

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



FECHA: 02/09/2025

## 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>	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

Dictamen Fiscal

Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros

\$2,316,881

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 2025, de las siguientes empresas:

Empresa

Importe

Gentera, S. A. B. de C. V.

\$ 440,332

Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple

1,404,764

Compartamos Servicios, S.A. de C.V.

471,785

Total

\$2,316,881

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.

Dictamen Fiscal

Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros

\$1,138,005

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 2025, de las siguientes empresas:

Empresa

Importe

Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R.

\$ 379,335

Comfu, S.A. de C.V.

379,335

Fincrementar, S.A. de C.V.

379,335

Total

\$1,138,005

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 del Reporte Anual

Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros

\$819,666

Revisión del Reporte Anual, por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2025, de las siguientes empresas:

Empresa

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



FECHA: 02/09/2025

Importe  
Gentera, S. A. B. de C. V.  
\$ 409,833  
Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple  
409,833  
Total  
\$819,666

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.

Revisión del prospecto y suplementos de emisión de dos certificados bursátiles (COMPART25S y 25-2S).

Auditoría relacionada a la Auditoría de Estados Financieros  
\$587,000

Emisión de la carta de consentimiento para incluir los estados financieros dictaminados 2023, 2022 y 2021 para la Emisión de Certificados Bursátiles de Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple.

Corresponde a un trabajo de atestiguamiento y consiste en realizar una revisión para confirmar la alineación con los requisitos emitidos por la Bolsa Mexicana de Valores, el cual se documentará en una carta consentimiento.

Con base en la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que el "Revisión del prospecto y suplementos de emisión de dos certificados bursátiles (COMPART25S y 25-2S)." no afecta la independencia del Despacho y del Auditor Externo Independiente.

### SERVICIOS

#### TIPO DE SERVICIO

#### IMPORTE

#### DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO

#### ANÁLISIS Y CONCLUSIONES DE LA EVALUACIÓN DE INDEPENDENCIA

Estudio de Precios de Transferencia

Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros

\$825,704

Estudio de precios de transferencia de conformidad con el artículo 76 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2025, de las siguientes empresas:

Empresa

Importe

Gentera, S. A. B. de C. V.

\$ 160,121

Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple

422,859

Compartamos Servicios, S.A. de C.V.

80,908

Red Yastás, S.A. de C.V.

80,908

Aterna, Agente de Seguros y Fianzas, S.A. de C.V.

80,908

Total

\$825,704

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.

Declaración informativa de precios de transferencia

Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros

\$407,185

Reporte que compila la documentación de precios de transferencia del artículo 76-A 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 2025, de las siguientes empresas:

Empresa

Importe

Gentera, S. A. B. de C. V.

\$ 229,697

Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple

44,372

Compartamos Servicios, S.A. de C.V.

44,372

Red Yastás, S.A. de C.V.

44,372

Aterna, Agente de Seguros y Fianzas, S.A. de C.V.

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



FECHA: 02/09/2025

44,372

Total

\$407,185

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.

Revisión de Operaciones Intercompañía

Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros

\$277,670

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.

Dictamen de

Seguridad Social

Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros

\$988,405

Presentación del dictamen sobre el cumplimiento de las obligaciones patronales en materia de Seguridad Social del ejercicio 2025, de las siguientes empresas:

Empresa

Importe

Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple

\$ 754,135

Compartamos Servicios, S.A. de C.V.

131,616

Red Yastás, S.A. de C.V.

102,654

Total

\$988,405

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.

Dictamen de contribuciones locales

Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros

\$1,208,130

Presentación de los Dictamen de contribuciones locales del ejercicio 2025, de las siguientes empresas:

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

### SERVICIOS

TIPO DE SERVICIO

IMPORTE

DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO

ANÁLISIS Y CONCLUSIONES DE LA EVALUACIÓN DE INDEPENDENCIA

Empresa

Importe

Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple

\$ 608,327

Compartamos Servicios, S.A. de C.V.

362,308

Red Yastás, S.A. de C.V.

237,495

Total

\$1,208,130

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.

Estudio de Precios de Transferencia

Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros

\$222,864

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 2025, de las siguientes empresas:

Empresa

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



FECHA: 02/09/2025

### Importe

Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R.

\$ 52,160

Fincrementar, S.A. de C.V.

81,388

Comfu, S.A. de C.V.

53,107

Talento ConCrédito, S. A. de C. V.

36,209

Total

\$222,864

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.

Declaración informativa de precios de transferencia

Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros

\$96,600

Reporte que compila la documentación de precios de transferencia del artículo 76-A 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 2025, de las siguientes empresas:

Empresa

Importe

Fin Útil, S.A. de C.V., SOFOM, E.R.

\$ 16,941

Fincrementar, S.A. de C.V.

26,553

Comfu, S.A. de C.V.

26,553

Talento ConCrédito, S. A. de C. V.

26,553

Total

\$96,600

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.

Elaboración del Informe Anual y de Sostenibilidad 2025.

Otros servicios adicionales relacionados con la Auditoría de Estados Financieros

\$380,070

Elaboración (redacción) del informe anual y de sostenibilidad de Gentera.

Consiste en elaborar (redacción) el reporte Anual de sostenibilidad que tiene que ver únicamente con sostenibilidad (temas ambientales, sociales y de gobierno corporativo) de Gentera.

Con base en la descripción del trabajo realizado en el párrafo anterior consideramos que el "Elaboración del Informe Anual y de Sostenibilidad 2025" 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

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



FECHA: 02/09/2025

---

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.