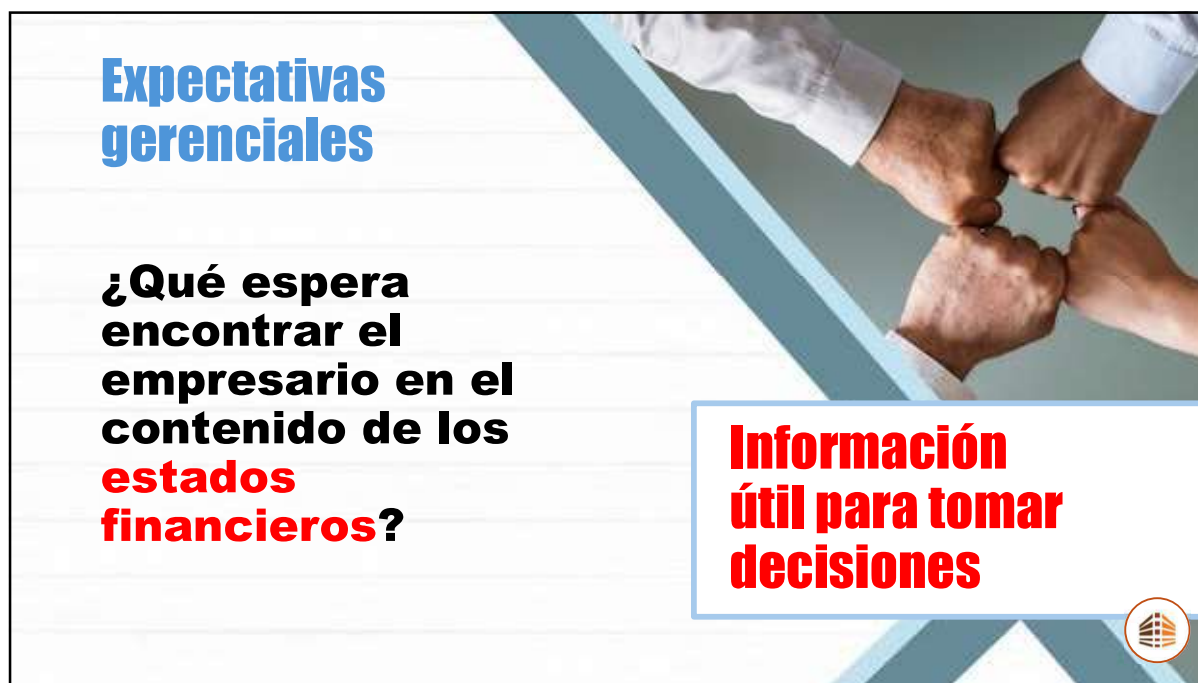




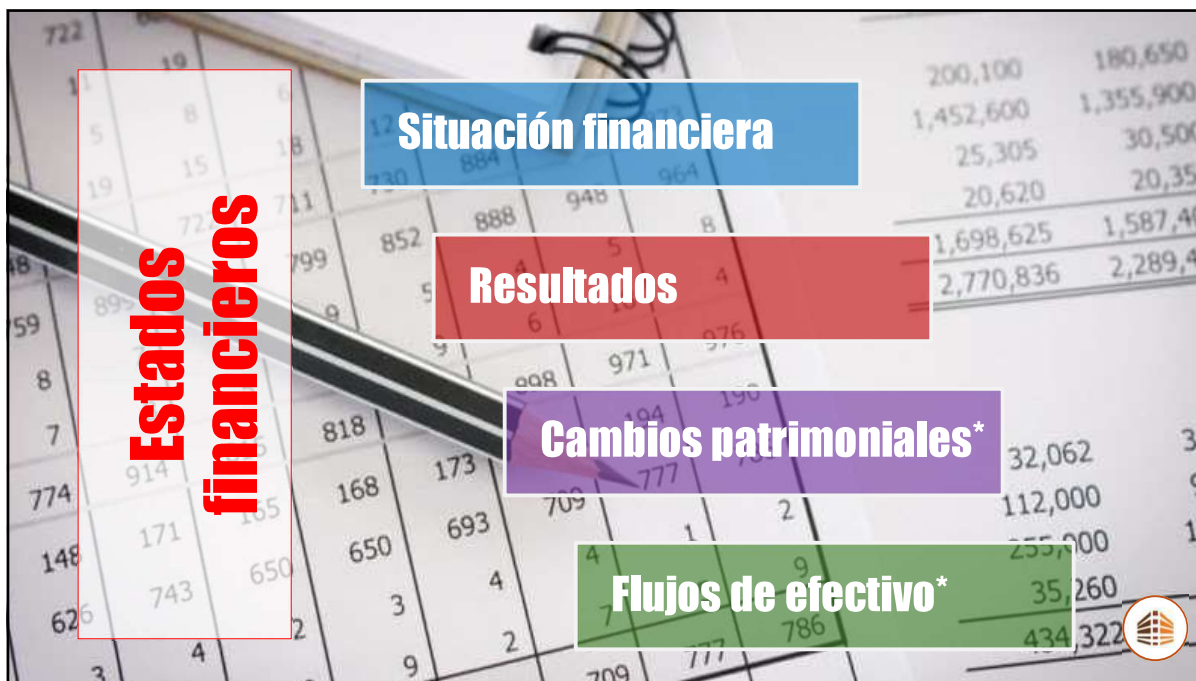
1



2



3



4



5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		EQUIDAD CONTABILIDAD & TRIBUTACION SAC					
		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
		Expresado en miles de Soles					
ACTIVO	Notas	Al 31 de diciembre de:		PASIVO	Notas	Al 31 de diciembre de:	
		2024	2023			2024	2023
Corriente				Corriente			
Efectivo y equivalentes	4	5,200	1,709	Cuentas por pagar:	4		
Cuentas por cobrar:				Comerciales		4,384	7,358
Comerciales	5	5,600	2,707	No comerciales	5	1,593	2,112
No comerciales	6	2,790	2,611	Remuneraciones	6	2,510	2,811
Otros activos corrientes	7	4,189	1,806	Otros pasivos corrientes	7	3,180	240
		17,779	8,833			11,667	12,521
No corriente				No corriente			
Activo fijo	8	10,116	13,703	Deudas a largo plazo	8	2,412	2,711
Intangibles	9	3,811	5,459	Otros pasivos no corrientes	9	1,809	1,412
Otros activos no corrientes	10	2,801	5,458	Total pasivo	10	15,888	16,644
		16,728	24,620				
Total activo		34,507	33,453	PATRIMONIO			
				Capital		12,000	12,000
				Reservas		2,400	2,400
				Resultados acumulados		2,409	1,224
				Utilidad (Pérdida) del año		1,810	1,185
				Total pasivo		18,619	16,809
				Total pasivo y patrimonio		34,507	33,453

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros separados.

6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Estado Separado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y de 2022

En miles de soles	Nota	2023	2022	En miles de soles	Nota	2023	2022
Activo				Pasivo			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	277,363	254,238	Cuentas por pagar comerciales	16	210,432	160,155
Otros activos financieros	6	-	171,900	Otras cuentas por pagar	16	67,911	70,751
Cuentas por cobrar comerciales	7	14,628	12,630	Otros pasivos financieros	17	98,735	88,270
Otras cuentas por cobrar	8	87,810	62,109	Pasivos por arrendamientos	13	4,480	5,697
Inventarios	9	68,270	70,544	Beneficios a los empleados	18	41,236	59,491
Gastos contratados por anticipado	10	16,458	14,421	Provisiones	19	1,765	1,575
Total activo corriente		464,529	585,864	Parte corriente de la provisión por remediación ambiental	20	2,923	3,581
Activo no corriente				Total pasivo corriente		427,482	389,529
Otras cuentas por cobrar	8	5,668	5,299	Pasivo no corriente			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	11	25,480	25,837	Otras cuentas por pagar	16	241	420
Gastos contratados por anticipado	10	12,011	15,013	Otros pasivos financieros	17	51,982	-
Propiedades, planta y equipo	12	1,035,960	829,522	Pasivos por arrendamientos	13	8,761	11,751
Activos por derecho de uso	13	21,778	29,499	Provisión por remediación ambiental	20	128,506	61,084
Activos intangibles	14	782,189	609,843	Pasivo por impuestos diferidos	22	64,913	43,120
Total activo no corriente		1,862,966	1,515,013	Total pasivo no corriente		254,403	116,375
Total activo		2,327,495	2,100,877	Total pasivo		681,885	505,895
				Patrimonio			
				Capital emitido	23	600,000	453,750
				Otras reservas de capital	24	120,000	90,750
				Resultados acumulados	25	925,610	1,050,482
				Total patrimonio		1,645,610	1,594,882
				Total pasivo y patrimonio		2,327,495	2,100,877

Las notas adjuntas de la página 5 a la 79 son parte integral de estos estados financieros separados.

7



8

EQUIDAD CONTABILIDAD & TRIBUTACION SAC				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
Expresado en miles de Soles				
	Notas	Por el año terminado el 31 de diciembre de:		
		2024	2023	
Ingresos de operación				
Ventas	17	24,924	24,924	
Costo de ventas	18	(18,124)	(18,124)	
Utilidad (Pérdida) bruta		6,800	6,800	
Ingresos y gastos operativos, neto				
Gastos de ventas	19	(2,429)	(1,801)	
Gastos de administración	20	(1,821)	(1,709)	
Otros ingresos y gastos	21	480	249	
		(3,770)	(3,261)	
Utilidad (Pérdida) de operación		3,030	3,539	
Otros ingresos y gastos:				
Financieros	22	(480)	(502)	
Diversos	23	(385)	(308)	
Ganancia (Pérdida) por diferencia de cambio	24	(259)	(324)	
Otros	25	171	(32)	
		(953)	(1,166)	
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto		2,077	2,373	
Impuesto a la renta	26			
Corriente		(600)	(1,800)	
Diferido		333	612	
		(267)	(1,188)	
Utilidad (Pérdida) neta		1,810	1,185	

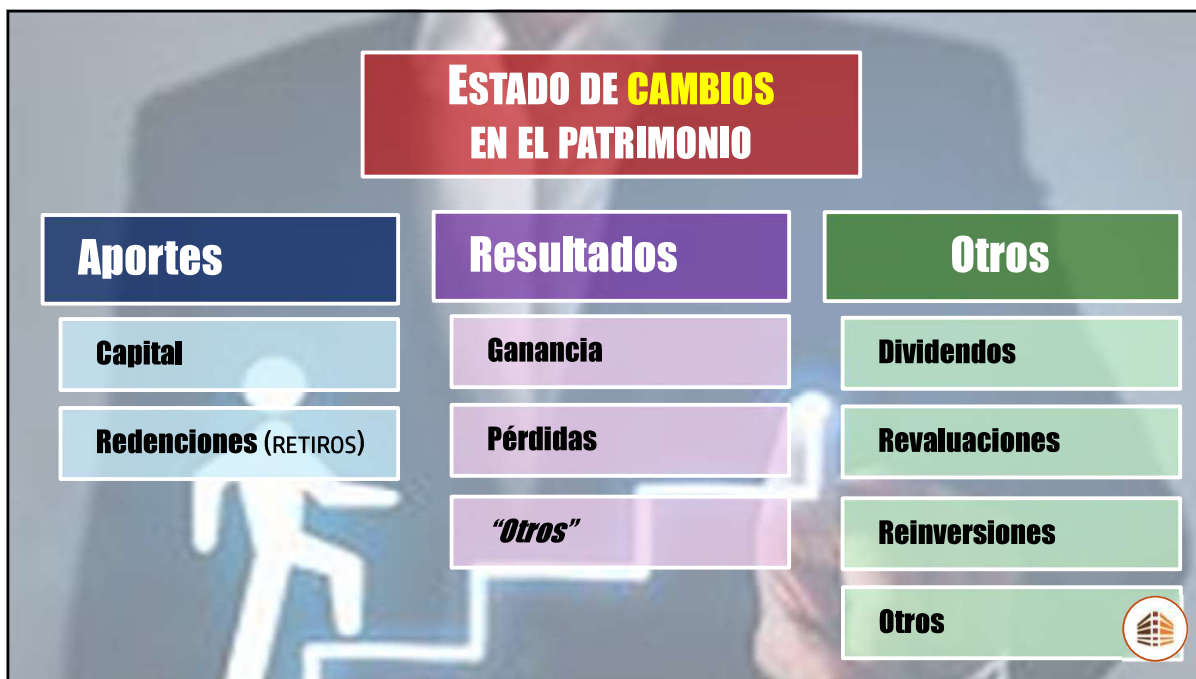
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros separados.

9

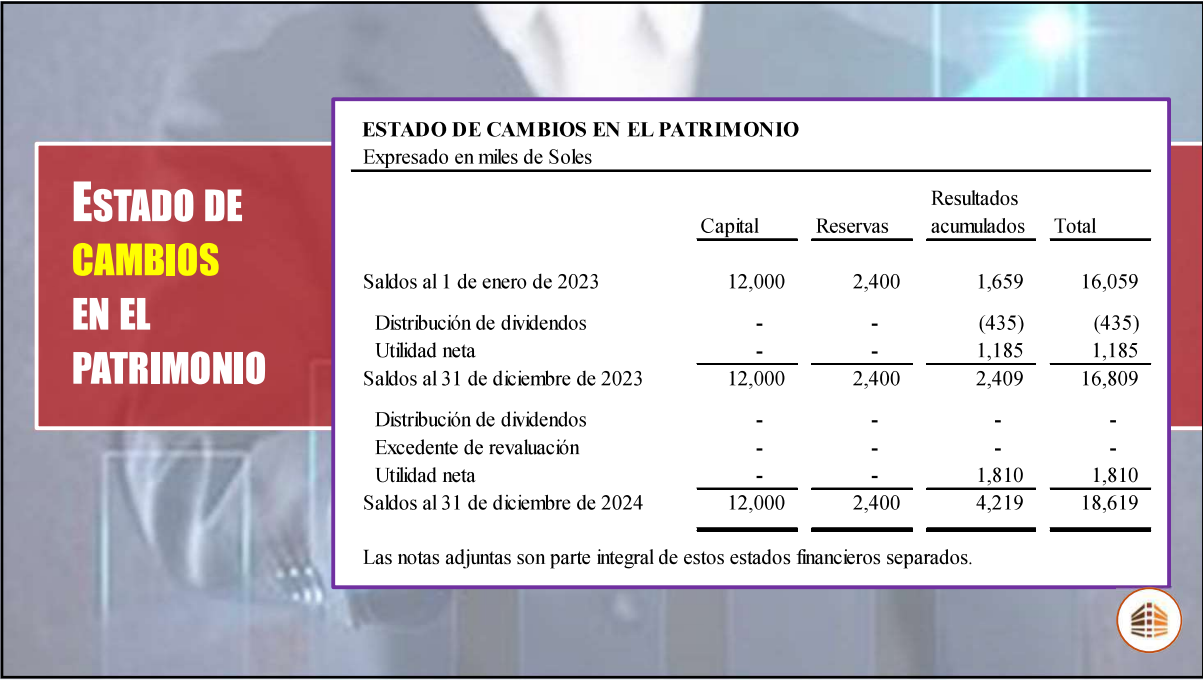
MICHELL Y CIA. S.A.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
	Nota	Por el año terminado el 31 de diciembre de:		
		2022	2021	
		S/000	S/000	
			(reestructurado)	
Ingreso de actividades ordinarias	21	434,461	458,623	
Costo de ventas	22	(330,392)	(329,322)	
Utilidad bruta		104,069	129,301	
Gastos de ventas	23	(26,178)	(28,397)	
Gastos de administración	24	(34,785)	(25,234)	
Valor razonable de propiedades de inversión	14	3,878	-	
Resultado de participación en asociada	12	(5,859)	104	
Otros ingresos		9,523	9,171	
Otros gastos		(1,666)	-	
Utilidad operativa		48,982	84,945	
Ingresos financieros		257	262	
Gastos financieros		(2,025)	(1,566)	
Diferencia de cambio, neta	3.1.a	(1,620)	(9,243)	
Utilidad antes de impuesto a la renta		45,594	74,398	
Gasto por impuesto a la renta	20	(14,475)	(21,560)	
Utilidad del año		31,119	52,838	
Otros resultados integrales:				
Partidas que serán reclasificadas a resultados:				
Revaluación de terrenos, edificios y maquinarias		73,117	-	
Impuesto a la renta		(21,570)	-	
Otros resultados integrales		51,547	-	
Resultado integral total		82,666	52,838	

Las notas que se acompañan de la página 10 a la 47 forman parte de los estados financieros.

10



11



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Expresado en miles de Soles

	Capital	Reservas	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2023	12,000	2,400	1,659	16,059
Distribución de dividendos	-	-	(435)	(435)
Utilidad neta	-	-	1,185	1,185
Saldos al 31 de diciembre de 2023	12,000	2,400	2,409	16,809
Distribución de dividendos	-	-	-	-
Excedente de revaluación	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	1,810	1,810
Saldos al 31 de diciembre de 2024	12,000	2,400	4,219	18,619

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros separados.

12

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (REESTRUCTURADO)

Nota	Número de acciones comunes	Número de acciones de inversión	Capital emitido S/000	Capital adicional S/000	Acciones de inversión S/000	Reserva legal S/000	Otras reservas S/000	Resultados Acumulados S/000	Total S/000
	42,585,454	3,272,559	53,432	-	4,062	14,493	56,622	166,916	295,525
Corrección de errores	5		(10,846)	10,846	-	-	46,919	10,996	57,917
Saldos al 1 de enero de 2021 (reestructurados)	<u>42,585,454</u>	<u>3,272,559</u>	<u>42,586</u>	<u>10,846</u>	<u>4,062</u>	<u>14,493</u>	<u>103,541</u>	<u>177,914</u>	<u>353,442</u>
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(38,700)	(38,700)
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-	3,919	3,919
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	52,838	52,838
Saldos al 31 de diciembre de 2021 (reestructurado)	<u>42,585,454</u>	<u>3,272,559</u>	<u>42,586</u>	<u>10,846</u>	<u>4,062</u>	<u>14,493</u>	<u>103,541</u>	<u>195,971</u>	<u>371,499</u>
Saldos al 1 de enero de 2022 (reestructurado)	42,585,454	3,272,559	42,586	10,846	4,062	14,493	103,541	195,971	371,499
Cambio en el número de acciones	19-a	(399,794)	(30,394)	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	19-f	-	-	-	-	-	-	(23,000)	(23,000)
Excedente de revaluación	19-e	-	-	-	-	-	51,547	51,547	51,547
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	31,119	31,119
Saldos al 31 de diciembre de 2022	<u>42,185,660</u>	<u>3,242,165</u>	<u>42,586</u>	<u>10,846</u>	<u>4,062</u>	<u>14,493</u>	<u>155,088</u>	<u>204,090</u>	<u>431,165</u>

Las notas que se acompañan de la página 10 a la 47 forman parte de los estados financieros.

Inicio

PERIODO

Final

13

Operación

Estado de flujos de efectivo
ACTIVIDADES

Financiamiento

Inversión

14

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
ACTIVIDADES		Por el año terminado el 31 de diciembre de	
		2022	2021
		\$'000	\$'000
			(reestructurado)
Operación	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Utilidad del año	31,119	52,838
	Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto por (aplicado a) las actividades de operación:		
	Resultado de participación en asociadas	12 5,859	(104)
	Deudores de cuentas por cobrar comerciales	8 162	3,643
	Deterioro de otras cuentas por cobrar	11 1,508	-
	Devaluación de existencias	10 1,874	1,846
	Depreciación de propiedades, planta y equipo	13 8,514	10,912
	Baja por retiro de propiedades, planta y equipo	13 300	-
	Valor razonable de propiedades de inversión	14 (3,878)	-
	Amortización de activo por derecho de uso	23 619	547
	Impuesto a la renta diferido	15 931	2,076
	Intereses devengados de obligaciones financieras	16 1,297	828
	Variaciones netas de activos y pasivos:		
	Cuentas por cobrar comerciales	24,141	(26,519)
	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	(2,363)	344
	Existencias	6,939	(30,830)
	Otras cuentas por cobrar	(1,091)	12,990
	Gastos contratados por anticipado	(1,172)	(198)
	Cuentas por pagar comerciales	1,707	337
	Cuentas por pagar a partes relacionadas	6,726	1,570
	Otras cuentas por pagar	(22,917)	21,965
	Pago de impuesto a la renta		
	Efectivo neto provisto por las actividades de operación	60,275	52,256
Inversión	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	Compra de activos fijos	13 (43,720)	(9,138)
	Ingresos por venta de activos fijos	620	-
	Compra de activos intangibles	(31)	-
	Desembolso por desarrollo de activos biológicos	(1,178)	(412)
	Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	(44,309)	(9,550)
Financiamiento	ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Obtención de nuevos préstamos	16 356,633	373,358
	Pago de préstamos	16 (375,547)	(355,980)
	Pago de intereses de préstamos	16 (398)	(215)
	Pago de pasivo por arrendamientos	(985)	(787)
	Pago de dividendos	194 (23,000)	(38,700)
	Efectivo neto aplicado a las actividades de financiamiento	(43,297)	(22,304)
	(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalente de efectivo	(27,331)	20,402
	Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	34,352	13,550
	Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio	7,021	34,352
	TRANSACCIONES QUE NO GENERAN FLUJO DE EFECTIVO:		
	Nuevos contratos de arrendamientos	282	5,855
	Revaluó de propiedades, planta y equipo	51,547	-

15

Notas a los estados financieros

Bases de preparación de los EF

Información no contenida en los EF

Información relevante para la comprensión

16



17