

## Servicios Adicionales del Auditor Externo Aprobados por el Comité de Auditoría



FECHA: 08/12/2020

### BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V., INFORMA:

<b>CLAVE COTIZACIÓN :</b>	GENTERA
<b>RAZÓN SOCIAL :</b>	GENTERA, S.A.B. DE C.V.
<b>RAZÓN SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO :</b>	Gentera, S.A.B. DE C.V.

### DESCRIPCIÓN DE LOS SERVICIOS ADICIONALES APROBADOS POR EL COMITÉ DE AUDITORIA :

#### SERVICIO TIPO DE SERVICIO IMPORTE DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO ANÁLISIS Y CONCLUSIONES DE LA EVALUACIÓN DE INDEPENDENCIA

Red Team: Assessment de ciberseguridad Otros Servicios:

ciberseguridad \$ 1,787,000

Este servicio permitirá identificar las capacidades actuales de Gentera para la identificación, análisis y respuesta ante un ataque avanzado y especialmente dirigido.

Al término del servicio se espera emitir recomendaciones de mitigación de vulnerabilidades para que Gentera las aplique y fortalezca la seguridad de su información y de sus activos de tecnología de la información TI críticos para el negocio.

Considerando lo anterior, las recomendaciones emitidas serán para el análisis de la administración, y en su caso, implementación. KPMG no llevará a cabo funciones gerenciales ni tomará decisiones por parte de la administración, por lo anterior no existe conflicto de independencia del auditor externo.

Servicio de revisión de la política ambiental, social y de gobierno (ESG), implementación del sistema de reporte para el informe anual de Gentera y la medición de la huella de carbono de las empresas de Gentera en México. Otros servicios:

Mejores prácticas de Gobierno Corporativo 1,270,675 Servicio de revisión para el análisis, desarrollo y diseño de la estrategia de sostenibilidad, que incluye temas ambientales, sociales y de gobierno corporativo (ESG). El servicio incluye la definición de ejes estratégicos, objetivos, metas y KPIs, así como el diagnóstico, materialidad, desarrollo de políticas, cálculo de emisiones "GEI" y la elaboración del informe de sostenibilidad, entre otras actividades relevantes para que Gentera alcance el nivel de madurez deseado en materia de sostenibilidad.

Corresponde a diversos servicios de revisión en los cuales se entregarán informes por cada aspecto. Uno de ellos corresponde al informe que servirá de insumo para presentar a la Bolsa Mexicana de Valores, en el cual se evaluará la situación actual de políticas y con base en dicho informe se prepara el diseño de políticas ESG, entre otros aspectos para dar seguimiento a la estrategia de sostenibilidad que se defina.

Considerando lo anterior, los informes emitidos serán para diseño de políticas y análisis de la administración. KPMG no llevará a cabo funciones gerenciales ni tomará decisiones por parte de la administración, por lo anterior no existe conflicto de independencia del auditor externo.

Estudio de precios de transferencia Otros Servicios 66,000 Informe de precios de transferencia de Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.N.R. de conformidad con las fracciones IX y XII del artículo 76, así como de los artículos 179 y 180 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2020.

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados, por lo tanto, no afectaría la independencia del Despacho y del auditor externo independiente.

Por lo anterior no existe conflicto de independencia del auditor externo.

Estudio de Precios de Transferencia Cumplimiento Regulatorio \$978,510.00 Realizar un estudio de precios de transferencia documentando ciertas transacciones Inter compañía celebradas durante el ejercicio fiscal concluido el 31 de diciembre de 2020. Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados, por lo tanto, no afectaría la independencia del Despacho y del auditor externo independiente.

Revisión del Reporte Anual. Servicios de Auditoría \$509,060.00 Revisión del reporte anual de Gentera, S. A. B. de C. V. y Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple, por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2020. Corresponde a un trabajo de atestiguamiento y consiste en manifestar que las cifras contenidas en el informe anual que provienen de los estados financieros dictaminados son congruentes con los estados financieros dictaminados de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

Por lo anterior no existe conflicto de independencia del auditor externo.

Revisión de Seguridad Social Servicios relacionados con la auditoría. \$1,003,110. 00 Presentación del dictamen sobre el cumplimiento de las obligaciones patronales en materia de Seguridad Social del ejercicio 2019, ante el IMSS.

Dictamen de contribuciones locales, conforme a las entidades indicadas. Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados, por lo tanto, no afectaría la independencia del Despacho y del auditor externo independiente.

Revisión de Operaciones Inter compañía Cumplimiento Regulatorio \$16,870.00

Iguala mensual Llevar a cabo una evaluación de nuevas transacciones Inter compañía con el objetivo de proporcionar referencias de mercado respecto a los precios o contraprestaciones que podrían utilizarse considerando el tipo de transacción y términos contractuales. Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados, por lo tanto, no

## Servicios Adicionales del Auditor Externo Aprobados por el Comité de Auditoría



FECHA: 08/12/2020

---

afectaría la independencia del Despacho y del auditor externo independiente.

Revisión de la información financiera incluida en la emisión "COMPART 20" y "COMPART 20-2". Servicios de Auditoría \$219,933.00 Revisión de la información financiera incluida en la Inscripción del Programa de Deuda de Banco Compartamos. Corresponde a un trabajo de atestiguamiento y consiste en manifestar que las cifras contenidas en el documento de Inscripción de deuda que provienen de los estados financieros dictaminados son congruentes con los estados financieros dictaminados 2019, 2018 y 2017 de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y que ha leído el documento y basado en la lectura y dentro del alcance del trabajo de auditoría realizado, no tiene conocimiento de errores relevantes o inconsistencias en la información que se incluye, por lo tanto no afectarían la independencia del Despacho y del auditor externo independiente.

Revisión limitada trimestral y Comfort Letter Servicios de auditoría. \$4,222,000.00 Revisión de la información financiera del primer y segundo trimestre de 2020, preparadas de conformidad con la NIF B-9 "Información financiera a fechas intermedias" y la emisión de la "Comfort Letter", para efecto de la emisión de deuda conforme al 144-A. Corresponde a un trabajo de atestiguamiento y consiste en manifestar que las cifras contenidas en el documento de Inscripción de deuda 144-A "Offering Memorandum" que provienen de los estados financieros dictaminados son congruentes con los estados financieros dictaminados por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019, 2018 y 2017. Así como la revisión limitada de las cifras al 30 de junio de 2020 que se incorporan a dicho documento.

Por lo anterior no existe conflicto de independencia del auditor externo.

Entrenamiento Curso Derivados Servicios relacionados con la auditoría. \$209,000.00 Curso-Taller sobre operaciones financieras derivadas y su contabilidad con fines de cobertura bajo el criterio B-5 del Anexo 33 de la Circular Única de Bancos, incluyendo su tratamiento fiscal. El taller lo solicita el cliente con la finalidad de tener una actualización sobre los criterios vigentes de las operaciones financieras derivadas con fines de cobertura. El curso se imparte sobre el marco conceptual general.

Por lo anterior no existe conflicto de independencia del auditor externo.