

Estado de Situación Financiera

CORPORACION CERVESUR S.A.A.

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

CUENTA	NOTA	2023	2022
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		7,443	6,307
Otros Activos Financieros		8,407	21,363
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		13,184	9,503
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		9,534	5,853
Otras Cuentas por Cobrar		3,650	3,650
Anticipos			
Inventarios			
Activos Biológicos			
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Otros Activos no Financieros			
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 Mantenedidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios		29,034	37,173
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta o como Mantenedidos para Distribuir a los Propietarios			
Total Activos Corrientes		29,034	37,173
Activos No Corrientes			
Otros Activos Financieros		234,756	207,534
Inversiones en Subsidiarias, Negocios Conjuntos y Asociadas		369,141	353,007
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Cobrar			
Anticipos			
Inventarios			
Activos Biológicos			
Propiedades de Inversión		8,356	8,425
Propiedades, Planta y Equipo		21,210	21,588
Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía			3
Activos por Impuestos Diferidos			
Activos por Impuestos Corrientes, no Corrientes			
Plusvalía			
Otros Activos no Financieros			
Activos no Corrientes Distintos al Efectivo Pignorados como Garantía Colateral			
Total Activos No Corrientes		633,463	590,557
TOTAL DE ACTIVOS		662,497	627,730
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Otros Pasivos Financieros			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		7,486	8,197
Cuentas por Pagar Comerciales			
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Pagar		7,486	8,197
Ingresos Diferidos			
Provisión por Beneficios a los Empleados			
Otras Provisiones			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Otros Pasivos no Financieros			
Total de Pasivos Corrientes Distintos de Pasivos Incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta		7,486	8,197
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta			
Total Pasivos Corrientes		7,486	8,197

Estado de Situación Financiera

CORPORACION CERVESUR S.A.A.

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

CUENTA	NOTA	2023	2022
Pasivos No Corrientes			
Otros Pasivos Financieros			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Pagar Comerciales			
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Pagar			
Ingresos Diferidos			
Provisión por Beneficios a los Empleados			
Otras Provisiones			
Pasivos por Impuestos Diferidos		37,332	30,250
Pasivos por Impuestos Corrientes, no Corriente			
Otros Pasivos no Financieros			
Total Pasivos No Corrientes		37,332	30,250
Total Pasivos		44,818	38,447
Patrimonio			
Capital Emitido		227,764	227,764
Primas de Emisión		28,270	28,270
Acciones de Inversión		16,077	16,077
Acciones Propias en Cartera			
Otras Reservas de Capital		54,564	54,510
Resultados Acumulados		149,938	140,458
Otras Reservas de Patrimonio		141,066	122,204
Total Patrimonio		617,679	589,283
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		662,497	627,730

Estado de Resultados

CORPORACION CERVESUR S.A.A.

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

CUENTA	NOTA	2023	2022
Ingresos de Actividades Ordinarias		30,301	32,298
Costo de Ventas			
Ganancia (Pérdida) Bruta		30,301	32,298
Gastos de Ventas y Distribución			
Gastos de Administración		(10,176)	(10,166)
Otros Ingresos Operativos			
Otros Gastos Operativos		(1,944)	(3,198)
Otras Ganancias (Pérdidas)			
Ganancia (Pérdida) Operativa		18,181	18,934
Ganancia (Pérdida) de la Baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado			
Ingresos Financieros		1,261	567
Ingresos por Intereses calculados usando el Metodo de Interes Efectivo			
Gastos Financieros		(78)	(34)
Ganancia (Pérdida) por Deterioro de Valor (Pérdidas Crediticias Esperadas o Reversiones)			
Otros Ingresos (Gastos) de las Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos			
Diferencias de Cambio Neto		(480)	(152)
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		18,884	19,315
Ingreso (Gasto) por Impuesto		(16)	257
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuas		18,868	19,572
Ganancia (Pérdida) procedente de Operaciones Discontinuas, neta de Impuesto			
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		18,868	19,572
Ganancias (Pérdida) por Acción:			
Ganancias (Pérdida) Básica por Acción:			
Básica por Acción Ordinaria en Operaciones Continuas		0.774	0.803
Básica por Acción Ordinaria en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Ordinaria		0.774	0.803
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Continuas		0.077	0.080
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Inversión		0.077	0.080
Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción:			
Diluida por Acción Ordinaria en Operaciones Continuas		0.774	0.803
Diluida por Acción Ordinaria en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Ordinaria		0.774	0.803
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Continuas		0.077	0.080
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Inversión		0.077	0.080

Estado de Flujo de Efectivo

CORPORACION CERVESUR S.A.A.

ESTADOS FINANCIEROS | INDIVIDUAL | 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		5,663	4,917
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		1,815	0
Clases de Pagos en Efectivo por Actividades de Operación			
Proveedores de Bienes y Servicios		(9,663)	(9,761)
Contratos Mantenedos con Propósito de Intermediación o para Negociar			
Pagos a y por Cuenta de los Empleados			
Elaboración o Adquisición de Activos para Arrendar y Otros Mantenedos para la Venta			
Otros Pagos de Efectivo Relativos a las Actividades de Operación		(1,578)	(1,525)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Operaciones		(3,763)	(6,369)
Intereses Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		647	280
Intereses Pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)			
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		23,996	26,794
Dividendos Pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)			
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados			
Otros Cobros (Pagos) de Efectivo		13,058	(20,882)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Actividades de Operación		33,938	(177)
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			
Reembolsos Recibidos de Préstamos a Entidades Relacionadas		4,500	16,603
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			
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		(17,893)	0
Prestamos Concedidos a Entidades Relacionadas		(8,138)	(6,549)
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		(175)	(22)
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		(23,000)	10,032
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiación			
Clases de Cobros en Efectivo por Actividades de Financiación:			
Obtención de Préstamos			
Préstamos de Entidades Relacionadas			
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			
Pasivos por Arrendamiento Financiero			

Estado de Flujo de Efectivo

CORPORACION CERVESUR S.A.A.

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

CUENTA	NOTA	2023	2022
Préstamos de Entidades Relacionadas			
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)			
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio			
Intereses Pagados			
Dividendos Pagados		(9,708)	(18,994)
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados			
Otros Cobros (Pagos) de Efectivo Relativos a las Actividades de Financiación			
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Actividades de Financiación		(9,708)	(18,994)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de C		1,230	(9,139)
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		(94)	(170)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo		1,136	(9,309)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		6,307	15,616
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio		7,443	6,307

Patrimonio Neto

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

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

21. Incremento
(Disminución) por
Transferencia y Otros
Cambios de patrimonio

Total incremento (disminución) en el patrimonio	54	9,480	18,862				18,862	28,396
-------------------------------------------------------	----	-------	--------	--	--	--	--------	--------

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	227,764	28,270	16,077	54,564	149,938	141,066	141,066	617,679
--------------------------------------	---------	--------	--------	--------	---------	---------	---------	---------

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

CUENTA	NOTA	2023	2022
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		18,868	19,572
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		18,862	15,286
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 Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por			
Total Otro Resultado Integral que no se Reclasificará al Resultado del Período, neto de Impuestos		18,862	15,286
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, neto de Impu			
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 I			
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 Ir			
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 Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados Util			
Total Otro Resultado Integral que se Reclasificará al Resultado del Período, neto de Impuestos			
Total Otro Resultado Integral		18,862	15,286
Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de Impuesto		37,730	34,858

Firmantes

CORPORACION CERVESUR S.A.A.

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

FIRMANTE	FECHA
ARCHIVO ESTRUCTURADO REPORTE DE SOSTENIBILIDAD CORPORATIVA XLS	
Christian Gabriel Harmsen Diaz Representante Legal	26 Mar. 2024 16:40:36
ARCHIVO ESTRUCTURADO XBRL	
Christian Gabriel Harmsen Diaz Representante Legal	26 Mar. 2024 16:40:39
INFORMACION FINANCIERA AUDITADA(DICTAMEN,EEFF Y NOTAS)	
Christian Gabriel Harmsen Diaz Representante Legal	26 Mar. 2024 16:40:41