

ALICORP S.A.A.
ANEXO: POSICION MENSUAL DE INSTRUMENTOS DERIVADOS

EMISOR:	Alicorp S.A.A.
Al Cierre del:	31 de mayo de 2026

DETALLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

Instrumento Derivado (1)	Finalidad (2)	Monto (3)	Activo / Pasivo o Variable (4)	Moneda (5)	Valor Razonable	
					Mes actual S/.	Mes anterior S/.
Posición Activa:						
Call Spread	Cobertura	\$117,794,625	Pasivo registrado en euros por obligaciones con terceros	PEN	19,877,712	22,444,249
Forwards/opciones de tipo de cambio	Cobertura	\$190,000,000	Pasivo registrado en dólares por obligaciones con terceros	PEN	8,258,447	66,487,201
Swaps/opciones de materia prima	Cobertura	\$1,362,020	Ventas futuras de materia prima	PEN	229,061	-
Posición Pasiva:						
Cross currency swap	Cobertura	€100,000,000	Pasivo registrado en euros por obligaciones con terceros	PEN	8,311,061	6,193,779
Forwards/opciones de tipo de cambio	Cobertura	\$532,300,000	Pasivo registrado en dólares por obligaciones con terceros	PEN	8,525,523	1,179,219
Swaps/opciones de materia prima	Cobertura	\$15,323,100	Compras futuras de materia prima	PEN	383,100	164,156
Swaps/opciones de materia prima	Cobertura	\$3,261,774	Ventas futuras de materia prima	PEN	1,209,358	1,303,168

GANANCIA/PÉRDIDAS ACUMULADAS

Importe de ganancia / pérdida total acumulada en el año por instrumentos financieros derivados (6):	Moneda: PEN	(a)
	15,090,565	

Información adicional:		
(a) La compañía utiliza derivados financieros como una estrategia para mitigar el impacto de la volatilidad del tipo de cambio sobre sus resultados de manera agnóstica a la tendencia de las monedas. Los resultados (positivos o negativos) en la línea de instrumentos financieros derivados deben leerse en conjunto con las líneas de las partidas cubiertas. Al leerse en conjunto, el impacto en resultados es de S/33,055,344 (pérdida) dado que las partidas cubiertas presentaron un resultado negativo. A continuación presentamos el detalle:		
Impacto de los Instrumentos Financieros Derivados	S/	
Estado de Resultados		
Costo de ventas	(10,020,095)	
Otras ganancias (pérdidas)	32,944	
Total ganancia (pérdida) operativa	(9,987,151)	
Gastos financieros, neto	(16,611,022)	
Diferencia de cambio, neto	40,757,954	
Total ganancia (pérdida) financiera	24,146,932	
Componentes de Otro Resultado Integral		
Variación neta de coberturas de flujo de efectivo	930,785	(b)
Sub - total Impacto de los Derivados	15,090,565	
Ganancia (pérdida) por Diferencia de cambio de las partidas cubiertas	(48,145,909)	
IMPACTO NETO DE DERIVADOS Y PARTIDAS CUBIERTAS	(33,055,344)	
(b) La variación de coberturas de flujo de efectivo en Otros Resultados Integrales se encuentra antes de impuesto a la renta diferido y corresponde solo a la gestión con Instrumentos Financieros Derivados.		

- (1) Forward, Futuro, Opción, Swap, entre otras.
- (2) De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) califican de Cobertura o Negociación.
- (3) Monto Nocional o Valor Nominal del Contrato
- (4) En caso de derivados de cobertura representa el Activo o Pasivo que se está coberturando y en caso de derivados de negociación es la variable de referencia.
- (5) Moneda de presentación de la información financiera intermedia individual
- (6) Representa el total de ingresos y/o gastos de todos sus instrumentos financieros derivados, lo que incluye: (i) los ingresos y/o gastos por instrumentos derivados acumulado en el año que se registran en el **Estado de Resultados** ; y, (ii) el total de variación acumulada al cierre del período de los instrumentos derivados que se registran en **Otros Resultados Integrales** .