

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

UNACEM CORP S.A.A.

Información financiera intermedia separada
NO AUDITADA al 30 de septiembre de 2022 y
31 de diciembre de 2021



UNACEM CORP S.A.A.
Estado de Situación Financiera
 Al 30 de septiembre ,2022 y 31 de diciembre, 2021
 (En miles de soles)

	Notas	Al 30 de septiembre , 2022	Al 31 de diciembre, 2021
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	2,158	54,588
Otros Activos Financieros		-	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	112,097	287,498
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)		135	72,292
Otras Cuentas por Cobrar (neto)		19,919	19,094
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		91,365	175,545
Anticipos		678	20,567
Inventarios	6	4	435,516
Activos Biológicos		-	-
Activos por Impuestos a las Ganancias		-	-
Otros Activos no financieros		2,502	3,833
Total Activos Corrientes Distintos de los Activos o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios		116,761	781,435
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta		-	-
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios		-	-
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios		-	-
Total Activos Corrientes		116,761	781,435
Activos No Corrientes			
Otros Activos Financieros		-	-
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	7	6,069,706	3,792,826
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	96,946	105,079
Cuentas por Cobrar Comerciales		-	-
Otras Cuentas por Cobrar		71,891	82,271
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		25,055	22,808
Anticipos		-	-
Activos Biológicos		-	-
Propiedades de Inversión		-	-
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	8	71	3,777,673
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	21,888	26,796
Activos por impuestos diferidos	12	9,836	-
Plusvalía	9	-	9,745
Otros Activos no financieros		-	102,528
Total Activos No Corrientes		6,198,447	7,814,647
TOTAL DE ACTIVOS		6,315,208	8,596,082

	Notas	Al 30 de septiembre , 2022	Al 31 de diciembre, 2021
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Otros Pasivos Financieros	11	120,744	383,635
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		109,219	355,464
Cuentas por Pagar Comerciales	10	3,090	148,057
Otras Cuentas por Pagar	10	34,035	131,551
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	10	72,094	75,856
Ingresos diferidos		-	-
Provisión por Beneficios a los Empleados		-	-
Otras provisiones		-	-
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	10	2,445	71,663
Otros Pasivos no financieros		369	41,358
Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta		232,777	852,120
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta		-	-
Total Pasivos Corrientes		232,777	852,120
Pasivos No Corrientes			
Otros Pasivos Financieros	11	982,953	2,280,272
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		-	-
Cuentas por Pagar Comerciales		-	-
Otras Cuentas por Pagar		-	-
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		-	-
Ingresos Diferidos		-	-
Provisión por Beneficios a los Empleados		-	-
Otras provisiones		-	25,405
Pasivos por impuestos diferidos	12	-	401,849
Otros pasivos no financieros		-	25,428
Total Pasivos No Corrientes		982,953	2,732,954
Total Pasivos		1,215,730	3,585,074
Patrimonio			
Capital Emitido	13	1,818,128	1,818,128
Primas de Emisión	13	-38,019	-38,019
Acciones de Inversión		-	-
Acciones Propias en Cartera	13	-23,422	-11,610
Otras reservas de capital	13	363,626	363,626
Resultados Acumulados	13	2,979,165	2,896,810
Otras reservas de Patrimonio		-	-17,927
Total Patrimonio		5,099,478	5,011,008
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,315,208	8,596,082



UNACEM CORP S.A.A.
Estado de Resultados
 Por los periodos terminados al 30 de septiembre , 2022 y 2021
 (En miles de Soles)

	Notas	Por el trimestre especifico del 1 de julio 1, al 30 de septiembre , 2022	Por el trimestre especifico del 1 de julio 1, al 30 de septiembre , 2021	Por el Periodo acumulado del 1 de enero al 30 de septiembre , 2022	Por el Periodo acumulado del 1 de enero al 30 de septiembre , 2021
Ingresos de actividades ordinarias	14	77,708	653,275	333,342	1,753,530
Costo de Ventas	14	-	-424,821	-	-1,147,088
Ganancia (Pérdida) Bruta		77,708	228,454	333,342	606,442
Gastos de Ventas y Distribución		-	-18,425	-	-47,452
Gastos de Administración	15	-12,169	-41,222	-39,786	-119,911
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		-	-	-	-
Otros Ingresos Operativos		15,413	16,156	77,356	123,100
Otros Gastos Operativos		-12,790	-6,995	-75,169	-26,279
Otras ganancias (pérdidas)		-	-	-	-
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación		68,162	177,968	295,743	535,900
Ingresos Financieros		566	479	1,458	2,463
Gastos Financieros	16	-13,734	-40,210	-41,790	-119,356
Diferencias de Cambio neto		125	-31,411	-1,486	-63,416
Otros ingresos (gastos) de las subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas		-	-	-	-
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable		-	-	-	-
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar		-	-	-	-
Resultado antes de Impuesto a las Ganancias		55,119	106,826	253,925	355,591
Gasto por Impuesto a las Ganancias	12(a)	-8,810	-32,571	-27,159	-87,370
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuas		46,309	74,255	226,766	268,221
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas, neta del impuesto a las ganancias		-	-	-	-
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		46,309	74,255	226,766	268,221



UNACEM CORP S.A.A.
Estado de Resultados Integrales
 Por los periodos terminados al 30 de septiembre, 2022 and 2021
 (En miles de Soles)

Notas	Por el trimestre especifico del 1 de julio 1, al 30 de septiembre, 2022	Por el trimestre especifico del 1 de julio 1, al 30 de septiembre, 2021	Por el Periodo acumulado del 1 de enero al 30 de septiembre, 2022	Por el Periodo acumulado del 1 de enero al 30 de septiembre, 2021
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	46,309	74,255	226,766	268,221
Componentes de Otro Resultado Integral:				
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	-	-	-	-
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	-	-	-	-
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable	-	-	-	-
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	-	-	-	-
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	-	-	-	-
Superavit de revaluacion	-	-	-	-
Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos	-	-	-	-
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	-	-	-	-
Otro Resultado Integral antes de Impuestos	-	-	-	-
Impuesto a las Ganancias relacionado con Componentes de Otro Resultado Integral				
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	-	966	-	6,393
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	-	-	-	-
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable	-	-	-	-
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	-	-	-	-
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	-	-	-	-
Ganancias (Pérdidas) por Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral, neta de Impuestos	-	-116	-	2,364
Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos	-	-	-	-
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	-	-	-	-
Suma de Impuestos a las Ganancias Relacionados con Componentes de Otro Resultado Integral	-	850	-	8,757
Otros Resultado Integral	-	850	-	8,757
Resultado Integral Total del Ejercicio, neto del Impuesto a las Ganancias	46,309	75,105	226,766	276,978



UNACEM CORP S.A.A.
Estado de Flujos de Efectivo

Método Directo

Por los periodos terminados 30 de septiembre , 2022 y 2021

(En miles de soles)

	Notas	Del 1 enero, 2022 al 30 de septiembre , 2022	Del 1 enero, 2021 de 30 de septiembre , 2021
Flujos de efectivo de actividad de operación			
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación			
Venta de Bienes y Prestación de Servicios		187,163	1,978,661
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias		-	-
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar		-	-
Arredamiento y posterior venta de esos activos		-	-
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		112,655	-
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación			
Proveedores de Bienes y Servicios		-249,908	-1,122,247
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar		-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados		-51,410	-125,975
Elaboración o adquisición de activos para arrendar y otros mantenidos para la venta		-	-
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación		-	-121,152
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones		-1,500	609,287
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		-	-
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		-46,989	-115,177
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		267,025	134,624
Dividendos pagados(no incluidos en la Actividad de Financiación)		-	-
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		-98,348	-58,312
Otros (pagos) cobros de efectivo		-	-32,868
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación		120,188	537,554
Flujos de efectivo de actividad de inversión			
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión			
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros		-	-
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios		-	-
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		-	-
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		-	-
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		-	-
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado		-	-
Venta de Propiedades, Planta y Equipo		-	-
Venta de Activos Intangibles		-	-
Venta de Otros Activos de largo plazo		-	-
Subvenciones del gobierno		-	-
Intereses Recibidos		-	-
Dividendos Recibidos		-	-
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión			
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros		-	-
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios		-	-
Prestamos concedidos a entidades relacionadas		-	-
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	-	-12,500	-137,903
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		-	-
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido		-	-
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido		-	-



UNACEM CORP S.A.A.
Estado de Flujos de Efectivo

Método Directo

Por los periodos terminados 30 de septiembre , 2022 y 2021

(En miles de soles)

	Notas	Del 1 enero, 2022 al 30 de septiembre , 2022	Del 1 enero, 2021 de 30 de septiembre , 2021
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	-	-	-91,451
Compra de Activos Intangibles	-	-296	-4,462
Compra de Otros Activos de largo plazo		-	-
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		-	-
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión		-	33,940
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión		-12,796	-199,876
Flujos de efectivo de actividad de financiación			
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:			
Obtención de Préstamos		60,000	1,604,483
Préstamos de entidades relacionadas		46,260	-
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		-	-
Emisión de Acciones		-	-
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio		-	-
Subvenciones del gobierno		-	-
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:		-	-
Amortización o pago de Préstamos		-60,000	-2,002,004
Pasivos por Arrendamiento Financiero		-	-
Préstamos de entidades relacionadas		-	-
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		-	-
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)		-11,812	-4,226
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio		-	-
Intereses pagados		-	-
Dividendos pagados	-	-194,274	-81,223
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		-	-
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación		-	-
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación		-159,826	-482,970
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio		-52,434	-145,292
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		4	-8,775
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo		-52,430	-154,067
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		54,588	290,252
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	4	2,158	136,185

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

1. Identificación y Actividad Económica

UNACEM CORP S.A.A. (antes Unión Andina de Cementos S.A.A. y en adelante "la Compañía" o "UNACEM Corp") fue constituida en diciembre de 1967.

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía es subsidiaria de Inversiones JRPR S.A. (en adelante "la Principal" y matriz última del Grupo Económico), quien posee el 42.22%, de participación directa e indirecta de su capital social. Inversiones JRPR S.A. tiene el control de dirigir las políticas financieras y operativas de la Compañía.

El domicilio legal de la Compañía es Av. Carlos Villarán N° 508, La Victoria, Lima, Perú.

A partir del 1 de enero de 2022, la actividad principal de la Compañía es realizar inversiones en empresas dedicadas a la producción y comercialización de todo tipo de cemento, clinker y concreto en los mercados de Perú, Estados Unidos, Ecuador y Chile, principalmente; así como también a la venta de energía eléctrica y potencia en el mercado de Perú.

Hasta el 31 de diciembre de 2021, la actividad principal de la Compañía fue la producción y comercialización, para venta local y exportación, de todo tipo de cemento y clinker en Perú.

Los estados financieros separados al tercer trimestre del ejercicio 2022 han sido emitidos con autorización de la Gerencia y serán presentados al Directorio para la aprobación de su emisión en la sesión del 26 de octubre de 2022. Los estados financieros separados del ejercicio 2021 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de marzo de 2022.

1.1 Reorganización Societaria y cambio de denominación y objeto social

La Junta General de Accionistas del 14 de diciembre de 2021, aprobó la Reorganización Simple de la Compañía, la cual entró en vigencia el 1 de enero de 2022.

El proyecto de reorganización simple implicó la segregación de tres bloques patrimoniales que fueron aportados por la Compañía a tres subsidiarias al cien por ciento, sin cambios en el capital social de la Compañía ni en la unidad de control: UNACEM Perú S.A., Minera Adelaida S.A. e Inversiones Nacionales y Multinacionales Andinas S.A.(INMA).

La unidad de negocio UNACEM Perú S.A. es la nueva empresa especializada en la producción y comercialización de clinker y cementos en el país y para la exportación. Todos los activos y pasivos relacionados con el negocio cementero, como la planta de producción, la operación del terminal portuario, la operación minera, las centrales hidroeléctricas y la planta térmica pasaron a UNACEM Perú S.A. Minera Adelaida S.A. recibió mediante transferencia concesiones mineras no relacionadas a la actividad económica principal de UNACEM Perú S.A. INMA recibió mediante transferencia los inmuebles no relacionados a la actividad económica principal de UNACEM Perú S.A.

Por lo tanto, la Compañía desarrollará lineamientos estratégicos para la generación de valor a largo plazo para los accionistas y facilitará el alineamiento de sus unidades de negocio operativas enfocándose en el desarrollo del talento humano, en el desempeño de las operaciones y en las finanzas sostenibles, así como en el proceso de transformación del Grupo, capitalizando el conocimiento reunido en sus más de 100 años como líder del mercado de cemento en el país.

Asimismo, en la referida junta de accionistas se aprobó el cambio de denominación y objeto social de la Compañía, siendo la nueva denominación UNACEM CORP SOCIEDAD ANÓNIMA ABIERTA. Con fecha 2 de junio de 2022 el cambio fue inscrito en la Superintendencia Nacional de los Registros Públicos (SUNARP).

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

A continuación, se presenta la conciliación del estado de situación financiera separado, antes y después de la reorganización simple:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	UNACEM Corp Al 31 de diciembre de 2021	Bloque Patrimonial Transferido (-)			Total Transferencia	UNACEM Corp Efecto de la inversión (+)	UNACEM Corp Al 1 de enero de 2022
			UNACEM Perú S.A.	Minera Adelaida S.A.	INMA S.A.			
Activos								
Activos corrientes								
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	54,588	-	-	-	-	-	54,588
Cuentas por cobrar comerciales y diversas	5	287,498	7,866	25	195	8,086	-	279,412
Inventarios	6	435,516	435,516	-	-	435,516	-	-
Gastos contratados por anticipado		3,833	2,310	-	-	2,310	-	1,523
Total activos corrientes		781,435	445,692	25	195	445,912	-	335,523
Activos no corrientes								
Cuentas por cobrar comerciales y diversas	5	105,079	10,380	-	-	10,380	-	94,699
Inversiones en subsidiarias y otras	7	3,792,826	-	-	-	-	2,264,380	6,057,206
Concesiones mineras y propiedades, planta y equipo	8	3,777,673	3,658,326	27,199	92,015	3,777,540	-	133
Activo por impuesto a las ganancias diferido	12	-	-	-	-	-	3,060	3,060
Activo diferido por desbroce		102,528	102,528	-	-	102,528	-	-
Activos intangibles	9	36,541	12,991	-	-	12,991	-	23,550
Total activos no corrientes		7,814,647	3,784,225	27,199	92,015	3,903,439	2,267,440	6,178,648
Total activos		8,596,082	4,229,917	27,224	92,210	4,349,351	2,267,440	6,514,171

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

En miles de soles	Nota	Bloque Patrimonial Transferido (-)					UNACEM Corp Efecto de la inversión (+)	UNACEM Corp Al 1 de enero de 2022
		UNACEM Corp Al 31 de diciembre de 2021	UNACEM Perú S.A.	Minera Adelaida S.A.	INMA S.A.	Total Transferencia		
Pasivos								
Pasivos corrientes								
Otros pasivos financieros	11	383,635	361,724	-	-	361,724	-	21,911
Cuentas por pagar comerciales y diversas	10	427,127	62,104	-	-	62,104	-	365,023
Provisiones		41,358	6,147	-	-	6,147	-	35,211
Total pasivos corrientes		852,120	429,975	-	-	429,975	-	422,145
Pasivos no corrientes								
Otros pasivos financieros	11	2,280,272	1,199,254	-	-	1,199,254	-	1,081,018
Instrumentos financieros derivados		25,428	25,428	-	-	25,428	-	-
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido	12	401,849	393,379	-	11,530	404,909	3,060	-
Provisiones		25,405	25,405	-	-	25,405	-	-
Total pasivos no corrientes		2,732,954	1,643,466	-	11,530	1,654,996	3,060	1,081,018
Total pasivos		3,585,074	2,073,441	-	11,530	2,084,971	3,060	1,503,163
Patrimonio								
	13							
Capital emitido		1,818,128	2,156,476	27,224	80,680	2,264,380	2,264,380	1,818,128
Capital adicional		(38,019)	-	-	-	-	-	(38,019)
Acciones propias en cartera		(11,610)	-	-	-	-	-	(11,610)
Reserva legal		363,626	-	-	-	-	-	363,626
Resultados no realizados		(17,927)	-	-	-	-	-	(17,927)
Resultados acumulados		2,896,810	-	-	-	-	-	2,896,810
Total patrimonio		5,011,008	2,156,476	27,224	80,680	2,264,380	2,264,380	5,011,008
Total pasivos y patrimonio		8,596,082	4,229,917	27,224	92,210	4,349,351	2,267,440	6,514,171

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

La presentación de la información financiera separada de la Compañía a partir del ejercicio 2022 refleja la realidad financiera de un holding.

- El estado de situación financiera reporta en el activo el portafolio de inversiones en las distintas unidades de negocio (subsidiarias) del Grupo UNACEM, incluyendo la inversión en UNACEM Perú S.A. como resultado de la reorganización simple. Los pasivos reportan la deuda de la Compañía asociada a las inversiones en subsidiarias.
- El estado de resultados separado reporta los ingresos del holding provenientes de dos tipos de fuentes: ingresos por regalías y por dividendos de las unidades de negocio; asimismo se indican los gastos de administración y otros de la Compañía.

Para el análisis de la información del estado separado de situación financiera se considera los saldos al 30 de septiembre de 2022, 1 de enero de 2022 y 31 de diciembre de 2021. Para el estado separado de resultados se presenta la información al 30 de septiembre de 2022 y de 2021; sin embargo, las cifras no son comparables por cuanto a partir de este año UNACEM Corp es un holding gestor de un portafolio de inversiones.

La reorganización simple no tiene efecto en los estados financieros consolidados, ya que la misma se trata de una distribución de activos y pasivos entre UNACEM Corp y sus subsidiarias. Los estados financieros consolidados al 30 de septiembre de 2022 se presentarán dentro de las fechas establecidas por la Superintendencia de Mercado de Valores (SMV).

2. Bases de Preparación de Estados Financieros Separados

A. Bases de preparación

Los estados financieros intermedios de la Compañía han sido preparados de acuerdo con la NIC 34 Información Financiera Intermedia emitido por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés). De acuerdo con las NIIF, no existe obligación de preparar estados financieros separados; pero en el Perú las compañías tienen la obligación de prepararlos de acuerdo con las normas legales vigentes. Debido a esto, la Compañía ha preparado estados financieros separados de acuerdo a la NIC 27 – *Estados financieros separados*.

Los estados financieros separados intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los instrumentos financieros derivados y los dividendos por cobrar que han sido medidos a su valor razonable. Los estados financieros intermedios se presentan en soles y todos los importes se han redondeado a miles (S/000) según el valor más próximo, excepto cuando se indique lo contrario.

Los estados financieros separados intermedios brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe auditado al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2021.

La Compañía ha preparado sus estados financieros separados bajo el supuesto de empresa en marcha. Para efectuar su evaluación de empresa en marcha, la Gerencia ha tomado en consideración los asuntos que pudieran causar una interrupción de sus operaciones. La Gerencia ha considerado toda la información disponible futura que ha obtenido después de la fecha de reporte hasta la fecha de aprobación y emisión de los estados financieros separados adjuntos.

B. Resumen de las políticas contables significativas

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros separados son consistentes con las políticas consideradas en la preparación de los estados financieros separados auditados de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, a menos que se indique lo contrario.

3. Transacciones en Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan a los tipos de cambio del mercado libre publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras de Fondo de Pensiones. Al 30 de septiembre de 2022, los tipos de cambio promedio ponderado del mercado libre para las transacciones en soles fueron de S/ 3.978

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

para la compra y S/ 3.984 para la venta (S/ 3.975 para la compra y S/ 3.998 para la venta al 31 de diciembre de 2021), respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía tenía los siguientes activos y pasivos en dólares estadounidenses:

<i>En miles de dólares</i>	2022	2021
Activos		
Efectivo y equivalentes al efectivo	215	1,347
Cuentas por cobrar comerciales y diversas	12,758	17,223
	12,973	18,570
Pasivos		
Cuentas por pagar comerciales y diversas	(4,669)	(8,675)
Otros pasivos financieros	-	(137,500)
Instrumentos financieros derivados	-	(6,360)
	(4,669)	(152,535)
Posición activa (pasiva) neto	8,304	(133,965)

La Compañía gestiona el riesgo de cambio de moneda extranjera monitoreando y controlando los valores de las monedas distintas a la moneda funcional de cada país que son las expuestas a los movimientos en las tasas de cambio. Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía no tiene operaciones con derivados de tipo de cambio, cualquier devaluación/revaluación de la moneda extranjera afecta el estado separado de resultados.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Comprende lo siguiente:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Fondos fijos	898	895	895
Cuentas corrientes (a)	1,260	28,093	28,093
Depósitos a plazo (b)	-	25,600	25,600
	2,158	54,588	54,588

- (a) Las cuentas corrientes están denominadas en moneda local y extranjera, depositadas en bancos locales y del exterior con una alta evaluación crediticia y son de libre disponibilidad. Estas cuentas generan intereses a tasas de mercado.
- (b) Correspondían a depósitos a plazo mantenidos en entidades financieras locales, denominados en moneda nacional y extranjera, los cuales devengaron intereses a tasas de mercado con vencimientos originales menores a tres meses.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

5. Cuentas por Cobrar Comerciales y Diversas

Comprende lo siguiente:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Comerciales				
Cuentas por cobrar comerciales (a)		693	72,292	72,292
Relacionadas				
Cuentas por cobrar	17 (b)	116,420	198,353	198,353
Diversas				
Reclamos a la Administración Tributaria, neto (b)		82,640	79,564	79,564
Reclamos a terceros		3,836	4,206	4,206
Anticipos a proveedores		678	17,832	22,859
Crédito fiscal por IGV		7,701	3,938	7,950
Préstamos al personal		989	1,426	10,715
Otras cuentas por cobrar		3,436	3,884	4,022
		216,393	381,495	399,961
Menos – Pérdida crediticia esperada (c)		(7,350)	(7,384)	(7,384)
		209,043	374,111	392,577
Plazos				
Porción Corriente		112,097	279,412	287,498
Porción no Corriente		96,946	94,699	105,079
		209,043	374,111	392,577

- (a) Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a las operaciones por la venta de cemento y clinker, realizadas en el ejercicio 2021.
- (b) Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo corresponde a reclamos presentados a la Administración Tributaria principalmente referidos a regalías mineras, multas por los pagos a cuenta, reclamos por pago de intereses, entre otros. En opinión de la gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, existen argumentos jurídicos suficientes para estimar que es probable recuperar dichos activos en el corto y largo plazo, ver nota 20(a).
- (c) En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación para pérdida crediticia esperada y provisión específica de cuentas por cobrar comerciales cubre adecuadamente el riesgo de incobrabilidad al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.
- (d) Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía realizó la evaluación de la exposición al riesgo de crédito, ver nota 21.B.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

6. Inventarios

Comprende lo siguiente:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Productos terminados	-	-	17,001
Productos en proceso	-	-	147,105
Materia prima y auxiliares	-	-	98,449
Envases y embalajes	-	-	24,558
Repuestos y suministros	4	-	194,113
	4	-	481,226
Estimación para desvalorización de inventarios	-	-	(45,710)
	4	-	435,516

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

7. Inversiones en Subsidiarias y Otras

Comprende lo siguiente:

<i>En miles de soles</i>	Actividad económica	País de ubicación (b)	Porcentaje de participación accionaria			Valor en libros		
			Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Inversiones en subsidiarias:								
Unacem Perú S.A. (ver nota 1.1)	Producción y venta de cemento	Perú	100.00%	100.00%	-	2,156,486	2,156,486	10
Inversiones Imbabura S.A.	Holding	Perú	99.99%	99.99%	99.99%	1,516,724	1,516,724	1,516,724
Skanon Investments Inc.	Producción y venta de cemento y concreto	Estados Unidos	95.83%	95.80%	95.80%	1,452,772	1,440,274	1,440,274
Compañía Eléctrica El Platanal S.A.	Energía y potencia	Perú	90.00%	90.00%	90.00%	567,829	567,829	567,829
Unacem Chile S.A.	Producción y venta de cemento	Chile	99.89%	99.89%	99.89%	122,378	122,378	122,378
Inversiones Nacionales y Multinacionales								
Andinas S.A. (ver nota 1.1)	Negocio inmobiliario	Perú	99.77%	99.77%	90.90%	81,845	81,845	1,165
Inversiones en Concreto y Afines S.A.	Holding	Perú	93.38%	93.38%	93.38%	67,036	67,036	67,036
ARPL Tecnología Industrial S.A.	Servicios de asesoría y asistencia tecnológica	Perú	100.00%	100.00%	100.00%	32,071	32,071	32,071
Minera Adelaida S.A. (ver nota 1.1)	Extracción de minerales metalíferos no ferrosos	Perú	99.99%	99.99%	99.99%	30,851	30,851	3,627
Digicem S.A.	Servicios Informáticos	Perú	99.99%	99.99%	99.99%	30,130	30,130	30,130
Prefabricados Andinos S.A.	Producción y venta de prefabricados	Chile	50.00%	50.00%	50.00%	19,628	19,628	19,628
Prefabricados Andinos Perú S.A.C.	Producción y venta de prefabricados	Perú	50.00%	50.00%	50.00%	17,527	17,527	17,527
Depósito Aduanero Conchán S.A.	Servicios de almacenaje	Perú	99.99%	99.99%	99.99%	3,913	3,913	3,913
Vigilancia Andina S.A.	Servicios de vigilancia	Perú	55.50%	55.50%	55.50%	2,308	2,308	2,308
Generación Eléctrica Atocongo S.A.	Servicios de operación de planta térmica	Perú	99.85%	99.85%	99.85%	125	125	125
Otras inversiones:								
Ferrocarril Central Andino S.A.	Servicios de transporte	Perú	16.49%	16.49%	16.49%	3,273	3,273	3,273
Ferrovías Central Andino S.A.	Servicios de transporte	Perú	15.00%	15.00%	15.00%	2,762	2,762	2,762
Compañía de Inversiones Santa Cruz S.A.	Negocio inmobiliario	Perú	8.85%	8.85%	8.85%	180	180	180
Otras	-	-	-	-	-	270	268	268
						6,108,108	6,095,608	3,831,228
Estimación para desvalorización de inversiones						(38,402)	(38,402)	(38,402)
						6,069,706	6,057,206	3,792,826

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(a) A continuación, se presenta el movimiento del rubro:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Saldo Inicial		6,057,206	3,792,826	3,549,921
Transferencia de bloques patrimoniales	1.1	-	2,264,380	-
Aportes de capital en efectivo		12,500	-	75,188
Capitalización de deuda		-	-	91,992
Compra de acciones		-	-	124,218
Reducción de capital		-	-	(38,414)
Venta de acciones		-	-	(403)
Desvalorización de inversiones		-	-	(9,676)
Saldo final		6,069,706	6,057,206	3,792,826

(b) Las subsidiarias y las otras empresas participadas tienen como domicilio principal donde realizan sus actividades, al país donde están constituidas.

8. Concesiones Mineras y Propiedades, Planta y Equipo

Comprende lo siguiente:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Costo				
Saldo Inicial		496	5,913,716	5,784,523
Transferencia de bloques patrimoniales	1.1	-	(5,913,220)	-
Adiciones		-	-	141,973
Reclasificación de repuestos		-	-	(6,899)
Cierre de canteras		-	-	(4,905)
Retiros y ventas		-	-	(976)
Saldo Final		496	496	5,913,716
Depreciación acumulada				
Saldo Inicial		363	2,136,043	1,908,251
Transferencia de bloques patrimoniales	1.1	-	(2,135,680)	-
Depreciación del periodo (a)		62	-	228,085
Retiros, ventas y otros		-	-	(293)
Saldo Final		425	363	2,136,043
Importe neto en libros		71	133	3,777,673

(a) La depreciación ha sido distribuida de la siguiente forma:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 30 de septiembre de 2021
Costo de ventas		-	158,000
Gastos de administración	15	62	5,177
Otros gastos		-	1,473
Gasto de ventas		-	476
		62	165,126

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

9. Activos Intangibles

Se presenta la composición y el movimiento del rubro:

En miles de soles	Nota	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Costo				
Saldo Inicial		84,177	131,430	128,389
Transferencia de bloques patrimoniales	1.1	-	(47,253)	-
Adiciones		296	-	3,041
Saldo Final		84,473	84,177	131,430
Depreciación acumulada				
Saldo Inicial		60,627	94,889	88,382
Transferencia de bloques patrimoniales	1.1	-	(34,262)	-
Amortización del periodo (a)		1,958	-	6,507
Saldo Final		62,585	60,627	94,889
Importe neto en libros		21,888	23,550	36,541

(a) La amortización ha sido distribuida de la siguiente forma:

En miles de soles	Nota	Al 30 de septiembre de 2022	Al 30 de septiembre de 2021
Gastos de administración	15	1,958	487
Gastos de ventas		-	1,943
Otros gastos		-	2,032
		1,958	4,462

10. Cuentas por Pagar Comerciales y Diversas

Comprende lo siguiente:

En miles de soles	Nota	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Cuentas por pagar comerciales		3,090	103,537	148,057
Cuentas por pagar a relacionadas	17(b)	72,094	68,929	75,856
Dividendos por pagar		13,640	81,429	81,429
Intereses por pagar	11(b)y 11.1(e)	9,929	18,205	18,205
Aportaciones y contribuciones laborales por pagar		95	4,192	3,084
Impuesto a las ganancias por pagar	19(e)	2,445	71,663	71,663
Contingencias por pagar		2,495	2,495	2,495
Remuneraciones y vacaciones por pagar		5,102	3,329	12,810
Remuneración al Directorio por pagar		1,033	3,301	3,301
Intereses por instrumentos financieros por pagar		-	-	2,474
Otras cuentas por pagar		1,741	7,943	7,753
		111,664	365,023	427,127

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

11. Otros Pasivos Financieros

(a) Comprende lo siguiente:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2022			Al 1 de enero de 2022			Al 31 de diciembre de 2021		
	Porción corriente	Porción no corriente	Total	Porción corriente	Porción no corriente	Total	Porción corriente	Porción no corriente	Total
Pagarés bancarios (b)	-	-	-	-	-	-	170,000	-	170,000
Bonos y préstamos bancarios (11.1)	120,744	982,953	1,103,697	21,911	1,081,018	1,102,929	213,635	2,280,272	2,493,907
	120,744	982,953	1,103,697	21,911	1,081,018	1,102,929	383,635	2,280,272	2,663,907

(b) Los pagarés bancarios correspondían principalmente a financiamientos para capital de trabajo, no cuentan con garantías específicas y fueron renovados dependiendo de las necesidades de capital de trabajo de la Compañía.

El saldo por entidad bancaria se compone de:

<i>En miles de soles</i>	Moneda de origen	Vencimiento	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Entidad financiera					
Banco de Crédito del Perú	Soles	-	-	-	170,000
			-	-	170,000

Al 1 de enero de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los intereses por pagar por pagarés bancarios ascendieron aproximadamente a S/ 147,000 y se encuentran registrados en el rubro "Cuentas por pagar comerciales y diversas" de los estados separados de situación financiera, ver nota 10. Los gastos por intereses por pagarés bancarios de los años terminados el 30 de septiembre de 2022 y de 2021 ascendieron aproximadamente a S/ 1,226,000 y S/ 1,119,000, respectivamente y se incluyen en el rubro "Gastos financieros" del estado separado de resultados, ver nota 16.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

11.1 Bonos y préstamos bancarios

- (a) Se presenta la composición del rubro de bonos y deuda con entidades bancarias a largo plazo, los cuales no tienen garantías asociadas:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Bonos corporativos (b)	18,815	18,815	18,815
Préstamos bancarios (c)	1,084,882	1,084,114	2,475,092
	1,103,697	1,102,929	2,493,907
Menos – Porción corriente	120,744	21,911	213,635
Porción no corriente	982,953	1,081,018	2,280,272

- (b) El saldo de los bonos corporativos se detalla a continuación:

<i>En miles de soles</i>	Tasa de interés anual	Vencimiento	Al 30 de septiembre de 2022	Al 31 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Bonos corporativos					
Primera y segunda emisión del Segundo programa	5.16%	Marzo 2023	18,815	18,815	18,815
			18,815	18,815	18,815

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(c) El saldo de los préstamos bancarios no presenta garantías y se detallan a continuación:

<i>En miles de soles</i>	Vencimiento	Moneda	Utilización de fondos	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Préstamos bancarios (d) y (f)-						
Banco de Crédito del Perú	Octubre 2026	Soles	Redención del bono del exterior	396,600	396,600	502,500
Scotiabank Perú S.A.	Enero 2027	Soles	Refinanciamiento de pasivos financieros	313,690	313,690	671,547
Banco Internacional del Perú S.A.A.	Diciembre 2026	Soles	Refinanciamiento de pasivos financieros	98,385	98,385	228,385
BBVA Banco Continental	Diciembre 2026	Soles	Refinanciamiento de pasivos financieros	280,500	280,500	533,357
Citibank (nota 21 A (i))	-	Dólares estadounidenses	Refinanciamiento de pasivos financieros	-	-	199,900
Santander S.A. (nota 21 A (i))	-	Dólares estadounidenses	Refinanciamiento de pasivos financieros	-	-	179,910
Bank of Nova Scotia (nota 21 A (i))	-	Dólares estadounidenses	Redención parcial del bono del exterior	-	-	89,955
Banco de Crédito del Perú	-	Dólares estadounidenses	Refinanciamiento de pasivos financieros	-	-	79,960
				1,089,175	1,089,175	2,485,514
Costo amortizado				(4,293)	(5,061)	(10,422)
Total				1,084,882	1,084,114	2,475,092

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

- (d) Los resguardos financieros aplicables a los pasivos financieros locales son de seguimiento trimestral y calculados sobre la base de la información financiera trimestral combinada de la Compañía y la subsidiaria UNACEM Perú S.A. (como si no se hubiera realizado la reorganización simple) y las metodologías de cálculo requerido por cada entidad financiera.

Al 30 de septiembre de 2022, los principales resguardos financieros con cada entidad financiera fluctúan en los ratios o índices siguientes:

- Mantener un índice de apalancamiento menor o igual a 1.5 veces.
- Mantener un índice de cobertura de servicio de deuda mayor o igual a 1.2 veces.
- Mantener un índice de cobertura de deuda o deuda financiera/EBITDA menor a 4.0 veces para el año 2022 y 3.75 desde el año 2023 en adelante.

En opinión de la Gerencia, la Compañía ha cumplido con los resguardos financieros al 30 de septiembre de 2022.

- (e) Al 30 de septiembre de 2022, 1 de enero de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los intereses por pagar por bonos y deuda con entidades bancarias a mediano y largo plazo ascendieron aproximadamente a S/9,929,000, S/ 18,058,000 y S/ 18,058,000 y, respectivamente y se encuentran registrados en el rubro "Cuentas por pagar comerciales y diversas" de los estados separados de situación financiera, ver nota 10.

Los intereses generados por bonos y deuda con entidades bancarias a mediano y largo plazo mantenidas por los años terminados el 30 de septiembre de 2022 y de 2021, ascendieron aproximadamente a S/37,486,000 y S/ 92,228,000, respectivamente, y se incluye en el rubro "Gastos financieros" del estado separado de resultados, ver nota 16.

- (f) Al 30 de septiembre de 2022 y 1 de enero de 2022, la Compañía mantuvo préstamos bancarios en soles con tasas anuales efectivas de interés que fluctuaban entre 4.13 a 4.92 por ciento.

Al 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantuvo préstamos bancarios en soles con tasas anuales efectivas de interés que fluctuaban entre 4.10 a 4.92 por ciento. Los préstamos bancarios en dólares están a tasa variable más un margen (tasa Libor a 3 meses más un margen que fluctuaba entre 1.75 a 2.60 por ciento) y a tasa fija de 3.40 por ciento.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

12. Activo y Pasivo por Impuesto a las Ganancias Diferido

Comprende lo siguiente:

En miles de soles	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Activo Diferido				
Saldo Inicial		8,356	34,066	37,876
Transferencia de bloques patrimoniales	1.1	-	(25,710)	-
Abono al estado separado de resultados		-	-	(6,443)
Cargo al estado separado de resultados (a)		1,480	-	2,633
Saldo Final		9,836	8,356	34,066
Pasivo Diferido				
Saldo Inicial		(5,296)	(435,915)	(457,696)
Transferencia de bloques patrimoniales	1.1	-	430,619	-
Cargo al estado separado de resultados (a)		5,296	-	21,781
Saldo Final		-	(5,296)	(435,915)
Importe neto en libros		9,836	3,060	(401,849)

- (a) El gasto por impuesto a las ganancias mostrado en los estados separados de resultados por los ejercicios 2022 y 2021 está conformado por:

En miles de soles	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 30 de septiembre de 2021
Corriente		(29,130)	(108,430)
Diferido		6,776	23,971
Otros		(4,805)	(2,911)
		(27,159)	(87,370)

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

13. Patrimonio Neto**A. Capital emitido**

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el capital emitido está representado por 1,818,127,611 acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, siendo su valor nominal de S/ 1 por acción. Las acciones comunes representativas del capital social de la Compañía son negociadas en la Bolsa de Valores de Lima.

Al 30 de septiembre de 2022		
Accionistas	Número de acciones	Porcentaje de participación
Inversiones JRPR S.A. (*)	483,489,609	26.59%
Nuevas Inversiones S.A.	459,129,497	25.25%
AFP's	472,861,626	26.01%
Otros	402,646,879	22.15%
	1,818,127,611	100.00%

(*) El 27 de septiembre de 2022, la Compañía informó a la Superintendencia de Mercado de Valores (SMV) la fusión por absorción de Inversiones JRPR S.A. (absorbente) y Catli Investments S.A.C. (absorbida), dicha fusión entró en vigencia en la misma fecha. Con dicha fusión, la participación directa de Inversiones JRPR S.A. en la propiedad de UNACEM Corp pasó de 25.12% a 26.59%. Cabe mencionar, que dicha fusión no implica cambios en el control o en la propiedad indirecta de Inversiones JRPR S.A. en UNACEM Corp S.A.A.

Al 31 de diciembre de 2021		
Accionistas	Número de acciones	Porcentaje de participación
Inversiones JRPR S.A.	456,669,897	25.12%
Nuevas Inversiones S.A.	459,129,497	25.25%
AFP's	476,657,910	26.22%
Otros	425,670,307	23.41%
	1,818,127,611	100.00%

Al 30 de septiembre de 2022, la cotización bursátil de cada acción común ha sido de S/ 1.68 (S/ 2.40 al 31 de diciembre de 2021).

B. Capital adicional

Corresponde a la variación entre el aumento de capital realizado en el año 2019 por la fusión de la Compañía con Sindicato de Inversiones y Administración S.A., Inversiones Andino S.A., e Inmobiliaria Pronto S.A. y el patrimonio registrado.

C. Acciones en Tesorería

En sesión de Directorio de fecha 20 de agosto de 2021, se aprobó un programa de compra de acciones de propia emisión hasta por S/ 36,400,000, sin exceder del 2% de las acciones emitidas, el mismo que fue prorrogado en sesiones de Directorio del 22 de diciembre de 2021 y 28 de junio de 2022, extendiéndose el plazo del programa de compra hasta el 31 de diciembre de 2022. Las acciones adquiridas se mantienen en cartera por un plazo máximo de dos años y en tanto se mantengan en cartera, quedaran en suspenso todos sus derechos. El programa podría ser extendido y/o modificado por el Directorio de la Compañía.

Al 30 de septiembre de 2022, la Compañía mantiene 12,904,000 acciones en tesorería equivalente a S/ 23,422,000 (7,289,000 acciones en tesorería equivalente a S/ 11,610,000, al 31 de diciembre de 2021).

D. Reserva legal

Según lo dispone la Ley General de Sociedades, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distributable de cada ejercicio, deducido el impuesto a las ganancias, se transfiera a una reserva legal hasta que ésta sea igual al 20 por ciento del capital emitido. La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla. Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la reserva legal llegó al tope del 20 por ciento del capital emitido.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

E. Distribución de dividendos

A continuación, se presenta la información de los dividendos distribuidos en los periodos 2022 y 2021:

Dividendos 2022

Fecha de sesión de Directorio	Dividendos declarados S/ (000)	Fecha de pago	Dividendos por acción común
26 de enero 2022	36,194	28.01.2022	0.020
27 de abril 2022	54,202	30.05.2022	0.030
26 de julio 2022	36,111	31.08.2022	0.020
	126,507		

Dividendos 2021

Fecha de sesión de Directorio	Dividendos declarados S/ (000)	Fecha de pago	Dividendos por acción común
24 de febrero 2021	23,636	30.03.2021	0.013
23 de abril 2021	23,636	26.05.2021	0.013
21 de junio 2021	36,362	23.07.2021	0.020
27 de octubre 2021	36,362	30.11.2021	0.020
14 de diciembre 2021 (*)	72,449	18.01.2022	0.040
	192,445		

(*) Aprobado en Junta General de Accionistas de la Compañía de fecha 14.12.2021

Mediante Junta General de Accionistas de fecha 14 de diciembre de 2021, se acordó sustituir la política de dividendos aprobada por la Junta Obligatoria Anual del 31 de marzo de 2015, por una nueva política de dividendos, consistente en la distribución, a partir del presente acuerdo, de dividendos trimestrales en efectivo, en soles o en dólares estadounidenses, dentro de un rango entre US\$ 0.005 y US\$ 0.010 por acción emitida por la Sociedad, con cargo a las utilidades acumuladas, comenzando por las más antiguas y terminando por las más recientes.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

14. Ingresos y Costos de Actividades Ordinarias

Comprende lo siguiente:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 30 de septiembre de 2021
Ingreso por dividendos	17(a)	201,487	-
Ingreso por regalías	17(a)	131,855	-
Venta de cemento (a)		-	1,595,510
Exportación de clinker (a)		-	90,715
Venta de bloques, adoquines y pavimento de concreto (a)		-	67,305
Ingresos de Actividades Ordinarias		333,342	1,753,530
Momento del reconocimiento de ingresos			
Bienes transferidos en un punto en el tiempo		-	1,753,530
Servicios transferidos en un punto en el tiempo		333,342	-
Ingresos de Actividades Ordinarias		333,342	1,753,530
Costo de ventas		-	(1,147,088)
Ganancia Bruta		333,342	606,442

(a) A partir del 1 de enero de 2022, estas actividades han sido transferidas a la subsidiaria UNACEM Perú S.A. como parte de reorganización simple, ver nota 1.1.

15. Gastos de Administración

Comprende lo siguiente:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 30 de septiembre de 2021
Gastos de personal		19,299	56,035
Servicios prestados por terceros		13,169	30,024
Tributos		1,859	9,497
Amortización de intangibles	9(a)	1,958	487
Depreciación	8(a)	62	5,177
Donaciones		-	16,316
Otros		3,439	2,375
		39,786	119,911

16. Gastos Financieros

Corresponde principalmente a los intereses generados por la deuda con entidades bancarias a mediano y largo plazo. Al 30 de septiembre de 2022 y de 2021 ascienden a aproximadamente S/38,712,000 y S/ 93,347,000, respectivamente, ver nota 11 (b) y 11.1(e).

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

17. Transacciones con Empresas Relacionadas

- (a) Las principales transacciones con empresas relacionadas al 30 de septiembre de 2022 y 2021 fueron los siguientes:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Ingresos			
<i>Ingresos de Actividades Ordinarias -</i>			
Ingreso por dividendos	14		
Inversiones Imbabura S.A.		84,944	-
UNACEM Perú S.A.		90,704	-
Compañía Eléctrica el Platanal S.A.		15,285	-
ARPL Tecnología Industrial S.A.		10,554	-
Ingreso por regalías	14		
UNACEM Perú S.A.		88,426	-
UNACEM Ecuador S.A.		19,186	-
Unión de Concreteras S.A.		10,446	-
Compañía Eléctrica el Platanal S.A.		5,553	-
Unicon Chile S.A.		3,331	-
UNACEM Chile S.A.		2,919	-
Concremax S.A.		1,994	-
Ingreso por venta de cemento			
La Viga S.A.		-	366,687
Unión de Concreteras S.A.		-	110,517
Concremax S.A.		-	31,095
Prefabricados Andinos Perú S.A.C.		-	445
Asociación UNACEM		-	110
Ingreso por venta bloques, adoquines, pavimentos y hormigones			
Unión de Concreteras S.A.		-	63,583
Concremax S.A.		-	2,369
Ingreso por venta de clinker			
UNACEM Chile S.A.		-	16,194
Unicon Chile S.A.		-	16,043
Drake Cement LLC		-	1,342
<i>Ingresos Diversos y reembolsos -</i>			
Ingreso por dividendos			
Inversiones en Concreto y Afines S.A.		-	29,687
Ferrocarril Central Andino S.A.		-	18,879
Inversiones Imbabura S.A.		-	17,272
ARPL Tecnología Industrial S.A.		-	6,727
Ingreso por venta de clinker			
UNACEM Chile S.A.		23,822	-
Licencias - Propiedad intelectual y marcas – Exterior			
UNACEM Ecuador S.A.		-	16,650

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Ingreso por regalías			
Compañía Eléctrica el Platanal S.A.		-	5,018
Ingreso por soporte administrativo, informático y de gestión			
UNACEM Ecuador S.A.		-	5,350
Compañía Eléctrica el Platanal S.A.		-	1,410
Drake Cement LLC		-	1,012
Prefabricados Andinos Perú S.A.C.		-	430
UNACEM Chile S.A.		-	187
Generación Eléctrica Atocongo S.A.		-	124
Vigilancia Andina S.A.		-	104
Depósito Aduanero Conchán S.A.		-	65
Otros		-	47
Ingreso por alquiler de planta, local y equipos			
Unión de Concreteras S.A.		-	1,549
Compañía Eléctrica El Platanal S.A.		-	444
ARPL Tecnología Industrial S.A.		-	230
Depósito Aduanero Conchán S.A.		-	227
La Viga S.A.		-	143
Prefabricados Andinos Perú S.A.C.		-	140
Otros		-	90
Ingreso por préstamos a relacionadas			
Prefabricados Andinos Perú S.A.C.		1,104	840
Inversiones Nacionales y Multinacionales Andinas S.A.		122	-
UNACEM Perú S.A.		28	-
Inversiones Imbabura S.A.		19	25
Generación Eléctrica Atocongo S.A.		7	-
Digicem S.A.		3	-
UNACEM Chile S.A.		-	988
Inversiones en Concreto y Afines S.A.		-	9
Otros ingresos y reembolsos			
UNACEM Perú S.A.		40,763	-
Unión de Concreteras S.A.		-	82
UNACEM Chile S.A.		-	10
La Viga S.A.		-	9
Otros		-	41
Compras y costos			
Compra de energía eléctrica			
Compañía Eléctrica el Platanal S.A.		-	90,344
Servicio de maquila			
Unión de Concreteras S.A.		-	32,799
Concremax S.A.		-	1,423
Comisiones y fletes por venta de cemento			
La Viga S.A.		-	21,344
Servicios de vigilancia			
Vigilancia Andina S.A.		390	17,592

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Servicios de asesoría y asistencia técnica			
ARPL Tecnología Industrial S.A.		-	15,759
Compra de materiales auxiliares			
Unión de Concreteras S.A.		-	3,703
Servicio de ingeniería y gestión de proyectos			
ARPL Tecnología Industrial S.A.		-	7,538
Servicio de administración de depósitos			
Depósito Aduanero Conchán S.A.		-	2,195
Reembolso de gastos			
Unión de Concreteras S.A.		-	3,454
ARPL Tecnología Industrial S.A.		-	696
Gasto por intereses			
UNACEM Perú S.A.		857	-
Otros			
UNACEM Perú S.A.		671	-
Generación Eléctrica Atocongo S.A.		-	2,166
Unión de Concreteras S.A.		-	365
Depósito Aduanero Conchán S.A.		-	240
Prefabricados Andinos Perú S.A.C.		-	228
Drake Cement LLC		-	154
Inversiones Nacionales y Multinacionales Andinas S.A.		-	91
Compañía de Inversiones Santa Cruz S.A.		-	14

- (b) Como consecuencia de éstas y otras transacciones menores, la Compañía tiene los siguientes saldos con sus relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Cuentas por cobrar				
UNACEM Chile S.A.		31,552	19,452	19,452
UNACEM Perú S.A.		14,594	-	-
Prefabricados Andinos Perú S.A.C.		1,534	3,790	3,790
Unión de Concreteras S.A.		24	28,213	28,213
Drake Cement LLC		456	456	456
Concremax S.A.		-	748	748
La Viga S.A.		-	30,252	30,252
Unicon Chile S.A.		-	3,612	3,612
UNACEM Ecuador S.A.		-	2,569	2,569
Compañía Eléctrica el Platanal S.A.		-	332	332
Otros		144	229	229
		48,304	89,653	89,653
Dividendos por cobrar (c)				
Inversiones Imbabura S.A.		8,482	5,653	5,653
Inversiones en Concreto y Afines S.A.		850	30,724	30,724
Compañía Eléctrica el Platanal S.A.		-	37,771	37,771
		9,332	74,148	74,148

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Regalías por cobrar				
UNACEM Perú S.A.		12,185	-	-
UNACEM Ecuador S.A.		5,835	5,005	5,005
Unión de Concreteras S.A.		3,872	-	-
Compañía Eléctrica el Platanal S.A.		1,387	6,467	6,467
UNACEM Chile S.A.		1,145	-	-
Unicon Chile S.A.		1,101	-	-
Concremax S.A.		713	-	-
		26,238	11,472	11,472
Préstamos por cobrar				
Prefabricados Andinos Perú S.A.C.		25,507	22,808	22,808
Inversiones Nacionales y Multinacionales Andinas S.A.		5,959	-	-
Digicem S.A.		858	-	-
Generación Eléctrica de Atocongo S.A.		222	-	-
Inversiones en Concreto y Afines S.A.		-	272	272
		32,546	23,080	23,080
Total cuentas por cobrar	5	116,420	198,353	198,353
Plazos				
Porción corriente		91,365	175,545	175,545
Porción no corriente		25,055	22,808	22,808
		116,420	198,353	198,353
Cuentas por pagar				
UNACEM Perú S.A.		63,897	-	-
Inversiones en Concreto y Afines S.A.		7,298	7,298	7,298
UNACEM Chile S.A.		670	-	-
Prefabricados Andinos Perú S.A.C.		92	92	1,378
Drake Cement LLC		55	22	22
Vigilancia Andina S.A.		55	2,052	2,052
Compañía Eléctrica el Platanal S.A.		22	11,299	11,299
Unión de Concreteras S.A.		-	29,590	31,364
Concremax S.A.		-	8,226	8,226
ARPL Tecnología Industrial S.A.		-	6,309	10,080
La Viga S.A.		-	3,415	3,415
Digicem S.A.		-	623	623
Otros		5	3	99
Total cuentas por pagar	10	72,094	68,929	75,856

La Compañía efectúa sus operaciones con empresas relacionadas bajo las mismas condiciones que las efectuadas con terceros, por consiguiente, no hay diferencias en las políticas de precios ni en la base de liquidación de impuestos; en relación a las formas de pago, las mismas no difieren con políticas otorgadas a terceros.

- (c) Dichos dividendos han sido clasificados como activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otros resultados integrales, de acuerdo a la NIIF 9. El efecto en el estado separado de resultados integrales del año 2021 es un ingreso por S/ 3,938,000 (S/ 2,777,000 neto de su efecto de impuesto a las ganancias); por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2022 no hubo efecto en el estado de separado de resultados integrales.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

- (d) El total de remuneraciones recibidas por los directores y funcionarios clave de la Gerencia al 30 de septiembre de 2022 ascendieron a aproximadamente S/ 12,225,000 (al 30 de septiembre de 2021 de aproximadamente S/ 20,287,000), las cuales incluyen beneficios a corto plazo y la compensación por tiempo de servicios.

18. Utilidad por Acción

La utilidad por acción básica se calcula dividiendo la utilidad neta del año entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante el año.

A continuación, se muestra el cálculo del promedio ponderado de acciones y de la utilidad por acción básica y diluida:

	Al 30 de septiembre de 2022	Al 30 de septiembre de 2021
Numerador		
Utilidad en miles de soles atribuible a las acciones comunes	226,766	268,221
Denominador		
N° Promedio de acciones comunes en circulación (en miles)	1,818,128	1,818,128
Utilidad neta por acción básica y diluida (expresada en soles)	0.125	0.148

Al 30 de septiembre de 2022 y de 2021, la Compañía mantenía 12,904,000 y 2,994,000 acciones de tesorería, respectivamente.

19. Situación tributaria

- (a) La Compañía está sujeta al régimen tributario peruano. Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la tasa del Impuesto a las ganancias es de 29.5% sobre la renta neta imponible determinada por la Compañía.

Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales están sujetas a la retención de un impuesto adicional sobre los dividendos recibidos. Al respecto, en atención al Decreto Legislativo N°1261, la retención del impuesto adicional sobre los dividendos recibidos será de 5 por ciento por las utilidades generadas a partir de 2017 cuya distribución se efectúe a partir de dicha fecha.

- (b) De acuerdo a la legislación tributaria vigente en Perú, los sujetos no domiciliados tributan sólo por sus rentas de fuente peruana. Así, en términos generales las rentas obtenidas por sujetos no domiciliados por servicios prestados en nuestro país se encontrarán gravadas con el Impuesto a las ganancias con una tasa de 30% sobre base bruta, esto en tanto no corresponda la aplicación de un Convenio para Evitar la Doble Imposición (CDI). Al respecto, actualmente Perú ha suscrito CDIs con la Comunidad Andina, Chile, Canadá, Brasil, Portugal, Suiza, México y Corea.

Para efectos de los servicios de asistencia técnica o servicios digitales prestados por sujetos no domiciliados en favor de sujetos domiciliados resultará indistinto el lugar de prestación de los mismos y en todos los casos se encontrará gravado con el Impuesto a las ganancias con una tasa de 15% y 30% sobre base bruta, respectivamente. La tasa aplicable a los servicios de asistencia técnica será de 15%, siempre que se cumpla con los requisitos señalados en la Ley del Impuesto a la Renta.

- (c) La Autoridad Tributaria tiene la facultad de revisar y de ser aplicable, corregir el Impuesto a las ganancias calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores a la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas del Impuesto a las ganancias de los ejercicios 2013, 2017 al 2021, están abiertas a fiscalización por parte de la Autoridad Tributaria.
- (d) Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria pueda dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

para la Compañía, por lo que cualquier eventual mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de las revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine. En opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos por dichos periodos no será significativa para los estados financieros separados al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

- (e) Al 30 de septiembre de 2022, la Compañía registró una provisión del impuesto a las ganancias por S/29,130,000 y realizó pagos a cuenta por S/ 98,348,000 (S/153,666,000 y S/82,003,000, respectivamente en el año 2021). Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo neto por pagar por S/ 2,445,000 y S/ 71,663,000 respectivamente, se presentan en el rubro “Cuentas por pagar comerciales y diversas” de los estados separados de situación financiera, ver nota 10.

20. Contingencias

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía ha sido objeto de diversas reclamaciones de índole tributario, legal (laborales y administrativos) y regulatorias, las cuales se registran y revelan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

(a) Procesos tributarios:

Como resultado de las fiscalizaciones de años anteriores realizadas, la Compañía ha sido notificada por la Superintendencia de Administración Tributaria (SUNAT) con diversas resoluciones por supuestas omisiones al impuesto a las ganancias. En algunos casos, la Compañía ha interpuesto recursos de reclamaciones ante instancias superiores por no encontrar que dichas resoluciones se encuentren conforme a ley y en otros procedió al pago de las acotaciones recibidas bajo protesto. Dichos procesos tributarios están relacionados a:

- Impuesto a las ganancias de los ejercicios 2000 y 2001
- Impuesto a las ganancias de los ejercicios 2004 y 2005
- Impuesto a las ganancias del ejercicio 2009
- Multa Impuesto a las ganancias del ejercicio 2013
- Multas por intereses por los pagos a cuenta del ejercicio 2014
- Aporte al fondo de compensación de jubilación minera, metalúrgica y siderúrgica del año 2013 al 2016
- Regalías Mineras, Ex Cementos Lima, años 2008 y 2009
- Regalías Mineras, Ex Cemento Andino, año 2008

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantiene saldos por cobrar relacionados a dichos procesos tributarios, nota 5(b), debido a que, en opinión de la Gerencia de la Compañía y sus asesores legales, existen argumentos razonables para obtener un resultado favorable a los intereses de la Compañía.

21. Objetivos y Políticas de Gestión de Riesgos Financieros

Comprende la administración de los principales riesgos, que por la naturaleza de sus operaciones enfrenta la Compañía, estos son: el riesgo de crédito, liquidez y mercado.

A. Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran cuatro tipos de riesgo: el riesgo de tasa de interés, el riesgo de tipo de cambio, el riesgo de precio de los productos y otros riesgos de precios. Al 30 de septiembre de 2022, los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos bancarios, préstamos bancarios y otros pasivos financieros.

Al 30 de septiembre de 2022, el análisis de análisis de sensibilidad aplicable a la Compañía es la sensibilidad al tipo de cambio, incluida la sección (ii) de esta nota.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

i. Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. Al 30 de septiembre de 2022 la Compañía no está expuesto al riesgo de tasa de interés.

▪ Instrumentos financieros derivado de cobertura

Al 30 de septiembre de 2022 la Compañía no mantiene instrumentos financieros de cobertura. Al 31 de diciembre de 2021, mantenía tres contratos swap de tasa de interés designado como cobertura de flujos de efectivo que están registrados a su valor razonable. El detalle de estas operaciones es como sigue:

<i>En miles de soles</i>	Monto referencial US\$(000)	Recibe variable a:	Paga fija a:	Valor razonable	
				Al 30 de septiembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Contraparte					
Pasivo					
Citibank N.A.	50,000	Libor a 3 meses + 1.75%	5.700%	-	13,210
Santander S.A.	45,000	Libor a 3 meses + 1.85%	5.030%	-	8,499
Bank of Nova Scotia	30,000	Libor a 3 meses + 2.60%	5.660%	-	3,719
				-	25,428

Los instrumentos financieros tenían por objetivo reducir la exposición al riesgo de tasa de interés variable asociado a los préstamos bancarios indicados en la nota 11.1(c), estos préstamos relacionados han sido transferidos a UNACEM Perú S.A. como parte de reorganización simple, ver nota 1.1.

ii. Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tasa de cambio es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de cambio. La exposición de la Compañía al riesgo de tipo de cambio se relaciona, en primer lugar, con las actividades operativas de la Compañía (cuando los ingresos y los gastos se encuentran denominados en una moneda diferente de la moneda funcional de la Compañía).

La Gerencia monitorea este riesgo a través del análisis de las variables macro-económicas del país.

El resultado de mantener saldos en moneda extranjera para la Compañía al 30 de septiembre de 2022 y de 2021 fueron una pérdida neta de aproximadamente S/ 1,486,000 (pérdida de aproximadamente S/ 27,352,000 y ganancia de aproximadamente S/ 25,866,000), y una pérdida neta de aproximadamente S/ 63,416,000 (pérdida de aproximadamente S/ 229,078,000 y ganancia de aproximadamente S/ 165,662,000), respectivamente, los cuales se presentan en el rubro "Diferencia en cambio, neta" de los estados separados de resultados.

Sensibilidad al tipo de cambio

El siguiente cuadro muestra la sensibilidad ante un cambio razonablemente posible en el tipo de cambio del dólar estadounidense, considerando que todas las otras variables permanecerán constantes, sobre la utilidad de la Compañía antes del impuesto a las ganancias (debido a los cambios en el valor razonable de los activos y pasivos monetarios).

<i>Efecto en miles de soles</i>	Resultado del período	
	Fortalecimiento	Debililitamiento
Al 30 de septiembre de 2022		
US\$ (movimiento del 5%)	1,650	(1,650)
US\$ (movimiento del 10%)	3,300	(3,300)
Al 30 de septiembre de 2021		
US\$ (movimiento del 5%)	27,176	(27,176)
US\$ (movimiento del 10%)	54,352	(54,352)

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

B. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones asumidas en un instrumento financiero o un contrato comercial, y que esto origine una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y actividades financieras. La máxima exposición al riesgo de crédito por los componentes de los estados financieros separados al 30 de septiembre de 2022, está representado por la suma de los rubros efectivo y equivalentes al efectivo y cuentas por cobrar comerciales y diversas (principalmente con entidades relacionadas).

Con respecto a bancos e instituciones financieras solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes sean como mínimo de "A".

El efectivo y equivalente de efectivo y las cuentas por cobrar comerciales y diversas, han sido medidos sobre la base de la pérdida crediticia esperada (con excepción de los dividendos por cobrar se encuentran clasificados como activos financieros medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales, y no están sujetos a deterioro). La Gerencia de la Compañía ha concluido que tiene un riesgo de crédito bajo y no se espera incurrir en pérdidas significativas.

C. Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente una herramienta de planificación de liquidez.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de descubiertos en cuentas corrientes bancarias, préstamos bancarios, y otros pasivos financieros.

Los siguientes cuadros resumen el perfil de vencimientos de los pasivos financieros de la Compañía sobre la base de los pagos no descontados previstos en los contratos respectivos:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Valor en libros	Al 30 de septiembre de 2022			Total
			Hasta 12 meses	De 2 a 3 años	De 4 a 8 años	
Cuentas por pagar comerciales y diversas	10	111,664	111,664	-	-	111,664
Otros pasivos financieros:						
Amortización del capital	11	1,103,697	120,744	832,540	150,413	1,103,697
Flujo por pago de intereses		-	48,444	86,337	2,380	137,161
Total pasivos		1,215,361	280,852	918,877	152,793	1,352,522

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Valor en libros	Al 31 de diciembre de 2021			Total
			Hasta 12 meses	De 2 a 3 años	De 4 a 8 años	
Cuentas por pagar comerciales y diversas	10	427,127	427,127	-	-	427,127
Otros pasivos financieros:						
Amortización del capital	11	2,663,907	383,635	1,752,487	527,785	2,663,907
Flujo por pago de intereses		-	113,814	208,551	17,695	340,060
Total pasivos		3,091,034	924,576	1,961,038	545,480	3,431,094

D. Gestión del capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

La Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total corresponde al patrimonio neto tal y como se muestra en los estados separados de situación financiera más la deuda neta.

22. Valores Razonables**A. Instrumentos financieros medidos a su valor razonable y jerarquía de valor razonable**

El siguiente cuadro muestra un análisis de los instrumentos financieros que son medidos a valor razonable a la fecha de reporte, incluyendo el nivel de la jerarquía de su valor razonable. Los importes se basan en saldos presentados en los estados separados de situación financiera:

<i>En miles de soles</i>	Nivel 2	Total
Al 30 de septiembre de 2022		
Activos financieros		
Dividendos por cobrar, ver nota 17(b)	9,332	9,332
Total activos financieros	9,332	9,332
<i>En miles de soles</i>	Nivel 2	Total
Al 31 de diciembre de 2021		
Activos financieros		
Dividendos por cobrar, ver nota 17(b)	74,148	74,148
Total activos financieros	74,148	74,148
Pasivos financieros		
Instrumentos financieros derivados	25,428	25,428
Total pasivos financieros	25,428	25,428

B. Instrumentos financieros no medidos a valor razonable

A continuación, se presentan los otros instrumentos financieros que se llevan al costo amortizado y cuyo valor razonable estimado se divulga en esta nota, así como el nivel en la jerarquía contable de dicho valor razonable.

Nivel 1

- El efectivo y equivalentes al efectivo no representa un riesgo de crédito ni de tasa de interés significativo; por lo tanto, sus valores en libros se aproximan a su valor razonable.
- Las cuentas por cobrar, debido a que se encuentran netas de su estimación para incobrabilidad y, principalmente, tienen vencimientos menores a tres meses, la Gerencia ha considerado que su valor razonable no es significativamente diferente a su valor en libros.
- Las cuentas por pagar comerciales y diversas, debido a su vencimiento corriente, la Gerencia de la Compañía estima que su saldo contable se aproxima a su valor razonable.

UNACEM CORP S.A.A.

Notas a los Estados Financieros Separados Intermedios NO AUDITADA
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Nivel 2

- Para los otros pasivos financieros se ha determinado sus valores razonables comparando las tasas de interés del mercado en el momento de su reconocimiento inicial con las tasas de mercado actuales relacionadas con instrumentos financieros similares. A continuación, se presenta una comparación entre los valores en libros y los valores razonables de estos instrumentos financieros:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2022		Al 31 de diciembre de 2021	
	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable
Pagarés bancarios	-	-	170,000	166,847
Otros pasivos financieros	1,103,697	860,901	2,493,907	2,263,217

23. Eventos Subsecuentes

No se han identificado eventos significativos de carácter financiero-contable posteriores al 30 de septiembre de 2022 que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros.