

Servicios Adicionales del Auditor Externo Aprobados por el Comité de Auditoría



FECHA: 05/01/2022

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

CLAVE COTIZACIÓN :	GENTERA
RAZÓN SOCIAL :	GENTERA, S.A.B. DE C.V.
RAZÓN SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO :	KPMG Cárdenas Dosal, S.C

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

- Revisión de la información financiera incluida en la emisión de Deuda local COMPART21 Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros \$295,800.00 Revisión de la información financiera incluida en la Inscripción del Programa de Deuda de Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple (Banco Compartamos).

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento que consiste en manifestar que las cifras contenidas en el documento de Inscripción de deuda provengan de los estados financieros dictaminados por los ejercicios 2020, 2019 y 2018 de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y que basado en la lectura y dentro del alcance del trabajo de auditoría realizado, no contenga errores relevantes o inconsistencias en la información que se incluye.

Con base a la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que la "Revisión de la información financiera incluida en la emisión de Deuda local COMPART21", el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente.

- Atención del oficio de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) Núm.: 131/3026911/2021 Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros \$105,000.00 Dar respuesta al Oficio 131/3026911/2021, recibido de la CNBV, en relación con la auditoría de Banco Compartamos, del ejercicio 2020. Respuesta a la solicitud de la CNBV, derivada de la auditoría realizada a Banco Compartamos, por el ejercicio 2020. Derivado que este servicio es una solicitud de la CNBV relativo a la auditoría de los Estados Financieros de Banco Compartamos de 2020," el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del auditor externo independiente.

- Auditoría en materia de Prevención de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo Otros Servicios no Relacionados con la Auditoría \$400,000.00 Analizar el programa integral de Prevención de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo (PLD/FT) con el que cuenta Banco Compartamos, con la finalidad de determinar potenciales brechas con lo requerido por las Disposiciones de Carácter General a que se refiere el artículo 115 de la Ley de Instituciones de Crédito por el ejercicio de 2021.

La auditoría en materia de PLD/FT no presenta un riesgo a la independencia de la auditoría de Estados Financieros, considerando que no se analizará información financiera y aquella recabada en materia de control interno, se enfoca exclusivamente al control relacionado con la prevención de operaciones con recursos de procedencia ilícita y financiamiento al terrorismo. Asimismo, el equipo que realiza este proyecto es independiente al equipo que participa en la Auditoría de los Estados Financieros.

Lo anterior, mencionando que de acuerdo con los lineamientos publicados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores el 18 de octubre de 2021 en el Diario Oficial de la Federación, se establece que la persona moral encargada de los servicios de PLD/FT debe ser independiente y KPMG ni el equipo a cargo del desarrollo de las actividades del proyecto, no han fungido como Oficiales de Cumplimiento o director general de Compartamos ni los honorarios del proyecto dependen del resultado del informe.

De acuerdo con lo anterior la Auditoría en materia de Prevención de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo, el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente.

- Revisión del cumplimiento de los requisitos de Seguridad informática y de gestión del Riesgo Operacional para los depositantes con Indeval Otros Servicios no Relacionados con la Auditoría \$498,240.00 Se evaluarán los servidores, bases de datos, estaciones de trabajo, equipos de seguridad (firewall) y equipos de telecomunicaciones (routers/switches) que estén directamente relacionados con la operación e intercambio de datos con Indeval, validando el marco de gobierno que controla los esquemas en materia de seguridad e infraestructura tecnológica relacionada con la interacción entre el sistema Core de Banco Compartamos con el sistema de Indeval y bajo los criterios y requisitos necesarios de los órganos reguladores.

Trabajo de atestiguamiento realizado conforme la Circular No. 17/2021 del Indeval, Guía de requisitos de tecnología, seguridad de la información y riesgo operacional de los depositantes con Indeval.

La revisión del cumplimiento de los requisitos de Seguridad informática y de gestión del Riesgo Operacional para los depositantes con Indeval, el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente.

FECHA: 05/01/2022

- Informe Anual de Sostenibilidad Otros Servicios no Relacionados con la Auditoría \$1,184,300.00 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.

Servicio de asesoría correspondiente a la evaluación de la situación actual de las políticas de ESG para dar seguimiento a la estrategia de sostenibilidad que se defina, el cual se presentará a la Bolsa Mexicana de Valores.

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, el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor externo Independiente.

- Estudio de Precios de Transferencia 2021 Otros Servicios Relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$61,000.00 Informe de precios de transferencia de Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R. de conformidad con el artículo 76 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2021.

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados, el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor externo independiente.

- Documentación de Precios de Transferencia para informativa local del ejercicio 2020. Otros Servicios Relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$20,000.00 Informe tipo "Archivo local" de precios de transferencia de Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R. de conformidad con el artículo 76-A 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, el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor externo independiente.

- Emisión de la carta de consentimiento de la emisión de certificados bursátiles fiduciarios en el que Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R. participa como Fideicomitente. Otros Servicios Relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$110,000.00 Emisión de la carta de consentimiento para incluir los estados financieros dictaminados 2018, 2019 y 2020 del Fideicomiso Irrevocable de Emisión de Certificados Bursátiles, Administración y Pago F/01064 en el prospecto de emisión de certificados bursátiles fiduciarios en el que Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R. participa como Fideicomitente.

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento y consiste en manifestar que las cifras obtenidas en el prospecto de emisión de certificados bursátiles fiduciarios provienen de los estados financieros dictaminados por los ejercicios de 2020, 2019 y 2018 de conformidad con las Normas Internacionales y basado en su lectura y dentro del alcance del trabajo de auditoría realizado, no contenga errores relevantes o inconsistencias en la información que se incluye.

Con base a la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que la "Emisión de la carta de consentimiento de la emisión de certificados bursátiles fiduciarios en el que Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R. participa como Fideicomitente.", el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente

- Estudio de Precios de Transferencia 2021 Otros Servicios Relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$40,000.00 Informe de precios de transferencia de Comfu, S.A. de C.V., de conformidad con el artículo 76 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2021. Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados, el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor externo independiente.

- Estudio de Precios de Transferencia 2020 Otros Servicios Relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$45,000.00 Informe de precios de transferencia de Comfu, S.A. de C.V., de conformidad con el artículo 76 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, el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor externo independiente.

- Documentación de Precios de Transferencia para informativa local del ejercicio 2021. Otros Servicios Relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$20,000.00 Informe tipo "Archivo local" de precios de transferencia de Comfu, S.A. de C.V., de conformidad con el artículo 76-A de la Ley del Impuesto Sobre la Renta por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2021. Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados, el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor externo independiente.

- Documentación de Precios de Transferencia para informativa local del ejercicio 2020. Otros Servicios Relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$20,000.00 Informe tipo "Archivo local" de precios de transferencia de Comfu, S.A. de C.V., de conformidad con el artículo 76-A de

Servicios Adicionales del Auditor Externo Aprobados por el Comité de Auditoría



FECHA: 05/01/2022

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, el cual no incide con el control interno contable o registros contables por lo que no afecta la independencia del Despacho y del Auditor externo independiente.