

ALICORP S.A.A. Y SUBSIDIARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2024 (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, comercialización 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 de productos fabricados por terceros.

Los estados financieros consolidados condensados intermedios de la Compañía y sus Subsidiarias al 30 de junio de 2024 y por el período de seis meses terminado en esa fecha (en adelante “los estados financieros consolidados”) fueron aprobados para su emisión por la Gerencia el 25 de julio de 2024. Los estados financieros consolidados anuales al 31 de diciembre de 2023 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas realizada el 27 de marzo de 2024.

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 doce 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 2023.

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 2023, a excepción de las nuevas normas e interpretaciones que entraron en vigencia a partir del 1 de enero de 2024.

A continuación, se presentan las modificaciones aplicables a las transacciones de la Compañía y de sus Subsidiarias, que entraron en vigencia a partir del 1 de enero de 2024:

- **Modificaciones a la NIC 1 - Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes:** En mayo de 2020 y octubre de 2022 se emitieron modificaciones a la NIC 1 en la que se aclara que los pasivos se deben clasificar como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos existentes a la fecha de los estados financieros. Se establece que la clasificación no se debe ver afectada por las expectativas de la entidad o por eventos ocurridos posterior a la fecha de los estados financieros, por ejemplo, el recibir una dispensa de una entidad financiera luego del incumplimiento de compromisos contractuales (covenants). Estas modificaciones no han tenido un impacto significativo en la Compañía y en sus Subsidiarias.
- **Modificación a la NIIF 16 - Ventas con Arrendamiento Posterior:** Esta modificación precisa aspectos aplicables para la remediación de pasivos por arrendamiento que surgen de transacciones de “venta con arrendamiento posterior”, en los cuales los pagos de arrendamiento son variables, pero no dependen de un índice o una tasa. Se precisa que la porción de dicha remediación asociada con el derecho de uso retenido no debe afectar resultados. Esta modificación no ha tenido un impacto significativo en la Compañía y en sus Subsidiarias.
- **Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7 - Acuerdos de financiamiento a Proveedores:** Estas modificaciones contienen requisitos adicionales de divulgación para mejorar la transparencia y, por lo tanto, la utilidad de la información proporcionada por las entidades sobre los acuerdos de financiación de proveedores. Se establece que las entidades proporcionen información cualitativa y cuantitativa sobre estos acuerdos. 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 junio de 2024 y de 2023, y al 31 de diciembre de 2023.

Al 30 de junio de 2024, 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 2023.

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Dic. 2023</u>
	S/000	S/000
Caja y cuentas corrientes	495,991	1,033,096
Depósitos a plazo	498,743	332,065
Otros equivalentes de efectivo	32,517	32,009
Fondos restringidos (a)	<u>103,704</u>	<u>96,608</u>
Total	<u><u>1,130,955</u></u>	<u><u>1,493,778</u></u>

(a) Al 30 de junio de 2024, los fondos restringidos corresponden a cobros realizados por la Compañía por encargo del Banco Santander S.A. sobre derechos de cobro cedidos a esta última. Al 31 de diciembre de 2023, los fondos correspondían a cobros realizados por la Compañía y su subsidiaria R. Trading S.A. por encargo de BTG Pactual S.A, los cuales le fueron transferidos en los primeros meses del 2024.

4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Corriente</u>		<u>No corriente</u>	
	<u>Jun. 2024</u>	<u>Dic. 2023</u>	<u>Jun. 2024</u>	<u>Dic. 2023</u>
	S/000	S/000	S/000	S/000
Fondo de garantía para operaciones con derivados				
Fondo disponible	<u>16,723</u>	<u>15,239</u>	-	-
	<u>16,723</u>	<u>15,239</u>	-	-
Instrumentos financieros derivados:				
Forwards de tipo de cambio	31,656	10,490	-	-
Opciones, futuros y swaps de materia prima	26,034	49,996	-	-
Interest rate swap	<u>3,459</u>	<u>2,499</u>	-	-
	<u>61,149</u>	<u>62,985</u>	-	-
Otros activos - Inversiones en acciones:				
Panificadora Bimbo del Perú S.A.	-	-	1,374	1,374
Aiyu Llc Safe	-	-	-	2,858
Otros menores	-	-	<u>338</u>	<u>334</u>
	-	-	<u>1,712</u>	<u>4,566</u>
Total	<u><u>77,872</u></u>	<u><u>78,224</u></u>	<u><u>1,712</u></u>	<u><u>4,566</u></u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Dic. 2023</u>
	S/000	S/000
Facturas por cobrar (a)	1,193,453	1,228,365
Letras por cobrar (a)	18,002	16,582
Facturas por cobrar a partes relacionadas	<u>4,694</u>	<u>7,021</u>
	1,216,149	1,251,968
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar (b)	<u>(126,610)</u>	<u>(100,103)</u>
Total	<u>1,089,539</u>	<u>1,151,865</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.

(b) En opinión de la Gerencia, la estimación por deterioro de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas. Las principales variaciones corresponden a las provisiones de deterioro asociadas a las cuentas por cobrar de los negocios de Acuicultura y de Consumo Masivo en Perú.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Corriente</u>		<u>No corriente</u>	
	<u>Jun. 2024</u>	<u>Dic. 2023</u>	<u>Jun. 2024</u>	<u>Dic. 2023</u>
	S/000	S/000	S/000	S/000
Reclamos de tributos (a)	193,229	278,368	488,712	420,673
Impuesto general a las ventas	184,935	179,397	952	1,114
Descuentos anticipados	24,818	32,542	-	-
Cuentas por cobrar al personal	4,347	4,742	315	315
Crédito por otros impuestos, neto	3,240	3,136	2,732	2,756
MTM liquidado por cobrar	3,041	1,378	-	-
Depósitos en garantía	1,985	2,734	1,095	1,062
Subsidios por cobrar	1,884	1,860	-	-
Reintegros tributarios (b)	382	42,198	5,964	5,964
Activos por indemnización	-	-	24,531	23,920
Retenciones judiciales	-	-	8,932	7,933
Otras cuentas por cobrar deterioradas	7,425	14,451	-	-
Diversos	<u>41,766</u>	<u>32,268</u>	<u>32,921</u>	<u>38,092</u>
	467,052	593,074	566,154	501,829
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	<u>(7,425)</u>	<u>(14,451)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>459,627</u>	<u>578,623</u>	<u>566,154</u>	<u>501,829</u>

(a) Los reclamos tributarios comprenden principalmente: (i) solicitudes de devolución efectuadas a la administración tributaria de Bolivia por la subsidiaria Industrias de Aceite S.A. relacionadas con los Certificados de Devolución Impositiva (CEDEIM) por aproximadamente S/374,135 (S/379,441 al 31 de diciembre de 2023), (ii) solicitudes de devolución de los créditos tributarios relacionados al Impuesto a la

Salida de Divisas (ISD) y retenciones en la fuente de impuesto a la renta de las subsidiarias ubicadas en Ecuador por S/178,081 (S/198,696 al 31 de diciembre de 2023), y (iii) pagos realizados bajo protesto por la Compañía a la administración tributaria en Perú por S/104,397 (S/94,972 al 31 de diciembre de 2023).

La variación del saldo total de los reclamos tributarios al 30 de junio de 2024 con relación al 31 de diciembre de 2023, está relacionada principalmente con cobranzas realizadas a las autoridades tributarias.

- (b) Al 30 de junio de 2024 los reintegros tributarios - corriente presentan una disminución de S/41,816 debido a la venta de notas de crédito recibidas del Servicio de Rentas Internas (SRI) de Ecuador.

7. ANTICIPOS OTORGADOS

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, este rubro incluye principalmente S/88,269 y S/141,979, respectivamente, de pagos efectuados por la subsidiaria boliviana Industrias de Aceite S.A. a los agricultores locales por la compra de granos. La disminución del saldo se debe a la aplicación de dichos anticipos.

8. INVENTARIOS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Dic. 2023</u>
	S/000	S/000
Materias primas y auxiliares	898,148	935,352
Productos terminados	627,765	894,251
Productos en proceso	254,958	148,662
Inventario por recibir	416,937	302,902
Envases, embalajes y suministros diversos	145,042	143,594
Mercaderías	54,769	69,305
Subproductos	13,528	8,889
	<u>2,411,147</u>	<u>2,502,955</u>
Estimación para deterioro de inventarios (a)	<u>(45,031)</u>	<u>(51,713)</u>
Total	<u><u>2,366,116</u></u>	<u><u>2,451,242</u></u>

- (a) En opinión de la Gerencia, la estimación por deterioro al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de los inventarios a dichas fechas.

9. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, la Compañía y sus Subsidiarias presentan un saldo a favor del impuesto a las ganancias de S/62,716 y S/82,005, y un saldo por pagar por dicho impuesto de S/116,772 y S/48,815, respectivamente. Durante

el primer semestre de 2024 se realizaron pagos del impuesto a las ganancias por S/88,976 (S/120,913 en el 2023).

La tasa efectiva del impuesto a las ganancias a junio 2024 es de 33.7%, mientras que en el mismo periodo del año anterior fue de 40.9%.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Dic. 2023</u>
	S/000	S/000
<u>Costo:</u>		
Terrenos	917,802	916,420
Edificios, plantas y otras construcciones	1,494,507	1,333,384
Maquinaria y equipo	2,841,862	2,646,112
Unidades de transporte	5,635	5,418
Muebles y enseres	41,056	39,436
Equipos de cómputo	53,847	50,702
Equipos diversos	170,286	166,099
Obras en curso	187,673	380,730
Derecho de uso	557,622	559,380
Total costo	<u>6,270,290</u>	<u>6,097,681</u>
<u>Depreciación acumulada:</u>		
Edificios, plantas y otras construcciones	(574,538)	(542,607)
Maquinaria y equipo	(1,615,354)	(1,530,734)
Unidades de transporte	(1,717)	(1,334)
Muebles y enseres	(19,999)	(19,293)
Equipos de cómputo	(36,652)	(31,019)
Equipos diversos	(89,893)	(85,287)
Derecho de uso	(351,970)	(333,993)
Total depreciación acumulada	<u>(2,690,123)</u>	<u>(2,544,267)</u>
Deterioro acumulado	(58,752)	(56,411)
Total	<u><u>3,521,415</u></u>	<u><u>3,497,003</u></u>

(a) Las adiciones de propiedades, planta y equipo efectuadas durante el primer semestre de 2024 ascendieron a S/108,727; siendo las principales:

- Aumento de capacidad en la planta de alimento para camarones (Ecuador).
- Adquisición de maquinarias para la planta de Salmofood (Chile).
- Mejoras en la infraestructura de la planta de Galletera y Molino en el Callao (Perú).

- Incremento de capacidad para tratamiento de efluentes en la planta de aceites en el Callao (Perú).
- Adquisición de maquinarias para planta de salsas en el Callao (Perú).
- Adquisición de maquinarias y equipos diversos para el sistema de automatización en planta Fideería en el Callao (Perú).
- Mejoras en la infraestructura del Centro de Distribución de Arequipa (Perú).
- Obra civil y mejoras en la infraestructura de la planta de Lurín (Perú).
- Ampliación de la red existente contra incendios de la planta de camarones de Trujillo (Perú).
- Obra civil y mejoras en la infraestructura de la planta de camarones de Trujillo (Perú).

(b) La depreciación reconocida en los resultados consolidados del primer semestre de 2024 fue de S/140,456 (S/138,231 en el 2023).

(c) Durante el primer semestre de 2024, la Compañía y sus subsidiarias han reconocido gastos relacionados con arrendamientos de corto plazo por S/5,552 (S/2,905 en el 2023) y gastos correspondientes a arrendamientos de activos de bajo valor por S/1,064 (S/4,411 en el 2023).

Los ingresos por alquiler reconocidos por la Compañía y sus Subsidiarias durante el primer semestre de 2024 ascienden a S/1,391 (S/1,040 en el 2023), y se muestran en el rubro “Otros ingresos operativos” del estado consolidado de resultados (nota 20).

11. 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 2024, 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 2024	484,239	758,890	169,386	3,243	36,072	34,856	1,486,686
Adiciones	-	-	-	-	-	28,553	28,553
Bajas	(1,806)	-	-	-	-	-	(1,806)
Transferencias y otros movimientos	10,635	-	-	-	-	(10,601)	34
Amortización del periodo	(43,589)	(2,824)	(9,673)	(1,757)	-	79	(57,764)
Diferencia de conversión	1,311	754	1,626	4	-	147	3,842
Saldo al 30 de junio de 2024	450,790	756,820	161,339	1,490	36,072	53,034	1,459,545

(a) La amortización reconocida en los resultados consolidados del primer semestre de 2024 fue de S/57,252 (S/48,433 en el 2023).

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Corriente		No corriente	
	Jun. 2024	Dic. 2023	Jun. 2024	Dic. 2023
	S/000	S/000	S/000	S/000
Obligaciones financieras:				
Bonos corporativos	767,002	247,298	1,545,765	2,064,598
Préstamos bancarios (a)	258,742	122,278	1,537,174	1,550,047
Papeles comerciales	121,393	117,512	-	-
Pagarés bancarios (b)	111,546	256,983	-	74,130
Bonos IASA (c)	70,396	41,424	315,956	258,733
Obligaciones por derecho de uso	70,176	73,722	183,875	196,679
Arrendamientos con entidades financieras	12,317	18,836	8,078	13,151
Otras obligaciones financieras	203	12,624	-	-
	<u>1,411,775</u>	<u>890,677</u>	<u>3,590,848</u>	<u>4,157,338</u>
Instrumentos financieros derivados:				
Opciones, futuros y swaps de materia prima	12,516	15,233	-	-
Forwards de tipo de cambio	709	24,074	-	-
Interest rate swap	-	-	377	7,033
	<u>13,225</u>	<u>39,307</u>	<u>377</u>	<u>7,033</u>
Total	<u>1,425,000</u>	<u>929,984</u>	<u>3,591,225</u>	<u>4,164,371</u>

- (a) Con fechas 17 de abril y 1 de mayo de 2024, la subsidiaria Vitapro Ecuador S.A. obtuvo dos préstamos bancarios por US\$20,300 y US\$20,244, respectivamente, con bancos internacionales; los cuales tienen vencimiento en octubre de 2024 y devengan intereses anuales a tasa variable SOFR+2%.

Durante el 2024, la subsidiaria Inbalnor S.A. obtuvo el tercer desembolso del Préstamo Sindicado suscrito en el 2023 por US\$16,500 con un grupo de bancos prestamistas; este préstamo tiene vencimiento en mayo de 2028, y devenga intereses a tasa variable SOFR3M + 3.25%.

- (b) Con fechas 15 y 22 de abril 2024, la subsidiaria Industrias de Aceite S.A. obtuvo dos pagarés bancarios por US\$14,544 y US\$15,528, respectivamente, con bancos internacionales; los cuales tienen vencimiento en abril de 2025 y devengan intereses anuales a tasa fija de 5.80%.

Durante el 2024, se cancelaron los pagarés bancarios que se mantenían con bancos locales en las subsidiarias Industrias de Aceite S.A. y Alicorp S.A.A. por S/158,000 y S/ 74,000, respectivamente.

- (c) Con fecha 15 de diciembre de 2023, la subsidiaria Industrias de Aceite S.A. emitió bonos por S/96,000 (segunda emisión), a un plazo de 6 años, con intereses pagaderos de manera semestral a una tasa de interés anual de 6.50%.

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Dic. 2023</u>
	S/000	S/000
Comerciales (a)	2,872,456	3,055,522
Partes relacionadas	<u>16,992</u>	<u>24,706</u>
Total	<u><u>2,889,448</u></u>	<u><u>3,080,228</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.

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, este rubro incluye principalmente tributos por pagar, anticipos de clientes y otros pasivos menores. La disminución del saldo se debe principalmente a la aplicación de los anticipos recibidos en las subsidiarias Alicorp Uruguay S.R.L e Industrias de Aceite S.A. por parte de los clientes Bunge S.A. y Cargill Americas INC.

15. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, este rubro incluye principalmente participación de los trabajadores, bono de desempeño, vacaciones y otras remuneraciones por pagar. La disminución del saldo se debe principalmente al pago durante febrero y marzo de 2024 de la participación de los trabajadores y de los bonos por desempeño; contrarrestado con las provisiones del año en curso.

16. PATRIMONIO

(a) Capital social

La Junta General de Accionistas de fecha 27 de marzo de 2024 acordó la reducción del capital social en S/84,719 por la amortización de las 84,719,173 acciones que se mantenían en cartera, quedando el capital social en S/762,473, representado por 762,472,558 acciones.

(b) Acciones propias en cartera

La Junta General de Accionistas de fecha 16 de mayo de 2024 aprobó: (i) la compra de acciones comunes de propia emisión bajo los alcances de lo dispuesto en el artículo 104° de la Ley General de Sociedades, y (ii) delegar en el Directorio y/o la Gerencia las más

amplias facultades para que determinen el monto, precio, oportunidad y demás condiciones para la adquisición de las acciones comunes de propia emisión.

Al 30 de junio de 2024, la Compañía posee 76,246,294 acciones propias en cartera a un valor nominal de S/1.00 cada una; que representan el 10% del total de acciones comunes emitidas.

17. COMPROMISOS

Al 30 de junio de 2024, la Compañía y sus Subsidiarias no han presentado cambios significativos en sus compromisos respecto a lo reportado en el informe auditado de 2023, con excepción de un incremento en las cartas fianzas mantenidas por la subsidiaria Industrias de Aceite S.A. por un total de US\$40,532, las cuales vencen hasta julio de 2025 y garantizan el pago de derechos impositivos a favor del Servicio de Impuestos Nacionales de Bolivia.

18. CONTINGENCIAS

En adición a lo reportado en el informe auditado del 2023, en junio de 2024 la Compañía efectuó el pago bajo protesto a la Administración Tributaria de S/12,633 correspondiente a los procesos judiciales relacionados con el impuesto a las ganancias de los ejercicios 2009 y 2010. Asimismo, por el ejercicio 2010 se reconoció en el estado consolidado de situación financiera una cuenta por cobrar a la Administración Tributaria de Perú por S/9,424 importe que se compone por capital, multas e intereses (nota 6(a)).

En opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, como consecuencia de estos procesos contenciosos tributarios no resultarán pasivos de importancia para los estados financieros consolidados al 30 de junio de 2024.

19. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS DE NEGOCIO

El siguiente es el detalle del estado de resultados consolidado, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024 y de 2023:

2024:

	Consumo					Total
	masivo	B2B	Acuicultura	Molienda	Otros	
	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000
Ingreso por venta y transporte de bienes	2,331,991	1,092,982	1,391,138	946,600	-	5,762,711
Ingreso por servicios de asesoría técnica	2	1,756	10,128	-	-	11,886
Otros ingresos menores	158	100	-	-	-	258
Total de ingresos por actividades ordinarias	2,332,151	1,094,838	1,401,266	946,600	-	5,774,855
Costo de ventas	(1,451,527)	(842,331)	(1,249,274)	(899,804)	-	(4,442,936)
Gastos administrativos y ventas	(523,987)	(128,995)	(144,861)	(57,336)	(4,051)	(859,230)
Otros ingresos y gastos operativos, neto	(7,716)	654	7,147	6,687	244	7,016
Otras ganancias (pérdidas)	751	1,275	897	(856)	-	2,067
Utilidad operativa	349,672	125,441	15,175	(4,709)	(3,807)	481,772
Gastos financieros, netos	(31,407)	(6,002)	(6,432)	(51,380)	(72,939)	(168,160)
Diferencia en cambio, neta	(4,342)	(7,156)	1,336	104,201	7,470	101,509
Utilidad antes del impuesto a las ganancias	313,923	112,283	10,079	48,112	(69,276)	415,121
Impuesto a las ganancias	(106,417)	(36,382)	(4,401)	-	7,424	(139,776)
Utilidad neta de operaciones continuas	207,506	75,901	5,678	48,112	(61,852)	275,345
Resultados de operaciones discontinuas	(46)	388	-	-	66	408
Utilidad neta del ejercicio	207,460	76,289	5,678	48,112	(61,786)	275,753

2023:

	Consumo					Total
	masivo	B2B	Acuicultura	Molienda	Otros	
	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000
Ingreso por venta y transporte de bienes	2,520,274	1,207,944	1,876,694	1,073,955	372	6,679,239
Ingreso por servicios de asesoría técnica	7	1,285	14,043	-	-	15,335
Otros ingresos menores	164	106	-	-	-	270
Total de ingresos por actividades ordinarias	2,520,445	1,209,335	1,890,737	1,073,955	372	6,694,844
Costo de ventas	(1,895,766)	(997,232)	(1,633,765)	(1,026,710)	(372)	(5,553,845)
Gastos administrativos y ventas	(496,381)	(98,161)	(122,896)	(53,388)	(5,558)	(776,384)
Otros ingresos y gastos operativos, neto	(16,725)	(4,166)	1,555	2,787	3,032	(13,517)
Otras ganancias (pérdidas)	(810)	(3,124)	692	(1,378)	(19)	(4,639)
Utilidad operativa	110,763	106,652	136,323	(4,734)	(2,545)	346,459
Gastos financieros, netos	(52,711)	(15,458)	(6,034)	(50,151)	(91,272)	(215,626)
Diferencia en cambio, neta	11,054	2,825	(2,343)	48,210	(7,471)	52,275
Utilidad antes del impuesto a las ganancias	69,106	94,019	127,946	(6,675)	(101,288)	183,108
Impuesto a las ganancias	(33,387)	(21,155)	(28,123)	-	7,769	(74,896)
Utilidad neta de operaciones continuas	35,719	72,864	99,823	(6,675)	(93,519)	108,212
Resultados de operaciones discontinuas	515	(13,918)	-	-	(12)	(13,415)
Utilidad neta del ejercicio	36,234	58,946	99,823	(6,675)	(93,531)	94,797

El siguiente es el detalle del estado de situación financiera consolidado, al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

A junio 2024:

	Consumo masivo	B2B	Acuicultura	Molienda	Otros	Total
	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000
Activos por segmento :						
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	213,378	94,994	669,340	111,827	-	1,089,539
Inventarios (neto)	868,299	317,504	702,941	477,372	-	2,366,116
Propiedad planta y equipo (neto)	1,623,432	694,653	906,107	297,223	-	3,521,415
Plusvalía	1,046,670	102,938	65,686	25,615	-	1,240,909
Activos no distribuidos						4,070,649
Total activos						12,288,628
Total pasivos no distribuidos						9,576,128

A diciembre 2023:

	Consumo masivo	B2B	Acuicultura	Molienda	Otros	Total
	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000	S/000
Activos por segmento :						
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	273,123	125,691	647,137	105,914	-	1,151,865
Inventarios (neto)	837,384	348,591	813,563	451,704	-	2,451,242
Propiedad planta y equipo (neto)	1,630,226	718,476	815,768	332,533	-	3,497,003
Plusvalía	1,041,449	102,938	65,136	24,787	-	1,234,310
Activos no distribuidos						4,582,947
Total activos						12,917,367
Total pasivos no distribuidos						10,049,162

20. OTROS INGRESOS Y GASTOS, NETO

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024 y de 2023:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Jun. 2023</u>
	S/000	S/000
Reembolso por recupero de siniestros	9,899	4,173
Recuperación de incobrables	7,610	4,903
(Pérdida) ganancia neta por venta de activo fijo	(777)	2,286
Retenciones de Impuesto a la Renta no Domiciliados	(1,484)	(1,820)
Sanciones fiscales	(1,574)	(3,931)
Deterioro de activos de larga vida	(2,978)	(7,391)
Pérdida por siniestros	(4,662)	(5,520)
Otros, neto	982	(6,217)
Total	7,016	(13,517)

21. INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024 y de 2023:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Jun. 2023</u>
	S/000	S/000
Intereses sobre depósitos bancarios	38,692	14,442
Actualización por CEDEIM recuperados	5,788	6,451
Intereses por cobrar a agricultores	3,389	4,820
Intereses de préstamos y partidas a cobrar	1,281	1,741
Otros ingresos financieros	2,503	1,793
Total	<u>51,653</u>	<u>29,247</u>

22. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024 y de 2023:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Jun. 2023</u>
	S/000	S/000
Intereses por bonos corporativos	90,693	85,640
Intereses por préstamos y sobregiros bancarios	58,956	69,498
Gastos y comisiones bancarias	7,161	7,740
Intereses por derecho de uso	7,022	8,574
Intereses por papeles comerciales	3,905	-
Resultados de derivados de tipo de cambio y tasa de interés	3,010	35,172
Impuestos no domiciliados	2,394	2,623
Intereses tributarios	2,103	10,592
Otros gastos financieros	44,569	25,034
Total	<u>219,813</u>	<u>244,873</u>

23. GANANCIA 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 2024 y de 2023:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Jun. 2023</u>
	S/000	S/000
Ganancia por diferencia de cambio	21,712	216,404
Valor intrínseco de derivados de tipo de cambio	79,797	(164,129)
Total	<u>101,509</u>	<u>52,275</u>

24. 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 2024 y de 2023, respectivamente:

	<u>Jun. 2024</u>	<u>Jun. 2023</u>
Utilidad neta total - S/	<u>271,707,000</u>	<u>88,503,000</u>
Acciones comunes	762,472,558	847,191,731
Acciones de inversión	7,388,470	7,388,470
Acciones en tesorería (a)	<u>(45,973,189)</u>	<u>(84,719,173)</u>
Acciones (denominador)	<u>723,887,839</u>	<u>769,861,028</u>
Utilidad por acción básica y diluida - S/	<u>0.375</u>	<u>0.115</u>

(a) Para el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024 las acciones en tesorería corresponden al promedio ponderado en dicho período.

25. 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 2023, 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 junio de 2024 y 2023, la Compañía y sus subsidiarias mantienen vigentes contratos forwards y opciones sobre divisas para la cobertura de las posiciones pasivas de moneda extranjera por aproximadamente US\$607,300 y US\$793,200. Al 30 de junio de 2024 y 2023 estas operaciones generaron resultados netos por S/3,010 y S/35,172, respectivamente, incluidos en el rubro “Gastos Financieros” (nota 22), del estado consolidado de resultados.

26. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de julio de 2024 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 consolidados, excepto por:

(a) Con fecha 4 de julio de 2024, el Directorio ha convocado a una Junta General de Accionistas que se llevará a cabo en agosto del 2024, con el objetivo de someter a la junta lo siguiente:

- Reducción del capital social por amortización de las acciones en cartera que mantiene la Compañía y la modificación parcial del Estatuto Social como consecuencia de dicha reducción.
- Aprobar la compra de acciones comunes de propia emisión bajo los alcances de lo dispuesto en el artículo 104° de la Ley General de Sociedades.
- Delegar en el Directorio y/o la Gerencia las más amplias facultades para que determinen el monto, precio, oportunidad y demás condiciones para la adquisición de las acciones comunes de propia emisión.

(b) Con fecha 19 de julio de 2024, la Compañía junto con sus subsidiarias Alicorp Holdco España S.L. y Alicorp Inversiones S.A. han suscrito con ASAI Capital Holdings Ltd. un contrato de compraventa sobre el íntegro de las acciones que mantienen en Industrias de Aceite S.A. (incluida su subsidiaria R. Trading S.A.) y en Hammer S.A.S. El cierre de esta operación está sujeto al cumplimiento de determinadas condiciones precedentes establecidas en el contrato.
