

	<b>POLÍTICA DE GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS</b>	Versión: <b>001</b>	Páginas: <b>1 de 3</b>
		Código: <b>PRO-DFIN-PLT-00-0001</b>	
	<b>GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS</b>	Fecha: <b>20.01.2022</b>	

Compañía Procesadora de Níquel de Izabal, PRONICO (en adelante, Compañía), es una compañía dedicada a producción de ferroníquel para atender las necesidades del mercado internacional, que garantiza el uso eficiente de los recursos y la energía para lograr sus objetivos a largo plazo, desde la alta dirección acepta la presente Política de gestión de recursos financieros.

## PROPÓSITO

La presente Política constituye la base para la planificación y el establecimiento de los objetivos estratégicos y operativos de la Compañía en el ámbito de gestión de recursos financieros de acuerdo con los requisitos de la legislación nacional, normas internacionales de Información Financiera NIIF, norma internacional ISO 9001 y estándares de Desarrollo sostenible.

## ALCANCE

Esta Política se aplica a todos los procesos y actividades realizadas en el territorio de la Compañía y bajo su control y es de carácter obligatorio para todos los empleados de la Compañía.

## OBJETIVOS Y VALORES

Los objetivos estratégicos en el ámbito de gestión de recursos financieros son:

- planificar y gestionar eficazmente los recursos financieros en base a los KPI de los procesos de negocio;
- satisfacer las necesidades de los procesos de negocio de la Compañía proporcionando servicios financieros de alta calidad y justo a tiempo;
- presentar informes basados en las normas internacionales de contabilidad;
- cumplir y aplicar de las leyes y requisitos fiscales guatemaltecos;
- cumplir la normativa interna basada en los principios de Desarrollo sostenible;

Realizamos las actividades de nuestra Compañía y de la gestión de recursos financieros en base a los siguientes valores:

- honestidad – la relación con los socios y procesos de negocio se basan en los principios de transparencia, lealtad, respeto mutuo e integridad;
- perfeccionamiento – mejora continua del sistema integrado de gestión en todos los procesos de negocio de la Compañía;
- calidad – ausencia de errores relacionados con la ejecución de las funciones principales del proceso del negocio;
- enfoque al proceso – cumplimiento de los planes en los plazos establecidos;
- orientación a los resultados – satisfacer las necesidades de las Partes interesadas del proceso del Gestión de Recursos Financieros de manera oportuna y cualitativa;
- trabajo en equipo – interacción de procesos para lograr un resultado unificado.

## PROCESO DEL NEGOCIO RESPONSABLE

El proceso del negocio “Gestión de recursos financieros” asume la responsabilidad por la eficacia y la mejora continua de los resultados y de la asignación de los recursos necesarios para el cumplimiento de la presente Política.

	<b>POLÍTICA DE GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS</b>	Versión: <b>001</b>	Páginas: <b>2 de 3</b>
		Código: <b>PRO-DFIN-PLT-00-0001</b>	
	<b>GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS</b>	Fecha: <b>20.01.2022</b>	

## **PRINCIPIOS DEL PROCEDIMIENTO DE TRABAJO**

En el marco de trabajo de la Compañía y del proceso del negocio “Gestión de recursos financieros” se aplican los siguientes principios:

- toma de decisiones de gestión que garanticen el funcionamiento eficiente y eficaz del proceso del negocio de Gestión de Recursos Financieros y activos de la Compañía;
- cumplimiento de los requisitos legales y otras obligaciones asumidas por la Compañía;
- enfocar el rendimiento financiero de la Compañía sobre la base de ciclos de gestión estratégicos y operativos de los procesos de negocio;
- implementación de instrumentos automatizados modernos de planificación y control de cumplimiento de Indicadores Financieros de la Compañía;
- mantener un control efectivo de la rotación de los activos y la utilización de los recursos.

## **PRINCIPIOS DE CONTROL**

El nivel de rendimiento y eficacia del sistema de Gestión de Recursos Financieros de la Compañía se controla mediante:

- documentación normativa interna aprobada y monitoreo de indicadores de efectividad de los procesos de negocio;
- realizar de comisiones de balance mensualmente;
- contar con un sistema de auditorías internas y externas de diferentes niveles;
- verificar constantemente los sistemas automatizados del Sistema de Gestión Contable;
- analizar y valorar de la información de acuerdo con las nuevas tendencias financieras.

## **PRINCIPIOS DE INFORME**

En el marco de gestión de recursos financieros, la Compañía se rige por los siguientes principios de presentación de informes:

- sobre los indicadores de rendimiento obtenidos y su comparación con los objetivos planteados;
- en base a la documentación normativa interna y los ciclos estratégicos y operativos de gestión empresarial;
- causalidad o devengo: las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos cuando cumplen con las definiciones y criterios de reconocimiento para estos componentes de los estados financieros;
- la calidad de los estados financieros por atributos, que garantizan que la información presentada sea útil para la toma de decisiones de los usuarios;
- fiabilidad de la información presentada en los estados financieros;
- comparabilidad de la información dentro de la Compañía y en los procesos de negocio;
- claridad y accesibilidad de la información.

## **PRINCIPIOS DE LA MEJORA CONTINUA**

Uno de los principios más importantes del SIG de Pronico es la mejora continua de las actividades de la Compañía dentro del ciclo de gestión. Para mejorar su desempeño y capacidad para responder a cambios en

	<b>POLÍTICA DE GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS</b>	Versión: <b>001</b>	Páginas: <b>3 de 3</b>
		Código: <b>PRO-DFIN-PLT-00-0001</b>	
	<b>GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS</b>	Fecha: <b>20.01.2022</b>	

los contextos internos y externos y crear nuevas oportunidades en el ámbito de la gestión financiera, la Compañía se rige por siguientes principios:

- garantizar la mejora continua de la eficacia del sistema integrado de gestión;
- involucrar al personal para garantizar la efectividad y la mejora continua el sistema integrado de gestión;
- realización de acciones en base a auditorías internas y externas, y contar con comunicación directa con las Partes interesadas;
- garantizar la mejora continua del desempeño económico mediante la búsqueda de reservas y la creación de requisitos previos para el uso efectivo de las inversiones;
- asignación específica de funciones y responsabilidades específicas a los empleados de todos los niveles respecto a la calidad de la información financiera proporcionada

La presente Política es aprobada por el director general de la Compañía y sus postulaciones son revisadas periódicamente.

Director general



S. Nosachev