

Estado de Situación Financiera
CORPORACION CERVESUR S.A.A. Y SUBSIDIARIAS
ESTADOS FINANCIEROS | CONSOLIDADA | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		64,940	120,780
Otros Activos Financieros		43,801	22,092
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		200,006	194,483
Cuentas por Cobrar Comerciales		167,636	159,662
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Cobrar		32,370	34,821
Anticipos			
Inventarios		285,611	316,676
Activos Biológicos		38,020	64,788
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Otros Activos no Financieros		3,094	2,885
Activos Corrientes Distintos al Efectivo Pignorados como Garantía Colateral			
Total Activos Corrientes Distintos de los Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios		635,472	721,704
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios		327	652
Total Activos Corrientes		635,799	722,356
Activos No Corrientes			
Otros Activos Financieros		387,914	372,366
Inversiones Contabilizadas Aplicando el Método de la Participación		4,132	3,466
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		334	348
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Cobrar		334	348
Anticipos			
Inventarios			
Activos Biológicos			
Propiedades de Inversión		31,552	26,639
Propiedades, Planta y Equipo		472,288	486,737
Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía		1,386	1,702
Activos por Impuestos Diferidos			
Activos por Impuestos Corrientes, no Corrientes			
Plusvalía			
Otros Activos no Financieros		6,514	1,633
Activos no Corrientes Distintos al Efectivo Pignorados como Garantía Colateral			
Total Activos No Corrientes		904,120	892,891
TOTAL ACTIVOS		1,539,919	1,615,247
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Otros Pasivos Financieros		199,279	208,507
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		107,034	138,807
Cuentas por Pagar Comerciales		62,683	75,688
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Pagar		39,630	63,047
Ingresos Diferidos		4,721	72
Provisión por Beneficios a los Empleados			
Otras Provisiones		6,950	5,067
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Otros Pasivos no Financieros		6,550	6,165
Total Pasivos Corrientes Distintos de Pasivos Incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta		319,813	358,546
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta			
Total Pasivos Corrientes		319,813	358,546

Estado de Situación Financiera

CORPORACION CERVESUR S.A.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADOS FINANCIEROS | CONSOLIDADA | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Pasivos No Corrientes			
Otros Pasivos Financieros		20,624	50,886
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar			292
Cuentas por Pagar Comerciales			
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Pagar			292
Ingresos Diferidos			
Provisión por Beneficios a los Empleados			
Otras Provisiones		13,883	15,079
Pasivos por Impuestos Diferidos		99,067	99,019
Pasivos por Impuestos Corrientes, no Corriente			
Otros Pasivos no Financieros			
Total Pasivos No Corrientes		133,574	165,276
Total Pasivos		453,387	523,822
Patrimonio			
Capital Emitido		224,795	225,005
Primas de Emisión		14,253	14,165
Acciones de Inversión		14,252	14,277
Acciones Propias en Cartera			
Otras Reservas de Capital		54,564	54,510
Resultados Acumulados		543,634	503,162
Otras Reservas de Patrimonio		221,038	207,952
Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora		1,072,536	1,019,071
Participaciones no Controladoras		13,996	72,354
Total Patrimonio		1,086,532	1,091,425
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,539,919	1,615,247

Estado de Resultados

CORPORACION CERVESUR S.A.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADOS FINANCIEROS | CONSOLIDADA | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Ingresos de Actividades Ordinarias		791,952	811,627
Costo de Ventas		(693,753)	(668,384)
Ganancia (Pérdida) Bruta		98,199	143,243
Gastos de Ventas y Distribución		(46,693)	(44,380)
Gastos de Administración		(48,006)	(51,820)
Otros Ingresos Operativos		24,290	67,319
Otros Gastos Operativos			
Otras Ganancias (Pérdidas)			
Ganancia (Pérdida) Operativa		27,790	114,362
Ganancia (Pérdida) de la Baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado			
Ingresos Financieros		5,288	1,708
Ingresos por Intereses calculados usando el Método de Interés Efectivo			
Gastos Financieros		(17,025)	(10,460)
Ganancia (Pérdida) por Deterioro de Valor (Pérdidas Crediticias Esperadas o Reversiones)			
Participación en la Ganancia (Pérdida) neta de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación		351	244
Diferencias de Cambio Neto		(1,592)	(1,912)
Ganancias (Pérdidas) por Reclasificación de Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados antes medidos al Costo Amortizado			
Ganancia (Pérdida) Acumulada en Otro Resultado Integral por Activos Financieros medidos a Valor Razonable reclasificados como cambios en Resultados			
Ganancias (Pérdidas) por Cobertura de un Grupo de Partidas con posiciones de Riesgo Compensadoras			
Diferencia entre el Importe en Libros de los Activos Distribuidos y el Importe en Libros del Dividendo a pagar			
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		14,812	103,942
Ingreso (Gasto) por Impuesto		(1,864)	(20,588)
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuas		12,948	83,354
Ganancia (Pérdida) procedente de Operaciones Discontinuas, neta de Impuesto			
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		12,948	83,354
Ganancia (Pérdida) Neta atribuible a:			
Propietarios de la Controladora		13,284	75,042
Participaciones no Controladoras		(336)	8,312
Ganancias (Pérdida) por Acción:			
Ganancias (Pérdida) Básica por Acción:			
Básica por Acción Ordinaria en Operaciones Continuas		0.556	3.136
Básica por Acción Ordinaria en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Ordinaria		0.556	3.136
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Continuas		0.056	0.314
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Inversión		0.056	0.314
Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción:			
Diluida por Acción Ordinaria en Operaciones Continuas		0.556	3.136
Diluida por Acción Ordinaria en Operaciones Discontinuas			
Total ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Ordinaria		0.556	3.136
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Continuas		0.056	0.314
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Inversión		0.056	0.314

Estado de Flujo de Efectivo

CORPORACION CERVESUR S.A.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADOS FINANCIEROS | CONSOLIDADA | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación			
Clases de Cobros en Efectivo por Actividades de Operación			
Venta de Bienes y Prestación de Servicios		777,660	773,416
Regalías, Cuotas, Comisiones, Otros Ingresos de Actividades Ordinarias			
Contratos Mantenedos con Propósito de Intermediación o para Negociar			
Arrendamiento y Posterior Venta de Activos Mantenedos para Arrendar a Terceros			
Otros Cobros de Efectivo Relativos a las Actividades de Operación		4,822	0
Clases de Pagos en Efectivo por Actividades de Operación			
Proveedores de Bienes y Servicios		(430,753)	(481,043)
Contratos Mantenedos con Propósito de Intermediación o para Negociar			
Pagos a y por Cuenta de Los Empleados		(280,819)	(313,604)
Elaboración o Adquisición de Activos para Arrendar y Otros Mantenedos para la Venta			
Otros Pagos de Efectivo relativos a las Actividades de Operación		(38,645)	(36,570)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Operaciones		32,265	(57,801)
Intereses Recibidos (no Incluidos en la Actividad de Inversión)		4,905	1,705
Intereses Pagados (no Incluidos en la Actividad de Financiación)		(17,025)	(10,239)
Dividendos Recibidos (no Incluidos en la Actividad de Inversión)		18,057	31,939
Dividendos Pagados (no Incluidos en la Actividad de Financiación)			
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados			
Otros Cobros (Pagos) de Efectivo		8,144	16,118
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación		46,346	(18,278)
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión			
Clases de Cobros en Efectivo por Actividades de Inversión			
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros			
Pérdida de Control de Subsidiarias u Otros Negocios			
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o deuda de Otras Entidades			
Contratos Derivados (Futuro, a Término, Opciones)			
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado			
Venta de Propiedades, Planta y Equipo		4,738	22,680
Venta de Activos Intangibles			
Venta de Otros Activos de Largo Plazo			
Subvenciones del Gobierno			
Intereses Recibidos			
Dividendos Recibidos			
Clases de Pagos en Efectivo por Actividades de Inversión			
Préstamos Concedidos a Terceros			
Obtener el Control de Subsidiarias u Otros Negocios		(17,800)	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o deuda de Otras Entidades		(1,294)	0
Contratos Derivados (Futuro, a Término, Opciones)			
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido			
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido			
Compra de Propiedades, Planta y Equipo		(17,797)	(57,368)
Compra de Activos Intangibles			
Compra de Otros Activos de Largo Plazo			
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados			
Otros Cobros (Pagos) de Efectivo Relativos a las Actividades de Inversión			
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión		(32,153)	37,182
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiación			
Clases de Cobros en Efectivo por Actividades de Financiación:			
Obtención de Préstamos		370,602	554,779
Cambios en las Participaciones en la Propiedad de Subsidiarias que no Resultan en Pérdida de Control			
Emisión de Acciones			
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio			
Subvenciones del Gobierno			
Clases de Pagos en Efectivo por Actividades de Financiación:			
Amortización o Pago de Préstamos		(423,770)	(497,115)
Pasivos por Arrendamiento Financiero			
Cambios en las Participaciones en la Propiedad de Subsidiarias que no Resultan en Pérdida de Control			
Recompra o Rescate de Acciones de la entidad (Acciones en Cartera)		(147)	(33)
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio			

Estado de Flujo de Efectivo

CORPORACION CERVESUR S.A.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADOS FINANCIEROS | CONSOLIDADA | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Intereses Pagados			
Dividendos Pagados		(10,160)	(21,345)
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados			
Otros Cobros (Pagos) de Efectivo Relativos a las Actividades de Financiación		(4,004)	(929)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación		(67,479)	35,357
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, Antes de las Variaciones en las Tasas de		(53,286)	54,261
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		(2,554)	(10,968)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo		(55,840)	43,293
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		120,780	77,487
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio		64,940	120,780

Patrimonio Neto

16. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor temporal del dinero de opciones e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable												
17. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los elementos a término de contratos a término e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable												
18. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los diferenciales de tasa cambio de moneda extranjera e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable												
19. Incremento (Disminución) por transacciones con pagos basados en acciones												
20. Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	(35)	21	(19)							(33)	(33)	
21. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio				54	5,810					5,864	5,864	
Total incremento (disminución) en el patrimonio	(35)	21	(19)	54	85,846	57,019			57,019	142,886	(1,987)	140,899
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	225,005	14,165	14,277	54,510	503,162	207,952			207,952	1,019,071	72,354	1,091,425
SALDOS AL 1ERO DE ENERO DE 2023	225,005	14,165	14,277	54,510	503,162	207,952			207,952	1,019,071	72,354	1,091,425
1. Cambios en Políticas Contables						2,312			2,312	2,312		2,312
2. Corrección de Errores												
3. Saldo Inicial Reexpresado	225,005	14,165	14,277	54,510	503,162	210,264			210,264	1,021,383	72,354	1,093,737
4. Cambios en Patrimonio:												
5. Resultado Integral:												
6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio					13,284					13,284	(336)	12,948
7. Otro Resultado Integral						10,774			10,774	10,774	(111)	10,663
8. Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de Impuesto					13,284	10,774			10,774	24,058	(447)	23,611
9. Dividendos en Efectivo Declarados					(9,212)					(9,212)	(461)	(9,673)

Patrimonio Neto

10. Emisión (reducción) de patrimonio											
11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión											
12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios											
13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios											
14. Incremento (Disminución) por cambios en las participaciones de Subsidiarias que no impliquen pérdida de control			37,339							37,339	(57,451) (20,112)
15. Importe eliminado de reservas de coberturas de flujos de efectivo e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable											
16. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor temporal del dinero de opciones e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable											
17. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los elementos a término de contratos a término e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable											
18. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los diferenciales de tasa cambio de moneda extranjera e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable											
19. Incremento (Disminución) por transacciones con pagos basados en acciones											
20. Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	(210)	88	(25)							(147)	(147)
21. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio		54	(939)							(885)	1 (884)

Patrimonio Neto

Total incremento (disminución) en el patrimonio	(210)	88	(25)	54	40,472	10,774	10,774	51,153	(58,358)	(7,205)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	224,795	14,253	14,252	54,564	543,634	221,038	221,038	1,072,536	13,996	1,086,532

RESULTADOS INTEGRALES
CORPORACION CERVESUR S.A.A. Y SUBSIDIARIAS
ESTADOS FINANCIEROS | CONSOLIDADA | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Ganancia (Pérdida) neta del Ejercicio		12,948	83,354
Componente de Otro Resultado Integral que no se Reclasificaran al Resultado del Período, neto de Impuesto			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al Valor Razonable, neto de Impuestos		10,663	57,067
Superávit de Revaluación, neto de Impuestos			
Ganancia (Pérdida) de Nuevas Mediciones de Planes de Beneficios Definidos, neto de Impuestos			
Cambios en el Valor Razonable de Pasivos Financieros Atribuibles a Cambios en el Riesgo de Crédito del Pa			
Instrumentos de Cobertura que Cubren Inversiones en Instrumentos de Patrimonio, neto de Impuestos			
Participación en Otro Resultado Integral de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de			
Total Otro Resultado Integral que no se Reclasificará al Resultado del Período, neto de Impuestos		10,663	57,067
Componentes de Otro Resultado Integral que se Reclasificaran al Resultado del Período neto de Impuestos			
Coberturas del Flujo de Efectivo			
Ganancias (Pérdidas) por Cobertura de Flujos de Efectivo, neto de Impuestos			
Ajustes de Reclasificación en Coberturas de Flujos de Efectivo, neto de Impuestos			
Importes Eliminados del Patrimonio E Incluidos en el Importe en Libros de Activos (Pasivos) no Financieros q			
Coberturas de Inversiones netas en Negocios en el Extranjero			
Ganancias (Pérdidas) por Cobertura de Inversiones netas en Negocios en el Extranjero, neto de Impuesto			
Ajustes de Reclasificación por Coberturas de Inversiones netas en Negocios en el Extranjero, neto de Impues			
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero			
Ganancias (Pérdidas) por Diferencias de Cambio de Conversión de Operaciones en el Extranjero, netas de In			
Ajustes de Reclasificación en Diferencia de Cambio de Conversión de Operaciones en el Extranjero, netos de			
Variación neta de Activos no Corrientes o Grupos de Activos Mantenidos para la Venta			
Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias (Pérdidas) Por Nuevas Mediciones De Activos Financieros Disponibles Para La Venta, Netas De l			
Ajustes de Reclasificación, Activos Financieros Disponibles para la Venta, neto de Impuestos			
Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones			
Ganancia (Pérdida) por Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones, neto de Impuestos			
Ajustes de Reclasificación por Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones, neto de Impuestos			
Cambios en el Valor de los Elementos del Contrato a Término			
Ganancia (Pérdida) por Cambios en el Valor de los Elementos de Contratos a Término, neta de Impuestos			
Ajustes de Reclasificación por Cambios en el Valor de los Elementos de Contratos a Término, neto de Impues			
Cambio en el Valor de los Diferenciales de Tasa de Cambio de Moneda Extranjera			
Ganancia (Pérdida) por Cambios en el Valor de los Diferenciales de la Tasa de Cambio de la Moneda Extranj			
Ajustes de Reclasificación por Cambios en el Valor de los Diferenciales de la Tasa de Cambio de la Moneda l			
Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral			
Ganancias (Pérdidas) por Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado l			
Ajustes de Reclasificación sobre Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resu			
Importes Eliminados del Patrimonio Contra el Valor Razonable de Activos Financieros, por Su Reclasificación			
Participacion de Otro Resultado Integral de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados Utilizando el Mét			
Total Otro Resultado Integral que se Reclasificará al Resultado del Período, neto de Impuestos			
Total Otro Resultado Integral		10,663	57,067
Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de Impuesto		23,611	140,421
Resultado Integral Atribuible a:			
Propietarios de la Controladora		24,058	132,061
Participaciones no Controladoras		(447)	8,360
Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de Impuesto		23,611	140,421

Firmantes

CORPORACION CERVESUR S.A.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADOS FINANCIEROS | CONSOLIDADA | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

	FIRMANTE	FECHA
ARCHIVO ESTRUCTURADO XBRL		
Christian Gabriel Harmsen Diaz Representante Legal		26 Mar. 2024 14:08:16
INFORMACION FINANCIERA AUDITADA AC(DICTAMEN,EEFF Y NOTAS)		
Christian Gabriel Harmsen Diaz Representante Legal		26 Mar. 2024 14:08:18