

EMPRESA AZUCARERA EL INGENIO S.A.

INFORMACION TRIMESTRAL – SETIEMBRE 2025

ANALISIS Y DISCUSION DE LA ADMINISTRACION SOBRE RESULTADO DE OPERACIONES Y SITUACION FINANCIERA

Antecedentes

Nuestras actividades agroindustriales (productora de azúcar) se desarrollan normalmente hasta el 13 de marzo de 1999, donde se tomó la decisión de cerrar la fábrica con la finalidad de entregar la caña a Agro Industrial Paramonga S.A. y trasladar la planta a Chiclayo, como oportunidad de negocio, con un anteproyecto presentado a la entidad financiera y aprobado como negocio, con una inversión para el traslado de la planta de US\$ 1 millón (Un Millón de dólares).

En este contexto en el mes de agosto de 1999, se procede al desmontaje de la planta y se compra el terreno en Chiclayo donde estaría ubicada la planta, a la fecha la entidad financiera se retracta y no proporciona el crédito, por lo que en una reunión de Directorio con asistencia del representante del gobierno se toma el acuerdo de conformar un comité de venta del ingenio, el cual dentro de sus atribuciones, el primer paso que se da es realizar una tasación por parte de la CONATA (Consejo Nacional de Tasaciones), para poder ofertar a un probable comprador e inversionistas del Valle del Santa.

Ante esta situación se redefine la empresa con una nueva visión y misión del negocio:

VISION

“Ser una empresa líder en la producción de caña de azúcar a nivel nacional “

MISION

“Producir caña de azúcar de la más alta calidad al menor costo, mediante el uso de tecnología, trabajo en equipo, capacidad innovadora, actitud al cambio de nuestros colaboradores y proveedores, para satisfacer el mercado, mejorando su calidad de vida y de la comunidad”

EMPRESA AZUCARERA EL INGENIO S.A.

INFORMACION TRIMESTRAL – SETIEMBRE 2025

Actividad agraria

La Empresa Azucarera el Ingenio S.A. se desarrolla dentro del sector agrario y acogida a la Ley del Sector Agrario, Decreto Legislativo N° 885, modificado por dispositivos legales posteriores, lo que le permite gozar de ciertos beneficios tributarios, principalmente la reducción de tasa del Impuesto a la renta de 30% a 15%.

La Empresa Azucarera El Ingenio S. A., según título de propiedad, tiene como extensión 678.62 Has., las cuales se distribuyen de la siguiente manera:

Descripción de las áreas	Hectáreas
Para cultivo	612.60
Vías y zonas de protección	33.04
Construidas	10.33
Riveras del río Huaura	14.04
Vendidas y donadas	8.61
Total hectáreas	678.62

Actualmente se dedica, al cultivo de caña de azúcar, con 598.92 hectáreas, que se verán reducidas en 16 hectáreas por las obras de la autopista que se iniciaron en el año 2006, y cuenta con campos de terceros arrendados de 342.81 hectáreas, para cumplir con el contrato celebrado el 02 de enero del 2003, de molienda de caña con la empresa Agro Industrial Paramonga S.A.

Según cláusula séptima del contrato de molienda, la metodología para determinar el precio de la TM/caña de azúcar es la siguiente:

- La calidad de la caña es determinada por los análisis de contenido de sacarosa y pureza del primer jugo de acuerdo a las tablas de AIPSA, que aparece en el numeral 4.3. del contrato de molienda.
- El precio promedio de la azúcar rubia que Agro Industrial Paramonga S.A. otorga a sus distribuidores, descontando el ensaque, así como el 50% del transporte de los campos a la planta de Ingenio, es el precio base para la caña de azúcar.

EMPRESA AZUCARERA EL INGENIO S.A.

INFORMACION TRIMESTRAL – SETIEMBRE 2025

Los ingresos obtenidos por la venta de caña de azúcar acumulados al 30 de setiembre de 2025, se estructuran de la siguiente manera:

<u>Cosecha de Caña</u>	<u>Al 30 de setiembre de 2025</u>	<u>Al 30 de setiembre de 2024</u>
Ingresos (miles de soles)	8,480	8,847
Hectáreas cosechadas	434	377
Tns caña sucia	64,009	58,846
Tns caña limpia	61,695	57,262
TCH	142.31	151.89
TCHA	147.65	156.09
Precio promedio S/. Tn/Caña	137.45	154.50
Sacarosa	13.32	11.00

Liquidez

En el balance al 30 de setiembre de 2025 tenemos la siguiente relación corriente:

$$\begin{array}{rcl} \text{Activo corriente} & / & \text{Pasivo corriente} \\ \text{S/. 35,060} & / & \text{S/. 13,121} = 2.67 \end{array}$$

El índice de relación de capital de trabajo ha tenido una variación con respecto al índice al 30 de setiembre del 2024, (3.79) principalmente por el préstamo otorgado a su empresa relacionada Agro Industrial Paramonga S.A.

La producción total de caña es vendida a Agro Industrial Paramonga S.A.

Políticas de Tesorería

EMPRESA AZUCARERA EL INGENIO S.A.

INFORMACION TRIMESTRAL – SETIEMBRE 2025

En el período de enero a setiembre del 2025, la empresa continúa generando disponibilidad de caja, debido a la cobranza y mejores condiciones de pago en nuestras compras que se aplican estrictamente en la organización.

Orígenes de fondos

En el período enero a setiembre 2025, las ventas se continúan efectuando al contado.

Riesgo de cambio

La empresa no tiene exposición al riesgo de cambio debido a que no tiene pasivos de importancia en moneda extranjera.

Inversión y financiamiento

Las inversiones realizadas son orientadas a ampliar la frontera agrícola en campos, vía el sistema de arriendo; mejorar el rendimiento de toneladas de caña por hectárea y efectuar siembras con variedades para ser cosechadas entre 12 a 14 meses.

Recursos de la empresa

Los rendimientos de los campos cultivados se favorecen por el constante y suficiente volumen de agua y el clima que tiene el valle del río Huaura.