

San Pedro Garza García, Nuevo León al 22 de octubre de 2025

Comisión Nacional Bancaria y de Valores

Bolsa Mexicana de Valores, S. A. B. de C. V.

El que suscribe, Maurice Berkman Baksht, en carácter de Secretario No Miembro del Consejo de Administración de Acosta Verde, S. A. B. de C. V. (la "Sociedad"), y con fundamento en lo dispuesto por el artículo 17 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*", certifico que, según se hace constar en el acta de la sesión del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias (el "Comité") celebrada el 7 de abril de 2021, en esa fecha el Comité ratificó la designación del despacho PricewaterhouseCoopers, S.C. como auditor externo de la Sociedad y sus subsidiarias para el ejercicio social que concluye el 31 de diciembre de 2021.

Se expide la presente certificación para los fines legales conducentes.

Atentamente,



Maurice Berkman Baksht
Secretario No Miembro del Consejo de Administración de
Acosta Verde, S. A. B. de C. V.

**ACTA DE LA SESIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA Y PRÁCTICAS SOCIETARIAS DE
ACOSTA VERDE, S.A.B. DE C.V.**

Siendo las 15:00 horas del día 7 de abril de 2021, las personas que se mencionan en la lista de asistencia que se levantó por separado y que forma parte de esta acta, en su calidad de miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias (el “Comité de Auditoría y Prácticas Societarias”) de **ACOSTA VERDE, S.A.B. DE C.V.** (la “Sociedad” o la “Compañía”) celebraron mediante la plataforma “Teams” una sesión del mencionado Comité de Auditoría y Prácticas Societarias, de conformidad con la convocatoria que para tales efectos se les hizo llegar con fecha 31 de marzo de 2021.

Asimismo, se hace constar la participación de las siguientes personas:

Jesús Adrián Acosta Castellanos	Director General de la Compañía
Edgar René Maldonado de los Reyes	Director de Administración y Finanzas de la Compañía
Hernán Treviño De Vega	Secretario no miembro del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias y Director Jurídico y de Operaciones de la Compañía
Rosalinda Fernández Castillón	Gerente de Contraloría Corporativa de la Compañía
Felipe Córdova Otero	Socio de Auditoría PricewaterhouseCoopers

Presidió el señor Francisco Javier Garza Zambrano, Presidente del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias, y fungió como Secretario el señor Hernán Treviño De Vega en su calidad de Secretario No Miembro del propio Comité de Auditoría y Prácticas Societarias.

Conforme al artículo trigésimo cuarto de los estatutos sociales de la Sociedad, el Secretario certificó que existe el quórum para declarar instalada la presente sesión. Una vez instalada, el Presidente dio instrucciones al Secretario para que diera lectura al siguiente:

ORDEN DEL DÍA

- I. Discusión y, en su caso, aprobación de políticas y lineamientos para la Sociedad de conformidad con la legislación aplicable.
- II. Discusión y, en su caso, ratificación del Auditor Externo
- III. Presentación y, en su caso, aprobación de estados financieros consolidados de la Sociedad por el cierre del ejercicio 2020 y sus notas, incluyendo el informe al Comité por el Auditor Externo sobre los estados financieros consolidados de la Sociedad por el cierre del ejercicio 2020 y sus notas.
- IV. Discusión y en su caso, aprobación del informe anual del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias.

- V. Informe de las principales políticas y criterios contables y de información seguidos para la preparación de la información financiera.
- VI. Discusión y, en su caso, probación del Plan de Incentivos a Largo Plazo para ejecutivos clave de la Sociedad.

Una vez que el Secretario certificó la existencia del quórum requerido y habiéndose aprobado el Orden del Día, declaró instalada la presente sesión por lo que se procedió al desahogo del Orden del Día que antecede de conformidad con lo siguiente:

- I. **Discusión y, en su caso, aprobación de políticas y lineamientos para la Sociedad de conformidad con la legislación aplicable.** El Presidente del Comité expuso la necesidad de aprobar distintas políticas y lineamientos para la Sociedad de conformidad con las obligaciones establecidas en las distintas leyes de la materia. Dada la importancia de dichas políticas y lineamientos para la sociedad, se sugirió que la aprobación de éstas fuera realizada en la próxima sesión del Consejo de Administración con fecha 26 de abril 2021.

En virtud de la información presentada y después de intercambiar comentarios y observaciones al respecto, los miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias presentes, por unanimidad, adoptaron la siguiente:

RESOLUCIÓN:

ÚNICA. Se acuerda que las diversas políticas y lineamientos de la Sociedad deba ser objeto de discusión y en su caso, aprobación, en la próxima sesión del Consejo de Administración.

Acto seguido, se procedió al desahogo del siguiente punto del Orden del Día.

- II. **Discusión y, en su caso, ratificación del Auditor Externo.-** El Presidente del Comité propuso la ratificación de PricewaterhouseCooper, S.C. como auditor externo de la Sociedad para el ejercicio 2021.

Los miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias presentes, por unanimidad, adoptaron la siguiente:

RESOLUCIÓN:

ÚNICA. Se aprueban la ratificación de PricewaterhouseCooper, S.C. como auditor externo para el ejercicio 2021.

Acto seguido, se procedió al desahogo del siguiente punto del Orden del Día.

- III. **Presentación y, en su caso, aprobación de estados financieros consolidados de la Sociedad por el cierre del ejercicio 2020 y sus notas, incluyendo el informe al Comité por el Auditor Externo sobre los estados financieros consolidados de la Sociedad por el cierre del ejercicio 2020 y sus notas.**

Se presentaron los estados financieros consolidados dictaminados de la compañía para el año terminado el 31 de diciembre de 2020, dichos estados financieros se acompañan a la presente como **Anexo "1"**

En virtud de la información presentada y después de intercambiar comentarios y observaciones al respecto, los miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias presentes, por unanimidad, adoptaron la siguiente:

RESOLUCIÓN:

ÚNICA. Se tienen por presentados y se aprueban los Estados Financieros consolidados de la Sociedad por el cierre del ejercicio 2020 y sus notas.

Acto seguido, se procedió al desahogo del siguiente punto del Orden del Día.

- IV. Discusión y en su caso, aprobación del informe anual del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias.** El Presente del Comité presentó y sometió a la aprobación de los demás miembros el Informe anual que en términos de la legislación vigente debe preparar el Comité de Auditoría y Prácticas Societarias para ser presentado al Consejo de Administración y a la Asamblea de Accionistas de la Sociedad.

En virtud de la información presentada y después de intercambiar comentarios y observaciones al respecto, los miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias presentes, por unanimidad, adoptaron la siguiente:

RESOLUCIÓN:

ÚNICA. Se aprueba el Informe anual del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias a ser presentado al Consejo de Administración y a la Asamblea de Accionistas de la Sociedad en términos del **Anexo "2"**.

- V. Informe de las principales políticas y criterios contables y de información seguidos para la preparación de la información financiera.**

El resumen de políticas contables significativas seguidas para la elaboración de los estados financieros dictaminados al cierre de diciembre 2020 está descrito en la Nota 2 de los estados financieros y que se acompañan a la presente como **Anexo "1"**

En virtud de la información presentada y después de intercambiar comentarios y observaciones al respecto, los miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias presentes, por unanimidad, adoptaron la siguiente:

RESOLUCIÓN:

ÚNICA. Se aprueba Informe de las principales políticas y criterios contables y de información seguidos para la preparación de la información financiera.

VI. Discusión y, en su caso, probación del Plan de Incentivos a Largo Plazo para ejecutivos clave de la Sociedad. El presidente del Comité propuso que la discusión y aprobación del plan de incentivos para la compensación en acciones para funcionarios y empleados de la Sociedad y, en su caso, llevar a cabo la emisión de acciones serie A, sea sometido a consideración del Comité de Compensación, el Consejo de Administración y en su caso, la Asamblea de Accionistas.

En virtud de que los señores miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias no tuvieron otros asuntos que tratar, se dio por terminada la sesión, firmando el Presidente y el Secretario para constancia en términos de lo estipulado en el Artículo Trigésimo Quinto de los estatutos sociales de la Sociedad.

PRESIDENTE

Francisco Javier Garza Zambrano

SECRETARIO



Hernán Treviño De Vega

No habiendo otro asunto que tratar, por haberse así agotado el Orden del Día, se levantó la presente sesión a las 12:00 horas del 7 de abril de 2021 previa la redacción de la presente acta, que una vez leída y aprobada por todos los asistentes, fue suscrita por el Presidente y el Secretario.

[CONTINUAN HOJAS DE FIRMA Y LISTA DE ASISTENCIA]

En virtud de la información presentada y después de intercambiar comentarios y observaciones al respecto, los miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias presentes, por unanimidad, adoptaron la siguiente:

RESOLUCIÓN:

ÚNICA. Se aprueba Informe de las principales políticas y criterios contables y de información seguidos para la preparación de la información financiera.

VI. Discusión y, en su caso, probación del Plan de Incentivos a Largo Plazo para ejecutivos clave de la Sociedad. El presidente del Comité propuso que la discusión y aprobación del plan de incentivos para la compensación en acciones para funcionarios y empleados de la Sociedad y, en su caso, llevar a cabo la emisión de acciones serie A, sea sometido a consideración del Comité de Compensación, el Consejo de Administración y en su caso, la Asamblea de Accionistas.

En virtud de que los señores miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias no tuvieron otros asuntos que tratar, se dio por terminada la sesión, firmando el Presidente y el Secretario para constancia en términos de lo estipulado en el Artículo Trigésimo Quinto de los estatutos sociales de la Sociedad.

PRESIDENTE

SECRETARIO

Francisco Javier Garza Zambrano

Hernán Treviño De Vega

No habiendo otro asunto que tratar, por haberse así agotado el Orden del Día, se levantó la presente sesión a las 12:00 horas del 7 de abril de 2021 previa la redacción de la presente acta, que una vez leída y aprobada por todos los asistentes, fue suscrita por el Presidente y el Secretario.

[CONTINUAN HOJAS DE FIRMA Y LISTA DE ASISTENCIA]

ACOSTA VERDE, S.A.B. DE C.V.
SESIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA Y PRÁCTICAS SOCIETARIAS
7 DE ABRIL DE 2021

LISTA Y CONFIRMACIÓN DE ASISTENCIA VÍA VIDEOCONFERENCIA

MIEMBROS PROPIETARIOS

(asistencia por videoconferencia)

Francisco Javier Garza Zambrano
Miembro Independiente y Presidente

(asistencia por videoconferencia)

Paulino José Rodríguez Mendivil
Miembro Independiente

(asistencia por videoconferencia)

No habiendo otro asunto que tratar, por haberse así agotado el Orden del Día, se levantó la presente sesión a las 12:00 horas del 7 de abril de 2021 previa la redacción de la presente acta, que una vez leída y aprobada por todos los asistentes, fue suscrita por el Presidente y el Secretario.

[CONTINUAN HOJAS DE FIRMA Y LISTA DE ASISTENCIA]

ACOSTA VERDE, S.A.B. DE C.V.
SESIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA Y PRÁCTICAS SOCIETARIAS
7 DE ABRIL DE 2021

LISTA Y CONFIRMACIÓN DE ASISTENCIA VIA VIDEOCONFERENCIA

MIEMBROS PROPIETARIOS

(asistencia por videoconferencia)

Francisco Javier Garza Zambrano
Miembro Independiente y Presidente

(asistencia por videoconferencia)

Paulino José Rodríguez Mendivil
Miembro Independiente


(asistencia por videoconferencia)

Javier Astaburuaga Sanjinez
Miembro Independiente

ACOSTA VERDE, S.A.B. DE C.V.
SESIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA Y PRÁCTICAS SOCIETARIAS
7 DE ABRIL DE 2021
LISTA Y CONFIRMACIÓN DE ASISTENCIA VÍA VIDEOCONFERENCIA

MIEMBROS PROPIETARIOS

(asistencia por videoconferencia)

Francisco Javier Garza Zambrano
Miembro Independiente y Presidente

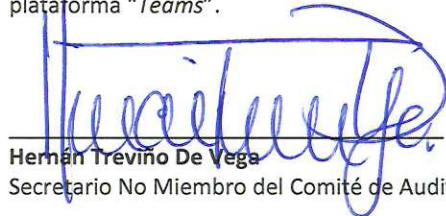
(asistencia por videoconferencia)

Paulino José Rodríguez Mendivil
Miembro Independiente

(asistencia por videoconferencia)

Javier Astaburuaga Sanjinez
Miembro Independiente

En mi carácter de Secretario No Miembro del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias, certifico que las personas cuya asistencia se indica en la presente lista de asistencia, participaron en la sesión del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias de fecha 7 de abril de 2021 mediante video conferencia utilizando la plataforma "Teams".


Hernán Treviño De Vega
Secretario No Miembro del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias

ACOSTA VERDE, S.A.B. DE C.V.
SESIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA Y PRÁCTICAS SOCIETARIAS
7 DE ABRIL DE 2021
LISTA Y CONFIRMACIÓN DE ASISTENCIA VÍA VIDEOCONFERENCIA

MIEMBROS PROPIETARIOS

(asistencia por videoconferencia)

Francisco Javier Garza Zambrano
Miembro Independiente y Presidente

(asistencia por videoconferencia)

Paulino José Rodríguez Mendivil
Miembro Independiente

(asistencia por videoconferencia)

Javier Astaburuaga Sanjinez
Miembro Independiente

En mi carácter de Secretario No Miembro del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias, certifico que las personas cuya asistencia se indica en la presente lista de asistencia, participaron en la sesión del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias de fecha 7 de abril de 2021 mediante video conferencia utilizando la plataforma "Teams".

Hernán Treviño De Vega
Secretario No Miembro del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias

ANEXO "1"

Estados financieros consolidados de la Sociedad por el cierre del ejercicio 2020 y sus notas