

EMPRESA AZUCARERA EL INGENIO S.A.

INFORMACION TRIMESTRAL – JUNIO 2026

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 – JUNIO 2026

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	<u>678.62</u>

Actualmente se dedica, al cultivo de caña de azúcar, con 578.92 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 – JUNIO 2026

Los ingresos obtenidos por la venta de caña de azúcar acumulados al 30 de junio de 2026, se estructuran de la siguiente manera:

Cosecha de caña	Al 30 de junio de 2026	Al 30 de junio de 2025
Ingresos (miles de soles)	6,839	5,650
Hectáreas cosechadas	361	306
Edad	15	15
Tns caña sucia	56,781	40,419
Tns caña limpia	54,896	39,096
TCH	157.22	132.09
TCHA	126.37	105.32
Precio promedio S/. Tn/Caña	124.58	144.52
Sacarosa	13.00	12.67

Liquidez

En el balance al 30 de junio del 2026 tenemos la siguiente relación corriente:

$$\begin{array}{rcl} \text{Activo corriente} & / & \text{Pasivo corriente} \\ \text{S/. 38,284} & / & \text{S/. 13,945} = 2.74 \end{array}$$

El índice de relación de capital de trabajo ha tenido una variación con respecto al índice al 31 de diciembre del 2025, (2.49) principalmente por la subrogación de deuda con sus empresas relacionadas (Harkeith, Argex Trading y Consorcio Alcoholero).

Asimismo, la producción total de caña es vendida a Agro Industrial Paramonga S.A.

EMPRESA AZUCARERA EL INGENIO S.A.

INFORMACION TRIMESTRAL – JUNIO 2026

Políticas de Tesorería

En el período de enero a junio del 2026, 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 junio 2026, 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.