
**COMITÉ DE AUDITORÍA Y
PRÁCTICAS SOCIETARIAS**

INFORME ANUAL 2022

Ciudad de México a, 10 de febrero de 2023.

H. Consejo de Administración de
Becle, S.A.B. de C.V.
Presente

Estimados señores:

Con fundamento en lo dispuesto por el Artículo 43, fracciones I y II de la Ley del Mercado de Valores y el Artículo Trigésimo de los Estatutos Sociales, en mi carácter de Presidente del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias de Becle, S.A.B. de C.V., (la Sociedad) procedo a rendir el Informe Anual aprobado por la totalidad de los miembros de dicho Comité, respecto de las actividades realizadas en el período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022.

En consideración a las disposiciones contenidas en la Ley del Mercado de Valores, el Comité se enfocó en este período, de manera general y principalmente a:

1. Desarrollar las actividades en materia de auditoría y de prácticas societarias que la ley les confiere para apoyar al Consejo de Administración.
2. Celebrar reuniones trimestrales con la Administración.

Por lo que respecta a conceptos específicos correspondientes a las funciones aprobadas para este Comité, damos a conocer los siguientes resultados:

CONTROL INTERNO.

- Se verificó que la Administración de la Sociedad estableciera los lineamientos generales en materia de control interno, así como los procesos necesarios para su aplicación y cumplimiento, con el apoyo de los Auditores Internos y Externos. Asimismo, se dio puntual seguimiento a las observaciones que al respecto se señalaron en cada uno de los Comités que se llevaron a cabo.
- Se llevó a cabo la revisión y actualización del Programa de Recompra de Acciones.
- Se llevó a cabo la revisión y aprobación de diversas operaciones comerciales, así como se revisó también la situación de la caja. Todo lo anterior con el objetivo de mantener la salud y estabilidad financiera de la Sociedad.
- Se revisó la actividad y los eventos relevantes, respecto la relación con inversionistas.
- Se aprobó el presupuesto a ser ejercido por la compañía en 2022.
- Se acordó revisar y analizar aquellos casos de ataques cibernéticos de los que la Sociedad sea objeto y de esta forma se tomen las medidas para evitar el phishing.

ay

OPERACIONES CON PERSONAS RELACIONADAS.

- Se informó, revisó y en su caso recomendó al Consejo de Administración para su aprobación, todas y cada una de las operaciones con personas relacionadas a celebrarse en 2022.
- Se expuso la operación entre partes relacionadas de ventas de acciones de la Sociedad BV Destilados de Malta, S.A.P.I. de C.V., respecto de las sociedades Ronés Habanos, S.A. de C.V. y Ronés del Caribe, S.A. de C.V., a favor de Becele, S.A.B. de C.V. Derivado de lo anterior, se reincorporaron al grupo Ronés Habanos y Ronés del Caribe

AUDITORÍA INTERNA.

- Se revisó y aprobó el programa anual de trabajo para el año 2022. Asimismo, se autorizó el "audit charter" y estructura global requerida para ello.
- En cada una de las sesiones de este Comité, se recibieron y aprobaron los informes periódicos relativos al avance del programa de trabajo aprobado. De igual manera se dio seguimiento a las observaciones y hallazgos relevantes que en las distintas sesiones se presentaron hasta la conclusión de los temas, poniendo especial énfasis en aquellos asuntos que pudieran considerarse de alto riesgo.

AUDITORÍA EXTERNA.

- Se aprobó recomendar al Consejo de Administración, ratificar a la firma PricewaterhouseCoopers, S.C., como auditor externo independiente de la Sociedad, así como los honorarios a ser pagados.
- Se autorizó el programa de trabajo que tendría el auditor externo, respecto del cual se revisaron los avances que en cada Comité se tenían. De igual forma, se revisaron las observaciones y comentarios que tenían respecto los estados financieros trimestrales y el anual.
- Finalmente, se evaluó el cumplimiento de las obligaciones del auditor externo.

SERVICIOS ADICIONALES PROPORCIONADOS POR EL AUDITOR EXTERNO.

- Se revisó y autorizó que el Auditor Externo prestara servicios específicos distintos a la auditoría externa a lo largo del ejercicio 2022, vigilando en todo momento el desempeño de los mismos.

ESTADOS FINANCIEROS.

- Se llevó a cabo, en conjunto con el Director General de Finanzas y Administración y el auditor externo, una revisión detallada de los estados financieros trimestrales de la Sociedad, por lo que en todos los casos se recomendó al Consejo de Administración su aprobación y respectiva publicación.

21

POLÍTICAS CONTABLES.

- Se revisaron las principales políticas y criterios contables utilizados para la preparación de la información financiera y su registro contable, resultando siempre adecuadas y consistentes con los cambios que en su caso haya habido en la Normas Internacionales de Información Financiera. Por tanto, se concluyó que la información financiera presentada al Consejo de Administración siempre reflejó en forma material y razonable la situación financiera, los resultados de la operación, las variaciones de capital contable y flujos de efectivo de la Sociedad.

SEGUIMIENTO DE CONTINGENCIAS LEGALES Y FISCALES.

- Se revisaron cada uno de las contingencias legales y fiscales expuestas en el Comité y se dio seguimiento puntal al cumplimiento de los acuerdos logrados para la atención de cada una de ellas.
- Se revisó y aprobó el avance que ha habido respecto la evaluación del riesgo penal que existe en la Compañía.
- Se resolvió que todas las ejecuciones del área Fiscal, deberán de ir de la mano de la opinión y apoyo del área Jurídico, área que deberá de darle seguimiento técnico a dichos asuntos.
- Se expuso la intención de fusionar las sociedades Ronés Habanos, S.A. de C.V. y Ronés del Caribe, S.A. de C.V., con la sociedad Próximo Row, S.A. de C.V., en el mes de noviembre de 2022.

CUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS Y POLÍTICAS DE OPERACIÓN.

- Se analizaron todos los puntos expuestos por el Comité de Riesgos, así como que se revisó la implementación y actualización de cada uno de los casos que requirieron medidas preventivas y correctivas.
- Se revisó de forma particular, la evolución del desarrollo de las nuevas destilerías del Grupo.

OBSERVACIONES Y DENUNCIAS DE TERCEROS.

- Se expuso el seguimiento que se le ha dado a los asuntos que pudieran implicar un incumplimiento a las políticas de la Sociedad. Se aprobó el proceso y medidas a tomar en cada caso.
- Se aprobó el programa de Integridad de la Sociedad, así como que se tuvo por aprobado el nuevo nombre y logo del programa de denuncia anónima de la misma.

SEGUIMIENTO DE ACUERDOS DE LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS Y EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

dy

- Se dio puntual seguimiento al cumplimiento de los acuerdos que se dieron en la asamblea anual de accionistas y en el consejo de administración.

DESEMPEÑO Y REMUNERACIÓN DE DIRECTIVOS RELEVANTES.

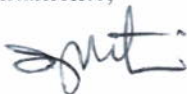
- El Comité instruyó llevar a cabo una evaluación de los parámetros para determinar las métricas utilizadas en la definición de la remuneración integral del Director General y de los Directores Relevantes de la Sociedad, lo anterior con la finalidad de determinar si la remuneración de dichos ejecutivos es adecuada al mercado. Los resultados de dicho análisis fueron presentados en el primer Comité del 2022, y esto derivó en la elaboración del Documento de Filosofía de Compensación Ejecutiva.
- Asimismo, a lo largo de las sesiones de 2022, se discutió y revisaron avances en el desempeño de los altos directivos de la Compañía, así como el cumplimiento sustancial de las metas establecidas para ellos.

DISPENSAS.

Durante el ejercicio 2022, no se sometió a consideración del Comité, dispensa alguna a las que se refiere el artículo 28 fracción III inciso f) de la ley del Mercado de Valores.

En virtud de lo expuesto, se recomienda al Consejo de Administración someta a la aprobación de la asamblea general ordinaria de accionistas, los estados financieros consolidados de Becele, S.A.B. de C.V., por el ejercicio social que concluyó el 31 de diciembre de 2022.

Atentamente,



Sergio Visintini Freschi
Presidente del Comité de Auditoría y
Prácticas Societarias

