Propuesta de Selección Firma Auditora para el periodo 2025

Art. 84. - AUDITORÍA

Respecto a la Auditoría, los estados financieros del Fondo serán auditados anualmente por una sociedad de auditoría independiente y de prestigio que se encontrará entre las principales sociedades de auditoría del país y vinculada con las auditoras internacionales; debidamente registrada o acreditada ante la SBS, y que no se encuentre comprendida dentro de las Personas Relacionadas a la Sociedad Administradora.
Adicionalmente, la Asamblea podrá acordar, a sugerencia del Comité de Vigilancia, la realización de auditorías especiales.

	KPMG	EY[1]	Deloitte	PWC
Propuesta Económica[2]	s/. 25,200	s/. 14,000	s/ . 13,000	No aplica[3]
Forma de Pago	50% a la firma de la carta de compromiso. 30% al inicio de la primera visita. 20% al término de la visita final.	No especifica. Se facturarán gastos menores en coordinación con el Fondo.	50% a la firma de la carta compromiso 30% al inicio de la primera visita 20% a la entrega del borrador del informe de auditoría de los EEFF.	
Equipo Propuesto	4 socios, 1 gerente y 1 directora	3 socios y 1 gerente	5 socios y 1 gerente	

[1] EY fue auditor del Fondo durante el año 2024
[2] Precios no incluyen IGV
[3] No se solicitó propuesta de la firma por presentar conflicto de intereses con la Sociedad Administradora

Anexos | PROPUESTA KPMG

Acerca de KPMG

Operando en el Perú hace 50 años, somos un equipo multidisciplinario de más de 600 profesionales capacitados para brindar a nuestros clientes un servicio de calidad con estándares y políticas internacionales a una importante cartera de clientes, tanto a nivel local como internacional.

Cumplimiento de plazos acordados, acompañamiento y velocidad de respuesta

- Manejaremos un plan anual de servicio para el Fondo con fechas críticas para el cumplimiento riguroso de los plazos.
- Equipo del más alto nivel para gestionar la relación con el Fondo.
- Nuestro acompañamiento estará orientado a informar a tiempo temas que consideraremos relevantes.
- Socios con participación en reuniones con la Gerencia, y a disposición cuando sea requerido.
- Absolver consultas oportunamente considerando el tiempo razonable por el nivel de complejidad.
- Rapidez de respuesta y disponibilidad de nuestros líderes.

Honorarios y tarifas más competitivas del mercado local

- Honorarios y tarifas competitivas y transparentes que reflejan el valor que entregamos gracias a los recursos y experiencia de nuestro equipo.
- El proceso de transición es considerado una inversión que será asumida por KPMG.
- Nuestros honorarios y tarifas competitivas reflejan el entusiasmo que tenemos en convertirnos en sus auditores y asesores. Presentamos una propuesta económica con el interés de generar una relación de largo plazo.
- Relación óptima costo-beneficio.
- Acceso a valor agregado de KPMG.

Anexos | PROPUESTA KPMG

Auditoría basada en riesgos y con valor agregado

- Las áreas críticas y riesgos del Fondo serán la base de nuestro enfoque de auditoría.
- Enfoque de auditoría orientada hacia el fortalecimiento del control interno.
- Discusión de temas técnicos durante el proceso de auditoría enfocado en aquellos que generen impacto en los estados financieros.
- Un enfoque de revisión del ambiente de TI evaluando los controles generales y automatizados y los riesgos.
- KPMG Clara Client Collaboration, nuestras herramientas KPMG Clara WorkFlow, exclusivas a nivel mundial, orientadas a una auditoría eficiente.
- Identificación y comunicación oportuna de temas relevantes y riesgos de negocio, con la finalidad de contribuir a la mejora continua de sus procesos.
- Construiremos una agenda anual para compartir nuestros conocimientos con ustedes, incluyendo talleres, capacitaciones y sesiones de discusión.

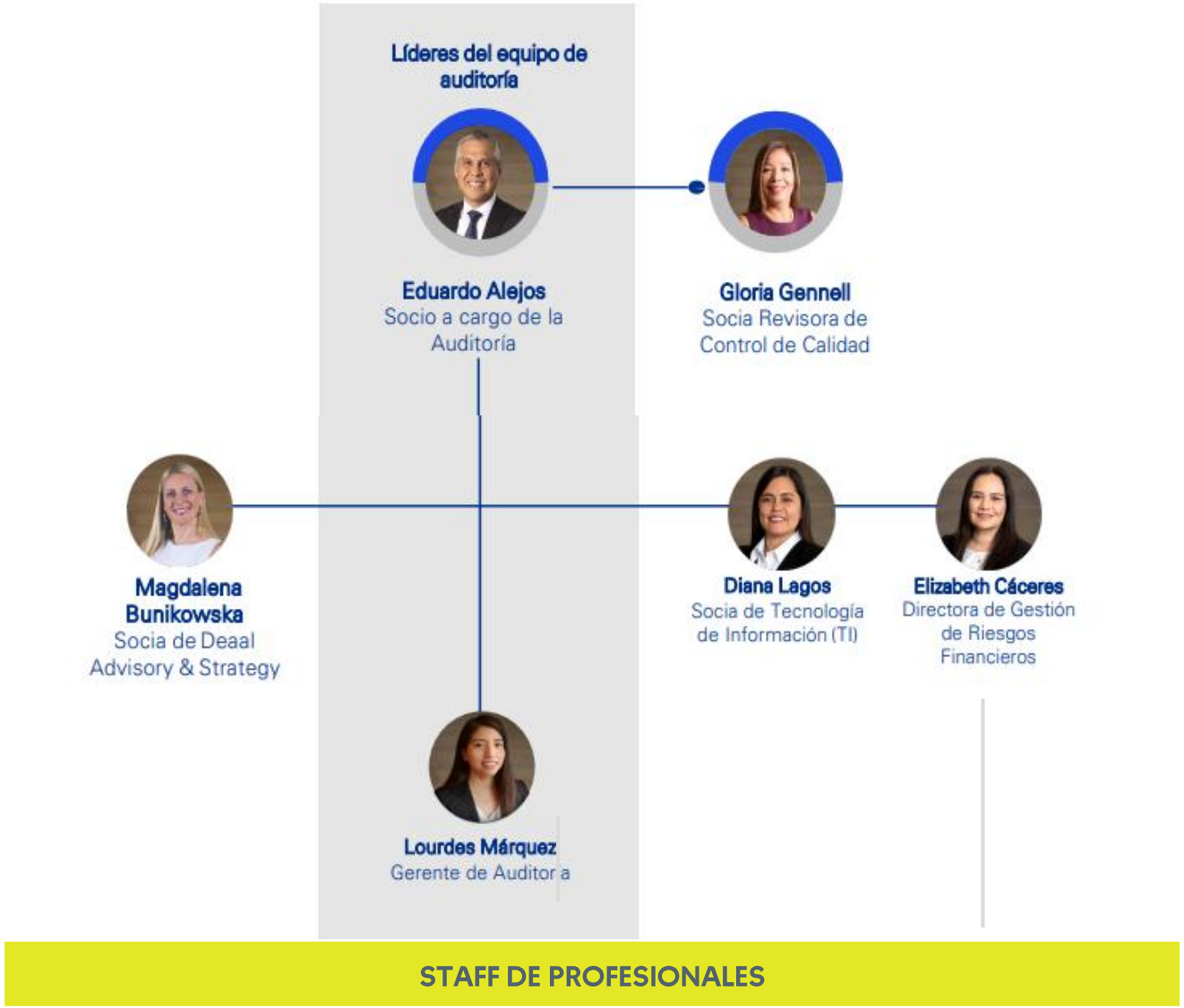
Equipo multidisciplinario integrado con amplio conocimiento del sector

- Coordinación eficiente.
- Acompañamiento en procesos de cambio y transformación.
- Participación de socios con experiencia y una impecable trayectoria.
- Equipos asignados con habilidades para entregar asesorías que aporten valor.
- Especialistas con profundo conocimiento de los sectores donde realizan sus inversiones y operaciones.
- Hacemos uso y compartimos buenas prácticas de cada sector.

Servicio de calidad

- 18% del total de horas presupuestadas están asignadas a socios, directores y gerentes.
- Nuestros clientes son nuestra mejor referencia.

Equipo de Trabajo



Hemos seleccionado un equipo dedicado de profesionales para efectuar la auditoría del **Fondo**. Profesionales que cuentan con sólida experiencia tanto en el sector financiero como en la especialidad a la que cada uno de ellos pertenece. Todos ellos son reconocidos por aportar recomendaciones prácticas, oportunas y con agudo sentido de negocio, desarrollando relaciones confiables y duraderas, trabajando siempre en equipo con las entidades que atienden.

PERSONAL INVOLUCRADO

- **4 SOCIOS**
- **1 DIRECTOR**
- **1 GERENTE**

Experiencia

Nuestros Principales clientes de auditoría y participación local en el mercado

- **22%** del total de empresas supervisadas por la **SMV**
- **50%** del TOP de compañías del sector **Energía**
- **30%** del TOP de compañías del sector **Petróleo y Gas**
- **24%** de las compañías de **Seguros** de la **SBS**
- **24%** de los **Bancos** de la **SBS**

Nota: Clientes ejercicio 2023
Fuente: Análisis interno basado en Ranking Top 10,000 (2023), en la Superintendencia del Mercado de Valores y Superintendencia de Bancos Seguros y AFPs - **SBS**, análisis de **KPMG**.

PRINCIPALES CLIENTES DE AUDITORÍA DEL SECTOR

- Aenza ◆
- AUNA ◆
- Intercorp ◆
- BBVA SAFI ◆●
- BD Capital SAFI y Fondos de Inversión ◆
- COMPASS Group y Fondos de Inversión ◆■
- Diaphanum Safi ◆
- Diviso Grupo Financiero ◆●■
- EAFC Maquinisistema Fondo Colectivos ◆
- Enfoca SAFI ◆
- Faro Capital Fondos de Inversión ◆
- Faro Capital SAFI ◆
- Fit Capital SAF ◆
- Fondo de Seguro de Depósitos ◆
- Fondo General de Contravalor Perú-Japón ◆
- Fondo HMC Capital High Yield Peru ◆
- Fondo Impulso ◆
- Fondo Mezzanine Summa ◆
- Fondo MIVIVIENDA ◆■
- Grupo Coril SAFI y Fondos de Inversión ◆■
- Kandeo Fund ◆
- Larraín Vial SAFI ◆
- Macrocapitales SAFI ◆
- Scotia Fondos SAFI ◆
- Sigma SAFI ◆●■
- TFP Fondos Valor Efectivo ◆
- TFP Fondos de Acreencias ◆
- W Capital SAFI y Fondos de Inversión ◆●■

◆ Audit ● Tax & Legal ■ Advisory

Propuesta Económica KPMG

- Nuestros honorarios propuestos para la auditoría financiera del Fondo al 31 de diciembre de 2025 han sido estimados y reflejan nuestro deseo de trabajar con ustedes a un largo plazo.

FONDO DE INVERSIÓN	PROPUESTA ECONÓMICA	FORMA DE PAGO
Fondo de Inversión Privado Sura Estrategias CP I - Dólares	S/26,100 + IGV	50% a la firma de la carta compromiso 30% al inicio de la primera visita 20% al término de la visita final

- Dichos honorarios serán reajustados en función de cualquier nuevo tributo que pueda ser promulgado a partir de la fecha de la presente propuesta y que grave el importe de los mencionados honorarios.
- En la cotización de los honorarios hemos considerado que la Gerencia del Fondo nos facilitará su máxima colaboración, así como la información requerida para el desarrollo del trabajo.
- Para cualquier cambio significativo en el alcance de trabajo, debido a requerimientos adicionales, incremento de inversiones o el registro de transacciones complejas que requiera de la participación de especialistas, se adicionarán honorarios aplicando una tarifa consistente con las tasas utilizadas en esta cotización.
- Los gastos necesarios para la auditoría tales como gastos de solicitudes de confirmación de saldos (formularios, sobres, franqueo), copias fotostáticas de la documentación necesaria para la auditoría e informes, reproducción de informes, movilidad, teléfono y otros gastos incidentales menores viáticos, teléfono y otros gastos menores serán reembolsados por el Fondo , como es usual en estos.

Anexos | PROPUESTA EY

Acerca de EY

EY asiste y audita a más compañías peruanas listadas en mercados internacionales que la suma del total de todas las otras auditoras del Perú.

Ventajas y beneficios

- Elaboración y recomendaciones y lineamientos de control en los procesos críticos del Fondo de Inversión en Renta de Bienes Inmuebles Sura Asset Management que contribuyan en generar información financiera e indicadores de gestión de la Gerencia de acuerdo a los estándares de las NIIF.
- Adecuado nivel de participación de socios y gerentes en la auditoría, con comunicación de asuntos relevantes y de alertas tempranas, tomando acción sobre los riesgos y evitando sorpresas.
- La experiencia de todo el equipo asignado, liderado por Victor Camarena, les brindará seguridad y confianza en la ejecución de una auditoría de calidad internacional, con un altísimo grado de comunicación y transparencia.
- EY se comporta como un Business Partner con sus clientes de auditoría y como tal, no solamente realizamos el cumplimiento de la auditoría externa, si no que hablamos de negocios y de anticipación con ustedes.
- Reuniones permanentes con reporte a la Gerencia, para comunicar los principales asuntos de riesgos, oportunidades y anticipación de problemas y registros contables.
- Firma con el menor ratio “Número de Auditores/Socios de Auditoría”, lo cual garantiza la adecuada supervisión de la calidad en el servicio ejecutado.
- Somos la única firma de auditoría en el Perú que ha sido revisada en 4 oportunidades (2007, 2009, 2012 y 2015) por el PCAOB y por cuenta de la SEC, respecto de la calidad de los trabajos de auditoría que realiza, con cero hallazgos identificados.

Equipo de Trabajo

Equipo EY

La gente hace la diferencia en cualquier relación profesional. El equipo que trabajará con el Fondo tiene experiencia y un amplio conocimiento técnico y sectorial, a la vez que ha demostrado la habilidad de desarrollar proyectos exitosos como el suyo.
Víctor Camarena es el socio que lo estará acompañando en este proyecto, tiene un equipo destacado que dedicará todo su conocimiento y atención al Fondo, porque estamos comprometidos con brindarle el servicio de calidad que usted requiere.

EQUIPO ASIGNADO

Líderes regionales y locales

Charles (Chas) Bunce
Socio Líder Regional

Victor Tanaka
Socio Líder de Auditoría

Auditoría

Victor Camarena
Socio de Auditoría

Leonardo Reyes
Gerente de Auditoría

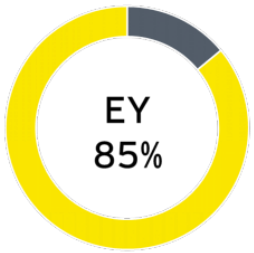
PERSONAL EY INVOLUCRADO

3 SOCIOS

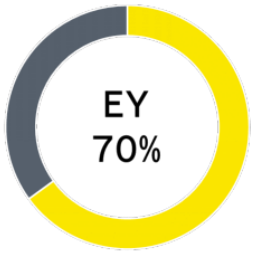
1 GERENTE

STAFF PROFESIONAL

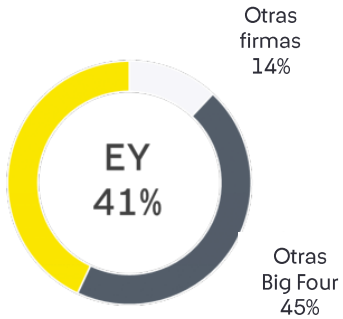
EY en el Perú



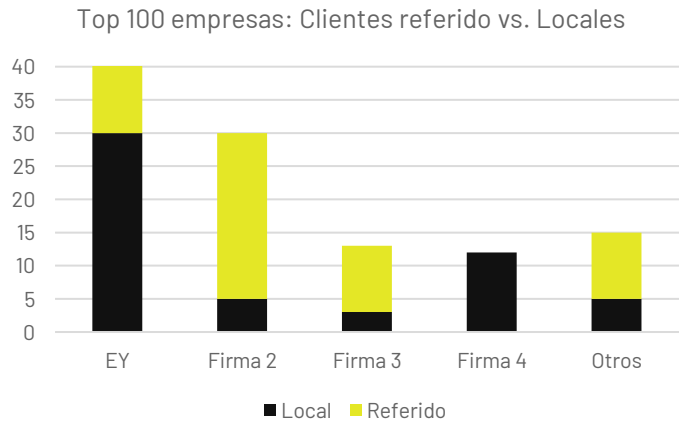
% de las top 100 compañías del Perú que trabajan con EY



% de los top 20 grupos peruanos auditados por EY

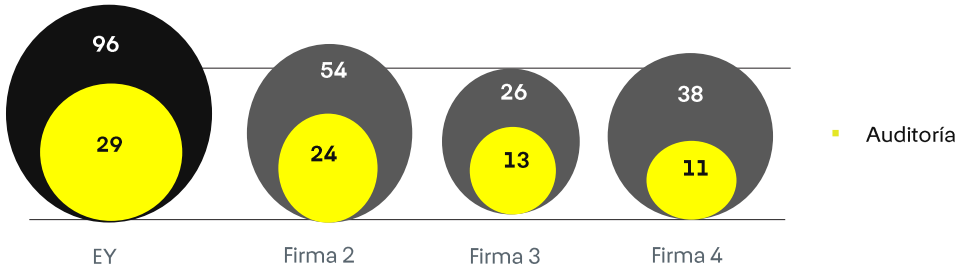


% de las top 100 compañías del Perú auditadas por EY



Fuente: Perú Top 10,000 compañías.

Ingresos comparados con otras Big Four
Facturación en US$ millones.



Fuente: Perú Top 10,000 compañías.

Auditamos al

21%

de las empresas listadas en el ranking 2021 Forbes Global 2000 pertenecientes al Sector Advanced Manufacturing

Nuestro compromiso es apoyar y ayudar a crecer a las empresas nacionales

Principales clientes del sector que durante los dos últimos años hemos auditado:

- Credicorp Capital Sociedad Agente de Bolsa S.A.
- Credicorp Capital S.A. Sociedad Administradora de Fondos
- Credicorp Fondos Mutuos
- Interfondos Sociedad Administradora de Fondos
- Inteligo Sociedad Agente de Bolsa S.A.
- Andean Crown SAF S.A.C.
- Fondos Sura SAF S.A.C.
- Sura Fondos Mutuos
- Fondo de Inversión Andean Crown Working Capital Fund I

Propuesta Económica EY

- Nuestros honorarios profesionales han sido calculados en base a una razonable estimación del tiempo a emplear en la realización del trabajo descrito.

FONDO DE INVERSIÓN	PROPUESTA ECONÓMICA	FORMA DE PAGO
Fondo de Inversión Sura Estrategias CP I - Dólares	S/14,000 + IGV	No indica

- Nuestra estimación de honorarios se basa en nuestro conocimiento del sector y de que el personal de la Compañía nos brinde un nivel razonable de asistencia; así como del que las áreas responsables de la preparación de la información la provean en forma completa y razonablemente bien preparada, incluyendo las notas a los estados financieros.

		Fecha de dictamen
1	Fondo de Inversión Sura Estrategias CP I - Dólares	primera semana de marzo de 2026

Anexos | PROPUESTA DELOITTE

Acerca de Deloitte

Nuestro propósito en **Deloitte** es generar un impacto que trascienda en los Fondos, a través de un plan de trabajo y respuestas específicas a sus necesidades, con un equipo de talento comprometido con ustedes y listo para demostrarles el verdadero valor de auditar.

Acerca del servicio

- Hemos llevado a cabo un detallado proceso de **Entendimiento de sus necesidades**, a fin de identificar los puntos críticos de los Fondos y brindar respuestas específicas a dichas preocupaciones, minimizando los riesgos y anticipando nuestras soluciones
- El **Alcance del servicio**, ha sido definido en base a sus necesidades y requerimientos indicados a través de su solicitud de servicios de auditoría, considerando las reuniones que hemos tenido con ustedes, y además considerando los requerimientos SMV, para los Fondos que aplique.
- Hemos seleccionado cuidadosamente un **Equipo calificado** para cubrir sus necesidades: alto sentido de compromiso y con enfoque multidisciplinario, combinando una profunda especialización en el sector de la gestión de activos y Fondos de inversión. Un equipo dinámico e inteligente enfocado en construir un entendimiento profundo de su negocio para ofrecer interacciones y conocimientos más valiosos.
- Trasladamos **El verdadero valor de auditar** a nuestro **Enfoque de auditoría**. Nuestro enfoque de auditoría se basa en riesgos y en un amplio y profundo conocimiento del negocio y su control interno que nos permite acompañarlos en el desarrollo de sus planes futuros .
- Hemos diseñado un **Cronograma de trabajo** que sea flexible a los cambios manteniendo los compromisos asumidos y **enfocados en dar cumplimiento a las fechas acordadas**. Nos comprometemos con brindar el apoyo necesario para cumplir los objetivos, anticipándonos a temas que puedan generar impactos importantes en el negocio y comprometiéndonos con una comunicación fluida.
- Nuestros **Honorarios**, muestran un **equilibrio entre calidad e inversión**. Han sido establecidos considerando nuestro compromiso con los Fondos y las expectativas de generar una relación a largo plazo con beneficios tangibles.

Anexos | PROPUESTA DELOITTE

Entendimiento de sus necesidades

Con el fin de presentarles soluciones de acuerdo con sus necesidades y que cubran sus expectativas, hemos realizado un entendimiento de estas, que permiten identificar los puntos críticos de **los Fondos** y brindar respuestas específicas a dichas preocupaciones, minimizando los riesgos y anticipando nuestras soluciones.

Nuestro enfoque metodológico

Deloitte es líder en sus servicios. Nuestra meta en cada compromiso es ser mejores, más rápidos y tener mayor impacto, sin importar el tipo de negocio o la geografía de nuestros clientes.

Enfoque de Auditoría

- Está orientado al riesgo y adaptado a los negocios de inversión de los Fondos públicos y privados.
- Utiliza un enfoque racional y eficaz, basado en un análisis objetivo de los riesgos.
- Concentra los esfuerzos en las áreas definidas y conlleva a lograr una mayor efectividad y eficiencia en el proceso de auditoría. Esto trae como consecuencia una mejor coordinación con el cliente y menores costos tanto para nosotros como para ustedes.
- Entrega en forma oportuna y segura distintas alternativas de solución a temas en riesgos que pudieran afectar la auditoria y sus negocios.
- Se soporta en una metodología y plataforma tecnológica común, lo que permite una uniformidad de enfoque y calidad.
- Realizamos nuestros propios controles para medir la efectividad y rigurosidad de nuestro trabajo, a través de revisiones periódicas del avance del mismo.
- Efectuamos revisiones en profundidad a los sistemas de información computacionales utilizando especialistas en el área.
- El enfoque de auditoría tiene los siguientes atributos clave: **Dirección del Socio, Riesgo enfocado, Dinámico, Enfoque en la calidad**

Equipo de Trabajo

STAFF DE PROFESIONALES

Pensando en sus necesidades, expectativas y planes de desarrollo futuro, hemos seleccionado un equipo multidisciplinario con la experiencia requerida para dar respuesta a cada una de sus necesidades y ayudarlos a alcanzar los objetivos que se tracen. Estaremos gustosos en servirles y colaborar con ustedes en el día a día.

Su equipo está encabezado por un socio líder de servicio al cliente, especialista en auditorías de Fondos de inversión y empresas de gestión de activos, y otros socios especialistas en cada uno de los servicios requeridos, que además de entender los retos de su negocio, tienen la visión y capacidad de anticiparse a ellos porque son profesionales experimentados y receptivos que comparten la cultura de su organización.

PERSONAL DELOITTE INVOLUCRADO

5 SOCIOS

1 GERENTE

Anexos | PROPUESTA DELOITTE

Deloitte en Perú

Fundada en 1936 y con más de 80 años de presencia en el mercado peruano, Deloitte es una firma de servicios profesionales orientada a ofrecer soluciones en auditoría, impuestos, asesoramiento financiero, consultoría y outsourcing, bajo los más altos estándares de calidad y eficiencia y con el propósito de generar impactos que trasciendan en los clientes, la gente y la sociedad.
Sus más de 500 profesionales en la oficina de Lima, ofrece a los clientes un enfoque multidimensional para el tratamiento de sus necesidades.

Principales clientes por sector:

Servisios Financieros y Gestión de Activos

Sigma SAFI y Fondos de Inversión
Habitat AFP y Fondos de Pensiones
Fondos de inversión Macrocapitales
Fit Capital SAFI y Fondos de Inversión
Fondo Fortaleza
Banco Falabella Perú S.A.
Banco Ripley S.A.
Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Piura S.A.
Financiera Qapaq
ICBC Perú Bank
Volvo Financial Services Empresa de Créditos
Mitsui Autofinance Peru
Banco BBVA Perú S.A. – BBVA y empresas relacionadas
Banco Santander Perú S.A.
Banco Central de Reserva del Perú
Corporación Financiera de Desarrollo - COFIDE.

Agricultura

Grupo Arato S.A.A.
Casa Grande S.A.A. Cartavio S.A.A.
Empresa Agrícola Sintuco S.A.A.
Empresa Agroindustrial Laredo S.A.
Manuelita FYH S.A.C.
Agrícola San Juan S.A.C.
Monsanto Perú S.A.
Empresa Agroindustrial Laredo S.A.
Empresa Agrícola Azucarera Andahuasi S.A.A.

Construcción

Constructora Andrade Gutierrez S.A., Sucursal Perú
Construcoes e Comercio Camargo Correa, Sucursal Perú
Mota-Engil
Constructora OAS
Línea Amarilla S.A.C.
Consorcio Constructor Metro 2 Lima
Grupo San Jose Constructora Perú
Grupo OHL Concesiones
Abengoa Construcción
SK Ingeniería y Construcción

Inmobiliarias

Grupo Centenario
Grupo Parque Arauco
Grupo Algeciras
Grupo Patio
Grupo Colpatria
Grupo Gerpal
Grupo San José
Grupo LAR

Propuesta Económica Deloitte

- En Deloitte estamos interesados en lograr una relación a largo plazo con la Sociedad Administradora y los Fondos de Inversión, construida en base a confianza y que se alimente diariamente del trabajo conjunto y la experiencia de nuestro equipo a su disposición, a través de un acuerdo justo y un costo competitivo. En virtud de nuestro interés por concretar este objetivo y prestarle servicios a largo plazo, la tarifa que hemos utilizado en nuestra cotización está alineada con nuestra visión, considerando además que Fondos Sura SAF S.A.C. y sus Fondos de inversión administrados son clientes prospecto de alto valor para nuestra Firma:

FONDO DE INVERSIÓN	PROPUESTA ECONÓMICA	FORMA DE PAGO
Fondo de Inversión Sura Estrategias CP I - Dólares	S/13,000 + IGV	50% a la firma de la carta compromiso 30% al inicio de la primera visita 20% a la entrega del borrador del informe de auditoría de los estados financieros.

- En caso de contratar de manera conjunta con los demás Fondos de inversión administrados por Fondos SURA SAF S.A.C. de la propuesta consolidada, se otorgará un descuento del 5%.
- Los honorarios fueron estimados considerando la situación actual del Fondo, y de las expectativas de continuidad en un entorno normal acorde a las expectativas del mercado. Cualquier cambio significativo durante el periodo de la auditoría (nuevos negocios, fusiones y/o adquisiciones, deterioro material de activos, nuevos requerimientos regulatorios que requieran incremento de alcance significativo) que pueda tener un impacto importante en el alcance de la auditoría, y que podría afectar nuestra estimación de honorarios, se revisará y acordará con la Gerencia de la Sociedad.
- Los gastos necesarios para la auditoría tales como gastos de solicitudes de confirmación de saldos (formularios, sobres, franqueo), copias fotostáticas de la documentación necesaria para la auditoría e informes, reproducción de informes, movilidad, teléfono y otros gastos incidentales menores viáticos, teléfono y otros gastos menores serán reembolsados por el Fondo , como es usual en estos.

- **Fecha máxima de emisión del informe: 15 de abril de 2026**

Abril 2025

sura

INVESTMENTS