

**RESOLUCIONES UNÁNIMES ADOPTADAS**  
**FUERA DE SESIÓN DEL COMITÉ TÉCNICO**  
**DEL FIDEICOMISO NO. F/173183**  
**NEXXUS CAPITAL VI**

En términos de la Cláusula 12.4 del contrato de fideicomiso irrevocable de emisión de certificados bursátiles “Nexxus Capital VI” e identificado con el número F/173183 (en lo sucesivo el “Contrato de Fideicomiso” o “Fideicomiso”), celebrado entre Nexxus Capital General Partner VI, S.A. de C.V., en su carácter de Fideicomitente y Fideicomisario B. Nexxus Capital Administrador VI, S.C., en su carácter de Administrador y Banco Nacional de México, S.A., integrante del Grupo Financiero Banamex, División Fiduciaria en su carácter de Fiduciario, la totalidad de los miembros del Comité Técnico, según las cartas confirmación que se acompañan a la presente como Anexo A, adoptaron de forma unánime las resoluciones descritas más adelante (las “Resoluciones”).

Todos los términos utilizados con mayúscula inicial en las presentes Resoluciones, tendrán el significado que les fue atribuido en el Contrato de Fideicomiso, salvo que se definan de forma distinta en las presentes Resoluciones.

Previo a la adopción de las resoluciones objeto de la presente acta, el Administrador sometió a consideración de la totalidad de los miembros del Comité Técnico, las propuestas de honorarios recibidas por despachos de auditoría (KPMG, EY y BDO) con la finalidad de fungir como Auditor Externo del Fideicomiso, mismas que se acampan al expediente que de estas resoluciones se levante en calidad de Anexo B, de las que de desprenden los siguientes montos:

Firma de Auditoría	Cotización
KPMG	\$790,000.00
EY	\$780,000.00
BDO	\$780,000.00

Asimismo, se hace constar que el socio responsable de la auditoría para el ejercicio fiscal de 2019, en caso que éste Comité Técnico decida ratificar al despacho KPMG, será una persona distinta a la persona que lideró el proceso de auditoría del Fideicomiso respecto al ejercicio fiscal de 2018.

**RESOLUCIONES**

“**Primera.**”- En términos de las Disposiciones de Carácter General Aplicables a las Entidades y Emisoras Supervisadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores que Contraten Servicios

de Auditoría Externa de Estados Financieros Básicos (las “Disposiciones”) y conforme a la terna de auditores externos propuestos por el Administrador, se resuelve llevar a cabo la ratificación de KPMG Cárdenas Dosal, S.C. (el “Despacho”) para que por conducto del socio responsable de la auditoría del ejercicio fiscal de 2019, funja como Auditor Externo Independiente (según dicho término se define en las Disposiciones) y audite los estados financieros del ejercicio fiscal de 2019 del Fideicomiso.”

“**Segunda.**- Se hace constar para los efectos legales a que haya lugar, que el Despacho cumple con los requisitos establecidos en los Artículos 4,5,6,10,11,12 y demás aplicables en términos de las Disposiciones, según se acredita con las castas de atestiguamiento emitidas por el Despacho que se adjunta a las presentes en calidad de Anexo C.”

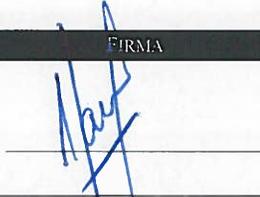
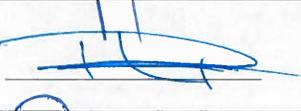
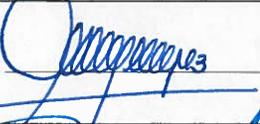
“**Tercera.**- Se aprueba llevar a cabo la implementación de las Disposiciones que resulten aplicables al Fideicomiso, quedando (i) a cargo del Comité Técnico la designación y contratación del Auditor Externo del Fideicomiso y (ii) a cargo del Administrador la implementación y cumplimiento de las Disposiciones que resulten aplicables al Fideicomiso.”

“**Cuarta.**- Se designan como delegados especiales de las presente Resoluciones a los señores Arturo José Saval Pérez, Roberto Langenauer Neuman, Alejandro Gorozpe Bárbara y Ana Mercedes Vidal Basagoitia, con facultades amplísimas para que, indistintamente cualquiera de ellos otorgue cualesquiera certificaciones o documentos a fin de que las Resoluciones surtan plenos efectos.”

Se hace constar que no se adoptaron resoluciones distintas a las descritas anteriormente.

[Continúan hojas de firmas.]

**Administrador**

REPRESENTANTES DEL ADMINISTRADOR	FIRMA
Arturo José Saval Pérez	
Roberto Langenauer Neuman	
Alejandro Gorozpe Bárbara	
Amadeo Valdés Guerrero	
Iker Paullada Eguirao	
Ana Mercedes Vidal Basagoitia (en sustitución de Alejandro Obregón Vega)	

*[Hoja de firma de las Resoluciones Unánimes adoptadas fuera de sesión del Comité Técnico del Fideicomiso Nexxus Capital VI de fecha 10 de enero de 2020.]*

**Anexo A**

Cartas Confirmatorias de las Resoluciones Unánimes Adoptadas Fuera de Sesión del Comité  
Técnico del Fideicomiso Nexxus Capital VI  
10 de enero de 2020

**Afore Banamex**

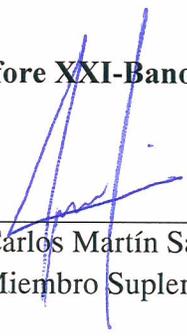


---

Andrea Bolaños Solís  
Miembro Suplente

*[Hoja de firma de las Resoluciones Unánimes adoptadas fuera de sesión del Comité Técnico del Fideicomiso Nexxus Capital VI de fecha 10 de enero de 2020.]*

**Afore XXI-Banorte**



---

Juan Carlos Martín Sandoval  
Miembro Suplente

*[Hoja de firma de las Resoluciones Unánimes adoptadas fuera de sesión del Comité Técnico del Fideicomiso Nexxus Capital VI de fecha 10 de enero de 2020.]*

**Afore Sura**



---

José Salvador Pérez Lara  
Miembro Suplente

*[Hoja de firma de las Resoluciones Unánimes adoptadas fuera de sesión del Comité Técnico del Fideicomiso Nexxus Capital VI de fecha 10 de enero de 2020.]*

# Nexxus Capital

Audit Services Proposal

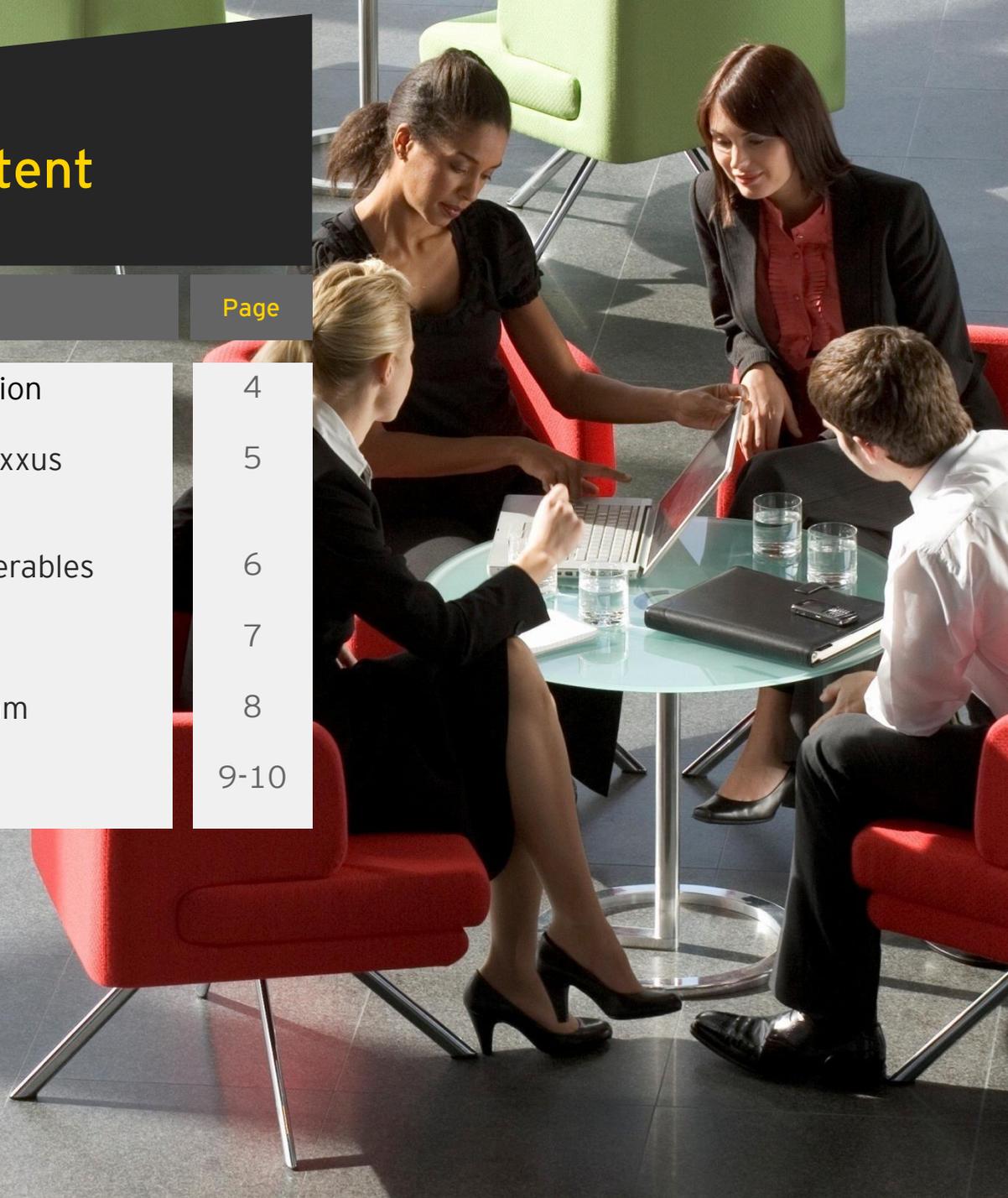
Noviembre, 2019



Construyendo un mejor  
entorno de negocios

# Content

No.	Concept	Page
1	➤ Independence Confirmation	4
2	➤ Our understanding of Nexxus Capital	5
3	➤ Audit Services and Deliverables	6
4	➤ Why EY?	7
5	➤ Our multidisciplinary Team	8
6	➤ Fees	9-10



# Nexus Capital

---

Alejandro Gorozpe  
Nexus Capital

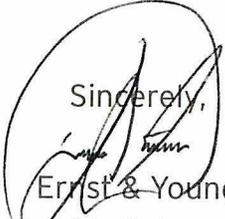
Dear Mr. Gorozpe,

We would first like to thank you for this opportunity to submit to you our service proposal for the financial statement audit of Funds managed by Nexus Capital (hereinafter "Nexus Capital") for the year that will end December 31, 2019.

We appreciate the time you invested and the information you provided to us during our conversations. Our service approach is centered on listening to our clients so that we fully understand their needs, risks and opportunities. This way we are in the best position to offer our clients comprehensive services that provide certainty to their financial reporting and support them in their decision making.

We are proud of our audit methodology and we truly believe that an audit is a high-value professional service that reflects the quality of those who provide the audit. Our financial services practice is made up of professionals from different disciplines that support our audit service. Our capabilities as a firm, combined with the experience of our professionals who coordinate and implement our projects in multiple business areas mean that EY is clearly your best option for professional services.

Please do not hesitate to contact us if you would like us to expand on any portion of this proposal, or if you have any questions or comments.

Sincerely,  
  
Ernst & Young  
José Luis Loaeza

# Independence Confirmation

We started our process to confirm that all our audit team and the support areas that will participate in the Nexus Capital Audit are in compliance with the independence and quality control system requirements of the CUAE, acronym in spanish.



The better the question. The better the answer.  
The better the world works.

# Our understanding of Nexxus Capital

---

## **F/173183 NEXX6CK**

- Investments focused in IT, food and building

## **F/2875 NEXXCK**

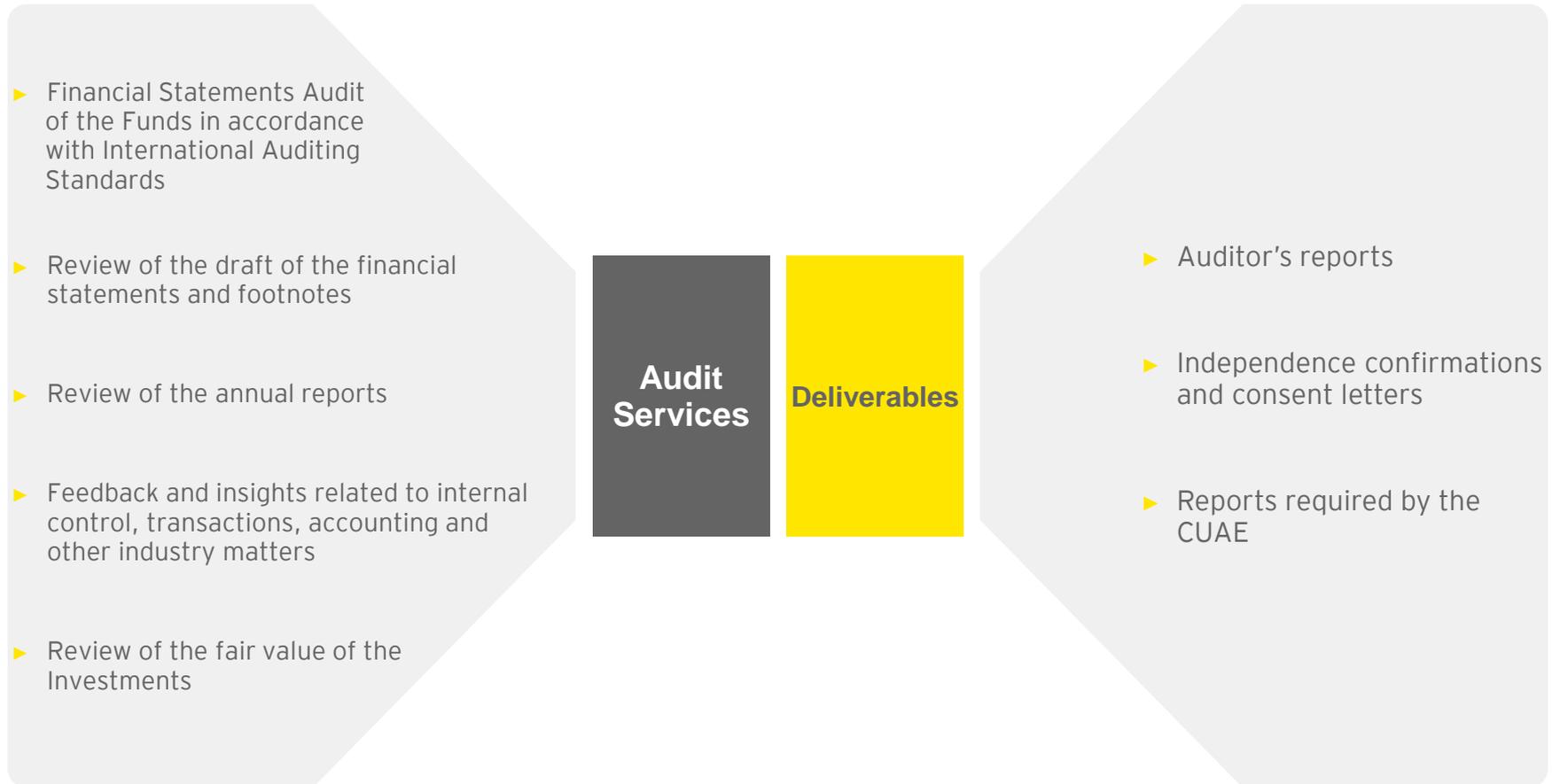
- Investments focused in food, tourism and building

- ✓ The Funds qualify as pass-through entities, thus, are exempt for tax purposes. The Funds prepare its financial information in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS), as a result, the investments in such Funds are measured at fair value.

# Audit Services and Deliverables

---

Our audit services are tailored to meet your expectations and consist of:



# Why EY?

EY has extensive knowledge in the audit of CKDs, Fibras and CERPIs. Additionally our Audit Team has participated in the issuance of public debt and equity:



# Our Multidisciplinary Team



**José Luis Loeza**  
*Assurance Partner*  
 +52 55 5283-8643  
 jose.loaeza@mx.ey.com



**Olivier Hache**  
*TAS Managing Partner*  
 +52 55 528-1310  
 olivier.hache@mx.ey.com



**Rafael Durán**  
*Assurance Partner*  
*Technical Expert in the Industry*  
 +52 55 5283-8612  
 rafael.vieyra@mx.ey.com



**Manuel Palacios**  
*TAS Senior Manager*  
 +52 55 1101-7305  
 manuel.palacios@mx.ey.com



**Ricardo Pérez**  
*Assurance Manager*  
 +52 55 5283-1300  
 Ricardo.perez@mx.ey.com



**Óscar Ortiz**  
*Tax Partner*  
 +52 55 5283-1468  
 oscar.ortiz@mx.ey.com



**Alejandro Diosdado**  
*Advisory Services*  
*Executive Director*  
 +52 55 5283-1486  
 alejandro.diosdado@mx.ey.com



**Daniel Salas**  
*Tax Executive Director*  
 +52 55 5283-8610  
 daniel.salas@mx.ey.com



**Arturo Mendez**  
*Senior Manager*  
*Advisory Services*  
 +52 55 5283-1300  
 arturo.mendez@mx.ey.com

# Fees

---

In preparing our fee estimate for the audit of the financial statements of Nexxus Capital, we considered the skills and experience levels of the personnel that will be assigned to the audit. We will conduct our audit in accordance with International Standards on Auditing. The purpose of our audit will be to obtain reasonable, although not absolute, assurance that the financial statements are free from material misstatement.

Our fees include answering routine accounting inquiries that the Entities may have during the first year. Our fees also include periodically providing to Funds literature on relevant tax and accounting matters. Our professional fees related to the audit services will be as follows:

Funds	2019
Trust F/173183 - NEXX6CK	Ps. 780,000
Trust F/2875 - NEXXCK **	560,000

\*\* This includes the synergy of the co-investment with F/173183 in TH Investment.

# Fees

---

Fees were estimated based on the assumption that the Funds are pass-through entities for tax purposes, such fees does not include Value Added Tax.

Travel expenses, if any, will be billed separately, after reviewed and approved by Nexxus Capital.

Our audit will be conducted on the basis that management and where appropriate, those charged with governance, acknowledge and understand that they have responsibility:

- a) For the accurate recording of all transactions and for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRS.
- b) For such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of the financial statements and unaudited interim financial information that are free from material misstatement, whether due to fraud or error; in conformity with the ISAs.
- c) For identifying and determining that the Funds comply with the laws and applicable regulations to its activities.

Should Nexxus Capital accept this proposal, EY will send you an engagement agreement detailing your responsibilities and the full scope of our work, as described in this professional services proposal.

### Acerca de EY

EY es líder global en servicios de aseguramiento, asesoría, impuestos y transacciones. Las perspectivas y servicios de calidad que entregamos ayudan a generar confianza y seguridad en los mercados de capital y en las economías de todo el mundo. Desarrollamos líderes extraordinarios que se unen para cumplir nuestras promesas a todas las partes interesadas. Al hacerlo, jugamos un papel fundamental en construir un mejor entorno de negocios para nuestra gente, clientes y comunidades.

Para obtener más información acerca de nuestra organización, visite el sitio [www.ey.com/mx](http://www.ey.com/mx)

© 2019 Mancera, S.C.  
Integrante Ernst & Young Global  
Derechos reservados

Ernst & Young se refiere a la organización global de firmas miembro conocida como Ernst & Young Global Limited, en la que cada una de ellas actúa como una entidad legal separada. Ernst & Young Global Limited no provee servicios a clientes.

NUESTRAS OFICINAS	CLAVE	TELÉFONO	NUESTRAS OFICINAS	CLAVE	TELÉFONO
AGUASCALIENTES	449	912-82-01	MEXICALI	686	568-45-53
CANCÚN	998	884-98-75	CIUDAD DE MÉXICO	55	5283-13-00
CHIHUAHUA	614	425-35-70	MONTERREY	81	8152-18-00
CIUDAD JUÁREZ	656	648-16-10	PUEBLA	222	237-99-22
GUADALAJARA	33	3884-61-00	QUERÉTARO	442	216-64-29
LEÓN	477	717-70-62	REYNOSA	899	929-57-07
MÉRIDA	999	926-14-50	SAN LUIS POTOSÍ	444	825-72-75
TORREÓN	229	922-57-55	TIJUANA	664	681-78-44



**FIDEICOMISOS NEXXUS CAPITAL**

**CARTA CONTRATO**

**AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO QUE TERMINARÁ EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

15 de noviembre de 2019

Comité Técnico del Fideicomiso Irrevocable de Emisión de Certificados  
Bursátiles "Nexus Capital IV": F/2875  
Comité Técnico del Fideicomiso Irrevocable de Emisión de Certificados  
Bursátiles "Nexus Capital VI": F/173183  
P r e s e n t e.

Al Comité Técnico del Fideicomiso:

Agradecemos la oportunidad de presentar esta carta contrato de servicios profesionales, para examinar los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y por el año que terminará en esa fecha del Fideicomiso Nexus Capital IV F/2875 y del Fideicomiso Nexus Capital VI F/173183 (los Fideicomisos):

## I. OBJETIVO

El objetivo de nuestros servicios consistirá en expresar una opinión profesional independiente sobre el examen a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y por el año que terminará en esa fecha de los Fideicomisos, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Nuestra auditoría se efectuará de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos, que planifiquemos y ejecutemos nuestra auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales. Por consiguiente, examinaremos sobre bases selectivas la documentación y registros que respaldan los importes y revelaciones de los estados financieros, evaluando la aplicación de las NIIF utilizadas y las estimaciones de importancia determinadas por la administración, así como la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto.

Al efectuar nuestra valoración del riesgo, consideraremos el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de los Fideicomisos, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de los Fideicomisos. Sin embargo, les comunicaremos por escrito cualquier deficiencia importante en el control interno relevante que hayamos identificado durante la realización de la auditoría.

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable, pero no absoluta de que los estados financieros no contienen errores importantes, debido a fraude o error. Aun cuando una estructura eficaz de control interno reduce la posibilidad de que puedan ocurrir errores o fraudes que no sean detectados, no se puede eliminar esta posibilidad. Por esta razón, porque nuestro examen se basa en pruebas selectivas y en virtud de que los procedimientos no están diseñados específicamente para descubrir errores e irregularidades, incluyendo actos ilegales, fraudes o desfalcos, no podemos garantizar que éstos, en caso de existir, serán descubiertos en nuestra auditoría; sin embargo, en caso de ser detectados serán informados de inmediato a los integrantes apropiados de la administración. Adicionalmente, informaremos acerca de nuestra carta contrato de ajustes a los estados financieros y sobre situaciones importantes observadas durante el transcurso de la auditoría. Nuestras comunicaciones con respecto a estos asuntos, serán dirigidas a los funcionarios de los Fideicomisos que sean designados por ustedes.

Debido a las limitaciones inherentes a la auditoría, junto con las limitaciones inherentes al control interno, existe un riesgo inevitable de que no sean detectados algunos errores importantes, aun cuando la auditoría se planea y ejecute adecuadamente de conformidad con las NIA.

Los papeles de trabajo preparados con relación a la auditoría, son propiedad de nuestra Firma, contienen información confidencial y serán retenidos por nosotros de acuerdo con nuestras políticas y procedimientos. Sin embargo, ciertas autoridades federales o estatales, nos pueden solicitar la presentación de dichos papeles de trabajo. Si esto sucediera, el acceso a dichos papeles de trabajo se realizará bajo nuestra supervisión.

## **II. RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN**

Los estados financieros sujetos a nuestro examen son responsabilidad de la administración de los Fideicomisos. A este respecto, la administración es responsable, entre otros aspectos: del correcto registro de las transacciones en la contabilidad, de la salvaguarda de los activos de los Fideicomisos, de establecer y mantener una estructura de control interno efectivo que permita la preparación de la información financiera confiable y de identificar las leyes, reglamentos y otras disposiciones aplicables a sus actividades y asegurarse que los Fideicomisos cumplan con ellas.

La administración de los Fideicomisos tiene la responsabilidad del diseño y la implementación de programas y controles para prevenir y detectar fraudes, así como informarnos sobre todo fraude conocido o sospecha del mismo que afecte a la misma, y que involucre a la administración, o de empleados que tengan funciones significativas en el control interno, y otros donde el fraude pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros. Esta responsabilidad incluye los casos de fraude o sospecha que se hayan hecho del conocimiento de la administración de los Fideicomisos mediante comunicaciones de los empleados, ex-empleados, autoridades reguladoras u otros.

Adicionalmente, la administración de los Fideicomisos es responsable de informarnos de la existencia de comunicaciones o alegatos de informantes sobre situaciones financieras impropias, de proveernos en forma oportuna, acceso completo a estas comunicaciones y a cualquier investigación interna sobre las mismas. Los alegatos de situaciones financieras impropias incluyen: manipulación de resultados financieros, malversación de activos o violación intencional de controles internos, ya sea por parte de la administración o por parte de cualquier funcionario o empleado de los Fideicomisos; influencia impropia de partes relacionadas sobre transacciones con ellas; engaño intencional a los auditores externos, y otros alegatos de actos ilegales o fraude.

Asimismo, la administración de los Fideicomisos es responsable de registrar adecuadamente los ajustes en los estados financieros que sean determinados, por nosotros o por la propia administración, para corregir desviaciones importantes con respecto a las NIA, así como de confirmarnos en la carta de declaraciones que los efectos de cualquier ajuste propuesto en la auditoría que no se hubiera registrado, no es importante, tanto individualmente como en forma acumulada para los estados financieros tomados en su conjunto.

Como lo requieren las NIA, solicitaremos la confirmación por escrito de la administración y de los consultores externos de los Fideicomisos, acerca de revelaciones que se manifiesten en los estados financieros y de la estructura del control interno. Asimismo, las NIA requieren que se nos proporcione una carta de declaraciones en relación con los estados financieros, por parte de ciertos miembros de la administración.

Los resultados de las pruebas de auditoría, las respuestas a nuestras solicitudes de información y las declaraciones escritas, constituyen la evidencia sobre la cual intentamos confiar como auditores externos para formarnos una opinión sobre los estados financieros de los Fideicomisos.

Debido a la importancia de las declaraciones de la administración, los Fideicomisos están de acuerdo en deslindar a Castillo Miranda y Compañía, S. C., a sus socios y personal, de cualquier costo, acción, pérdida, daño, perjuicio o reclamación, que pudiera derivarse de los servicios descritos en esta carta contrato que sea atribuible a cualquier declaración errónea hecha por la administración incluida en la carta de declaraciones antes mencionada.

En caso de tener la intención de publicar o reproducir de alguna otra forma los estados financieros y nuestro dictamen, o hacer referencia de nuestra Firma de cualquier otro modo, en un documento que contenga otra información, ustedes acuerdan proporcionarnos un borrador para su lectura y obtener nuestra autorización por escrito antes de ser impreso y distribuido.

Con el propósito de que nuestro trabajo se realice sin limitaciones, la administración pondrá a nuestra disposición todos los registros contables originales de los Fideicomisos, su información y documentación de soporte y otra información complementaria que consideremos necesario evaluar como parte de nuestro examen.

En caso de que la administración de los Fideicomisos tenga la intención de realizar una oferta de trabajo al personal asignado a la auditoría deberá comunicarlo oportunamente a fin de separarlos de la asignación del trabajo y establecer las salvaguardas para mantener la independencia del equipo asignado, incluyendo el reproceso del trabajo efectuado por la persona en cuestión. Los tiempos adicionales incurridos por esta circunstancia serán facturados a las cuotas vigentes.

### **III. COMUNICACIONES RESULTANTES DE LA AUDITORÍA**

Con respecto a la planeación y ejecución de la auditoría, las NIA requieren que nos aseguremos que los siguientes asuntos sean comunicados a personas de alto nivel de autoridad y responsabilidad de los Fideicomisos.

- Cualquier fraude del cual tengamos conocimiento y que involucre a la alta administración u otros empleados y que cause un error importante en los estados financieros. En igual forma, y de acuerdo a su solicitud cualquier fraude cometido por empleados de niveles inferiores, del cual tengamos conocimiento y no origine un error importante en los estados financieros.
- Actos ilegales que hayan sido detectados o de los cuales hayamos tenido conocimiento durante el desarrollo de nuestra auditoría, a menos que el acto ilegal sea claramente intrascendente.
- Asuntos que llamen nuestra atención durante el curso de la auditoría que creamos son condiciones reportables. Las condiciones reportables son deficiencias significativas en el diseño u operación del control interno que pudieran afectar en forma adversa la habilidad de los Fideicomisos para registrar, procesar, resumir y reportar información financiera consistente con las afirmaciones de la administración en los estados financieros.

Es posible que tengamos otros comentarios para la administración sobre asuntos que hayamos observado y posibles formas de mejorar la eficiencia de las operaciones de los Fideicomisos u otras recomendaciones con relación al control interno. Con respecto a estas otras comunicaciones, es nuestra práctica discutir todos los comentarios, de ser apropiado, con el nivel de la administración responsable de los asuntos, antes de su comunicación.

#### **IV. COORDINACIÓN CON EL PERSONAL**

Nuestro trabajo lo efectuaremos en coordinación con el personal responsable de la administración y contabilidad de los Fideicomisos.

Con anticipación enviaremos por medios electrónicos las cédulas a preparar por el personal responsable de la contabilidad de los Fideicomisos, requeridas para la realización de la auditoría. La entrega oportuna de dicha información es determinante para la realización de nuestro examen y emisión de los informes correspondientes, en las fechas requeridas.

Para el desarrollo de nuestra auditoría se hace indispensable la preparación en medios electrónicos por parte de la administración de los Fideicomisos de los análisis y cédulas de auditoría, así como aquella documentación que es necesaria para la conciliación entre las cifras contables y fiscales.

Asimismo, solicitaríamos el apoyo por parte de la administración de los Fideicomisos para desarrollar nuestras funciones en un lugar que permita resguardar los equipos de cómputo y servidores de intercomunicación remota que utilizaremos durante la auditoría. Adicionalmente, para llevar a cabo una sincronización con nuestro servidor central y garantizar la seguridad de la información que procesamos, requeriremos de acceso directo a Internet durante nuestra estancia en las instalaciones de los Fideicomisos. También es importante que se nos permita el libre acceso a los registros, documentación y cualquier otra información relacionada con la auditoría.

Castillo Miranda y Compañía, S. C. se obliga a dar cumplimiento a la legislación vigente en materia de protección de datos personales sobre cualquier dato personal al que tengamos acceso durante la ejecución de nuestro trabajo. Garantizamos que los datos personales que nos sean proporcionados por los Fideicomisos serán tratados únicamente para la ejecución del servicio establecido en esta carta contrato, apegándonos a las políticas que los Fideicomisos hayan emitido para tales efectos, así como avisos de privacidad. No trataremos los datos personales que nos proporcionen los Fideicomisos para ninguna finalidad distinta para la cual estamos siendo contratados y garantizamos que Castillo Miranda y Compañía, S. C., ha adoptado y cumple con las medidas establecidas en la Ley Federal de Protección de Datos Personales en Posesión de los Particulares y su Reglamento asegurándonos que el personal participante se obligue al apego estricto de las políticas de confidencialidad necesarias. Por otra parte aceptamos que no estamos autorizados para llevar a cabo transferencia alguna de datos personales, salvo que lo determinen los Fideicomisos por escrito y que nos sea requerido por la Ley o por acto de la autoridad correspondiente.

#### **V. PLAN DE TRABAJO**

Nuestro plan de trabajo lo realizaríamos en una visita como sigue:

La visita consistirá en realizar la identificación y evaluación de riesgos mediante el conocimiento de los Fideicomisos, preparar el plan de auditoría, evaluar nuevas transacciones realizadas durante el año, pruebas de controles, sustantivas y revisión selectiva del cumplimiento de las obligaciones fiscales a las que estuvieran sujetos los Fideicomisos en el año revisión, aplicación de las pruebas sustantivas sobre las cuentas de los estados de situación financiera y del estado de resultados, la correcta aplicación del registro de las NIIF, la revisión de la presentación de los estados financieros, incluyendo impuestos.

Cuando en el transcurso de nuestro trabajo identifiquemos hechos o circunstancias que no permitan desarrollarlo en la forma inicialmente planeada, se los informaremos inmediatamente por escrito, indicando las acciones a seguir.

#### **VI. INFORMES A PRESENTAR**

Como resultado de nuestro examen a los estados financieros, presentaremos a ustedes los siguientes informes:

1. Opinión sobre el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, de los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminará en esa fecha de los Fideicomisos, la cual será previamente comentada con ustedes.
2. Aun cuando nuestro trabajo estará encaminado a emitir una opinión sobre los estados financieros, el resultado de la realización de nuestras pruebas de auditoría, así como la evaluación del cumplimiento de las disposiciones fiscales y análisis operativos, nos permitiría, en su caso, preparar una carta de recomendaciones sobre estos aspectos.

## VII. PROFESIONALES QUE LO ATENDERÁN

El C.P.C. Juan Anaya Pérez, socio de auditoría, será el responsable del trabajo de auditoría que efectuemos para ustedes.

El C.P.C. Oscar Omar Peralta González, actuará como gerente y tendrá la responsabilidad de planear el trabajo y supervisar al personal asignado.

El C.P.C. Jaime Zaga Hadid, socio de impuestos, será el responsable de todos los servicios fiscales que efectuemos para ustedes.

## VIII. HONORARIOS

Nuestros honorarios están basados en el tiempo a invertir a los diferentes niveles de responsabilidad. Nuestros honorarios para la auditoría de los estados financieros de los Fideicomisos por el año que terminará el 31 de diciembre de 2019 ascienden a \$ 1,560,000, más el Impuesto al Valor Agregado (IVA), considerando nuestras cuotas actuales. Les notificaremos inmediatamente de cualquier circunstancia que encontremos y que pudiera afectar nuestra estimación.

	<u>Auditoría</u>
Fideicomiso Nexxus Capital IV F/2875	\$ 780,000
Fideicomiso Nexxus Capital VI F/173183	<u>780,000</u>
	<u>\$ 1,560,000</u>

Sugerimos que nuestros honorarios nos sean pagados en cuatro mensualidades iguales de \$ 390,000 cada una, más el IVA, a partir de la aceptación de esta carta contrato.

Si el tiempo invertido fuere mayor al presupuestado y éste fuera motivado por causas imputables a los Fideicomisos, se lo daríamos a conocer de inmediato, con el objeto de, en su caso, negociar un posible incremento en nuestros honorarios.

Los gastos que efectuemos por su cuenta (ejemplo: viáticos, gastos de viaje, etc.), les serán facturados por separado.

Nos complacería asistirlos en cualquier asunto que surja durante el año. Asimismo, esperamos que los Fideicomisos se pongan en contacto con el C.P.C. Juan Anaya Pérez cuando la administración considere que podemos ayudarlos.

## IX. UTILIZACIÓN DE INFORMACIÓN

La administración conoce y acepta que existe un riesgo implícito en el uso de comunicaciones vía electrónica y física, incluyendo la falta de seguridad de la información y de certeza de su adecuado envío/recepción, así como la posible pérdida de confidencialidad. A menos que la administración nos solicite por escrito que no utilicemos el correo electrónico como medio para transmitir información relativa a los servicios cubiertos por esta carta contrato o el manejo de información bajo otro esquema, no asumimos responsabilidad alguna respecto a posibles pérdidas de información o confidencialidad de la misma, relacionada con el uso de dicho medio de comunicación.

Asimismo con la aceptación de la presente carta contrato se autoriza a BDO Castillo Miranda y a BDO International a hacer mención y posicionamiento del nombre y logotipo de su compañía en las credenciales y presentaciones de nuestra Firma.

Agradecemos nuevamente la confianza otorgada para la presentación de esta carta contrato de servicios profesionales.

Atentamente,

Castillo Miranda y Compañía, S. C.

C.P.C. Juan Anaya Pérez

Firma de conformidad

Acepto las condiciones de esta carta contrato y confirmo que estoy facultado para suscribir la misma.

---

Comité Técnico  
Fideicomiso Nexxus Capital IV F/2875 y  
Fideicomiso Nexxus Capital VI F/173183

---

Fecha



# Creciendo hombro con hombro

Manteniendo la comunicación abierta y oportuna  
que ha caracterizado nuestra relación de negocios

**NEXXUS**  
TRANSFORM TO TRANSCEND

**Propuesta de servicios de Auditoría 2019**

**KPMG en México**



En KPMG, trabajamos con pasión para ganar y conservar la **confianza de nuestros clientes.**

Lograrlo es un **compromiso que define nuestro estilo de trabajo,** tanto individualmente como en equipo, para ofrecer un **servicio excepcional que agregue valor** en la relación de negocios que establezcamos con usted y su compañía.

En conclusión, la medida real de nuestro éxito es **la única perspectiva importante para nosotros: la suya.**

**Ciudad de México, a 8 de noviembre de 2019.**

**Fideicomiso Nexxus Capital VI F/173183**  
**C.P. Alejandro Gorozpe Bárbara**  
**Contralor Corporativo**

**Estimado C.P. Gorozpe:**

Agradecemos la invitación para participar en el proceso de designación de sus auditores para el Fideicomiso Nexxus Capital VI F/173183 (en adelante Nexxus) así como el tiempo dedicado por el equipo directivo de Nexxus para proporcionarnos sus comentarios y desarrollar nuestra propuesta integral de servicios.

Hemos visto este proceso como una oportunidad de recorrer nuestra experiencia de los últimos años como sus auditores externos y en la prestación de otros servicios, lo que nos ha permitido identificar diversos casos de éxito como los que se mencionan más adelante en la sección de este documento que hemos denominado "Nuestra historia juntos con Nexxus". En este esfuerzo hemos identificado áreas donde seguiremos mostrando un compromiso renovado, así como, áreas de seguimiento en las que estaremos enfocando mayores esfuerzos para darles un mayor valor agregado, lo cual incluimos en la sección "Expectativas de Nexxus y respuesta de KPMG".

Durante este ejercicio nuestro objetivo ha sido renovar nuestro entendimiento sobre los aspectos relevantes y áreas de oportunidad de las operaciones de Nexxus con la finalidad de enfocar adecuadamente nuestros esfuerzos a las necesidades clave de Nexxus.

Como es de su conocimiento, recientemente tuvimos un cambio de socio a cargo de proyecto, este cambio aporta un balance adecuado entre una visión fresca y la capitalización del conocimiento continuo, evitando a ustedes costos inherentes por la curva de aprendizaje y al mismo tiempo lograr enfoques de mayor valor agregado.

En este sentido, nuestro compromiso es aprovechar la experiencia que hemos ganado a lo largo de nuestra historia juntos para atender las siguientes prioridades:

(Continúa)

- Invitaciones al personal de Nexxus a nuestros programas de actualización y entrenamiento en línea (Knal empresarial).
- Metodología clara de auditoría y de los servicios adicionales así como controles de calidad del trabajo y del servicio.
- Uso de plataformas tecnológicas para control, comunicación y seguimiento de temas de auditoría.
- Auditoría con un enfoque de continuidad para atender temas de importancia de manera oportuna.
- Un equipo bien coordinado y listo para resolver sus necesidades.
- Personal con amplia experiencia probada en su sector y dedicados a atenderlos de manera prioritaria.
- Valor agregado a través de nuestro conocimiento de sus retos y estrategias.
- Medición de su satisfacción a través de nuestro programa Client Care.

Nuestra propuesta de servicios está enfocada en seguir ayudándoles a cumplir con sus objetivos, y lograr la mejora continua, estando siempre atentos a escuchar de manera activa sus necesidades.

Estamos muy entusiasmados acerca de la posibilidad de continuar siendo sus auditores. Estén seguros de que haremos nuestro máximo esfuerzo para cumplir con sus expectativas.

Cordialmente,

RUBRICA

**Aarón López Ramírez**

Socio de Servicios Financieros

**KPMG en México**

# Contenido

Ejes de nuestra auditoría	7
Nuestra historia juntos con Nexxus	9
La estrategia de Nexxus	10
Principales retos de la industria y de Nexxus	11
Expectativas de Nexxus y respuesta KPMG	122
Comunicaciones requeridas con la Administración	133
Plan de trabajo	16
Nuestra metodología	17
Colaboración en la auditoría	18
Calendario de actividades y comunicaciones	19
Cuestiones clave de auditoría	20
Líderes del equipo de servicio	21
Experiencia probada del equipo propuesto para la ejecución del trabajo (CVs)	22
Gestión de cambios en el equipo	24
Declaratoria de cumplimiento de requisitos establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores	25
Propuesta económica - Honorarios competitivos	27
Acerca de KPMG	28
Medición del desempeño	30
Credenciales	31
Programas en beneficio de su negocio	34

KPMG en México	35
Nuestro propósito	36
Nuestra promesa	37
Portafolio de soluciones KPMG	38

# Ejes de Nuestra Auditoría

## Retos y planes de Nexus



- Involucramiento constante por parte del equipo de auditoría en temas complejos o transacciones contables nuevas, relacionadas con la operación del Fideicomiso
- Cumplimiento junto con ustedes de la Circular Única de Auditores Externos

## Equipo de alto desempeño



- Un equipo de auditoría que mantenga una profunda experiencia en auditorías del sector financiero y fondos de capital privado.
- El socio a cargo cuentan con amplia experiencia en auditorías de Fondos de Capital privado.
- Rotación ordenada de los socios y del equipo de auditoría que ha permitido un balance adecuado entre una visión fresca y la capitalización de la experiencia ganada.

## Anticipación del mañana, auditoría continua y sin sorpresas



- Hemos diseñado un proceso que incorpora juntas periódicas con los directores ejecutivos clave durante todo el año. Esto proporcionará un valor agregado al conocer de primera fuente las operaciones importantes, preocupaciones, planes de negocio e inquietudes, entre otros
- Análisis de tratamientos contable y regulatorios conforme se presenten los eventos y en caso necesario, anticipar los procedimientos de auditoría en el mismo sentido
- Involucramiento de especialistas de forma oportuna
- Atención oportuna a nuevas regulaciones, alertando sobre su impacto en Nexus
- Brindaremos un servicio de alta calidad y con valor agregado continuo



# Nuestra historia juntos con Nexxus

Nexxus es una entidad pública que participa en la industria del Capital Privado en México, considerada como uno de los mayores administradores de activos independientes en el país. Es reconocida por ayudar a las empresas a obtener apalancamiento competitivo, cuenta con profesionales con experiencia en capital y crédito en múltiples sectores y proporciona conocimientos sólidos del mercado en México.



# Nuestra historia juntos con Nexxus

## Nexxus

- Trabajando con ustedes desde 2013, año en que Nexxus Capital VI comenzó operaciones.
- En 2015, Nexxus Capital VI empezó a invertir en sus primeras dos empresas promovidas y en 2016 amplió sus inversiones a 5 empresas más.



## KPMG

- KPMG mantuvo una participación activa y proactiva en la revisión de la determinación del valor razonable de sus inversiones en empresas promovidas.
- **KPMG es el auditor del 70% de las empresas promovidas, lo que genera sinergias en el proceso de auditoría para cumplir con los entregables de manera oportuna requeridos por la CUAE.**

# La estrategia de Nexxus

Nexxus tiene como estrategia general proporcionar capital de expansión a empresas medianas mexicanas con potencial de crecimiento, invirtiendo en ellas y atrayendo a su gerencia con talento con una vasta experiencia en la industria.

Sus prioridades estratégicas son:

-  Agregar valor a sus empresas promovidas a través de un asesoramiento proactivo y práctico con el objeto de mejorar y acelerar los planes de negocio, mediante la implementación de estándares internacionales de gobierno corporativo y mejores prácticas.
-  Cuenta con una alta diversificación de industrias que incluye venta minorista especializada, productos de consumo, servicios, finanzas, turismo, entre otros.

Nexxus requerirá combinar buenos resultados y una sólida ejecución que mejore la experiencia de sus inversores, empresarios y proveedores, con el objeto de ser considerado como el administrador de activos que todos quieran asociarse.

# Principales retos de la industria y de Nexxus

## Asuntos relevantes a los que se enfrenta el Capital Privado en México

- ▣ El acelerado ritmo con el que se mueven las nuevas tecnologías en todas las industrias.
- ▣ La dificultad para encontrar buenas oportunidades de inversión se explica por la competencia de los grandes corporativos en la compra de activos, ya que estas compañías pueden pagar más por las empresas que adquieren, porque tienen confianza en que las sinergias entre éstas y sus operaciones existentes generarán suficiente valor para justificar el precio de la compra, lo que hace que el precio se eleve y las empresas de capital privado no puedan comprar y a su vez hace más difícil venderlas con un retorno atractivo en cinco u ocho años después, es por ello que los fondos deben adoptar nuevas estrategias para ser capaces de crear más valor en las empresas que adquieren (y por ende, ofrecer precios competitivos por las mismas).
- ▣ Debido a que los dueños de las compañías que están para adquirirlas saben la estrategia de incorporar valor a sus compañías a través de eficientar costos o venta de activos fijos no esenciales para la compañía promovida, los fondos de capital privado deben de buscar nuevas estrategias para la creación de valor de las compañías, una de ellas, podría ser incrementar los ingresos y existen al menos 3 formas para lograrlo: 1. Escoger al talento adecuado durante el proceso de estudio de compra. 2. Desarrollar la capacidad comercial, mejorando su estrategia de precios u optimizando su portafolio de productos y servicios y; 3. Capturar oportunidades presentadas por una transformación digital.

# Expectativas de Nexxus, respuesta KPMG

	Expectativas de Nexxus	Respuesta de KPMG
	<p><b>Presencia y profundidad de nuestra Auditoría en beneficio de la tranquilidad de Nexxus</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▣ Auditoría enfocada en minimizar los riesgos significativos mediante nuestra metodología probada y el involucramiento de nuestros especialistas</li> <li>▣ Continuidad del equipo que los ha acompañado, manteniendo las reglas de independencia y de rotación</li> <li>▣ Disponibilidad inmediata del socio, gerente y especialistas para revisar transacciones inusuales u operaciones críticas tan pronto se den las mismas.</li> <li>▣ Relación de negocios sin sobresaltos en la Auditoría Financiera</li> <li>▣ Experiencia en el sector, en la regulación y en el conocimiento de Nexxus que permite ser más específico en la identificación conjunta de riesgos</li> <li>▣ Acompañamiento al Comité Técnico en cumplimiento de nuevas regulaciones</li> <li>▣ Evitar a la administración el incurrir en costos inherentes para transmitir conocimiento a otra firma</li> <li>▣ Nuestra participación en distintos comités y juntas de trabajo con reguladores y supervisores, tanto del IMCP, CINIF, IMEF, CNBV, SAT etc, nos permiten tener un acercamiento con las autoridades y estar alerta a temas que pueden ser de interés para Nexxus.</li> </ul>
	<p><b>Eficiencia en la ejecución de Auditoría</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▣ Uso de tecnologías de información para la transmisión de datos de manera eficiente y segura</li> <li>▣ Coordinación con la Administración</li> <li>▣ Revisión y seguimiento a la implementación de nuevas normas en la visita preliminar</li> </ul>
	<p><b>Cumplimiento de fechas</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▣ Planeación efectiva y enfocada en riesgos significativos, considerando la medición e identificación de riesgos en el contexto de los Estados Financieros a emitir</li> <li>▣ Cumplir con los tiempos en los que Nexxus requiere los Informes de auditoría</li> </ul>

# Comunicaciones requeridas con la Administración

Hemos tenido una comunicación directa, abierta y oportuna, con los miembros de la Administración, con el fin de establecer un diálogo que permita entender los riesgos de auditoría y nuestra estrategia para su mitigación, considerando en todo momento que dicha comunicación contemplará al menos los siguientes puntos:

Comunicación	
	Dificultades significativas durante la auditoría
	Desacuerdos con la Administración y limitaciones de alcance durante la auditoría
	Inconsistencias significativas relacionadas con otra información en el informe anual
	Cumplimiento con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia
	Evaluación de las políticas contables de Nexxus, las estimaciones contables y la revelaciones de los Estados Financieros
	Los asuntos importantes que hayan surgido de la auditoría que hayan sido discutidos o sujetos a revisión con la Administración

## Comunicación



Enviaremos nuestro borrador de la carta de representaciones de la Gerencia



Asuntos significativos que surjan durante la auditoría



Asuntos que informar surgidos de la auditoría que, a nuestro juicio profesional, son importantes para la supervisión del proceso de información financiera



Comunicar a la Gerencia por escrito todas las deficiencias significativas del control interno identificadas durante la auditoría



Sospecha de fraude que involucre a la Gerencia, a empleados con roles importantes en el control interno, o cuando el fraude haya resultado en un error material en los Estados Financieros durante la auditoría



Nuestro objetivo es mantener  
su confianza con base en un  
servicio de calidad, con el más  
alto compromiso con Nexxus





# Plan de trabajo

Somos una Firma multidisciplinaria, líder de pensamiento y especialista en industrias, a través de profesionales de alto desempeño listos para ayudarle, ofreciendo perspectivas fundamentadas y soluciones claras para su beneficio



# Nuestra metodología

Nuestra metodología de Auditoría está diseñada para atender puntualmente todas y cada una de las expectativas de Nexxus, así como el valor agregado esperado de nuestros servicios.

Los principales aspectos en los que pondremos especial atención, con el objeto de identificar asuntos relevantes y riesgos, se ilustran en nuestro modelo de Auditoría, diseñado con base en las necesidades específicas de Nexxus.

## Modelo de servicio



# Colaboración en la auditoría

 	 <p><b>Data Mining de procesos de negocio</b></p>	 <p>KPMG Clara <b>Process Analytics – Journals</b></p>	 <p>KPMG Clara <b>GITC analytics</b></p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>— Permite una comunicación con ustedes en tiempo real</li> <li>— Permite a ambos equipos acceder a la misma información</li> <li>— Muestra las actualizaciones más recientes de <i>Data &amp; Analytics</i>, <i>thought leadership</i>, flujo de trabajo y estatus de la auditoría</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Analiza y diagrama el sistema de flujo de transacciones</li> <li>— Brinda visibilidad inmediata a la eficiencia de sus controles para el aseguramiento sobre su sistema ERP</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Utiliza análisis de datos en sus <i>journal entries</i> dentro de la auditoría para usarlos tanto en procedimientos sustantivos, como en prueba de controles</li> <li>— Ofrece rutinas hechas a la medida para explotar y analizar sus datos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Analiza el manejo del acceso de los usuarios, la gestión de incidentes y la administración del cambio sobre grandes grupos de datos</li> </ul>

## Beneficios para Nexus

Les brinda una **"ventana a nuestra auditoría"** con total transparencia en los momentos clave, asuntos y entregables. Esto lleva a un enfoque estandarizado y calidad consistente aplicada a la auditoría. También reúne nuestros resultados de *Data & Analytics* en un solo lugar, permitiéndoles un acceso directo a los resultados de nuestra tecnología.

Esta herramienta nos permite decirles cosas que no conocían sobre su negocio y sus procesos, identificando cómo hacerlos más eficientes. Es de alto valor durante la auditoría, pues nos ayuda a aprender los procesos utilizando flujos de datos, no solo preguntando. Podemos planear la auditoría de manera más efectiva para ajustarla a sus riesgos y procesos, monitoreando el 100% de las transacciones al instante.

Utilizaremos esta tecnología para evaluar los riesgos de la totalidad de la población de los *journal entries* y enfocarnos en las áreas con más alto riesgo. Esta herramienta nos permite desbloquear el poder de sus datos que podemos utilizar para informarles nuestros hallazgos.

Utilizaremos esta tecnología para evaluar los riesgos de la población completa de sus Controles Generales de TI (GITC) y nos enfocaremos en las áreas de más alto riesgo. Podemos cubrir 100% de sus áreas de control clave y recomendar oportunidades de mejora sobre los datos a través de una visualización interactiva.

# Calendario de actividades y comunicaciones

## KPMG acciones / entregables

Comunicación continua con el Comité Técnico, Administración y Finanzas

### Noviembre 2019

#### Planeación:

- Identificar los objetivos de la auditoría
- Leer la documentación relevante y el manual contable
- Junta de arranque con la Administración
- Entrevistas con la Administración
- Presentación y revisión con el Comité Técnico del programa de trabajo para el cumplimiento de los diversos entregables requeridos por la CUAE.



### Diciembre 2019

#### Pruebas sustantivas:

- Efectuar revisión de pruebas sustantivas
- Reunión con la Administración para discusión de asuntos relevantes detectados
- Reunión con el Comité Técnico



2019

2020



### Noviembre 2019

#### Evaluación de control interno:

- Revisión de los procesos clave internos de Nexxus, así como pruebas de diseño, implementación y eficiencia de controles internos



### Marzo / Abril 2020

#### Roll forward en enero 2020

#### Conclusión:

- Reunión de cierre para discutir hallazgos finales
- Presentación y revisión con el Comité Técnico de los resultados de la auditoría, previo a la emisión de los Estados Financieros dictaminados
- Revisar y emitir Estados Financieros
- Preparar y discutir Carta a la Gerencia
- Emisión de comunicados relativos a la CUAE

# Cuestiones clave de auditoría

## 1. Activos financieros reconocidos a valor razonable con cambios en resultados

### Cuestiones clave de auditoría potenciales

Riesgo	Respuesta
<p>- La determinación del valor razonable de los activos financieros, es llevada a cabo a través del uso de técnicas de valuación que involucran juicios significativos de la Administración, principalmente cuando se requiere de la utilización de insumos no observables en el mercado.</p> <p>La Administración del Fideicomiso determina el valor razonable de las inversiones en empresas promovidas mediante avalúos realizados por valuadores externos independientes.</p> <p>El proceso de valuación se considera una cuestión clave de auditoría debido a que se involucra juicios significativos en la determinación de la metodología utilizada y en la determinación de los supuestos aplicados en el desarrollo de la estimación.</p> <p>Las valuaciones son altamente sensibles a cambios en los supuestos aplicados.</p>	<p>Nuestros procedimientos de auditoría, incluyeron, entre otros, los siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Obtuvimos el reporte de valuación de la inversión en acciones en empresas promovidas, cotejando la integridad y exactitud de las cifras contra cada una de las valuaciones de las empresas promovidas.</li> <li>2) Obtuvimos un entendimiento de la inversión en acciones en empresas promovidas y los planes del Fideicomiso relativos a ellos, incluyendo la revisión y autorización de las valuaciones preparadas por los valuadores externos.</li> <li>3) Mediante procedimientos analíticos, evaluamos la razonabilidad de cambios significativos en los valores de mercado determinados por los valuadores externos.</li> <li>4) Consideramos la metodología de valuación utilizada y la comparamos con las aplicadas por otros valuadores a activos financieros similares.</li> <li>5) Analizamos, en conjunto con nuestros especialistas, la razonabilidad de los supuestos utilizados en la valuación, tomando en consideración factores de comparabilidad y de mercado aplicables a las inversiones.</li> <li>6. Evaluamos la suficiencia de las revelaciones contenidas en las notas a los estados financieros separados, las cuales incluyen las relacionadas con los supuestos clave que tienen un alto grado de sensibilidad en las valuaciones.</li> </ol>

# Equipo de servicio

Nuestra visión es ser un aliado para las funciones del Comité Técnico y la Administración.



**Ricardo Delfín**  
Socio Líder del  
Segmento



**Aaron López**  
Socio a cargo



**Hugo Guil liem**  
Socio Revisor de  
Calidad



**Alba Romo**  
Gerente a Cargo



**Ana Sánchez**  
Directora de  
Vauación financiera



**Jorge Lara**  
Socio de Capital  
Markets

\*Detalle de los CVs en Anexos

# Experiencia probada de nuestro equipo propuesto para la ejecución del trabajo (CVs)

Nombre y detalle de contacto	Certificaciones profesionales	Años en el proyecto	Años de experiencia en el sector	Clientes del sector	Años en el puesto actual	Años con KPMG
<b>Ricardo Delfín</b> <b>Socio líder del segmento financiero</b> 5246 8453 <a href="mailto:delfin.ricardo@kpmg.com.mx">delfin.ricardo@kpmg.com.mx</a>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Certificación Profesional de Contadores Públicos</li> <li>— Certificación Profesional en Finanzas</li> </ul>	<b>1</b>	<b>18</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Grupo Financiero CitiBanamex</li> <li>— HSBC México</li> </ul>	<b>2</b>	<b>18</b>
<b>Aaron López</b> <b>Socio de Servicio al cliente</b> 5246 8497 <a href="mailto:lopez.aaron@kpmg.com.mx">lopez.aaron@kpmg.com.mx</a>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Certificación Profesional de Contadores Públicos</li> <li>— Maestría en Finanzas</li> <li>— Certificación Profesional en Finanzas</li> </ul>	<b>1</b>	<b>21</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— HSBC México</li> <li>— Actinver</li> <li>— Promecap</li> <li>— Nafin</li> <li>— Grupo Financiero Multiva</li> </ul>	<b>7</b>	<b>21</b>
<b>Hugo Guilliem</b> <b>Socio revisor de calidad</b> 5246 8469 <a href="mailto:vguilliem@kpmg.com.mx">vguilliem@kpmg.com.mx</a>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Certificación Profesional de Contadores Públicos</li> <li>— Maestría en Finanzas</li> </ul>	<b>1</b>	<b>13</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Citibanamex</li> <li>— Grupo Financiero Actinver</li> <li>— Deutsche Bank</li> <li>— Finamex</li> </ul>	<b>7</b>	<b>13</b>
<b>Ana Sánchez</b> <b>Directora de Valuación</b> 5246 8446 <a href="mailto:alsanchez@kpmg.com.mx">alsanchez@kpmg.com.mx</a>	Licenciatura en Contaduría	<b>1</b>	<b>4</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Scotiabank</li> <li>— Grupo Financiero Actinver</li> <li>— BBVA</li> </ul>	<b>2</b>	<b>4</b>

Nombre y detalle de contacto	Certificaciones profesionales	Años en el proyecto	Años de experiencia en el sector	Clientes del sector	Años en el puesto actual	Años con KPMG
<p><b>Alba Romo Carbajal</b>  <b>Gerente Sr. de Auditoría</b>  6393 8032  <a href="mailto:albaromo@kpmg.com.mx">albaromo@kpmg.com.mx</a></p>	<p>Contador Público  Maestría en Finanzas</p>	<p><b>1</b></p>	<p><b>10</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— HSBC México</li> <li>— CitiBanamex Casa de Bolsa</li> <li>— Deutsche Bank</li> <li>— Barclays México</li> <li>— Vifaru, CB</li> <li>— Akaan Transamerica</li> </ul>	<p><b>3</b></p>	<p><b>10</b></p>
<p><b>Juan Gómez</b>  <b>Supervising Sr. de Auditoría</b>  5246 8300  <a href="mailto:juangomez2@kpmg.com.mx">juangomez2@kpmg.com.mx</a></p>	<p>— Contador Público</p>	<p><b>1</b></p>	<p><b>5</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Scotiabank</li> <li>— NAFIN</li> <li>— Gentera</li> <li>— Citibanamex (Fomentos)</li> <li>— Barclays Mexico</li> </ul>	<p><b>1</b></p>	<p><b>5</b></p>
<p><b>Alberto Sánchez</b>  <b>Staff in charge de Auditoría</b>  5246 8300  <a href="mailto:alberto_sanchez1@kpmg.com.mx">alberto_sanchez1@kpmg.com.mx</a></p>	<p>Licenciatura en Contaduría</p>	<p><b>1</b></p>	<p><b>3</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Scotiabank</li> <li>— Grupo Financiero Actinver</li> <li>— BBVA</li> <li>— Citibanamex</li> </ul>	<p><b>2</b></p>	<p><b>3</b></p>

# Gestión de cambios en el equipo

Los cambios de socio, directores y gerentes son controlados y gestionados por el socio líder de Auditoría de Servicios Financieros.

El equipo se mantiene preferentemente hasta alcanzar los años en los que deben rotar de manera obligatoria.



Recientemente tuvimos un cambio de socio a cargo de proyecto, este cambio aporta un balance adecuado entre una visión fresca y la capitalización del conocimiento continuo, evitando a ustedes costos inherentes por la curva de aprendizaje y al mismo tiempo lograr enfoques de mayor valor agregado.

# Cumplimos con los requisitos necesarios establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores para ser seguir siendo sus auditores

El socio asignado es Contador Público y cuenta con certificación vigente emitida al efecto por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Asimismo cumple con los requisitos señalados en los artículos 4 y 5 de la CUAE que a continuación se mencionan:

## **Artículo 4.**

- I. Es Socio de KPMG Cárdenas Dosal, S. C. (el Despacho). El Despacho se ajusta a lo previsto en los artículos 9 y 10 de la CUAE.
- II. Tanto el Despacho como el socio asignado, cuentan con registro vigente expedido por la Administración General de Auditoría Fiscal Federal de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- III. El socio asignado cuenta con experiencia profesional de más de cinco años en labores de auditoría externa relacionada con entidades del sector financiero o bien, de más de diez años en otros sectores.

## **Artículo 5.**

- I. Se cumple con los requisitos de independencia en términos del artículo 6 de la CUAE.
- II. El socio asignado no ha sido expulsado ni se encuentra suspendido de sus derechos como miembro del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.
- III. El socio asignado no ha sido condenado por sentencia irrevocable por delito patrimonial o doloso que haya ameritado pena corporal.
- IV. El socio asignado no está inhabilitado para ejercer el comercio o para desempeñar un empleo, cargo o comisión en el servicio público o en el sistema financiero mexicano, ni ha sido declarado en quiebra o concurso mercantil sin que haya sido rehabilitado.
- V. El socio asignado no tiene antecedentes de suspensión o cancelación de alguna certificación o registro que para fungir como auditor externo independiente se requiera, por causas imputables a su persona y que hayan tenido su origen en conductas dolosas o de mala fe.
- VI. El socio asignado no ha sido, ni tiene ofrecimiento para ser consejero o directivo de Nexxus o, en su caso, de su controladora, subsidiaria, asociada, entidades con las que realicen acuerdos con control conjunto o personas morales que pertenezcan al mismo Grupo Empresarial o Consorcio.

VII. El socio asignado no tiene litigio alguno pendiente con Nexxus o, en su caso, con su controladora, subsidiaria, asociada, entidades con las que realicen acuerdos con control conjunto o personas morales que pertenezcan al mismo Grupo Empresarial o Consorcio.

Previo a la fecha en que se presten los servicios de auditoría externa, el socio asignado cumple con los requisitos a que se refieren los artículos 4 y 5 antes señalados. Asimismo, el Despacho y las personas que formarán parte del equipo de auditoría, se ajustan a lo previsto en los artículos 6, 7, 9 y 10, en relación con el artículo 14 de la CUAE.

KPMG Cárdenas Dosal, S. C. cuenta con evidencia documental de la implementación del sistema de control de calidad a que se refiere el artículo 9 de la CUAE y participa en un programa de evaluación de calidad que se ajusta a los requisitos que se contemplan en el artículo 12 de la CUAE.

# Propuesta económica

## Honorarios competitivos

Nuestros honorarios estimados para los servicios profesionales relacionados con la auditoría para efectos financieros objeto de esta propuesta por el año 2019, ascienden a \$790,000.00 más IVA.

La política de nuestra Firma, respecto a la facturación de honorarios, se basa en el tiempo efectivamente empleado por el personal asignado al proyecto, multiplicado por nuestras cuotas estándar por hora, de conformidad con su nivel de experiencia.

Estos honorarios incluyen solo la Auditoría estatutaria, los otros servicios como el Reporte Anual y la CUAE serán cotizados por separado.

Como lo señalamos al principio de esta propuesta, nuestro compromiso es:

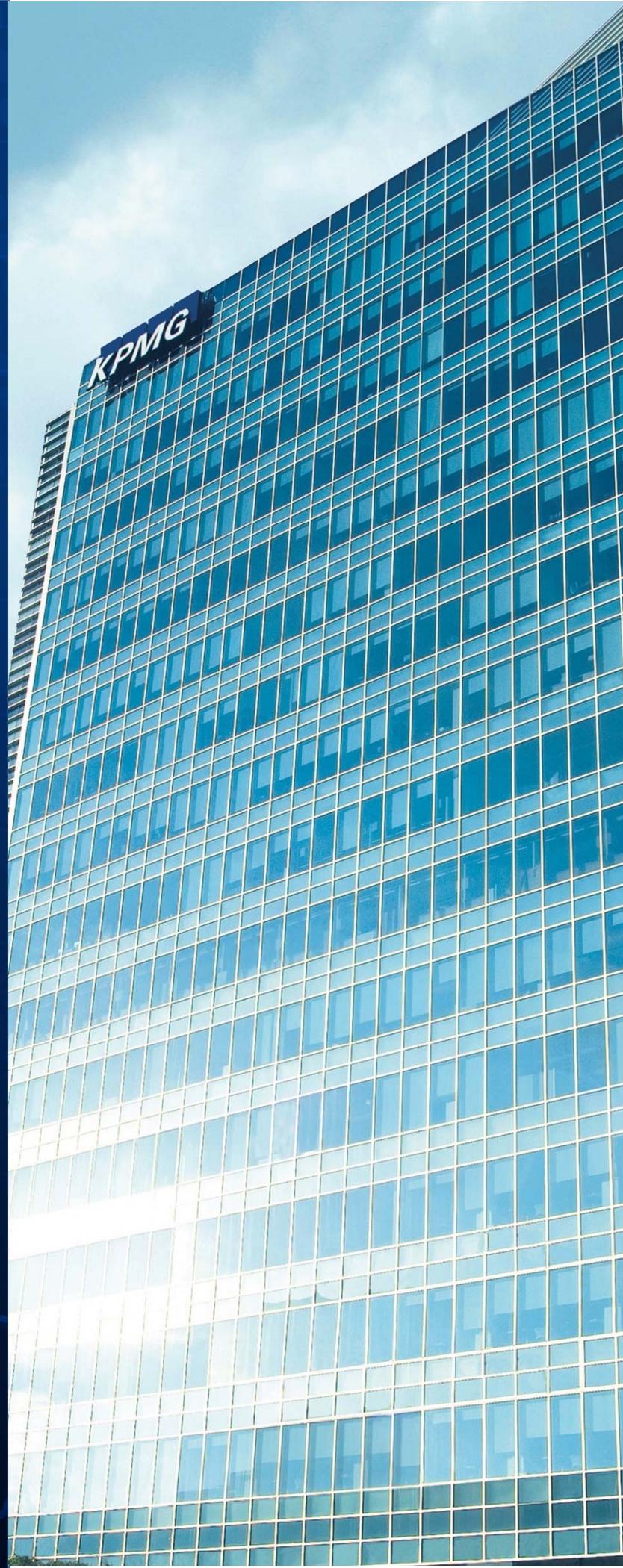
- Reuniones periódicas con los directivos para discutir temas de industria
- Metodología clara de auditoría y de los servicios adicionales y controles de calidad del trabajo y del servicio
- Auditoría con un enfoque de continuidad para atender temas de importancia de manera oportuna
- Un equipo bien coordinado y listo para resolver sus necesidades
- Daremos cumplimiento con las fechas establecidas en la CUAE, aprovechando la sinergia de auditar el 70% de las empresas promovidas.
- Personal con amplia experiencia en su sector y dedicados a atenderlos de manera prioritaria
- Valor agregado a través de nuestro conocimiento de sus retos y estrategias
- Medición de su satisfacción a través de nuestro programa Client Care

Estamos listos para ayudarlo a cumplir con sus objetivos de negocio



# Acerca de KPMG

Nos comprometemos con usted y su negocio, sin importar lo complejos que sean los desafíos, los impulsaremos a enfrentarlos, mostrándoles los recursos que podemos ofrecerle por medio de un único punto de contacto.



## Ventajas competitivas para su empresa

Experiencia local e internacional



Una sólida trayectoria de más de 70 años en el mercado mexicano

Especialización en diversas industrias



Perspectiva multidisciplinaria

Desarrollo de talento humano a nivel mundial, a través de constante capacitación



Respuestas efectivas y oportunas para necesidades específicas

Excelencia técnica y asesoría objetiva



Amplia cartera de clientes que recomiendan nuestros servicios

Evaluaciones periódicas del desempeño para medir su grado de satisfacción



Práctica de control de calidad y gestión de riesgos

Centros de excelencia e innovación que reúnen a altos directivos para pláticas y cursos sobre asuntos contables, administración de riesgos, aspectos regulatorios y financieros de alcance mundial



# Medición del desempeño



Como parte de nuestro compromiso para lograr una comunicación efectiva y ofrecer servicios de asesoría que cumplan en forma y tiempo con las expectativas de nuestros clientes, contamos con el programa **Client Care** de **KPMG**, el cual mide grado de satisfacción, calidad y valor que perciben.

## Los principales beneficios de este programa son:



Mejor calidad y satisfacción



Identificación de fortalezas y áreas de oportunidad



Comunicación más asertiva



Canal alternativo de comunicación con nuestros clientes



Mejora continua



Con este programa usted cuenta con un equipo independiente, que escucha su experiencia y satisfacción con relación a nuestros servicios, mediante entrevistas personalizadas.

## Nuestro valor agregado y fortalezas

Nuestros clientes son los mejores jueces de las verdaderas capacidades de KPMG, en su opinión, les hemos aportado los siguientes valores y fortalezas:

Cómo agregamos valor	Fortalezas
— Transmisión del conocimiento técnico / experiencia	— Conocimiento técnico
— Tranquilidad, Seguridad, Certeza y Confianza	— Actitud de servicio
— Consejos de la industria / mejores prácticas	— Conocimiento del cliente
— Retroalimentación para el cliente	— Entendimiento de la industria
— Capacitación para el cliente	— Profesionalismo

# Credenciales

En KPMG ofrecemos a nuestros clientes conocimiento y experiencia a través de profesionales que entienden las necesidades de cada sector, además del programa Global de Industrias, mediante el cual producimos estudios especializados en las mejores prácticas por segmento, con parámetros reales que han dado resultados positivos en el mercado y están al servicio de todos nuestros clientes.

## Nuestra experiencia en la industria de Nexxus

Contamos con un equipo especializado en el Segmento Servicios Financieros, compuesta por profesionales con un conocimiento y entendimiento de las necesidades del sector para traducir este conocimiento en valor para nuestros clientes, demostrándoles por qué el

78.1% de las empresas más grandes de Servicios Financieros en el mundo han seleccionado los distintos servicios que ofrecemos en KPMG.

El Segmento Financiero está compuesto por 2,618 Socios y 43,639 profesionales a nivel mundial.

KPMG en México Auditoría Servicios Financieros	
<b>Socios</b>	15
<b>Directores</b>	6
<b>Gerentes</b>	33
<b>Profesionales</b>	237

\*Hay alrededor de 23 socios de Advisory y de Impuestos con orientación principalmente a entidades de Servicios Financieros.

El conocimiento desarrollado por nuestros profesionales sobre el Sector de Fondos de Capital privado ha generado una especialización para no solo satisfacer las expectativas de los clientes, sino proporcionar un valor agregado proveniente de la técnica y la experiencia al mercado en general.

## Conocimiento local y consistencia global

Sabemos que las principales Compañías del Segmento Servicios Financieros se enfrentan a diversos problemas a través de las diferentes geografías. Las Firmas miembro de KPMG buscan proporcionar servicios de alta calidad, aprovechando nuestra experiencia para abordar los problemas de clientes locales y regionales, respetando las normas mundiales.

**Algunos de nuestros clientes en México en el Segmento de Servicios Financieros:**

<b>Ciente</b>	<b>País</b>	<b>Auditoría</b>
Venture Innovation Fund II, L.P.	MX	✓
Venture Fund, L.P.	MX	✓
Mexico Development I, LP	MX	✓
Fideicomiso CIB/2706 Índigo 2PD	MX	✓
Fideicomiso Promecap Capital de Desarrollo F/00722	MX	✓
Fideicomiso Promecap Capital de Desarrollo II	MX	✓
Mexplorer Venture Real State Investment Fund, L.P.	MX	✓
Dalus Capital Fund II, L.P.	MX	✓
Fideicomiso 2839 Dalus México II	MX	✓
Fideicomiso 303143, EMX Capital	MX	✓
Actinver Private Equity Fund I, L.P.	MX	✓

## Publicaciones clave sobre su industria



### **The Pulse of Fintech - Q4 2018**

Esta edición observa las tendencias de inversión globales y regionales en materia de *fintech*, dando un resumen de fin de año para el 2018 y examina asuntos emergentes y temas del mercado de *fintech* al entrar al 2019.



### **Frontiers in Finance**

En esta edición, nos enfocamos en riesgos y regulaciones, explorando una amplia variedad de retos y oportunidades que enfrentan bancos, aseguradoras y gestores de activos alrededor del mundo. También entrevistamos a ejecutivos de gestión de riesgo de instituciones financieras líderes para escuchar sus perspectivas sobre cómo navegar en el complejo panorama actual.



### **Alternative Investments 3.0: Digitize or Jeopardize**

Alternative investments 3.0 de KPMG International y CREATE-Research, encuentra que la mayoría de los 125 fondos de cobertura y las firmas de Capital privado encuestadas en 19 países, aún no están capitalizando las oportunidades potenciales de la innovación digital.



### **Direct Investing Debate - Considerations for Institutional Investors**

Este estudio pretende brindar perspectivas a ciertas consideraciones para inversionistas institucionales mientras desarrollan su estrategia hacia la posible expansión de actividades de inversión *in-house*.

# Programas en beneficio de su negocio

Sabemos que el compromiso que tenemos con nuestra sociedad, clientes y colaboradores es vital para impulsar nuestro crecimiento como firma. Por ello, desarrollamos un conjunto de iniciativas que aportan valor al mercado y refuerzan la relación con nuestros grupos de interés.



## Delineando Estrategias

Delineando Estrategias, una visión de KPMG, es una iniciativa dirigida a la Alta Dirección de las organizaciones en México. Aborda los principales retos y preocupaciones empresariales analizados por nuestros especialistas desde una perspectiva práctica, transformando el conocimiento en valor y aportando información útil para la toma diaria de decisiones.



## Perspectivas de la Alta Dirección

Año con año, desde hace más de una década hemos realizado la encuesta que se ha convertido en un referente obligado para todos los capitanes de empresa en los sectores más representativos del país. Con Perspectivas de la Alta Dirección usted conocerá los retos y estrategias que aplicarán en sus empresas otros líderes y estará mejor armado para tomar decisiones complejas.



## CForum

Es un espacio creado para proporcionar información de valor a la Alta Dirección sobre las tendencias, historias de éxito y mejores prácticas de negocios. En CForum los expositores comparten experiencias e ideas junto con nuestros socios, especialistas internacionales y empresarios invitados, analizando la problemática que afecta a diversas industrias específicas para aportar soluciones.



## Espresso FisKal

Es una iniciativa que, bajo el concepto de participar en una charla acompañada de una taza de café, mantiene actualizados a nuestros clientes y prospectos sobre los temas fiscales, legales, de capital humano, comercio internacional, Precios de Transferencia y otros rubros que interesan a la comunidad directiva.



## Knal Empresarial

Son conferencias vía internet que abordan de forma dinámica diversos temas de interés, agregando valor a la comunidad empresarial y compartiendo mejores prácticas para afrontar los retos de su negocio.



## Board Leadership Center

Es un programa global con presencia local exclusivo para miembros del Consejo de Administración en México, que tiene como objetivo promover un gobierno corporativo efectivo para impulsar el valor de la empresa a corto, mediano y largo plazo, generando confianza en los *stakeholders* de las organizaciones.



# KPMG en México

Somos una Firma multidisciplinaria con:



190 Socios

3,000 Profesionales



Ofrecemos servicios de:

Auditoría y Aseguramiento



Impuestos y Legal



Asesoría



Nos capacitamos continuamente para generar respuestas innovadoras ante las necesidades del mercado:

Total de colaboradores capacitados

2,715



Total de horas de capacitación



+305,545 hrs.

# Nuestro propósito

Operamos en un mercado donde nuestros clientes, prospectos y empleados constantemente elevan sus estándares de demanda. Conscientes de este cambio, definimos nuestras acciones con base en las demandas del mercado.

En KPMG vivimos con un claro propósito que nos proyecta en el largo plazo:

## **Inspira Confianza e Impulsa el Cambio**

Creemos firmemente que cada colaborador tiene la capacidad de crear un efecto positivo perdurable para transformar positivamente el negocio de cada uno de nuestros clientes.

## **Nuestros valores**

Durante más de 70 años de sólida trayectoria en México, nuestros valores han orientado nuestro comportamiento y nuestras acciones para realizarnos como personas, al hacer, cómo lo hacemos y en qué creemos:

- ❑ Predicamos con el ejemplo
- ❑ Respetamos a los individuos
- ❑ Trabajamos juntos
- ❑ Nos comunicamos de forma abierta y honesta
- ❑ Investigamos los hechos y transmitimos conocimiento
- ❑ Estamos comprometidos con la sociedad
- ❑ Actuamos con integridad



# Nuestra promesa

El éxito de su empresa es el mayor logro que tenemos como asesores de negocios. Por ello:

Con un propósito y pasión, trabajamos con usted hombro con hombro, integrando enfoques innovadores y una profunda experiencia para generar resultados confiables

Además, usted obtendrá respuesta a tiempo para atender las necesidades del mercado y aprovechar las oportunidades que este presenta, con base en los cinco atributos que nos diferencian:

<p>Mensajes clave: Atributos</p>	 <p>Estamos orientados a resultados</p>
 <p>Somos innovadores</p>	 <p>Trabajamos con pasión</p>
 <p>Tenemos la experiencia</p>	 <p>Contamos con un enfoque global</p>

# Portafolio de Soluciones KPMG

Hemos estructurado nuestros servicios en un Portafolio de Soluciones multidisciplinario que se divide en:

## Administración de Riesgos

- Riesgo operacional
  - Gestión Integral de Riesgos
  - Control Interno
  - Auditoría Interna
  - Prevención y Detección de Fraudes
- Riesgo Financiero
  - Tasas de Interés
  - Coberturas de Materias Primas
- Riesgos de Tecnologías de la Información
  - Plan de Continuidad
  - Ciberseguridad
- Servicios Actuariales
  - Auditoría de Reservas Técnicas
  - Valuación y Certificación de Reservas
  - Valuación de Planes y Beneficios para Empleados
- Asesoría en Disputas

## Cumplimiento regulatorio

- Auditoría Financiera y Fiscal
  - Empresas Públicas y Privadas
  - Auditoría para Emisión de Capital y Deuda en Mercados Nacionales e Internacionales de Capitales
- Dictámenes IMSS e Infonavit
- Cumplimiento Contractual y de Boletines y Circulares
- Precios de Transferencia
- Asesoría en Comercio Internacional y Aduanas
- Atención Especializada en la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación (IMMEX)
- Aseguramiento de Indicadores de Desempeño Especializados por Industria (CNBV, CNSF, IPAB, entre otros)
- Cumplimiento de requisitos solicitados por la Circular Única de Auditores Externos (CUAE) (Carta de Independencia, declaratorias, etc).

## Estructura Financiera, Fiscal y Legal

- Asesoría Financiera
  - Obtención de Financiamiento (Deuda o Capital)

- Fusiones, Adquisiciones, Desinversiones y Alianzas Estratégicas
- Reestructuras Financieras, Operativas y Fiscales
- Valuaciones
- Asesoría en Materia de Impuestos
  - Planeación Fiscal
  - Comercio Internacional y Aduanas
  - Seguridad Social y Servicios Fiscales en Remuneraciones
- Impuestos Corporativos
- Servicios Fiscales Internacionales
- Servicios Legales
  - Solución de Controversias Fiscales
  - Expedientes de prevención y defensa
- Proyectos de Infraestructura y Bienes Raíces

## Gobierno Corporativo

- Institucionalización de Empresas Familiares
  - Establecimiento de Consejo y Comités
  - Plan de Sucesión y Comités
- Responsabilidad Social y Sostenibilidad
  - Desarrollo Sostenible
  - Reportes de Sostenibilidad
- Manejo de Reputación y Gestión de Grupos de Interés

## Mejora de la Productividad y Reducción de Costos

- Mejora del Desempeño
- Optimización de Costos
- Asesoría en Tecnologías de la Información
- Centros de Servicios Compartidos
- Cadena de Suministro y Procura Estratégica
- Administración de Proyectos
- Transacciones y Reestructuras
- Capital Humano y Cambio Organizacional
- Data & Analytics
- Servicios de Estrategia

# Contáctenos

## **Ricardo Delfín**

Socio Líder de Auditoría

### **Servicios Financieros**

**Tel. +52 (55) 5246 8453**

**Conmutador +52 (55) 5246 8300**

[delfin.ricardo@kpmg.com.mx](mailto:delfin.ricardo@kpmg.com.mx)

## **Aarón López Ramírez**

Socio de Auditoría para Nexxus

### **Servicios Financieros**

Tel. +52 (55) 5246 8497

Conmutador +52 (55) 5246 8300

[lopez.aaron@kpmg.com.mx](mailto:lopez.aaron@kpmg.com.mx)

[www.kpmg.com.mx](http://www.kpmg.com.mx)



Esta propuesta/presentación ha sido realizada por KPMG Cárdenas Dosal, S.C. la Firma mexicana miembro de la red de firmas independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), una entidad suiza, y está en todos los aspectos sujeta a la negociación, acuerdo y firma de una carta convenio o un contrato específicos. KPMG International no provee servicios a clientes. Ninguna firma miembro tiene autoridad para obligar o comprometer a KPMG International ni a ninguna otra firma miembro frente a terceros, ni KPMG International tiene autoridad alguna para obligar o comprometer a ninguna firma miembro.

"D.R." © 2019 KPMG Cárdenas Dosal, S.C., la firma mexicana miembro de la red de firmas miembro de KPMG afiliadas a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), una entidad suiza. Blvd. Manuel Ávila Camacho 176 P1, Reforma Social, Miguel Hidalgo, C.P. 11650, Ciudad de México. Impreso en México. Todos los derechos reservados.