

Servicios Adicionales del Auditor Externo Aprobados por el Comité de Auditoría



FECHA: 04/09/2024

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 :

La información corresponde a Gentera, S. A. B. de C. V. y a sus empresas subsidiarias en México

Anexo Único

SERVICIOS TIPO DE SERVICIO IMPORTE DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO ANÁLISIS Y CONCLUSIONES DE LA EVALUACIÓN DE INDEPENDENCIA
Revisión del Reporte Anual Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros \$774,000 Revisión del Reporte Anual, por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2024, de las siguientes empresas:

Empresa Importe
Gentera, S. A. B. de C. V. \$ 387,000
Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple
387,000
Total \$774,000

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento y consiste en manifestar que las cifras contenidas en el informe anual provienen de los estados financieros dictaminados de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría; basado en la lectura del reporte y 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 del Reporte Anual" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente.

Dictamen Fiscal Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros \$2,187,800
Emisión del dictamen fiscal, en relación con las obligaciones tributarias federales, a ser emitido por el auditor y presentado a las autoridades tributarias junto con la opinión de auditoría de los estados financieros por el ejercicio que terminará al 31 de diciembre de 2024, de las siguientes empresas:

Empresa Importe
Gentera, S. A. B. de C. V. \$ 415,800
Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple
1,326,500
Compartamos Servicios, S.A. de C.V.
445,500
Total \$2,187,800

Estos servicios son relacionados con la auditoría de estados financieros básicos conforme a lo requerido por las autoridades fiscales, el auditor externo emitirá su informe sobre el cumplimiento fiscal y de la situación fiscal que guarda la entidad, como un componente de los estados financieros básicos.

Con base en la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que el "Dictamen Fiscal" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente

Revisión de Operaciones Intercompañía Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$262,200 Llevar a cabo una evaluación de nuevas transacciones Intercompañía de Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple, 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.

Con base a la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que la "Revisión de Operaciones Intercompañía" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente y no rebasa el monto del 50% del honorario de la auditoría de estados financieros básicos y auditorías relacionadas con los estados financieros básicos.

Estudio de Precios de Transferencia Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$779,700
Estudio de precios de transferencia de conformidad con el artículo 76 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, de conformidad con el artículo 76 de la

Servicios Adicionales del Auditor Externo Aprobados por el Comité de Auditoría



FECHA: 04/09/2024

Ley del Impuesto Sobre la Renta por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2024, de las siguientes empresas:

Empresa Importe
Gentera, S. A. B. de C. V. \$ 151,200
Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple
399,300
Compartamos Servicios, S.A. de C.V.
76,400
Red Yastás, S.A. de C.V. 76,400
Aterna, Agente de Seguros y Fianzas, S.A. de C.V.
76,400
Total \$779,700

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados.

Con base a la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que el "Estudio de Precios de Transferencia" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente y no rebasa el monto del 50% del honorario de la auditoría de estados financieros básicos y auditorías relacionadas con los estados financieros básicos.

Declaración informativa de precios de transferencia Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$384,500
Reporte que compila la documentación de precios de transferencia del artículo 76 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, respecto de las operaciones que han realizado con sus partes relacionadas por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2024, de las siguientes empresas:

Empresa Importe
Gentera, S. A. B. de C. V. \$ 216,900
Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple
41,900
Compartamos Servicios, S.A. de C.V.
41,900
Red Yastás, S.A. de C.V. 41,900
Aterna, Agente de Seguros y Fianzas, S.A. de C.V.
41,900
Total \$384,500

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados.

Con base a la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que la "Declaración informativa de precios de transferencia" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente y no rebasa el monto del 50% del honorario de la auditoría de estados financieros básicos y auditorías relacionadas con los estados financieros básicos.

Dictamen de Seguridad Social Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$933,338
Presentación del dictamen sobre el cumplimiento de las obligaciones patronales en materia de Seguridad Social del ejercicio 2024, de las siguientes empresas:

Empresa Importe
Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple
\$ 712,121
Red Yastás, S.A. de C.V. 96,934
Compartamos Servicios, S.A. de C.V.
124,283
Total \$933,338

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados.

Con base en la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que el "Dictamen de Seguridad Social" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente y no rebasa el monto del 50% del honorario de la auditoría de estados financieros básicos y auditorías relacionadas con los estados financieros básicos.

Dictamen de contribuciones locales Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$1,162,824 Presentación de los Dictamen de contribuciones locales del ejercicio 2024, de las siguientes empresas:

Empresa Importe
Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple
\$ 574,436
Red Yastás, S.A. de C.V. 224,261

Servicios Adicionales del Auditor Externo Aprobados por el Comité de Auditoría



FECHA: 04/09/2024

Compartamos Servicios, S.A. de C.V.
364,127
Total \$1,162,824

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados.

Con base en la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que el "Dictamen de contribuciones locales" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente y no rebasa el monto del 50% del honorario de la auditoría de estados financieros básicos y auditorías relacionadas con los estados financieros básicos.

Dictamen Fiscal Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros \$726,000
Emisión del dictamen fiscal, en relación con las obligaciones tributarias federales, a ser emitido por el auditor y presentado a las autoridades tributarias junto con la opinión de auditoría de los estados financieros por el ejercicio que terminará al 31 de diciembre de 2024, de las siguientes empresas:

Empresa Importe
Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R.
\$ 363,000
Comfu, S.A. de C.V. 363,000
Total \$726,000

Estos servicios son relacionados con la auditoría de estados financieros básicos conforme a lo requerido por las autoridades fiscales, el auditor externo emitirá su informe sobre el cumplimiento fiscal y de la situación fiscal que guarda la entidad, como un componente de los estados financieros básicos.

Con base en la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que el "Dictamen Fiscal" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente.

Estudio de Precios de Transferencia Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$163,352
Estudio de precios de transferencia de conformidad con el artículo 76 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, de conformidad con el artículo 76 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2024, de las siguientes empresas:

Empresa Importe
Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R.
\$ 77,882
Comfu, S.A. de C.V. 50,820
Talento ConCrédito, S. A. de C. V.
34,650
Total \$163,352

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados.

Con base a la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que el "Estudio de Precios de Transferencia" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente y no rebasa el monto del 50% del honorario de la auditoría de estados financieros básicos y auditorías relacionadas con los estados financieros básicos.

Declaración informativa de precios de transferencia Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros \$76,230
Reporte que compila la documentación de precios de transferencia del artículo 76 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, respecto de las operaciones que han realizado con sus partes relacionadas por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2024, de las siguientes empresas:

Empresa Importe
Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R.
\$ 25,410
Comfu, S.A. de C.V. 25,410
Talento ConCrédito, S. A. de C. V.
25,410
Total \$76,230

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento, el cual es una ampliación del alcance a un componente de los estados financieros básicos dictaminados.

Con base a la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que la "Declaración informativa de precios de transferencia" no

FECHA: 04/09/2024

afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente y no rebasa el monto del 50% del honorario de la auditoría de estados financieros básicos y auditorías relacionadas con los estados financieros básicos.

Revisión del prospecto de emisión de certificados bursátiles fiduciarios. Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros \$151,000 Emisión de la carta de consentimiento para incluir los estados financiero dictaminados 2023, 2022 y 2021 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 que provienen de los estados financieros dictaminados son congruentes con los estados financieros dictaminados 2023, 2022 y 2021 de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

Con base en la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que el "Revisión del prospecto de emisión de certificados bursátiles fiduciarios" no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente.

Los trabajos antes detallados no se refieren a los mencionados en el artículo 6 fracción VII, 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 los Estados Financieros Básicos, como a continuación se detalla:

a) Preparación de los Estados Financieros Básicos incluyendo sus notas, así como de la contabilidad de la Entidad o Emisora, de su controladora, subsidiarias, asociadas, entidades con las que realicen acuerdos con control conjunto o personas morales que pertenezcan al mismo Grupo Empresarial o Consorcio, así como de los datos que utilice como soporte para elaborar los mencionados Estados Financieros Básicos, sus notas o alguna partida de estos y cualquier otro tipo de servicio que tenga por objeto la preparación de dichos estados financieros.

b) Operación, directa o indirecta, de los sistemas de información financiera, o bien, administración de su infraestructura tecnológica que esté relacionada con sistemas de información financiera.

c) Diseño o implementación de controles internos sobre información financiera, así como de políticas y procedimientos para la administración de riesgos.

d) Supervisión, diseño o implementación de los sistemas informáticos, sea hardware o software, que concentren datos que soportan los Estados Financieros Básicos o generen información significativa para la elaboración de estos.

e) Valuaciones, avalúos o estimaciones, excepto aquellos relacionados con estudios de precios de transferencia para fines fiscales o que no formen parte de la evidencia que soporta la auditoría externa de Estados Financieros Básicos.

f) En su caso, administración de la Entidad o Emisora, temporal o permanente, participando en las decisiones.

g) Auditoría interna.

h) Reclutamiento y selección de personal para que ocupen cargos de director general o de los dos niveles inmediatos inferiores al de este, o cualquier persona cuyo puesto le permita ejercer influencia sobre la preparación de los registros contables o de los Estados Financieros Básicos sobre los que el Auditor Externo Independiente ha de expresar una opinión.

i) Contenciosos ante tribunales, o cuando el Despacho, el Auditor Externo Independiente o algún socio o empleado del Despacho, cuenten con poder general con facultades de dominio, administración o pleitos y cobranzas otorgado por la Entidad o Emisora.

j) Elaboración de opiniones que, conforme a las leyes que regulan el sistema financiero mexicano, requieran ser emitidas por licenciados en derecho.

k) Cualquier servicio prestado cuya documentación podría formar parte de la evidencia que soporta la auditoría externa de Estados Financieros Básicos o cualquier otro servicio que implique o pudiera implicar conflictos de interés respecto al trabajo de auditoría externa de Estados Financieros Básicos, conforme a lo señalado en los códigos de ética a que hace referencia la fracción X del presente artículo.

Dado lo anterior los servicios adicionales a los Estados Financieros Básicos recibidos, no afecta la independencia del Despacho y del Auditor externo independiente.