# REPORTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL CODIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO PARA LAS SOCIEDADES PERUANAS (10150)

Denominación:

FOSSAL S.A.A.

| | |
|---|---|
| Ejercicio: | 2025 |
| Página Web: | http://fossal.pe/ |
| Denominación o razón social de la empresa revisora: (1) | |

RPJ OE6928

(1) Solo es aplicable en el caso en que la información contenida en el presente informe haya sido revisada por alguna empresa especializada (por ejemplo: sociedad de auditoría o empresa de consultoría).

Firmado Digitalmente por:
DIEGO RODA LYNCH
Fecha: 23/02/2026 08:43:39 p.m.

## SECCION B:

## Evaluación del cumplimiento de los Principios del Código de Buen Gobierno Corporativo para las Sociedades Peruanas

# PILAR I: Derecho de los Accionistas

## Principio 1: Paridad de trato

**Pregunta I.1**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad reconoce en su actuación un trato igualitario a los accionistas de la misma clase y que mantienen las mismas condiciones(*)?* | X | | |

(*) Se entiende por mismas condiciones aquellas particularidades que distinguen a los accionistas, o hacen que cuenten con una característica común, en su relación con la sociedad (inversionistas institucionales, inversionistas no controladores, etc.). Debe considerarse que esto en ningún supuesto implica que se favorezca el uso de información privilegiada.

**Pregunta I.2**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad cuenta únicamente con acciones con derecho a voto?* | x | | La Sociedad cuenta con acciones comunes con derecho a voto (incluidos ADRs respaldados por Acciones Comunes con derecho a voto), y las únicas acciones sin derecho a voto existentes son las acciones de inversión que tuvieron su origen en el Decreto Ley No 18350 (Ley General de Industrias) y el Decreto Ley No. 18384 (Ley de las Comunidades Industriales), que de acuerdo a los alcances del Decreto Legislativo No 677 (Ley que regula la Participación en la Utilidad, Gestión y Propiedad de los Trabajadores) y la Ley No. 27028 (Ley que sustituye las acciones de trabajo por acciones de inversión) no tienen derecho a voto. La Sociedad en ningún momento ha promovido la existencia de acciones sin derecho a voto, siendo el caso que las únicas acciones sin derecho a voto existentes fueron creadas por imposición de la ley. |

a. Sobre el capital de la sociedad, especifique:

| Capital suscrito al cierre del ejercicio | Capital pagado al cierre del ejercicio | Número total de acciones representativas del capital |
|---|---|---|
| S/ 2,576,986 | S/ 2,576,986 | 2,576,986 |

b. Detalle la siguiente información para cada clase de acciones con las que la sociedad cuente:

| Clase | Número de acciones | Valor nominal | Derechos Políticos (*) | Derechos Económicos (*) |
|---|---|---|---|---|
| Acciones comunes | 2,576,986 | 1 | Todos los derechos políticos, conforme a la LGS. | Todos los derechos políticos, conforme a la LGS. |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Acciones de inversión | 244,903 | 1 | Sin derecho a voto | Todos los derechos económicos conforme a la Ley 27028: Participar en la distribución de dividendos; mantener su proporción existente en el Cuenta Acciones de Inversión en caso de aumento del capital por nuevos aportes; incrementar la Cuenta Acciones de Inversión por capitalización de cuentas patrimoniales; redimir sus acciones en caso de transformación, fusión, escisión o cualquier otra forma de reorganización de sociedades; cambio de objeto social; traslado del domicilio social al extranjero; y, participar en la distribución del saldo del patrimonio, en caso de liquidación. |
| | | | | |

(*) En este campo deberá indicarse los derechos particulares de la clase, tales como participación y voto en las JGA, de suscripción de acciones, al tratamiento en reorganización societarias, de transferencia de derechos, otros.

**Pregunta I.3**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *En caso de que la sociedad cuente con acciones de inversión, ¿La sociedad ejecuta una política de redención o canje voluntario de acciones de inversión por acciones ordinarias?* | | x | Durante el 2025 no se han materializado compras de acciones. |

## Principio 2: Participación de los accionistas

**Pregunta I.4**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿La sociedad establece expresamente en sus documentos societarios la forma de representación de las acciones y quien lleva el registro en la matrícula de acciones?* | X | | |
| *2. ¿La matrícula de acciones se mantiene permanentemente actualizada?* | X | | |

Indique la periodicidad con la que se actualiza la matrícula de acciones, luego de haber tomado conocimiento de algún cambio.

| | | |
|---|---|---|
| **Periodicidad:** | Dentro de las cuarenta y ocho horas | X |
| | Semanal | |
| | Otros / Detalle (en días hábiles) | |

## Principio 3: No dilución en la participación en el capital social

**Pregunta I.5**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿La sociedad tiene como política que las propuestas del Directorio referidas a operaciones corporativas que puedan afectar el derecho de no dilución de los accionistas (i.e, fusiones, adquisiciones, escisiones, ampliaciones de capital, entre otras) sean explicadas previamente por dicho órgano en un informe detallado con la opinión independiente de un asesor externo de reconocida solvencia profesional nombrado por el Directorio?.* | | X | Actualmente no contamos con una política aprobada al respecto |
| *2. ¿La sociedad tiene como política poner los referidos informes a disposición de los accionistas?* | | X | Actualmente no contamos con una política aprobada al respecto, pero si se informa la decisión a los accionistas |

En caso de haberse producido en la sociedad durante el ejercicio, operaciones corporativas bajo el alcance del numeral 1 de la pregunta I.5, y de contar la sociedad con Directores Independientes(*), precisar si en todos los casos:

| | Si | No |
|---|---|---|
| ¿Se contó con el voto favorable de la totalidad de los Directores Independientes para la designación del asesor externo? | | |
| ¿La totalidad de los Directores Independientes expresaron en forma clara la aceptación del referido informe y sustentaron, de ser el caso, las razones de su disconformidad? | | |

(*) Los Directores Independientes son aquellos que de acuerdo con los Lineamientos para la Calificación de Directores Independientes, aprobados por la SMV, califican como tal.

## Principio 4: Información y comunicación a los accionistas

**Pregunta I.6**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad determina los responsables y medios para que los accionistas reciban y/o requieran información veraz, suficiente y oportuna?* | X | | |

a. Indique los medios a través de los cuales los accionistas reciben y/o solicitan información de la sociedad.

| Medios | Reciben información | Solicitan información |
|---|---|---|
| En las oficinas de la sociedad | X | X |
| Correo electrónico | X | X |
| Vía telefónica | X | X |
| Página web corporativa | X | |
| Correo postal | X | X |
| Reuniones informativas (presenciales o virtuales) | X | X |
| Redes Sociales | | |
| Otros / Detalle | | |

b. ¿La sociedad cuenta y cumple con un plazo máximo establecido formalmente para responder las solicitudes de información presentadas por los accionistas?

Sí [X] No [ ]

De ser afirmativa su respuesta, precise dicho plazo:

| | |
|---|---|
| Plazo máximo (en días hábiles) | 10 |

**Pregunta I.7**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿Los accionistas cuentan con mecanismos para expresar su opinión sobre la gestión de la sociedad?* | X | | |

De ser afirmativa su respuesta, indique los medios a través de los cuales los accionistas expresan su opinión sobre la gestión de la sociedad.

| Medios | Expresan su opinión |
|---|---|
| En las oficinas de la sociedad | X |
| Correo electrónico | X |
| Vía telefónica | X |
| Página web corporativa | |
| Correo postal | X |
| Reuniones informativas (presenciales o virtuales) | X |
| Redes Sociales | |
| Otros / Detalle | |

## Principio 5: Participación en dividendos de la Sociedad

**Pregunta I.8**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿El cumplimiento de la política de dividendos se encuentra sujeto a evaluaciones de periodicidad definida?* | X | | |
| *2. ¿La política de dividendos es puesta en conocimiento de los accionistas ?* | X | | |

a. De ser afirmativa su respuesta al numeral 2 de la Pregunta I.8, precise los medios por los que la sociedad puso a disposición de los accionistas su política de dividendos.

| Medios | Disposición de política de dividendos |
|---|---|
| En las oficinas de la sociedad | X |
| Correo electrónico | |
| Vía telefónica | |
| Página web corporativa | |
| Correo postal | |
| Reuniones informativas (presenciales o virtuales) | X |
| Redes Sociales | |
| Otros / Detalle | |

*b. ¿En el ejercicio que reporta se ha cumplido con la política de dividendos de la sociedad?*

Sí [X] No [ ]

*De ser negativa su respuesta, indicar los motivos o las razones por las que la sociedad no ha cumplido con su política de dividendos en el ejercicio.*

c. Indique la política de dividendos de la sociedad aplicable al ejercicio.

| | |
|---|---|
| Fecha de aprobación | 28/02/2017 |
| Criterios para la distribución de utilidades según la política de dividendos | FOSSAL distribuir hasta el 100% de las utilidades disponibles en cada ejercicio económico, determinadas conforme a las normas legales y estatutarias vigentes y a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, luego de la deducción de los respectivos tributos y de la reserva legal, debiendo el monto restante capitalizarse o destinarse a la cuenta de resultados acumulados y siempre que:la caja disponible de la Sociedad lo permita; y no exista una restricción contractual que limite esta posibilidad. Asimismo, FOSSAL podrá distribuir dividendos con cargo y hasta el 100% de los resultados acumulados de ejercicios anteriores.El porcentaje de distribución de cada período anual en particular, será decidido por la Junta General de Accionistas teniendo en consideración los siguientes criterios: La situación económica financiera de FOSSAL (considerando los gastos comprometidos y presupuestados, así como las obligaciones contraídas) y los requerimientos de inversión. |

d. Indique, los dividendos en efectivo y en acciones distribuidos por la sociedad en el ejercicio y en el ejercicio anterior.

| | Dividendos por acción | |
|---|---|---|
| | Ejercicio que se reporta | Ejercicio anterior al que se reporta |

| Por acción | En efectivo | En acciones | En efectivo | En acciones |
|---|---|---|---|---|
| Clase | | | | |
| Clase | | | | |
| Acción de Inversión | | | | |

## Principio 6: Cambio o toma de control

**Pregunta I.9**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad mantiene políticas o acuerdos de no adopción de mecanismos anti-absorción?* | X | | |

Indique si en su sociedad se ha establecido alguna de las siguientes medidas:

| | Si | No |
|---|---|---|
| Requisito de un número mínimo de acciones para ser Director | | X |
| Número mínimo de años como Director para ser designado como Presidente del Directorio | | X |
| Acuerdos de indemnización para ejecutivos/ funcionarios como consecuencia de cambios luego de una toma de control y/o reorganización societaria. | | X |
| Otras de naturaleza similar/ Detalle (ejemplo: establecimiento de supermayorías para aprobar fusiones, planes de stock option para empleados, entre otras) | No se han establecido otras medidas de naturaleza similar. | |

## Principio 7: Arbitraje para solución de controversias

**Pregunta I.10**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿El estatuto de la sociedad incluye un convenio arbitral que reconoce que se somete a arbitraje de derecho cualquier disputa entre accionistas, o entre accionistas y el Directorio; así como la impugnación de acuerdos de JGA y de Directorio por parte de los accionistas de la Sociedad?* | x | | |
| *2. ¿Dicha cláusula facilita que un tercero independiente resuelva las controversias, salvo el caso de reserva legal expresa ante la justicia ordinaria?* | x | | |

En caso de haberse impugnado acuerdos de JGA y de Directorio por parte de los accionistas u otras que involucre a la sociedad, durante el ejercicio, precise su número.

| | |
|---|---|
| Número de impugnaciones de acuerdos de JGA | 0 |
| Número de impugnaciones de acuerdos de Directorio | 0 |

# PILAR II: Junta General de Accionistas (JGA)

## Principio 8: Función y competencia

**Pregunta II.1**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿Es función exclusiva e indelegable de la JGA la aprobación de la política de retribución del Directorio?* | x | | |

Indique si las siguientes funciones son exclusivas e indelegable de la JGA, en caso ser negativa su respuesta precise el órgano que las ejerce.

| | Si | No | Órgano |
|---|---|---|---|
| Disponer investigaciones y auditorías especiales | x | | |
| Acordar la modificación del Estatuto | x | | |
| Acordar el aumento del capital social | x | | |
| Acordar el reparto de dividendos a cuenta | x | | |
| Designar auditores externos | x | | |

## Principio 9: Reglamento de Junta General de Accionistas

**Pregunta II.2**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad cuenta con un Reglamento de la JGA, el que tiene carácter vinculante y su incumplimiento conlleva responsabilidad?* | x | | |

a. Precise si los siguientes procedimientos están contemplados en el Reglamento de la JGA o en su defecto indicar en qué documento se contempla dicho procedimiento, de ser el caso:

| | Si | No | Denominación del documento |
|---|---|---|---|
| Convocatoria para las JGA presenciales | x | | |
| Convocatoria para las JGA no presenciales conforme al Estatuto o a la normativa que permita dicha modalidad de JGA | x | | |
| Incorporación de puntos de agenda por parte de los accionistas | x | | |
| Entrega de información adicional a los accionistas para las JGA | x | | |
| Desarrollo de las JGA | x | | |
| Nombramiento de los miembros del Directorio | x | | |
| Representación de los accionistas en las JGA | x | | |
| Participación de los accionistas en las JGA | x | | |
| Voto a distancia por medios electrónicos o postales | x | | |
| Otros relevantes en el Reglamento de la JGA/ Detalle | | | |

b. Indique si el procedimiento que regula el desarrollo de la sesión de JGA establece los mecanismos para que los accionistas se pronuncien sobre los siguientes asuntos:

| | Si | No |
|---|---|---|
| 1. Sobre la gestión de la sociedad y resultados económicos de la Sociedad. | x | |
| 2. Sobre una nueva propuesta de acuerdo, con respecto a uno o más de los puntos de la agenda. | x | |

## Principio 10: Mecanismos de convocatoria

**Pregunta II.3**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *Adicionalmente a los mecanismos de convocatoria establecidos por ley, ¿La sociedad cuenta con mecanismos de convocatoria que permiten establecer contacto con los accionistas, particularmente con aquellos que no tienen participación en el control o gestión de la sociedad?* | x | | |

a. Complete la siguiente información para cada una de las JGA realizadas durante el ejercicio:

| Fecha de aviso de convocatoria | Fecha de la JGA | Modalidad de la JGA (*) | Tipo de JGA | | JGA Universal | | Quórum % de instalación | Nº de Acc. Asistentes | Participación (%) sobre el total de acciones con derecho de voto | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Especial | General | Si | No | | | A través de poderes | Ejercicio directo (**) | No ejerció su derecho de voto |
| 18/12/2024 | 13/01/2025 | Local de la Sociedad, | | x | | x | 93.9 | 6 | 6 | 0 | |
| 05/03/2025 | 31/03/2025 | Local de la Sociedad, | | x | | x | 94.3 | 5 | 4 | 1 | |
| 01/12/2025 | 26/12/2025 | Local de la Sociedad, | | x | | x | 92.6 | 3 | 3 | 0 | |

(*) Precisar si la JGA fue presencial o no presencial.
(**) El ejercicio directo comprende el voto por cualquier medio o modalidad que no implique representación.

b. ¿Qué medios, además del contemplado en el artículo 43 de la Ley General de Sociedades y lo dispuesto en el Reglamento de Hechos de Importancia e Información Reservada, utilizó la sociedad para difundir las convocatorias a las JGA durante el ejercicio?

| Medios | Difusión convocatorias |
|---|---|
| En las oficinas de la sociedad | |
| Correo electrónico | |
| Vía telefónica | |
| Página web corporativa | x |
| Correo postal | |
| Reuniones informativas (presenciales o virtuales) | |
| Redes Sociales | |
| Otros / Detalle | |

c. En los avisos de convocatoria realizados por la sociedad durante el ejercicio:

| | Si | No |
|---|---|---|
| ¿Se precisó el lugar donde se encontraba la información referida a los puntos de agenda a tratar en las JGA? | x | |
| ¿Se precisó el lugar donde se encontraba la información referida a propuestas de acuerdos que se plantean adoptar (mociones) en las JGA? | x | |
| ¿Se incluyó como puntos de agenda: “otros temas”, “puntos varios” o similares? | | x |
| ¿Se precisó el lugar donde se encontraba disponible el modelo de carta de representación ante la JGA? | x | |

**Pregunta II.4**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad pone a disposición de los accionistas toda la información relativa a los puntos contenidos en la agenda de la JGA y las propuestas de los acuerdos que se plantean adoptar (mociones)?* | x | | |

a. De ser afirmativa su respuesta, precise los medios de difusión de la documentación que sustenta los puntos de agenda y las mociones de la JGA celebrada durante el ejercicio:

| Medios | Sustenta puntos y mociones |
|---|---|
| En las oficinas de la sociedad | x |
| Correo electrónico | |
| Vía telefónica | |
| Página web corporativa | x |
| Correo postal | |
| Reuniones informativas (presenciales o | |
| Redes Sociales | |
| Otros / Detalle | Publicación de hechos de importancia |

b. Indique cuáles fueron los documentos que sirvieron de sustento o las mociones que divulgó para la celebración de la JGA durante el ejercicio (puede marcar más de una opción):

| | |
|---|---|
| Hoja de vida de los candidatos a director. | |
| Propuesta de texto de modificación de los artículos del Estatuto y motivo del cambio. | x |
| Propuesta de texto de modificación de artículos del Reglamento de JGA y el motivo | |
| Propuesta de texto de modificación de la Política de Dividendos y el motivo del | |
| Propuesta de la aplicación de utilidades. | x |
| Propuesta de servicios y trayectoria de la Sociedad Auditoría Externa. | |
| Otros relevante (detalle): | EEFF, Memoria |

## Principio 11: Propuestas de puntos de agenda

**Pregunta II.5**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿El Reglamento de JGA incluye mecanismos que permiten a los accionistas ejercer el derecho de formular propuestas de puntos de agenda a discutir en la JGA y los procedimientos para aceptar o denegar tales propuestas?* | x | | |

a. Indique la siguiente información relacionada al procedimiento para formular propuestas de puntos de agenda a discutir en la JGA:

| Porcentaje mínimo de acciones del capital social que deben representar los accionistas a fin de presentar propuestas | Plazo máximo (en días hábiles) antes de la JGA para formular la propuesta de punto de agenda | Plazo máximo (en días hábiles) en el cual la sociedad responde (acepta o deniega) la propuesta presentada | Medio por el cual la sociedad responde (acepta o deniega) la propuesta presentada |
|---|---|---|---|
| 5% | Para JOA: Primeros 30 días calendario del año; para Juntas convocadas: 3 días hábiles previos | 15 | Por escrito |

b. Indique el número de solicitudes presentadas por los accionistas durante el ejercicio para incluir puntos de agenda a discutir en la JGA, y cómo fueron resueltas:

| Número de solicitudes | | |
|---|---|---|
| Recibidas | Aceptadas | Denegadas |
| 0 | 0 | 0 |

c. En caso de que se hayan denegado en el ejercicio solicitudes para incluir puntos de agenda a discutir en la JGA indique si la sociedad comunicó el sustento de la denegatoria a los accionistas solicitantes.

| | |
|---|---|
| En todas las solicitudes | |
| En algunas solicitudes | |
| En ninguna de las solicitudes | |

## Principio 12: Procedimientos para el ejercicio del voto

**Pregunta II.6**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad tiene habilitados los mecanismos que permiten al accionista el ejercicio del voto a distancia por medios seguros, electrónicos o postales, que garanticen que la persona que emite el voto es efectivamente el accionista?* | x | | La Sociedad tiene implementada la realización de juntas no presenciales por medios electrónicos. Adicionalemente, se tiene implementado el voto a distancia por comunicación electrónica o correspondencia postal, así como proxy para los votos de los tenedores de ADR. |

a. De ser el caso, indique los mecanismos o medios que la sociedad tiene para el ejercicio del voto a distancia.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Voto por medio electrónico | x | Voto por medio postal | x |

b. De haberse utilizado durante el ejercicio el voto a distancia, precise la siguiente información:

| Fecha de la JGA | % voto a distancia | | | | % voto distancia / total |
|---|---|---|---|---|---|
| | Correo electrónico | Página web corporativa | Correo postal | Otros | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

**Pregunta II.7**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad cuenta con documentos societarios que especifican con claridad que los accionistas pueden votar separadamente aquellos asuntos que sean sustancialmente independientes, de tal forma que puedan ejercer separadamente sus preferencias de voto?* | x | | |

Indique si la sociedad cuenta con documentos societarios que especifican con claridad que los accionistas pueden votar separadamente por:

| | Si | No |
|---|---|---|
| El nombramiento o la ratificación de los Directores mediante voto individual por cada uno de ellos. | x | |
| La modificación del Estatuto, por cada artículo o grupo de artículos que sean sustancialmente independientes. | x | |
| Otras/ Detalle | | |

**Pregunta II.8**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad permite, a quienes actúan por cuenta de varios accionistas, emitir votos diferenciados por cada accionista, de manera que cumplan con las instrucciones de cada representado?* | x | | |

## Principio 13: Delegación de voto

**Pregunta II. 9**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿El Estatuto de la sociedad permite a sus accionistas delegar su voto a favor de cualquier persona?* | x | | |

En caso de que su respuesta sea negativa, indique si su Estatuto restringe el derecho de representación, a favor de alguna de las siguientes personas:

| | Si | No |
|---|---|---|
| De otro accionista | | |
| De un Director | | |
| De un gerente | | |

**Pregunta II.10**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿La sociedad cuenta con procedimientos en los que se detallan las condiciones, los medios y las formalidades a cumplir en las situaciones de delegación de voto?* | x | | |
| *2. ¿La sociedad pone a disposición de los accionistas un modelo de carta de representación, donde se incluyen los datos de los representantes, los temas para los que el accionista delega su voto, y de ser el caso, el sentido de su voto para cada una de las propuestas?* | x | | |

a. En caso de que su respuesta sea positiva a la pregunta II.10 numeral 2, indique los medios por los que la sociedad puso a disposición el mencionado modelo de carta de representación en JGA celebrada en el ejercicio:

| Medios | Disposición modelo de carta |
|---|---|
| En las oficinas de la sociedad | |
| Correo electrónico | |
| Página web corporativa | X |
| Correo postal | |
| Reuniones informativas (presenciales o virtuales) | |
| Redes Sociales | |
| Otros / Detalle | |

b. Indique el contenido mínimo y formalidades exigidas para que un accionista pueda ser representado en una JGA:

| | |
|---|---|
| Contenido mínimo (p.e. datos de los representantes, sentido de voto por cada uno de los temas de la agenda, u otros). | Poder específico para una Junta: nombre completo del accionista, el número de acciones del que es titular, los datos generales del representante, el sentido y los límites para la delegación.<br>Cuando el poder sea para representación en Juntas en general no se requiere lo anterior. |
| Formalidad (indique si la sociedad exige carta simple, carta notarial, escritura pública u otros). | Poder específico para una Junta: carta simple.<br>Poder para representación en Juntas en general: escritura pública. |

| | |
|---|---|
| Anticipación (número de días hábiles previos a la JGA con que debe presentarse el poder). | Veinticuatro horas antes de la hora fijada para la celebración de la Junta. |
| Costo (indique si existe un pago que exija la sociedad para estos efectos y a cuánto asciende). | No hay costo |

**Pregunta II.11**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿La sociedad tiene como política establecer limitaciones al porcentaje de delegación de votos a favor de los miembros del Directorio o de la Alta Gerencia?* | | x | La sociedad no establece limitaciones al porcentaje de delegación de votos pues establece que toda delegación de votos a favor de miembros del Directorio o Alta Gerencia deben indicar el sentido del voto. Aquéllas delegaciones que no lo indiquen no se considerarán válidas. |
| *2. En los casos de delegación de votos a favor de miembros del Directorio o de la Alta Gerencia, ¿La sociedad tiene como política que los accionistas que deleguen sus votos dejen claramente establecido el sentido de estos?* | x | | |

## Principio 14: Seguimiento de acuerdos de JGA

**Pregunta II.12**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿La sociedad realiza y documenta el seguimiento de los acuerdos adoptados por la JGA?* | x | | |
| *2. Sobre dichos acuerdo, ¿La Alta Gerencia de la sociedad emite reportes periódicos al Directorio y estos son puestos a disposición de los accionistas?* | x | | |

a. De ser el caso, indique cuál es el área y/o persona responsable de realizar el seguimiento de los acuerdos adoptados por la JGA. En caso de que sea una persona la responsable, incluir adicionalmente su cargo y área en la que labora.

| | |
|---|---|
| Área responsable | Gerencia General |

| Persona responsable | | |
|---|---|---|
| Nombres y Apellidos | Cargo | Área |
| Humberto Nadal del Carpio | tante del Gerente General Cementos Pacasm | Gerencia General |

b. En caso de que su respuesta sea afirmativa a la pregunta II.12 numeral 2, indique los medios por los cuales la sociedad pone a disposición de los accionistas dichos reportes:

| Medios | Pone a disposición |
|---|---|
| En las oficinas de la sociedad | x |
| Correo electrónico | x |
| Página web corporativa | |
| Correo postal | |
| Reuniones informativas (presenciales o virtuales) | x |
| Redes Sociales | |
| Otros / Detalle | |

# PILAR III: EL DIRECTORIO Y LA ALTA GERENCIA

## Principio 15: Conformación del Directorio

**Pregunta III.1**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad ha establecido y aplica criterios de selección y permanencia para que su Directorio se encuentre conformado por personas con diferentes especialidades y competencias, con prestigio, ética, independencia económica, disponibilidad suficiente y otras cualidades relevantes para la sociedad, de manera que haya pluralidad de enfoques y opiniones?* | x | | |

a. Indique la siguiente información correspondiente a los miembros del Directorio de la sociedad durante el ejercicio.

| Nombre y Apellido | Nacionalidad | Sexo (M/F) | Año de nacimiento | Formación Profesional | Fecha | | Part. Accionaria (***) | | Otros cargos / Directorios (****) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Inicio (*) | Término (**) | N° de acciones | Part. (%) | |
| Directores (sin incluir a los independientes) | | | | | | | | | |
| Humberto Nadal Del Carpio | Peruano | M | 1964 | Economista | 26/09/2016 | | | | Participa en otros 6 directorios, de los cuales 3 son parte del grupo económico de la Sociedad. |
| Manuel Ferreyros Peña | Peruano | M | 1966 | Administrador | 15/02/2021 | 03/04/2025 | | | |
| Jorge Javier Durand Planas | Peruano | M | 1966 | Abogado | 24/03/2023 | | | | |
| Ely Adriana Hayashi Hirahoka | Peruano | F | 1982 | Economista | 03/04/2025 | | | | |
| Directores Independientes | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

(*) Corresponde al primer nombramiento en la sociedad que reporta.

(**) Completar sólo en caso de que hubiera dejado de ejercer el cargo de Director durante el ejercicio.

(***) Aplicable obligatoriamente solo para los Directores con una participación sobre el capital social igual o mayor al 4% de las acciones de la sociedad que reporta.

(****) Detallar si el Director tiene otros cargos ejecutivos fuera de la sociedad y/o participa simultáneamente en otros Directorios, precisando el número y si estos son parte del grupo económico de la sociedad que reporta. Para tal efecto debe considerarse la definición de grupo económico contenida en el Reglamento de Propiedad Indirecta, Vinculación y Grupos Económicos.

Ademas indique lo siguiente:

| | |
|---|---|
| % del total de acciones en poder de los Directores | 0.001 |

| | Número de mujeres | Total Directores | % mujeres en el Directorio |
|---|---|---|---|
| Presencia de mujeres en el Directorio | 1 | 3 | 33.33% |

b. Indique si existen requisitos específicos formalmente establecidos para ser nombrado Presidente del Directorio, adicionales a los que se requiere para ser designado Director.

Sí [ ] No [x]

En caso de que su respuesta sea afirmativa, indique dichos requisitos.

c. ¿El Presidente del Directorio cuenta con voto dirimente?

| Sí | x | No | |
|---|---|---|---|

**Pregunta III.2**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad evita la designación de Directores suplentes o alternos, especialmente por razones de quórum?* | | x | La Sociedad no cuenta con directores suplentes ni alternos. |

De contar con Directores alternos o suplentes, precisar lo siguiente:

| Nombre y Apellido | Nacionalidad | Sexo (M/F) | Año de nacimiento | Formación Profesional | Fecha | | Part. Accionaria (***) | | Otros cargos / Directorios (****) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Inicio (*) | Término (**) | N° de acciones | Part. (%) | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

(*) Corresponde al primer nombramiento en la sociedad que reporta.

(**) Completar sólo en caso de que hubiera dejado de ser Director alterno o suplente durante el ejercicio.

(***) Aplicable obligatoriamente solo para los Directores con una participación sobre el capital social igual o mayor al 4% de las acciones de la sociedad que reporta.

(****) Detallar si el Director tiene otros cargos ejecutivos fuera de la sociedad y/o participa simultáneamente en otros Directorios, precisando el número y si estos son parte del grupo económico de la sociedad que reporta. Para tal efecto debe considerarse la definición de grupo económico contenida en el Reglamento de Propiedad Indirecta, Vinculación y Grupos Económicos.

## Principio 16: Funciones del Directorio

**Pregunta III.3**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿El Directorio tiene como función?:*<br>*1. Aprobar y dirigir la estrategia corporativa de la sociedad.* | x | | |
| *2. Establecer objetivos, metas y planes de acción incluidos los presupuestos anuales y los planes de negocios.* | x | | |
| *3. Controlar y supervisar la gestión y encargarse del gobierno y administración de la sociedad.* | x | | |
| *4. Supervisar la adopción de las prácticas de buen gobierno corporativo y establecer las políticas y medidas necesarias para su mejor implementación .* | x | | |
| *5. Aprobar procedimientos o políticas para prevenir, detectar, gestionar, revelar y sancionar conflictos de interés.* | x | | |
| *6. Aprobar y vigilar el diseño e implementación del sistema de remuneración e incentivos asegurando que se encuentre alineado a la estrategia corporativa de la sociedad, a sus políticas y a su solidez financiera.* | x | | |

a. Detalle qué otras facultades relevantes recaen sobre el Directorio de la sociedad.

| |
|---|
| |

b.¿El Directorio delega alguna de sus funciones?

Sí [ ] No [x]

Indique, de ser el caso, cuáles son las principales funciones del Directorio que han sido delegadas, órgano que las ejerce por delegación y la denominación del documento donde se encuentra dicha delegación:

| Funciones | Órgano / Área a quien se ha delegado funciones | Denominación del Documento |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |

## Principio 17: Deberes y derechos de los miembros del Directorio

**Pregunta III.4**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿Los miembros del Directorio tienen derecho a?:*<br>*1. Solicitar al Directorio el apoyo o aporte de expertos.* | x | | |
| *2. Participar en programas de inducción sobre sus facultades y responsabilidades y a ser informados oportunamente sobre la estructura organizativa de la sociedad.* | x | | |
| *3. Recibir capacitaciones respecto a temas de interés para realizar sus funciones.* | x | | |
| *4. Percibir una retribución por la labor efectuada, que combina el reconocimiento a la experiencia profesional y dedicación hacia la sociedad con criterio de racionalidad.* | | x | Dado que la Compañía no ha percibido ingresos significativos, no se ha establecido retribución para los Directores. |

a. Precise si los miembros del Directorio tienen el deber de informar oportunamente al Directorio de la sociedad los siguientes casos:

| | Si | No |
|---|---|---|
| Titularidad o tenencia de valores o derechos sobre valores emitidos por la sociedad | x | |
| Realización de operaciones con valores o derechos sobre valores emitidos por la sociedad | x | |
| Negociaciones en curso respecto a valores o derechos sobre valores emitidos por la sociedad | x | |
| Participación en otros Directorios | x | |

b. En caso de haberse contratado asesores especializados durante el ejercicio, indique si la lista de asesores especializados del Directorio que han prestado servicios durante el ejercicio para la toma de decisiones de la sociedad fue puesta en conocimiento de los accionistas.

Sí ☐ No ☐

De ser el caso, precise si alguno de los asesores especializados tenía alguna vinculación con algún accionista que cuente con más del 4% del capital social, miembro del Directorio y/o Alta Gerencia (*).

Sí ☐ No ☐

(*) Para los fines de la vinculación se aplicarán los criterios de vinculación contenidos en el Reglamento de Propiedad Indirecta, Vinculación y Grupos Económicos.

c. De ser el caso, indique si la sociedad realizó programas de inducción a los nuevos miembros que hubiesen ingresado a la sociedad.

Sí ☐ No ☐

d. ¿La sociedad cuenta con una política de retribución del Directorio aprobada por la JGA?

Sí ☒ No ☐

e. Indique el porcentaje que representa el monto total de las retribuciones y de las bonificaciones anuales de los Directores, respecto a los ingresos brutos, según los estados financieros de la sociedad.

| Retribuciones | (%) Ingresos Brutos | Bonificaciones | (%) Ingresos Brutos |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Directores (sin incluir a los independientes) | | Entrega de acciones | |
| Directores Independientes | | Entrega de opciones | |
| | | Entrega de dinero | |
| | | Otros (detalle) | |

f. Precise el esquema de retribución de los miembros del Directorio aplicable en el ejercicio:

| | | |
|---|---|---|
| Esquema de retribución | Fijo | |
| | Variable | |
| | Mixto (fijo + variable) | |

g. Precise los criterios que utiliza la Sociedad para determinar el esquema de retribución de los miembros del Directorio. Solo en el caso que existieran diferencias en los montos o en los porcentajes resultantes de la aplicación de dichos criterios entre los distintos Directores durante el ejercicio, explique las razones que justifican tales diferencias.

| | | | Explicación |
|---|---|---|---|
| Esquema fijo | Por sesión de Directorio | | |
| | Por sesión de Comité | | |
| | Por mes | | |
| | Por año | | |
| | Otro (detalle) | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Esquema variable | Por resultados del ejercicio | | |
| | Por cumplimiento de objetivos | | |
| | Otro (detalle) | | |

## Principio 18: Reglamento de Directorio

**Pregunta III.5**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad cuenta con un Reglamento de Directorio que tiene carácter vinculante y su incumplimiento conlleva responsabilidad?* | x | | |

Indique si el Reglamento de Directorio contiene:

| | Si | No |
|---|---|---|
| Políticas y procedimientos para su funcionamiento | x | |
| Estructura organizativa del Directorio | x | |
| Funciones y responsabilidades del presidente del Directorio | x | |
| Funciones y responsabilidades de los miembros de Directorio | x | |
| Procedimientos para la identificación, evaluación y nominación de candidatos a miembros del Directorio, que son propuestos ante la JGA | x | |
| Procedimientos para los casos de vacancia, cese y sucesión de los Directores | x | |
| Políticas y procedimientos para prevenir, detectar, manejar y relevar los conflictos de intereses de los miembros del Directorio | x | |
| Criterios utilizados para la evaluación del Directorio y de sus miembros | x | |
| Otros / Detalle | | |

## Principio 19: Directores Independientes

**Pregunta III.6**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿Al menos un tercio del Directorio se encuentra constituido por Directores Independientes?* | | x | No contamos con Directores independientes en la nueva composición del Directorio. |

Adicionalmente, a los establecidos en los “Lineamientos para la Calificación de Directores Independientes”, la sociedad ha establecido los siguientes criterios para calificar a sus Directores como independiente:

| |
|---|
| |
| |
| |
| |
| |

**Pregunta III.7**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿El Directorio declara que el candidato que propone es independiente sobre la base de las indagaciones que realice y de la declaración del candidato?* | | x | No se han propuesto candidatos independientes |
| *2. ¿Los candidatos a Directores Independientes declaran su condición de independiente ante la sociedad, sus accionistas y directivos?* | | x | No se han propuesto candidatos independientes |

Indique si al menos una vez al año el Directorio verifica que los Directores Independientes mantengan el cumplimiento de los requisitos y condiciones para poder ser calificados como tal.

Sí ☐ No ☐

## Principio 20: Operatividad del Directorio

**Pregunta III.8**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿El Directorio cuenta con un plan de trabajo anual que contribuye a la eficiencia de sus funciones?* | x | | |

**Pregunta III.9**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad brinda a sus Directores los canales y procedimientos necesarios para que puedan participar eficazmente en las sesiones de Directorio, inclusive de manera no presencial?* | x | | |

a. Indique con relación a las sesiones del Directorio desarrolladas durante el ejercicio, lo siguiente:

| | |
|---|---|
| Número de sesiones realizadas | 10 |
| Número de sesiones en las que no se haya cumplido con los plazos de convocatoria | 0 |
| Número de sesiones en las que no se haya cumplido con las disposiciones o procedimientos internos de entrega de información a los Directores | 0 |
| Número de sesiones en las que se haya prescindido de convocatoria (*) | 10 |
| Número sesiones en las cuales no asistió el Presidente del Directorio | 0 |
| Número de sesiones en las que no asistió alguno de los Directores independientes | 0 |
| Número de sesiones en las cuales uno o más Directores fueron representados por Directores suplentes o alternos | 0 |
| Número de Directores titulares que fueron representados en al menos una oportunidad | 0 |

(*) En este campo deberá informarse el número de sesiones que se han llevado a cabo al amparo de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 167 de la LGS.

b. Indique la siguiente información respecto de la asistencia de los Directores a las sesiones del Directorio durante el ejercicio .

| Nombres y apellidos | Número de sesiones convocadas | Número de sesiones convocadas a las que asistió | Número de sesiones universales a las que asistió |
|---|---|---|---|
| Humberto Nadal del Carpio | 0 | 0 | 10 |
| Manuel Ferreyros Peña | 0 | 0 | 4 |
| Javier Durand Planas | 0 | 0 | 10 |
| Ely Adriana Hayashi Hirahoka | 0 | 0 | 6 |

c. Indique con qué plazo promedio de antelación a las sesiones del Directorio se realizaron las convocatorias en el Ejercicio:

| 3 días calendario | De 4 a 6 días calendario | Mayor a 6 días calendario |
|---|---|---|
| | | |

d. Indique con qué plazo promedio de antelación a las sesiones del Directorio en el Ejercicio se pusieron a disposición de los Directores toda la información referida a los asuntos a tratar en dichas sesiones.

| Menor a 3 días hábiles | De 3 a 5 días hábiles | Mayor a 5 días hábiles |
|---|---|---|
| | | |

**Pregunta III.10**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| *1. ¿El Directorio evalúa, al menos una vez al año, de manera objetiva, su desempeño como órgano colegiado?* | x | | |
| *2. ¿El Directorio evalúa, al menos una vez al año, de manera objetiva, el desempeño de sus miembros?* | x | | |
| *3. ¿Se alterna la metodología de la autoevaluación con la evaluación realizada por asesores externos?* | | x | Conforme al Reglamento del Directorio, el Directorio en pleno lleva a cabo una evaluación anual del Directorio como órgano colegiado. El Directorio establece las pautas y el proceso adecuado para llevar a cabo estas evaluaciones tomando en cuenta las sugerencias de cada uno de los Directores . El Directorio continuamente evalúa el momento oportuno y la conveniencia de iniciar las evaluaciones por asesores externos. |

a. Indique si se han realizado evaluaciones de desempeño del Directorio durante el ejercicio.

| | Si | No |
|---|---|---|
| Como órgano colegiado | x | |
| A sus miembros | x | |

En caso de que la respuesta a la pregunta anterior en cualquiera de los campos sea afirmativa, indicar la información siguiente para cada evaluación:

| Evaluación | Autoevaluación | | | Evaluación externa | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Fecha | Difusión de resultados (Si/No) | Difundido a (*) | Fecha | Entidad encargada | Difusión de resultados (Si/No) | Difundido a (*) |
| Como organo colegiado | 22/12/2025 | Si | Directorio | | | | |
| Miembros del Directorio | 22/12/2025 | Si | Directorio | | | | |
| | | | | | | | |

(*) Señalar si se difundieron los resultados de la evaluación a los accionistas, Directorio, otro órgano o grupo de interés.

## Principio 21: Comités especiales

**Pregunta III.11**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿El Directorio de la sociedad conforma comités especiales que se enfocan en el análisis de aquellos aspectos más relevantes para el desempeño de la sociedad?* | | x | Actualmente, la sociedad no cuenta con Comités especiales, ya que las funciones de los comités son asumidas por el propio Directorio en pleno. Al estar compuesto el Directorio por solo tres miembros, ellos asumen las funciones del Comité de Auditoría, Comité Ejecturivo y Comité de Buenas Prácticas en Materia de Libre Competencia. |
| *2. ¿El Directorio aprueba los reglamentos que rigen a cada uno de los comités especiales que constituye?* | | x | Aprobado por la Junta General de Accionistas |
| *3. ¿Los comités especiales están presididos por Directores Independientes?* | | x | Actualmente, la sociedad no cuenta con comités especiales. |
| *4. ¿Los comités especiales tienen asignado un presupuesto?* | | x | Actualmente, la sociedad no cuenta con comités especiales. |

**Pregunta III.12**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad cuenta con un Comité de Nombramientos y Retribuciones que se encarga de nominar a los candidatos a miembro de Directorio, que son propuestos ante la JGA por el Directorio, así como de aprobar el sistema de remuneraciones e incentivos de la Alta Gerencia?* | | x | Actualmente, la sociedad no cuenta con comités especiales. |

**Pregunta III.13**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad cuenta con un Comité de Auditoría que supervisa la eficacia e idoneidad del sistema de control interno y externo de la sociedad, el trabajo de la sociedad de auditoría o del auditor independiente, así como el cumplimiento de las normas de independencia legal y profesional?* | | x | Actualmente, la sociedad no cuenta con Comités especiales, el Directorio asume tales funciones. |

a. Precise si la sociedad cuenta adicionalmente con los siguientes Comités Especiales:

| | Si | No |
|---|---|---|
| Comité de Riesgos | | x |
| Comité de Gobierno Corporativo | | x |

b. De contar la sociedad con Comités Especiales, indique la siguiente información respecto de cada comité:

| COMITÉ 1 | |
|---|---|
| Denominación del Comité: | |
| Fecha de creación: | |
| Principales funciones: | |

| Miembros del Comité (*): Nombres y Apellidos | Fecha | | Cargo dentro del Comité | Cargo dentro de la Sociedad |
|---|---|---|---|---|
| | Inicio (**) | Término (***) | | |
| | | | | |
| | | | | |
| % Directores Independientes respecto del total del Comité | | | | |
| Número de sesiones realizadas durante el ejercicio: | | | | |
| Cuenta con facultades delegadas de acuerdo con el artículo 174 de la Ley General de Sociedades: | | | Sí ☐ | No ☐ |
| El comité o su presidente participa en la JGA | | | Sí ☐ | No ☐ |

(*)Se brindará información respecto a las personas que integran o integraron el Comité durante el ejercicio que se reporta.

(**) Corresponde al primer nombramiento como miembro del Comité en la sociedad que reporta.

(***)Completar sólo en caso de que hubiera dejado de ser parte del Comité durante el ejercicio.

| COMITÉ 2 | |
|---|---|
| Denominación del Comité: | |
| Fecha de creación: | |
| Principales funciones: | |

| Miembros del Comité (*): Nombres y Apellidos | Fecha | | Cargo dentro del Comité | Cargo dentro de la Sociedad |
|---|---|---|---|---|
| | Inicio (**) | Término (***) | | |
| | | | | |
| | | | | |
| % Directores Independientes respecto del total del Comité | | | | |
| Número de sesiones realizadas durante el ejercicio: | | | | |
| Cuenta con facultades delegadas de acuerdo con el artículo 174 de la Ley General de Sociedades: | | | Sí ☐ | No ☐ |
| El comité o su presidente participa en la JGA | | | Sí ☐ | No ☐ |

(*)Se brindará información respecto a las personas que integran o integraron el Comité durante el ejercicio que se reporta.

(**) Corresponde al primer nombramiento como miembro del Comité en la sociedad que reporta.

(***)Completar sólo en caso de que hubiera dejado de ser parte del Comité durante el ejercicio.

| COMITÉ 3 | |
|---|---|
| Denominación del Comité: | |
| Fecha de creación: | |
| Principales funciones: | |

| Miembros del Comité (*): Nombres y Apellidos | Fecha | | Cargo dentro del Comité | Cargo dentro de la Sociedad |
|---|---|---|---|---|
| | Inicio (**) | Término (***) | | |
| | | | | |
| | | | | |
| % Directores Independientes respecto del total del Comité | | | | |
| Número de sesiones realizadas durante el ejercicio: | | | | |
| Cuenta con facultades delegadas de acuerdo con el artículo 174 de la Ley General de Sociedades: | | | Sí ☐ | No ☐ |
| El comité o su presidente participa en la JGA | | | Sí ☐ | No ☐ |

(*)Se brindará información respecto a las personas que integran o integraron el Comité durante el ejercicio que se reporta.

(**) Corresponde al primer nombramiento como miembro del Comité en la sociedad que reporta.

(***)Completar sólo en caso de que hubiera dejado de ser parte del Comité durante el ejercicio.

| COMITÉ 4 | |
|---|---|
| Denominación del Comité: | |
| Fecha de creación: | |
| Principales funciones: | |

| Miembros del Comité (*): Nombres y Apellidos | Fecha | | Cargo dentro del Comité | Cargo dentro de la Sociedad |
|---|---|---|---|---|
| | Inicio (**) | Término (***) | | |
| | | | | |
| | | | | |
| % Directores Independientes respecto del total del Comité | | | | |
| Número de sesiones realizadas durante el ejercicio: | | | | |
| Cuenta con facultades delegadas de acuerdo con el artículo 174 de la Ley General de Sociedades: | | | Sí ☐ | No ☐ |
| El comité o su presidente participa en la JGA | | | Sí ☐ | No ☐ |

(*)Se brindará información respecto a las personas que integran o integraron el Comité durante el ejercicio que se reporta.

(**) Corresponde al primer nombramiento como miembro del Comité en la sociedad que reporta.

(***)Completar sólo en caso de que hubiera dejado de ser parte del Comité durante el ejercicio.

| COMITÉ 5 | |
|---|---|
| Denominación del Comité: | |
| Fecha de creación: | |
| Principales funciones: | |

| Miembros del Comité (*): Nombres y Apellidos | Fecha | | Cargo dentro del Comité | Cargo dentro de la Sociedad |
|---|---|---|---|---|
| | Inicio (**) | Término (***) | | |
| | | | | |
| | | | | |
| % Directores Independientes respecto del total del Comité | | | | |
| Número de sesiones realizadas durante el ejercicio: | | | | |
| Cuenta con facultades delegadas de acuerdo con el artículo 174 de la Ley General de Sociedades: | | | Sí ☐ | No ☐ |
| El comité o su presidente participa en la JGA | | | Sí ☐ | No ☐ |

(*)Se brindará información respecto a las personas que integran o integraron el Comité durante el ejercicio que se reporta.

(**) Corresponde al primer nombramiento como miembro del Comité en la sociedad que reporta.

(***)Completar sólo en caso de que hubiera dejado de ser parte del Comité durante el ejercicio.

c. De ser afirmativa su respuesta a la Pregunta III.13, precise la siguiente información:

| | Si | No |
|---|---|---|
| ¿La Sociedad para designar como miembro del Comité de Auditoría, considera alguno de los siguientes criterios?:<br>1. Contar con experiencia y conocimientos en finanzas, contabilidad, auditoría y/o gestión de riesgos. | | |
| 2. Contar con experiencia en la industria o sector en el que opera la Sociedad. | | |
| 3. Haber sido miembro del Comité de Auditoría en otras sociedades. | | |
| ¿Los miembros del Comité de Auditoría contaron oportunamente con toda la información respecto a temas de interés para realizar sus funciones durante el ejercicio? | | |
| Con respecto a la capacitación de los miembros del Comité de Auditoría:<br>1. ¿La Sociedad cuenta con un Plan de Capacitaciones de los miembros del Comité de Auditoría aprobado por el Directorio? | | |
| 2. ¿Los miembros del Comité de Auditoría recibieron capacitaciones especializadas durante el ejercicio respecto a temas de interés para realizar sus funciones? | | |
| Con respecto a la evaluación del desempeño de los miembros del Comité de Auditoría en el ejercicio:<br>1. ¿El Comité de Auditoría realizó una autoevaluación de su desempeño? | | |
| 2. ¿El Directorio evaluó la efectividad del Comité de Auditoría y del desempeño de sus miembros? | | |

## Principio 22: Código de Ética y conflictos de interés

**Pregunta III.14**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad adopta medidas para prevenir, detectar, manejar y revelar conflictos de interés (*) que puedan presentarse?* | x | | |

(*) Para fines del presente reporte, se considera que un director, gerente, funcionario y/o colaborador de la sociedad tiene conflicto de interés, en toda situación, particular o general, temporal o permanente, actual o probable en la que tenga un interés, particular o general, que esté o pueda estar colisionando con el interés social.

Indique, de ser el caso, cuál es el área y/o persona responsable para el seguimiento y control de posibles conflictos de intereses. De ser una persona la encargada, incluir adicionalmente su cargo y área en la que labora.

| | |
|---|---|
| Área encargada | Dirección Legal / Dirección de Personas el Grupo Económico, en virtud del Contrato de Gerencia General y Prestación de Servicios suscrito con Cementos Pacasmayo S.A.A. |

| Persona encargada | | |
|---|---|---|
| Nombres y Apellidos | Cargo | Área |
| Gabriela Dañino / Diego Arispe | Directora Legal / Director de Personas | Dirección Legal / Dirección de Personas |

**Pregunta III.15 / Cumplimiento**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿La sociedad cuenta con un Código de Ética (*) cuyo cumplimiento es exigible a sus Directores, gerentes, funcionarios y demás colaboradores (**) de la sociedad, el cual comprende criterios éticos y de responsabilidad profesional, incluyendo el manejo de potenciales casos de conflictos de interés?* | x | | |
| *2. ¿El Directorio o la Gerencia General aprueban y ejecutan al menos una vez al año programas de capacitación para el cumplimiento del Código de Ética?* | | x | Puesto que la Sociedad actualmente no cuenta con una planilla activa. |
| *3. ¿El Directorio evalúa la efectividad de los programas de capacitación para el cumplimiento del código de ética?* | | x | Puesto que la Sociedad actualmente no cuenta con una planilla activa. |

(*) El Código de Ética puede formar parte de las Normas Internas de Conducta.

(**) El término colaboradores alcanza a todas las personas que mantengan algún tipo de vínculo laboral con la sociedad, independientemente del régimen o modalidad laboral.

Si la sociedad cuenta con un Código de Ética, indique lo siguiente:

a. Se encuentra a disposición de:

| | Si | No |
|---|---|---|
| Accionistas | x | |
| Demás personas a quienes les resulte aplicable | x | |
| Del público en general | | x |

b. Indique los medios por los cuales la sociedad pone a disposición el Código de Ética:

| Medios | Puesto a disposición |
|---|---|
| En las oficinas de la sociedad | x |
| Correo electrónico | |
| Página web corporativa | |
| Correo postal | |

| | |
|---|---|
| Reuniones informativas (presenciales o virtuales) | x |
| Redes Sociales | |
| Otros / Detalle | |

c. Indique cuál es el área y/o persona responsable para el seguimiento y cumplimiento del Código de Ética. En caso de que sea una persona la encargada, incluir adicionalmente su cargo, el área en la que labora, y a quien reporta.

| | |
|---|---|
| Área encargada | Dirección Legal / Dirección de Personas |

| Persona encargada | | | |
|---|---|---|---|
| Nombres y Apellidos | Cargo | Área | Persona a quien reporta |
| | | | |

d. ¿Existe un registro de casos de incumplimiento a dicho Código?

Sí [ ] No [x]

e. Indique el número de denuncias presentadas e investigaciones iniciadas y terminadas durante el ejercicio respecto a incumplimientos a las disposiciones establecidas en dicho Código:

| | |
|---|---|
| Número de denuncias presentadas | 0 |
| Número de investigaciones iniciadas | 0 |
| Número de investigaciones terminadas | 0 |
| Número de incumplimientos | 0 |

**Pregunta III.16**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿La sociedad dispone de mecanismos que permiten efectuar denuncias correspondientes a cualquier comportamiento ilegal o contrario a la ética, garantizando la confidencialidad del denunciante?* | x | | |
| *2. ¿Las denuncias se presentan directamente al Comité de Auditoría cuando están relacionadas con aspectos contables o cuando la Gerencia General o la Gerencia Financiera estén involucradas?* | | x | La Sociedad actualmente no cuenta con un comité de auditoría |

**Pregunta III.17**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿El Directorio es responsable de realizar seguimiento y control de los posibles conflictos de interés en que se vean involucrados sus Directores?* | x | | |
| *2. En caso de que la sociedad no sea una institución financiera, ¿Tiene establecido como política que los miembros del Directorio se encuentran prohibidos de recibir préstamos de la sociedad o de cualquier empresa de su grupo económico, salvo que cuenten con la autorización previa del Directorio?* | x | | |
| *3. En caso de que la sociedad no sea una institución financiera, ¿Tiene establecido como política que los miembros de la Alta Gerencia se encuentran prohibidos de recibir préstamos de la sociedad o de cualquier empresa de su grupo económico, salvo que cuenten con autorización previa del Directorio?* | x | | |

a. Indique la siguiente información de los miembros de la Alta Gerencia que tengan la condición de accionistas en un porcentaje igual o mayor al 4% de la sociedad.

| Nombres y apellidos | Cargo | Número de acciones | % sobre el total de acciones |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |

| | |
|---|---|
| % del total de acciones en poder de la Alta Gerencia | |

b. Indique si alguno de los miembros del Directorio o de la Alta Gerencia de la Sociedad es cónyuge, pariente en primer o segundo grado de consanguinidad, o pariente en primer grado de afinidad de:

| Nombres y apellidos | Vinculación con: | | | Nombres y apellidos del accionista / Director / Gerente | Tipo de vinculación (**) | Información adicional (***) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Accionista (*) | Director | Alta Gerencia | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

(*)Accionistas con una participación igual o mayor al 4% del capital social.

(**)Para los fines de la vinculación se aplicarán los criterios de vinculación contenidos en el Reglamento de Propiedad Indirecta, Vinculación y Grupos Económicos.

(***)En el caso de que exista vinculación con algún accionista incluir su participación accionaria. En el caso de que la vinculación sea con algún miembro de la plana gerencial, incluir su cargo.

c. En caso de que algún miembro del Directorio ocupe o haya ocupado durante el ejercicio materia del presente reporte algún cargo gerencial en la sociedad, indique la siguiente información:

| Nombres y apellidos | Cargo gerencial que desempeña o desempeñó | Fecha en el cargo gerencial | |
|---|---|---|---|
| | | Inicio (*) | Término (**) |
| Humberto Nadal del Carpio | Representa al Gerente General Cementos Pacasmayo S.A.A. en virtud del Contrato de Gerencia General y Prestación de Servicios | 19/08/2016 | |
| | | | |

(*)Corresponde al primer nombramiento en la sociedad que reporta en el cargo gerencial.

(**) Completar sólo en caso de que hubiera dejado de ejercer el cargo gerencial durante el ejercicio.

d. En caso de que algún miembro del Directorio o Alta Gerencia de la sociedad haya mantenido durante el ejercicio, alguna relación de índole comercial o contractual con la sociedad, que hayan sido importantes por su cuantía o por su materia, indique la siguiente información.

| Nombres y apellidos | Tipo de Relación | Breve Descripción |
|---|---|---|
| | | |
| | | |

## Principio 23: Operaciones con partes vinculadas

**Pregunta III.18**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿El Directorio cuenta con políticas y procedimientos para la valoración, aprobación y revelación de determinadas operaciones entre la sociedad y partes vinculadas, así como para conocer las relaciones comerciales o personales, directas o indirectas, que los Directores mantienen entre ellos, con la sociedad, con sus proveedores o clientes, y otros grupos de interés?* | x | | |
| *2. En el caso de operaciones de especial relevancia o complejidad, ¿Se contempla la intervención de asesores externos independientes para su valoración?* | x | | |

a. De ser afirmativa su respuesta al numeral 1 de la pregunta III.18, indique el(las) área(s) de la sociedad encargada(s) del tratamiento de las operaciones con partes vinculadas en los siguientes aspectos:

| Aspectos | Área Encargada |
|---|---|
| Valoración | Dirección de finanzas y ciberseguridad |
| Aprobación | Dirección de finanzas y ciberseguridad |
| Revelación | Dirección de finanzas y ciberseguridad |

b. Indique los procedimientos para aprobar transacciones entre partes vinculadas:

Se aprueban en el Directorio y luego se realizan Estudios de Precios de Transferencia por parte de una empresa de auditoría independiente.

c. Detalle aquellas operaciones realizadas entre la sociedad y sus partes vinculadas durante el ejercicio que hayan sido importantes por su cuantía o por el asunto que se trate.

| Nombre o denominación social de la parte vinculada | Naturaleza de la vinculación(*) | Tipo de la operación | Importe (S/.) |
|---|---|---|---|
| Sr. Eduardo Hochschild Beeck | Accionista Mayoritario | Aportes de capital | 5037269 |
| Fosfatos del Pacífico S.A. | Empresa subsidiaria | Aportes de capital entregado | 5900000 |
| Cementos Pacasmayo S.A.A. | Empresa relacionada | Servicios gerenciales y administrativos | 65859 |
| Cementos Pacasmayo S.A.A. | Empresa relacionada | Servicio de alquiler de oficina | 14223 |
| Cementos Pacasmayo S.A.A. | Empresa relacionada | Aportes de capital | 512041 |
| Fosfatos del Pacífico S.A. | Empresa subsidiaria | Préstamo recibido | 200000 |

(*) Para los fines de determinar la vinculación se aplicarán las Disposiciones para la aplicación del literal c) del artículo 51 de la Ley del Mercado de Valores, aprobadas por Resolución N° 029-2018-SMV/01 o norma que la sustituya.

d. Precise si la sociedad fija límites para realizar operaciones con vinculados:

Sí [ ] No [x]

## Principio 24: Funciones de la Alta Gerencia

**Pregunta III.19 / Cumplimiento**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿La sociedad cuenta con una política clara de delimitación de funciones entre la administración o gobierno ejercido por el Directorio, la gestión ordinaria a cargo de la Alta Gerencia y el liderazgo del Gerente General?* | x | | |
| *2. ¿Las designaciones de Gerente General y presidente de Directorio de la sociedad recaen en diferentes personas?* | x | | |
| *3. ¿La Alta Gerencia cuenta con autonomía suficiente para el desarrollo de las funciones asignadas, dentro del marco de políticas y lineamientos definidos por el Directorio, y bajo su control?* | x | | |
| *4. ¿La Gerencia General es responsable de cumplir y hacer cumplir la política de entrega de información al Directorio y a sus Directores?* | x | | |
| *5. ¿El Directorio evalúa anualmente el desempeño de la Gerencia General en función de estándares bien definidos?* | x | | |
| *6. ¿La remuneración de la Alta Gerencia tiene un componente fijo y uno variable, que toman en consideración los resultados de la sociedad, basados en una asunción prudente y responsable de riesgos, y el cumplimiento de las metas trazadas en los planes respectivos?* | | x | La remuneración está contemplada en el Contrato de Prestación de Servicios de Gerencia con Cementos Pacasmayo S.A.A. donde únicamente hay un componente fijo. |

a. Indique la siguiente información respecto a la remuneración que percibe el Gerente General y plana gerencial (incluyendo bonificaciones).

| Cargo | Remuneración (*) | |
|---|---|---|
| | Fija | Variable |
| Gerencia (Contrato de Prestación de Servicios de Gerencia con Cementos Pacasmayo S.A.A.). | 0 | |
| | | |

(*) Indicar el porcentaje que representa el monto total de las retribuciones anuales de los miembros de la Alta Gerencia, respecto del nivel de ingresos brutos, según los estados financieros de la sociedad.

b. En caso de que la sociedad abone bonificaciones o indemnizaciones distintas a las determinadas por mandato legal, a la Alta Gerencia, indique la(s) forma(s) en que éstas se pagan.

| | Gerencia General | Gerentes |
|---|---|---|
| Entrega de acciones | | |
| Entrega de opciones | | |
| Entrega de dinero | | |
| Otros / Detalle | | |

c. En caso de existir un componente variable en la remuneración, especifique cuales son los principales aspectos tomados en cuenta para su determinación.

| |
|---|
| |

d. ¿Tiene definida la empresa un plan de incentivos de largo plazo para la plana gerencial?

Sí [ ] No [x]

e. Indique si el Directorio evaluó el desempeño de la Gerencia General durante el ejercicio.

Sí [x] No [ ]

# PILAR IV: Riesgo y Cumplimiento

## Principio 25: Entorno del sistema de gestión de riesgos

**Pregunta IV.1**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿El Directorio ha aprobado una política de gestión integral de riesgos que contiene procedimientos y responsabilidades de acuerdo con su tamaño y complejidad, promoviendo una cultura de gestión de riesgos al interior de la sociedad, desde el Directorio y la Alta Gerencia hasta los propios colaboradores?* | x | | FOSSAL tiene como referencia la Política de Gestión Integral de Riesgos del Grupo Económico Pacasmayo. |
| *2. ¿La política de gestión integral de riesgos alcanza a todas las sociedades integrantes del grupo y permite una visión global de los riesgos críticos?* | x | | FOSSAL tiene como referencia la Política de Gestión Integral de Riesgos del Grupo Económico Pacasmayo. |

a. En caso de que su respuesta al numeral 1 de la pregunta IV.1 sea afirmativa, indique cuál de los siguientes mecanismos utiliza el Directorio para promover la cultura de gestión de riesgos (puede marcar más de una opción):

| | |
|---|---|
| El nombramiento de un responsable para la gestión integral de riesgos al más alto nivel. | |
| Una política de delegación de autoridad basada en riesgos. | |
| La capacitación y sensibilización sobre responsabilidades y riesgos claves. | |
| La supervisión de la exposición a los riesgos al más alto nivel. | |
| La aprobación de un plan anual de trabajo de gestión de riesgo. | |
| Otros (detalle) | |

b. ¿La sociedad cuenta con una política de delegación de gestión de riesgos que establezca los límites de riesgo que pueden ser administrados por cada nivel de la empresa?

Sí [x] No [ ]

**Pregunta IV.2**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿La Gerencia General gestiona los riesgos a los que se encuentra expuesta la sociedad y los pone en conocimiento del Directorio?* | x | | A través del Contrato de Prestación de Servicios de Gerencia celebrado con Cementos Pacasmayo S.A.A. |
| *2. ¿La Gerencia General es responsable del sistema de gestión de riesgos, en caso de que no exista un Comité de Riesgos o una Gerencia de Riesgos?* | x | | A través del Contrato de Prestación de Servicios de Gerencia celebrado con Cementos Pacasmayo S.A.A. |

a. Indique lo siguiente respecto al sistema integral de riesgos:

| | Si | No |
|---|---|---|
| *¿La Alta Gerencia mantiene un proceso de gestión de riesgos que incluye identificación, medición, administración, control y seguimiento?* | x | |
| *¿La Alta Gerencia pone en conocimiento del Directorio la exposición al riesgo, a través de un Comité de Auditoría o de riesgos?* | x | |

b. ¿La sociedad cuenta con un Gerente de Riesgos?

Sí [x] No [ ]

En caso su respuesta sea afirmativa, indique la siguiente información:

| Nombres y apellidos | Fecha de ejercicio del cargo | | Área / órgano al que reporta |
|---|---|---|---|
| | Inicio (*) | Término (**) | |
| Diego Reyes Pazos | 19/08/2016 | | Gerencia General |

(*) Corresponde al primer nombramiento en la sociedad que reporta.

(**) Completar sólo en caso de que hubiera dejado de ejercer el cargo durante el ejercicio.

**Pregunta IV.3**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad cuenta con un sistema de control interno , cuya eficacia e idoneidad supervisa el Directorio de la Sociedad?* | x | | |

a. En caso de que su respuesta a la pregunta anterior sea afirmativa, indique si dicho sistema está integrado a una línea de reporte de denuncias y un proceso para resolverlas.

Sí [x] No [ ]

b. ¿La sociedad cuenta con un modelo de prevención implementado y en funcionamiento, conforme a lo dispuesto por la Ley N° 30424, Ley que regula la responsabilidad administrativa de las personas jurídicas, o por la norma que la modifique o la sustituya?

Sí [x] No [ ]

De ser afirmativa su respuesta, indique cuál o cuáles de los siguientes elementos considera su modelo de prevención:

| | |
|---|---|
| Identificación, evaluación y mitigación de riesgos | x |
| Encargado de Prevención | |
| Implementación de procedimientos de denuncia | |
| Difusión y capacitación periódica del modelo | |
| Evaluación y monitoreo continuo del modelo | |

De contar la sociedad con certificaciones relacionadas a sistema de gestión de riesgos, gestión de *Compliance* o sistema de gestión antisoborno, indique cuales.

La Sociedad no cuenta con certificaciones directas, más si las de Grupo, Cementos Pacasmayo S.A.A. cuenta con las siguientes: ISO 37001 – Sistema de Gestión Antisoborno
ISO 37301 – Sistema de Gestión de Compliance

## Principio 26: Auditoría interna

**Pregunta IV.4**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *1. ¿El auditor interno realiza labores de auditoría en forma exclusiva, cuenta con autonomía, experiencia y especialización en los temas bajo su evaluación, e independencia para el seguimiento y la evaluación de la eficacia del sistema de gestión de riesgos?* | x | | |
| *2. ¿Son funciones del auditor interno la evaluación permanente de que toda la información financiera generada o registrada por la sociedad sea válida y confiable, así como verificar la eficacia del cumplimiento normativo?* | x | | |
| *3. ¿El auditor interno reporta directamente al Comité de Auditoría sobre sus planes, presupuesto, actividades, avances, resultados obtenidos y acciones tomadas?* | | x | El auditor interno reporta al Directorio, órgano que ejecuta las funciones del Comité de Auditoría. |

a. Indique si la sociedad cuenta con un área independiente encargada de auditoría interna.

Sí [ ] No [x]

En caso de que la respuesta a la pregunta anterior sea afirmativa, dentro de la estructura orgánica de la sociedad indique, jerárquicamente, de quién depende auditoría.

| Depende de: | La sociedad no cuenta con un área de auditoria interna propia, sin embargo, las labores propias de esta se re |
|---|---|

b. En caso de que la sociedad pertenezca a un grupo económico, indique si la sociedad cuenta con un Auditor Interno Corporativo.

Sí [x] No [ ]

En caso de que su respuesta sea afirmativa, indique cuáles son las principales responsabilidades del encargado de auditoría interna corporativa y si cumple otras funciones ajenas a la auditoría interna.

Las principales responsabilidades del auditor interno del Gurpo Económico son: (i) comprobar que los controles establecidos por la Gerencia operen de manera eficiente y eficaz; (ii) identificar oportunidades de mejora que contribuyan al fortalecimiento del sistema de control interno; (iii) apoyar en la adopción de estándares internacionales, generación de información financiera confiable y fortalecimiento de los controles frente a los riesgos.; (iv) comprobar que las políticas y procedimientos corporativos vigentes se cumplan adecuadamente; (v) prevenir, detectar e investigar los eventos de fraude que puedan presentarse en la organización. El auditor interno no cumple funciones ajenas a la auditoría interna.

**Pregunta IV.5**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿El nombramiento y cese del Auditor Interno corresponde al Directorio a propuesta del Comité de Auditoría?* | | x | No, el auditor Interno es del Grupo Económico. Además la Sociedad no cuenta con ese comité. |

## Principio 27: Auditores externos

**Pregunta IV.6**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La JGA, a propuesta del Directorio, designa a la sociedad de auditoría o al auditor independiente, los que mantienen una clara independencia con la sociedad?* | x | | |

a. En caso de que su respuesta a la pregunta anterior sea afirmativa, ¿El Directorio o el Comité de Auditoría verifican que la sociedad de auditoría o al auditor independiente mantienen una clara independencia con la sociedad?

Sí [x] No [ ]

En caso de que su respuesta sea afirmativa, precise los mecanismos que la sociedad utilizó para validar la independencia (puede marcar más de una):

| | |
|---|---|
| *La sociedad requiere una declaración jurada de la sociedad de auditoría o del auditor independiente donde declara su independencia frente a la sociedad.* | |
| *La sociedad realiza una validación propia de potenciales conflictos de interés de la sociedad de auditoría o del auditor independiente.* | x |

b. ¿La sociedad de auditoría externa o el auditor externo reporta directamente al Directorio o al Comité de Auditoría?

Sí [x] No [ ]

c. ¿La sociedad cuenta con una política aprobada por el Directorio o el Comité de Auditoría para la designación del Auditor Externo?

| | Si | No |
|---|---|---|
| *Directorio* | | x |
| *Comité de Auditoría* | | x |

En caso de que la pregunta anterior sea afirmativa, describa el procedimiento para contratar a la sociedad de auditoría encargada de dictaminar los estados financieros anuales (incluida la identificación del órgano de la sociedad encargado de elegir a la sociedad de auditoría).

| |
|---|
| |

d. En caso de que la sociedad de auditoría haya realizado otros servicios diferentes a la propia auditoría de cuentas, indicar si dicha contratación fue informada a la JGA, incluyendo el porcentaje de facturación que dichos servicios representan sobre la facturación total de la sociedad de auditoría a la empresa.

Sí [ ] No [x]

e. ¿Las personas o entidades vinculadas a la sociedad de auditoría externa o el auditor externo independiente prestan servicios a la sociedad, distintos a los de la propia auditoría de cuentas?

Sí [ ] No [ ]

En caso de que la respuesta a la pregunta anterior sea afirmativa, indique la siguiente información respecto a los servicios adicionales prestados por personas o entidades vinculadas a la sociedad de auditoría en el ejercicio reportado.

| Nombre o razón social | Servicios adicionales | % de remuneración(*) |
|---|---|---|
| | | |

(*)Facturación de los servicios adicionales sobre la facturación de los servicios de auditoría.

f. Indicar si la sociedad de auditoría externa o el auditor externo independiente ha utilizado equipos diferentes, en caso de que haya prestado servicios adicionales a la auditoría de cuentas.

Sí ☐ No ☐

**Pregunta IV.7**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| 1. *¿La sociedad mantiene y ejecuta una política de renovación del socio a cargo de la auditoria y de la sociedad de auditoría externa?* | x | | |
| 2. *En caso de que dicha política establezca plazos mayores de renovación de la sociedad de auditoría, ¿El equipo de trabajo de la sociedad de auditoría rota como máximo cada cinco (5) años?* | x | | |

Indique la siguiente información de las sociedades de auditoría que han brindado servicios a la sociedad en los últimos cinco (5) años.

| Periodo (iniciar con el ejercicio) | Razón social de la sociedad de auditoría | Servicio (*) | Duración aproximada del trabajo de auditoria (en días hábiles) | Retribución (**) | % de los ingresos sociedad de auditoría (***) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2021 | Tanaka, Valdivia & Asociadas SCRL | Auditoría Financiera | 163 | 100 | 0.02 |
| 2022 | Tanaka, Valdivia & Asociadas SCRL | Auditoría Financiera | 163 | 100 | 0.02 |
| 2023 | Tanaka, Valdivia & Asociadas SCRL | Auditoría Financiera | 163 | 100 | 0.02 |
| 2024 | Tanaka, Valdivia & Asociadas SCRL | Auditoría Financiera | 163 | 100 | 0.02 |
| 2025 | Tanaka, Valdivia & Asociadas SCRL | Auditoría Financiera | 165 | 100 | 0.5 |
| | | | | | |

(*) Incluir todos los tipos de servicios, tales como dictámenes de información financiera, peritajes contables, auditorías operativas, auditorías de sistemas, auditoría tributaria u otros servicios.

(**) Del monto total pagado a la sociedad de auditoría por todo concepto, indicar el porcentaje que corresponde a retribución por servicios de auditoría financiera.

(***) Dato obtenido de la sociedad de auditoria.

**Pregunta IV.8**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *En caso de grupos económicos, ¿el auditor externo es el mismo para todo el grupo, incluidas las filiales off-shore?* | x | | |

Indique si la sociedad de auditoría contratada para dictaminar los estados financieros de la sociedad correspondientes al ejercicio materia del presente reporte, dictaminó también los estados financieros del mismo ejercicio para otras sociedades de su grupo económico.

Sí [x] No [ ]

En caso de que su respuesta anterior sea afirmativa, indique lo siguiente:

| Denominación o Razón Social de la (s) sociedad (es) del grupo económico |
|---|
| Cementos Selva S.A.C. |
| Distribuidora Norte Pacasmayo S.R.L. |
| Dinoselva Iquitos S.A.C. |
| Cementos Pacasmayo S.A.A. |
| Empresa de Transmisión Guadalupe S.A.C. |
| Fosfatos del Pacífico S.A.A. |

## PILAR V: Transparencia de la Información

### Principio 28: Política de información

**Pregunta V.1**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad cuenta con una política de información para los accionistas, inversionistas, demás grupos de interés y el mercado en general, con la cual define de manera formal, ordenada e integral los lineamientos, estándares y criterios que se aplicarán en el manejo, recopilación, elaboración, clasificación, organización y/o distribución de la información que genera o recibe la sociedad?* | x | | |

a. De ser el caso, indique si de acuerdo a su política de información la sociedad difunde lo siguiente:

| | Si | No | Medio en que lo difunde |
|---|---|---|---|
| Estatutos | x | | página web |
| Objetivos de la sociedad | x | | página web |
| Hoja de vida de los miembros de la Alta Gerencia | | x | |
| Reglamento del Directorio | | x | |
| Reglamento de los comités de Directorio | | x | |
| Datos de contacto con oficina de relación con inversionistas o de quien realice dichas funciones | x | | Aviso en los diarios |
| Reglamento de JGA | | x | |
| Código de Ética | | x | |
| Política de gestión integral de riesgos | | x | |
| Política de dividendos | | x | |
| Otros / Detalle | | | |

**Pregunta V.2**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad cuenta con un área de relación con inversionistas?* | x | | A través de un Contrato de Gerencia General y Prestación de Servicios con Cementos Pacasmayo S.A.A. |

a. En caso de que cuente con un área de relación con inversionistas, indique quién es la persona responsable.

| | |
|---|---|
| Responsable del área de relación con inversionistas | Claudia Bustamante |

b. De no contar con un área de relación con inversionistas, indique cuál es la unidad (departamento/área) o persona encargada de recibir y tramitar las solicitudes de información de los accionistas de la sociedad y público en general. De ser una persona, incluir adicionalmente su cargo y área en la que labora.

| | |
|---|---|
| Área encargada | |

| Persona encargada | | | |
|---|---|---|---|
| Nombres y Apellidos | Cargo | Área | Reporta a |
| | | | |

## Principio 29: Estados Financieros y Memoria Anual

a. ¿El Dictamen de los auditores externos respecto a los estados financieros del ejercicio contiene salvedades y la medición de estas?

Sí [ ] No [x]

b. En caso de que existan salvedades en el informe por parte del auditor externo, ¿dichas salvedades han sido explicadas y/o justificadas a los accionistas?

Sí [ ] No [ ]

## Principio 30: Información sobre estructura accionaria y acuerdos entre los accionistas

**Pregunta V.3**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad revela la estructura de propiedad, considerando las distintas clases de acciones y, de ser el caso, la participación conjunta de un determinado grupo económico?* | x | | |

Indique la composición de la estructura accionaria de la sociedad al cierre del ejercicio.

| Tenencia acciones con derecho a voto | Número de tenedores (al cierre del ejercicio) | % de participación |
|---|---|---|
| Menor al 1% | 2124 | 1.4 |
| Entre 1% y un 4% | 2 | 6.05 |
| Entre 4% y un 10% | 0 | 0 |
| Mayor al 10% | 2 | 92.55 |
| Total | 2128 | 100 |

| Tenencia acciones sin derecho a voto (de ser el caso) | Número de tenedores (al cierre del ejercicio) | % de participación |
|---|---|---|
| Menor al 1% | | |
| Entre 1% y un 4% | | |
| Entre 4% y un 10% | | |
| Mayor al 10% | | |
| Total | | |

| Tenencia acciones de inversión (de ser el caso) | Número de tenedores (al cierre del ejercicio) | % de participación |
|---|---|---|
| Menor al 1% | 199 | 0.32 |
| Entre 1% y un 4% | 0 | 0 |
| Entre 4% y un 10% | 0 | 0 |
| Mayor al 10% | 1 | 99.68 |
| Total | 200 | 100 |

Porcentaje de acciones en cartera sobre el capital social:

**Pregunta V.4**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿Existen convenios o pactos entre accionistas?* | | x | No existen convenios de accionistas |

De ser afirmativa su respuesta, indique sobre qué materias tratan cada uno de los convenios o pactos vigentes entre accionistas .

| | |
|---|---|
| Elección de miembros de Directorio | |
| Ejercicio de derecho de voto en las JGA | |
| Restricción de la libre transmisibilidad de las acciones | |
| Cambios de reglas internas o estatutarias de la sociedad | |
| Otros /Detalle | |

## Principio 31: Informe de gobierno corporativo

**Pregunta V.5**

| | Si | No | Explicación: |
|---|---|---|---|
| *¿La sociedad divulga los estándares adoptados en materia de gobierno corporativo en un informe anual distinto al presente reporte, de cuyo contenido es responsable el Directorio, previo informe del Comité de Auditoría, del Comité de Gobierno Corporativo, o de un consultor externo, de ser el caso?* | | x | No |

a. En caso de que su respuesta haya sido afirmativa, precise la siguiente información:

| Denominación del Documento | Fecha de aprobación | Enlace web: |
|---|---|---|
| | | |
| | | |

b. Especifique las instancias que revisan dicho Informe antes de su presentación al Directorio:

| | |
|---|---|
| Gerencia General | |
| Auditoría Interna | |
| Comité de Auditoría | |
| Comité de Gobierno Corporativo | |
| Asesor externo especializado | |
| Área especializada ESG | |
| Otro / Detalle: | |

c. ¿La sociedad cuenta con mecanismos para la difusión interna y/o externa de las prácticas de gobierno corporativo adoptadas?

| | Si | No |
|---|---|---|
| Difusión Interna | | x |
| Difusión Externa | | x |

De ser afirmativa la respuesta anterior, marque los mecanismos empleados, según corresponda:

| | Difusión Interna | Difusión Externa |
|---|---|---|
| Sección específica de la página web | | |
| Correo electrónico | | |
| Publicación y distribución en físico | | |
| Participación en eventos, foros o círculos institucionales especializados | | |
| Otro / Detalle: | | |

## SECCIÓN C:

### Contenido de documentos de la Sociedad

Indique en cual(es) de los siguientes documento(s) de la Sociedad se encuentran regulados los siguientes temas:

| | | Principio | Estatuto | Reglamento Interno (*) | Manual | Otros | No regulado | No Aplica | Denominación del documento (**) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Política para la redención o canje de acciones sin derecho a voto | 1 | | | | x | | | Política con el procedimiento para que los tenedores de acciones de inversión puedan participar en un proceso voluntario de canje o rendición |
| 2 | Método del registro de los derechos de propiedad accionaria y responsable del registro | 2 | x | | | | | | |
| 3 | Procedimientos para la selección de asesor externo que emita opinión independiente sobre las propuestas del Directorio de operaciones corporativas que puedan afectar el derecho de no dilución de los accionistas | 3 | | | | | x | | |
| 4 | Procedimiento para recibir y atender las solicitudes de información y opinión de los accionistas | 4 | | | | x | | | Política de información |
| 5 | Política de dividendos | 5 | | | | x | | | De fecha 28/02/2017 |
| 6 | Políticas o acuerdos de no adopción de mecanismos anti-absorción | 6 | | | | x | | | Política de no adopción de mecanismos anti-absorción |
| 7 | Convenio arbitral | 7 | x | | | | | | |
| 8 | Política para la selección de los Directores de la sociedad | 8 | | x | | | | | Reglamento del Directorio |
| 9 | Política para evaluar la remuneración de los Directores de la sociedad | 8 | | | | | | x | |
| 10 | Mecanismos para poner a disposición de los accionistas información relativa a puntos contenidos en la agenda de la JGA y propuestas de acuerdo | 10 | | | | x | | | política de información |
| 11 | Medios adicionales a los establecidos por Ley, utilizados por la sociedad para convocar a JGA | 10 | | x | | | | | Reglamento de la Junta General de Accionistas |
| 12 | Mecanismos adicionales para que los accionistas puedan formular propuestas de puntos de agenda a discutir en la JGA. | 11 | | x | | | | | Reglamento de la Junta General de Accionistas |
| 13 | Procedimientos para aceptar o denegar las propuestas de los accionistas de incluir puntos de agenda a discutir en la JGA | 11 | | x | | | | | Reglamento de la Junta General de Accionistas |
| 14 | Mecanismos que permitan la participación no presencial de los accionistas | 12 | x | | | | | | |
| 15 | Procedimientos para la emisión del voto diferenciado por parte de los accionistas | 12 | | x | | | | | Reglamento de la Junta General de Accionistas |
| 16 | Procedimientos a cumplir en las situaciones de delegación de voto | 13 | x | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 17 | Requisitos y formalidades para que un accionista pueda ser representado en una JGA | 13 | x | | | | | | |
| 18 | Procedimientos para la delegación de votos a favor de los miembros del Directorio o de la Alta Gerencia. | 13 | | x | | | | | Reglamento de la Junta General de Accionistas |
| 19 | Procedimiento para realizar el seguimiento de los acuerdos de la JGA | 14 | | x | | | | | Reglamento de la Junta General de Accionistas |
| 20 | El número mínimo y máximo de Directores que conforman el Directorio de la sociedad | 15 | x | | | | | | |
| 21 | Procedimiento para la selección y permanencia de los miembros del Directorio | 15 | | x | | | | | Reglamento del Directorio |
| 22 | Los deberes, derechos y funciones de los Directores de la sociedad | 17 | | x | | | | | Reglamento del Directorio |
| 23 | Política de Retribución del Directorio | 17 | | | | | | x | |
| 24 | Política de contratación de servicios de asesoría para los Directores | 17 | | | | x | | | Manual de Políticas y Procedimientos de Contratación de Servicios de Auditoría Exetrna |
| 25 | Política de inducción para los nuevos Directores | 17 | | x | | | | | Reglamento del Directorio |
| 26 | Los requisitos especiales para ser Director Independiente de la sociedad | 19 | | x | | | | | Reglamento del Directorio |
| 27 | Mecanismos que permiten efectuar denuncias correspondientes a cualquier comportamiento ilegal o contrario a la ética | 22 | | | | x | | | Codigo de conducta |
| 28 | Política que defina el procedimiento para la valoración, aprobación y revelación de operaciones con partes vinculadas | 23 | | | | x | | | |
| 29 | Responsabilidades y funciones del Presidente del Directorio, Presidente Ejecutivo, Gerente General, y de otros funcionarios con cargos de la Alta Gerencia | 24 | | | | x | | | |
| 30 | Criterios para la evaluación del desempeño de la Alta Gerencia | 24 | | | | | x | | |
| 31 | Política para fijar y evaluar la remuneraciones de la Alta Gerencia | 24 | | | | | x | | |
| 32 | Política de gestión integral de riesgos | 25 | | | | x | | | |
| 33 | Responsabilidades del encargado de Auditoría Interna. | 26 | | | | x | | | |
| 34 | Política para la designación del Auditor Externo, duración del contrato y criterios para la renovación. | 27 | | | | x | | | |
| 35 | Política de revelación y comunicación de información a los inversionistas | 28 | | | | x | | | |

(*) Incluye Reglamento de JGA, Reglamento de Directorio u otros emitidos por la sociedad.

(**)Indicar la denominación del documento, salvo se trate del Estatuto de la sociedad.