Legem
Attorneys at Law

Ave. Roble 300 Suite 1201
Col. Valle del Campestre
Garza García, Nuevo León
66265 México
52(81) 81430700
52(81) 83352240
www.legem.mx

PROGRAMA DE CUMPLIMIENTO

Como se le ha comunicado anteriormente a lo largo de los años, las sociedades mercantiles mexicanas están obligadas a cumplir con obligaciones legales corporativas anuales específicas, que incluyen: **(i)** la aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal concluido; **(ii)** la ratificación o revocación del Consejo de Administración o del Gerente Administrador (según sea el caso); y **(iii)** la ratificación o revocación del Comisario (en caso de ser aplicable). Además de lo anterior, y como resultado de diversas reformas legales ocurridas en los últimos 10 años, las cuales le fueron comunicadas oportuna y debidamente, las sociedades mercantiles mexicanas también están obligadas a cumplir con un programa de cumplimiento específico (el **"Programa de Cumplimiento"**).

El Programa de Cumplimiento que Legem Attorneys at Law, SC ("Legem") brinda a sus clientes tiene por objeto la creación e implementación de normas internas que guíen ciertas actividades, así como el comportamiento de las personas trabajadoras, tomando como referencia las disposiciones legales obligatorias en México y mitigando al mismo tiempo los riesgos legales frente a terceros y organismos reguladores gubernamentales.

COMPLIANCE PROGRAM

As previously communicated to you over the years, Mexican commercial companies are required to comply with specific annual corporate legal obligations, including**: (i)** approval of the financial statements for the fiscal year ended; **(ii)** ratification or revocation of the Board of Directors or the Sole Manager (as applicable); and **(iii)** the ratification or revocation of the Statutory Auditor (if applicable). In addition to the foregoing, and as a result of several legal reforms that have occurred over the last 10 years, which were duly and timely communicated to you, Mexican commercial companies are also required to comply with a specific compliance program (the **"Compliance Program"**).

The Compliance Program that Legem Attorneys at Law, SC ("Legem") provides to its clients seeks the creation and implementation of internal rules that guide certain activities, as well as the behavior of employees, taking as a reference the mandatory legal provisions in Mexico, while mitigating legal risks with third parties and government regulatory agencies.

El Programa de Cumplimiento se desarrolla con base en un cuerpo amplio y diverso de leyes y reglamentos que se actualizan constantemente; por lo tanto, su implementación se lleva a cabo en varias etapas a corto, mediano y largo plazo, las cuales pueden requerir modificaciones y adaptaciones basadas en los criterios establecidos por los organismos reguladores o las resoluciones emitidas por los tribunales competentes.

The Compliance Program is developed based on a broad and diverse body of laws and regulations that are constantly updated; therefore, its implementation takes place in various stages in the short, medium, and long term, and may require modifications and adaptations based on the criteria established by the regulatory agencies or the resolutions issued by the corresponding courts.

El Programa de Cumplimiento incluye: **(1)** Política de Integridad (Anticorrupción); **(2)** Identificación del Beneficiario Controlador; **3)** Factores de Riesgo Psicosocial (NOM-035-STPS-2018); **(4)** Protección de Datos Personales; **(5)** Prevención de Lavado de Dinero (PLD); **(6)** Conducta Interna (Reglamento Interior de Trabajo – Protocolo de Prevención del Acoso); y **(7)** Propiedad Intelectual.

The Compliance Program includes: **(1)** Integrity Policy (Anticorruption); **(2)** Controlling Beneficiary Identification; **(3)** Psychosocial Risk Factors (NOM-035-STPS-2018); **(4)** Personal Data Privacy; **(5)** Anti–Money Laundering (PLD); **(6)** Internal Conduct (Workplace Rules – Harassment Prevention Protocol); and **(7)** Intellectual Property.

Como se mencionó anteriormente, el Programa de Cumplimiento implica diversas acciones que deben ser llevadas a cabo por cada área, las cuales se comparten con el cliente una vez concluidas las tareas correspondientes; no obstante, el Programa de Cumplimiento debe ser revisado de manera anual, a más tardar, para asegurar que los clientes se mantengan en cumplimiento en esta área tan importante.

As mentioned above, the Compliance Program involves several actions to be carried out by each area, which are shared with the client once the tasks have been completed; however, the Compliance Program must be reviewed on an annual basis, at the latest, to ensure that clients remain in good standing in this important area.

Como parte de la implementación regular del Programa de Cumplimiento, el cliente selecciona las acciones con las que desea iniciar y, en respuesta, Legem define el objetivo y alcance de los servicios relacionados con cada acción, así como la cotización correspondiente.

As part of the regular implementation of the Compliance Program, the client selects the actions it wishes to begin with, and in response, Legem defines the objective and scope of the services related to each action, as well as the respective quotation.

En la actualidad, el gobierno mexicano está prestando particular atención al cumplimiento de estas obligaciones; por lo tanto, las sanciones que pudieran derivarse del incumplimiento podrían ser sustanciales.

Legem, como consultor legal empresarial mexicano recomienda firmemente que sus clientes se pongan en contacto con nosotros para analizar en detalle el Programa de Cumplimiento y cada uno de los programas antes mencionados.

Enero 2026.

At present, the Mexican government is paying particular attention to compliance with these obligations; therefore, the sanctions that may result from non-compliance could be substantial.

Legem, as a Mexican legal business consultant strongly recommends that its clients contact us to discuss in detail the Compliance Program and each of the above-mentioned programs.

January 2026.