

Propuestas de Auditores Externos para el periodo 2021

Fondos SURA SAF S.A.C propone ante la Asamblea General Ordinaria No Presencial de Participes tres empresas para el proceso de auditoria externa del Fondo de Inversión en Renta de Bienes Inmuebles SURA Asset Management II - FIRBI II :

	KPMG ¹	EY	BDO	PWC ³
Propuesta Económica	S/ 46,500 + IGV	S/ 47,000 + IGV	S/ 47,450 ² + IGV	No presentó propuesta
Equipo Propuesto	2 Socios 1 Director 2 Gerentes	2 Socios 1 Gerente	2 Socios 2 Gerente 2 Analistas	-

¹ KPMG auditor del Fondo durante el año 2020.

² la Propuesta es de US\$13,000 . TRM USD:S/ . 3,65 al 28 de febrero de 2021.

³ No presenta oferta por conflicto de interés por otro proyecto que esta adelantando con Sura.



1. Propuesta KPMG

Acerca de KPMG

Nuestra mirada hacia ustedes como cliente tiene como pilares los conceptos de cumplimiento de plazos, honorarios competitivos en el mercado local, ser su socio estratégico y un equipo de experiencia en el sector en donde ustedes se desarrollan.

Una auditoría ágil, eficiente y basada en una Plataforma Tecnológica

- Las áreas críticas y riesgos 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 a aquellos temas que generen impacto en los estados financieros.
- KPMG Audit Methodology – KAM, nuestra herramienta eAudit, exclusiva a nivel mundial, orientada a una auditoría eficiente.

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.
- Nuestros honorarios y tarifas competitivas reflejan el entusiasmo que tenemos de ser sus auditores y asesores. Presentamos una propuesta económica con el interés de continuar una relación de largo plazo.
- Relación óptima costo-beneficio.
- Acceso a valor agregado de KPMG.

Servicio de calidad

- Monitorearemos la calidad total en el servicio a través del Programa Client Care efectuado por un miembro de la Firma independiente al equipo de auditoría Fondos de Inversión.
- 20% del total de horas presupuestadas están asignadas a socios, directores y gerentes.
- Nuestros clientes son nuestra mejor referencia.
- Identificación y comunicación oportuna de temas relevantes y riesgos de negocio, con la finalidad de contribuir a la mejora continua de sus procesos.



Equipo de trabajo



El equipo de trabajo estará conformado por un auditor encargado y por tantos auditores del staff como sean necesarios según las circunstancias específicas. Asimismo, el equipo de auditoría contará con el apoyo de profesionales en el área de Tecnología de Información u otra en la que se considere necesario. Nuestro presupuesto de tiempo ha sido calculado considerando las diferentes categorías del personal que se requerirá para la realización de la auditoría; teniendo en consideración que ustedes nos proporcionarán oportunamente la información necesaria.

Propuesta Económica

- Nuestros honorarios para la auditoría de los estados financieros del año 2021 han sido fijados en un total de S/ 46,500 más el correspondiente impuesto general a las ventas. 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.

Fondo de inversión	Propuesta Económica
Fondo de Inversión en Renta de Bienes Inmuebles SURA Asset Management II – FIRBI	S/ 46,500 + IGV

- La política de nuestra Firma respecto de los honorarios se basa en el tiempo efectivamente empleado por el personal asignado a la auditoría, multiplicado por nuestras cuotas estándar por hora, de conformidad con su nivel de experiencia.
- De requerirse horas adicionales o visitas adicionales no programadas, debido a retrasos en la entrega de la información, falta de análisis contables, cambios en los niveles de actividad a los indicados al realizar esta propuesta en cada Fondo de Inversión, preparación inadecuada de estados financieros y otras razones no atribuibles a nosotros, que hicieran necesario modificar nuestro plan de trabajo e incrementar las horas previstas, evaluaremos las circunstancias y oportunamente informaremos a la Gerencia de las horas adicionales requeridas y de los honorarios adicionales que estas generen.
- Los 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 y otros gastos incidentales menores, serán por cuenta de los Fondos de Inversión como es usual en estos casos. Ejemplares adicionales de los informes y cartas de control interno, serán emitidos a solicitud del cliente y facturados al costo de reproducción.
- Los honorarios han sido estimados considerando que el Fondo tendrá un portafolio promedio de entre 10 y 12 inversiones y sin transacciones complejas. En caso el número de inversiones sea mayor o se presente alguna transacción compleja, el honorario sería ajustado.

De acuerdo con el entendimiento de ambas partes, la forma de pago será la siguiente:

- 50% a la firma de la carta compromiso,
- 30% al inicio del trabajo de campo,
- 20% a la entrega de los estados financieros auditados en borrador.

2. Propuesta EY

Nuestra propuesta de Auditoría para el Fondo

Valor Agregado- Confiabilidad - Experiencia

EY en el Perú



Ingresos comparados con otras Big Four

Facturación en US\$ millones



Cantidad de colaboradores de auditoría por Firma

Un menor ratio asegura un mayor nivel de supervisión



Un menor ratio representa una MEJOR supervisión.

Top 100 empresas: Clientes referidos vs. locales



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

Página 5

Experiencia en principales Grupos Económicos del Perú

N°	Grupo Económico	Auditora	Consultora de negocios	Consultora tributaria
1	Intercorp	EY	EY	EY
2	Credicorp	EY	EY	EY
3	Buenaventura	EY	EY	EY
4	Romero	EY	EY	EY
5	Breca	EY	EY	EY
6	Gloria	EY	EY	EY
7	Alicorp	EY	EY	EY
8	Ferreycorp	-	EY	EY
9	Graña y Montero	-	EY	EY
10	Unacem	EY	EY	EY
11	Cilloniz	EY	EY	EY
12	Ikeda	EY	EY	EY
13	Pacasmayo	EY	-	EY
14	Interandes Holding	-	EY	EY
15	D&C	-	EY	EY
16	Conecta Retail	EY	-	-
17	Hochschild	EY	-	-
18	Ajegroup	-	EY	EY
19	Euromotors	EY	EY	EY
20	Favre	EY	EY	EY

Fuente: Perú Top 10,000 compañías 2019. Top publications 2020

Compañías en mercados internacionales

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



Esto garantiza que los profesionales que los atiendan estén calificados para cumplir con estándares internacionales de calidad.

Nuestras ventajas y beneficios

- Elaboración y recomendaciones y lineamientos de control en los procesos críticos del Fondo de Inversión Privado Factor Sura 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 personal especializado en su industria y mercados. Esto garantiza una supervisión y gestión eficiente del servicio, incluyendo una adecuada 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.

Relación con organismos reguladores

Somos reconocidos por entidades reguladoras como formadores de opinión en temas contables y financieros.



Transferencia de conocimientos



Guía NIIF para Directores 2019/2020

Good Group (International) Limited

Audit Quality: A Globally Sustainable Approach

Biblioteca virtual a su disposición

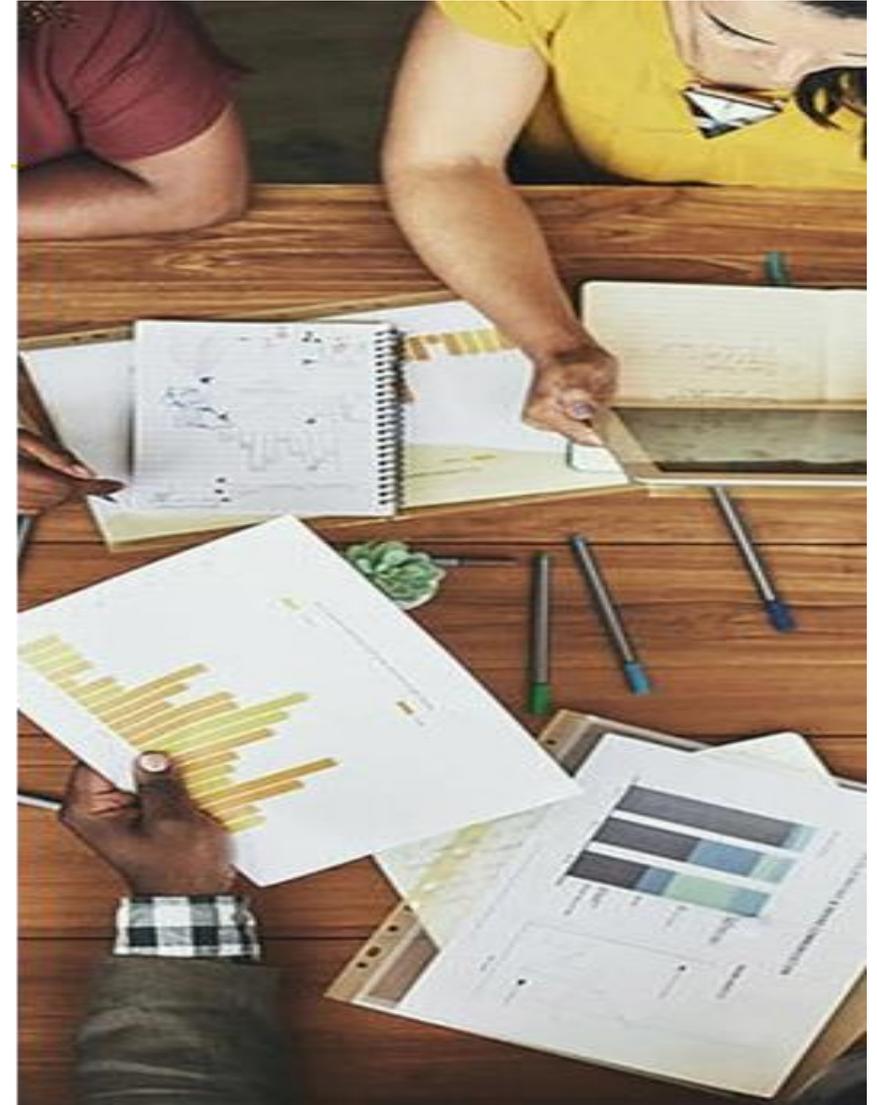


EY Library
Información útil para su negocio. Descargue aquí nuestras publicaciones en www.ey.com/PE/EYPeruLibrary



2. Experiencia en la industria

- Andean Crown
- BTG Pactual
- Capia S.A.F.I.
- CFI Corporación Financiera de Inversiones
- Compass Group
- Conexa Asset Management S.A.
- Core Capital SAFI S.A.
- Diviso Fondos SAF S.A.
- EFIC Capital Asset Management S.A.
- Faro Capital Sociedad Administradora de Fondos S.A.
- Independiente Sociedad Administradora de Fondos de Inversión S.A.C
- Interfondos
- Kuria Cooperativa de Ahorros y Crédito
- Larrain Vial
- Sigma Sociedad Administradora de Fondos de Inversión



2. EY Perú

1

Trabajamos con ustedes, los conocemos, los escuchamos y mejoramos

2

Nuestro proceso de auditoría se iniciará en fechas oportunas.

3

Una auditoría con enfoque tecnológico, focalizada en riesgos y en anticipar los temas relevantes

4

Aumentamos el valor de nuestros clientes ante el mercado, al proveer la seguridad de que cuentan con información financiera razonable completa y adecuada al lenguaje contable.

5

Fortalecemos el proceso de cierre contable comunicando oportunamente los asuntos contables y de reporte financiero.

6

Minimizamos el impacto de las contingencias más importantes por el cumplimiento de la normatividad contable vigente.



Oficina EY Lima
Victor Andrés, Belaunde
171, San Isidro



Oficina EY Lima
Basadre 330, San Isidro



Oficina EY Arequipa
Av. Bolognesi No. 407,
Yanahuara, Arequipa



Oficina EY Chiclayo
En el Hotel Casa
Andina, Chiclayo



Oficina EY Trujillo
En el Hotel Casa Andina,
Trujillo

Equipo EY

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. Victor 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



Ivan Frías
Socio EQR
Calidad



Victor Camarena
Socio responsable de Auditoría



Edith Anaya
Gerente de Auditoría

Personal EY Involucrado

2 socios



1 gerente



Staff Profesional

2. Propuesta económica

Como es de su conocimiento y experiencia, los honorarios de auditoría se ven impactados por los siguientes factores: la profundidad de la revisión esperada por la Junta de Partícipes y la Gerencia; así como los riesgos de los negocios, el volumen y la complejidad de las operaciones.

Basándonos en nuestra experiencia en auditoría de otras empresas del sector, teniendo en cuenta que venimos auditando por años los otros Fondos del Grupo Sura y basados en nuestro conocimiento de las operaciones del Fondo de Inversión en Renta de Bienes Inmuebles Sura Asset Management II, así como lo que recibimos de ustedes en comunicaciones previas, consideramos que podemos prestar los servicios descritos en la sección “Alcance de nuestros servicios”, por la inversión que se detalla a continuación (sin incluir IGV):

Fondo	Propuesta económica
Fondo de Inversión en Renta de Bienes Inmuebles SURA Asset Management II - FIRBI	S/ 46,500 + IGV

Nuestros comprobantes de pago estarán afectos al Impuesto General a las Ventas.

Facturaremos los gastos menores en que incurramos en relación con el trabajo, viáticos, transporte, comunicaciones (teléfono, correo, fax), gastos de emisión de informes y otros similares. De acuerdo con nuestra política, todo gasto será previamente coordinado con el Fondo antes de realizarse.

2. Propuesta económica

Nuestra estimación de honorarios y el cronograma de tareas se basan, entre otros factores, como ya lo indicamos, en la revisión preliminar de los registros del Fondo y en las manifestaciones que el personal nos efectuó y dependen de que el personal de la misma nos brinde un nivel razonable de asistencia y que las áreas responsables de la preparación de la información nos provean la misma en forma completa y razonablemente bien preparada incluyendo los cuadros soporte de las notas a los estados financieros.

En caso que surjan situaciones que afecten a los factores antes indicados en los cuales se basan nuestras estimaciones, procederemos a ajustar los honorarios y las fechas previstas de finalización, una vez que sea consensuado con la Gerencia. Los siguientes factores resultarán aplicables para una modificación de los honorarios presupuestados por el servicio de auditoría externa de EY para las Compañías, los cuales podrán ser propuestos por EY a la Gerencia General o Gerencia Financiera y deberán ser consensuados para su aceptación entre las partes:

- a) Por el incremento del volumen de operaciones, inversión en nuevas propiedades y/o ante cambios importantes en el alcance y/o en el volumen de operaciones que representen un incremento material y que por ejemplo sean tales como: i) un cambio significativo en la transaccionalidad en el número de facturas emitidas, ii) en el número de compras, y iii) en el volumen anual de asientos de diario en comparación con el año inmediato anterior.
- b) Ante nuevos negocios, nuevas compras, nuevos segmentos de negocios, nuevas razones sociales, nuevas operaciones en subsidiarias, nuevas subsidiarias, fusiones y escisiones.
- c) Ante una cantidad mayor al 10% de horas anuales presupuestadas, que representen un incremento material y que por ejemplo sean tales como: i) nuevos canales de distribución, ii) cambio de procesos asociados a la incorporación de una sustancial nueva operación de negocio, y iii) ante un cambio en los sistemas de información gerencial de reporte financiero (por ej.: cambio de ERP's), etc.
- d) Ante el requerimiento del uso de especialistas específicos adicionales a cada plan básico de auditoría (por ejemplo: ante el requerimiento de expertos para la valoración de empresas, revisión de flujos futuros, etc).
- e) Por el efecto de la inflación anual mayor a 5%
- f) Por la aplicación de pronunciamiento contables no vigentes al 31 de diciembre de 2021 y que sea obligatorio al cierre de sus estados financieros.
- g) Ante la generación y revisión de información auditada limitada trimestralmente, para la SMV.
- h) Ante la disminución del volumen de operaciones / venta de negocios.

3. BDO



4 Unidades de Negocio



650
PROFESIONALES

Outsourcing
Contable y de Planillas

Auditoría
Financiera

20
SOCIOS

Consultoría
de Negocios y Sistemas

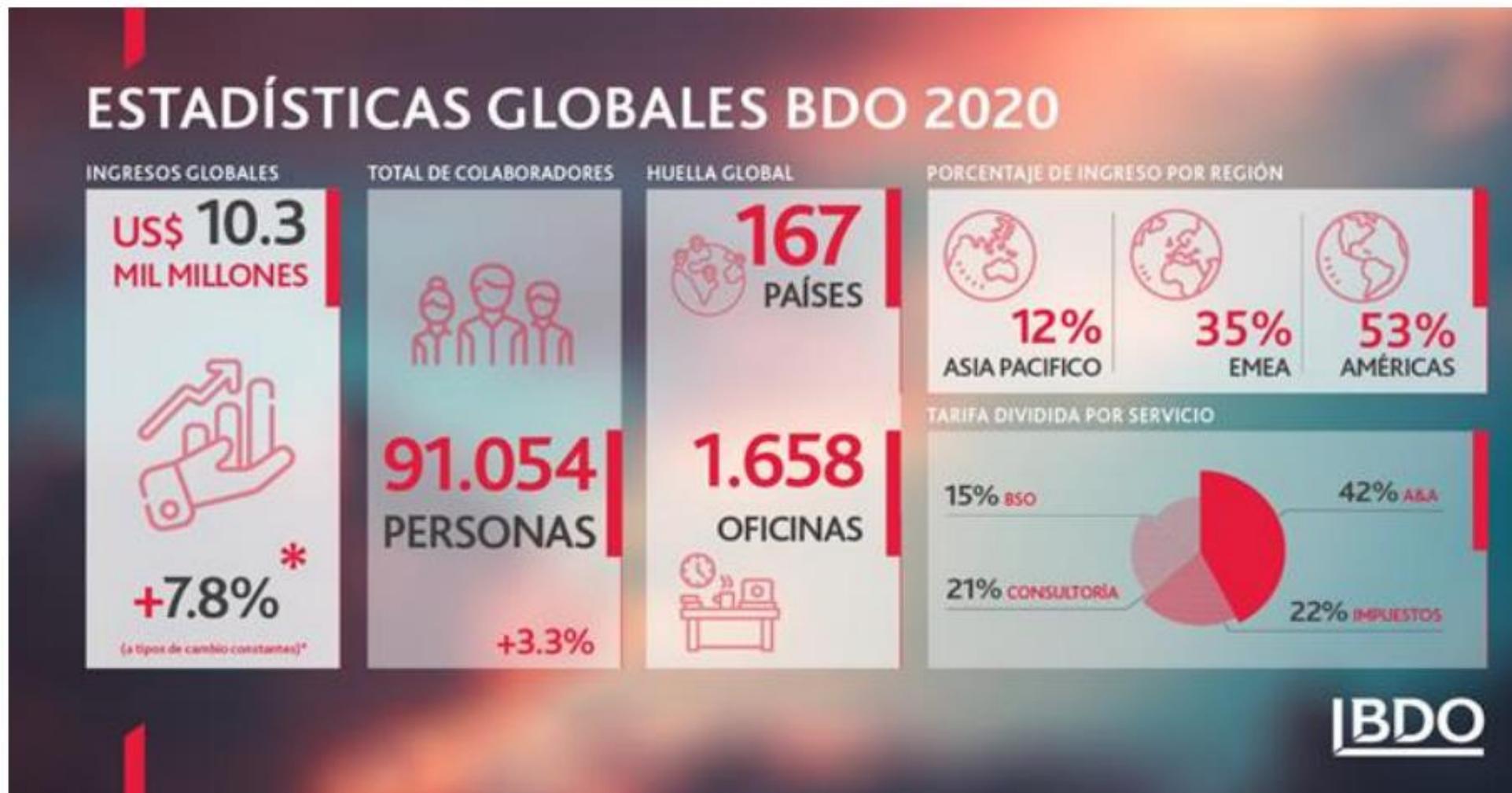
Consultoría
Tributaria y Legal



+27
AÑOS EN PERÚ



RESPUESTA ÁGIL | RELACIONAMIENTO | RECURSOS | SERVICIO EXCEPCIONAL



FIRMA DEL AÑO 2018 – PREMIO OTORGADO POR EL IAB

El premio “Firma del año” se otorga a la Firma Global que ha desarrollado las estrategias de crecimiento más rentables en el último año y que se ha destacado en áreas estratégicas y operativas clave, así como la alta calidad de los servicios profesionales que ofrece.

BDO ha experimentado el crecimiento más rápido del sector en los últimos 10 años. Su facturación en 2017 mostró un incremento interanual del 8%, uno de los aumentos porcentuales más altos del sector, hasta alcanzar los 8.100 millones de dólares.

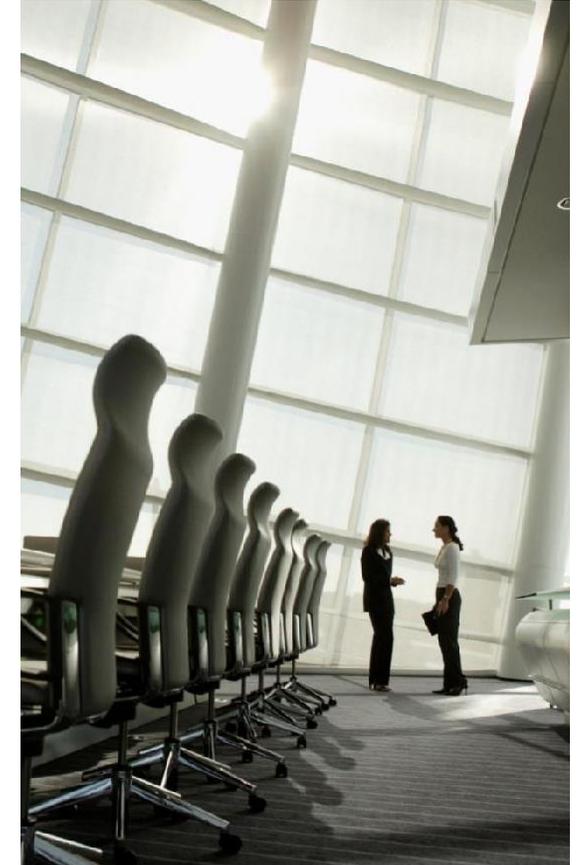
El CEO global de BDO, Keith Farlinger, expresó su orgullo por el impresionante desempeño de BDO como Firma: “Estoy sumamente orgulloso de que hayamos obtenido el premio de IAB por segunda vez en tres años.



3. Experiencia

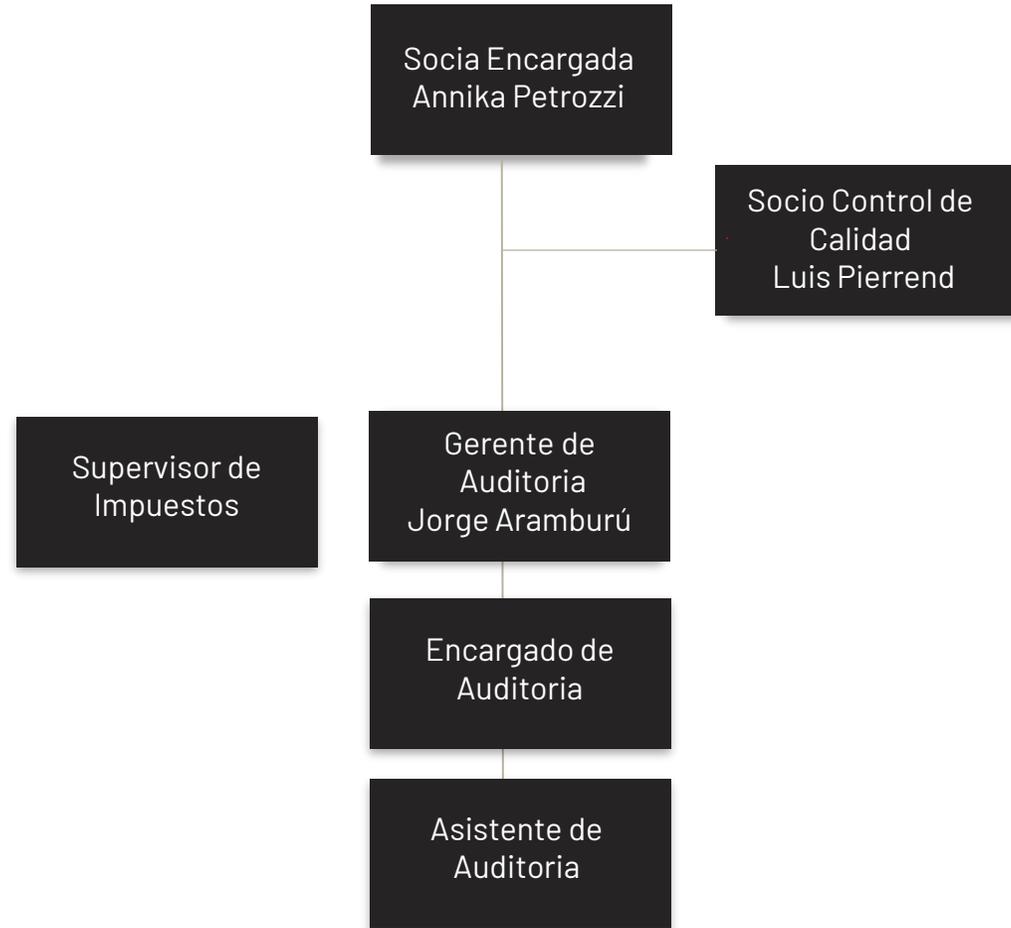
Tenemos amplia experiencia en auditoría de fondos de inversión; el equipo propuesto ha participado en auditorías de clientes afines, lo que nos permite poder atenderlos de una manera más eficiente. Algunos clientes afines en los que hemos efectuado trabajos de auditoría:

- Fondo de Inversión por Oferta Pública BP6 Soles
- Fondo Factor 90- Fondo de Inversión Privado
- AC Capitales Fondo Inmobiliario II.
- Fondo de Inversión Multirenta Inmobiliaria.
- Fondo de Inversión en Infraestructura Servicios Públicos y Recursos Naturales
- Fondo Inmobiliario Proyecta
- Fondo Edifica Core Renta Fija- Fondo de Inversión
- Fondo Edifica Core II, Fondo de Inversión
- Faro Capital Fondo de Inversión en Retail
- Fondo Impulso PYME 01 -Fondo de Inversión
- Grupo SRM
- Fondo de Inversión Comex SRM - Perú.
- Fondo de Inversión Exodus



3. Equipo de trabajo

- El equipo estará dirigido y coordinado por un Socio a cargo del compromiso, con amplia experiencia en el sector quien será asistido por un gerente quien dirigirá del trabajo de campo.
- Todos los miembros del equipo tienen excelentes conocimientos de Normas Internacionales de Información Financiera y experiencia en auditoría.
- Trabajaremos estrechamente con ustedes durante todo el año, ofreciendo apoyo práctico de forma continua. Nos caracterizamos por el nivel de accesibilidad y proximidad con nuestros clientes.
- Estableceremos un cronograma de fechas claves, con miras a satisfacer y cumplir con la fecha establecida para la emisión del informe.



3. Propuesta económica

Fondo	Propuesta económica
Fondo de Inversión en Renta de Bienes Inmuebles SURA Asset Management II – FIRBI	US\$ 13,000 + IG

- El monto señalado no incluye IG.
 - El trabajo propuesto sería facturado de la siguiente manera, excepto ustedes propongan otra forma de pago:
 - 30% en la fecha de aceptación de la propuesta
 - 30% en octubre de 2021
 - 30% en febrero de 2022
 - 10% a la entrega del informe.
 - Esta propuesta tiene una vigencia de 30 días calendario.
 - Las facturas deberán ser canceladas a más tardar a los 5 días de emitidas y entregadas.
- Dichos honorarios incluyen la emisión del informe firmado en PDF y 5 ejemplares del informe. Cualquier ejemplar adicional sería facturado por separado.
- Adicionalmente facturaremos US\$ 100 por gastos menores como franqueo, movilidad y fotocopias entre otros.

Marzo 2021

