

## **Informe de Revisión Independiente para la Dirección de Gentera S.A.B. de C.V.**

Hemos realizado una revisión de la información no financiera contenida en “Líderes en inclusión financiera: Informe Anual y de Sustentabilidad 2015” (en adelante “Informe”) de Gentera S.A.B. de C.V (en adelante Gentera) del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2015.

### **Alcance de nuestro trabajo**

La Dirección de Gentera es responsable de la preparación y presentación del Informe de conformidad con la Guía para la elaboración de Memorias de Sostenibilidad de Global Reporting Initiative versión 4.0 (G4) y con el Suplemento Sectorial de Servicios Financieros de Global Reporting Initiative, según lo detallado en el punto G4-32 del apartado “Índice GRI” del “Informe”.

Nuestra responsabilidad consistió en la revisión destinada a proporcionar un nivel de revisión limitado sobre el contenido del “Informe” en cuanto a los indicadores incluidos en la Guía para la elaboración de Memorias de Sostenibilidad de Global Reporting Initiative versión 4.0 (G4) y del Suplemento Sectorial de Servicios Financieros de Global Reporting Initiative.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo a la Norma ISAE3000, *Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information*, emitida por la *International Auditing and Assurance Standard Board (IAASB) de la International Federation of Accountants (IFAC)* con el fin de asegurar que el proceso de verificación cumple con los requerimientos éticos necesarios para asegurar la independencia de nuestro trabajo como auditores de información no financiera. Esta norma exige, además que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo de forma que obtengamos una seguridad limitada sobre si el Informe está exento de errores materiales.

El alcance de los procedimientos de recopilación de evidencias realizados en un trabajo de revisión de seguridad limitada es menor al de un trabajo de seguridad razonable y por ello también el nivel de seguridad que se proporciona. El presente informe en ningún caso debe entenderse como un informe de auditoría.

### **Resumen de actividades**

Las acciones realizadas para llevar a cabo la revisión del “Informe” según a la Norma ISAE3000 fueron las siguientes:

- Análisis de riesgo de la información para la identificación de eventos materiales ocurridos durante el ejercicio cubierto por el informe.
- Revisión del estudio de materialidad.
- Entrevistas con el personal de Gentera responsable de proporcionar la información contenida en el “Informe”.
- Análisis de procesos de recopilación y control interno de los datos cuantitativos reflejados en el “Informe”, en cuanto a la fiabilidad de la información, utilizando procedimientos analíticos y pruebas de revisión por muestreos.
- Comparación del informe respecto al del año anterior: seguimiento de programas, profundidad de la información e incremento de indicadores, cuando aplique.
- Revisión de la aplicación de los requerimientos establecidos en la Guía para la elaboración de Memorias de Sostenibilidad G4 de Global Reporting Initiative versión 4.0 (G4).
- Verificación de la Tabla del índice GRI del borrador final del informe, según la opción de conformidad elegida.

Los indicadores revisados en la elaboración del “Informe” durante el ejercicio cerrado de 31 de diciembre 2015 fueron los siguientes:

G4-1; G4-2; G4-3; G4-4; G4-5; G4-6; G4-7; G4-8; G4-9; G4-10; G4-11; G4-12; G4-13; G4-14; G4-15; G4-16; G4-17; G4-18; G4-19; G4-20; G4-21; G4-22; G4-23; G4-24; G4-25; G4-26; G4-27; G4-28; G4-29; G4-30; G4-31; G4-32; G4-33; G4-34; G4-38; G4-44; G4-45; G4-46; G4-47; G4-48; G4-56; G4-57; G4-58; G4-EC1; G4-EC3; G4-EC4; G4-EC7; G4-EC8; G4-EN31; G4-LA1; G4-LA2; G4-LA3; G4-LA4; G4-LA9; G4-LA10; G4-LA11; G4-LA12; G4-LA13; G4-HR3; G4-SO1; G4-FS13; G4-FS14; G4-SO4; G4-SO5; G4-SO6; G4-SO7; G4-PR1; G4-PR2; G4-PR3; G4-PR4; G4-PR5; G4-PR6; G4-PR7; G4-PR8; G4-PR9; G4-FS6; G4-FS7; G4-FS8; G4-FS10; G4-FS11.

### **Conclusiones**

En base a los procedimientos realizados, descritos anteriormente, sobre “Líderes en inclusión financiera: Informe Anual y de Sustentabilidad 2015” de Gentera S.A.B. de C.V del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2015, concluimos que:

- Cumple con los contenidos necesarios para estar de conformidad con la opción Esencial de la Guía para la elaboración de Memorias de Sostenibilidad de Global Reporting Initiative versión 4.0 (G4).
- No se ha puesto de manifiesto ningún aspecto que nos haga creer que la información contenida en el “Informe” no hay sido obtenida de manera fiable, que la información no esté presentada de manera adecuada, ni que existen desviaciones ni omisiones significativas, ni que el “Informe” no haya sido preparado de acuerdo con los requerimientos establecidos en la Guía para la elaboración de Memorias de Sostenibilidad G4 de Global Reporting Initiative versión 4.0 (G4).



Valora Sostenibilidad e Innovación S.A. de C.V

Jose Luis Madrid