



# DECLARACIÓN DE VERIFICACIÓN

## INFORME DE SGS DEL PERÚ S.A.C. SOBRE ACTIVIDADES DE SOSTENIBILIDAD EN EL "MEMORIA ANUAL INTEGRADA 2022" DE CEMENTOS PACASMAYO S.A.A Y SUBSIDIARIAS.

### NATURALEZA DE LA VERIFICACIÓN

SGS DEL PERU SAC (en lo sucesivo, SGS) fue contratada por CEMENTOS PACASMAYO S.A.A (en adelante CEMENTOS PACASMAYO) para realizar un aseguramiento independiente de su "MEMORIA ANUAL INTEGRADA 2022"

### USUARIOS PREVISTOS DE ESTA DECLARACIÓN DE VERIFICACIÓN

Esta Declaración de Verificación se proporciona con la intención de informar a todos los Grupos de Interés de CEMENTOS PACASMAYO.

### RESPONSABILIDADES

La información contenida en el Informe y su presentación son responsabilidad de los directores u órgano de gobierno de CEMENTOS PACASMAYO. SGS no ha participado en la preparación de ninguno de los materiales incluidos en el informe.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el texto, datos, gráficos y declaraciones dentro del alcance de la verificación con la intención de informar a todos los grupos de interés de CEMENTOS PACASMAYO.

### NORMAS DE ASEGURAMIENTO, TIPO Y NIVEL DE ASEGURAMIENTO

Los protocolos de aseguramiento de SGS en materia de sostenibilidad utilizados para llevar a cabo la Verificación se basan en directrices y estándares de aseguramiento reconocidos internacionalmente, incluidos los principios del proceso de presentación de informes contenidos en los Estándares de Informes de Sostenibilidad de Global Reporting Initiative (GRI Standards) GRI 1: Foundation 2021 para la calidad del informe, GRI 2 Divulgación general 2021 para las prácticas de presentación de informes de la organización y otros detalles de la organización, GRI 3 2021 para el proceso de la organización de determinar temas materiales, su lista de temas materiales y cómo gestionar cada tema, y la orientación sobre los niveles de garantía contenidos en la serie de normas AA1000 y/o ISAE3000.

La garantía de su informe se ha llevado a cabo de acuerdo con las siguientes normas de aseguramiento:

Opciones estándar de verificación		Nivel de verificación
A	Protocolos de aseguramiento de SGS ESG & SRA (basados en los Principios GRI)	Limitada
B	ISAE3000	Limitada

La garantía se ha llevado a cabo con un nivel moderado (limitado) de escrutinio.

### ALCANCE DE LOS CRITERIOS DE ASEGURAMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES

El alcance de la verificación incluyó la evaluación de la calidad, exactitud y fiabilidad de la información sobre el desempeño como se detalla a continuación y la evaluación del cumplimiento de los siguientes criterios de presentación de informes:

## Reporting Criteria Options

1 GRI STANDARDS 2021

### INFORMACIÓN DE RENDIMIENTO ESPECIFICADA Y DIVULGACIONES INCLUIDAS EN EL ALCANCE

Estos son los KPI específicos tomados en cuenta en el "Memoria Anual Integrada 2022 de CEMENTOS PACASMAYO"

GRI 200 Economicos (201-1; 201-2; 201-3; 201-4; 205-1; 205-2; 205-3; 206-1)

GRI 300 Ambientales (301-1; 302-1; 302-2; 302-3; 302-4; 302-5; 303-1; 303-2; 303-3; 303-4; 303-5; 304-1; 304-2; 304-3; 304-4; 305-1; 305-2; 305-3; 305-4; 305-5; 305-6; 305-7; 306-1; 306-2; 306-3; 306-4; 306-5; 308-1; 308-2)

GRI 400 Sociales (401-1; 401-2; 401-3; 402-1; 403-1; 403-2; 403-3; 403-4; 403-5; 403-6; 403-7; 403-8; 403-9; 403-10; 404-1; 404-2; 404-3; 410-1; 413-1; 413-2; 414-1; 414-2; 416-1; 416-2).

### METODOLOGÍA DE ASEGURAMIENTO

La Verificación comprendió una combinación de investigación previa a la verificación, entrevistas con empleados relevantes, socios estratégicos, revisión de documentación, registros y evaluación de la Memoria Anual Integrada 2022 y sustentos para alinearse con los protocolos GRI, la auditoría se realizó de forma remota.

Los procedimientos realizados para un Aseguramiento Limitado varían en naturaleza y tiempo y son realizados en un menor tiempo que para un trabajo de Aseguramiento Razonable. En consecuencia, el nivel de aseguramiento obtenido para un aseguramiento limitado es sustancialmente menor que el que se habría obtenido si se hubiera realizado con un Aseguramiento razonable.

### LIMITACIONES Y MITIGACIÓN

Los datos financieros extraídos directamente de cuentas financieras auditadas independientemente no se han verificado nuevamente como parte de este proceso de aseguramiento. Tener en cuenta cualquier otra limitación específica para el compromiso de aseguramiento y las acciones tomadas para mitigar esas limitaciones.

### DECLARACIÓN DE INDEPENDENCIA Y COMPETENCIA

El Grupo de empresas SGS es el líder mundial en inspección, ensayo y verificación, opera en más de 140 países y presta servicios que incluyen sistemas de gestión y certificación de servicios; auditoría y capacitación de calidad, ambiental, social y ética; Aseguramiento del informe ambiental, social y de sostenibilidad. SGS afirma nuestra independencia de CEMENTOS PACASMAYO, estando libre de prejuicios y conflictos de intereses con la organización, sus filiales y partes interesadas.

El equipo de aseguramiento se reunió en base a sus conocimientos, experiencia y calificaciones para esta tarea, y estaba compuesto por auditores capacitados en Aseguramiento de Informes de Sostenibilidad, Sistema de Gestión Ambiental, Calidad, Salud y Seguridad Ocupacional, Sistemas de Cumplimiento y Antisoborno, Sistemas de Responsabilidad Social, Verificador de Gases de Efecto Invernadero y Auditor de Huella Hídrica.

### RESULTADOS Y CONCLUSIONES

#### OPINIÓN DE ASEGURAMIENTO/VERIFICACIÓN

Sobre la base de la metodología descrita y del trabajo de verificación realizado, no nos ha llamado la atención nada que nos haga creer que la información sobre el rendimiento especificada incluida en el alcance de la verificación no esté debidamente establecida y no se haya preparado, en todos los aspectos importantes, de conformidad con los criterios de presentación de informes.

Creemos que la organización ha elegido un nivel adecuado de garantía para esta etapa de sus informes.

### **CALIDAD Y FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN DE RENDIMIENTO ESPECIFICADA**

Durante la auditoría, hemos encontrado varias fortalezas de CEMENTOS PACASMAYO que detallamos a continuación:

- Cuentan con la Certificación ISO 37001 & Cero Soborno en sus operaciones.
- Cuentan con un Sistema de Gestión Certificado en Seguridad y Salud Ocupacional con la Norma ISO 45001.
- Cuentan con la Certificación de Gestión Ambiental con la Norma ISO 14001.
- Realizan la medición de la Huella de Organización con la norma ISO 14064-1 y realizan la verificación de tercera parte.
- CEMENTOS PACASMAYO publica Memorias Anuales Integradas desde el 2018.
- CEMENTOS PACASMAYO por cuarto año consecutivo ha logrado ser parte del índice anual de sostenibilidad Dow Jones logrando 79 puntos, mejorando cuatro puntos con respecto al año anterior MILA- Alianza del Pacífico, que reconoce a las empresas líderes en sostenibilidad en la región de la Alianza del Pacífico.
- En el 2022 se creó la Gerencia de Sostenibilidad y Relaciones con Inversionistas, y la Gerencia de Cambio Climático.

Se identificaron algunas oportunidades de mejora para considerar en futuros informes integrados:

- Evaluar la conveniencia de reportar los indicadores de emisiones de gases de efecto invernadero calculados y de preferencia verificados, del mismo año objeto de la Memoria Integrada.

**Auditora Líder. Pamela Castillo**  
**Revisora tecnico: Fanny Valencia**

firmado:



**Julio Ubarnes**

**Callao; 25 de julio de 2023**

**SGS del Perú S.A.C.**  
**Av. Elmer Faucett N° 3348 - Urb. Bocanegra, Callao, Lima, Perú**  
**t (511) 517-1900 - [www.pe.sgs.com](http://www.pe.sgs.com)**