



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 2021



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 convenio fue suscrito con FONAFE el 27 de mayo 2021. 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 2021

- 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 2021

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: ROE

2.1 Obtener el cálculo del indicador ROE efectuado por la Gerencia y recalcularlo con los datos de los Estados Financieros aplicando la siguiente fórmula:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left(\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio Total}} \times 100 \right)$$

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 2021.

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:

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

(*) El Indicador recalculado en 2.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 120%

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 recalcularlo 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 2021.

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 2021

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. Indicador GI 1: Índice de pasivos mineros remediados

4.1 Obtener el cálculo del indicado efectuado por la Gerencia y recalcular el coeficiente con los datos del "Informe del cumplimiento – Índice de pasivos mineros remediados" 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 2021.

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

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

4.3 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 120%

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 2021

5. Indicador 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 2021.

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

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

5.4 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 120%

5.5 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 2021.

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

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

6.4 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 2021

6.5 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 2021.

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 120%

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: Nivel de Implementación y Gestión de Componentes del Modelo de Gestión Corporativo de Recursos Humanos

8.1 Obtener la "Informe de Evaluación de Recursos Humanos Corporativos" emitido por FONAFE que muestra el indicador del grado de implementación del modelo de gestión corporativa de RRHH.

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 2021.

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 2021

8.4 Recalcular el resultado aplicando la siguiente formula:

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

(*) El Indicador obtenido en 8.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 120%

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 2021.

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

$$Fórmula de cálculo = \left(\frac{Indicador\ obtenido\ en\ 9.1}{Indicador\ establecido\ como\ meta} \times 100 \right)$$

9.4 Recalcular el resultado aplicando la siguiente formula:

$$Fórmula de cálculo = \left(\frac{Indicador\ obtenido\ en\ 9.1}{Indicador\ establecido\ como\ meta} \times 100 \right) \times peso$$

(*) El Indicador obtenido en 9.1 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 120%

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 2021

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:

$$\text{Resultado: } -17.0 + 0.23 + 18.1 = 1.2$$

- 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 2021
MMS/ 1.2	MMS/ 1.2	(MMS/ 46.0)

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

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left(2 - \frac{1.2}{46} \times 100 \right) = 120.0\%$$

- 1.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left(2 - \frac{1.2}{46} \times 100 \right) \times 8\% = 9.6\%$$

- 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%	9.6%	9.6%

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

2. FI 2 ROE

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:

$$\text{Resultado: } \left(\frac{-23.1}{493.0} \times 100 \right) = (4.7\%)$$

- 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 2021
(4.7%)	(4.7%)	(15.5%)

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 2021

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

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left(2 - \frac{4.7}{15.5} \times 100\right) = 120.0\%$$

- 2.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = 120 \times 9\% = 10.8\%$$

- 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
120%	120%	10.8%	10.8%

(*) El Indicador recalculado en 2.3 / Indicador establecido como meta, puede ser máximo 120%

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:

$$\text{Resultado: } \left(\frac{9.0}{16.6} \times 100\right) = 54.3\%$$

- 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 2021
54.3%	54.3%	47.05%

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

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left(\frac{54.3}{47.05} \times 100\right) = 115.4\%$$

- 3.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left(\frac{54.3}{47.05} \times 100\right) \times 11\% = 12.7\%$$

- 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
115.4%	115.4%	12.7%	12.7%

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 2021

4. GI 1: Índice de pasivos mineros remediados

Los resultados obtenidos son los siguientes:

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

$$\text{Resultado: } \left(\frac{430}{1,076} \times 100 \right) = 40.0\%$$

- 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 2021
40.0%	40.0%	42.5%

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

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left(\frac{40.0}{42.5} \times 100 \right) = 94.0\%$$

- 4.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left(\frac{40.0}{42.5} \times 100 \right) \times 18\% = 16.9\%$$

- 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
94.0%	94.0%	16.9%	16.9%

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.

$$\text{Resultado IMASEN} = 82.9$$

- 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 2021
82.9%	82.9%	81.0%

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 2021

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

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left(\frac{82.9}{81} \times 100 \right) = 102.3\%$$

- 5.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left(\frac{82.9}{81} \times 100 \right) \times 10\% = 10.2\%$$

- 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
102.3%	102.3%	10.2%	10.2%

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 formula, como se muestra a continuación:

$$\text{Resultado: } \left(\frac{17.33}{30.26} \times 100 \right) = 57.3\%$$

- 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 2021
57.3%	57.3%	74.5%

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

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left(2 - \frac{57.3}{74.5} \times 100 \right) = 120.0\%$$

- 6.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left(2 - \frac{57.3}{74.5} \times 100 \right) \times 10\% = 12.0\%$$

- 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%	12.0%	12.0%

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 2021

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 fórmula, como se muestra a continuación:

$$\text{Resultado: } \left(\frac{99,360.3}{93,611.1} \times 100 \right) = 106.1\%$$

- 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 2021
106.1%	106.1%	100.0%

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

$$\text{Nivel de Cumplimiento} = \left(\frac{106.1}{100.0} \times 100 \right) = 106.1\%$$

- 7.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left(\frac{106.1}{100.0} \times 100 \right) \times 24\% = 25.5\%$$

- 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
106.1%	106.1%	25.5%	25.5%

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.

$$\text{Resultado} = 100.0\%$$

- 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 2021
100.0%	100.0%	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 2021

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

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

- 8.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left(\frac{100.0}{100.0} \times 100 \right) \times 6\% = 6.0\%$$

- 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
100.0%	100.0%	6.0%	6.0%

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 2021
Nº 1.0	Nº 1.0	Nº 1.0

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

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

- 9.4 Recalculamos el resultado como se muestra a continuación:

$$\text{Fórmula de cálculo} = \left(\frac{1.0}{1.0} \times 100 \right) \times 4\% = 4.0\%$$

- 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.

Nivel de cumplimiento recalculado por KPMG	Nivel de cumplimiento según Anexo II	Resultado recalculado por KPMG	Resultado según Anexo II
100.0%	100.0%	4.0%	4.0%

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 2021

Anexo II: Resultado de la empresa al 31 de diciembre de 2021

N°	Indicador	Peso (%)	Forma de cálculo	Fuente auditable	Unidad de medida	Tipo	Resultado Dic 2021	Meta a Dic 2021	Nivel de cumplimiento (%)	Resultado (%)
Perspectiva financiera		28.0%								33.1%
FI 1	EBITDA		Utilidad Operativa + Depreciación + Amortización	EEFF Auditados	MM S/	2	(1.2)	(46.0)	120.0	9.6%
FI 2	ROE	8.0%	(Utilidad Neta del período / Patrimonio Total del período) *100	EEFF Auditados	%	2	(4.7)	(15.5)	120.0	10.8%
FI 2	Cobertura del costo labor en egresos de operación	9.0%	(Monto ejecutado del ingreso por costo labor / Monto ejecutado de egresos de operación) *100	EEFF Auditados y Estados presupuestales auditados	%	1	54.3	47.05	115.4	12.7%
		11.0%								
Perspectiva de grupos de interés		28.0%								27.2%
GI 1	Cumplimiento de metas ambientales – índice de pasivos mineros remediados	18.0%	(N° de PAM y componentes con ejecución de Obras concluidas o en post cierre)/ (N° de PAM y componentes encargados a AMSAC *100	Informe de gestión de la EPE	%	1	40.0	42.5	94.03	16.9%
GI 2	Nivel de satisfacción de clientes	10.0%	(0.6 Índice de imagen frente comunidades objetivo + 0.3Ind imagen Autorid. Nac. + 0.1 Ind. Imag, proveedores)*100	Reporte de resultados encuesta EPE	%	1	82.9	81.0	102.3	10.2%
Perspectiva de calidad y procesos		34.0%								37.5%
PR 1	Eficiencia Administrativa	10.0%	Gastos administrativos / Ingresos por actividades ordinarias	EEFF Auditados	%	2	57.271	74.5	120.0	12.0%
PR 2	Inversión para remediación ambiental	24.0%	(Monto ejecutado de otros gastos de capital/ Monto inicial aprobado de otros gastos de capital) *100	Estados presupuestales auditados	%	1	106.1	100.0	106.1	25.5%
Perspectiva de gestión humana		10.0%								10.0%
AC 1	Nivel de Implementación y Gestión de Componentes del Modelo de Gestión Corporativo de Recursos Humanos	6.0%	((Sustentación del Plan de Sostenibilidad Cultural)*40%+ (Sustentación del Componente Gestión del Desempeño)*30%+ (Sustentación del Componente de Compensaciones)*30%)	Informe Ejecutivo de GHC	%	1	100.0	100.0	100.0	6.0%
AC 2	Nivel de Implementación y Gestión de Etapas del Modelo de Evaluación de Desempeño	4.0%	Certificación y/o Acreditación de Buena Práctica de por lo menos un componente del MGHC	Informe Ejecutivo de GHC	N°	1	1.0	1.0	100.0	4.0%
		100%								107.7%

Fuente: Bases de Indicadores elaborado por la Empresa

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 2021

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 2021 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.

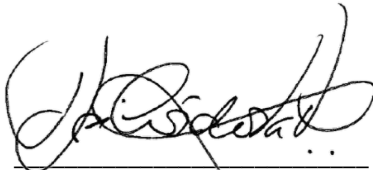
Si hubiéramos aplicado procedimientos adicionales o hubiéramos realizado una auditoría o revisión de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú, podrían haber llamado nuestra atención otros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

25 de febrero 2022

Refrendado por:



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