

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas**

AÑO DEL FORTALECIMIENTO DE LA SOBERANÍA NACIONAL

SMVSuperintendencia del Mercado
de Valores**ANEXO****POSICIÓN MENSUAL EN INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Emisor:	CEMENTOS PACASMAYO S.A.A.
Al cierre del:	30 de Septiembre de 2022

DETALLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

Instrumento Derivado ⁽¹⁾	Finalidad ⁽²⁾	Monto Ncional ⁽³⁾	Activo/ Pasivo o Variable ⁽⁴⁾	Moneda ⁽⁵⁾	Valor Razonable (b)	
					Mes actual	Mes anterior
Cross Currency Swaps	Cobertura	USD 131.6 MM en total	Pasivo: Bono Corporativo en USD	Soles	105,803,775	87,928,028
Cross Currency Swaps	Negociación	USD 0.4 MM en total	Tipo de cambio	Soles	319,435	266,823

GANANCIA/PÉRDIDAS ACUMULADAS (a)

	Moneda ⁽⁵⁾	Soles
Importe de ganancia(+)/pérdida(-) total acumulada en el año por instrumentos Financieros Derivados ⁽⁶⁾ .	-10,467,000	

Información adicional:

- (a) El importe de ganancia/pérdida total acumulada al 30 de septiembre de 2022 por Instrumentos Financieros Derivados se ha determinado de acuerdo a instrucciones de la Superintendencia del Mercado de Valores e incluye las siguientes transacciones registradas durante el año 2022 en otro resultado integral y estado de ganancias y pérdidas: variación del valor razonable de instrumentos financieros derivados, diferencia en cambio, impuesto a las ganancias y comisión devengada.
- (b) Los importes consignados referentes al valor razonable del Cross Currency Swaps, son estimados de manera interna siguiendo las Normas Internacionales de Información Financiera y utilizando técnicas de valuación basados en datos de mercado y tienen carácter preliminar sujeto a cambios.
- (c) Todos los contratos de Cross Currency Swap vencen en Febrero 2023.

Notas:

- (1) Forward, Futuro, Opción, Swap, entre otras.
- (2) De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) califican de Cobertura o Negociación.
- (3) Monto ncional o Valor nominal del contrato.
- (4) En caso de derivados de cobertura representa el Activo o Pasivo que se está coberturando y en caso de derivados de negociación es la variable de referencia.
- (5) Moneda de presentación de la información financiera intermedia individual.
- (6) Representa el total de ingresos y/o gastos de todos sus instrumentos financieros derivados, lo que incluye: (i) los ingresos y/o gastos por instrumentos derivados acumulado en el año que se registran en el Estado de Resultados; y, (ii) el total de variación acumulada al cierre del período de los instrumentos derivados que se registran en Otros Resultados Integrales.