumentos financieros derivados :</b>				
Opciones, futuros y swaps de materia prima	186,665	29,940	-	-
Forwards de tipo de cambio	64,417	3,200	-	-
Call spread JP Morgan (b)	15,006	-	-	18,503
Call spread Bank of America (b)	14,073	-	-	12,828
Call spread Goldman Sachs (b)	8,294	-	-	13,044
Cross swap Bank of America (b)	1,740	2,155	-	-
	<u>290,195</u>	<u>35,295</u>	<u>-</u>	<u>44,375</u>
<b>Otros activos:</b>				
<b>Inversiones en acciones:</b>				
Fábrica de Tejidos La Bellota S.A.	-	-	273	273
Otros menores	-	-	66	66
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>339</u>	<u>339</u>
Total	<u>384,902</u>	<u>105,626</u>	<u>339</u>	<u>44,714</u>

- (a) Los fondos en garantía corresponden principalmente al efectivo transferido a la cuenta de R.J. O'Brien & Associates LLC, quien es el "broker" internacional a través del cual la Compañía y sus subsidiarias realizan sus transacciones con opciones, futuros y swaps sobre "commodities".
- (b) En junio de 2013, la Gerencia de la Compañía contrató un "call spread" y un "swap" de cupones por US\$225,000 cada uno, para cubrir el 50% de la exposición en moneda extranjera originada por la emisión del bono internacional realizada en marzo de 2013. Posteriormente, en diciembre de 2013, se firmó la compra de otro "call spread" y un "swap" de cupones para cubrir US\$50,000 adicionales. Ambos instrumentos cubrían las variaciones en el tipo de cambio hasta el límite de S/3.15 por US\$1. Estos contratos fueron cancelados en el año 2015, luego de las recompras realizadas de los bonos internacionales (Nota 11(b)).

Al cierre de 2015 solo quedaron vigentes dos contratos de call spread y swap de cupones por US\$50,000, adquiridos en ese mismo año, que cubrían las variaciones en el tipo de cambio hasta un límite de S/3.60 por US\$1. Durante el 2016 se firmó la compra de un nuevo call spread para cubrir US\$12,782 adicionales y las variaciones en el tipo de cambio hasta el límite de S/3.60 por US\$1. En los años 2017 a 2019 no se realizaron nuevas operaciones con relación a este tipo de derivados.

En diciembre de 2020, la Compañía celebró un nuevo contrato call spread por US\$62,382, que cubre las variaciones en el tipo de cambio hasta el límite de S/3.80 por US\$1. En abril de 2021, la Compañía celebró un nuevo contrato call spread por US\$62,382, que cubre las variaciones en el tipo de cambio hasta el límite de S/4.00 por US\$1. Este contrato fue cancelado en julio de 2021, y en ese mismo mes, la Compañía celebró un nuevo contrato call spread por US\$62,382, que cubre las variaciones en el tipo de cambio hasta el límite de S/4.20 por US\$1.

Por los contratos celebrados en el 2015 y 2016, el precio de la prima será pagado hasta marzo de 2023 (Nota 11(d)). El precio de la prima de los contratos adquiridos a partir del 2020 fue pagado en su totalidad al inicio de cada contrato.

## 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>
	S/000	S/000
Facturas por cobrar (a)	1,551,482	1,423,174
Facturas por cobrar a partes relacionadas	34,902	9,905
Letras por cobrar (a)	<u>17,067</u>	<u>18,083</u>
	1,603,451	1,451,162
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar (b)	<u>(99,838)</u>	<u>(96,733)</u>
Total	<u><u>1,503,613</u></u>	<u><u>1,354,429</u></u>

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

(b) La Compañía y sus subsidiarias aplican el enfoque simplificado para calcular la pérdida de crédito esperada (PCE) según lo establece la NIIF 9.

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Corriente</u>		<u>No corriente</u>	
	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>
	S/000	S/000	S/000	S/000
Reclamos de tributos (a)	367,770	297,232	72,313	70,312
Impuesto general a las ventas	334,543	275,484	6,420	5,050
Descuentos anticipados (b)	36,594	48,584	-	-
Reintegros tributarios	24,249	52,974	5,964	5,964
Cuentas por cobrar al personal	5,065	4,501	552	815
Depósitos en garantía	3,795	4,634	812	892
Subsidios por cobrar	3,362	2,277	-	-
Reclamos a seguros	1,066	2,156	-	-
Crédito por otros impuestos, neto	509	598	4,673	5,419
Activos por indemnización	-	-	38,057	40,639
Retenciones judiciales	-	-	8,033	8,385
Préstamos a terceros	-	7,835	-	-
Otras cuentas por cobrar deterioradas	13,045	13,103	-	-
Diversos	<u>28,956</u>	<u>25,959</u>	<u>29,231</u>	<u>29,018</u>
	818,954	735,337	166,055	166,494
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	<u>(13,045)</u>	<u>(13,103)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>805,909</u></u>	<u><u>722,234</u></u>	<u><u>166,055</u></u>	<u><u>166,494</u></u>

- (a) La parte corriente de los reclamos de tributos corresponde, principalmente, a las solicitudes de devolución de créditos relacionados a exportaciones, presentadas a las administraciones tributarias de los países donde operan las subsidiarias. Al 30 de junio de 2022, este saldo incluye los Certificados de Devolución Impositiva (CEDEIM) solicitados por la subsidiaria Industrias de Aceite S.A. al ente regulatorio boliviano por S/227,598 (S/161,163 al 31 de diciembre de 2021). De acuerdo con las leyes locales, los exportadores de mercancías y servicios podrán recibir la devolución de los impuestos internos al consumo y los aranceles pagados sobre los insumos incorporados en las mercaderías exportadas.

La parte no corriente corresponde principalmente a: (i) pagos realizados por la Compañía a la Administración Tributaria del Perú para continuar con los procesos relacionados a las fiscalizaciones del impuesto a las ganancias de los ejercicios 2002 al 2004 y del 2014 por S/31,718 (S/31,718 al 31 de diciembre de 2021) y un reclamo por el pago del impuesto temporal a los activos netos (ITAN) correspondiente al año 2021 por S/6,779, (ii) retenciones efectuadas por la Administración Tributaria del Perú a las subsidiarias Consorcio Distribuidor Iquitos S.A. por S/15,575 y Prooriente S.A. por S/5,579 (S/15,575 y S/5,579, respectivamente, al 31 de diciembre de 2021); y (iii) los reclamos efectuados a la Administración Tributaria de Bolivia por la subsidiaria Industrias de Aceite S.A. relacionados con la solicitud de Certificados de Devolución Impositiva (CEDEIM) que requieren fiscalización, por S/11,831 (S/19,244 al 31 de diciembre de 2021). La Gerencia considera que estos saldos serán recuperados en el largo plazo.

- (b) Corresponde a descuentos facturados a clientes de la subsidiaria Vitapro Chile S.A., pero que de acuerdo con los contratos de venta serán aplicados en años posteriores según se cumplan determinadas metas de volúmenes. La facturación del descuento fue realizada por solicitud de los clientes.

## 7. INVENTARIOS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>
	S/000	S/000
Materias primas y auxiliares	1,976,911	1,156,032
Productos terminados	931,519	838,182
Inventario por recibir	526,601	549,613
Productos en proceso	412,450	313,120
Envases, embalajes y suministros diversos	190,988	178,597
Mercaderías	88,769	43,655
Subproductos	16,785	10,955
	<u>4,144,023</u>	<u>3,090,154</u>
Estimación para deterioro de inventarios	(26,453)	(29,101)
Total	<u><u>4,117,570</u></u>	<u><u>3,061,053</u></u>

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

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Jun. 2022	Dic. 2021
	S/000	S/000
<b><u>Costo:</u></b>		
Terrenos	924,453	930,004
Edificios, plantas y otras construcciones	1,280,027	1,292,139
Maquinaria y equipo	2,584,640	2,602,499
Unidades de transporte	7,785	8,770
Muebles y enseres	40,967	41,349
Equipos de cómputo	39,714	40,388
Equipos diversos	171,605	178,148
Obras en curso	238,846	246,697
Derecho de uso	520,474	507,905
<b>Total costo</b>	<b>5,808,511</b>	<b>5,847,899</b>
<b><u>Depreciación acumulada:</u></b>		
Edificios, plantas y otras construcciones	(504,463)	(496,341)
Maquinaria y equipo	(1,393,189)	(1,339,161)
Unidades de transporte	(3,432)	(3,962)
Muebles y enseres	(18,624)	(17,792)
Equipos de cómputo	(26,894)	(25,113)
Equipos diversos	(92,749)	(91,485)
Derecho de uso	(231,517)	(200,119)
<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>(2,270,868)</b>	<b>(2,173,973)</b>
Deterioro acumulado	(31,898)	(22,551)
<b>Total deterioro acumulado</b>	<b>(31,898)</b>	<b>(22,551)</b>
<b>Total</b>	<b>3,505,745</b>	<b>3,651,375</b>

- (a) Las adiciones de propiedades, planta y equipo efectuadas durante el primer semestre de 2022 ascendieron a S/71,726; siendo las principales:
- Adquisición de maquinaria para la planta refinería (Perú).
  - Instalación y habilitación de nuevo centro de distribución (Perú).
  - Adquisición de maquinarias y equipos diversos para las plantas molino Callao, aceites y salsas (Perú).
  - Adquisición de maquinaria para la planta Don Felipe (Bolivia).
  - Adquisición de equipos diversos para la planta Vitapro (Chile)
- (b) La depreciación registrada en los resultados consolidados del primer semestre de 2022 fue de S/160,901.
- (c) Durante el primer semestre de 2022, la Compañía y sus subsidiarias han reconocido gastos relacionados con arrendamientos de corto plazo por S/3,534 (S/12,066 en el

primer semestre de 2021) y gastos correspondientes a arrendamientos de activos de bajo valor por S/3,286 (S/4,713 en el primer semestre de 2021).

Los ingresos por alquiler reconocidos por la Compañía y Subsidiarias durante el primer semestre de 2022 ascienden a S/410 (S/503 en el primer semestre de 2021), y se muestran en el rubro “Otros ingresos operativos” del estado consolidado de resultados.

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

El movimiento de los activos intangibles durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2022, 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 2022	424,017	791,027	214,315	10,579	34,494	111,524	1,585,956
Adiciones	254	-	-	-	-	22,090	22,344
Bajas	(5,409)	-	-	-	-	(1,100)	(6,509)
Transferencias y otros movimientos	31,091	-	-	-	-	(21,522)	9,569
Amortización del período	(34,671)	(1,682)	(9,768)	(1,829)	-	(2)	(47,952)
Deterioro del año	(2,098)	(1,800)	-	-	-	-	(3,898)
Diferencia de conversión	(2,021)	(23,397)	(3,744)	(16)	-	(849)	(30,027)
Saldo al 30 de junio de 2022	411,163	764,148	200,803	8,734	34,494	110,141	1,529,483

(a) La composición de las marcas es la siguiente:

	Jun. 2022 S/000	Dic. 2021 S/000
Sapolio	197,309	197,309
Fino	93,857	108,252
Angel	86,359	86,359
Patito	64,766	64,766
Sayón	61,770	61,770
Opal	55,527	55,527
Salmofood	50,945	53,179
Dento	36,136	36,136
Aval	24,409	24,409
Marsella	20,914	20,914
SAO - Bolivia	13,992	16,224
SAO - Perú	11,876	14,147
Ideal	10,851	12,926
Margarita	10,400	10,400
Sabrosa	5,370	6,354
Alpesa	3,087	3,166
Mirasol	1,908	2,345
Vegetalia	1,678	1,722
Break	642	659
Otras marcas	12,352	14,463
Total	764,148	791,027



(b) La amortización registrada en los resultados consolidados del primer semestre de 2022 fue de S/47,513.

## 10. PLUSVALÍA

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>
	S/000	S/000
Intradevco Industrial S.A. y Atlantis S.A. (a)	476,387	475,834
Industrias Teal S.A.	204,203	204,203
Global Alimentos S.A.C.	194,648	194,648
Industrias de Aceite S.A. y Colcun S.A. (a)	184,931	193,043
Nicolini Hermanos S.A. y Compañía Molinera del Perú S.A.	71,032	71,032
Asa Alimentos S.A.	55,537	55,537
Industria Nacional de Conservas Alimenticias S.A.	28,170	28,170
Vegetalia S.A.C.	14,954	14,954
Vitapro Chile S.A. (a)	16,968	17,712
<b>Total</b>	<u>1,246,830</u>	<u>1,255,133</u>

(a) Las variaciones de los saldos al 30 de junio de 2022 con relación al año anterior se deben a las variaciones en el tipo de cambio por la conversión de las monedas funcionales de las plusvalías reconocidas en las subsidiarias del extranjero a soles.

## 11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Corriente</u>		<u>No corriente</u>	
	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>
	S/000	S/000	S/000	S/000
<b>Obligaciones financieras:</b>				
Pagarés bancarios (a)	879,277	332,760	-	-
Bonos corporativos (b)	398,436	-	2,105,711	2,681,119
Obligaciones por derecho de uso	68,269	68,564	289,530	322,853
Arrendamientos financieros	17,553	22,096	42,661	43,522
Préstamos bancarios (a)	16,621	120,740	1,353,296	1,368,967
Bonos IASA (c)	14,725	27,142	228,542	257,076
	<u>1,394,881</u>	<u>571,302</u>	<u>4,019,740</u>	<u>4,673,537</u>
<b>Otros pasivos:</b>				
Financiamiento de primas de "call spread" (d)	1,617	5,043	-	2,594
	<u>1,617</u>	<u>5,043</u>	<u>-</u>	<u>2,594</u>
<b>Instrumentos financieros derivados:</b>				
Opciones y swaps de materia prima	98,231	27,411	-	-
Forwards de tipo de cambio	1,667	35,418	-	-
	<u>99,898</u>	<u>62,829</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<u>1,496,396</u>	<u>639,174</u>	<u>4,019,740</u>	<u>4,676,131</u>

(a) Los préstamos y pagarés bancarios se mantienen con bancos locales e internacionales; los cuales tienen un plazo de vencimiento entre julio de 2022 a junio de 2028 y devengan intereses anuales a tasas que fluctúan entre 0.35% y 5.70%.

(b) La composición de los bonos es la siguiente:

<b>Programa</b>	<u>Vencimiento</u>	<u>Moneda de origen</u>	<u>Jun. 2022</u> S/000	<u>Dic. 2021</u> S/000	<u>Jun. 2022</u> S/000	<u>Dic. 2021</u> S/000
Senior Notes (i)	Marzo 2023	Dólar	238,523	-	-	248,869
Tercer programa de bonos corporativos						
Segunda emisión, serie A (ii)	Enero 2030	Soles	-	-	499,593	499,554
Cuarta emisión, serie A (iii)	Marzo 2023	Soles	159,913	-	-	159,886
Primer programa de bonos corporativos						
Primera emisión, serie A (iv)	Octubre 2024	Soles	-	-	219,602	219,562
Senior Notes (v)	Abril 2027	Soles	-	-	1,386,516	1,553,248
<b>Total</b>			<u>398,436</u>	<u>-</u>	<u>2,105,711</u>	<u>2,681,119</u>

(i) Con fecha 15 de marzo de 2013, la Compañía emitió bonos en el mercado internacional por US\$450,000 bajo la regla 144A y la Regulación S. Dichos bonos serán redimidos a su vencimiento en marzo de 2023 y los intereses son pagados semestralmente.

Durante el año 2015, la Compañía efectuó ofertas privadas de compra de estos bonos internacionales con el propósito de reducir su exposición a las fluctuaciones del tipo de cambio, al término de los cuales adquirió US\$387,218 del monto principal. Con fecha 27 de julio de 2016, la Compañía realizó una nueva compra privada por un total de US\$400 del monto principal de los bonos. Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo de la deuda asciende a US\$62,382.

(ii) Con fecha 22 de enero de 2015, la Compañía emitió bonos corporativos por S/500,000. Dichos bonos serán redimidos a su vencimiento en enero de 2030 y los intereses son pagados semestralmente. La emisión forma parte del Tercer Programa de Bonos Corporativos de Alicorp.

(iii) Con fecha 23 de marzo de 2016, la Compañía emitió bonos corporativos por S/70,262 (Tercera Emisión) y S/159,953 (Cuarta Emisión). Los bonos de la Tercera Emisión fueron redimidos a su vencimiento en marzo de 2019, mientras que los bonos de la Cuarta Emisión serán redimidos en marzo de 2023; los intereses son pagados semestralmente. Ambas emisiones forman parte del Tercer Programa de Bonos Corporativos de Alicorp.

(iv) Con fecha de 25 de octubre de 2018, la Compañía emitió bonos corporativos por S/219,790, a un plazo de 6 años, con intereses que serán pagados semestralmente a una tasa de interés de 6.5%. Esta primera emisión de bonos realizada bajo el Primer Programa de Bonos Corporativos e Instrumentos de Corto Plazo se destinó al refinanciamiento de deuda de corto plazo.

(v) Con fecha 17 de abril de 2019, la Compañía emitió bonos en el mercado internacional por S/1,640,000 bajo la regla 144A y la Regulación S. Dichos bonos serán redimidos en tres cuotas de igual importe en abril de 2025, abril de 2026 y abril de 2027. Los intereses son pagados semestralmente.

Entre diciembre 2021 y febrero 2022, se aprobaron compras privadas por un total de S/244,240 del monto principal de los bonos. Dichas operaciones generaron una pérdida durante el primer semestre de 2022 de S/3,385, que se presenta en el rubro “Gastos Financieros” del estado consolidado de resultados.

- (c) El 29 de enero de 2009, la Junta General Extraordinaria de Accionistas de la subsidiaria Industrias de Aceite S.A., aprobó el Programa de Emisiones de Bonos IASA; de acuerdo con lo establecido por el Código de Comercio, la Ley del Mercado de Valores y sus respectivos reglamentos.

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre 2021, los programas vigentes son los siguientes:

	<u>Vencimiento</u>	<u>Moneda de origen</u>	<u>Corriente</u>		<u>No corriente</u>	
			<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>
			<u>S/000</u>	<u>S/000</u>	<u>S/000</u>	<u>S/000</u>
<b><u>Programa</u></b>						
Bonos IASA III						
Sexta emisión	Enero 2022	Bolivianos	-	11,006	-	-
Bonos IASA IV						
Primera emisión	Junio 2022	Bolivianos	-	11,773	-	-
Segunda emisión	Octubre 2026	Bolivianos	6,676	2,389	87,547	97,163
Tercera emisión - Serie A	Octubre 2026	Bolivianos	2,758	987	36,165	40,136
Tercera emisión - Serie B	Octubre 2026	Bolivianos	2,757	987	36,165	40,136
Cuarta emisión - Serie A	Octubre 2027	Bolivianos	1,267	-	34,333	39,820
Cuarta emisión - Serie B	Octubre 2027	Bolivianos	1,267	-	34,332	39,821
Total			<u>14,725</u>	<u>27,142</u>	<u>228,542</u>	<u>257,076</u>

Durante el 2020, la subsidiaria Industrias de Aceite S.A. colocó la segunda, tercera y cuarta emisión del IV programa de acuerdo con el siguiente detalle:

- Bonos IASA IV - Segunda emisión. Con fecha 30 de enero de 2020 se colocó la suma de US\$24,900.
- Bonos IASA IV – Tercera emisión. Con fecha 30 de enero de 2020 y 14 de febrero de 2020 se colocaron las sumas de US\$10,612 y US\$9,960, respectivamente.
- Bonos IASA IV – Cuarta emisión. Con fecha 14 de febrero de 2020 y 25 de marzo de 2020 se colocaron las sumas de US\$9,960 y US\$9,960, respectivamente.

Estos bonos tienen pago de intereses de manera semestral.

- (d) El saldo corresponde al pasivo por pagar de las primas de las ampliaciones de los contratos de “call spread” realizadas el 27 de abril de 2015 y 18 de abril de 2016 (Nota 4(b)).

## 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>
	S/000	S/000
Comerciales (a)	3,760,914	3,464,455
Partes relacionadas	<u>116,603</u>	<u>58,348</u>
Total	<u><u>3,877,517</u></u>	<u><u>3,522,803</u></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

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Corriente</u>		<u>No corriente</u>	
	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>	<u>Jun. 2022</u>	<u>Dic. 2021</u>
	S/000	S/000	S/000	S/000
Anticipos de clientes (a)	616,613	8,790	-	-
Intereses de financiamiento	55,278	60,783	-	-
Tributos por pagar	48,377	50,934	-	-
Descuentos a clientes	20,496	23,909	-	-
Servicios públicos	11,611	7,263	-	-
Publicidad	3,011	377	-	-
Dividendos por pagar	2,965	1,979	-	-
Otros	<u>21,572</u>	<u>22,505</u>	<u>4,223</u>	<u>3,882</u>
Total	<u><u>779,923</u></u>	<u><u>176,540</u></u>	<u><u>4,223</u></u>	<u><u>3,882</u></u>

(a) Al 30 de junio de 2022, el saldo corresponde a los anticipos recibidos por los acuerdos celebrados entre la subsidiaria Alicorp Uruguay S.R.L. y sus clientes.

## 14. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Corriente		No corriente	
	Jun. 2022	Dic. 2021	Jun. 2022	Dic. 2021
	S/000	S/000	S/000	S/000
Vacaciones por pagar	51,081	47,461	-	-
Gratificaciones por pagar	38,568	781	-	-
Participación de los trabajadores	37,789	60,332	-	-
Bonos de desempeño	30,536	71,068	478	395
Contribuciones sociales	11,146	11,890	-	-
Remuneraciones por pagar	5,812	12,697	-	-
Compensación por tiempo de servicios	5,012	6,043	8,248	7,794
Indemnizaciones	-	5,841	-	-
Beneficios por antigüedad	-	-	21,124	22,186
Total	<u>179,944</u>	<u>216,113</u>	<u>29,850</u>	<u>30,375</u>

## 15. PATRIMONIO

### (a) Capital emitido

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021, el capital social está representado por 847,191,731 acciones comunes, de S/1.00 de valor nominal cada una.

### (b) Acciones de inversión

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021, las acciones de inversión comprenden 7,388,470 acciones de un valor nominal de S/1.00 cada una.

### (c) Otras reservas de capital

- Reserva legal

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021, la Compañía ha alcanzado el límite requerido por la Ley General de Sociedades.

- Pagos basados en acciones

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, este rubro incluye un saldo deudor de aproximadamente S/22,171 y S/14,617, respectivamente, correspondiente al valor razonable de las acciones otorgadas por la Compañía a ciertos ejecutivos. Al 30 de junio de 2022 y 2021, la Compañía y sus subsidiarias han reconocido por este concepto un gasto de aproximadamente S/5,386 y S/8,409, respectivamente, en el estado consolidado de resultados.

#### (d) Distribución de dividendos

En la Junta General de Accionistas de fecha 31 de marzo de 2022, se acordó la distribución de dividendos por S/213,645, los cuales fueron pagados el 31 de mayo de 2022.

En la Junta General de Accionistas de fecha 26 de julio 2021 se aprobó el pago de un dividendo de hasta por un monto máximo de S/0.585 por acción y se delegó en el Directorio la facultad para determinar el monto a pagarse. Así, en Sesión de Directorio del 4 de agosto de 2021, se acordó la distribución de dividendos por S/499,929, los cuales fueron pagados el 16 de septiembre de 2021.

En la Junta General de Accionistas de fecha 25 de marzo de 2021, se acordó la distribución de dividendos por S/213,645, los cuales fueron pagados el 28 de mayo de 2021.

## 16. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS DE NEGOCIO

El siguiente es el detalle por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2022 y de 2021:

### 2022:

	Consumo 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	2,626,125	1,301,165	1,731,881	1,581,071	-	7,240,241
Ingreso por servicios de asesoría técnica	11	1,164	16,217	-	-	17,392
Otros ingresos menores	156	94	-	-	-	251
<b>Total de ingresos por actividades ordinarias</b>	<b>2,626,292</b>	<b>1,302,423</b>	<b>1,748,098</b>	<b>1,581,071</b>	<b>-</b>	<b>7,257,884</b>
Costo de ventas	(1,999,696)	(1,103,939)	(1,491,078)	(1,316,417)	-	(5,911,130)
Gastos administrativos y ventas	(438,632)	(97,394)	(140,656)	(43,525)	(4,578)	(724,785)
Otros ingresos y gastos operativos, neto	(8,416)	(2,940)	6,512	2,804	15,508	13,468
Otras ganancias (pérdidas)	(2,500)	(2,964)	2,195	(5,049)	-	(8,318)
<b>Utilidad operativa</b>	<b>177,048</b>	<b>95,186</b>	<b>125,071</b>	<b>218,884</b>	<b>10,930</b>	<b>627,119</b>
Gastos financieros, netos						(190,181)
Diferencia en cambio, neta						(19,239)
Participación en los resultados netos de las asociadas						(635)
<b>Utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>						<b>417,064</b>

### 2021:

	Consumo 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	2,348,937	950,408	1,073,421	952,709	-	5,325,475
Ingreso por servicios de asesoría técnica	4	1,018	13,266	-	-	14,288
Otros ingresos menores	164	-	-	-	-	164
<b>Total de ingresos por actividades ordinarias</b>	<b>2,349,105</b>	<b>951,426</b>	<b>1,086,687</b>	<b>952,709</b>	<b>-</b>	<b>5,339,927</b>
Costo de ventas	(1,679,762)	(800,454)	(906,061)	(794,125)	-	(4,180,402)
Gastos administrativos y ventas	(456,442)	(98,881)	(112,517)	(41,846)	(20,194)	(729,880)
Otros ingresos y gastos operativos, neto	446	(1,585)	11,312	9,732	6,956	26,861
Otras ganancias (pérdidas)	(1,062)	(1,289)	(49)	(2,059)	-	(4,459)
<b>Utilidad (Pérdida) operativa</b>	<b>212,285</b>	<b>49,217</b>	<b>79,372</b>	<b>124,411</b>	<b>(13,238)</b>	<b>452,047</b>
Gastos financieros, netos						(133,494)
Diferencia en cambio, neta						(16,798)
Participación en los resultados netos de las asociadas						(884)
<b>Utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>						<b>300,871</b>

El siguiente es el detalle al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021 del estado de situación financiera consolidado:

### A junio 2022:

	<b>Consumo masivo</b>	<b>B2B</b>	<b>Acuicultura</b>	<b>Molienda</b>	<b>Otros</b>	<b>Total</b>
	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000
Activos por segmento :						
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	463,949	225,406	674,944	139,314	-	1,503,613
Inventarios (neto)	1,476,535	584,413	679,032	1,377,590	-	4,117,570
Propiedad planta y equipo (neto)	1,717,420	804,729	571,235	412,361	-	3,505,745
Plusvalía	1,052,670	102,938	65,655	25,567	-	1,246,830
Activos no distribuidos						4,213,096
<b>Total activos</b>						<b>14,586,854</b>
<b>Total pasivos no distribuidos</b>						<b>11,214,982</b>

### A diciembre 2021:

	<b>Consumo masivo</b>	<b>B2B</b>	<b>Acuicultura</b>	<b>Molienda</b>	<b>Otros</b>	<b>Total</b>
	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000
Activos por segmento :						
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	481,381	204,969	529,864	138,215	-	1,354,429
Inventarios (neto)	1,317,095	493,609	532,542	717,807	-	3,061,053
Propiedad planta y equipo (neto)	1,851,800	763,586	620,209	415,780	-	3,651,375
Plusvalía	1,059,106	102,938	66,399	26,690	-	1,255,133
Activos no distribuidos						4,086,313
<b>Total activos</b>						<b>13,408,303</b>
<b>Total pasivos no distribuidos</b>						<b>10,082,926</b>

## 17. INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2022 y de 2021:

	<b>Jun. 2022</b>	<b>Jun. 2021</b>
	S/000	S/000
Intereses sobre depósitos bancarios	8,250	2,644
Intereses por cobrar a agricultores	3,998	5,137
Actualización por CEDEIM recuperados	1,529	784
Incentivo por ingreso de divisas	256	4,403
Intereses de préstamos y partidas a cobrar	-	1,778
Otros ingresos financieros	50	47
<b>Total</b>	<b>14,083</b>	<b>14,793</b>

## 18. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2022 y de 2021:

	<u>Jun. 2022</u>	<u>Jun. 2021</u>
	S/000	S/000
Intereses por bonos	93,016	101,654
Resultados de derivados de tipo de cambio y tasa de interés	40,472	66
Intereses por préstamos y sobregiros bancarios	25,903	14,441
Gastos y comisiones bancarias	9,998	3,660
Intereses por derecho de uso	8,640	11,554
Valor razonable de obligaciones financieras - IASA	7,324	6,147
Impuesto a los no domiciliados	2,981	3,430
Otros gastos financieros	15,930	7,335
Total	<u>204,264</u>	<u>148,287</u>

## 19. PÉRDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO, NETA

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2022 y de 2021:

	<u>Jun. 2022</u>	<u>Jun. 2021</u>
	S/000	S/000
Ganancia (pérdida) por diferencia de cambio	93,155	(128,920)
Valor intrínseco de derivados de tipo de cambio	<u>(112,394)</u>	<u>112,122</u>
Total	<u>(19,239)</u>	<u>(16,798)</u>

## 20. 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 junio de 2022 y de 2021, respectivamente:



	<u>Jun. 2022</u>	<u>Jun. 2021</u>
Utilidad neta (numerador) - S/	<u>299,139,000</u>	<u>178,271,000</u>
Acciones comunes	847,191,731	847,191,731
Acciones de inversión	<u>7,388,470</u>	<u>7,388,470</u>
Acciones (denominador)	<u>854,580,201</u>	<u>854,580,201</u>
Utilidad por acción básica y diluida - S/	<u>0.350</u>	<u>0.209</u>

## 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de julio de 2022 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, excepto:

- La Junta General de Accionistas realizada el 6 de julio de 2022 aprobó (i) la recompra de acciones comunes bajo los alcances de lo dispuesto en el artículo 104° de la Ley General de Sociedades, esto es, la recompra de acciones de propia emisión, en una o más operaciones en el tiempo, a través de la Bolsa de Valores de Lima, para mantenerlas en cartera sin amortizarlas por el plazo máximo de dos años, con cargo a los resultados acumulados y hasta por un máximo del 10% del total de las acciones comunes emitidas por la sociedad, y (ii) delegar en el Directorio y/o la Gerencia de la sociedad las más amplias facultades para que determinen el monto, precio, oportunidad y demás condiciones para la adquisición de las acciones comunes de propia emisión, dentro de los alcances aprobados por la Junta de Accionistas para la recompra de acciones.

Con fecha 18 de julio de 2022, la Compañía realizó la recompra de 12,667,700 acciones.

Los estados financieros consolidados al 30 de junio de 2022 han sido aprobados para su publicación por la Gerencia de la Compañía el 1 de agosto de 2022.