



# Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y  
Compromisos del Balanced Scorecard

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022**



**KPMG en Perú**  
Torre KPMG. Av. Javier Prado Este 444, Piso 27  
San Isidro. Lima 27, Perú

Teléfono 51 (1) 611 3000  
Fax 51 (1) 421 6943  
Internet [www.kpmg.com/pe](http://www.kpmg.com/pe)

## Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos del Balanced Scorecard

### **Al Accionista y Directorio de Activos Mineros S.A.C.**

Hemos realizado los procedimientos previamente convenidos con la Gerencia de Activos Mineros S.A.C. (en adelante la Empresa), que se describen en este informe, relacionados con el cumplimiento de nueve (9) indicadores del Balanced Scorecard comunicados al Directorio cuyo informe fue suscrito con FONAFE el 30 de abril de 2022. El resultado de los cálculos de la Gerencia de los indicadores antes mencionados se presenta en el Anexo II.

Nuestro compromiso se desarrolló de conformidad con la Norma Internacional sobre Servicios Relacionados 4400 "Encargos para Realizar Procedimientos Acordados con respecto a la Información Financiera" aprobado por el Consejo Directivo en junta de Decanos de Contadores Públicos del Perú para su aplicación en Perú.

Para cumplir con el objetivo propuesto, aplicamos los siguientes procedimientos previamente convenidos con la Gerencia de la Empresa:

#### **1. FI 1: EBITDA**

- 1.1 Obtener el cálculo del indicador EBITDA efectuado por la Gerencia y recalcularlo con los datos de los Estados Financieros auditados aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \text{Utilidad Operativa} + \text{Depreciación} + \text{Amortización}$$

- 1.2 Comparar los siguientes indicadores (en MMS/= millones de soles):

- Indicador recalculado en 1.1.
- Indicador FI 1 calculado por la Gerencia
- Indicador establecido como meta para el año 2022

- 1.3 Recalcular el nivel de cumplimiento, aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 1.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right)$$

- 1.4 Recalcular el resultado aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 1.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right) \times \text{peso}$$

(\*) El Indicador recalculado en 1.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 120%

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

1.5 Comparar lo siguiente (en %):

- Nivel de cumplimiento recalculado en 1.3.
- Resultado recalculado en 1.4.
- Nivel de cumplimiento y resultado.

### 2. FI 2: Utilidad/Pérdida Neta.

2.1 Obtener el cálculo del indicador Utilidad/Pérdida Neta del ejercicio 2022.

$$\text{Fórmula de cálculo} = \frac{(\text{Valor alcanzado en el año} - \text{Valor de referencia})}{(\text{Valor meta} - \text{Valor de referencia})}$$

2.2 Comparar los siguientes indicadores (en %):

- Indicador recalculado en 2.1.
- Indicador FI 2 calculado por la Gerencia.
- Indicador establecido como meta para el año 2022.

2.3 Recalcular el nivel de cumplimiento (Anexo II), aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 2.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right)$$

2.4 Recalcular el resultado (Anexo II) aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 2.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right) \times \text{peso}$$

2.5 Comparar lo siguiente (en %):

- Nivel de cumplimiento recalculado en 2.3.
- Resultado recalculado en 2.4.
- Nivel de cumplimiento y resultado.

### 3. FI 3: Cobertura costo labor en egresos de operación

3.1 Obtener el cálculo del indicador Cobertura costo labor en egresos de operación efectuado por la Gerencia y recalcular dicho indicador con los datos de los Estados Financieros aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Monto ejecutado del ingreso por costo labor}}{\text{Monto ejecutado de egresos por operación}} \times 100 \right)$$

3.2 Comparar los siguientes indicadores (en %):

- Indicador recalculado en 3.1.
- Indicador FI 3 calculado por la Gerencia.
- Indicador establecido como meta para el año 2022.

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

3.3 Recalcular el nivel de cumplimiento, aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 3.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right)$$

3.4 Recalcular el resultado aplicando la siguiente formula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 3.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right) \times \text{peso}$$

(\*) El Indicador recalculado en 3.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 120%

3.5 Comparar lo siguiente (en %):

- Nivel de cumplimiento recalculado en 3.3.
- Resultado recalculado en 3.4.
- Nivel de cumplimiento y resultado.

## 4. GI 1: Cumplimiento de Metas Ambientales - Cartera de obras concluidas en el año

4.1 Obtener el cálculo del indicador efectuado por la Gerencia y recalcular el coeficiente con los datos del "Informe de culminación de obra EPE" elaborado por la Gerencia de facturación, aplicando la siguiente formula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \frac{\text{Nº de PAM y componentes con Ejecución de Obras concluidas o en post cierre}}{\text{Nº de PAM y componentes encargados a AMSAC}} \times 100$$

4.2 Comparar los siguientes indicadores (en %):

- Indicador recalculado en 4.1.
- Indicador GI 1 calculado por la Gerencia.
- Indicador establecido como meta para el año 2022.

4.3 Calcular el nivel de cumplimiento, aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 4.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right)$$

4.4 Recalcular el resultado aplicando la siguiente formula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 4.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right) \times \text{peso}$$

(\*) El Indicador recalculado en 4.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 73.7%

4.5 Comparar lo siguiente (en %):

- Nivel de cumplimiento recalculado en 4.3.
- Resultado recalculado en 4.4.
- Nivel de cumplimiento y resultado.

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

### 5 GI 2: Nivel de satisfacción de clientes

5.1 Obtener el indicador de la encuesta realizada por la Empresa IMASEN en coordinación con las áreas de Relaciones Comunitarias e Imagen institucional de AMSAC.

5.2 Comparar lo siguiente (en %):

- Indicador obtenido en 5.1.
- Indicador GI 2 reportado por la Gerencia.
- Indicador establecido como meta para el año 2022.

5.4 Calcular el nivel de cumplimiento, aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador obtenido en 5.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right)$$

5.5 Recalcular el resultado (Anexo II) aplicando la siguiente formula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador obtenido en 5.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right) \times \text{peso}$$

(\*) El Indicador obtenido en 5.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 101%

5.6 Comparar lo siguiente (en %):

- Nivel de cumplimiento recalculado en 5.3.
- Resultado recalculado en 5.4.
- Nivel de cumplimiento y resultado.

### 6 PR 1: Eficiencia Administrativa

6.1 Obtener el cálculo del indicador de eficiencia administrativa efectuado por la Gerencia y recalcular dicho indicador con los datos de los Estados Financieros aplicando la siguiente formula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \frac{\text{Gastos Administrativos}}{\text{Ingresos por actividades ordinarias}} \times 100$$

6.2 Comparar los siguientes indicadores (en %):

- Indicador obtenido en 6.1.
- Indicador PR 1 calculado por la Gerencia.
- Indicador establecido como meta para el año 2022.

6.4 Calcular el nivel de cumplimiento, aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( 2 - \frac{\text{Indicador obtenido en 6.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right)$$

6.5 Recalcular el resultado (Anexo II) aplicando la siguiente formula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( 2 - \frac{\text{Indicador obtenido en 6.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right) \times \text{peso}$$

(\*) El Indicador obtenido en 6.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 120%

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

6.6 Comparar lo siguiente (en %):

- Nivel de cumplimiento recalculado en 6.3.
- Resultado recalculado en 6.4.
- Nivel de cumplimiento y resultado.

## 7 PR 2: Inversión para remediación ambiental

7.1 Obtener el cálculo del indicador efectuado por la Gerencia y recalcularlo con los datos del Formato 4.E de la Información Presupuestaria, aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Monto Ejecutado de otros gastos de capital}}{\text{Monto Inicial Aprobado}} \times 100 \right)$$

7.2 Comparar los siguientes indicadores (en %):

- Indicador recalculado en 7.1.
- Indicador PR 2 calculado por la Gerencia.
- Indicador establecido como meta para el año 2022.

7.3 Calcular el nivel de cumplimiento, aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 7.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right)$$

7.4 Recalcular el resultado aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador recalculado en 7.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right) \times \text{peso}$$

(\*) El Indicador recalculado en 7.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 117%

7.5 Comparar lo siguiente (en %):

- Nivel de cumplimiento recalculado en 7.3.
- Resultado recalculado en 7.4.
- Nivel de cumplimiento y resultado.

## 8 AC 1: Gestión y Optimización del MGHC

8.1 Obtener Acta de Seguimiento y Cierre - Gestión Humana Corporativo emitido por FONAFE, donde se indican los puntajes obtenidos por cada componente.

8.2 Comparar los siguientes indicadores (en %):

- Indicador obtenido en 8.1.
- Indicador AC 1 calculado por la Gerencia.
- Indicador establecido como meta para el año 2022.

8.3 Calcular el nivel de cumplimiento, aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{\text{Indicador obtenido en 8.1}}{\text{Indicador establecido como meta}} \times 100 \right)$$

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

8.4 Recalcular el resultado aplicando la siguiente formula:

$$F\acute{o}rmula\ de\ c\acute{a}lculo = \left( \frac{Indicador\ obtenido\ en\ 8.1}{Indicador\ establecido\ como\ meta} \times 100 \right) \times peso$$

(\*) El Indicador obtenido en 8.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 119%

8.5 Comparar lo siguiente (en %):

- Nivel de cumplimiento recalculado en 8.3.
- Resultado recalculado en 8.4.
- Nivel de cumplimiento y resultado.

## 9 AC 2: Certificación del Componente del MGHC

9.1 Obtener la "Informe de Evaluación de Recursos Humanos Corporativos" emitido por FONAFE que muestra el indicador del grado de implementación del modelo de evaluación de desempeño.

9.2 Comparar los siguientes indicadores (en %):

- Indicador obtenido en 9.1.
- Indicador AC 2 calculado por la Gerencia.
- Indicador establecido como meta para el año 2022.

9.3 Calcular el nivel de cumplimiento, aplicando la siguiente fórmula:

$$F\acute{o}rmula\ de\ c\acute{a}lculo = \left( \frac{Indicador\ obtenido\ en\ 9.1}{Indicador\ establecido\ como\ meta} \times 100 \right)$$

9.4 Recalcular el resultado aplicando la siguiente formula:

$$F\acute{o}rmula\ de\ c\acute{a}lculo = \left( \frac{Indicador\ obtenido\ en\ 9.1}{Indicador\ establecido\ como\ meta} \times 100 \right) \times peso$$

(\*) El Indicador obtenido en 9.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 100%

9.5 Comparar lo siguiente (en %):

- Nivel de cumplimiento recalculado en 9.3.
- Resultado recalculado en 9.4.
- Nivel de cumplimiento y resultado.

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

### Anexo I - Resultados

#### 1. FI 1 EBITDA

Los resultados obtenidos son los siguientes:

- 1.1 Obtuvimos el cálculo del indicador efectuado por la Gerencia y lo recalculamos aplicando la fórmula, como se muestra a continuación:

$$\text{Resultado: } -3.6 + 18.0 + 0.2 = 14.6$$

- 1.2 Comparamos el indicador recalculado en el procedimiento 1.1, el indicador calculado por la Gerencia y con el indicador establecido como meta, como se muestra a continuación:

Indicador recalculado por KPMG	Indicador calculado por la Gerencia	Meta 2022
MMS/ 14.6	MMS/ 14.6	MMS/ 6.27

- 1.3 Recalcular el Nivel de Cumplimiento, aplicando la fórmula, como se muestra a continuación:

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left( \frac{14.6}{6.27} \times 100 \right) = 120.0\%$$

- 1.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = 120 \times 5\% = 6.00\%$$

- 1.5 Comparamos el nivel de cumplimiento recalculado en 1.3, el resultado recalculado en 1.4 con el nivel de cumplimiento y resultado con lo obtenido en el Anexo II.

Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG	Nivel de cumplimiento según Anexo II	Resultado recalculado por KPMG	Resultado según Anexo II
120.0%	120.0%	6.00%	6.00%

(\*) El Indicador recalculado en 1.3 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 120%

#### 2. FI 2 Utilidad/Pérdida Neta

Los resultados obtenidos son los siguientes:

- 2.1 Obtuvimos el cálculo del indicador por la Gerencia y lo recalculamos aplicando la fórmula, como se muestra a continuación:

$$\text{Resultado: } - 9.5$$

- 2.2 Comparamos el indicador recalculado en el procedimiento 2.1, el indicador calculado por la Gerencia y con el indicador establecido como meta, como se muestra a continuación:

Indicador recalculado por KPMG	Indicador calculado por la Gerencia	Meta 2022
-9,5	-9.5	2.94

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

- 2.3 Recalculamos el Nivel de Cumplimiento aplicando la fórmula, como se muestra a continuación:

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left( \frac{-9.5 + 23.2 *}{0.0 + 23.2 *} \right) \times 100 = 58.9$$

(\*) El valor de referencia es una pérdida 2021 de S/23.15MM.

- 2.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = 58.9 \times 5\% = 2.94\%$$

- 2.5 Comparamos el nivel de cumplimiento recalculado en 2.3, el resultado recalculado en 2.4 con el nivel de cumplimiento y resultado con lo obtenido en el Anexo II.

Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG	Nivel de cumplimiento según Anexo II	Resultado recalculado por KPMG	Resultado según Anexo II
58.9%	58.9%	2.94%	2.94%

### 3. FI 3 Cobertura de Costo Labor en Egresos de Operación

Los resultados obtenidos son los siguientes:

- 3.1 Obtuvimos el cálculo del indicador efectuado por la Gerencia y lo recalculamos aplicando la fórmula, como se muestra a continuación:

$$\text{Resultado: } \left( \frac{23.95}{19.19} * 100.00 \right) = 124.8$$

- 3.2 Comparamos el indicador recalculado en el procedimiento 3.1, el indicador calculado por la Gerencia y con el indicador establecido como meta, como se muestra a continuación:

Indicador recalculado por KPMG	Indicador calculado por la Gerencia	Meta 2022
124.8%	124.8%	100.00%

- 3.3 Recalcular el Nivel de Cumplimiento, aplicando la fórmula, como se muestra a continuación:

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left( \frac{124.8}{100.00} \times 100 \right) = 120\%$$

(\*) El Indicador recalculado en 3.3 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 120%

- 3.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = 120 \times 15\% = 18.0\%$$

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

- 3.5 Comparamos el nivel de cumplimiento recalculado en 3.3, el resultado recalculado en 3.4 con el nivel de cumplimiento y resultado con lo obtenido en el Anexo II.

Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG	Nivel de cumplimiento según Anexo II	Resultado recalculado por KPMG	Resultado según Anexo II
120%	120%	18.00%	18.00%

### 4. GI 1: Cump. de Metas Ambientales - Cartera de obras concluidas en el año

Los resultados obtenidos son los siguientes:

- 4.1 Obtuvimos el cálculo del indicador por la Gerencia y lo recalculamos aplicando la formula, como se muestra a continuación:

$$\text{Resultado: } \left( \frac{56.0}{76.0} \times 100 \right) = 73.68\%$$

- 4.2 Comparamos el indicador recalculado en el procedimiento 4.1, el indicador calculado por la Gerencia y con el indicador establecido como meta, como se muestra a continuación:

Indicador recalculado por KPMG	Indicador calculado por la Gerencia	Meta 2022
73.7%	73.7%	13.26%

- 4.3 Recalculamos el Nivel de Cumplimiento, aplicando la formula, como se muestra a continuación:

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left( \frac{73.7}{100} \times 100 \right) = 73.7\%$$

- 4.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{73.7}{100} \times 100 \right) \times 18\% = 13.26\%$$

- 4.5 Comparamos el nivel de cumplimiento recalculado en 4.3, el resultado recalculado en 4.4 con el nivel de cumplimiento y resultado con lo obtenido en el Anexo II.

Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG	Nivel de cumplimiento según Anexo II	Resultado recalculado por KPMG	Resultado según Anexo II
73.7%	73.7%	13.26%	13.26%

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

### 5. GI 2: Nivel de satisfacción de clientes

Los resultados obtenidos son los siguientes:

- 5.1 Obtuvimos el informe de la encuesta IMASEN en coordinación con las áreas de relaciones comunitarias e imagen institucional de AMSAC, donde muestra el siguiente resultado.

$$\text{Resultado IMASEN} = 84.63$$

- 5.2 Comparamos el indicador recalculado en el procedimiento 5.1, el indicador reportado por la Gerencia y con el indicador establecido como meta, como se muestra a continuación:

Indicador recalculado por KPMG	Indicador calculado por la Gerencia	Meta 2022
84.63%	84.63%	83.50%

- 5.3 Recalcular el Nivel de Cumplimiento, aplicando la fórmula indicada, como se muestra a continuación:

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left( \frac{84.63}{83.50} \times 100 \right) = 101.4\%$$

- 5.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{84.63}{83.50} \times 100 \right) \times 10\% = 10.1\%$$

- 5.5 Comparamos el nivel de cumplimiento recalculado en 5.3, el resultado recalculado en 5.4 con el nivel de cumplimiento y resultado con lo obtenido en el Anexo II.

Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG	Nivel de cumplimiento según Anexo II	Resultado recalculado por KPMG	Resultado según Anexo II
101.4%	101.4%	10.14%	10.14%

### 6. PR 1 Eficiencia Administrativa

Los resultados obtenidos son los siguientes:

- 6.1 Obtuvimos el cálculo del indicador por la Gerencia y lo recalculamos aplicando la fórmula, como se muestra a continuación:

$$\text{Resultado: } \left( \frac{20.7}{126.7} \times 100 \right) = 16.3\%$$

- 6.2 Comparamos el indicador recalculado en el procedimiento 6.1, el indicador calculado por la Gerencia y con el indicador establecido como meta, como se muestra a continuación:

Indicador recalculado por KPMG	Indicador calculado por la Gerencia	Meta 2022
16.3%	16.3%	12.00%

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

6.3 Recalcular el Nivel de Cumplimiento, aplicando la formula, como se muestra a continuación

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left( 2 - \frac{16.3}{20.9} \times 100 \right) = 120.0\%$$

6.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = 120 \times 10\% = 12.00\%$$

6.5 Comparamos el nivel de cumplimiento recalculado en 6.3, el resultado recalculado en 6.4 con el nivel de cumplimiento y resultado con lo obtenido en el Anexo II.

Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG	Nivel de cumplimiento según Anexo II	Resultado recalculado por KPMG	Resultado según Anexo II
120.0%	120.0%	12.00%	12.00%

## 7. PR 2 Inversión para la remediación ambiental

Los resultados obtenidos son los siguientes:

7.1 Obtuvimos el cálculo del indicador por la Gerencia y lo recalculamos aplicando la formula, como se muestra a continuación:

$$\text{Resultado: } \left( \frac{126,592.1}{108,139.8} \times 100 \right) = 117.1\%$$

7.2 Comparamos el indicador recalculado en el procedimiento 7.1, el indicador calculado por la Gerencia y con el indicador establecido como meta, como se muestra a continuación:

Indicador recalculado por KPMG	Indicador calculado por la Gerencia	Meta 2022
117.1%	117.1%	31.61%

7.3 Recalculamos el Nivel de Cumplimiento, aplicando la formula, como se muestra a continuación:

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left( \frac{117.1}{100.00} \times 100 \right) = 117.1\%$$

7.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{117.1}{100.00} \times 100 \right) \times 27\% = 31.61\%$$

7.5 Comparamos el nivel de cumplimiento recalculado en 7.3, el resultado recalculado en 7.4 con el nivel de cumplimiento y resultado con lo obtenido en el Anexo II.

Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG	Nivel de cumplimiento según Anexo II	Resultado recalculado por KPMG	Resultado según Anexo II
117.1%	117.1%	31.61%	31.61%

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

### 8. AC 1: Nivel de Implementación y Gestión de Componentes del Modelo de Gestión Corporativo de Recursos Humanos

Los resultados obtenidos son los siguientes:

8.1 Obtuvimos el informe Ejecutivo de GHC, donde se muestra el siguiente resultado.

$$\text{Resultado} = 119.0\%$$

8.2 Comparamos el indicador obtenido en el procedimiento 8.1, el indicador reportado por la Gerencia y con el indicador establecido como meta, como se muestra a continuación:

Indicador recalculado por KPMG	Indicador calculado por la Gerencia	Meta 2022
119.0%	119.0%	100.00%

8.3 Recalcular el resultado asignándole el peso al nivel de cumplimiento del indicador, con la siguiente formula:

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left( \frac{119.0}{100.00} \times 100 \right) = 119.0\%$$

8.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left( \frac{119.0}{100.00} \times 100 \right) \times 6\% = 7.14\%$$

8.5 Comparamos el nivel de cumplimiento recalculado en 8.3, el resultado recalculado en 8.4 con el nivel de cumplimiento y resultado con lo obtenido en el Anexo II.

Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG	Nivel de cumplimiento según Anexo II	Resultado recalculado por KPMG	Resultado según Anexo II
119.0%	119.0%	7.14%	7.14%

### 9. AC 2: Certificación del componente del MGHC

Los resultados obtenidos son los siguientes:

9.1 Obtuvimos el informe Ejecutivo de GHC, donde se muestra el siguiente resultado.

$$\text{Resultado} = 1$$

9.2 Comparamos el indicador obtenido en el procedimiento 9.1, el indicador reportado por la Gerencia y con el indicador establecido como meta, como se muestra a continuación:

Indicador recalculado por KPMG	Indicador calculado por la Gerencia	Meta 2022
Nº 1.00	Nº 1.00	Nº 1.00

9.3 Recalcular el resultado asignándole el peso al nivel de cumplimiento del indicador, con la siguiente formula:

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left( \frac{1.0}{1.00} \times 100 \right) = 100.0\%$$

**Activos Mineros S.A.C.**

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos Suscritos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

9.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$F\acute{o}rmula\ de\ c\acute{a}lculo = \left(\frac{1.0}{1.00} \times 100\right) \times 4\% = 4.00\%$$

9.5 Comparamos el nivel de cumplimiento recalculado en 9.3, el resultado recalculado en 9.4 con el nivel de cumplimiento y resultado con lo obtenido en el Anexo II.

<b>Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG</b>	<b>Nivel de cumplimiento según Anexo II</b>	<b>Resultado recalculado por KPMG</b>	<b>Resultado según Anexo II</b>
100.0%	100.0%	4.00%	4.00%

## Activos Mineros S.A.C.

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

### Anexo II: Resultado de la empresa al 31 de diciembre de 2022

N°	Indicador	Peso (%)	Forma de cálculo	Fuente auditable	Unidad de medida	Tipo	Meta a Dic 2022	Real Dic 2022	Ejecución	Resultado (%)
<b>Perspectiva financiera</b>		<b>25%</b>								<b>26.90%</b>
<b>FI 1</b>	EBITDA	5%	Utilidad (Pérdida) Operativa + Depreciación + Amortización	Estados financieros Auditados	MM S/	1	6.27	14.61	120%	6.00%
<b>FI 2</b>	Utilidad Neta	5%	Utilidad (Pérdida) Neta	Estados financieros Auditados	MM S/	1	0.00	-9.52	58.9%	2.94%
<b>FI 3</b>	Cobertura del costo labor en egresos de operación	15%	(Monto ejecutado del ingreso por costo labor /Monto ejecutado de egresos de operación) x 100 (*)	Estados Financieros Auditados y Estados presupuestales auditados	%	1	100.00	124.80	120%	18.00%
<b>Perspectiva de grupos de interés</b>		<b>28%</b>								<b>23.40%</b>
<b>GI 1</b>	Cumplimiento de metas ambientales – Carteras de obras concluidas en el año	18%	(Número de PAM y Componentes con obras concluidas en el año) / (Número de PAM y Componentes con obras programadas a concluir en el año) x 100 (**)	Informe de Culminación de obra de la EPE	%	1	100.00	73.68	73.68%	13.26%
<b>GI 2</b>	Nivel de satisfacción de clientes	10%	(0.6 Índice de imagen frente comunidades objetivo + 0.3Ind imag. Autorid. Nac. + 0.1 Ind. Imag, proveedores) x 100	Reporte de resultados encuesta EPE	%	1	83.50	84.63	101%	10.14%
<b>Perspectiva de calidad y procesos</b>		<b>37%</b>								<b>43.61%</b>
<b>PR 1</b>	Eficiencia Administrativa	10%	(Gastos administrativos / Ejecución de gastos de capital) x 100	Estados Financieros Auditados y Estados Presupuestales Auditados	%	2	20.87	16.33	120%	12.00%
<b>PR 2</b>	Inversión para remediación ambiental	27%	(Monto ejecutado de otros gastos de capital/ Monto inicial aprobado de otros gastos de capital) x 100	Estados Presupuestales Auditados	%	1	100.00	117.06	117.1%	31.61%
<b>Perspectiva de gestión humana</b>		<b>10%</b>								<b>11.14%</b>
<b>AC 1</b>	Gestión y Optimización del MGHC	6%	Sumatoria del Puntaje Obtenido en cada Componente (***)	Informe Ejecutivo de GHC	Puntos	1	100.00	119.00	119%	7.14%
<b>AC 2</b>	Certificación de Componente del MGHC	4%	Verificación del mantenimiento y/u obtención de una Certificación y/o Acreditación de algún componente del MGHC	Informe Ejecutivo de GHC	N°	1	1.00	1.00	100%	4.00%
		<b>100%</b>								<b>105.05%</b>

(\*) Para el cálculo del Monto Ejecutado de Egresos de Operación\* se debe descontar de los egresos operativos los gastos reembolsables de Proinversión y las pérdidas por diferencia en cambio.

(\*\*) Se consideran 76 PAM y Componentes como obras programadas a concluir en el año 2022.

(\*\*\*) Componentes:

- Gestión de la comunicación Interna – Puntaje 15 pts.
- Gestión de línea de carrera y Plan de sucesión – Puntaje 35 pts.
- Gestión de la Cultura Organizacional – Puntaje 25 pts.
- Gestión del Desempeño – Puntaje 10 pts.
- Gestión de Remuneración y Compensaciones – Puntaje 10 pts.
- Gestión del Clima Laboral – Puntaje 5 pts.

**Activos Mineros S.A.C.**

Informe de Cumplimiento de los Indicadores y Compromisos del Balanced Scorecard  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

Debido a que los procedimientos previamente convenidos antes mencionados no constituyen una auditoría ni una revisión efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú, ni una auditoría de control interno o procesos, no expresamos aseguramiento alguno sobre evaluación de cuentas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y el Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales por el año terminado en esa fecha. Nuestro informe incluye una declaración respecto a lo anteriormente indicado. Adicionalmente, no tenemos obligación alguna de realizar ningún procedimiento más allá de aquellos incluidos en este informe.

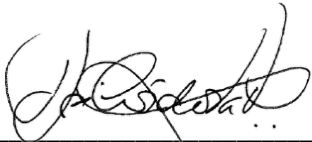
Si hubiéramos aplicado procedimientos adicionales o hubiéramos realizado una auditoría o revisión de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú, podrían haber llamado nuestra atención otros asuntos, los cuales se hubieran informado a ustedes.

Nuestro informe es únicamente para el propósito expuesto en el primer párrafo de este informe, por lo que es de uso de la Gerencia de Activos mineros S.A.C., FONAFE y Contraloría General de la República, y no debe usarse para ningún otro propósito ni ser distribuido a personas o entidades distintas a las indicadas. Este informe se refiere sólo a la aplicación de los procedimientos especificados anteriormente y no se extiende a cualquier estado financiero de la Empresa, tomados en su conjunto.

Lima, Perú

22 de febrero de 2023

Refrendado por:



Juan José Córdova V. (Socio)  
C.P.C. Matrícula N° 18869

# INFORME DE CONVENIO DE GESTION AMSAC 2022

**Link**  
\\pelimfsaudit\Pool\000 Auditoria\00 CLIENTES\Activos Mineros\Informe de Convenio de Gestion AMSAC 2022.docx

**ID Engagement**

[Keywords]

**Last save**

22/02/2023 10:53

**Last print**

24/02/2022 17:30

**Manager**

[Manager]

**Author**

carolinaarce@kpmg.com

**Last save by**

Bendezu, Fiorella