



Av. Ejército Nacional 843-B Tel: +55 5283 1300  
Antara Polanco Fax: +55 5283 1392  
11520 Mexico ey.com/mx

19 de mayo de 2021

**FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE INVERSIÓN,  
ADMINISTRACIÓN Y FUENTE DE PAGO F/2031  
BANCO MONEX, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE,  
GRUPO FINANCIERO MONEX**

MONEX  
Av. Paseo de la Reforma 284,  
C.P. 06600, Ciudad de México

Estimado Pablo Madueño Marín:  
Director de Concesionaria de Autopistas del Sureste, S.A. de C.V.  
Rio Mississippi 49, piso 7  
Delegación Cuauhtémoc,  
Ciudad de México, 06500

Estimado Pablo:

1. Esta Carta Convenio, conjuntamente con el anexo de "Términos y condiciones generales" para compromisos de auditoría, (colectivamente, el "Contrato"), confirma los términos y condiciones sobre los cuales Mancera, S.C., (en adelante e indistintamente, "Mancera", "nosotros" o "EY"), ha sido contratado para auditar y emitir un Informe del auditor independiente sobre los estados financieros y la auditoría de ingresos (en adelante, el "Informe" o los "Informes") **del Fideicomiso Irrevocable de Inversión, Administración y Fuente de Pago F/2031, Banco Monex, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Monex (actuando como Fiduciario del Fideicomiso referido) (en adelante e indistintamente, "usted", el "Cliente", "el Fideicomiso" o "el Fiduciario"), al 31 de diciembre de 2020 y a quienes en forma colectiva ("ustedes" y "nosotros")** se refiere en adelante como "las Partes". Incluyendo, los comunicados, declaraciones y opiniones aplicables de acuerdo con la Circular Única de Auditores Externos (CUAE). Los servicios descritos en este párrafo se refieren en adelante, ya sea "Servicios de Auditoría" o los "Servicios".

Los Servicios de Auditoría involucran todas aquellas actividades o trabajos que se llevan a cabo en cualquier proceso de auditoría como el Fideicomiso y la auditoría de ingresos, incluyendo, sin limitar, la emisión o ejecución de:

- a) Una opinión en español sobre si los estados financieros del Fideicomiso presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- b) Revisión del informe anual 2020 del Fideicomiso, que será presentado a la Bolsa Mexicana de Valores (BMV) y el cual incorporará los informes del auditor.
- c) Un comunicado de observaciones, sobre los procedimientos sustantivos, la evaluación del control interno y otros asuntos ordenados por su relevancia, dentro de los cinco meses posteriores al cierre del ejercicio.
- d) Proporcionaremos al Comité Técnico del Fideicomiso ("el Comité del Fideicomiso"), un comunicado previamente a que se emita el Informe del auditor independiente, que contenga como mínimo lo requerido por el artículo 35 de la CUAE.

Quando en el curso de la auditoría (en su caso) encontremos irregularidades o cualquier otra situación que no refleje adecuadamente la situación financiera o pudiera afectar la continuidad del negocio, cuando tengamos conocimiento de estos hechos, presentaremos un informe detallado sobre la situación observada, a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).

Se considerarán, de manera enunciativa mas no limitativa, a los siguientes hechos detectados como irregularidades: incumplimiento de la normatividad aplicable, destrucción, alteración o falsificación de registros contables físicos o electrónicos y realización de actividades no permitidas por la legislación aplicable, destacando dentro de estas las relacionadas con créditos cuyos recursos se hayan destinado al pago de aportaciones de capital, entre otros.

La comunicación de buena fe a la CNBV por parte de EY y del socio a cargo de la auditoría, sobre las irregularidades o situaciones referidas en este punto, no constituirá un incumplimiento de restricción contractual alguna o legal a la divulgación de información, además de que será considerada como información confidencial y reservada por parte de la CNBV.

- e) Proporcionaremos al Fideicomiso, dentro de los cinco meses posteriores al cierre del ejercicio una declaración sobre el cumplimiento con los requisitos aplicables al auditor externo, de acuerdo el artículo 37 de la CUAE, incluyendo nuestro consentimiento expreso para proporcionar a la CNBV la información que esta nos requiera, a fin de verificar dicho cumplimiento.
2. Si se presentaran condiciones no previstas que nos impidan concluir con la auditoría y, por lo tanto emitir los Informes (en adelante "el Informe" o los "Informes") tal y como está contemplado en este Contrato, lo haremos del conocimiento del Fideicomiso y del Comité Técnico del Fideicomiso y tomaremos las acciones que consideremos apropiadas. En el supuesto de que decidamos dejar de prestar los Servicios de Auditoría al Fideicomiso según lo descrito en el apartado 1 de esta Carta Convenio, EY informará a la CNBV dentro de los diez días hábiles siguientes a la fecha en que se dejen de prestar los Servicios, las razones que motivaron nuestra decisión y entregará a la CNBV, y al Fideicomiso, según corresponda, en el mismo plazo, un comunicado donde indique los trabajos de auditoría realizados hasta tal momento.





### Responsabilidades y limitaciones de la auditoría

3. Se llevará a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento IAASB", por sus siglas en inglés). Dichas normas requieren que seamos independientes y que cumplamos con todos los requerimientos de ética profesional relevantes para nuestra auditoría.
4. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material debido a fraude o error y expresar una opinión sobre si los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera, el desempeño financiero, y los flujos de efectivo **del Fideicomiso Irrevocable de Inversión, Administración y Fuente de Pago F/2031, Banco Monex, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Monex**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés).
5. Una seguridad razonable consiste en obtener un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre identificará desviaciones materiales cuando éstas existan. Las desviaciones pueden provenir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, se puede esperar que razonablemente puedan influir en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.
6. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, ejercemos juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Asimismo, identificamos y evaluamos el riesgo de desviaciones materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para proporcionar las bases para nuestra opinión.
7. El Fiduciario como administrador del fideicomiso (en adelante la Administración) reconoce que existen limitaciones inherentes en el proceso de auditoría incluyendo, por ejemplo: el uso del juicio profesional; la evaluación de los riesgos de desviaciones materiales en los estados financieros, causados ya sea por fraude o error, las pruebas selectivas; y, la posibilidad de colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones inadecuadas o la distorsión o anulación del control interno que pudiese impedir la identificación de errores materiales, fraude o el posible incumplimiento con leyes, reglamentos y demás normatividad aplicable. Por consiguiente, existe el riesgo de que alguna desviación material en los estados financieros, fraudes o el posible incumplimiento con leyes, reglamentos y demás normatividad aplicable, pudieran no ser detectados. Asimismo, la auditoría no está diseñada para detectar errores o fraudes que sean inmatrimoniales para los estados financieros del Fideicomiso.



8. Como parte de nuestro trabajo, también:

- Consideraremos, el control interno del Fideicomiso sobre el reporte de información financiera únicamente para propósitos de planear nuestra auditoría y determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestros procedimientos de auditoría. Esta consideración no será suficiente para permitirnos expresar una opinión sobre la efectividad del control interno o para identificar todas las deficiencias significativas en el control interno y así será considerado para propósitos del comunicado previo al Informe del auditor independiente, en los términos del artículo 35 de la CUAE.
- Concluiremos sobre la idoneidad del uso de la Administración, responsables de elaborar los estados financieros del Fideicomiso, de una base contable de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existen incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que pudieran dar lugar a cuestionamientos importantes sobre la capacidad del Fideicomiso de continuar como negocio en marcha.
- Evaluaremos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones subyacentes de forma que logran una presentación razonable.
- Obtendremos evidencia de auditoría suficiente y apropiada respecto de la información financiera del Fideicomiso para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables por la dirección, supervisión y desarrollo de la auditoría. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

9. De conformidad con las NIAs, comunicaremos al Comité Técnico del Fideicomiso y al Fiduciario ciertos asuntos relacionados con la ejecución y los resultados de la auditoría. Tales asuntos incluyen:

- Nuestra responsabilidad de conformidad con las NIAs para formarnos y expresar una opinión sobre los estados financieros que han sido elaborados bajo la supervisión de las personas responsables del Comité Técnico del Fideicomiso y de que dicha auditoría no exime de responsabilidad a aquellas personas responsables.
- Un panorama general del alcance y oportunidad planeados de la auditoría, incluyendo los riesgos significativos que hemos identificado y el tipo de trabajo a realizarse sobre los estados financieros de los componentes del Fideicomiso y el equipo que tendrá participación en el proyecto por cada uno de los componentes importantes de la información financiera.



- Los hallazgos importantes en la auditoría, los cuales incluyen: (1) nuestro punto de vista acerca de los aspectos cualitativos significativos de las principales políticas contables, estimaciones contables y revelaciones en los estados financieros del Fideicomiso, (2) dificultades significativas, en su caso, encontradas durante la auditoría, (3) errores detectados y no corregidos durante la auditoría, a menos que no se consideren importantes, (4) desacuerdos con la Administración, en su caso, aún y cuando hayan sido o no resueltos satisfactoriamente, y (5) otros asuntos, si los hubiera, que surjan durante la auditoría y que, conforme a nuestro juicio profesional, sean significativos y relevantes para aquellos responsables de la Administración del Fideicomiso, con respecto a la supervisión del proceso de presentación y revelación de la información financiera, incluyendo asuntos importantes en relación con las partes relacionadas del Fideicomiso.
- Circunstancias que afectan la forma y contenido de nuestro Informe del auditor, incluyendo aquellos asuntos que se mencionan en la siguiente sección.
- Declaraciones escritas solicitadas por nosotros a la Administración y asuntos importantes, si los hubiera, que surjan de la auditoría y que fueron discutidos con la Administración, o fueron objeto de comunicados por escrito a ésta.
- Podría haber cambios al alcance de los Servicios de Auditoría como resultado de la emisión de nuevas normas e interpretaciones o hallazgos de la revisión.

Comunicaremos a la Administración y al Comité Técnico del Fideicomiso, de manera oportuna todos los cambios significativos en el alcance de los Servicios de Auditoría y los procedimientos relacionados.

**Circunstancias que afectan la forma y el contenido de nuestro Informe. La forma y contenido final de nuestro Informe reflejará los resultados de nuestros hallazgos y conclusiones finales.**

10. Confirmaremos por escrito que EY, sus socios, las personas que formen parte del Equipo de Auditoría y personas relacionadas con los mismos, a los que les son aplicables las reglas de independencia establecidas en la CUAE, hayan cumplido con los requisitos de independencia contenidos en la mencionada CUAE, a la fecha de celebración de la presente Carta convenio, durante el desarrollo de la auditoría y hasta la emisión del Informe del auditor independiente y otros comunicados y opiniones según se describen en el apartado 1 de esta Carta Convenio.

11. Asimismo, le comunicaremos al Comité Técnico del Fideicomiso todas aquellas relaciones y otros asuntos entre EY, otras firmas integrantes de la red global de Ernst & Young ("las Firmas integrantes de EY") y el Fideicomiso que, conforme a nuestro juicio profesional, pudieran afectar razonablemente la independencia (incluyendo todos los honorarios que se cobren durante el periodo cubierto por los estados financieros para los servicios de auditoría y de no auditoría que preste EY y las Firmas integrantes de EY al Fideicomiso y a los componentes controlados por el Fideicomiso) y las medidas correspondientes que se hayan aplicado para eliminar las potenciales violaciones identificadas a la independencia o para reducirlas a un nivel aceptable. Además, confirmaremos que el equipo del proyecto y otras Personas de EY según corresponda, EY y, cuando sea aplicable, las Firmas integrantes de EY hayan cumplido con los requisitos éticos relevantes respecto de la independencia.
12. Si llegamos a tener conocimiento de algún caso identificado de incumplimiento con leyes, reglamentos y demás normatividad aplicable, incluyendo fraude, llevaremos este asunto a la atención de los niveles apropiados del Comité Técnico del Fideicomiso. Si nos enteramos de fraudes ejecutados por la Administración o por empleados que tengan una función significativa en el control interno, reportaremos este asunto directamente al Comité Técnico del Fideicomiso, al Fiduciario y a la CNVB. Informaremos al Comité Técnico del Fideicomiso, a la CNVB, al fideicomiso, al Fiduciario y a la Concesionaria de Autopistas del Sureste S.A. de C.V. ("la Concesionaria"), asuntos relacionados con el incumplimiento con leyes, reglamentos y demás normatividad aplicable, incluyendo fraude, que lleguen a nuestra atención, a menos que éstos sean claramente inconsecuentes. Sin embargo, no comunicaremos asuntos de incumplimiento, incluyendo fraude, en la medida en que tengamos prohibido hacerlo conforme a alguna ley o regulación. Adicionalmente, informaremos al Comité Técnico del Fideicomiso y a los integrantes apropiados de la Administración sobre los ajustes significativos observados durante nuestra auditoría.
13. Comunicaremos por escrito al Comité Técnico del Fideicomiso y al Fiduciario todas las deficiencias significativas en el control interno identificadas durante la auditoría de los estados financieros del Fideicomiso.
14. También podremos comunicar las oportunidades de mejora en los controles de las operaciones del Fideicomiso, que consideremos requieren de su atención.

#### **Circunstancias que afectan la forma y contenido de nuestro Informe del auditor**

15. De los asuntos que le comunicamos al Comité Técnico del Fideicomiso y al Fiduciario, estamos obligados a determinar aquellos asuntos que fueron de mayor importancia en nuestra auditoría (es decir, los "Asuntos Clave de Auditoría" o "Key Audit Matters"). Describimos estos asuntos en nuestro Informe, opinión y comunicación previa, salvo que alguna ley o regulación nos prohíba revelar públicamente dicho asunto o cuando, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que el asunto no debe comunicarse en nuestro Informe, porque las consecuencias adversas de hacerlo podrían superar los beneficios del interés público de dicha comunicación.





16. Nosotros tenemos responsabilidades sobre la Otra información incluida en el documento que comprende el Informe anual, tal como se describe en la sección Otra información a continuación. Debemos incluir una sección de Otra información en nuestro Informe que identifique los documentos que están sujetos a nuestras responsabilidades y una descripción de nuestras responsabilidades de leer y considerar la Otra información en relación con nuestra auditoría. También debemos, revisar los documentos que estén disponibles previo a la fecha de nuestro Informe, así como, incluir una declaración de que no tenemos nada que reportar o una declaración que describa cualquier desviación material no corregida en la Otra información.
17. La forma y contenido final de nuestro Informe reflejará los resultados finales de nuestra auditoría, así como, los hallazgos y conclusiones finales. Le comunicaremos al Comité Técnico del Fideicomiso todas las circunstancias que afecten la forma y contenido final de nuestro Informe.
18. Como parte de nuestro trabajo también:
  - a) Proporcionaremos la información y documentación que nos sea requerida por el Fideicomiso que le permita comprobar ante la CNBV el cumplimiento de las obligaciones establecidas en la CUAE, asimismo, proporcionaremos al Comité Técnico del Fideicomiso y al Fiduciario la información que nos requiera para que dé cumplimiento a sus obligaciones de acuerdo con la CUAE.
  - b) En el supuesto de que el Comité Técnico de Fideicomiso, decida sustituir a EY como su auditor externo independiente, EY en su carácter de auditor predecesor, considerando los protocolos establecidos por EY, proporcionará por instrucciones del Comité Técnico del Fideicomiso acceso a los papeles de trabajo de la auditoría externa del último periodo auditado al auditor sucesor, dentro de los treinta días hábiles siguientes a que EY reciba la solicitud por escrito del Fiduciario.
  - c) En el supuesto de que decidamos dejar de prestar los Servicios de Auditoría al Fideicomiso, según lo descrito en el apartado 1 de esta Carta convenio, EY informará a la CNBV dentro de los diez días hábiles siguientes a la fecha en que se dejen de prestar los Servicios, las razones que motivaron nuestra decisión y entregará a la CNBV; al Fiduciario; al Comité Técnico del Fideicomiso y a la Concesionaria en el mismo plazo, un comunicado donde indique los trabajos de auditoría realizados hasta tal momento.
  - d) Proporcionaremos al Comité Técnico del Fideicomiso la declaración sobre el cumplimiento con los requisitos aplicables al auditor externo, de acuerdo el artículo 37 de la CUAE incluyendo nuestro consentimiento expreso para proporcionar a la CNBV la información que esta nos requiera, a fin de verificar dicho cumplimiento, en el plazo descrito en el apartado 1f), de esta carta.
  - e) En su caso, reportaremos al Fiduciario y al Comité Técnico del Fideicomiso tan pronto tengamos conocimiento de hechos y amenazas a la independencia que surjan en el desarrollo de la auditoría y las salvaguardas aplicadas.



19. La CNBV en términos de lo que prevean las leyes de sistema financiero, podrá requerir nuestra comparecencia una vez que haya recibido la notificación por parte del Fideicomiso sobre la contratación de EY y previo a que inicien los trabajos de auditoría para compartir información relevante del alcance de la auditoría, durante la auditoría y antes de que se emita el Informe del auditor. Así como, para que ampliemos los informes o suministremos los elementos de juicio que sirvieron de base para la formulación de la opinión o informe elaborado conforme a la CUAE.

**Responsabilidades y Representaciones de la Administración y/o el Comité Técnico del Fideicomiso**

20. Nuestra auditoría será realizada sobre la base de que la Administración y, cuando sea adecuado, las personas responsables del Fideicomiso, reconozcan y entiendan que son las responsables de:

- La preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las IFRS.
- Al preparar los estados financieros, la Administración y/o el Comité Técnico del Fideicomiso es responsable de evaluar la capacidad del Fideicomiso para continuar como negocio en marcha, de revelar, en su caso, los asuntos relativos a negocio en marcha y de usar una base contable de negocio en marcha, salvo que el Comité Técnico del Fideicomiso considere la liquidación del Fideicomiso o la conclusión de sus operaciones, o bien, que no exista alternativa distinta que permita la continuidad del Fideicomiso como negocio en marcha.
- Establecer y mantener un control interno efectivo sobre el proceso de preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan desviaciones materiales, ya sea por fraude o error, en términos de las NIAs.
- Registrar adecuadamente las transacciones en los registros contables, de salvaguardar los activos y de la presentación razonable, en general, de los estados financieros, de conformidad con las IFRS. Estado de cuenta bancarios al 31 de diciembre de 2020, b) Integración de cuenta por cobrar a parte relacionada por derechos de cobro futuros (a corto y largo plazo), c) Integración de cuentas por pagar al Fideicomitente, d) Integración de intereses devengados a favor (a cargo), e) Integración del patrimonio (saldo 2019 + movimientos 2020), f) información relacionada a los certificados bursátiles al 31 de diciembre de 2020.
- Proporcionarnos 1) acceso, en forma oportuna, a toda aquella información que el Fiduciario y/o al Comité Técnico del Fideicomiso considere que es relevante para la preparación de los estados financieros y las revelaciones correspondientes tal como registros, documentación y otros asuntos; 2) información adicional que podamos solicitarle a la Administración y/o al Comité Técnico del Fideicomiso para los fines de la auditoría; y 3) acceso ilimitado a la información del Fideicomiso que determinemos que es necesario obtener evidencia de auditoría, así como a sus afiliadas, su personal y sus auditores para fines de la auditoría..



El incumplimiento por parte de Fiduciario y/o al Comité Técnico del Fideicomiso de proporcionamos la información mencionada anteriormente o permitimos tener acceso a la información del Fideicomiso y sus afiliadas puede dar lugar a demoras en la entrega de nuestro Informe, modificaciones a nuestros procedimientos e incluso que demos por terminado nuestro compromiso sin responsabilidad alguna a cargo de EY.

- Identificar las leyes y regulaciones aplicables a sus actividades y de que el Fideicomiso cumpla con las mismas,
21. La Administración también es responsable de ajustar los estados financieros para corregir desviaciones materiales que identifiquemos y de confirmarnos en su carta de representaciones de la Administración, que considera que los efectos de los errores no corregidos, identificados y acumulados por nosotros durante los Servicios de Auditoría y que pertenecen a los períodos presentados son, a consideración de la Administración, inmateriales, tanto individualmente como en su conjunto, para los estados financieros en su conjunto.
  22. La Administración es responsable, con la supervisión del Comité Técnico, de determinar que los negocios del Fideicomiso se llevan a cabo de acuerdo con las leyes y regulaciones aplicables. También es responsabilidad de la Administración y del Comité Técnico, identificar y abordar cualquier incumplimiento con las leyes o regulaciones aplicables. La Administración es responsable de comunicarnos oportunamente, en la medida en la que la Administración o el Comité Técnico del Fideicomiso tengan conocimiento de todos los casos identificados o posibles de incumplimiento con leyes, reglamentos y demás normatividad aplicable (a) que involucren irregularidades financieras, (b) que tengan un efecto directo sobre la determinación de los montos y revelaciones materiales en los estados financieros del Fideicomiso y/o (c) que no tienen un efecto directo sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, pero que cuyo cumplimiento pudiera ser fundamental para las operaciones del Fideicomiso, su capacidad para continuar su negocio o para evitar sanciones materiales. La Administración deberá comunicar los hechos anteriores, sin importar la fuente o la forma en la que se hayan descubierto o les hayan sido comunicados los casos, identificados o posibles de incumplimiento (que incluyen, sin limitación, las afirmaciones, acusaciones y casos identificados, de informantes o "whistle-blowers", empleados, exempleados, analistas, reguladores u otros) debiendo a su vez proporcionamos acceso completo a estas afirmaciones, acusaciones y señalamientos y a cualesquiera investigaciones internas relacionadas con los mismos. Dichas afirmaciones, acusaciones y señalamientos sobre irregularidades financieras incluyen y sin que sea limitativo, la manipulación de resultados financieros por parte de la Administración o de empleados, malversación de activos por parte de la Administración o empleados, evitar intencionalmente el establecimiento, funcionamiento u operación de controles internos, influencia inapropiada de partes relacionadas sobre transacciones con partes relacionadas, engaño intencional a Mancera u otros señalamientos, afirmaciones y acusaciones identificadas o posibles, incumplimiento con leyes o regulaciones, incluyendo fraude que pudieran resultar en una aseveración equivocada de los estados financieros, o afectar en otra forma los reportes de información financiera del Fideicomiso. Si el Fideicomiso nos limita de cualquier manera la información disponible bajo este párrafo (con base en los argumentos del Fideicomiso sobre secreto profesional, información privilegiada, obligaciones de confidencialidad, u otra forma), el Fideicomiso deberá informarnos

Inmediatamente sobre el hecho de que cierta información está siéndonos negada. Cualquier retención de información puede ser considerada como una limitación al alcance de la auditoría y podría impedirnos emitir una opinión sobre los estados financieros del Fideicomiso, alterar la forma de nuestro Informe o la opinión que podemos emitir sobre tales estados financieros, o afectar en cualquier otra forma nuestra continuidad como los auditores independientes del Fideicomiso sin responsabilidad alguna para EY. Nosotros comunicaremos inmediatamente por escrito a la Administración; al Fiduciario y al Comité Técnico del Fideicomiso cualquier limitación a nuestra revisión.

23. La Administración es responsable de: permitirnos el acceso a todos los registros financieros, documentación del control interno y cualquier otra documentación necesaria para completar de manera oportuna los Servicios de Auditoría, y, de proporcionarnos cualquier otra información o documentación adicional que pudiéramos solicitarle para fines de la auditoría. Asimismo, es responsabilidad de la Administración permitirnos el acceso ilimitado para indagar con el fiduciario y sus funcionarios, y con otras entidades relacionadas (afiliadas o subsidiarias, etc.) y/o individuos, compañías y cualquier tercero de quienes nosotros como auditores determinemos sea necesario obtener evidencia de la auditoría del Fideicomiso.

El incumplimiento por parte de la Administración a estos requerimientos o accesos pueden causar: demoras en la entrega de nuestros Informes, modificación de nuestros procedimientos, o, incluso que se den por terminados los Servicios de Auditoría, sin responsabilidad alguna por parte de Mancera.

24. Tal y como lo exigen las Normas Internacionales de Auditoría indagaremos con la Administración sobre las representaciones contenidas en los estados financieros. Dichas NIAs también requieren que, al término del compromiso, obtengamos una carta de representaciones de ciertos miembros de la Administración de Concesionaria referente a estos asuntos y declarar que el Fideicomiso:
  - Cumplió con sus responsabilidades tal como se establece en el presente Contrato (en la sección denominada "Responsabilidades y Representaciones de la Administración" y cualquier otra responsabilidad con respecto a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las IFRS y que todas las transacciones han sido reconocidas y se reflejan en los estados financieros.





- Nos proporcionó toda la información relevante y el acceso según lo dispuesto en esta Carta Convenio y/o sus anexos, incluyendo que todas las transacciones materiales han sido registradas en los registros contables y que se reflejan en los estados financieros. Las respuestas a dichas indagaciones, las representaciones escritas y los resultados de nuestros procedimientos de auditoría, constituyen evidencia sobre la cual nos apoyaremos para emitir nuestra opinión sobre los estados financieros
- El Fideicomiso deberá recabar de las personas y funcionarios responsables de rubricar sus Estados Financieros dictaminados, una declaración en la que manifieste lo requerido en el artículo 32 de la CUAE.

El Fiduciario y/o al Comité Técnico del Fideicomiso tratará con EY, todo asunto, que a su juicio, pudiera afectar nuestra independencia.

Ustedes reconocen y manifiestan que, la ratificación de EY como auditor externo del, los Servicios incluidos en esta Carta convenio, así como los honorarios han sido debidamente aprobados por el Comité Técnico del Fideicomiso, de conformidad con las disposiciones de la CUAE, y que documentaron, previo a la designación o ratificación anual de la Contratación de EY, que los servicios, así como EY, se apegan a lo establecido en la CUAE.

25. El Comité Técnico del Fideicomiso hará las indagaciones adecuadas a los ejecutivos y directores del Fideicomiso, en su caso, para determinar si existen relaciones de negocios entre tales ejecutivos, consejeros y accionistas mayoritarios (o entre cualquier Compañía en la cual dicho ejecutivo, consejero o accionista mayoritario urge como tal) y Mancera o cualquier otro integrante de la organización global de Ernst & Young (la Firma EY), o alguna entidad del Fideicomiso para la cual una Firma Integrante de EY es un cliente en el curso normal de sus negocios, y, nos las comunicará en caso de existir. Las relaciones entre EY y el Cliente por la prestación de servicios profesionales no se consideran relaciones de negocio.
26. El Fideicomiso deberá proporcionar a EY información acerca de las entidades que califican como "Entidades Relacionadas" bajo las disposiciones del Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y a las cuales les aplican las disposiciones contenidas en la Circular de Carácter General Aplicable a las Emisoras, emitidas por la CNBV. El Fideicomiso entiende que EY utilizará esta información para evaluar su independencia con el Fideicomiso, considerando las disposiciones aplicables en su caso.



27. La Concesionaria. es responsable de elaborar un plan de acción que contenga las medidas preventivas y correctivas para atender a las observaciones proporcionadas por EY, en el comunicado de observaciones que se menciona en la Sección 1 de esta Carta convenio, indicando el plazo de cumplimiento, hacerlo del conocimiento de su Comité Técnico del Fideicomiso
28. El Fideicomiso es responsable de revelar a la Bolsa Mexicana de Valores a través del Sistema electrónico de envío y difusión de información (SEDI) y enviar a la CNBV a través del Sistema de Transferencia de Información sobre Valores (STIV-2), copia autenticada por el Comité Técnico del Fideicomiso relativa a la designación de EY como auditor externo independiente del Fideicomiso a más tardar a los quince días hábiles siguientes a que seamos contratados.
29. El Fideicomiso es responsable de remitir a la CNBV a través del STIV-2, por conducto de su (Comité Técnico del Fideicomiso o apoderado), copia de esta Carta convenio, dentro de los treinta días hábiles posteriores a la fecha de su celebración.

El Fideicomiso es responsable de presentar en la Bolsa Mexicana de Valores en la que se encuentren listados sus valores, a través del SEDI y a la CNBV a través del STIV-2. Con base en la Circular Única de Auditores Externos, Art. 32 y 36, la entrega del informe de auditoría externa, incluyendo los estados financieros básicos y sus notas relativas debe realizarse en el plazo y a través de los medios de comunicación establecidos en las Disposiciones de carácter general aplicables a las emisoras de valores y a otros participantes del mercado de valores, publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 19 de marzo de 2003 y sus respectivas modificaciones, en el caso de las Emisoras:

- a) El informe del auditor,
  - b) La declaración recabada de las personas y los funcionarios del Fideicomiso responsables de rubricar sus estados financieros básicos dictaminados, mencionada en el punto 31, de esta Carta convenio
  - c) Los estados financieros básicos dictaminados y sus notas relativas, y
  - d) La comunicación previa al informe del auditor emitida por EY (esta comunicación no deberá enviarse al SEDI ni revelarse al público inversionista)
30. El Fideicomiso es responsable de proporcionar a la CNBV a través del STIV-2 y entregar a la Bolsa Mexicana de Valores a través del SEDI, dentro de los cinco meses posteriores al cierre del ejercicio, la declaratoria que se obtenga de EY sobre el cumplimiento con la CUAE (independencia y calidad).
  31. A la fecha en que se presente la información anual, EY deberá proporcionar a el Fideicomiso, y el Fideicomiso a su vez proporcionar a la Bolsa Mexicana de Valores, para su difusión al público inversionista, un documento en donde manifieste su consentimiento para que el Fideicomiso incluya en los citados documentos el informe del auditor emitido por EY.
  32. Las obligaciones contenidas en los puntos 27 al 32 de esta Carta convenio le corresponden únicamente al Fideicomiso conforme a la CUAE, por lo que su incumplimiento no será responsabilidad de EY. De igual forma, el Fideicomiso reconoce que EY no verificará su cumplimiento por lo que lo libera de cualquier responsabilidad al respecto.



### Programación del trabajo

33. A continuación se indican las fechas tentativas programadas para el inicio y conclusión de nuestro trabajo, para la entrega del Informe y para otros eventos importantes del trabajo, conforme a nuestros acuerdos previos.

Durante el mes de mayo de 2021	Inicio del trabajo de campo para revisión de control interno y cifras al mes de diciembre de 2020.
	Desarrollo de auditorías al 31 de diciembre de 2020
	Conclusión del trabajo de campo y recepción de borradores de estados financieros
	Entrega de estados financieros.
	Revisión del informe anual para la BMV.
	Informe de auditoría final EY, incluyendo los estados financieros básicos y sus notas relativas a presentarse en el plazo y a través de los medios de comunicación establecidos en las Disposiciones de carácter general aplicables a las emisoras de valores y a otros participantes del mercado de valores, publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 19 de marzo de 2003 y sus respectivas modificaciones para el caso de las Emisoras.
	Entrega del comunicado y/o carta de observaciones y sugerencias. (art. 38, dentro de los 5 meses posteriores al cierre del ejercicio)

### Honorarios y facturación

34. Estimamos que nuestros honorarios por los Servicios de auditoría serán aproximadamente de \$814,844.00 (ochocientos catorce mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) más gastos y más el impuesto al valor agregado correspondiente. Sin embargo, los honorarios efectivamente incurridos podrían exceder lo aquí establecido derivado de cambios en el negocio (por ejemplo, la naturaleza del negocio o cambios en los negocios de las entidades) o por estar fuera del alcance de nuestro trabajo en términos de lo acordado en este contrato o Carta convenio. Nuestros honorarios también consideran el uso de herramientas tecnológicas específicas para auditorías que nos permiten realizar nuestros Servicios de Auditoría.
35. El Fideicomiso deberá reembolsarnos con cargo al patrimonio del fideicomiso hasta donde éste alcance y siempre previa instrucción del Comité Técnico del Fideicomiso o CAS todos los gastos directos que pudieran incurrirse en relación con la prestación de los Servicios de Auditoría. Los gastos directos incluyen erogaciones razonables y habituales, por conceptos como viajes, comidas, alojamiento y otros gastos específicamente relacionados con los Servicios de Auditoría. Lo anterior con cargo al patrimonio del Fideicomiso hasta donde éste alcance, previa autorización del Comité Técnico.

36. Nuestros honorarios y las fechas compromiso acordadas se basan, entre otros aspectos, en nuestra revisión preliminar de los registros del Fideicomiso y en las representaciones que el personal del Fideicomiso nos ha hecho en la documentación del Fideicomiso sobre el control interno sobre el reporte de información financiera y en los resultados de nuestros procedimientos de auditoría. Nuestras estimaciones de tiempos y honorarios también dependen de que recibamos un adecuado nivel de ayuda del personal del Fideicomiso durante la auditoría y se nos proporcione en tiempo toda la información requerida en carta por separado. En caso de que con motivo de la prestación de los Servicios de Auditoría, nuestras expectativas sobre el desarrollo de la auditoría difieran de los supuestos antes mencionados, o si la documentación del control interno, los resultados de nuestros procedimientos, el estado de los registros, el grado de cooperación u otros asuntos fuera de nuestro control razonable requieran trabajo adicional de nuestra parte más allá del trabajo sobre el cual se basan nuestras estimaciones de tiempos y honorarios, podremos ajustar nuestros honorarios y las fechas programadas para completar nuestro trabajo.

Adicionalmente, los honorarios por proyectos especiales relacionados con la auditoría, tales como investigaciones o consultas sobre asuntos especiales de negocios o financieros, serán facturados por separado de los honorarios por los Servicios indicados en la presente Carta Convenio y estarán sujetos a otras Cartas Convenio por separado de ésta. De igual forma la asesoría fiscal sobre asuntos particulares, así como, en su caso, la revisión del tratamiento fiscal que el Fideicomiso aplique para determinadas transacciones y, que requieran de inversión de tiempo de nuestra parte que por su naturaleza no ha sido presupuestado, será facturada, mediante su autorización previa.

37. En el supuesto de que durante la vigencia del Contrato y aún con posterioridad a su terminación, se requiera que nuestros socios y nuestro personal profesional rindan testimonio, actúen como testigo o atiendan cualquier requerimiento de autoridad competente, ya sea administrativa, judicial o de cualquier otra naturaleza, se nos deberá reembolsar el tiempo y los gastos en que nuestros socios y nuestro personal incurran para dichos fines, quedando a salvo nuestro derecho de exigir al Fideicomiso el pago de dichos honorarios y gastos, mismo que subsistirá a la terminación del Contrato (con el patrimonio del Fideicomiso, hasta donde éste alcance).
38. Los papeles de trabajo preparados en relación con nuestros Servicios de Auditoría son propiedad de EY. Dichos papeles, contienen información confidencial y serán retenidos por nosotros de acuerdo con nuestras políticas y procedimientos. Sin embargo, las autoridades competentes nos pueden solicitar la presentación de dichos papeles de trabajo para su revisión, si esto sucediera, el acceso a nuestros papeles de trabajo se proporcionará bajo nuestra supervisión. Asimismo, en el caso de que se nos requiera proporcionar copia de algunos papeles de trabajo, los mismos serán sellados con la leyenda "Para uso confidencial y restringido, proporcionado por la Firma de auditores". Bajo ninguna circunstancia proporcionaremos copia de nuestros papeles de trabajo a persona alguna, excepto a las autoridades fiscales, autoridades administrativas que sean competentes y a las que se designe por mandato judicial. El tiempo de nuestro personal profesional y los gastos incurridos para responder a tales solicitudes nos serán reembolsados por el Fideicomiso.





## Otra información en el Informe anual del Fideicomiso

39. El Fideicomiso nos proporcionará los borradores finales de sus Informes anuales antes de su publicación o emisión y en la medida de lo posible, previo a la fecha de nuestro Informe, con la finalidad de desarrollar los procedimientos requeridos para nuestra auditoría. La Administración es el responsable de preparar la Otra información contenida en el Informe anual y asegurarse de que el documento este libre de desviaciones materiales. Leeremos el Informe anual y, de esta manera, consideraremos si la Otra información contenida en los documentos es materialmente inconsistente con los estados financieros anuales o con el conocimiento que obtuvimos durante la auditoría, o de alguna otra forma, parecen contener desviaciones materiales.

Nosotros somos responsables de leer y considerar el Informe anual, independientemente de si los documentos estar disponibles antes o después, de la fecha de nuestro Informe. Incluiremos una sección de Otra información en nuestro Informe, tal como se describe en la sección anterior *Circunstancias que afectan la forma y contenido de nuestro Informe del auditor*.

40. Si identificáramos que al parecer existe una inconsistencia material (o si nos percatamos que la Otra información pudiera contener desviaciones materiales), se lo notificaremos a las personas responsables del Comité Técnico del Fideicomiso y al Fideicomiso según sea el caso. Cuando determinemos que existe una desviación material en la Otra información que no fue corregida, tomaremos las acciones apropiadas de acuerdo con las circunstancias, incluyendo reportar la desviación material en nuestro Informe del auditor cuando dicha desviación se identifique antes de la fecha de nuestro Informe.
41. Mediante su firma, usted confirma que el Fideicomiso, a través de las personas debidamente facultadas, le ha otorgado autorización para celebrar el presente Contrato en su nombre y representación, y que usted cuenta con la autorización expresa de las personas encargadas del Comité Técnico del Fideicomiso para ejecutar el presente Contrato en nombre del Fideicomiso y obligarla en los términos del mismo. Asimismo, usted confirma que la Administración y/o al Comité Técnico del Fideicomiso reconocen, entienden y están de acuerdo con sus responsabilidades según se describen en la sección "Responsabilidades y Representaciones de la Administración".



EY agradece la oportunidad brindada para apoyar al Fideicomiso. Si esta Carta Convenio refleja con precisión los términos bajo los cuales el Fideicomiso ha acordado contratar a EY, le solicitamos atentamente que nos firme esta Carta Convenio en representación del Fideicomiso y posteriormente nos la devuelva en atención de José Andrés Marín Valverde a Avenida Ejército Nacional 843-B, piso 7, Col. Granada, Alcaldía Miguel Hidalgo, C.P. 11510 en la Ciudad de México.

Atentamente,  
Mancera, S.C.  
Integrante de Ernst & Young Global Limited




---

C.P.C. José Andrés Marín Valverde  
Socio de Auditoría

Convenido y aceptado por:

CONCESIONARIA DE AUTOPISTAS DEL  
SURESTE, S.A. de C.V.



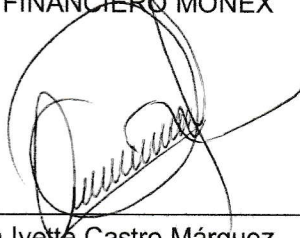
---

Lic. Pablo Madueño Marín  
Representante Legal (Aldesa)

Fecha



FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE INVERSIÓN,  
ADMINISTRACIÓN Y FUENTE DE PAGO F/2031  
BANCO MONEX, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA  
MÚLTIPLE,  
GRUPO FINANCIERO MONEX



---

Lic. Nora Ivette Castro Márquez  
Delegado Fiduciario.

Fecha